鹏博士集团
DR.PENG GROUP

鹏博士 3

400272

鹏博士电信传媒集团股份有限公司

DR.PENG TELECOM&MEDIA GROUP

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人杨学忠、主管会计工作负责人徐战岗及会计机构负责人（会计主管人员）徐战岗保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中兴华会计师事务所(特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中兴华会计师事务所(特殊普通合伙）为公司2025年度财务报告出具了非标意见《审计报告》，客观地反映了公司2025年度财务状况、经营成果和内部控制情况。董事会将组织公司董事、高级管理人员等积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项的不利影响，以保证公司持续、健康地发展。

四、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动、融资和利润分配 20

第五节 公司治理 24

第六节 财务会计报告 29

附件 会计信息调整及差异情况 119

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、鹏博士	指	鹏博士电信传媒集团股份有限公司
鹏博士香港	指	公司全资子公司鹏博士投资控股香港有限公司（Dr.Peng Holding HongKong Limited）
鹏博实业	指	深圳鹏博实业集团有限公司
欣鹏运	指	深圳市欣鹏运科技有限公司
云益晖	指	深圳市云益晖投资有限公司
和光一至	指	深圳市和光一至技术有限公司
聚达苑	指	深圳市聚达苑投资有限公司
长城宽带	指	长城宽带网络服务有限公司
IDC	指	Internet Data Center，互联网数据中心，是基于 Internet 网络，为集中式收集、存储、处理和发送数据的设备提供运行维护的设施基地并提供相关的服务。
5G	指	5G 网络是第五代移动通信网络，其峰值理论传输速度可达每秒数 10Gb，比 4G 网络的传输速度快数百倍。
SaaS	指	Software as a service（软件即服务）,SaaS 提供商为企业搭建信息化所需要的所有网络基础设施及软件、硬件运作平台，并负责所有前期的实施、后期的维护等一系列服务。
云计算	指	通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务。
大数据	指	指海量、实时、多样化的可被记录、采集和开发利用的数据信息。
物联网	指	Internet of Things，缩写为 IoT。是指通过各种信息传感器、射频识别技术、全球定位系统、红外感应器、激光扫描器等各种装置与技术，实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程，采集其声、光、热、电、力学、化学、生物、位置等各种需要的信息，通过各类可能的网络接入，实现物与物、物与人的泛在连接，实现对物品和过程的智能化感知、识别和管理。

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	鹏博士电信传媒集团股份有限公司		
英文名称及缩写	DR.PENG TELECOM&MEDIA GROUP CO.,LTD.		
	DR.PENG		
法定代表人	杨学平	成立时间	1985 年 1 月 17 日
控股股东	控股股东为（深圳市欣鹏运科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨学平），一致行动人为（深圳市聚达苑投资有限公司、深圳鹏博实业集团有限公司、深圳市弘达基业信息技术咨询有限责任公司、深圳市欣鹏运科技有限公司、深圳市云益晖投资有限公司、深圳市和光一至技术有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网接入及相关服务-（小类）		
主要产品与服务项目	互联网接入及其相关增值服务业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	鹏博士 3	证券代码	400272
进入退市板块时间	2025 年 7 月 29 日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	1,657,463,906
主办券商（报告期内）	江海证券有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	哈尔滨市香坊区赣水路 56 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	-	联系地址	北京市朝阳区北美国际商务中心
电话	010-5220 6866	电子邮箱	pbs-impeach@drpeng.com.cn
传真	-		
公司办公地址	青岛市即墨区滨海路 169 号 1 号楼 1201 室	邮政编码	266200
公司网址	http://www.drpeng.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510100201914 95X9		

注册地址	山东省青岛市滨海路 169 号 1 号楼 1201 室		
注册资本（元）	1,657,463,906	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

鹏博士深耕通信及互联网行业二十余年，聚焦互联网接入、数据中心及云计算等业务，是全国性全业务增值电信运营商，曾抓住国内互联网发展机遇，建成覆盖全国的云网融合基础资源，构建了“基础设施建设+运维管理+市场拓展”全链条运营体系。2025 年 7 月，公司退市并转入全国中小企业股份转让系统，公司围绕盘活资产、重点聚焦核心主业，优化内部资源配置，有序推进各项工作，经营基本面持续改善。

报告期内，公司主营业务集中于智慧云网、家庭宽带及增值业务两大板块，原规划推进的数据中心及算力服务、产业互联网及数字经济产业园业务均因退市等诸多客观因素暂缓实施，具体情况如下：

（1）智慧云网业务

智慧云网业务作为公司核心主业之一，报告期内受外部环境及资源投入调整影响，业务规模出现一定幅度下滑，但整体业务架构保持稳定。目前，业务以公司自研融合云平台为核心支撑，已集成多家主流云厂商的 IaaS、PaaS、SaaS 资源，具备自主定价、多云接入、统一管理、定制化服务等核心优势，能够有效提升客户 IT 基础设施管理效率，降低客户用云技术门槛和使用成本。依托覆盖全国主要城市的光纤传输网络与 SDN、SRV6 等智能网络技术，公司持续构建高带宽、低时延、灵活调度的云网互联能力，实现云、网、应用端到端贯通与一体化调度，形成 “云为核心、网为承载、云网协同” 的综合服务能力，为客户提供稳定可靠的云网融合一体化服务。

结合当前经营环境与资源条件，公司对智慧云网业务实施策略性优化，优先保障核心服务能力与优势领域稳定发展：自有品牌鹏博士融合云业务运行平稳，持续为客户提供优质服务；对资金投入较大的投资运营类项目，公司结合实际情况予以暂缓推进或结构优化，在严控资源投入的前提下保障业务可持续发展。

同时，公司充分发挥长期积淀的全网通信网络资源优势，稳步推进城市核心区域网络架构优化与网络质量升级。依托成熟的专线传输、云网集成及本地化运维能力，在巩固公司传统业务基本盘的基础上，聚焦智能文旅配套服务、企业智能组网、数据传送服务等智慧城市细分领域，从“纯带宽/专线”向“云+网+组网+运维”综合服务解决方案升级，持续丰富政企产品矩阵，挖掘存量市场潜力，稳步夯实智慧云网业务板块经营基本盘。

（2）家庭宽带及增值业务

公司在北京、上海、深圳 3 个城市拥有完善的城域网和社区接入网络，通过整合基础运营商带宽资源、优化网络技术，为家庭用户提供多档位宽带接入服务，并围绕家庭场景延伸智能家居、全屋 WiFi 等增值服务。

受外部环境影响，传统互联网接入业务营收出现一定波动。对此，公司因地制宜调整区域运营策略，聚焦高价值区域与优质用户提质增效：北京地区加速与北京联通的合作进程，深化合作品牌服务商定位，依托公司营销与运维服务优势，共同提升用户服务质量与市场竞争力；上海区域优化业务结构，集中资源运营本网用户，聚焦高产值核心区域提升运营效益；深圳区域保持现有业务格局，稳步做好网络维护与用户服务，保障存量用户体验稳定。

（3）数据中心及算力服务、产业互联网及数字产业园相关业务

受公司退市及融资能力受限等因素影响，数据中心及算力服务、产业互联网及数字经济产业园相关业务，目前均处于阶段性调整状态，相关规划项目暂缓实施，人员结构相应优化，短期内暂不具备重启条件。公司前期已完成算力平台研发及相关软件著作权登记、全国算力网络规划布局，相关技术储备与

规划成果仍予以保留。未来，如融资环境改善、经营条件具备，公司将结合行业发展趋势重新评估上述业务的实施路径，适时优化布局、业务重启。

报告期内，公司聚焦智慧云网、家庭宽带两大核心主业，通过优化资源配置与经营策略调整，经营基本面已得到一定改善。同时，公司积极探索转型方向，密切关注低空经济等新兴赛道，紧跟人工智能与数字化发展趋势，审慎挖掘符合自身实际的转型机遇与发展路径，为公司长远发展谋划新出路。

在内控管理方面，公司持续推进内控体系常态化建设，转入老三板挂牌后，根据监管要求对相关内控制度、审批流程进行了适应性修正与完善。后续公司将结合新的发展方向，进一步完善匹配经营目标的内控体系，持续优化组织架构与人员配置，提升管理效能，加强核心人才队伍建设与企业文化建设，为公司稳健运营提供坚实保障。

未来，公司将积极应对退市带来的各类挑战，聚焦智慧云网、家庭宽带两大核心主业，持续提质增效，努力突破传统运营商“管道化”经营困境，稳步夯实经营基本面、提升持续盈利能力；对于目前处于阶段性调整、暂缓推进的业务，公司将持续跟踪市场环境与融资条件变化，审慎评估后续重启及优化布局的可行性。长期来看，公司将依托既有核心资源，积极探索轻资产转型路径，密切跟踪人工智能、数字化及低空经济等领域发展趋势，审慎发掘契合自身的发展机会，持续改善经营质量，力争为投资者创造长期价值。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	-

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	561,033,519.21	1,876,694,452.50	-70.11%
毛利率%	16.06%	9.21%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-758,401,135.91	-884,657,307.57	14.27%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-763,533,688.01	-884,657,307.57	13.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-220.42%	-154.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-221.92%	-151.27%	-
基本每股收益	-0.46	-0.53	13.21%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,431,657,205.76	7,341,052,002.55	-12.39%
负债总计	7,256,963,376.20	7,429,177,126.02	-2.32%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-703,229,072.23	15,097,468.70	-4757.93%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-0.42	0.01	-4300.00%
资产负债率%（母公司）	27.84%	27.12%	-
资产负债率%（合并）	112.83%	101.20%	-
流动比率	0.28	0.36	-
利息保障倍数	-4.23	-4.11	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	27,951,408.32	-117,049,144.71	123.88%
应收账款周转率	59.89	246.53	-
存货周转率	345.58	2,308.96	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	8.15%	25.89%	-
营业收入增长率%	-70.11%	-27.99%	-
净利润增长率%	14.70%	-761.17%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	55,869,027.79	0.87%	79,892,094.44	1.09%	-30.07%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	904,927,464.26	14.07%	968,547,970.46	13.19%	-6.57%
预付款项	184,456,184.91	2.87%	236,839,464.88	3.23%	-22.12%
其他应收款	213,272,746.77	3.32%	614,110,317.01	8.37%	-65.27%
应收股利	16,875,000.00	0.26%	0.00	0.00%	100.00%
存货	134,930,886.55	2.10%	137,610,576.68	1.87%	-1.95%
其他流动资产	167,883,591.97	2.61%	173,690,164.80	2.37%	-3.34%
长期股权投资	971,872,021.91	15.11%	1,047,499,445.43	14.27%	-7.22%
其他权益工具投资	389,816,521.63	6.06%	389,816,521.63	5.31%	0.00%
固定资产	1,537,363,330.73	23.90%	1,721,395,516.40	23.45%	-10.69%
在建工程	1,410,681,445.10	21.93%	1,436,156,902.96	19.56%	-1.77%
使用权资产	155,990,936.46	2.43%	199,865,161.34	2.72%	-21.95%

无形资产	66,897,625.11	1.04%	81,895,787.55	1.12%	-18.31%
商誉	19,598,963.23	0.30%	19,598,963.23	0.27%	0.00%
长期待摊费用	4,533,227.43	0.07%	9,341,264.78	0.13%	-51.47%
递延所得税资产	206,862,587.77	3.22%	213,013,189.77	2.90%	-2.89%
其他非流动资产	6,700,644.14	0.10%	11,778,661.19	0.16%	-43.11%
短期借款	0.00	0.00%	167,131,929.59	2.28%	-100.00%
应付账款	760,478,698.86	11.82%	846,350,186.04	11.53%	-10.15%
合同负债	276,644,995.91	4.30%	254,269,010.55	3.46%	8.80%
应付职工薪酬	196,015,827.65	3.05%	147,873,112.07	2.01%	32.56%
应交税费	31,221,239.87	0.49%	28,152,660.17	0.38%	10.90%
其他应付款	2,064,704,447.59	32.10%	2,154,203,544.02	29.34%	-4.15%
一年内到期的非流动负债	2,221,712,086.08	34.54%	2,266,850,472.69	30.88%	-1.99%
其他流动负债	413,079,093.81	6.42%	339,481,221.32	4.62%	21.68%
租赁负债	188,242,993.54	2.93%	186,190,011.82	2.54%	1.10%
长期应付款	643,622.04	0.01%	643,622.04	0.01%	0.00%
预计负债	57,314,686.76	0.89%	58,515,451.91	0.80%	-2.05%
递延收益	106,195,243.45	1.65%	100,423,168.99	1.37%	5.75%
递延所得税负债	78,883,726.36	1.23%	80,680,017.14	1.10%	-2.23%
其他非流动负债	861,826,714.28	13.40%	798,412,717.67	10.88%	7.94%
实收资本（或股本）	1,657,463,906.00	25.77%	1,657,463,906.00	22.58%	0.00%
资本公积	3,598,961,718.01	55.96%	3,598,961,718.01	49.03%	0.00%
其他综合收益	97,007,658.60	1.51%	56,933,063.62	0.78%	70.39%
盈余公积	390,686,491.46	6.07%	390,686,491.46	5.32%	0.00%
未分配利润	-6,447,348,846.30	-100.24%	-5,688,947,710.39	-77.49%	-13.33%
少数股东权益	-122,077,098.21	-1.90%	-103,222,592.17	-1.41%	-18.27%

项目重大变动原因

无

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	561,033,519.21	-	1,876,694,452.50	-	-70.11%
营业成本	470,927,799.88	83.94%	1,703,799,210.42	90.79%	-72.36%
毛利率%	16.06%	-	9.21%	-	-
税金及附加	2,052,856.19	0.37%	10,725,633.05	0.57%	-80.86%
销售费用	105,490,038.76	18.80%	205,184,472.80	10.93%	-48.59%
管理费用	259,418,952.56	46.24%	331,866,777.45	17.68%	-21.83%
研发费用	7,285,489.14	1.30%	27,759,782.99	1.48%	-73.76%
财务费用	176,101,658.27	31.39%	149,741,346.70	7.98%	17.60%
利息收入	791,912.76	0.14%	782,542.99	0.04%	1.20%
其他收益	11,692,531.71	2.08%	32,119,856.41	1.71%	-63.60%
投资收益	-39,061,528.48	-6.96%	-7,667,680.15	-0.41%	-409.43%
信用减值损失	-265,037,927.79	-47.24%	-232,694,004.02	-12.40%	13.90%
资产减值损失	-2,378,969.43	-0.42%	-69,659,574.34	-3.71%	-96.58%
资产处置收益	-24,693.09	0.00%	152,629.92	0.01%	-116.18%
营业利润	-755,053,862.67	-134.58%	-830,131,543.09	-44.23%	9.04%
营业外收入	4,058,103.03	0.72%	3,884,311.02	0.21%	4.47%
营业外支出	10,484,804.06	1.87%	41,760,810.72	2.23%	-74.89%
利润总额	-761,480,563.70	-135.73%	-868,008,042.79	-46.25%	12.27%
所得税费用	5,552,164.17	0.99%	31,258,014.94	1.67%	-82.24%
净利润	-767,032,727.87	-136.72%	-899,266,057.73	-47.92%	14.70%

项目重大变动原因

1、 营业收入较上年同期减少 1,315,660,933.29 元，主要是由于本报告期丧失对深长铁公司的控制权，深长铁公司不再纳入合并范围，导致本期营业收入同比减少；

2、 营业成本较上年同期减少 1,232,871,410.54 元，主要是由于本报告期丧失对深长铁公司的控制权，深长铁公司不再纳入合并范围，导致本期营业成本同比减少。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	538,880,525.37	1,820,257,862.72	-70.40%
其他业务收入	22,152,993.84	56,436,589.78	-60.75%
主营业务成本	461,853,443.38	1,672,016,922.74	-72.38%
其他业务成本	9,074,356.50	31,782,287.68	-71.45%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
家庭宽带及增值业务	330,210,237.14	248,946,183.17	24.61%	-45.72%	-44.55%	-1.60%

智慧云网业务	208,594,872.95	200,660,572.89	3.80%	-82.78%	-83.42%	3.70%
数据中心业务	75,415.28	78,801.56	-4.49%	-89.67%	-92.50%	39.52%
海外业务及其他		12,167,885.76			0.54%	

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华北	316,977,253.85	272,822,760.11	13.93%	-77.47%	-80.60%	13.87%
华东	138,103,561.65	101,098,504.83	26.80%	-22.28%	-35.10%	14.47%
华南	83,799,709.87	75,764,292.68	9.59%	-64.44%	-22.71%	-48.82%
境外		12,167,885.76			0.54%	

收入构成变动的原因

由于本期业务量减少，导致本年营业收入及营业成本均减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	-			
2	-			
3	-			
4	-			
5	-			
合计				-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	-			
2	-			
3	-			
4	-			
5	-			
合计				-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,951,408.32	-117,049,144.71	123.88%
投资活动产生的现金流量净额	-34,743,845.66	-30,803,452.80	-12.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,302,138.21	89,357,094.03	-104.81%

现金流量分析

1、 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1.45 亿元，主要是由于本报告期丧失对深长铁公司的控制权，深长铁公司不再纳入合并范围，导致本期支付给职工及为职工支付的现金较上年同期减少，经营活动产生的现金流量净额同比增加；

2、 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 0.94 亿元，主要是由于本报告期丧失对深长铁公司的控制权，深长铁公司不再纳入合并范围，导致本期收到与支付筹资活动有关的现金较上年同期均减少，筹资活动产生的现金流量净额同比减少。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京电信通电信工程有限公司	子公司	宽带接入、数据中心	500,000,000.00	5,613,535,678.84	1,544,546,919.33	226,503,225.44	-71,466,844.81
鹏博	子公	其他信息	100,000,000.00	438,734,126.98	-28,306,511.86	56,921,959.81	-34,030,914.77

士数智云集团有限公司	司	技术服务					

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
持续经营不确定性	公司本报告期继续亏损，报告期末归属于母公司的净资产为负，存在导致公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	√是 □否	三.二.(八)

（一） 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	714,347.00	-
作为被告/被申请人	707,603,676.756	-
作为第三人	0.00	-
合计	708,318,023.756	-

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
-	被告/被申请	借款纠纷	否	129,000,000	是	收到仲裁裁决

	人			港元		书
-	被告/被申请人	借款纠纷	是	49,000,000	是	收到判决书
-	被告/被申请人	保理融资纠纷	否	11,791,500	是	一审阶段
2025-009	被告/被申请人	借款纠纷	否	78,662,960	是	执行阶段
2025-009	被告/被申请人	借款纠纷	否	64,955,420	是	执行阶段
2025-009	被告/被申请人	合同纠纷	否	4,972,720	是	执行阶段

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

上述诉讼将对公司的偿债能力产生一定的影响，公司是否承担责任以及对公司本期利润的影响，最终需以法院判决结果为准，针对相关的争议和纠纷，公司正在积极应诉，切实依法维护公司和投资者合法权益。

(二) 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

□是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	鹏博士香港	2.1854亿美元	2.1854亿美元	2.1854亿美元	2017年6月1日	美元债券偿还完毕	连带	否	已事前及时履行
2	鹏博士数智云集团有限公司	3.59亿	3.59亿	3.59亿	2023年1月1日	-	连带	否	已事前及时履行
3	鹏博士香港	1.48亿港币	1.48亿港币	1.48亿港币	2024年8月12	-	连带	否	已事前及时履行

					日				
4	鹏博士数智云集团有限公司	2.95 亿	2.95 亿	2.95 亿	2024 年 11 月 5 日	-	连带	否	已事前及时履行
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

详见重点说明的担保情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	7.92 亿人民币 +2.1854 亿美元	7.92 亿人民币 +2.1854 亿美元
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	7.92 亿人民币 +2.1854 亿美元	7.92 亿人民币 +2.1854 亿美元
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

（1）2017 年 6 月 1 日，公司全资子公司鹏博士香港完成在境外发行总额 5 亿美元的债券。该债券由本公司提供无条件及不可撤销的跨境担保。截至本报告披露日，该美元债券余额为 2.1854 亿美元。

（2）2023 年，公司全资子公司鹏博士数智云集团有限公司（以下简称“数智云集团”）向苏银金融租赁股份有限公司(以下简称“债权人”)申请开展融资租赁业务，并签订了《融资租赁合同》，租金总额为 359,321,318 元人民币，租赁期限预计 6 年。数智云集团将其算力设备抵押给债权人，并签订了《抵押担保合同》；将其《智能图像算力中心服务项目技术服务合同》项下所享有的应收账款质押给债权人，并签订了《质押担保合同》。同时，公司将持有的数智云集团 100%股权质押给债权人。

（3）2024 年，公司全资子公司数智云集团向中大保理金融有限公司（以下简称“中大保理”、“债权人”或“乙方”）提供连带责任担保。担保的责任与范围依据中大保理与鹏博士香港（以下简称“债务人”）签订《贷款协议》（以下简称“主合同”）,向乙方借款港币壹亿肆仟捌佰万元整（HKD148,000,000 元整）。在主合同所约定的债务履行期届满时，如主合同债务人未履行债务，则债权人即有权要求担保方在本合同所约定的保证范围内承担保证责任。

（4）2024 年，公司全资子公司鹏博士数智云集团有限公司向苏银金融租赁股份有限公司申请的总额为 29,500 万元的融资租赁业务，新增子公司北京电信通电信工程有限公司提供保证担保。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020 年 1 月 1 日	2021 年 6 月 30 日	发行	收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	“在本次非公开发行中认购而取得的鹏博士 A 股股份自本次非公开发行结束之日起十八个月内不进行转让或上市交易。上述锁定期届满后，该等股份转让和交易按照届时有效的法律、法规、中国证监会和上交所的有关规定执行。”	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	21,920,707.45	0.30%	冻结
货币资金	货币资金	其他	189,427.54	0.00%	其他
使用权资产	使用权资产	其他	144,106,097.63	1.95%	其他
总计	-	-	166,216,232.62	2.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响

不适用

(六) 调查处罚事项

公司于 2024 年 11 月 18 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 0242024010 号）。告知书内容如下：“因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，2024 年 11 月 17 日，我会决定对你单位立案”。公司接到实际控制人杨学平先生通知，杨学平先生于 2024 年 11 月 18 日收到中国证监会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0242024011 号）。告知书内容如下：“因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，2024 年 11 月 17 日，我会决定对你立案”。

公司于 2024 年 11 月 19 日披露了《关于公司及实际控制人收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》（上交所公告编号：临 2024-141）。公司于 2025 年 6 月 5 日收到中国证券监督管理委员会青岛监管局下发的《行政处罚事先告知书》（〔2025〕1 号）。（上交所公告编号：临 2025-061）

公司于 2025 年 9 月 22 日收到中国证券监督管理委员会青岛监管局下发的《行政处罚决定书》(〔2025〕1 号）。（股转公告编号：临 2025-008）

(七) 失信情况

2025 年 7 月 29 日，公司通过中国执行信息公开网(http://zxgk.court.gov.cn/)公示信息查询获悉公司已被纳入失信被执行人名单。

具体情况如下：案件：北京格林伟迪科技股份有限公司与长城宽带网络服务有限公司及其汕头分公司、鹏博士合同纠纷案件；被执行人姓名：鹏博士电信传媒集团股份有限公司；执行法院：汕头市龙湖区人民法院；案号：（2025）粤 0507 执 2564 号；依据文书号：(2023)粤 0507 民初 3783 号。

(八) 破产重整事项

2024 年 11 月 5 日，公司收到债权人海之盈（广州）商业保理有限公司的《通知书》，因公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具备重整价值为由，海之盈（广州）商业保理有限公司已向青岛市中级人民法院（以下简称“青岛中院”或“法院”）申请对公司进行预重整。2025 年 3 月 27 日，公司收到法院下达的《民事裁定书》[（2025）鲁 02 破申 4 号]，对申请人海之盈（广州）商业保理有限公司对被申请人鹏博士电信传媒集团股份有限公司的重整、预重整申请，不予受理。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,392,629,959	84.02%		1,290,567,183	77.86%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	264,833,947	15.98%		366,896,723	22.14%
	其中：控股股东、实际控制人	264,797,507	15.98%		366,858,333	22.13%
	董事、监事、高管				1,950	0%
	核心员工	36,440	0%	0	36,440	0%
总股本		1,657,463,906	-	0	1,657,463,906	-
普通股股东人数		43,788				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于 2025 年 7 月退市后转入退市板块交易，控股股东、实际控制人、监事的无限售股份转为挂牌后机构类限售股和个人类限售股。

(三)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳市欣鹏运	170,329,667	0	170,329,667	10.28%	170,329,667	0	170,329,667	170,329,667

	科技有限公司								
2	深圳市和光一至技术有限公司	85,164,834	0	85,164,834	5.14%	85,164,834	0	85,164,834	85,164,834
3	深圳鹏博实业集团有限公司	85,035,640	-9,720,000	75,315,640	4.54%	75,315,640	0	75,315,640	75,315,640
4	林德明	-	25,649,599	25,649,599	1.55%	0	25,649,599	0	0
5	王建军	-	18,436,000	18,436,000	1.11%	0	18,436,000	0	0
6	李弘毅	-	15,693,200	15,693,200	0.95%	0	15,693,200	0	0
7	毛路平	-	15,689,900	15,689,900	0.95%	0	15,689,900	0	0
8	杨	13,291,619	0	13,291,619	0.8%	13,291,619	0	13,291,619	13,291,619

	学平								
9	孙贞兰	-	10,410,859	10,410,859	0.63%	0	10,410,859	0	0
10	深圳市云益晖投资有限公司	9,303,006	0	9,303,006	0.56%	9,303,006	0	9,303,006	9,303,006
合计		-	-	439,284,324	-	353,404,766	85,879,558	353,404,766	353,404,766

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

（1）杨学平先生为公司实际控制人，深圳市欣鹏运科技有限公司、深圳鹏博实业集团有限公司、深圳市和光一至技术有限公司及深圳市聚达苑投资有限公司、深圳市云益晖投资有限公司均为杨学平先生控制的公司，根据《上市公司收购管理办法》的相关规定，上述应认定为一致行动人。

（2）深圳鹏博实业集团有限公司持有深圳市鹏博利泰投资有限公司 50%的股权，二者具有关联关系。

（3）除上述情况外，公司未知上述其他前 10 名无限售条件股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021 年 11 月 5 日	1,700,000,000	0	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

截止报告期末累计投入募集资金总额为 162,144.42 万元。

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨学忠	董事长、总经理	男	1955 年 2 月 15 日	2024 年 9 月 18 日	2027 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
余志海	董事	男	1966 年 11 月 2 日	2026 年 1 月 15 日	2027 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
关晋明	独立董事	男	1958 年 3 月 10 日	2024 年 11 月 14 日	2027 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
杨毅	独立董事	男	1983 年 8 月 11 日	2024 年 11 月 14 日	2027 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
翁世伟	独立董事	男	1991 年 3 月 15 日	2026 年 1 月 15 日	2027 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
徐战岗	财务总监	男	1986 年 10 月 7 日	2022 年 6 月 23 日	2027 年 11 月 14 日	0	0	0	0%
张范（离任）	董事	男	1961 年 12 月 10 日	2024 年 9 月 18 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0%
平新乔（离任）	董事	男	1954 年 5 月 12 日	2024 年 11 月 14 日	2026 年 1 月 15 日	0	0	0	0%
肖波（离任）	董事	男	1980 年 5 月 11 日	2024 年 11 月 14 日	2025 年 8 月 25 日	0	0	0	0%
张鹏（离任）	独立董事	男	1966 年 5 月 10 日	2024 年 11 月 14 日	2026 年 1 月 15 日	0	0	0	0%

徐旭辉（离任）	监事	男	1972 年 2 月 11 日	2024 年 11 月 14 日	2026 年 4 月 28 日	1,950	0	1,950	0%
唐德双（离任）	监事	男	1966 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 14 日	2026 年 4 月 28 日	0	0	0	0%
马欣（离任）	职工代表监事	女	1973 年 2 月 15 日	2024 年 8 月 15 日	2026 年 4 月 28 日	0	0	0	0%
高明华（离任）	总经理	男	1983 年 2 月 5 日	2024 年 11 月 14 日	2025 年 5 月 13 日	0	0	0	0%
余志海（离任）	副总经理	男	1966 年 11 月 2 日	2024 年 11 月 14 日	2025 年 12 月 28 日	0	0	0	0%
成琳（离任）	副总经理	女	1981 年 6 月 11 日	2024 年 1 月 16 日	2025 年 3 月 12 日	0	0	0	0%
王丹（离任）	董事会秘书	女	1990 年 1 月 4 日	2024 年 8 月 19 日	2025 年 8 月 15 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张范	董事	离任	无	辞职
肖波	董事	离任	无	辞职
高明华	总经理	离任	无	辞职
余志海	副总经理	离任	无	辞职
成琳	副总经理	离任	无	辞职
王丹	董事会秘书	离任	无	辞职
杨学忠	董事长	新任	董事长、总经理	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

杨学忠，男，1955 年生，研究生学历，高级经济师，中国共产党党员。曾多次被评为全国、省、市优秀企业家，并获得四川省十大杰出青年称号。1977 至 1984 年在重庆大学学习和工作。1984 年至 1992 年调重庆市市委工交政治部、 重庆市计划委员会、重庆市经济技术协作办公室，先后任处级干部。1993 年辞职创业至今。现任重庆亚派实业集团有限公司董事长。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	31	3	9	25
生产运营人员	473	586	282	777
销售人员	480	30	292	218
技术人员	164	19	57	126
财务人员	57	2	21	38
行政人员	85	13	21	77
员工总计	1,290	653	682	1,261

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	29	23
本科	326	265
专科	455	403
专科以下	480	569
员工总计	1,290	1,261

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

考虑到现阶段企业发展战略并结合当前市场环境，综合企业对未来市场变化反应的灵活性和适应性，公司通过管理职序和技术职序构建了专业有序的薪酬等级体系，依托不同职序维度，分别打通了员工的等级晋升、薪酬标准有序变化的通路。在专业科学的薪酬管理政策下，员工能够形成对未来的有效预期，降低个人职业生涯发展风险和企业管理成本，同时也最大限度地调动员工积极性。

公司本年度的培训重点，依旧以业务团队赋能和新员工及骨干员工培养为主。报告期内，公司注重新员工及骨干员工的培养，对于新员工，公司制定了周详、缜密、标准的培训方案，促使其尽快融入公司并成长，对于骨干员工，公司侧重管理及业务技能培训，促使其成为业务领域的专家。报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为 10 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》等有关规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。目前，公司已基本建立健全了符合上市公司要求的公司治理结构，公司治理的实际状况符合中国证监会有关文件要求。

1、股东与股东会

报告期内，公司共召开了 1 次股东会。公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等法律规定程序召集、召开股东会。召开的股东会均采取现场结合网络投票的方式进行表决，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

2、控股股东与公司

控股股东严格按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务。控股股东与公司之间实现了业务、资产、机构、财务的独立，公司董事会、监事会及内部机构各自独立运作、独立承担责任和风险。

3、董事与董事会

报告期内，公司共召开了 4 次董事会，公司董事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，董事的人数和人员构成符合法律法规的要求，公司各董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真负责出席董事会和根据各自工作安排出席股东会。

4、监事与监事会

报告期内，公司共召开了 3 次监事会，公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求，公司监事能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司董事、高级管理人员及财务状况进行监管和检查。

5、信息披露与透明度

公司严格按照上市规则等有关规则、规范性文件的要求，认真、及时地履行了公司的信息披露义务，确保了公司全体股东均有平等的机会获得公司所公告的全部信息。

6、利益相关者

公司充分尊重银行及其他债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会通过召开监事会会议，列席股东会和董事会会议，对公司的经营活动、财务状况、内部控制、关联交易以及董事、高级管理人员的履职行为等进行了监督。监事会对报告期内的监

督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面并不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照相关法律、法规及公司章程的规定进行内部管理。公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度方面不存在管理制度的重大缺陷。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，不存在实行累积投票制的议案和情况。

(二) 提供网络投票的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司股东会均将设置会场，以现场会议形式召开，还提供网络投票为股东参加股东会提供便利。

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00012102 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵国辉	王文洲		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	60 万元人民币			

审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00012102 号

鹏博士电信传媒集团股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计鹏博士电信传媒集团股份有限公司（以下简称“鹏博士公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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。

我们不对后附的鹏博士公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1.持续经营能力重大不确定性

如财务报表“附注二、2、持续经营”所述，鹏博士公司持续多年大幅亏损，财务状况恶化，不能偿还到期债券的本金及利息，同时涉及大量诉讼和仲裁事项、部分银行账户被冻结。截止 2025 年 12 月 31 日，流动负债余额超出流动资产余额 43.03 亿元，其中：一年内到期的非流动负债 22.22 亿元，而截止 2025 年 12 月 31 日货币资金余额为 0.56 亿元，

其中受限资金为人民币 0.22 亿元，鹏博士公司偿债能力较弱，存在较大的经营风险和财务风险。

以上情况表明鹏博士公司持续经营能力存在重大不确定性，虽然鹏博士公司已在上述财务报表附注中披露了可能导致对其持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，并说明了为改善经营状况拟采取的措施。但我们未能取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定鹏博士公司基于持续经营假设编制的财务报表是否恰当。

2.或有事项

如“附注十二、2. 或有事项”所述，鹏博士公司存在重大未判决诉讼，由于案件尚未裁决，我们无法获取与上述事项相关的充分、适当的审计证据，也无法确认该事项对鹏博士公司财务报表产生的影响。

3.函证程序受限

按照审计准则的相关要求，我们对鹏博士公司及其子公司往来款项等实施了函证程序，截止审计报告日，存在相当比例函证未收到回函。对于未回复函证，我们无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据，也无法判断与函证相关的报表项目是否真实、准确、完整。

4.无法确定财务报表期初数及其对期末数的影响

根据《中国注册会计师审计准则第 1331 号——首次审计业务涉及的期初余额》的相关规定，我们首次承接鹏博士公司 2025 年度财务报表审计，应对鹏博士公司 2025 年度财务报表期初数实施必要的审计程序。但由于鹏博士公司 2024 年度审计报告无法表示事项的影响尚未完全消除，我们不能获取充分、适当的审计证据以评估期初余额的准确性、完整性及对 2025 年度财务报表的影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

鹏博士公司管理层（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，管理层负责评估鹏博士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鹏博士公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹏博士公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鹏博士公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

此页为中兴华审字（2026）第 00012102 号审计报告的签字盖章页

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：赵国辉

中国·北京　　中国注册会计师：王文洲

2026 年 4 月 29 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	55,869,027.79	79,892,094.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	904,927,464.26	968,547,970.46
应收款项融资			
预付款项	五、3	184,456,184.91	236,839,464.88
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	213,272,746.77	614,110,317.01
其中：应收利息			
应收股利		16,875,000.00	
买入返售金融资产			
存货	五、5	134,930,886.55	137,610,576.68
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	167,883,591.97	173,690,164.80
流动资产合计		1,661,339,902.25	2,210,690,588.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	971,872,021.91	1,047,499,445.43
其他权益工具投资	五、8	389,816,521.63	389,816,521.63
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,537,363,330.73	1,721,395,516.40
在建工程	五、10	1,410,681,445.10	1,436,156,902.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	155,990,936.46	199,865,161.34
无形资产	五、12	66,897,625.11	81,895,787.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、13	19,598,963.23	19,598,963.23
长期待摊费用	五、14	4,533,227.43	9,341,264.78
递延所得税资产	五、15	206,862,587.77	213,013,189.77
其他非流动资产	五、16	6,700,644.14	11,778,661.19
非流动资产合计		4,770,317,303.51	5,130,361,414.28
资产总计		6,431,657,205.76	7,341,052,002.55
流动负债：			
短期借款	五、17		167,131,929.59
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	五、18	760,478,698.86	846,350,186.04
预收款项			
合同负债	五、19	276,644,995.91	254,269,010.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	196,015,827.65	147,873,112.07
应交税费	五、21	31,221,239.87	28,152,660.17
其他应付款	五、22	2,064,704,447.59	2,154,203,544.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	2,221,712,086.08	2,266,850,472.69
其他流动负债	五、24	413,079,093.81	339,481,221.32
流动负债合计		5,963,856,389.77	6,204,312,136.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	五、25		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	188,242,993.54	186,190,011.82
长期应付款	五、27	643,622.04	643,622.04
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	57,314,686.76	58,515,451.91
递延收益	五、29	106,195,243.45	100,423,168.99
递延所得税负债	五、15	78,883,726.36	80,680,017.14
其他非流动负债	五、30	861,826,714.28	798,412,717.67
非流动负债合计		1,293,106,986.43	1,224,864,989.57
负债合计		7,256,963,376.20	7,429,177,126.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	1,657,463,906.00	1,657,463,906.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	3,598,961,718.01	3,598,961,718.01
减：库存股			
其他综合收益	五、33	97,007,658.60	56,933,063.62
专项储备			
盈余公积	五、34	390,686,491.46	390,686,491.46

一般风险准备			
未分配利润	五、35	-6,447,348,846.30	-5,688,947,710.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-703,229,072.23	15,097,468.70
少数股东权益		-122,077,098.21	-103,222,592.17
所有者权益（或股东权益）合计		-825,306,170.44	-88,125,123.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,431,657,205.76	7,341,052,002.55

法定代表人：杨学平　　主管会计工作负责人：徐战岗　　会计机构负责人：徐战岗

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		8,321,819.68	16,454,029.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	668,853,462.74	726,498,375.58
应收款项融资			
预付款项		20,389,440.59	69,897,208.04
其他应收款	十五、2	1,057,053,104.42	1,102,678,418.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		133,006,737.58	133,106,878.79
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		107,943,851.39	110,360,717.59
流动资产合计		1,995,568,416.40	2,158,995,628.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,965,419,712.30	2,905,571,883.57
其他权益工具投资		45,018,521.63	45,018,521.63
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		333,576,972.30	478,004,148.79
在建工程		409,912.87	530,331.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,695,910.64	3,840,895.57
无形资产		21,577,852.12	29,455,226.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,333,288.66	3,141,473.65
递延所得税资产		58,161,713.67	59,026,287.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,428,193,884.19	3,524,588,768.67
资产总计		5,423,762,300.59	5,683,584,397.03
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		200,125,254.96	282,787,932.90
预收款项			
卖出回购金融资产款		100,074,512.30	22,327,929.00
应付职工薪酬			
应交税费		66,648,106.69	46,517,360.18
其他应付款		11,193,165.97	9,430,695.37
其中：应付利息		674,626,261.09	681,543,912.20
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		410,348,090.00	455,707,210.00
其他流动负债		15,268,026.85	11,358,107.28
流动负债合计		1,478,283,417.86	1,509,673,146.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		321,811.02	321,811.02
长期应付职工薪酬			
预计负债		30,782,855.45	30,782,855.45
递延收益			

递延所得税负债		742,313.56	758,442.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,846,980.03	31,863,109.45
负债合计		1,510,130,397.89	1,541,536,256.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,657,463,906.00	1,657,463,906.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,088,890,534.42	4,088,890,534.42
减：库存股			
其他综合收益		-59,298,600.00	-59,298,600.00
专项储备			
盈余公积		390,686,491.46	390,686,491.46
一般风险准备			
未分配利润		-2,164,110,429.18	-1,935,694,191.23
所有者权益（或股东权益）合计		3,913,631,902.70	4,142,048,140.65
负债和所有者权益（或股东权益）合计		5,423,762,300.59	5,683,584,397.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		561,033,519.21	1,876,694,452.50
其中：营业收入	五、36	561,033,519.21	1,876,694,452.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,021,276,794.80	2,429,077,223.41
其中：营业成本	五、36	470,927,799.88	1,703,799,210.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	2,052,856.19	10,725,633.05
销售费用	五、38	105,490,038.76	205,184,472.80
管理费用	五、39	259,418,952.56	331,866,777.45

研发费用	五、40	7,285,489.14	27,759,782.99
财务费用	五、41	176,101,658.27	149,741,346.70
其中：利息费用		145,597,777.42	169,995,551.24
利息收入		791,912.76	782,542.99
加：其他收益	五、42	11,692,531.71	32,119,856.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-39,061,528.48	-7,667,680.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-57,586,829.50	-24,880,806.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-265,037,927.79	-232,694,004.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-2,378,969.43	-69,659,574.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-24,693.09	152,629.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-755,053,862.67	-830,131,543.09
加：营业外收入	五、47	4,058,103.03	3,884,311.02
减：营业外支出	五、48	10,484,804.06	41,760,810.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-761,480,563.70	-868,008,042.79
减：所得税费用	五、49	5,552,164.17	31,258,014.94
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-767,032,727.87	-899,266,057.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-767,032,727.87	-899,266,057.73
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,631,591.96	-14,608,750.16
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-758,401,135.91	-884,657,307.57
六、其他综合收益的税后净额		40,074,594.98	-192,564,874.26
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		40,074,594.98	-192,564,874.26
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		40,074,594.98	-192,564,874.26
（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		40,074,594.98	-126,067,311.89
（7）其他			-66,497,562.37
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-726,958,132.89	-1,091,830,931.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-718,326,540.93	-1,077,222,181.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-8,631,591.96	-14,608,750.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.46	-0.53
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.46	-0.53

法定代表人：杨学平　　主管会计工作负责人：徐战岗　　会计机构负责人：徐战岗

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、4	27,072,544.40	74,381,245.99
减：营业成本	十五、4	110,737,116.51	112,153,457.56
税金及附加		208,060.51	645,047.13
销售费用		4,766,594.83	5,787,039.34
管理费用		50,910,946.28	85,200,750.76
研发费用			
财务费用		37,485,142.08	48,372,973.56
其中：利息费用		37,482,667.28	48,485,012.33
利息收入		10,542.90	124,741.06
加：其他收益		174,475.36	434,212.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	100,000.00	-641,618.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-47,570,423.79	-163,899,383.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-28,512,289.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-24,693.09	-2,650.08

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-224,355,957.33	-370,399,751.15
加：营业外收入		2,200,186.47	95,493.21
减：营业外支出		6,260,467.09	17,201,869.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-228,416,237.95	-387,506,127.73
减：所得税费用			8,179,206.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-228,416,237.95	-395,685,334.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-228,416,237.95	-395,685,334.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-228,416,237.95	-395,685,334.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		370,846,819.79	1,893,452,481.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,640.24	12.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	304,795,359.67	401,591,726.74
经营活动现金流入小计		675,654,819.70	2,295,044,220.53
购买商品、接受劳务支付的现金		181,680,486.30	711,531,405.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		190,713,900.72	1,208,509,833.84
支付的各项税费		16,865,806.43	92,203,648.41
支付其他与经营活动有关的现金		258,443,217.93	399,848,477.42
经营活动现金流出小计	五、50	647,703,411.38	2,412,093,365.24
经营活动产生的现金流量净额		27,951,408.32	-117,049,144.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,858,489.93	
取得投资收益收到的现金			16,875,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,982.09	71,031.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-22,667,075.88	17,204,285.22
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-20,752,603.86	34,150,317.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,580,377.54	54,813,882.96
投资支付的现金			9,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		410,864.26	839,886.92
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,991,241.80	64,953,769.88
投资活动产生的现金流量净额		-34,743,845.66	-30,803,452.80
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			614,897,792.82
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	1,705,553.00	316,787,732.28

筹资活动现金流入小计		1,705,553.00	931,685,525.10
偿还债务支付的现金			521,225,102.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			14,689,027.11
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、50	6,007,691.21	306,414,301.69
筹资活动现金流出小计		6,007,691.21	842,328,431.07
筹资活动产生的现金流量净额		-4,302,138.21	89,357,094.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-446,998.12	284,472.90
五、现金及现金等价物净增加额		-11,541,573.67	-58,211,030.58
加：期初现金及现金等价物余额		45,300,466.47	103,511,497.05
六、期末现金及现金等价物余额		33,758,892.80	45,300,466.47

法定代表人：杨学平　　主管会计工作负责人：徐战岗　　会计机构负责人：徐战岗

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		3,049,059.69	90,026,160.23
收到的税费返还		5,013.10	
收到其他与经营活动有关的现金		10,334,893.48	6,687,474.04
经营活动现金流入小计		13,388,966.27	96,713,634.27
购买商品、接受劳务支付的现金		166,379.01	18,081,875.46
支付给职工以及为职工支付的现金		171,991.58	198,620.05
支付的各项税费		43,235.21	142,454.48
支付其他与经营活动有关的现金		11,624,768.99	25,120,209.26
经营活动现金流出小计		12,006,374.79	43,543,159.25
经营活动产生的现金流量净额		1,382,591.48	53,170,475.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,114.32	66,285.63
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		5,114.32	66,285.63
投资活动产生的现金流量净额		-5,114.32	-66,285.63
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			52,664,343.54
筹资活动现金流出小计			52,664,343.54
筹资活动产生的现金流量净额			-52,664,343.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,377,477.16	439,845.85
加：期初现金及现金等价物余额		512,104.97	72,259.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,889,582.13	512,104.97

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,657,463,906.00				3,598,961,718.01		56,933,063.62		390,686,491.46		-5,688,947,710.39	-103,222,592.17	-88,125,123.47
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、本年期初余额	1,657,463,906.00				3,598,961,718.01		56,933,063.62		390,686,491.46		-5,688,947,710.39	-103,222,592.17	-88,125,123.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							40,074,594.98				-758,401,135.91	-18,854,506.04	-737,181,046.97
（一）综合收益总额							40,074,594.98				-758,401,135.91	-8,631,591.96	-726,958,132.89
（二）所有												-10,222,914.08	-10,222,914.08

者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他												-10,222,914.08	-10,222,914.08

（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合													

收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	1,657,463,906.00				3,598,961,718.01		97,007,658.60		390,686,491.46		-6,447,348,846.30	-122,077,098.21	-825,306,170.44

项目	2024 年										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润		

		优先股	永续债	其他		存股		储备		风险准备			
一、上年期末余额	1,657,463,906.00				3,549,716,946.53		249,497,937.88		390,686,491.46		-4,804,290,402.82	-155,111,404.38	887,963,474.67
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	1,657,463,906.0				3,549,716,946.5		249,497,937.8		390,686,491.4		-4,804,290,402.	-155,111,404.3	887,963,474.67

年期初余额	0				3		8		6		82	8	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					49,244,771.48		-192,564,874.26				-884,657,307.57	51,888,812.21	-976,088,598.14
（一）综合收益总额							-126,067,311.89				-884,657,307.57	-14,608,750.16	-1,025,333,369.62
（二）所有者投入和减少资本					49,244,771.48								49,244,771.48
1．股东投入的普通													

股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					49,244,771.48								49,244,771.48
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提													

取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转							-66,497,562.37					66,497,562.37	
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公													

积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他							-66,497,562.37					66,497,562.37	

（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	1,657,463,906.00				3,598,961,718.01		56,933,063.62		390,686,491.46		-5,688,947,710.39	-103,222,592.17	-88,125,123.47

法定代表人：杨学平　　主管会计工作负责人：徐战岗　　会计机构负责人：徐战岗

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年										
	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	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先股	续债	他				备		险准备		
一、上年期末余额	1,657,463,906.00				4,088,890,534.42		-59,298,600.00		390,686,491.46		-1,935,694,191.23	4,142,048,140.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,657,463,906.00				4,088,890,534.42		-59,298,600.00		390,686,491.46		-1,935,694,191.23	4,142,048,140.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-228,416,237.95	-228,416,237.95
（一）综合收益总额											-228,416,237.95	-228,416,237.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
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、本年期末余额	1,657,463,906.00				4,088,890,534.42		-59,298,600.00		390,686,491.46		-2,164,110,429.18	3,913,631,902.70

项目	**2024 年**									
	股本	**其他权益工具**	**资本公积**	**减：库存**	**其他综合收益**	**专项**	**盈余公积**	**一般**	**未分配利润**	**所有者权益合计**

		优先股	永续债	其他		股		储备		风险准备		
一、上年期末余额	1,657,463,906.00				4,088,890,534.42		-59,298,600.00		390,686,491.46		-1,552,845,798.63	4,524,896,533.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,657,463,906.00				4,088,890,534.42		-59,298,600.00		390,686,491.46		-1,552,845,798.63	4,524,896,533.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-382,848,392.60	-382,848,392.60
（一）综合收益总额											-395,685,334.07	-395,685,334.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准												

备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
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											12,836,941.47	12,836,941.47
四、本年期末余额	1,657,463,906.00				4,088,890,534.42		-59,298,600.00		390,686,491.46		-1,935,694,191.23	4,142,048,140.65

鹏博士电信传媒集团股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司名称：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

DR.PENGTELECOM&MEDIAGROUPCO.,LTD.

注册地址：山东省青岛市即墨区滨海路 169 号 1 号楼 1201 室

注册资本：165,746.3906 万人民币

统一社会信用代码：9151010020191495X9

法定代表人：杨学平

2. 公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质：信息传输、软件和信息技术服务业。

公司经营范围为：许可项目：第一类增值电信业务；代理记账；出版物批发；出版物零售；建筑智能化系统设计；建设工程设计；建设工程施工；基础电信业务；第二类增值电信业务；互联网信息服务；食品销售；施工专业作业；电气安装服务；建筑劳务分包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：软件销售；软件开发；通信设备销售；通信设备制造；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；仪器仪表制造；仪器仪表销售；国内贸易代理；技术进出口；安全技术防范系统设计施工服务；计算机软硬件及外围设备制造；计算机及通讯设备租赁；大数据服务；互联网数据服务；销售代理；普通机械设备安装服务；网络技术服务；信息系统运行维护服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司主营业务为：互联网接入及其相关增值服务业务。

3. 公司历史沿革

鹏博士电信传媒集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名成都工益冶金股份有限公司，曾更名为成都鹏博士科技股份有限公司，2008 年 6 月 25 日变更为成都鹏博士电信传媒集团股份有限公司，2013 年 9 月 10 日变更为现名。

公司成立于 1985 年 1 月 17 日，系由成都无缝钢管厂发起、职工社会集资组建的跨行业、跨所有制的股份有限公司。1990 年 4 月经成都市政府体制改革委员会以（1990）59 号文批准为成都市股份制试点企业。1993 年公司按《股份有限公司规范意见》进行规范和完善后，于 1993 年 2 月 5 日经

国家体改委（1993）26 号文确认为向社会公开发行股票的股份有限公司。1994 年 1 月 3 日公司的个人股股票经中国证券监督管理委员会以证监发审字（1993）79 号文批复，在上海证券交易所挂牌交易。

2002 年 4 月 6 日，公司大股东攀钢集团成都无缝钢管有限责任公司（以下简称“攀成钢”）分别与深圳市多媒体技术有限公司（以下简称“多媒体”，后更名为深圳鹏博实业集团有限公司）和深圳市联众创业投资有限公司（以下简称“联众创业”）签订《股权转让协议》，攀成钢将持有本公司国有法人股 2915.28 万股转让给多媒体、1406.16 万股转让给联众创业；2002 年 11 月 4 日，经财政部财企[2002]456 号文批复同意上述股权转让；2002 年 12 月 6 日，上述股权转让已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理过户登记手续。根据《股权转让协议》的约定，多媒体以其拥有的教育软件类资产与本公司拥有的部分冶金类资产进行置换，资产置换生效日为 2002 年 6 月 29 日。

经过 2006 年 7 月实施股权分置改革、2007 年 5 月非公开增发股份、2007 年 8 月资本公积转增股本、2008 年 4 月派送红股、2009 年 4 月资本公积转增股本、2010 年 1 月非公开增发股份、2013 年 7 月及 2014 年 5 月以股票期权及限制性股票方式实施股权激励、2014 年 7 月股票期权行权、2014 年 10 月及 2015 年 5 月回购部分限制性股票、2015 年 4 月及 8 月股票期权行权、2016 年股票行权、2017 年股票行权、2019 年回购限制性股票、2021 年非公开发行股票后、2022 年注销回购的股票后，截至 2022 年末，公司总股本 165,746.3906 万股，其中深圳市欣鹏运科技有限公司作为本公司第一大股东，直接持有本公司股份 17,032.97 万股。杨学平直接持有及控制本公司 27.09%的股份，仍为公司的实际控制人。

4. 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告于 2026 年 4 月 29 日经公司第十三届董事会第十一次会议批准报出。

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，按照财政部颁布的《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）的披露规定编制。

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

鹏博士公司持续多年大幅亏损，财务状况恶化，不能偿还到期债券的本金及利息，同时涉及大量诉讼和仲裁事项、部分银行账户被冻结。截止 2025 年 12 月 31 日，流动负债余额超出流动资产余额 43.03 亿元，其中：一年内到期的非流动负债 22.22 亿元，而截止 2025 年 12 月 31 日货币资金余额为 0.56 亿元，其中受限资金为人民币 0.22 亿元，鹏博士公司偿债能力较弱，存在较大的经营风险和财务风险。

以上情况表明公司持续经营能力存在重大不确定性。

鉴于上述情况，公司已制订下列计划及措施以减轻运营资金压力及改善财务状况：

（1）业务布局

在过去的 20 年时间，公司始终围绕数据中心及云计算、互联网接入业务等开展经营。作为全国范围、全业务增值电信运营商，鹏博士多年来建设了覆盖全国的云网融合基础资源，并构建形成基础设施建设+运维管理+市场拓展的全链条运营服务体系。公司在报告期内经营业绩短期承压，但公司仍在不断巩固技术自研优势与全国算力网络布局，做好企业精细管控和运营提质增效，不断夯实高质量发展核心竞争力。

①传统业务持续迭代、提质增效，实现业务稳中有升。传统宽带业务继续加强与基础运营商合作纵深，充分发挥鹏博士在营销、维护和服务方面的优势，与运营商的产品、品牌、网络等优势互补，提升产品竞争力；通过 AI+BI 优化生产作业平台，挖掘降本增效，增加利润空间，提高企业盈利能力。

②智慧云网业务，强化核心竞争力、提升服务能力，打造差异化竞争优势。随着企业数字化转型的深入，中小企业数字化转型需求激增，但面临算力成本高、技术门槛高、定制化服务缺失等问题。在此背景下，公司及时调整云网业务发展策略，公司以自研融合云平台为底座，与主流云厂商展开全面合作，持续升级自研的融合云平台，强化多云管理、混合云集成及管理能力；持续优化云网融合基础资源，提升连云连网能力。坚持“以市场为导向，以客户为中心”的市场发展理念，聚焦通信+算力+AI 场景化融合构建复合型竞争力，以新思维、摸索创新不同客户群体、不同行业领域的新打法，不断提升核心竞争力并转化为市场表现，使营业收入和盈利能力稳步提升。

③夯实算力服务业务发展基础。结合公司当前整体投融资能力，公司在数据中心和智算中心的建设上将重点从自建为主转变为盘活存量数据中心资源和整合闲散算力资源，基于鹏博士自行研发的新一代算力调度平台和算力交易平台，利用鹏博士分布全国的网络资源和能力构建混合异构算力资源池，全国数据中心平均利用率不足 60%，鹏博士可通过网络连接闲置资源，构建混合算力池。

此外，为了更好地完成“扭亏为盈”的经营目标，把“降本增效”理念贯穿于生产经营全过程中，注重技术创新和数字化升级，引入 AI 等信息化、智能化工具，减少人力消耗的同时提高效率；不断优化管理工作标准与流程，深度挖掘潜力和管理效益，降低管理成本。

综上所述，虽然公司受市场竞争加剧、行业发展形势等影响导致经营业绩上短期承压，但主营业务不存在重大不确定性；公司经营正常，管理团队稳定并得到加强，公司在稳定发展现有经营业务的基础上，深化推进算力业务转型。

（2）偿债安排

①引入投资者

目前公司正在积极引入投资人，战略投资资本拥有丰富的资金、渠道和资源，可以为公司提供更广阔的市场和更强大的竞争力，并能有效补充公司流动性。

②扩宽融资渠道

公司将制定短中长期综合化债方案，全力协调各方积极筹措资金，加强主营业务回款，与债权人协商债务展期等多种方式相结合化解债务风险。

③开展资产转让

通过多年运营及对外投资，公司积累了一定优质资产，资产转让可以获得现金流入。

（3）稳定经营

公司经营正常，管理团队稳定并得到加强，公司在稳定发展现有经营业务的基础上，进行业务转型，大力拓展云计算、算力网络为主的新业务；同时，公司通过多渠道融资及资产处置等方式筹集资金，用以归还短期借款、一年内到期的非流动债务等。因此，在持续经营能力方面不存在重大不确实性。

三、重要会计政策及会计估计

本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，对应收款项的预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销、商誉减值准备的会计估计、所得税及递延所得税和收入的确认和计量等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、34“重大会计判断和估计”。

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报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买资产、提供服务起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准
账龄超过1年的重要预付账款	大于等于1,000万以上
重要在建工程项目	大于资产总额1%以上，且大于等于3,000万以上
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	大于等于1,000万以上
账龄超过1年的重要合同负债	大于等于1,000万以上
账龄超过1年的重要其他应付款	大于等于1,000万以上

重要的投资活动项目	大于等于1,000万以上
重要的非全资子公司	占总收入的20%以上（含）

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前

已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并报表的编制方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本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，需区分处置对子公司股权

投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，若本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债

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

合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项

负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的"利息"）的，作为利润分配处理。

（8）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：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权投资；

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

①预期信用损失的计量

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只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未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现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。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。

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；

④预期信用损失的确认

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合
应收账款	账龄组合
应收账款	合并范围内关联方
其他应收款	应收股利
其他应收款	应收利息
其他应收款	账龄组合
其他应收款	合并范围内关联方

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

⑤预期信用损失的列报

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

12. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

工程施工的实际成本包括人工费、材料费、施工机械使用费及施工过程中的其他相关费用。工程施工结转时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13. 持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。根据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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的

生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：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。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

（2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单

位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注三、13“持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、21“长期资产减值”。

15. 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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”相关内容。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16. 固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	32-35	3-5	2.71-3.03
运输工具	年限平均法	6	3-5	15.83-16.17
专用设备	年限平均法	3-14	0-5	6.79-33.33
线路资产	年限平均法	8-15	5	6.33-11.88
办公设备	年限平均法	6	3-5	15.83-16.17

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”相关内容。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、21“长期资产减值”相关内容。

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、21“长期资产减值”

20. 无形资产与开发支出

（1）无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。具体年限如下：

项目	使用寿命确定的依据	预计使用寿命（年）
土地使用权	土地使用权证载明使用期限	30-50
专利权	预计使用年限	10
非专有技术	预计使用年限	10
软件	预计使用年限	3-10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、21“长期资产减值”相关内容。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

（1）短期薪酬的会计处理方法：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法：

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法：

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法：

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、32“租赁”。

26. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27. 股份支付

（1）股份支付的种类

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型定价，具体参见本附注“股份支付”相关内容。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28.收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。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，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。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

（1）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；

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

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品或服务；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司对于向用户提供的互联网服务通常按照履约进度确认收入，而销售终端被视为单项履约义务时，本公司在用户取得相关商品的控制权时点确认收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）周期性服务收入：对于按服务周期结算的项目，根据服务期限分期确认收入；对于按流量结算的项目，根据实际使用流量及合同单价确认收入。

（2）一次性收入：对于提供通信服务等业务，公司根据与客户签订的服务合同约定，在取得结算单或确认单时确认收入：对于销售业务在客户已取得商品控制权时确认收入。

29. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

30. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）

根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。或者，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

31. 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。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

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

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

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

32. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、19“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

①短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

33. 其他重要会计政策、会计估计

（1）回购股份

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

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（2）债务重组

本公司作为债权人：

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。以资产清偿债务方式进行债务重组的，初始确认受让的金融资产以外的资产时，成本包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态或可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入期损益。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

本公司作为债务人：

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

34. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变

化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（9）商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其公允价值减去处置费用或预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

35. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无。

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	3%、6%、9%、13%

税种	计税依据	税率
	额部分为应交增值税。	
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠政策的说明

（1）增值税即征即退

根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知〔财税（2011）100 号〕，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。报告期本公司下属孙公司北京思朗特科技有限公司享受该优惠。

（2）所得税优惠

本公司及下属部分子公司，经批准认定为高新技术企业，根据税收优惠政策，自取得高新技术企业证书起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，企业所得税减按 15%的税率征收。报告期本公司及以下孙、子公司享受该优惠，具体如下：

序号	公司名称	《高新技术企业证书》最新取得日期
1	鹏博士电信传媒集团股份有限公司	2023 年 11 月 29 日
2	北京长宽电信服务有限公司	2024 年 12 月 2 日
3	北京时代互通电信技术有限公司	2025 年 12 月 2 日
4	北京电信通电信工程有限公司	2023 年 11 月 30 日
5	北京电信通畅达信息有限公司	2023 年 11 月 30 日
6	北京中邦亚通电信技术有限公司	2023 年 11 月 30 日
7	北京市海淀区有线广播电视网络信息有限公司	2024 年 12 月 31 日
8	北京国信比林通信技术有限公司	2024 年 12 月 2 日
9	北京宽带通电信技术有限公司	2024 年 12 月 31 日
10	北京长宽通信服务有限公司	2024 年 12 月 2 日

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2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。金额单位除确指外均为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	213,424.41	85,434.73
银行存款	53,796,161.36	73,681,359.54
其他货币资金	1,859,442.02	6,125,300.17
合计	55,869,027.79	79,892,094.44
其中存放于境外的款项总额	23,777,398.43	9,184,371.04

注：（1）其他货币资金中存放于中信证券理财账户的余款 20,337.90 元;（2）保证金及司法冻结款等合计 22,110,134.99 元。

2. 应收账款

（1）按账龄披露：

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	178,229,612.89	454,080,754.24
1-2 年	422,204,306.19	315,640,506.30
2-3 年	291,125,862.33	181,129,794.14
3-4 年	175,644,466.08	196,351,212.45
4-5 年	154,835,577.20	45,407,593.01
5 年以上	218,868,646.00	206,014,713.46
小计	1,440,908,470.69	1,398,624,573.60
减：坏账准备	535,981,006.43	430,076,603.14
合计	904,927,464.26	968,547,970.46

（2）按坏账计提方法分类披露：

种类或类别	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（%）	
按单项计提坏账准备	168,533,646.28	11.70	168,533,646.28	100.00	——
按组合计提坏账准备					
[组合 1]账龄组合	1,272,374,824.41	88.30	367,447,360.15	28.88	904,927,464.26
组合小计	1,272,374,824.41	88.30	367,447,360.15	28.88	904,927,464.26
合计	1,440,908,470.69	——	535,981,006.43	——	904,927,464.26

续：

种类或类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	172,203,705.99	12.31	172,203,705.99	100.00	——
按组合计提坏账准备					
[组合 1]按账龄组合	1,226,420,867.61	87.69	257,872,897.15	21.03	968,547,970.46
组合小计	1,226,420,867.61	87.69	257,872,897.15	21.03	968,547,970.46
合计	1,398,624,573.60	——	430,076,603.14	——	968,547,970.46

①期末按单项计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额			
	应收账款余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	63,000,000.00	63,000,000.00	100.00	预计收回可能性较小
客户 2	55,744,368.13	55,744,368.13	100.00	预计收回可能性较小
客户 3	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计收回可能性较小
客户 4	11,827,725.80	11,827,725.80	100.00	预计收回可能性较小
其他公司组合	7,961,552.35	7,961,552.35	100.00	预计收回可能性较小
合计	168,533,646.28	168,533,646.28	100.00	——

②按组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄结构	期末账面余额	期末坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	178,229,612.89	8,911,480.64	5.00
1-2 年	422,204,306.19	42,220,430.62	10.00
2-3 年	291,125,862.33	87,337,758.70	30.00
3-4 年	175,644,466.08	70,257,786.43	40.00
4-5 年	154,835,577.20	108,384,904.04	70.00
5 年以上	50,334,999.72	50,334,999.72	100.00
合计	1,272,374,824.41	367,447,360.15	——

续：

账龄结构	期初账面余额	期初坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	457,581,908.45	22,879,096.04	5.00
1-2 年	312,100,450.09	31,210,045.01	10.00
2-3 年	181,129,794.14	54,338,938.23	30.00
3-4 年	189,829,646.65	75,931,858.65	40.00
4-5 年	40,887,030.08	28,620,921.05	70.00
5 年以上	44,892,038.20	44,892,038.18	100.00

账龄结构	期初账面余额	期初坏账准备	预期信用损失率（%）
合计	1,226,420,867.61	257,872,897.15	——

（3）坏账准备的情况

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	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	172,203,705.99		3,670,059.71	—	—	168,533,646.28
按组合计提坏账准备的应收账款	257,872,897.15	109,574,463.00		—	—	367,447,360.15
合计	430,076,603.14	109,574,463.00	3,670,059.71	—	—	535,981,006.43

（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。

项目	期末余额	账龄区间	占应收账款期末余额合计数比例（%）	坏账准备期末余额
公司 1	411,021,929.42	5 年以内	28.53	135,880,229.38
公司 2	152,957,561.81	5 年以内	10.62	27,838,241.59
公司 3	79,080,000.00	1-3 年	5.49	7,778,000.00
公司 4	63,000,000.00	2-4 年	4.37	63,000,000.00
公司 5	57,418,722.44	1-4 年	3.98	22,230,748.34
合计	763,478,213.67	——	72.81	256,727,219.31

（6）期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 预付款项

（1）账龄分析列示如下：

项目	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	20,851,054.85	11.30	89,529,929.89	37.80
1-2 年	89,427,842.89	48.48	120,068,775.26	50.70
2-3 年	61,859,132.07	33.54	9,418,665.11	3.98
3 年以上	12,318,155.10	6.68	17,822,094.62	7.52
合计	184,456,184.91	100.00	236,839,464.88	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数比例（%）	账龄	未结算原因
公司 1	53,144,500.00	28.00	1 年以内、1-2 年	项目未完成
公司 2	36,240,534.00	19.00	2 至 3 年	项目未完成
公司 3	11,817,991.33	6.00	1 至 3 年	项目未完成
公司 4	6,158,920.00	3.00	2 至 3 年	项目未完成
公司 5	5,000,000.00	3.00	1 年以内	项目未完成
合计	112,361,945.33	59.00	——	——

4. 其他应收款

（1）总体情况

①分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	16,875,000.00	
其他应收款	196,397,746.77	614,110,317.01
合计	213,272,746.77	614,110,317.01

（2）其他应收款

①按账龄披露：

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	246,696,254.48	101,825,069.98
1-2 年	60,104,707.43	84,473,972.12
2-3 年	13,600,491.15	242,948,689.06
3-4 年	101,952,936.43	68,525,768.49
4-5 年	51,922,727.23	219,546,404.99
5 年以上	356,910,650.01	372,446,907.83
小计	831,187,766.73	1,089,766,812.47
减：坏账准备	634,790,019.96	475,656,495.46
合计	196,397,746.78	614,110,317.01

（2）其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
备用金	13,864,450.88	27,559,470.20

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	44,931,451.94	51,588,529.02
预付费用	87,470,878.89	19,497,366.75
意向金	30,000,000.00	30,000,000.00
股权转让款	1,000,004.00	1,000,003.00
往来款	353,344,532.87	535,720,526.09
其他	300,576,448.15	424,400,917.41
合计	831,187,766.73	1,089,766,812.47

（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	448,705,340.29		26,951,155.17	475,656,495.46
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	159,133,524.50			159,133,524.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	607,838,864.79		26,951,155.17	634,790,019.96

（4）坏账准备的情况

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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	475,656,495.46	159,133,524.50				634,790,019.96

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
公司 1	其他	333,628,474.43	1-5 年	40.14	181,669,122.03
公司 2	往来款	272,200,000.00	5 年以上	32.75	272,200,000.00
公司 3	往来款	68,516,367.12	1-5 年	8.24	4,432,925.67
公司 4	其他	31,629,600.00	1-5 年	3.81	16,252,458.93
公司 5	意向金	30,000,000.00	5 年以上	3.61	30,000,000.00
合计		735,974,441.55			504,554,506.63

5. 存货

（1）存货分类：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,897.43		43,897.43	7,516.88	4,535.00	2,981.88
库存商品	144,839,296.00	9,952,306.88	134,886,989.12	147,667,944.43	10,060,349.63	137,607,594.80
合计	144,883,193.43	9,952,306.88	134,930,886.55	147,675,461.31	10,064,884.63	137,610,576.68

（2）存货跌价准备：

存货种类	上年年末余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
原材料	4,535.00			4,535.00		
库存商品	10,060,349.63			108,042.75		9,952,306.88
合计	10,064,884.63		——	112,577.75	——	9,952,306.88

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	存货成本高于可变现净值	——	——

（4）期末存货余额中不含借款费用资本化的金额。

6. 其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
预付租赁费	4,647,743.67	3,756,839.68
待抵扣税金	156,983,128.88	153,920,891.96
合同取得成本	4,255,269.67	6,734,851.74
其他	1,997,449.75	9,277,581.42
合计	167,883,591.97	173,690,164.80

7. 长期股权投资

（1）分类列示如下：

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海国富光启云计算科技股份有限公司	465,152,321.88			-57,584,770.55						407,567,551.33	
邻里家美(北京)智能物业科技有限公司	15,512,509.51			-2,058.95						15,510,450.56	65,058.60
小计	480,664,831.39			-57,586,829.50						423,078,001.89	65,058.60
二、联营企业											
北京吉芙德信息技术有限公司	25,787,706.70									25,787,706.70	25,787,706.70
黑河万源信息技术有限公司	47,000,000.00									47,000,000.00	47,000,000.00
长城五一零零科技有限公司	581,476.61									581,476.61	
联客无界（北京）科技有限公司	67,633,559.67									67,633,559.67	
浙江讯通联盈商务服务有限责任公司	243,859.47									243,859.47	
开银基金管理有限公司	4,993,928.22									4,993,928.22	
苏州鹏福股权投	9,305,073.38									9,305,073.38	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
资合伙企业（有限合伙）											
鹏云数字（甘肃）科技发展有限公司	48,851,702.21									48,851,702.21	13,893,139.21
北京环球迪盛体育文化传播有限责任公司	50,713,442.40									50,713,442.40	
北京单色光电技术有限公司	19,910,861.60									19,910,861.60	
北京宏隆佳科技有限公司	56,215,336.85									56,215,336.85	
青岛粤海通信科技有限责任公司	186,801,780.64				-774,399.45	-3,373,055.36				182,654,325.83	
鹏博士数字产业投资发展有限公司	121,628,799.29									121,628,799.29	
苏州鹏元股权投资合伙企业（有限合伙）	19,852.30									19,852.30	
深圳市利明泰股权投资基金有限公司	353,023,433.31									353,023,433.31	353,023,433.31
小计	992,710,812.65				-774,399.45	-3,373,055.36				988,563,357.84	439,704,279.22
合计	1,473,375,644.04			-57,586,829.50	-774,399.45	-3,373,055.36				1,411,641,359.73	439,769,337.82

8. 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
成都先锋文化传媒有限公司	1,980,000.00	1,980,000.00
银河互联网电视有限公司	254,000,000.00	254,000,000.00
世纪优优（天津）文化传播股份有限公司	58,818,000.00	58,818,000.00
北京云基数技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北京云英传奇技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
山水伟业投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
青岛和煦玥涵医疗科技有限公司	13,900,500.00	13,900,500.00
北京如易行科技有限公司	23,118,021.63	23,118,021.63
好行数字传媒有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	389,816,521.63	389,816,521.63

（2）非交易性权益工具投资的情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
成都先锋文化传媒有限公司	1,980,000.00						1,980,000.00				管理层长期持有
银河互联网电视有限公司	254,000,000.00						254,000,000.00	16,875,000.00	224,000,000.00		管理层长期持有
世纪优优（天津）科技股份有限公司	58,818,000.00						58,818,000.00		32,395,989.00	25,876,831.24	管理层长期持有
北京云基数技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00				管理层长期持有
北京云英传奇技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00				管理层长期持有
山水伟业投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00				管理层长期持有
青岛和煦玥涵医疗科技有限公司	13,900,500.00						13,900,500.00			36,099,500.00	管理层长期持有
北京如易行科技有限公司	23,118,021.63						23,118,021.63		5,870,900.00		管理层长期持有
好行数字传媒有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00				管理层长期持有
重庆世纪之光科技实										29,070,000.00	管理层长期持

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
业有限公司											有
合计	389,816,521.63						389,816,521.63	16,875,000.00	262,266,889.00	91,046,331.24	——

9. 固定资产

（1）总表情况

①分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,537,363,330.73	1,721,395,516.40
固定资产清理		
合计	1,537,363,330.73	1,721,395,516.40

（2）固定资产

①固定资产情况：

项目	房屋建筑物	运输工具	专用设备	线路资产	办公资产及其他	合计
一、帐面原值：						
1、上年年末余额	762,848,509.99	23,923,054.89	1,406,487,027.95	4,719,510,136.93	219,223,906.77	7,131,992,636.53
2、本期增加额			2,330,347.60	10,662,215.46	563,289.51	13,555,852.57

项目	房屋建筑物	运输工具	专用设备	线路资产	办公资产及其他	合计
（1）购置			2,330,347.60	10,662,215.46	563,289.51	13,555,852.57
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）汇率变动增加						
3、本期减少额		1,970,100.51	16,174,357.97	65,654,069.54	934,229.39	84,732,757.41
（1）处置或报废		1,970,100.51	16,174,357.97	65,654,069.54	934,229.39	84,732,757.41
（2）企业合并减少						
（3）汇率变动减少						
（4）其他						
4、期末余额	762,848,509.99	21,952,954.38	1,392,643,017.58	4,664,518,282.85	218,852,966.89	7,060,815,731.69
二、累计折旧：						
1、上年年末余额	147,707,423.59	19,931,334.08	934,490,638.52	3,158,333,067.89	127,916,020.90	4,388,378,484.98
2、本期增加额	17,907,726.67	268,170.62	72,238,931.62	104,039,033.33	1,716,592.90	196,170,455.14
（1）计提	17,907,726.67	268,170.62	72,238,931.61	104,039,033.33	1,716,592.90	196,170,455.13
（2）企业合并增加						
（2）在建工程转入						
3、本期减少额		1,886,881.38	14,080,357.78	53,840,686.34	799,178.79	70,607,104.29
（1）处置或报废		1,886,881.38	14,080,357.78	53,840,686.34	799,178.79	70,607,104.29
（2）注销及转让						
（3）汇率变动减少						

项目	房屋建筑物	运输工具	专用设备	线路资产	办公资产及其他	合计
（4）其他						
4、期末余额	165,615,150.26	18,312,623.32	992,649,212.36	3,208,531,414.88	128,833,435.01	4,513,941,835.83
三、减值准备：						
1、上年年末余额	2,778,338.16	1,442,666.79	194,726,568.75	748,255,875.42	75,015,186.03	1,022,218,635.15
2、本期增加额			112,556.38	260,932.40	197.35	373,686.13
（1）计提			112,556.38	260,932.40	197.35	373,686.13
（2）企业合并增加						
3、本期减少额		28,019.31	1,363,868.85	11,645,712.62	44,155.37	13,081,756.15
（1）处置或报废		28,019.31	1,363,868.85	11,645,712.62	44,155.37	13,081,756.15
（2）注销及转让						
4、期末余额	2,778,338.16	1,414,647.48	193,475,256.28	736,871,095.20	74,971,228.01	1,009,510,565.13
四、帐面价值						
1、期末固定资产净值	594,455,021.57	2,225,683.58	206,518,548.94	719,115,772.77	15,048,303.87	1,537,363,330.73
2、期初固定资产净值	612,362,748.24	2,549,054.02	277,269,820.68	812,921,193.62	16,292,699.84	1,721,395,516.40

（2）期末无暂时闲置的固定资产

（3）通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	3,714,364.45
合计	3,714,364.45

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
顺义房产	48,711,865.95	产权证书正在办理中
南菜园房产	495,231,878.41	产权证书正在办理中
合计	543,943,744.36	——

10. 在建工程

（1）总表情况

①分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,409,545,141.85	1,431,822,590.65
工程物资	1,136,303.25	4,334,312.31
合计	1,410,681,445.10	1,436,156,902.96

（2）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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
网络资产建设项目	3,120,756,368.77	1,711,211,226.92	1,409,545,141.85	3,181,360,062.51	1,749,537,471.86	1,431,822,590.65
合计	3,120,756,368.77	1,711,211,226.92	1,409,545,141.85	3,181,360,062.51	1,749,537,471.86	1,431,822,590.65

②重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他	期末余额
网络资产建设项目-太平洋海底光缆网络	300,000.00	3,180,029,071.86			60,257,915.62	3,119,771,156.24
合计	300,000.00	3,180,029,071.86			60,257,915.62	3,119,771,156.24

（续上表)

项目名称	工程投入 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
网络资产建设项目			415,504,925.82			自筹加债券融资
合计	/	/	415,504,925.82			

注：其他是外币报表折算时汇率变动影响金额。

③在建工程减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	核销	其他	
网络资产建设项目	1,749,537,471.86			-38,326,244.94	1,711,211,226.92
合计	1,749,537,471.86			-38,326,244.94	1,711,211,226.92

注：其他是汇率变动影响金额。

（3）工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
专用材料	47,571.05		47,571.05	3,559,988.68	684,625.92	2,875,362.76
专用设备	1,087,146.06	36,233.86	1,050,912.20	1,421,129.55		1,421,129.55
生产用工具及器具	37,820.00		37,820.00	37,820.00		37,820.00
合计	1,172,537.11	36,233.86	1,136,303.25	5,018,938.23	684,625.92	4,334,312.31

11. 使用权资产

项目	服务器	线路资产	房屋租赁	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	260,999,384.35	86,903,412.08	1,779,508.84	349,682,305.27
2.本期增加金额				
3.本期减少金额			39,509.43	39,509.43
4.期末余额	260,999,384.35	86,903,412.08	1,739,999.41	349,642,795.84
二、累计折旧				
1.上年年末余额	61,624,854.65	60,018,240.14	601,475.72	122,244,570.51
2.本期增加金额	40,215,655.08	2,565,132.12	994,854.03	43,775,641.23
3.本期减少金额				
4.期末余额	101,840,509.73	62,583,372.26	1,596,329.75	166,020,211.74
三、减值准备				
1.上年年末余额	15,052,776.99	12,519,796.43		27,572,573.42
2.本期增加金额		59,074.22		59,074.22
3.本期减少金额				
4.期末余额	15,052,776.99	12,578,870.65		27,631,647.64
四、账面价值				
1.期末账面价值	144,106,097.63	11,741,169.17	143,669.66	155,990,936.46
2.期初账面价值	184,321,752.71	14,365,375.51	1,178,033.12	199,865,161.34

12. 无形资产

（1）无形资产明细列示如下：

项目	土地使用权	非专有技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	61,906,913.35	50,160,521.99	233,426,927.62	800.00	345,495,162.96
2.本期增加金额			64,880.53		64,880.53
（1）购置			64,880.53		64,880.53
3.本期减少金额			172,331.89		172,331.89
4.期末余额	61,906,913.35	50,160,521.99	233,319,476.26	800.00	345,387,711.60
二、累计摊销					
1.上年年末余额	10,136,804.19	22,980,851.51	144,452,785.20	800.00	177,571,240.90
2.本期增加	4,810,627.32	2,244,812.02	7,950,128.10		15,005,567.44
（1）摊销	4,810,627.32	2,244,812.02	7,950,128.10		15,005,567.44
3.本期减少			114,856.36		114,856.36
4.期末余额	14,947,431.51	25,225,663.53	152,288,056.94	800.00	192,461,951.98
三、减值准备					
1.上年年末余额		23,957,799.61	62,070,334.90		86,028,134.51
2.本期增加					
3.本期减少					
4.期末余额		23,957,799.61	62,070,334.90		86,028,134.51
四、账面价值					
1.期末账面价值	46,959,481.84	977,058.85	18,961,084.42		66,897,625.11
2.期初账面价值	51,770,109.16	3,221,870.87	26,903,807.52		81,895,787.55

注 1：本期无通过公司内部研发形成的无形资产

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
顺义土地	51,770,109.16	土地产权证书正在办理中
合计	51,770,109.16	——

13. 商誉

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
		企业合并增加	其他	处置	其他	
账面原值：						
1、2007 年本公司收购北京电信通电信工程有限公司合并商誉	356,451,545.41					356,451,545.41
2、2008 年本公司收购北京都伦传媒广告有限公司合并商誉	77,506,880.05					77,506,880.05
3、2013 年本公司收购北京易和迅科技有限公司合并商誉	15,298,754.93					15,298,754.93
4、2012 年全资子公司上海道丰投资有限公司收购北京息壤传媒文化有限公司合并商誉	12,666,344.21					12,666,344.21
5、2008 年本公司全资子公司北京电信通电信工程有限公司收购北京维仕创洁技术开发有限责任公司合并商誉	3,412,120.61					3,412,120.61
6、本公司全资子公司北京电信通电信工程有限公司收购北京国信比林通信技术有限公司合并商誉	225,969.44					225,969.44
7、本公司全资子公司北京电信通电信工程有限公司收购北京时代宏远网络通信有限公司合并商誉	2,583.07					2,583.07
8、本公司全资子公司北京电信通电信工程有限公司收购北京中邦亚通电信技术有限公司合并商誉	1,768,212.68					1,768,212.68
9、2012 年度本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购深圳网腾远景网络技术服务有限公司合并商誉	103,164.66					103,164.66
10、2008 年本公司全资子公司北京鹏博士安全信息技术有限公司控股子公司上海鹏博士安防工程有限公司收购上海华度投资管理有限公司等合并商誉	57,033.61					57,033.61
11、2014 年本公司三级子公司深圳市长城宽带网络服务有限公司收购深圳神州物联网络服务有限公司的合并商誉	56,134,360.35					56,134,360.35

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
		企业合并增加	其他	处置	其他	
12、2014 年本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购北京思朗特科技有限公司的合并商誉	111,904,320.74					111,904,320.74
13、2014 年本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购上海逸云信息科技发展有限公司的合并商誉	27,663,462.34					27,663,462.34
14、2015 年本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购杭州弗里德科技有限公司的合并商誉	979,441.13					979,441.13
15、2016 年本公司三级子公司深圳市长城宽带网络服务有限公司收购深圳市万桥胜丰科技有限公司的合并商誉	659,301.57					659,301.57
16、2020 年本公司收购北京太古云通科技有限公司的合并商誉	149,578.03					149,578.03
17、本公司收购上海长城宽带网络服务有限公司合并商誉（原长城宽带商誉分摊）	192,153,937.16					192,153,937.16
18、本公司收购深圳市长城宽带网络服务有限公司合并商誉（原长城宽带商誉分摊）	133,661,776.53					133,661,776.53
19、本公司收购河北长宽网络服务有限公司合并商誉（原长城宽带商誉分摊）	18,126,221.98			18,126,221.98		
20、本公司收购北京长宽电信服务有限公司合并商誉（原长城宽带商誉分摊）	99,460,687.62					99,460,687.62
21、本公司子公司北京太古云通科技有限公司收购北京云栖天宝网络科技有限公司合并商誉	80,522.36					80,522.36
22、本公司收购深圳鼎明网络科技有限公司合并商誉	66,066.06					66,066.06
23、本公司子公司深圳鼎明网络科技有限公司收购深圳云交换网络科技有限公司合并商誉	489,055.73					489,055.73
24、本公司子公司深圳市长城宽带网络服务有限公司收购深圳市华高软件信息有限公司合并商誉						
25、本公司收购鹏博士数据互联科技（深圳）有限公司合并商誉	6,607.28					6,607.28

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
		企业合并增加	其他	处置	其他	
26、本公司收购鹏博士云网互联（深圳）有限公司合并商誉	70,320.91					70,320.91
27、本公司子公司鹏博士数智云有限公司收购鹏博士海云（北京）科技有限公司合并商誉	103,056.80					103,056.80
28、本公司子公司鹏博士数智云集团有限公司收购青岛罗森内里信息科技有限公司合并商誉	170,000.00					170,000.00
29、本公司子公司深圳鼎明网络科技有限公司 2024 年并表深圳云交换网络科技有限公司产生合并商誉	461,341.33					461,341.33
30、本公司子公司北京鹏云视通科技有限公司收购北京逐梦追月科技有限公司合并商誉		27,140,284.62				27,140,284.62
合计	1,109,832,666.59	27,140,284.62		18,126,221.98		1,118,846,729.23
商誉减值准备：						
1、2007 年本公司收购北京电信通电信工程有限公司合并商誉	339,053,745.00					339,053,745.00
2、2008 年本公司收购北京都伦传媒广告有限公司合并商誉	77,506,880.05					77,506,880.05
3、2013 年本公司收购北京易和迅科技有限公司合并商誉	15,298,754.93					15,298,754.93
4、2012 年全资子公司上海道丰投资有限公司收购北京息壤传媒文化有限公司合并商誉	12,666,344.21					12,666,344.21
5、2008 年本公司全资子公司北京电信通电信工程有限公司收购北京维仕创洁技术开发有限责任公司合并商誉	3,412,120.61					3,412,120.61
6、本公司全资子公司北京电信通电信工程有限公司收购北京国信比林通信技术有限公司合并商誉	225,969.44					225,969.44
7、本公司全资子公司北京电信通电信工程有限公司收购北京时代宏远网络通信有限公司合并商誉	2,583.07					2,583.07
8、本公司全资子公司北京电信通电信工程有限公司收	1,768,212.68					1,768,212.68

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
		企业合并增加	其他	处置	其他	
购北京中邦亚通电信技术有限公司合并商誉						
9、2012 年度本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购深圳网腾远景网络技术服务有限公司合并商誉	103,164.66					103,164.66
10、2008 年本公司全资子公司北京鹏博士安全信息技术有限公司控股子公司上海鹏博士安防工程有限公司收购上海华度投资管理有限公司等合并商誉	57,033.61					57,033.61
11、2014 年本公司三级子公司深圳市长城宽带网络服务有限公司收购深圳神州物联网络服务有限公司的合并商誉	56,134,360.35					56,134,360.35
12、2014 年本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购北京思朗特科技有限公司的合并商誉	111,904,320.74					111,904,320.74
13、2014 年本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购上海逸云信息科技发展有限公司的合并商誉	27,663,462.34					27,663,462.34
14、2015 年本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购杭州弗里德科技有限公司的合并商誉	979,441.13					979,441.13
15、2016 年本公司三级子公司深圳市长城宽带网络服务有限公司收购深圳市万桥胜丰科技有限公司的合并商誉	659,301.57					659,301.57
17、本公司收购上海长城宽带网络服务有限公司合并商誉（原长城宽带商誉分摊）	191,087,981.51					191,087,981.51
18、本公司收购深圳市长城宽带网络服务有限公司合并商誉（原长城宽带商誉分摊）	133,661,776.53					133,661,776.53
19、本公司收购河北长宽网络服务有限公司合并商誉（原长城宽带商誉分摊）	18,126,221.98			18,126,221.98		
20、本公司收购北京长宽电信服务有限公司合并商誉（原长城宽带商誉分摊）	99,460,687.62					99,460,687.62
29、本公司子公司深圳鼎明网络科技有限公司 2024 年并表深圳云交换网络科技有限公司产生合并商誉	461,341.33					461,341.33

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
		企业合并增加	其他	处置	其他	
30、本公司子公司北京鹏云视通科技有限公司收购北京逐梦追月科技有限公司合并商誉			27,140,284.62			27,140,284.62
合计	1,090,233,703.36		27,140,284.62	18,126,221.98		1,099,247,766.00
账面价值：						
合计	19,598,963.23					19,598,963.23

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉按购买日确认或分摊至对应的资产组或资产组组合。

本公司根据自身经营特点，按业务性质及城市确认资产组或资产组合。单个主体（包括子公司和分公司）经营多种业务的，首先按业务类型拆分为多个资产组；同一城市不同主体经营的相同业务（主要是宽带业务），本公司实行统一管理，单个主体的现金流并不相互独立。本公司按城市为标准，将同一城市不同主体并为一个资产组或资产组组合。

单个资产组或资产组组合的账面价值，包括：A、经营性长期资产账面价值；B、分摊的总部经营性长期资产账面价值；C、分摊的商誉账面价值和单独确认的商誉账面价值。

资产组的划分与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

（2）商誉减值测试方法及关键指标

1）商誉减值测试方法

公司商誉减值测试采用其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定。

本公司互联网接入业务商誉减值测试采用其公允价值减去处置费用后的净额确认包含商誉资产组组合可收回金额。可收回金额确认方式与以前会计期间商誉减值测试采用的评估方法一致。

2）关键指标

公允价值减去处置费用方法下，本公司重点考虑的关键指标及估值包括：

A、不同资产组资产利用率。依据北京、上海互联网接入业务资产组资产配置、在网用户和经营状况，北京、上海预期平均资产利用率分别为：24.62%、23.57%；

B、处置费用。以资产组为单位根据资产规模、用户数量等整体处置，北京、上海预计处置费用率分别为 1.18%、1.47%；

C、同类资产二手设备市场价值。可回收资产参照同类资产二手设备市场价格为基础确认可收回金额。

14. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			本期摊销额	其他减少额	
装修费	3,202,523.64		668,188.59		2,534,335.05
其他	6,138,741.14		4,139,848.76		1,998,892.38
合计	9,341,264.78		4,808,037.35		4,533,227.43

15. 递延所得税资产/递延所得税负

（1）未经抵消的递延所得税资产

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	176,246,924.78	35,663,110.13	176,875,791.76	34,601,144.61
存货跌价准备	496,470.21	124,117.55	555,401.55	117,679.08
长期股权投资减值准备	80,130,292.00	17,252,339.82	85,228,399.50	17,762,245.46
待弥补亏损	230,560,765.83	47,516,336.41	245,104,332.83	53,182,493.11

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
固定资产减值准备	264,320,740.15	47,102,611.24	270,494,247.80	44,243,437.40
可递延以后年度税前扣除的预提费用	496,470.21	82,745.04	511,622.73	76,743.41
租赁负债	192,133,971.52	52,170,744.64	214,859,407.32	53,714,851.83
其他	48,554,786.60	6,950,582.94	62,097,299.16	9,314,594.87
合计	992,940,421.30	206,862,587.77	1,055,726,502.65	213,013,189.77

（2）未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	67,013,303.22	17,551,629.12	78,499,493.48	18,758,652.30
允许一次性扣除的固定资产账面价值	69,341,950.82	11,690,568.24	67,154,601.15	11,955,074.50
使用权资产	187,068,024.04	49,641,529.00	199,865,161.36	49,966,290.34
合计	323,423,278.08	78,883,726.36	345,519,255.99	80,680,017.14

16. 其他非流动性资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付长期资产款		908,687.07
合同取得成本	6,700,644.14	10,869,974.12
合计	6,700,644.14	11,778,661.19

17. 短期借款

（1）短期借款的分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		85,754,262.44
信用借款		81,377,667.15
合计		167,131,929.59

18. 应付账款

（1）按账龄分类列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	239,853,584.92	200,163,339.36
1-2 年	199,920,514.31	302,325,519.19

项目	期末余额	上年年末余额
2-3 年	61,768,070.21	110,113,130.32
3 年以上	258,936,529.42	233,748,197.17
合计	760,478,698.86	846,350,186.04

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	118,750,000.00	应付采购款
公司 2	76,804,905.99	应付采购款
公司 3	49,378,333.33	应付采购款
公司 4	38,004,042.05	应付工程施工费
公司 5	16,828,000.00	应付费用类
合计	299,765,281.37	——

19. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	276,644,995.91	254,269,010.55
合计	276,644,995.91	254,269,010.55

20. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	129,962,609.09	210,907,042.56	162,141,236.80	178,728,414.85
离职后福利-设定提存计划	10,403,138.12	24,380,294.18	24,578,446.56	10,204,985.74
辞退福利	7,507,364.86	3,569,279.56	3,994,217.36	7,082,427.06
合计	147,873,112.07	238,856,616.30	190,713,900.72	196,015,827.65

（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
一、工资、奖金、津贴和补贴	118,681,069.60	192,909,926.96	144,355,210.09	167,235,786.47
二、职工福利费	1,000.00	146,808.42	146,808.42	1,000.00
三、社会保险费	7,470,998.75	10,971,600.51	9,928,970.50	8,513,628.76
其中：医疗保险费	6,526,747.40	10,583,360.79	9,595,966.39	7,514,141.80
工伤保险费	950,465.78	388,239.72	333,004.11	1,005,701.39
生育保险费	-6,214.43			-6,214.43

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	2,305,653.44	6,729,567.00	7,692,526.19	1,342,694.25
五、工会经费和职工教育经费	1,503,887.30	149,139.67	17,721.60	1,635,305.37
六、短期带薪缺勤	——	——	——	——
七、短期利润分享计划	——	——	——	——
合计	129,962,609.09	210,907,042.56	162,141,236.80	178,728,414.85

（3）离职后福利-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
基本养老保险	9,751,133.29	23,713,957.52	23,917,165.94	9,547,924.87
失业保险费	652,004.83	666,336.66	661,280.62	657,060.87
企业年金缴费				
其他				
合计	10,403,138.12	24,380,294.18	24,578,446.56	10,204,985.74

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按规定每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	18,919,324.29	16,888,518.18
城市维护建设税	3,805,768.57	4,066,406.05
个人所得税	81,942.67	-1,468,221.91
教育费附加	1,838,339.79	1,875,558.39
地方教育费附加	1,164,181.62	1,188,506.91
印花税	5,412,818.93	5,571,724.97
其他	-1,136.00	30,167.58
合计	31,221,239.87	28,152,660.17

注：期末对增值税的负数余额重分类至其他流动资产列示。

22. 其他应付款

（1）总表情况

①分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款	2,064,704,447.59	2,154,203,544.02
合计	2,064,704,447.59	2,154,203,544.02

（2）其他应付款

①按款项性质列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	40,997,302.32	39,718,193.61
股权转让款	320,533.39	12,611,969.19
应付费用	158,428,084.42	173,611,637.39
社保公积金	2,437,056.77	1,329,300.80
往来款	890,661,664.91	919,375,832.37
代收客户营收款		9,557,909.35
借款+利息	684,575,313.36	712,442,273.71
其他	287,284,492.42	285,556,427.60
合计	2,064,704,447.59	2,154,203,544.02

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	228,937,856.24	往来款
公司 2	154,190,273.00	往来款
公司 3	96,697,946.41	借款
公司 4	75,495,954.61	借款
公司 5	48,800,000.00	借款
合计	604,122,030.26	——

23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的应付债券	2,171,923,177.31	2,219,189,856.47
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	49,788,908.77	47,660,616.22
合计	2,221,712,086.08	2,266,850,472.69

注：（1）本期末 1 年内到期的应付债券为香港公司美元债与 18 鹏博债。

（2）应付债券的具体情况详见六、25.应付债券。

24. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	283,517,850.71	247,363,053.30
待转销项税额	52,699,215.71	15,256,140.63
理财产品	76,862,027.39	76,862,027.39
合计	413,079,093.81	339,481,221.32

25. 应付债券

（1）明细列示

项目	期末余额	上年年末余额
公司债券	2,171,923,177.31	2,219,189,856.47
减：1 年内到期的应付债券减（附注五、23）	2,171,923,177.31	2,219,189,856.47
合计	——	——

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
DrPengHldHKn5.05%200601S	5.00 亿美元	2.50%	2017 年 6 月 1 日	3 年	5.00 亿美元
18 鹏博债	10.00 亿人民币	8.00%	2018 年 4 月 25 日	5 年	10.00 亿人民币

（续上表）

债券名称	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
DrPengHldHKn5.05%200601S	1,763,482,646.47		14,987,659.32	16,895,218.48			1,761,575,087.31
18 鹏博债	455,707,210.00		33,140,880.00			78,500,000.00	410,348,090.00
减：1 年内到期的应付债券	2,219,189,856.47						2,171,923,177.31
合计			——	——		——	

注（1）2017 年 6 月 1 日，公司全资子公司鹏博士投资控股香港有限公司（以下简称“鹏博士香港”）完成在境外发行总额 5 亿美元的债券。该债券由公司提供无条件及不可撤销的跨境担保，票面年利率为 5.05%，期限为 3 年，于 2017 年 6 月 2 日在新加坡交易所上市。

截至 2021 年 12 月 31 日剩余金额为 24,475.1825 万美元，其中公司原应于 2021 年 12 月 1 日向债券持有人支付本金 5,152.67 万美元及利息 923.94 万美元，受鹏博士香港流动性出现阶段性紧张局面，未能如期偿还。

2022 年 4 月，公司基于美元债的发行条款及市场惯例，综合考虑决定将上述美元债的期限再次延长，具体条款如下：将上述美元债券的期限延至 2025 年 12 月 1 日到期；将上述美元债券的利率，自 2021 年 12 月 1 日起，调整为每年 2.5%，每年付息一次；鹏博士香港需要分别在 2022 年 12 月 1 日、2023 年 12 月 1 日和 2024 年 12 月 1 日支付利息，并在 2025 年 12 月 1 日支付剩余本金及利息；鹏博士香港需要在完成关于太平洋海底光缆项目的出售交割后的 10 个工作日或 2022 年 12 月 1 日（以两者更早的日期为准）支付尚未支付的 2021 年 6 月 1 日至 2021 年 12 月 1 日间的利息；鹏博士香港需要在完成关于太平洋海底光缆项目的出售交割后的 10 个工作日支付 5925.5705 万美元的本金及相应利息；债券延续期间继续由公司提供无条件及不可撤销的跨境担保。

在 2022 年 4 月 12 日召开的债券持有人会议中，上述方案已经获得通过，相关展期文件已经签署并生效。

截至 2022 年 12 月 31 日剩余金额为 24,475.1825 万美元，其中公司原应于 2022 年 12 月 1 日向债券持有人支付 2021 年 6 月 1 日至 2022 年 12 月 1 日间的利息，受鹏博士香港流动性出现阶段性紧张局面，未能如期偿还。

2023 年 2 月，公司基于美元债的发行条款及市场惯例，综合考虑决定修改美元债项下的相关义务，主要修订条款如下：删除鹏博士香港完成关于太平洋海底光缆项目的出售交割的本金 5925.5705 万美元及相应利息的强制赎回义务；将美元债券的利息支付修改为在部分或全部本金到期或赎回时支付；同意在本次修改生效后的 30 个工作日内赎回现有本金的 10%并支付该部分本金相应累计未付利息；豁免包括未履行支付利息的义务等各项违约。

在 2023 年 2 月 13 日召开的债券持有人会议中，上述方案已经获得通过，相关展期文件已经签署并生效。

受国际形势影响，鹏博士香港流动性出现阶段性紧张局面，未能如期于 2025 年 12 月 1 日支付上述境外美元债券的本金及利息。目前公司及鹏博士香港正在积极与未能如期偿还债券本息所涉债权人协商展期、债券重组等事宜。

若无法妥善解决上述逾期事宜，公司及鹏博士香港可能面临进一步的诉讼仲裁等

相关事项，加剧资金紧张局面，影响公司的生产经营和业务发展。为化解债务风险，保障公司有序经营，公司及鹏博士香港正积极协调与各方商讨方案，努力解决当前问题，保护债券持有人的利益。

（2）经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]425 号文核准，公司获准向合格投资者公开发行总额不超过 16 亿元的公司债券。本次债券发行工作已于 2018 年 4 月结束，最终网下实际发行数量为 10 亿元整，票面利率为 7.00%。

本次债券的期限为 5 年，附第 2 年末和第 4 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。经 2020 年回售转售、2022 年购回后，截止 2022 年 12 月 31 日本债券余额 47,504.40 万元。

2022 年 2 月，债券持有人会议通过《关于“18 鹏博债”发行人上调票面利率 1%、同时取消第四年末投资者回售选择权的议案》，公司相关债券将于 2023 年 4 月到期。

2023 年 4 月 13 日公司与债券持有人经过协商，其中有 414,261,000.00 元的债券持有人与公司签订了展期协议，债券本金从本次兑付日展期一年，债券利率为年息 8%，计息规则不变，利息每年支付一次。

2024 年 4 月 12 日公司与债券持有人经过协商，全部展期至 2024 年 10 月 25 日，到期后本息一次性付清。

根据《鹏博士电信传媒集团股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券 2024（第三次）兑付安排公告》，本期债券在原到期兑付日 2024 年 11 月 25 日后展期 6 个月，展期至 2025 年 5 月 25 日。

2025 年 5 月 22 日，“18 鹏博债 2025 年第一次债券持有人会议”，将本息兑付日展期至 2025 年 8 月 25 日。

2025 年 8 月 21 日，“18 鹏博债 2025 年第二次债券持有人会议”，将本息兑付日展期至 2025 年 11 月 25 日。

2025 年 11 月 21 日，“18 鹏博债 2025 年第三次债券持有人会议”，将本息兑付日展期至 2026 年 5 月 25 日。

26. 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁款	260,135,509.74	269,171,525.21
减：未确认融资费用	22,103,607.43	35,320,897.17
减：一年内到期的租赁负债（附注五、23）	49,788,908.77	47,660,616.22
合计	188,242,993.54	186,190,011.82

27. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	643,622.04	643,622.04
减：1 年内到期的长期应付款（附注五、23）		
合计	643,622.04	643,622.04

28. 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼	57,314,686.76	58,515,451.91
合计	57,314,686.76	58,515,451.91

29. 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	100,423,168.99	15,738,444.50	9,966,370.04	106,195,243.45
合计	100,423,168.99	15,738,444.50	9,966,370.04	106,195,243.45

其中涉及政府补助项目的情况如下：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
架空线入地整治项目（2018-2024 年）	100,423,168.99	15,153,600.00	9,966,334.04		105,610,434.95	与资产相关
合计	100,423,168.99	15,153,600.00	9,966,334.04		105,610,434.95	

30. 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税		53,719.40
预收销售款	861,826,714.28	798,358,998.27
合计	861,826,714.28	798,412,717.67

31. 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	1,657,463,906.00						1,657,463,906.00

32. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,284,925,421.18			3,284,925,421.18
其他资本公积	314,036,296.83			314,036,296.83
合计	3,598,961,718.01			3,598,961,718.01

33. 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	171,220,557.76							171,220,557.76
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	171,220,557.76							171,220,557.76
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-114,287,494.14	40,074,594.98				40,074,594.98		-74,212,899.16
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								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-47,789,931.77	40,074,594.98				40,074,594.98		-7,715,336.79
其他	-66,497,562.37							-66,497,562.37
其他综合收益合计	56,933,063.62	40,074,594.98				40,074,594.98		97,007,658.60

34. 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	371,557,033.94			371,557,033.94
任意盈余公积	19,129,457.52			19,129,457.52
合计	390,686,491.46			390,686,491.46

35. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-5,688,947,710.39	-4,804,290,402.82
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-5,688,947,710.39	-4,804,290,402.82
加：本期归属于母公司股东的净利润	-758,401,135.91	-884,657,307.57
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	-6,447,348,846.30	-5,688,947,710.39

36. 营业收入及营业成本

（1）按性质分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	538,880,525.37	461,853,443.38	1,820,257,862.72	1,672,016,922.74
其他业务	22,152,993.84	9,074,356.50	56,436,589.78	31,782,287.68
合计	561,033,519.21	470,927,799.88	1,876,694,452.50	1,703,799,210.42

（2）主营业务按行业分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
互联网业务	538,880,525.37	461,853,443.38	1,820,257,862.72	1,672,016,922.74
合计	538,880,525.37	461,853,443.38	1,820,257,862.72	1,672,016,922.74

（3）主营业务分产品：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
家庭宽带及增值业务	330,210,237.14	248,946,183.17	608,345,996.08	448,925,722.10
智慧云网业务	208,594,872.95	200,660,572.89	1,211,182,003.77	1,209,937,528.23
数据中心业务	75,415.28	78,801.56	729,862.87	1,051,076.32
海外业务及其他		12,167,885.76		12,102,596.09
合计	538,880,525.37	461,853,443.38	1,820,257,862.72	1,672,016,922.74

37. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城建税	814,883.15	4,886,920.80
教育费附加	592,812.60	3,992,934.63
印花税等其他税费	645,160.44	1,845,777.62
合计	2,052,856.19	10,725,633.05

38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	66,032,884.64	90,034,720.92
社保公积金	12,233,495.86	18,605,485.32
广告费及业务宣传费	9,301,887.10	18,262,835.02
房租费	7,003,520.05	24,157,486.22
折摊费用	3,218,038.57	3,795,561.29
招待费	1,549,414.10	3,271,149.42
通讯费	1,141,355.03	1,006,677.73
办公费	425,169.65	1,201,891.97
交通费、车辆等费用	262,072.25	138,497.95
福利费	126,745.87	323,281.70
其他	4,195,455.64	44,386,885.26
合计	105,490,038.76	205,184,472.80

39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折摊费用	106,298,913.37	94,985,248.95
工资	92,784,066.16	131,727,503.82

项目	本期发生额	上期发生额
社保公积金	19,960,819.16	31,250,146.73
房租费	8,813,529.24	17,591,952.80
招待费	3,595,723.78	9,835,619.43
交通费、车辆等费用	3,321,828.45	1,995,104.90
办公费	1,846,932.98	6,355,280.90
福利费	375,362.16	1,290,178.79
其他	22,421,777.26	36,835,741.13
合计	259,418,952.56	331,866,777.45

40. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,378,550.33	17,908,432.20
社保公积金	1,122,150.14	3,662,511.87
交通费、车辆等费用	553,598.16	728,521.64
折摊费用		618,527.24
其他	231,190.51	4,841,790.04
合计	7,285,489.14	27,759,782.99

41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	145,597,777.42	169,995,551.24
减：利息收入	791,912.76	782,558.53
汇兑损失	30,589,674.46	-432,014.36
减：汇兑收益		20,376,095.88
金融机构手续费	702,963.47	1,332,479.23
其他	3,155.68	3,985.00
合计	176,101,658.27	149,741,346.70

42. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,559,253.13	31,208,045.84
个税手续费返还	127,142.76	303,864.14
其他	6,135.82	607,946.43
合计	11,692,531.71	32,119,856.41

43. 投资收益

（1）投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-57,586,829.50	-24,880,806.21
处置长期股权投资产生的投资收益	1,650,301.02	778,422.81
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	16,875,000.00	16,875,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		-440,296.75
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他		
合计	-39,061,528.48	-7,667,680.15

44. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-105,904,403.29	-174,027,394.61
其他应收款坏账损失	-159,133,524.50	-58,666,609.41
合计	-265,037,927.79	-232,694,004.02

45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	112,577.75	-8,893,805.10
三、长期股权投资减值损失	-13,893,139.21	
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-373,686.13	-45,251,650.92
六、工程物资减值损失	648,392.06	
七、在建工程减值损失	38,326,244.94	
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-27,140,284.62	-461,341.33
十二、其他	-59,074.22	-15,052,776.99
合计	-2,378,969.43	-69,659,574.34

注：其他为使用权资产减值损失

46. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-24,693.09	152,629.92
合计	-24,693.09	152,629.92

47. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		20,700.57	
其中：固定资产处置利得		20,700.57	
政府补助	253,277.43	30,000.00	253,277.43
违约收入	750.00		750.00
罚款收入		182,379.38	
其他	3,804,075.60	3,651,231.07	3,804,075.60
合计	4,058,103.03	3,884,311.02	4,058,103.03

48. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	35,397.36	451,856.61	35,397.36
其中：固定资产处置损失		92,626.11	
工程物资处置损失			
对外捐赠			
赔偿和违约支出	3,478.00	28,310,075.21	3,478.00
罚款支出	10,059,725.77	11,085,029.88	10,059,725.77
其他	386,202.93	1,913,849.02	386,202.93
合计	10,484,804.06	41,760,810.72	10,484,804.06

49. 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,197,852.95	159,281.29
递延所得税费用	4,354,311.22	31,098,733.65
合计	5,552,164.17	31,258,014.94

50. 现金流量表项目注释

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,999,796.52	61,028,403.92
利息收入	791,912.76	714,025.53
押金及保证金	3,534,672.51	1,273,390.40
往来款	282,628,857.70	338,525,427.62
其他	840,120.18	50,479.27
合计	304,795,359.67	401,591,726.74

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	190,640,394.68	269,974,235.79
销售费用中的付现支出	27,096,912.39	77,992,692.70
管理费用中的付现支出	39,999,791.71	50,111,823.20
财务费用中的付现支出	706,119.15	1,622,472.38
其他		147,253.35
合计	258,443,217.93	399,848,477.42

（2）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		
收到其他单位借款	1,705,553.00	316,787,732.28
合计	1,705,553.00	316,787,732.28

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期偿还		

项目	本期发生额	上期发生额
筹资相关的服务费		
其他	6,007,691.21	306,414,301.69
合计	6,007,691.21	306,414,301.69

51. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料：

项目	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-767,032,727.87	-899,266,057.73
加：资产减值准备	2,378,969.43	69,659,574.34
信用减值损失	265,037,927.79	232,694,004.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,170,455.12	199,889,094.14
使用权资产摊销	43,775,641.23	45,246,358.07
无形资产摊销	15,005,567.44	15,858,426.68
长期待摊费用摊销	4,808,037.35	20,835,404.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	24,693.09	-152,629.92
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		431,156.04
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	145,597,777.42	165,914,111.13
投资损失（收益以“一”号填列）	39,061,528.48	7,667,680.15
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	6,150,602.00	50,892,734.06
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-1,796,290.78	-19,431,364.24
存货的减少（增加以“一”号填列）	2,679,690.13	-136,533,693.76
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	268,678,428.62	490,287,707.02
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-192,588,891.13	-139,617,333.43
其他		-221,424,315.39
经营活动产生的现金流量净额	27,951,408.32	-117,049,144.71
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	33,758,892.80	45,300,466.47

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的上年年末余额	45,300,466.47	103,511,497.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,541,573.67	-58,211,030.58

（2）现金和现金等价物的有关信息：

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	32,088,878.32	45,300,466.47
其中：库存现金	213,424.41	85,434.73
可随时用于支付的银行存款	31,875,453.91	39,089,731.57
可随时用于支付的其他货币资金	1,670,014.48	6,125,300.17
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,758,892.80	45,300,466.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	22,110,134.99	34,591,627.97

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,920,707.45	21,920,707.45	冻结
货币资金	189,427.54	189,427.54	其他
使用权资产	260,999,384.35	144,106,097.63	其他
合计	283,109,519.34	166,216,232.62	

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,378,550.33	17,908,432.20
社保公积金	1,122,150.14	3,662,511.87
折旧		618,527.24
交通费、车辆等费用	553,598.16	728,521.64
其他	231,190.51	4,841,790.04
合计	7,285,489.14	27,759,782.99
其中：费用化研发支出	7,285,489.14	27,759,782.99

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,378,550.33	17,908,432.20
资本化研发支出		

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
北京逐梦追月科技有限公司	2025/11/30		100%	收购少数股权	2025/11/30	取得控制权
北京乾利通科技有限公司	2025/11/30		99.50%	收购少数股权	2025/11/30	取得控制权
北京乾鑫通科技有限公司	2025/11/30		99.50%	收购少数股权	2025/11/30	取得控制权
北京长宽全家享信息技术有限公司	2025/11/30		100%	收购少数股权	2025/11/30	取得控制权
北京移网恒通科技有限公司	2025/11/30		99%	收购少数股权	2025/11/30	取得控制权
北京普运鑫科技有限公司	2025/11/30		99%	收购少数股权	2025/11/30	取得控制权

2. 处置子公司

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）
深圳长铁通信服务有限公司	2025/1/1			失去控制权	控制权转移	40%
河北长宽网络服务有限公司	2025/1/1			失去控制权	控制权转移	40%
PLDCGlobalOperationLimited	2025/12/1		100%	股权转让	控制权转移	
福建鹏易投资有限公司	2025/7/31		100%	股权转让	控制权转移	

3. 其他原因的合并范围变动

本期注销子公司

子公司名称	注销日期
海南省长宽通信服务有限公司	2023/4/25
成都都伦文化传播有限公司	2025/5/16
上海革凝云计算科技有限公司	2025/9/22
鹏博士新能源科技（海南）有限公司	2025/12/1

八、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	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京电信通电信工程有限公司	北京市	50,000.00	北京	电信增值业务	100%		企业合并取得
北京领旗网络技术服务有限公司	北京市	200.00	北京	互联网其他信息服务		75%	企业合并取得
北京市海淀区有线广播电视网络信息有限公司	北京市	3,000.00	北京	电信增值业务		79%	企业合并取得
北京中邦亚通电信技术有限公司	北京市	2,000.00	北京	电信增值业务		100%	企业合并取得
北京维仕创洁技术开发有限责任公司	北京市	100.00	北京	电信增值业务		100%	企业合并取得
北京宽带通电信技术有限公司	北京市	2,000.00	北京	电信增值业务		100%	企业合并取得
北京时代宏远网络通信有限公司	北京市	3,000.00	北京	电信增值业务		100%	企业合并取得
北京领步新材料技术有限公司	北京市	500.00	北京	电信增值		100%	企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				业务			取得
北京长宽电信服务有限公司	北京市	3,000.00	北京	电信增值业务		100%	企业合并取得
北京乾利通科技有限公司	北京市	200.00	北京	电信增值业务		99.5%	企业合并取得
北京普运鑫科技有限公司	北京市	100.00	北京	电信增值业务		99%	企业合并取得
北京时代互通电信技术有限公司	北京市	1,000.00	北京	电信增值业务		100%	企业合并取得
上海垚昇通信技术有限公司	上海市	4,000.00	上海	技术服务		100%	设立方式取得
北京亿云鼎盛科技有限公司	北京市	1,000.00	北京	科技推广和应用服务		100%	企业合并取得
北京长宽数智科技服务有限公司	北京市	1,000.00	北京	科技推广和应用服务		100%	设立方式取得
北京电信通畅达信息有限公司	北京市	2,000.00	北京	电信增值业务		100%	企业合并取得
北京国信比林通信技术有限公司	北京市	2,000.00	北京	电信增值业务		100%	企业合并取得
北京鹏云视通科技有限公司	北京市	1,000.00	北京	数据增值业务		100%	企业合并取得
北京逐梦追月科技有限公司	北京市	100.00	北京	电信增值业务		100%	企业合并取得
北京乾鑫通科技有限公司	北京市	200.00	北京	电信增值		99.5%	企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				业务			取得
北京长宽全家享信息技术有限公司	北京市	10.00	北京	电信增值业务		100%	企业合并取得
北京移网恒通科技有限公司	北京市	100.00	北京	电信增值业务		99%	企业合并取得
杭州弗里德科技有限公司	杭州市	100.00	杭州	软硬件开发及销售		100%	设立方式取得
上海道丰投资有限公司	上海市	10,000.00	上海	投资业务	100%		设立方式取得
北京息壤传媒文化有限公司	北京市	500.00	北京	电信增值业务		100%	企业合并取得
深圳市网腾远景网络技术服务有限公司	深圳市	1,000.00	深圳	游戏运营		100%	企业合并取得
北京思朗特科技有限公司	北京市	1,000.00	北京	软件开发销售		100%	企业合并取得
上海逸云信息科技发展有限公司	上海市	3,000.00	上海	电信增值业务		70%	企业合并取得
上海宇磐通讯科技有限公司	上海市	200.00	上海	电信增值业务		70%	企业合并取得
北京都伦传媒广告有限公司	北京市	100.00	北京	广告媒体	40%		企业合并取得
上海都伦文化传播有限公司	上海市	100.00	上海	广告媒体		40%	企业合并取得
鹏博士智能系统工程有限公司	北京市	10,000.00	北京	智能安全服务	100%		设立方式取得
上海鹏博士安防工程有限公司	上海市	2,000.00	上海	智能		100%	企业

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				安全服务			合并取得
上海派凡商务信息咨询有限公司	上海市	1,000.00	上海	技术服务		100%	企业合并取得
上海鹏博士建筑安装工程有限公司	上海市	1,000.00	上海	建筑安装		51%	设立方式取得
DrPengHoldingHongKongLimited（鹏博士投资控股香港有限公司）	香港	-		投资业务	100%		设立方式取得
PLDHoldingsLimited	香港	5 万美元		电信业务		100%	企业合并取得
PacificLightDataCommunicationCo.,Limited	香港	-		投资业务		93%	企业合并取得
BeaconNetworkTechnologyLimited	香港	-		海缆通信		93%	企业合并取得
PacificLightDataCommunication(US)Inc	US			海缆通信		93%	企业合并取得
青岛粤鹏通信科技有限责任公司	青岛市	5,000 万美元	青岛	软件和信息技术服务		100%	设立方式取得
DrPengHongkongInternationalLimited	香港	-		电信业务	100%		设立方式取得
青岛鹏博智杰信息科技有限公司	青岛市	2,000 万美元	青岛	软件和信息技术服务		100%	设立方式取得
焰石鹏博士（平潭）投资合伙企业（有限合伙）	平潭市	70,100.00	平潭	投资业务	99.86%		设立方式取得

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市长城宽带网络服务有限公司	深圳市	2,000.00	深圳	电信增值业务	100%		企业合并取得
深圳市神州物联网络技术有限公司	深圳市	2,300.00	深圳	电信增值业务		100%	企业合并取得
深圳市万桥胜丰科技有限公司	深圳市	100.00	深圳	电信增值业务		100%	企业合并取得
上海长城宽带网络服务有限公司	上海市	5,000.00	上海	电信增值业务	100%		企业合并取得
上海颀骋网络科技有限公司	上海市	4,000.00	上海	技术服务		100%	设立方式取得
上海椋横科技有限公司	上海市	4,000.00	上海	技术服务		100%	设立方式取得
臻鼎環球科技香港有限公司	香港	-	香港	技术服务		100%	设立方式取得
上海极迅速通通信技术有限公司	上海市	5,000.00	上海	电信增值业务		100%	设立方式取得
上海棵迈云计算科技有限公司	上海市	5,000.00	上海	电信增值业务		100%	设立方式取得
上海郅佳通信科技有限公司	上海市	4,000.00	上海	电信服务业务		100%	设立方式取得
北京鹏易投资管理有限公司	北京市	3,000.00	北京	投资业务	100%		设立方式取得
湖南鹏大私募股权基金管理有限公司	长沙市	2,000.00	长沙	投资业务		100%	设立方式取得
上海华度投资管理有限公司	上海市	1,000.00	上海	投资业务		100%	企业合并取得
深圳市易岭创业投资合伙企业（有限	深圳市	3,000.00	深圳	创业		6.67%	设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
合伙）				投资			方式取得
黑龙江云道大数据科技有限公司	哈尔滨市	1,000.00	哈尔滨	数据增值业务	100%		设立方式取得
长宽通信服务集团有限公司	深圳市	10,000.00	深圳	电信服务业务	100%		设立方式取得
上海长宽通信服务有限公司	上海市	1,000.00	上海	电信服务业务		100%	设立方式取得
北京长宽通信服务有限公司	北京市	1,000.00	北京	电信服务业务		100%	设立方式取得
鹏云数智（甘肃）智能科技有限公司	兰州市	5,000.00	兰州	电信增值业务	100%		设立方式取得
上海鹏士云科技有限公司	上海市	1,000.00	上海	电信增值业务	100%		设立方式取得
鹏博士科技产业集团有限公司	北京市	10,000.00	北京	电信增值业务	95%	5%	设立方式取得
鹏博士（甘肃）云科技有限公司	兰州市	3,000.00	兰州	电信增值业务		100%	设立方式取得
鹏博士（广西）数智产业园有限公司	百色市	3,000.00	百色	互联网新闻信息服务		100%	设立方式取得
北京鹏博士大数据网络科技有限公司	北京市	3,000.00	北京	科技推广和应用服务	25%	75%	企业合并取得
鹏博士云计算控股（深圳）有限公司	深圳市	10,000.00	深圳	互联网和相关服务	100%		设立方式取得

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市华高软件信息有限公司	深圳市	100.00	深圳	软件和信息技术服务		100%	企业合并取得
鹏博士数智云集团有限公司	北京市	10,000.00	北京	电信增值业务	100%		设立方式取得
北京太古云通科技有限公司	北京市	10,000.00	北京	电信增值业务		100%	企业合并取得
鹏博士智云（北京）科技有限公司	北京市	1,000.00	北京	技术服务		100%	企业合并取得
鹏博士云网互联（深圳）有限公司	深圳市	1,000.00	深圳	软件和信息技术服务		100%	企业合并取得
北京鹏云智算科技有限公司	北京市	5,000.00	北京	传媒服务		100%	设立方式取得
北京翊云商贸有限公司	北京市	100.00	北京	贸易		100%	企业合并取得
青岛罗森内里信息科技有限公司	青岛市	200.00	青岛	软件和信息技术服务		100%	企业合并取得
青岛蓝山网络运营有限公司	青岛市	1,000.00	青岛	互联网和相关服务		100%	设立方式取得
嘉祥刷脸吖数字科技有限公司	济宁市	200.00	济宁	软件和信息技术服务		100%	企业合并取得

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京鹏博士大数据科技有限公司	北京市	3,500.00	北京	电信增值业务	100%		设立方式取得
北京百凌科技有限责任公司	北京市	1,000.00	北京	科技推广和应用服务		100%	企业合并取得
北京天地久投资管理有限公司	北京市	40,000.00	北京	投资业务		99.75%	企业合并取得
沈阳彼商科技有限公司	沈阳市	100.00	沈阳	商务服务		100%	企业合并取得
昆明云通达信息技术有限公司	昆明市	1,500.00	昆明	软件和信息技术		100%	企业合并取得
深圳鼎明网络科技有限公司	深圳市	1,000.00	深圳	电信服务业务	40%		企业合并取得
深圳云交换网络科技有限公司	深圳市	1,000.00	深圳	互联网和相关服务	40%	24%	企业合并取得
鹏智云网（北京）科技有限公司	北京市	5,000.00	北京	科技推广和应用服	95%	5%	设立方式取得
鹏博士云网通信有限公司	北京市	5,000.00	北京	互联网和相关服务		100%	设立方式取得
鹏博士数据互联科技（深圳）有限公司	深圳市	1,000.00	深圳	互联网服务	100%		企业合并取得
上海鹏博士云算科技有限公司	上海市	5,000.00	上海市	电信增值业务	100%		设立方式取得

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州鹏博士云科技有限公司	广州市	1,000.00	广州	电信增值业务	100%		设立方式取得
鹏博士创云（北京）科技有限公司	北京市	1,000.00	北京	科技推广和应用服	100%		设立方式取得
中万讯（北京）工程技术有限公司	北京市	1,000.00	北京	工程管理服务	100%		企业合并取得
澳林建筑有限公司	长沙市	5,000.00	长沙	房屋建筑业	100%		企业合并取得
鹏博士云算（昆明）科技发展有限公司	昆明市	8,000.00	昆明	研究和试验发展	90%		设立方式取得
鹏博士（河南）数字科技发展有限公司	郑州市	5,000.00	郑州	互联网和相关服务	100%		设立方式取得
鹏博士（云南）数字科技发展有限公司	昆明市	5,000.00	昆明	互联网和相关服务	90%	10%	设立方式取得
青岛鹏博士数字科技发展有限公司	青岛市	1,000.00	青岛	研究和试验发展	100%		设立方式取得
北京鹏数慧算科技有限公司	北京市	1,000.00	北京	科技推广和应用服务	100%		设立方式取得
北京鹏启飞凡管理咨询有限公司	北京市	1,000.00	北京	商务服务	100%		设立方式取得
鹏博士云网（上海）通信科技有限公司	上海市	1,000.00	上海	专业技术服务	90%	10%	设立方式取得

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
鹏博士融云（北京）科技有限公司	北京市	1,000.00	北京	技术服务	95%	5%	设立方式取得

2. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
上海国富光启云计算科技股份有限公司	上海市	上海	数据增值业务		27.7076	权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额额/上期发生额
	上海国富光启云计算科技股份有限公司	上海国富光启云计算科技股份有限公司
流动资产	294,008,113.10	252,490,242.30
非流动资产	1,893,798,591.44	1,890,535,599.40
资产合计	2,187,806,704.54	2,143,025,841.70
流动负债	716,572,539.32	465,424,424.24
非流动负债	937,430,305.66	935,965,695.38
负债合计	1,654,002,844.98	1,401,390,119.62
少数股东权益	20,109,390.25	42,492,439.86
归属于母公司股东权益	513,694,469.31	699,143,282.22
按持股比例计算的净资产份额	147,904,238.19	205,489,459.33
调整事项		
--商誉	107,283,465.63	277,651,516.74
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营、合营企业权益投资的账面价值	407,567,551.33	483,140,976.07
存在公开报价的联营、合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	240,863,701.88	265,137,637.98
净利润	-207,830,236.28	-45,136,174.75
终止经营的净利润		

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额额/上期发生额
	上海国富光启云计算科技股份有限公司	上海国富光启云计算科技股份有限公司
其他综合收益		
综合收益总额	-207,830,236.28	-45,136,174.75
本期收到的来自合营企业的股利		

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益的金额	本期转入其他收益	期末余额	与资产收益相关
架空线入地整治项（2018-2024年）	100,423,168.99	15,153,600.00	9,966,334.04		105,610,434.95	与资产相关
合计	100,423,168.99	15,153,600.00	9,966,334.04		105,610,434.95	

2. 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	9,966,334.04	5,822,489.83
与收益相关	1,592,919.09	25,385,556.01
其他	253,277.43	30,000.00
合计	11,812,530.56	31,238,045.84

注：其他为计入营业外收入的政府补助。

十、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				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			389,816,521.63	389,816,521.63
持续以公允价值计量的资产总额			389,816,521.63	389,816,521.63
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				

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
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
股权投资 1	349,836,521.63	收益法和净资产价值	或有对价可收回性	
股权投资 2	39,980,000.00	成本法		

注 1：本公司选取的可比上市公司与本公司投资的非上市权益工具均属于同行业从事类似服务的公司，因此本公司认为他们面临着类似的行业风险和回报。

注 2：本公司对非上市权益工具采用可比上市公司的价销比、非上市权益工具收益法和净资产价值来确定非上市权益工具的公允价值，并对其进行流动性折价调整。上述模型中的流动性折价调整均为不可观察的输入值。

十一、关联方关系及其交易

1. 本企业的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
深圳市欣鹏运科技有限公司	深圳市	计算机软件开发等	10,000 万元人民币	10.28	10.28

本企业最终控制方为自然人杨学平。

2. 本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3. 本企业的合营和联营企业情况

（1）本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

（2）其他合营企业或联营企业情况

其他关联方名称	与本企业关系
邻里家美(北京)智能物业科技有限公司	合营企业
北京吉芙德信息技术有限公司	联营企业
黑河万源信息技术有限公司	联营企业
联客无界（北京）科技有限公司	联营企业

其他关联方名称	与本企业关系
浙江讯通联盈商务服务有限责任公司	联营企业
长城五一零零科技有限公司	联营企业
开银基金管理有限公司	联营企业
鹏云数字（甘肃）科技发展有限公司	联营企业
北京单色光电技术有限公司	联营企业
北京宏隆佳科技有限公司	联营企业
苏州鹏元股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
苏州鹏福股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
鹏博士数字产业投资发展有限公司	联营企业
青岛粤海通信科技有限责任公司	联营企业
北京环球迪盛体育文化传播有限责任公司	联营企业
深圳市利明泰股权投资基金有限公司	联营企业
京港利汇商业运营管理（北京）有限公司	联营企业
鹏博士（山西）云科技有限公司	联营企业

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳鹏博实业集团有限公司	控股股东的股东

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳鹏博实业集团有限公司	办公楼	1,576,781.91	1,720,125.72

（3）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
鹏博士投资控股香港有限公司	2.2028亿美元	2017年6月1日	2025年12月1日	否

关联担保情况说明：

2017年6月1日，本公司全资子公司鹏博士投资控股香港有限公司完成在境外发行总额5亿美元的债券。该债券由本公司提供无条件及不可撤销的跨境担保。

6. 关联方应收应付款项

（1）关联方应收项目

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
其他应收款	北京吉芙德信息技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款	深圳鹏博实业集团有限公司	4,364,819.00	963,270.40	2,859,709.00	406,379.70
其他应收款	京港利汇商业运营管理（北京）有限公司	678,635.87	122,188.18	678,635.87	122,188.18
其他应收款	鹏博士（山西）云科技有限公司	3,001,250.00	1,727,750.00	3,001,250.00	1,391,125.00

（2）关联方应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	长城五一零零科技有限公司	15,989.50	15,989.50
预收账款	鹏云数字（甘肃）科技发展有限公司		74,243.72
其他应付款	邻里家美（北京）智能物业科技有限公司	3,950,000.00	3,950,000.00
其他应付款	鹏博士数字产业投资发展有限公司	669,997.25	669,997.25

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2025年12月31日，公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

（1）中国联合网络通信有限公司深圳分公司起诉长城宽带网络服务有限公司深圳分公司等财产损害赔偿纠纷案。

2020年1月16日中国联合网络通信有限公司深圳分公司向深圳市罗湖区人民法院提起诉讼，诉讼请求为：（1）长城宽带网络服务有限公司深圳分公司、李涛、郭勇、廖宁、深圳市国建安信科技发展有限公司、深圳市互联王科技发展有限公司、深圳市长城宽带网络服务有限公司、长城宽带网络服务有限公司（以下简称"八被告"）共同向原告赔偿经济损失人民币48,760,600元及利息（利息以48,760,600元为基数，按银行同期贷款利率计算，自2016年11月1日起计算至实际支付为止，至2020年1月1日暂计7,623,922.98元），以上暂合计人民币56,384,522.98元（2）本案所有诉讼费用由被告承担。

深圳市罗湖区人民法院于2020年5月15日裁定本案中止诉讼，具体如下：

本案审理期间，被告李涛于2019年4月26日向广东省深圳市罗湖区人民法院申请中止审理，理由是其涉嫌的掩饰、隐瞒犯罪所得罪一案尚在刑事审理中，该案的审理结果与其是否构成共同侵权相关。广东省深圳市罗湖区人民法院认为，案件的事实认定与长城宽带网络服务有限公司深圳分公司、李涛被控掩饰、隐瞒犯罪所得罪的审理结果相关，故案件的审理需以（2019）粤0303刑初1022号的审理结果为依据。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十条第一款第五项、第一百五十四条第一款第六项之规定，裁定案件中止诉讼。

2020年6月18日，根据广东省深圳市罗湖区人民法院（2019）粤0303刑初1022号刑事判决书，依照《中华人民共和国刑法》第三百一十二条、第三十一条之规定，判决如下：一、被告单位长城宽带网络服务有限公司深圳分公司犯掩饰、隐瞒犯罪所得罪，判处罚金人民币一百万元。二、被告人李涛犯掩饰、隐瞒犯罪所得罪，判处有期徒刑四年，并处罚人民币五万元。如不服判决，可于接到判决书的第二日起十日内，向广东省深圳市中级人民法院提起上诉。

2020年6月28日，被告人长城宽带网络服务有限公司深圳分公司向二审法院发起刑事上诉状，上诉请求如下：一、请求二审法院依法撤销（2019）粤0303刑初1022号刑事判决书；二、请求二审法院依法改判长城宽带网络服务有限公司深圳分公司无罪。

2021年7月26日，广东省深圳市中级人民法院作出终审裁定，驳回上诉，维持原判。

2022年3月26日，广东省深圳市中级人民法院出具（2022）粤03执保232号《民事裁定书》，裁定如下:查封冻结被申请人长城宽带网络服务有限公司深圳分公司、李涛、郭勇、廖宁、深圳市国建安信科技发展有限公司、深圳市互联王科技发展有限公司、深圳市长城宽带网络服务有限公司、长城宽带网络服务有限公司名下价值人民币：56,384,522.98元的财产，且本次财产保全金额包含深圳市罗湖区人民法院出具的(2021)豐0303执保2387号裁定书中已经查封的财产金额18,787,899.13元。

广东省深圳市中级人民法院于2023年1月13日制发（2021）粤03民初6545号《民事裁定书》，认为深圳联通主张属于刑事案件的审查及处理范围，不属于民事案件的受理范围，故对其起诉予以驳回。

2023年2月，中国联合网络通信有限公司深圳分公司不服广东省深圳市中级人民法院（2021）粤03民初6545号民事裁定书，现依法向广东省高级人法院提起上诉，现本案二审未开庭审理。

（2）中亿财行（北京）实业有限公司诉鹏博士电信传媒集团股份有限公司、好行数字传媒有限公司一案

2019年12月,中亿财行公司、好行数字签署《好行数字传媒有限公司股权转让合同书》（以下简称“《股权转让合同》）”，合同约定公司将其持有的好行数字8%股权作价3,200万转让给中亿财行，并约定合同生效30日内进行相关工商变更登记，如逾期变更登记的，每逾期一日应当按照股权转让价款总价的千分之一支付违约金。《股权转让合同》签署后,中亿财行支付了股权转让价款，履行了全部合同义务，但公司、好行数字并未按照合同以及相关法律规定进行工商变更登记，构成违约。

2023年3月30日，中亿财行以合同纠纷为由向北京市房山区人民法院提起诉讼，诉请要求：（1）请求判令被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司、好行数字传媒有限公司将鹏博士电信传媒集团股份有限公司持有好行数字传媒有限公司 8%的股权变更登记至原告中亿财行(北京)实业有限公司名下；（2）请求判令被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司支付违约金，以3200万元为基数，按照日千分之一，从2020年1月15日起算至前述第一项诉讼请求股权变更登记之日止:(截止2023年3月15

日为 36,960,000 元)；（3）请求判令被告好行数字传媒有限公司为鹏博士电信传媒集团股份有限公司第二项诉讼请求的债务承担连带责任。2023 年 5 月 26 日，公司向北京市房山区人民法院提交了管辖权异议申请，同年 6 月 6 日该院作出（2023）京 0111 民初 6440 号民事裁定书，裁定本案移送北京市朝阳区人民法院审理。

2025 年 8 月 29 日，北京市朝阳区人民法院作出（2024）京 0105 民初 28216 号民事判决书，判决内容如下：一、判令鹏博士电信传媒集团股份有限公司于判决生效之日起七日内给付中亿财行(北京)实业有限公司违约金 470 万元;二、驳回原告中亿财行(北京)实业有限公司的其他诉讼请求。

2025 年 10 月 22 日，中亿财行（北京）实业有限公司向法院申请强制执行，执行案号为(2025)京 0105 执 39118 号，目前案件尚未履行，仍处于执行阶段。

（3）顺丰科技有限公司诉鹏博士大数据有限公司、鹏博士电信传媒集团股份有限公司、精深（深圳）科技控股有限公司一案

2018 年 3 月 21 日，鹏博士电信传媒集团股份有限公司与顺丰科技有限公司签署《深圳同城容灾机房扩容托管项目服务协议》，期限自 2018 年 3 月 21 日起至 2023 年 3 月 20 日；2019 年 8 月 8 日，双方另行签署《深圳同城容灾机房托管项目服务协议》，期限自 2019 年 8 月 8 日至 2024 年 8 月 7 日。前述协议约定，由鹏博士电信传媒集团股份有限公司在其租赁的位于深圳市南山区科技工业园科发路 3 号长城科技大厦 1 号楼为顺丰科技有限公司提供机房托管服务。2020 年 2 月 1 日，顺丰科技有限公司、鹏博士大数据有限公司、鹏博士电信传媒集团股份有限公司三方共同签署《合同权利义务转让书》，约定将前述两份协议中鹏博士电信传媒集团股份有限公司的权利义务概括转移至鹏博士大数据有限公司，同时约定鹏博士电信传媒集团股份有限公司应就鹏博士大数据有限公司对原合同及《合同权利义务转让书》项下约定的义务承担连带责任。

随后，因鹏博士大数据有限公司与涉案机房的业主中国长城科技集团股份有限公司之间关于租赁合同已经到期，顺丰科技有限公司因此导致设备搬迁造成了人力及物力损失。

2023 年 4 月 26 日，顺丰科技有限公司向深圳市南山区人民法院提起诉讼，诉请要求：（1）请求判令确认《深圳同城容灾机房扩容托管项目服务协议》(合同编号:3:300061580)、《深圳同城容灾机房托管项目服务协议》(合同编号:3300082236)已于 2022 年 8 月 22 日解除；（2）请求判令鹏博士大数据有限公司向顺丰科技有限公司赔偿 32005113.83 元；（3）请求判令鹏博士电信传媒集团股份有限公司、精深（深圳）科技控股有限公司对鹏博士大数据有限公司在本案中的全部付款义务承担连带清责任。

被告鹏博士大数据有限公司向法院提出反诉请求：1.判令确认《深圳同城容灾机房扩容托管项目服务协议》（合同编号：3300061580）、《深圳同城容灾机房托管项目服务协议》（合同编号：3300082236）、《合同权利义务转让书》（合同编号：3300082236-001、3300061580-001、3300046559-002）已于 2022 年 10 月 14 日解除；2.判令反诉被告向反诉原告支付拖欠的 2022 年 7 月 1 日至 2022 年 10 月 14 日服务费 8,231,317.43 元，并按照每日万分之五支付滞纳金 1,090,836.37 元（暂计至 2023 年 6 月 30 日，最终计至实际清偿之日）；3.本案诉讼费、保全费、保全担保费等全部诉讼费用由反诉被告承担。以上第一至二项合计 9322153.80 元。

2025 年 6 月 27 日深圳市南山区人民法院作出（2023）粤 0305 民初 13814 号民事判决书，判决内容如下：一、确认原告(反诉被告)顺丰科技有限公司与被告(反诉原告)鹏博士大数据有限公司签署的《深圳同城容灾机房扩容托管项目服务协议》(合同编号:3300061580)、《深圳同城容灾机房托管项目

服务协议》(合同编号:3300082236)于 2022 年 8 月 22 日解除；二、被告(反诉原告)鹏博士大数据有限公司于本判决生效之日起十日内向原告顺丰科技有限公司支付违约金 17193301.66 元；三、驳回原告(反诉被告)顺丰科技有限公司的其他本诉请求；四、驳回被告(反诉原告)鹏博士大数据有限公司的其他反诉请求。

顺丰科技有限公司和鹏博士大数据有限公司均对一审判决不服，分别提起上诉。2025 年 12 月 17 日，深圳市中级人民法院作出（2025）粤 03 民终 32869 号民事判决书，判决驳回上诉，维持原判。目前案件尚未进入执行阶段。

（4）中大保理金融有限公司与鹏博士投资控股香港有限公司、鹏博士电信传媒集团股份有限公司、深圳鹏博实业集团有限公司、杨学平、鹏博士数智云集团有限公司仲裁案

2024 年 9 月 13 日，申请人中大保理金融有限公司向深圳国际仲裁院提交仲裁申请，仲裁请求为：1.请求裁决被申请人一鹏博士投资控股香港有限公司向申请人偿还贷款本金 129,000,000 港元；2.请求裁决被申请人二鹏博士电信传媒集团股份有限公司、被申请人三深圳鹏博实业集团有限公司、被申请人四杨学平、被申请人五鹏博士数智云集团有限公司对第一项仲裁请求承担连带清偿责任；3.请求裁决五被申请人承担本案的仲裁费、保全费、保险费和律师费 700,000 港元。

2025 年 6 月 25 日，深圳国际仲裁院作出（2024）深国仲涉外裁 10872 号裁决书，裁决内容如下：(一)第一被申请人向申请人偿还贷款本金 129,000,000 港元。(二)第二被申请人、第三被申请人、第四被申请人、第五被申请人对第一被申请人在前述第(一)项裁决项下的还款向申请人承担连带清偿责任。(三)第一被申请人、第二被申请人、第三被申请人、第四被申请人、第五被申请人共同偿付申请人律师费 700,000 港元、保全费人民币 5,000 元、财产保全责任保险费人民币 47,168.08 元。(四)本案仲裁费人民币 1,045,254 元，全部由第一被申请人、第二被申请人、第三被申请人、第四被申请人、第五被申请人共同承担。申请人已预交人民币 1,045,254 元，抵作本案仲裁费不予退还，第一被申请人、第二被申请人、第三被申请人、第四被申请人、第五被申请人直接向申请人支付人民币 1,045,254 元。

目前案件尚未进入执行阶段。

（5）上海乐亚私募基金管理有限公司诉鹏博士电信传媒集团股份有限公司民间借贷纠纷一案

2025 年 7 月 18 日，上海乐亚私募基金管理有限公司向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，诉请要求：1.判令被告向原告归还借款本金人民币(以下币种同)78,500,000 元及借期内利息 162,958.90 元；2.判令被告向原告支付逾期利息(以 43,500,000 元为基数自 2024 年 11 月 27 日起算，以 35,000,000 元为基数自 2024 年 12 月 17 日起算，均按照年利率 8%的标准计算至实际清偿之日止)。

2025 年 8 月 29 日，上海市浦东新区人民法院作出（2025）沪 0115 民初 90131 号民事判决书，判决内容如下：一、被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司应于本判决生效之日起十日内归还原告上海乐亚私募基金管理有限公司借款本金 78,500,000 元及借期内利息 162,958.90 元；二、被告鹏博士电信传媒集团股份有限公司应于本判决生效之日起十日向原告上海乐亚私募基金管理有限公司支付逾期还款利息(以 43,500,000 元为基数自 2024 年 11 月 27 日起算，以 35,000,000 元为基数自 2024 年 12 月 17 日起算，均按照年利率 8%的标准计算至实际清偿之日止)。

2025 年 10 月 15 日，上海乐亚私募基金管理有限公司向法院申请强制执行，案号为（2025）沪 0115 执 29822 号，目前案件尚未履行完毕，仍处于执行阶段。

（6）中国联合网络通信有限公司北京市分公司诉北京长宽电信服务有限公司、北京电信通电信工程有限公司排除妨害纠纷案

2025年7月31日，中国联合网络通信有限公司北京市分公司向北京市海淀区人民法院提起诉讼，诉讼请求为：1.判令被告一拆除北京市海淀区涉案电信管网中属于被告的全部线缆；2.判令被告一、二共同承担私穿原告电信管线资源而产生的资源占用费，共计¥【23375198】元(大写:人民币【贰仟叁佰叁拾柒万伍仟壹佰玖拾捌元整】)；3.判令被告承担本案的全部费用，包括案件受理费、律师费、公证费等。

目前该案尚未安排开庭。

（7）中国联合网络通信有限公司北京市分公司诉北京长宽电信服务有限公司、北京电信通电信工程有限公司排除妨害纠纷案

2025年8月份，中国联合网络通信有限公司北京市分公司向北京市通州区人民法院提起诉讼，诉讼请求为：1.判令被告一拆除位于北京市通州区318条电信官网内的全部线缆；2.判令被告一、二共同承担私穿原告电信管线资源而产生的资源占用费，共计¥42678432.4元(大写:人民币肆仟贰佰陆拾柒万捌仟肆佰叁拾贰圆肆角)；3.判令被告承担本案的全部诉讼费用，包括案件受理费、律师费、公证费等。

目前该案一审已开庭，尚未判决。

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 利润分配事项

无

3. 其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重大事项

1. 前期差错更正

无

2. 分部信息

本公司各地方的分、子公司所从事的服务业务性质相同，共享各项资源，其风险、报酬率及其成长率较为接近，本公司将其划分为同一业务分部进行整体管理经营和业绩评估，因此无需列示分部信息。

3. 其他

（1）关于海缆项目出售

2022 年 2 月 22 日，经公司第十二届董事会第五次会议审议通过，公司及其子公司与 Meister 签订《SALEANDPURCHASEAGREEMENT》（以下简称“《买卖协议》”），向其转让 PLDC 的 100%股权及部分债权，分别为：（1）PLDH 原持有的 PLDC95.01%股权；（2）由 PLDH 在《买卖协议》签署前完成收购 PLDC 管理层持有的 PLDC4.99%股权；及（3）DPHK、PLDH 及公司对 PLDC 约 2.94 亿美元的债权（以上合称“交易标的”）。同时，PLDC 应在交割前向票据持有人清偿全部票据借款及相应利息并完成解除抵质押手续。上述交易的基础对价为 1.6 亿美元。

截止本报告出具日，以上股权转让事项尚在推进中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露：

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	156,276,039.74	300,555,899.41
1-2 年	207,548,438.40	222,144,679.72
2-3 年	259,899,891.95	167,174,452.63
3-4 年	157,843,501.46	174,639,044.35
4-5 年	136,920,428.95	33,885,683.74
5 年以上	17,632,935.52	17,115,466.35
小计	936,121,236.02	915,515,226.20
减：坏账准备	267,267,773.28	189,016,850.62
合计	668,853,462.74	726,498,375.58

（2）按坏账计提方法分类披露：

种类或类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	936,121,236.02	100.00	267,267,773.28	35.37	668,853,462.74
[组合 1]账龄组合	755,560,135.38	80.71	267,267,773.28	35.37	488,292,362.10
[组合 2]关联方组合	180,561,100.64	19.29			180,561,100.64
合计	936,121,236.02	100.00	267,267,773.28	28.55	668,853,462.74

续：

种类或类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

按单项计提坏账准备	3,519,449.76	0.38	3,519,449.76	100.00	
按组合计提坏账准备	911,995,776.44	99.62	185,497,400.86	20.34	726,498,375.58
[组合 1]账龄组合	703,381,360.28	76.83	185,497,400.86	26.37	517,883,959.42
[组合 2]关联方组合	208,614,416.16	22.79			208,614,416.16
合计	915,515,226.20		189,016,850.62		726,498,375.58

①按组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄结构	期末账面余额	期末坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	23,276,039.74	1,163,802.00	5.00
1-2 年	173,392,442.50	17,339,244.25	10.00
2-3 年	256,623,852.21	76,987,155.66	30.00
3-4 年	150,283,501.46	60,113,400.58	40.00
4-5 年	134,400,428.95	94,080,300.27	70.00
5 年以上	17,583,870.52	17,583,870.52	100.00
合计	755,560,135.38	267,267,773.28	

②关联方组合不计提坏账准备。

（3）坏账准备的情况

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	核销	其他	
应收账款坏账准备	189,016,850.62	78,250,922.66				267,267,773.28
合计	189,016,850.62	78,250,922.66				267,267,773.28

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

项目	金额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
公司 1	268,438,414.12		268,438,414.12	28.84	122,694,286.31
公司 2	144,795,728.66		144,795,728.66	15.56	23,436,438.54
公司 3	78,980,000.00		78,980,000.00	8.49	7,748,000.00
公司 4	57,418,722.44		57,418,722.44	6.17	22,230,748.34
公司 5	54,485,349.72		54,485,349.72	5.85	17,116,565.80
合计	604,118,214.94		604,118,214.94	64.91	193,226,038.99

2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额

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	1,057,053,104.42	1,102,678,418.89
合计	1,057,053,104.42	1,102,678,418.89

（1）其他应收款

①按账龄披露：

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	618,122,123.62	1,034,593,403.82
1-2 年	399,439,253.30	28,844,300.18
2-3 年	27,930,190.76	48,365,933.91
3-4 年	47,984,445.47	31,431,797.30
4-5 年	29,342,788.11	4,701,424.23
5 年以上	9,260,572.06	26,707,176.17
小计	1,132,079,373.32	1,174,644,035.61
减：坏账准备	75,026,268.90	71,965,616.72
合计	1,057,053,104.42	1,102,678,418.89

②其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
内部往来	905,044,303.38	1,136,488,554.89
备用金	2,698,152.58	11,641,779.67
保证金及押金	8,900,841.01	9,938,832.68
外部单位往来款	79,364,660.33	
预付费用	65,024,908.05	
其他	71,046,507.97	16,574,868.37
合计	1,132,079,373.32	1,174,644,035.61

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	51,865,236.72		20,100,380.00	71,965,616.72
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

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)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,060,652.18			3,060,652.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	54,925,888.90		20,100,380.00	75,026,268.90

④坏账准备的情况

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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	71,965,616.72	3,060,652.18				75,026,268.90
合计	71,965,616.72	3,060,652.18				75,026,268.90

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
公司 1	往来款	68,516,367.12	1 年以内	6.05	6,851,636.71
公司 2	往来款	20,715,484.11	2-5 年	1.83	10,576,747.72
公司 3	往来款	20,100,380.00	5 年以上	1.78	20,100,380.00
公司 4	往来款	15,489,238.87	2 至 3 年	1.37	6,195,695.55
公司 5	往来款	14,180,094.90	1 年以内	1.25	1,418,009.49
合计		139,001,565.00		12.28	45,142,469.47

3. 长期股权投资

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	3,526,565,214.35	751,233,197.09	2,775,332,017.26	3,466,717,385.62	751,233,197.09	2,715,484,188.53
对联营、合营企业投资	215,875,401.74	25,787,706.70	190,087,695.04	215,875,401.74	25,787,706.70	190,087,695.04
合计	3,742,440,616.09	777,020,903.79	2,965,419,712.30	3,682,592,787.36	777,020,903.79	2,905,571,883.57

（1）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
北京电信通电信工程有限公司	921,615,535.78	339,053,745.00			921,615,535.78	339,053,745.00
鹏博士智能系统工程有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00	
北京都伦传媒广告有限公司	12,453,119.95	77,506,880.05			12,453,119.95	77,506,880.05
上海道丰投资有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00	
北京鹏云视通科技有限公司	9,451,245.07	15,298,754.93			9,451,245.07	15,298,754.93
Dr.PengHoldingHongKongLimited（鹏博士投资控股香港有限公司）	104,440,213.14				104,440,213.14	
焰石鹏博士（平潭）投资合伙企业（有限合伙）	588,321,644.00				588,321,644.00	
上海长城宽带网络服务有限公司	366,079,798.40	185,712,040.58			366,079,798.40	185,712,040.58
深圳市长城宽带网络服务有限公司	338,999,230.19	133,661,776.53			338,999,230.19	133,661,776.53
北京鹏易投资管理有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00	
长宽通信服务集团有限公司	1.00				1.00	
鹏博士（甘肃）产业互联网科技有限公司	616,000.00				616,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
深圳鼎明网络科技有限公司	42,400.00				42,400.00	
鹏博士云网互联（深圳）有限公司	65,000.00				65,000.00	
鹏博士数据互联科技（深圳）有限公司	1.00				1.00	
鹏博士创云（北京）科技有限公司	43,400,000.00				43,400,000.00	
鹏博士数智云集团有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00	
鹏博士云网通信有限公司			59,847,828.73		59,847,828.73	
合计	2,715,484,188.53	751,233,197.09	59,847,828.73		2,775,332,017.26	751,233,197.09

（2）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								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京吉芙德信息技术有限公司	25,787,706.70									25,787,706.70	25,787,706.70
联客无界（北京）科技有限公司	67,633,559.67									67,633,559.67	
浙江讯通联盈商务服务有限责任公司	243,859.49									243,859.49	
长城五一零零科技有限公司	581,476.59									581,476.59	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
鹏博士数字产业投资发展有限公司	121,628,799.29									121,628,799.29	
小计	215,875,401.74									215,875,401.74	25,787,706.70
合计	215,875,401.74									215,875,401.74	25,787,706.70

4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,072,544.40	110,737,116.51	68,689,943.98	111,881,939.57
其他业务			5,691,302.01	271,517.99
合计	27,072,544.40	110,737,116.51	74,381,245.99	112,153,457.56

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-202,499.33
处置长期股权投资产生的投资收益	100,000.00	-439,119.26
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
其他		
合计	100,000.00	-641,618.59

十六、财务报表补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	11,812,530.56	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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		
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		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
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		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,679,978.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,132,552.10	
减：所得税影响额		
少数股东损益影响额		
合计	5,132,552.10	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的规定执行。

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（元/股）	
		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	-220.42	-0.46	-0.46
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-221.92	-0.46	-0.46

鹏博士电信传媒集团股份有限公司

二０二六 年 四 月 二十九 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 请填写具体原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	11,812,530.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,679,978.46
非经常性损益合计	5,132,552.10
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	5,132,552.10

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用