



深圳市特发信息股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司董事长王宝先生、财务总监张心亮先生及财务管理部经理陈炜俊先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	19
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录.....	116

释义

释义项	指	释义内容
特发信息、公司、本公司	指	深圳市特发信息股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算公司深圳分公司
董事会	指	特发信息的董事会
股东大会	指	特发信息的年度股东大会或临时股东大会
特发集团、控股股东	指	深圳市特发集团有限公司
两化融合	指	以信息化带动工业化、以工业化促进信息化
4G	指	第四代移动通讯技术
智慧社区	指	充分利用物联网、云计算、移动互联网等新一代信息技术的集成应用，为社区居民提供一个安全、舒适、便利的现代化、智慧化生活环境，从而形成基于信息化、智能化社会管理与服务的一种新的管理形态的社区
报告期	指	2015 年 1 月 1 日到 2015 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张大军	杨文
联系地址	深圳市南山区高新区中区科丰路 2 号特发信息港大厦 B 栋 18 楼	深圳市南山区高新区中区科丰路 2 号特发信息港大厦 B 栋 18 楼
电话	0755-26506648	0755-26506649
传真	0755-26506800	0755-26506800
电子信箱	zhangdj@sdgi.com.cn	zhangdj@sdgi.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,141,665,858.96	757,245,049.97	50.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,057,975.33	26,207,925.97	45.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	35,609,955.88	24,279,475.15	46.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-32,247,457.86	36,722,759.14	-187.81%
基本每股收益（元/股）	0.1404	0.0967	45.19%
稀释每股收益（元/股）	0.1404	0.0967	45.19%
加权平均净资产收益率	3.50%	2.53%	0.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,750,589,349.88	2,608,137,126.19	5.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,099,709,972.67	1,068,697,997.34	2.90%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-25,625.22	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,502,423.20	
委托他人投资或管理资产的损益	561,345.99	银行理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,805.05	
减：所得税影响额	511,212.03	
少数股东权益影响额（税后）	193,717.54	
合计	2,448,019.45	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2015 年上半年，国家《关于实施“宽带中国”2015 专项行动的意见》、《关于加快高速宽带网络建设推进网络提速降费的指导意见》等多项利于光通信产业发展的政策出台，推动光纤通信行业向前发展。国内全光纤网络城市和第四代移动通信（4G）网络建设使得市场对纤缆产品需求旺盛。5 月 18 日国家商务部公布了对原产于日本和美国的进口光纤预制棒反倾销调查的初裁决定，对国内光纤供应量和市场价格都产生了一定影响。上半年，国内光纤出现价格上升、供应紧张的局面。

报告期内，公司紧紧围绕“十二五”战略发展目标和年度经营任务，积极实施纤缆一体化战略，加大利用资本运作平台，支持纤缆产业扩产升级。对内梳理生产管理流程，优化基础管理制度和操作流程，修订绩效考核制度，减员增效。上半年公司共获专利证书 4 项，其中发明专利 1 项、实用新型专利 3 项，同时大力推进新项目、新产品开发和技术改造。在保证运营商及国网、南网等市场份额的基础上，努力拓展专网及海外市场。

战略转型方面，2015 年 7 月 30 日收到通知，公司发行股份购买资产事项获得证监会并购重组审核委员会无条件通过，公司将利用并购成都傅立叶进入军工领域的契机，加大对并购企业的投入力度和战略布局，大力发展傅立叶现有业务并向上下游延伸，开展系统集成业务，加强军工信息化布局；同时，公司秉持开放的态度和策略，拓宽战略转型方向，进一步深入研究移动互联网、光器件、驻地网与智慧社区等多方面业务，探讨通过并购、孵化等方式将合适的业务纳入公司业务体系。

截至 2015 年 6 月底，公司特发信息科技大厦项目完成主体封顶和外墙砌筑工作，目前正进行室内外装修、水电安装、电梯安装。

二、主营业务分析

概述

公司主要核心业务是光纤、光缆、通信设备的生产和销售，辅助业务有系统集成、通信工程的安装调试、维护与服务等。在报告期内经营范围未发生变化。

2015 年上半年，公司受益于运营商建设量大幅增长以及延续公司集采取得良好配额等有利因素，纤缆订单量持续饱满。报告期，实现销售营业收入 11.42 亿元，比上年同期增加 3.84 亿元，同比增长 50.77%；利润总额 5536 万元，比上年同期增加 1672 万元，同比增长 43.28%，主要是由于公司销售收入同比有较大幅度的增长，同时，公司通过控制费用，使上半年三项费用率有所下降，从而使公司利润总额与上年同期比较有所增长。

截至 2015 年 6 月 30 日，公司总资产 27.51 亿元，净资产 13.01 亿元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,141,665,858.96	757,245,049.97	50.77%	主要是光网配线类产品销售及光缆移动订单同比增长的影响所致。
营业成本	951,859,765.52	602,637,163.96	57.95%	主要是由于营业收入的大幅增长，营业成本随之增加；其次，市场竞争激烈投标价格下降，导致成本增长幅度高于收入增长幅度。
销售费用	47,798,003.19	41,611,611.66	14.87%	
管理费用	74,008,523.58	63,993,962.09	15.65%	
财务费用	2,970,824.86	4,658,454.88	-36.23%	主要是因为贷款利率下降导致利息支出下降，以及人民币汇率变动导致汇兑收益增加所致。
所得税费用	8,514,536.86	7,867,898.06	8.22%	
研发投入	44,156,676.15	37,588,818.35	17.47%	
经营活动产生的现金流量净额	-32,247,457.86	36,722,759.14	-187.81%	主要是本期支付货款同比增加额超过销售收款增加额，以及支付职工薪酬同比增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-99,620,632.14	-94,275,591.18	5.67%	
筹资活动产生的现金流量净额	15,455,582.88	-7,954,757.00	-294.29%	主要是本期取得银行贷款增加以及现金股利暂未支付所致。
现金及现金等价物净增加额	-116,414,713.12	-65,475,929.25	77.80%	主要是本期经营活动现金流净额同比减少所致。
营业税金及附加	7,714,212.16	5,513,766.85	39.91%	主要是本期缴纳的营业税和房产税增加，及缴纳的流转税增加而增加的相关附加税所致。
资产减值损失	5,102,457.60	2,720,067.25	87.59%	主要是本期计提存货跌价准备同比增加所致。
投资收益	554,186.64	1,806,846.44	-69.33%	主要是本期购买银行理财产品同比减少，相应产生的投资收益减少所致。
营业外收入	2,620,881.40	736,717.33	255.75%	主要是本期确认的政府补助同比增加所致。
利润总额	55,357,861.72	38,635,613.78	43.28%	主要是由于营业收入同比大幅增

				长；同时，公司通过控制费用，使上半年三项费用率有所下降，从而使公司利润总额同比有所增长。
净利润	46,843,324.86	30,767,715.72	52.25%	主要是利润总额大幅增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司经营计划正在有序进行中。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
通信及相关设备制造业	1,064,544,832.91	899,789,387.30	15.48%	47.85%	53.19%	-2.95%
分产品						
光纤光缆销售	766,939,755.80	644,170,336.75	16.01%	39.50%	43.13%	-2.13%
光传输设备销售	297,605,077.11	255,619,050.55	14.11%	74.82%	86.18%	-5.24%
分地区						
国内	1,003,757,954.38	849,688,721.29	15.35%	48.62%	55.23%	-3.60%
国外	60,786,878.53	50,100,666.01	17.58%	36.15%	25.31%	7.13%

四、核心竞争力分析

报告期公司的核心竞争力未发生重大变化，具体参见公司 2014 年度报告。

2015 年 1 月，公司检测中心通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认定。2015 年上半年，公司共获专利证书 4 项，其中发明专利 1 项、实用新型专利 3 项，同时大力推进新项目、新产品开发和技术改造。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
宁波行龙岗支行	非关联方	否	银行理财产品	2,900	2015年01月05日	2015年02月15日	保本浮动收益	2,900			14.82
建行科苑南支行	非关联方	否	银行理财产品	2,000	2015年01月05日	2015年03月24日	保本浮动收益	2,000			20.52
中行高新区支行	非关联方	否	银行理财产品	2,000	2015年03月24日	2015年04月01日	保本浮动收益	2,000			1.95
广东华兴银行	非关	否	银行理财	2,900	2015年01	2015年01	保本浮动	2,900			4.7

	关联方		产品		月 05 日	月 19 日	收益				
广东华兴银行	非关联方	否	银行理财产品	2,000	2015 年 01 月 06 日	2015 年 01 月 19 日	保本浮动收益	2,000			3.24
中行常州分行营业部	非关联方	否	银行理财产品	700	2015 年 01 月 06 日	2015 年 02 月 03 日	保本浮动收益	700			2.31
中行常州分行营业部	非关联方	否	银行理财产品	1,000	2015 年 01 月 21 日	2015 年 02 月 17 日	保本浮动收益	1,000			3.03
中行常州分行营业部	非关联方	否	银行理财产品	1,000	2015 年 03 月 04 日	2015 年 03 月 25 日	保本浮动收益	1,000			2.36
中行常州分行营业部	非关联方	否	银行理财产品	800	2015 年 04 月 09 日	2015 年 04 月 30 日	保本浮动收益	800			1.98
中行常州分行营业部	非关联方	否	银行理财产品	800	2015 年 05 月 07 日	2015 年 05 月 28 日	保本浮动收益	800			1.22
合计				16,100	--	--	--	16,100		0	56.13
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）											
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
增资光纤公司并投建光纤扩产项目	是	6,120	6,120		6,120	100.00%	2014年02月01日	547.55	否	否
重庆特种光缆项目	是	12,002	6,210		6,210	100.00%	2013年12月01日	640.78	是	否
承诺投资项目小计	--	18,122	12,330		12,330	--	--	1,188.33	--	--
超募资金投向										
合计	--	18,122	12,330	0	12,330	--	--	1,188.33	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>根据公司于 2013 年 8 月 21 日召开的五届十三次董事会、2013 年 9 月 12 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过的《关于非公开发行募集资金投资项目调整的议案》以及《光纤扩产可研报告》和《重庆涪陵可研报告》披露的承诺：光纤项目在 2015 年达产后，年销量将新增 675 万芯公里，预计年均新增销售收入为 35,841 万元，年均新增净利润为 3,446 万元，项目内部收益率为 17.2%，项目动态投资回收期为 8.25 年；涪陵特种光缆项目建成达产后，将实现产能 120 万芯公里/年，预计实现年销售收入为 18,732 万元，年均新增净利润为 1,106 万元，项目内部收益率 16.04%，项目包含建设期的动态投资回收期为 7.6 年。</p> <p>光纤扩产项目于 2014 年 2 月达到预定可使用状态，本报告期光纤新增销量 275 万芯公里，但因行业市场竞争加剧，光纤价格持续下降，本报告期实现效益 547.55 万元，未达到预计效益。重庆特种光缆项目已于 2013 年 12 月达到预定可使用状态，由于设备价格下降以及新设备能效提升，其实际产能可达到 200 万芯公里。本报告期重庆特种光缆产量达到 128 万芯公里，实现效益 640.78 万元，达到预计效益。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生									

	1、增资光纤公司并投建光纤扩产项目的调整：由于长飞公司投资计划变更的原因，其最终放弃向光纤公司增资，故原拟定特发信息和长飞公司双方共同增资 12000 万元，特发信息增资 6120 万元，长飞公司增资 5880 万元的方案内容，调整为由特发信息单方增资 6120 万元，长飞公司放弃进行增资；长飞公司放弃增资造成的 5880 万元项目资金缺口由光纤公司增加银行贷款解决。项目具体投资内容不做改变。2、重庆特种光缆项目的调整：因本次非公开发行股票实际募集资金净额少于计划金额，在保证投资项目有序开展，优先增资光纤公司并投建光纤扩产项目，不改变募集资金用途的前提下，调减向重庆特种光缆项目投资的金额。调整后本项目总投资金额由 12,002 万元降为 6,210 万元（为原投资计划的 51.74%），生产规模由年产特种光缆 200 万芯公里调整为 120 万芯公里（为原计划的 60%）。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 重庆特种光缆项目，无先期投入及置换的情况。增资光纤公司并投建光纤扩产项目，生产设备拉丝塔在项目投入前期已经预订并支付设备款，项目不存在募集资金置换的情况。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
关于公司募集资金年度存放于实际使用情况的鉴证报告	2015 年 4 月 23 日	巨潮资讯网

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

深圳市特发信息光网科技股份有限公司	子公司	制造业	FTTX 无源光通信产品	102,950,000.00	513,151,447.29	157,970,343.52	290,960,166.33	15,215,363.12	13,419,550.60
深圳特发信息光纤有限公司	子公司	制造业	光纤	206,518,320.00	366,913,380.10	226,081,638.43	211,763,061.64	5,785,745.60	6,237,485.62
深圳市特发信息光电技术有限公司	子公司	制造业	金具	20,000,000.00	50,203,062.42	27,963,092.41	23,640,921.04	2,101,989.94	1,576,492.46
深圳市特发泰科通信科技有限公司	子公司	制造业	光传输设备	50,500,000.00	200,076,342.36	51,871,459.32	121,701,130.87	2,314,876.16	1,807,075.26
重庆特发信息光缆有限公司	子公司	制造业	光缆生产	62,100,000.00	161,495,084.67	79,023,703.94	142,737,467.64	8,316,537.37	6,407,788.96
广东特发信息光缆有限公司	子公司	制造业	光缆	37,000,000.00	84,032,502.31	35,482,037.11	1,458,829.24	-404,284.63	-404,284.63
常州特发华银电线电缆有限公司	子公司	制造业	铝包钢	50,300,900.00	91,867,206.23	61,819,545.47	34,188,155.93	-1,438,437.13	-1,360,141.52
常州华银电线电缆有限公司	子公司	制造业	电线电缆	5,000,000.00	7,103,084.52	6,996,629.92	341,880.34	330,578.00	389,769.63
深圳市特发光网通讯设备有限公司	子公司	制造业	FTTX 无源光通信产品	2,800,000.00	12,606,339.78	3,057,301.48	7,402,808.20	343,312.27	257,484.20
重庆特发博华光缆有限公司	子公司	制造业	光缆生产	10,850,000.00	13,349,276.42	11,490,367.38	0.00	-33,770.52	-33,770.52

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期(如有)	披露索引(如有)
特发信息科技大厦	25,244.44	2,740.65	10,613.07	42.04%			
合计	25,244.44	2,740.65	10,613.07	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2015 年 6 月 18 日公司 2014 年年度股东大会审议通过了公司 2014 年年度权益分派方案：公司按总股本 271,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.26 元（含税）。2014 年度不送红股，不以公积金转增股本。

2015 年 8 月 13 日，公司实施完毕 2014 年年度权益分派方案。本次权益分派股权登记日为 2015 年 8 月 12 日，除权除息日为 2015 年 8 月 13 日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 01 月 05 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司筹划重大资产重组事项进展。
2015 年 03 月 31 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司筹划重大资产重组事项进展。
2015 年 04 月 10 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	希望了解公司重大资产重组事项的进展情况,停复牌计划。我司只建议其关注相关公告,说明公司正在积极推进项目进程,努力尽早完成项目。
2015 年 05 月 05 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	希望了解公司重大资产重组事项向证监会报送材料的进展情况。
2015 年 05 月 28 日	本公司	实地调研	机构	机构调研员	已在深交所互动易平台披露了调研记录。
2015 年 05 月 29 日	本公司	实地调研	机构	机构调研员	已在深交所互动易平台披露了调研记录。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
判河南省中牟县 广播电视局败诉	1,710	是	已判决结案。2014 年 5 月 15 日, 公司与深圳金牛律师事务所签订了中牟债权处置《委托代理合同》, 委托其处置和清收上述债权。截止报告期末, 该案的债权追收仍未取得实质性进展。	中牟还钱, 公司承担连带责任。	执行阶段, 公司向中牟追索, 已将中牟广电局名下广电大楼过户到公司名下。	2015 年 04 月 23 日	公司 2014 年年度报告

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

随着信息港一期稳定出租,物业租赁收入日渐成为公司主营业收入之外的一项重要补充。2015 年 1-6 月物业租赁收入 3,458.50 万元, 占营业收入的 3.03%。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	深圳市特发集团有限公司	就激励机制做出特别承诺：为对公司管理层、核心业务骨干（以下简称“管理层”）进行有效长期激励，特发集团将其拥有的公司股权分置改革完成后持股总数不超过 10% 的股份，分三年出售给公司管理层，出售价格为实施时公司最近一期经审计的每股净资产值。管理层每年在实施股权激励计划之前必须按出售价格的 10% 向公司交纳风险责任金，如不能完成董事会制定的业绩考核任务，则交纳的风险责任金不予退还，由公司享有。管理层认股条件和风险责任等约束和激励计划的具体规则将由公司董事会制定并审议通过。该部分股份的流通条件将遵守深圳证券交易所的有关规定。	2005 年 12 月 09 日	不限期。	我公司于 2009 年 1 月 20 日对特发集团实施对价安排后持有的公司股份总额的 90% 解除了限售，可上市流通数量为 110,557,067 股。剩余 10% 的股份按照激励机制的特别承诺的规定，仍然限售。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	在公司股权分置改革工作中，大股东深圳市特发集团有限公司就激励机制所做出了特别承诺。之后，国务院国有资产监督管理委员会和财政部发布了“关于印发《国有控股上市公司（境内）				

	<p>实施股权激励试行办法》(以下简称《试行办法》)的通知”,中国证监会发布了《上市公司股权激励管理办法(试行)》(以下简称“《管理办法》”),经对照发现,特发集团在公司股权分置改革时所作股权激励承诺不符合《试行办法》和《管理办法》相关规定的要求,该股权激励承诺因此暂未执行。公司与特发集团就该事项进行了积极的沟通,特发集团承诺将在符合有关法律法规和监管要求的前提下,继续支持特发信息尽早推出长效激励方案,取代股改时的股权激励承诺,在 2016 年 6 月 30 日前完成长效激励工作。届时,长效激励方案将提交公司股东大会审议通过后实施。公司《关于公司及相关主体承诺事项履行情况的公告》刊登于 2014 年 6 月 27 日的《证券时报》和巨潮资讯网。</p>
--	--

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

2014 年度公司开始筹划资产重组事项。2015 年 4 月 13 日公司对外披露了《深圳市特发信息股份有限公司公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》(详见 2015 年 4 月 13 日的《证券时报》和巨潮资讯网)。2015 年 7 月 30 日,接证监会通知,公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得无条件通过。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	12,419,062	4.59%				4,687	4,687	12,423,749	4.58%
2、国有法人持股	12,284,119	4.54%						12,284,119	4.53%
3、其他内资持股	134,943	0.05%				4,687	4,687	139,630	0.05%
境内自然人持股	134,943	0.05%				4,687	4,687	139,630	0.05%
二、无限售条件股份	258,580,938	95.41%				-4,687	-4,687	258,576,251	95.42%
1、人民币普通股	258,580,938	95.41%				-4,687	-4,687	258,576,251	95.42%
三、股份总数	271,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	271,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,487	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结 情况	
							股份 状态	数量
深圳市特发集团有限公司	国有法人	45.33%	122,841,186		12,284,119	110,557,067		
五矿企荣有限公司	境外法人	4.96%	13,454,344			13,454,344		
汉国三和有限公司	境外法人	1.52%	4,126,460			4,126,460		
中国通广电子公司	国有法人	0.63%	1,710,000			1,710,000		
华融国际信托有限责任公 司—华融·得壹汇金证券投 资集合资金信托计划	其他	0.48%	1,291,667	1,291,667		1,291,667		
中国工商银行股份有限公 司—南方大数据 100 指数 证券投资基金	其他	0.47%	1,279,257	1,279,257		1,279,257		
黄国进	境内自然人	0.41%	1,109,248	1109248		1,109,248		
中国农业银行—泰达宏利 首选企业股票型证券投资 基金	其他	0.38%	1,041,729	1041729		1,041,729		
中国建设银行—华夏优势 增长股票型证券投资基金	其他	0.33%	883,700	883700		883,700		
刘彩香	境内自然人	0.31%	840,100	840100		840,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为 前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见 注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，汉国三和有限公司是深圳市特发集团有限公司的全资子公司；其他股东未知是否存在关联关系，也不知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股 股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市特发集团有限公司	110,557,067	人民币普通股	110,557,067
五矿企荣有限公司	13,454,344	人民币普通股	13,454,344
汉国三和有限公司	4,126,460	人民币普通股	4,126,460
中国通广电子公司	1,710,000	人民币普通股	1,710,000
华融国际信托有限责任公司—华融·得壹汇金证券投资集合资金信托计划	1,291,667	人民币普通股	1,291,667
中国工商银行股份有限公司—南方大数据 100 指数证券投资基金	1,279,257	人民币普通股	1,279,257
黄国进	1,109,248	人民币普通股	1,109,248
中国农业银行—泰达宏利首选企业股票型证券投资基金	1,041,729	人民币普通股	1,041,729
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	883,700	人民币普通股	883,700
刘彩香	840,100	人民币普通股	840,100
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，汉国三和有限公司是深圳市特发集团有限公司的全资子公司；其他股东未知是否存在关联关系，也不知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前十名股东中，股东黄国进融资融券信用账户持股数量为 64,700 股，股东刘彩香融资融券信用账户持股数量为 840,100 股。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈华	董事	离任	2015 年 02 月 12 日	工作变动。
潘同文	独立董事	任期满离任	2015 年 04 月 21 日	董事会换届。
许灵	独立董事	任期满离任	2015 年 04 月 21 日	董事会换届。
季德钧	独立董事	任期满离任	2015 年 04 月 21 日	董事会换届。
张心亮	董事	被选举	2015 年 06 月 18 日	股东大会选举产生。
王继中	独立董事	被选举	2015 年 06 月 18 日	股东大会选举产生。
韦岗	独立董事	被选举	2015 年 06 月 18 日	股东大会选举产生。
王宇新	独立董事	被选举	2015 年 06 月 18 日	股东大会选举产生。
李彬学	监事会主席	任期满离任	2015 年 04 月 21 日	监事会换届。
陆秉义	职工监事	任期满离任	2015 年 03 月 12 日	监事会换届。
罗伯均	监事会主席	被选举	2015 年 06 月 18 日	股东大会选举产生。
覃伟清	职工监事	被选举	2015 年 03 月 12 日	职工代表大会选举产生。
陈华	总经理	解聘	2015 年 02 月 12 日	工作变动。
蒋勤俭	总经理	聘任	2015 年 02 月 13 日	聘任。
蒋勤俭	财务总监	解聘	2015 年 03 月 30 日	工作变动。
张心亮	财务总监	聘任	2015 年 03 月 31 日	聘任。
程鹏	副总经理	解聘	2015 年 02 月 12 日	工作变动。
李彬学	副总经理	聘任	2015 年 06 月 18 日	聘任。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市特发信息股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	176,026,027.90	291,220,999.51
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	59,841,449.72	55,865,635.06
应收账款	841,371,028.36	731,557,815.56
预付款项	54,863,271.33	23,564,715.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,204,803.78	49,127,492.82
买入返售金融资产		
存货	604,448,465.29	551,769,050.49
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,658,547.55	17,887,790.05
流动资产合计	1,803,413,593.93	1,720,993,499.13
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	425,924.95	425,924.95
长期股权投资	2,433,076.69	2,440,236.04
投资性房地产	214,604,391.05	220,058,358.80
固定资产	469,280,629.20	478,883,471.08
在建工程	110,971,463.20	84,521,508.21
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	121,314,140.03	77,857,188.03
开发支出		
商誉	3,303,231.92	3,303,231.92
长期待摊费用	15,590,242.16	12,256,042.71
递延所得税资产	9,252,656.75	7,397,665.32
其他非流动资产		
非流动资产合计	947,175,755.95	887,143,627.06
资产总计	2,750,589,349.88	2,608,137,126.19
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	456,230,689.70	357,505,899.06
应付账款	514,729,885.37	528,874,162.47
预收款项	64,819,367.28	64,334,133.03

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	66,106,520.41	63,953,163.47
应交税费	19,522,843.10	15,343,243.48
应付利息	216,599.33	231,261.55
应付股利	7,046,000.00	
其他应付款	91,075,226.13	108,343,719.88
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	15,943,136.61	35,944,476.20
其他流动负债		
流动负债合计	1,275,690,267.93	1,174,530,059.14
非流动负债：		
长期借款	154,459,585.42	156,741,472.18
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,676,518.30	13,899,941.50
递延所得税负债	1,514,531.36	1,514,531.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	173,650,635.08	172,155,945.04
负债合计	1,449,340,903.01	1,346,686,004.18
所有者权益：		
股本	271,000,000.00	271,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	601,292,599.73	601,292,599.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,929,706.18	34,929,706.18
一般风险准备		
未分配利润	192,487,666.76	161,475,691.43
归属于母公司所有者权益合计	1,099,709,972.67	1,068,697,997.34
少数股东权益	201,538,474.20	192,753,124.67
所有者权益合计	1,301,248,446.87	1,261,451,122.01
负债和所有者权益总计	2,750,589,349.88	2,608,137,126.19

法定代表人：王宝

主管会计工作负责人：张心亮

会计机构负责人：陈炜俊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	13,656,895.52	95,188,016.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,858,168.51	22,000,331.44
应收账款	596,617,386.45	551,453,200.23
预付款项	12,003,659.78	3,464,708.42
应收利息		
应收股利		
其他应收款	79,609,177.04	56,909,428.67
存货	324,885,342.64	236,791,051.72
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,015,759.54	8,195,914.73
流动资产合计	1,051,646,389.48	974,002,652.05
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款	44,695,235.19	44,695,235.19
长期股权投资	368,492,031.41	368,499,190.76
投资性房地产	277,442,761.07	284,233,847.96
固定资产	167,342,062.22	171,715,011.27
在建工程	106,449,375.05	79,042,893.76
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	44,790,648.61	45,555,324.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,413,088.79	6,107,084.57
递延所得税资产	3,818,974.04	2,904,046.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,018,444,176.38	1,002,752,634.19
资产总计	2,070,090,565.86	1,976,755,286.24
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	370,676,281.68	321,708,740.11
应付账款	293,513,706.33	266,541,982.87
预收款项	25,976,365.81	37,982,802.86
应付职工薪酬	31,368,231.48	34,377,161.90
应交税费	12,282,973.13	7,240,068.27
应付利息	216,599.33	216,599.33
应付股利	7,046,000.00	
其他应付款	85,011,951.22	96,620,115.66
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	13,518,136.61	33,519,476.20
其他流动负债		
流动负债合计	879,610,245.59	798,206,947.20
非流动负债：		

长期借款	149,852,085.42	150,921,472.18
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,599,518.30	7,699,941.50
递延所得税负债	1,514,531.36	1,514,531.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	158,966,135.08	160,135,945.04
负债合计	1,038,576,380.67	958,342,892.24
所有者权益：		
股本	271,000,000.00	271,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	602,029,166.90	602,029,166.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,929,706.18	34,929,706.18
未分配利润	123,555,312.11	110,453,520.92
所有者权益合计	1,031,514,185.19	1,018,412,394.00
负债和所有者权益总计	2,070,090,565.86	1,976,755,286.24

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,141,665,858.96	757,245,049.97
其中：营业收入	1,141,665,858.96	757,245,049.97
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,089,453,786.91	721,135,026.69
其中：营业成本	951,859,765.52	602,637,163.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	7,714,212.16	5,513,766.85
销售费用	47,798,003.19	41,611,611.66
管理费用	74,008,523.58	63,993,962.09
财务费用	2,970,824.86	4,658,454.88
资产减值损失	5,102,457.60	2,720,067.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	554,186.64	1,806,846.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,159.35	-46,396.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,766,258.69	37,916,869.72
加：营业外收入	2,620,881.40	736,717.33
其中：非流动资产处置利得		60,762.33
减：营业外支出	29,278.37	17,973.27
其中：非流动资产处置损失	25,625.22	8,831.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,357,861.72	38,635,613.78
减：所得税费用	8,514,536.86	7,867,898.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,843,324.86	30,767,715.72
归属于母公司所有者的净利润	38,057,975.33	26,207,925.97
少数股东损益	8,785,349.53	4,559,789.75
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合		

收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
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	46,843,324.86	30,767,715.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,057,975.33	26,207,925.97
归属于少数股东的综合收益总额	8,785,349.53	4,559,789.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1404	0.0967
（二）稀释每股收益	0.1404	0.0967

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

法定代表人：王宝

主管会计工作负责人：张心亮

会计机构负责人：陈炜俊

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	998,349,528.21	617,230,009.73
减：营业成本	906,116,941.96	528,941,573.77
营业税金及附加	5,438,467.81	3,812,826.54
销售费用	24,044,357.30	27,034,778.16
管理费用	37,536,324.88	35,901,658.03
财务费用	3,218,703.82	4,529,485.65
资产减值损失	420,268.56	-422,262.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	445,189.38	1,651,195.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,159.35	-46,396.99
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	22,019,653.26	19,083,145.38
加：营业外收入	1,838,923.20	43,000.00

其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	20,671.59	8,831.73
其中：非流动资产处置损失	20,461.26	8,831.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,837,904.87	19,117,313.65
减：所得税费用	3,690,113.68	2,874,556.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,147,791.19	16,242,757.05
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	20,147,791.19	16,242,757.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,084,477,381.51	739,913,475.40
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	4,515,737.58	3,784,155.87
收到其他与经营活动有关的现金	1,070,340.66	1,229,437.41
经营活动现金流入小计	1,090,063,459.75	744,927,068.68
购买商品、接受劳务支付的现金	907,468,131.25	536,580,545.46
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		
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	104,122,664.32	78,013,628.26
支付的各项税费	37,267,642.26	35,559,449.91
支付其他与经营活动有关的现金	73,452,479.78	58,050,685.91
经营活动现金流出小计	1,122,310,917.61	708,204,309.54
经营活动产生的现金流量净额	-32,247,457.86	36,722,759.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		9,476,300.00
取得投资收益收到的现金	561,345.99	1,853,243.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		460,234.42
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	161,000,000.00	310,000,000.00
投资活动现金流入小计	161,561,345.99	321,789,777.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,181,978.13	52,637,369.03
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	161,000,000.00	363,428,000.00
投资活动现金流出小计	261,181,978.13	416,065,369.03
投资活动产生的现金流量净额	-99,620,632.14	-94,275,591.18
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	62,917,965.73	39,130,489.95
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,071,549.07	14,621,956.09
筹资活动现金流入小计	67,989,514.80	53,752,446.04
偿还债务支付的现金	45,199,931.00	47,512,314.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,073,285.35	12,326,749.14
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	2,260,715.57	1,868,139.55
筹资活动现金流出小计	52,533,931.92	61,707,203.04
筹资活动产生的现金流量净额	15,455,582.88	-7,954,757.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,206.00	31,659.79
五、现金及现金等价物净增加额	-116,414,713.12	-65,475,929.25
加：期初现金及现金等价物余额	273,204,241.93	204,461,468.09
六、期末现金及现金等价物余额	156,789,528.81	138,985,538.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	629,411,876.95	477,840,887.26
收到的税费返还	2,415,762.91	3,040,032.81
收到其他与经营活动有关的现金	25,009,670.20	25,563,731.36
经营活动现金流入小计	656,837,310.06	506,444,651.43
购买商品、接受劳务支付的现金	543,901,384.12	337,098,926.57
支付给职工以及为职工支付的现金	43,111,752.14	33,305,620.10
支付的各项税费	13,141,551.32	21,125,996.80
支付其他与经营活动有关的现金	83,451,000.15	85,875,285.31
经营活动现金流出小计	683,605,687.73	477,405,828.78
经营活动产生的现金流量净额	-26,768,377.67	29,038,822.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		9,476,300.00
取得投资收益收到的现金	452,348.73	3,571,292.75

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	118,000,000.00	283,000,000.00
投资活动现金流入小计	118,452,348.73	296,047,592.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,790,450.31	36,121,633.39
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	118,000,000.00	340,100,000.00
投资活动现金流出小计	150,790,450.31	376,221,633.39
投资活动产生的现金流量净额	-32,338,101.58	-80,174,040.64
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	22,917,965.73	19,130,489.95
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	24,417,965.73	19,130,489.95
偿还债务支付的现金	43,987,431.00	16,774,814.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,819,427.79	8,796,590.47
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	48,806,858.79	25,571,404.82
筹资活动产生的现金流量净额	-24,388,893.06	-6,440,914.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,747.98	31,542.05
五、现金及现金等价物净增加额	-83,497,120.29	-57,544,590.81
加：期初现金及现金等价物余额	95,188,016.84	61,068,730.14
六、期末现金及现金等价物余额	11,690,896.55	3,524,139.33

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
		股	债										

一、上年期末余额	271,000,000.00				601,292,599.73	0.00	0.00	34,929,706.18	0.00	161,475,691.43	192,753,124.67	1,261,451,122.01
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
同一控制下企业合并												
其他												0.00
二、本年期初余额	271,000,000.00	0.00	0.00	0.00	601,292,599.73	0.00	0.00	34,929,706.18	0.00	161,475,691.43	192,753,124.67	1,261,451,122.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,011,975.33	8,785,349.53	39,797,324.86
（一）综合收益总额										38,057,975.33	8,785,349.53	46,843,324.86
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												0.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,046,000.00	0.00	-7,046,000.00
1．提取盈余公积								0.00		0.00		0.00
2．提取一般风险准备												0.00
3．对所有者（或股东）的分配										-7,046,000.00		-7,046,000.00
4．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本期期末余额	271,000,000.00				601,292,599.73	0.00		0.00	34,929,706.18	0.00	192,487,666.76	201,538,474.20	1,301,248,446.87

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	271,000,000.00				601,292,599.73	0.00			31,526,454.09		117,420,490.09	144,322,470.16	1,165,562,014.07
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													
其他													0.00
二、本年期初余额	271,000,000.00				601,292,599.73	0.00		0.00	31,526,454.09	0.00	117,420,490.09	144,322,470.16	1,165,562,014.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,403,252.09	0.00	44,055,201.34	48,430,654.51	95,889,107.94
（一）综合收益总											55,588,	15,222,	70,810,

额											453.43	489.51	942.94
(二)所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	37,693,165.00	37,693,165.00
1. 股东投入的普通股												28,216,865.00	28,216,865.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他												9,476,300.00	9,476,300.00
(三) 利润分配	0.00				0.00	0.00		0.00	3,403,252.09	0.00	-11,533,252.09	-4,485,000.00	-12,615,000.00
1. 提取盈余公积									3,403,252.09		-3,403,252.09		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,130,000.00	-4,485,000.00	-12,615,000.00
4. 其他													0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本期期末余额	271,000,000.00				601,292,599.73	0.00		0.00	34,929,706.18	0.00	161,475,691.43	192,753,124.67	1,261,451,122.01

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	271,000,000.00	0.00	0.00	0.00	602,029,166.90	0.00	0.00	0.00	34,929,706.18	110,453,520.92	1,018,412,394.00
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	271,000,000.00	0.00	0.00	0.00	602,029,166.90	0.00	0.00	0.00	34,929,706.18	110,453,520.92	1,018,412,394.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,101,791.19	13,101,791.19
（一）综合收益总额										20,147,791.19	20,147,791.19
（二）所有者投入和减少资本											0.00
1．股东投入的普通股											0.00
2．其他权益工具持有者投入资本											0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4．其他											
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	-7,046,000.00	-7,046,000.00
1．提取盈余公积								0.00	0.00	0.00	0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-7,046,000.00	-7,046,000.00
3．其他											0.00
（四）所有者权益	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
（五）专项储备	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
（六）其他											0.00
四、本期期末余额	271,000,000.00				602,029,166.90	0.00		0.00	34,929,706.18	123,555,312.11	1,031,514,185.19

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	271,000,000.00				602,029,166.90	0.00			31,526,454.09	87,954,252.08	992,509,873.07
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	271,000,000.00	0.00	0.00	0.00	602,029,166.90	0.00	0.00	0.00	31,526,454.09	87,954,252.08	992,509,873.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,403,252.09	22,499,268.84	25,902,520.93
（一）综合收益总额										34,032,520.93	34,032,520.93
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股											0.00

2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,403,252.09	-11,533,252.09	-8,130,000.00
1. 提取盈余公积									3,403,252.09	-3,403,252.09	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,130,000.00	-8,130,000.00
3. 其他											0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	271,000,000.00				602,029,166.90	0.00		0.00	34,929,706.18	110,453,520.92	1,018,412,394.00

三、公司基本情况

深圳市特发信息股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经深圳市人民政府深府办复[1999]70号文批准，由深圳经济特区发展（集团）公司、深圳市通讯工业股份有限公司、香港企荣贸易有限公司、深圳市特发龙飞无线电通讯发展有限公司、中国五金矿产进出口总公司、香港汉国三和有限公司及中国通广电子公司等七家发起人发起设立的股份有限公司。本公司于1999年7月29日注册成立，企业法人营业执照注册号为：440301103109892。经中国证券监督管理委员会2000年3月21日证监发行字[2000]25号核准，本公司向社会公开发行境内上市人民币普通股“A股”7000万股，并于2000年5月10日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司原注册资本为人民币25000万元，股本总数25000万股，票面值为每股人民币1元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1025号文《关于核准深圳市特发信息股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，本公司于2013年1月向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者定向发行人民币普通股（A股）2100万股，每股面值人民币1元。发行后，本公司注册资本增至人民币27,100万元。截至2015年6月30日，本公司累计发行股本总数27,100万股。

本公司总部位于深圳市南山区高新区中区科丰路2号特发信息港大厦B栋18楼。本公司主要生产光纤、光缆、电力缆、室内缆、通讯设备等产品，提供通讯系统集成及技术服务，属通信设备制造行业。

本公司经营范围为：光纤、光缆、光纤预制棒、电子元器件、通讯设备、电力电缆、电力通信光缆、金具及附件的生产（生产项目另办执照）；通信设备系统工程的设计、安装、维护、调试，咨询，软件工程的开发、销售、服务；计算机网络系统集成、通讯信息服务（不含限制项目）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；进出口贸易业务；自动化设备应用技术的开发；自有物业租赁，物业管理；机动车辆停放服务。

本公司的母公司为深圳市特发集团有限公司，最终控制方为深圳市国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月21日决议批准报出。

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共9户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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》（2014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

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事光纤、光缆及光通信设备的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、34、其他“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2015年6月30日的财务状况及2015半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产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

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

5、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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

6、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。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应

收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 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的风险和报酬，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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项，100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	对移动、电信、联通、电力的应收款%	对室内缆客户的应收款%	对光纤客户的应收款%	对其他客户的应收款%
3个月以内				
3个月-1年以内		5		
0-1年以内			3	
1-2年	1	15	15	5
2-3年	3	30	30	15
3-4年	5	50	50	30
4-5年	5	80	80	30
5年以上	10	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试：A、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；B、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面

	价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
--	----------------------

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品及发出商品等。

(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

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。

（2）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。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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附注五、22“长期资产减值”。

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。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年-35 年	5.00%	4.75%-2.71%
房屋装修	年限平均法	5 年-10 年	5.00%	19%-9.5%
机器设备	年限平均法	5 年-11 年	5.00%	19%-8.64%
运输设备	年限平均法	5 年-10 年	5.00%	19%-9.5%
电子设备及其他	年限平均法	5 年-6 年	5.00%	19%-15.83%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他

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。

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

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。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

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附注五、22“长期资产减值”。

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、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 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。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附注五、22“长期资产减值”。

(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。

22、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。

23、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。

24、职工薪酬

（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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准为：货物发出，对方验收并开具增值税发票后确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量

的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和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。

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平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中

产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 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。

(7) 递延所得税资产

在很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。

(8) 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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	6%、17%

营业税	租赁、咨询服务收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产原值的 70% 余值	1.2%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东特发信息光缆有限公司	25%
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	15%
深圳特发信息光纤有限公司	15%
深圳市特发信息光电技术有限公司	25%
深圳市特发泰科通信科技有限公司	25%
重庆特发信息光缆有限公司	25%
常州特发华银电线电缆有限公司	25%
常州华银电线电缆有限公司	25%
深圳市特发光网通讯设备有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 由于本公司被认定为高新技术企业，并已取得由深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为2014年9月30日），根据国家对高新技术企业的有关政策，本公司自2014年至2016年企业所得税适用税率为15%。

(2) 本公司之子公司深圳特发信息光纤有限公司被认定为高新技术企业，并已取得由深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为2014年7月24日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司自2014年至2016年企业所得税适用税率为15%。

(3) 本公司之子公司深圳特发信息光网科技股份有限公司被认定为高新技术企业，并已取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为2014年7月24日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司自2014年至2016年企业所得税适用税率为15%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,435.47	25,101.12
银行存款	156,231,393.89	273,129,768.87
其他货币资金	19,757,198.54	18,066,129.52
合计	176,026,027.90	291,220,999.51

其他说明

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
信用证保证金	1,019,153.65	1,428,819.26
银行承兑汇票保证金	17,823,324.87	15,907,115.14
保函保证金	394,020.57	680,823.18
合计	19,236,499.09	18,016,757.58

其他说明：

其他货币资金期末账面余额19,236,499.09元，主要为信用保证金、银行承兑汇票及保函保证金存款。本公司在编制现金流量表时已将信用保证金、银行承兑汇票及保函保证金存款从现金及现金等价物中扣除。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,135,088.67	44,088,428.50
商业承兑票据	35,706,361.05	11,777,206.56
合计	59,841,449.72	55,865,635.06

(2) 期末公司已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	32,419,571.73	
合计	32,419,571.73	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,633,346.02	0.41%	3,633,346.02	100.00%		3,633,346.02	0.47%	3,633,346.02	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	861,829,918.97	97.92%	21,888,476.10	2.54%	839,941,442.87	751,843,779.25	97.65%	22,306,659.57	2.97%	729,537,119.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,702,252.71	1.67%	13,272,667.22	90.28%	1,429,585.49	14,510,229.71	1.88%	12,489,533.83	86.07%	2,020,695.88
合计	880,165,517.70	100.00%	38,794,489.34	4.41%	841,371,028.36	769,987,354.98	100.00%	38,429,539.42	4.99%	731,557,815.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市特发信息有线电视有限公司	3,633,346.02	3,633,346.02	100.00%	账龄较长，预计无法收回
合计	3,633,346.02	3,633,346.02	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	681,230,616.32	2,294,581.32	0.34%
1 年以内小计	681,230,616.32	2,294,581.32	0.34%

1 至 2 年	84,394,321.57	2,672,614.53	3.17%
2 至 3 年	52,301,564.33	3,350,087.49	6.41%
3 年以上	43,903,416.75	13,571,192.76	30.91%
3 至 4 年	22,525,039.34	2,878,791.34	12.78%
4 至 5 年	8,983,223.10	3,341,900.25	37.20%
5 年以上	12,395,154.31	7,350,501.17	59.30%
合计	861,829,918.97	21,888,476.10	2.54%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,508,984.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,144,034.67 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广州地下铁道总公司	899,079.92	现金
合计	899,079.92	--

原计提依据为按账龄计提，已现金回款，转回原计提的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为92,417,737.18元，占应收账款年末余额合计数的比例为10.50%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为249,080.62元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	48,160,027.15	87.78%	14,603,133.79	61.97%
1 至 2 年	6,588,650.09	12.01%	8,488,363.65	36.02%
2 至 3 年	8,583.00	0.02%	408,883.00	1.74%
3 年以上	106,011.09	0.19%	64,335.20	0.27%
合计	54,863,271.33	--	23,564,715.64	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 22,330,041.22 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 40.70%。

其他说明：

7、应收利息

8、应收股利

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	89,434,950.46	60.51%	86,234,950.46	96.42%	3,200,000.00	89,434,950.46	64.10%	86,234,950.46	96.42%	3,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,423,149.34	38.17%	3,418,345.56	6.06%	53,004,803.78	48,895,712.01	35.04%	2,979,194.36	6.09%	45,916,517.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,943,828.24	1.32%	1,943,828.24	100.00%		1,198,854.94	0.86%	1,187,879.77	99.08%	10,975.17
合计	147,801,928.04	100.00%	91,597,124.26	61.97%	56,204,803.78	139,529,517.41	100.00%	90,402,024.59	64.79%	49,127,492.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市特发信息有线电视有限公司	39,660,844.23	39,660,844.23	100.00%	账龄长，预计无法收回
汉唐证券有限责任公司	22,294,706.48	22,294,706.48	100.00%	债权人已破产清算
河南省中牟县广播电视局	20,000,000.00	16,800,000.00	84.00%	账龄长，全额收回可能性很小
深圳市龙飞实业有限公司	6,423,734.75	6,423,734.75	100.00%	账龄长，预计无法收回
大鹏证券有限责任公司	1,055,665.00	1,055,665.00	100.00%	债权人已破产清算
合计	89,434,950.46	86,234,950.46	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	37,157,893.77	445,346.05	1.20%
1 年以内小计	37,157,893.77	445,346.05	1.20%
1 至 2 年	8,435,704.73	426,425.73	5.06%
2 至 3 年	7,342,441.37	493,159.82	6.72%
3 年以上	3,487,109.47	2,053,413.96	58.89%
3 至 4 年	861,592.65	743,800.96	86.33%
4 至 5 年	7,000.00	2,951.08	42.16%
5 年以上	2,618,516.82	1,306,661.92	49.90%
合计	56,423,149.34	3,418,345.56	6.06%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,201,294.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,194.85 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	70,994,113.67	68,133,688.73
委托理财款	23,350,371.48	23,350,371.48
债务担保转作应收债权款	20,000,000.00	20,000,000.00
押金及保证金	33,457,442.89	28,045,457.20
合计	147,801,928.04	139,529,517.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市特发信息有线电视有限公司	往来款	39,660,844.23	5 年以上	26.83%	39,660,844.23
汉唐证券有限责任公司	委托理财款	22,294,706.48	5 年以上	15.08%	22,294,706.48
河南省中牟县广播电视台	债务担保转作应收债权款	20,000,000.00	5 年以上	13.53%	16,800,000.00
深圳市龙飞实业有限公司	往来款	6,423,734.75	5 年以上	4.35%	6,423,734.75
国网物资有限公司	投标保证金	5,449,683.46	1 年以内	3.69%	
合计	--	93,828,968.92	--	63.48%	85,179,285.46

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	94,569,178.68	5,689,064.38	88,880,114.30	72,965,830.10	5,993,327.21	66,972,502.89
在产品			0.00			0.00
库存商品	518,924,411.99	33,835,899.94	485,088,512.05	429,536,774.27	30,099,471.71	399,437,302.56
周转材料			0.00			0.00

消耗性生物资产			0.00			0.00
建造合同形成的已完工未结算资产			0.00			0.00
低值易耗品	0.00		0.00	84,969.10		84,969.10
委托加工物资	2,772,957.69		2,772,957.69	6,802,167.40		6,802,167.40
在产品和自制半成品	28,127,464.82	420,583.57	27,706,881.25	78,920,454.34	448,345.80	78,472,108.54
合计	644,394,013.18	39,945,547.89	604,448,465.29	588,310,195.21	36,541,144.72	551,769,050.49

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,993,327.21	56,776.71		361,039.54		5,689,064.38
库存商品	30,099,471.71	4,154,375.66		417,947.43		33,835,899.94
在产品和自制半成品	448,345.80			27,762.23		420,583.57
合计	36,541,144.72	4,211,152.37		806,749.20		39,945,547.89

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	物料的市场价低于账面价值部分		生产领用转销
在产品和自制半成品	产品的可变现净值低于账面价值部分		生产领用转销
库存商品	产品的可变现净值低于账面价值部分		销售转销

11、划分为持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税额	10,658,547.55	17,887,790.05
合计	10,658,547.55	17,887,790.05

14、可供出售金融资产

15、持有至到期投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
光纤厂房物业专项维修基金	425,924.95		425,924.95	425,924.95		425,924.95	
合计	425,924.95		425,924.95	425,924.95		425,924.95	--

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
重庆特发博华光缆有限公司	2,440,236.04			-7,159.35							2,433,076.69	
小计	2,440,236.04			-7,159.35							2,433,076.69	
合计	2,440,236.04			-7,159.35							2,433,076.69	

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	254,354,662.98	32,408,646.19		286,763,309.17
2.本期增加金额	-5,359.09			-5,359.09

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-5,359.09			-5,359.09
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	254,349,303.89	32,408,646.19		286,757,950.08
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	58,597,433.34	8,107,517.03		66,704,950.37
2.本期增加金额	5,010,663.26	437,945.40		5,448,608.66
(1) 计提或摊销	5,010,663.26	437,945.40		5,448,608.66
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	63,608,096.60	8,545,462.43		72,153,559.03
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	190,741,207.29	23,863,183.76		214,604,391.05
2.期初账面价值	195,757,229.64	24,301,129.16		220,058,358.80

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

八卦岭厂房 2 栋 1-3 楼	3,180,633.54	相关政府部门暂不办理, 因属历史遗留问题, 目前办证时间尚未确定。
光纤扩产厂房	39,450,201.58	正在办理房产证
科技园厂房 4-6 层	21,281,873.81	相关政府部门暂不办理, 因属历史遗留问题, 目前办证时间尚未确定。

其他说明

② 年折旧和摊销额 5,448,608.66 元。

②于2015年6月30日, 账面价值人民币19,188,822.36元投资性房地产分别作为1200万元的一年内到期的长期借款(附注七、43)和48,200,683.05元的长期借款(附注七、45)的抵押物。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位: 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	303,989,559.36	460,414,121.63	2,298,571.31	60,888,683.90	827,590,936.20
2.本期增加金额	1,617,994.53	7,121,033.05		4,916,437.20	13,655,464.78
(1) 购置		6,810,776.62		4,916,437.20	11,727,213.82
(2) 在建工程转入	1,617,994.53	310,256.43			1,928,250.96
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		30,189.32		160,048.00	190,237.32
(1) 处置或报废		30,189.32		160,048.00	190,237.32
4.期末余额	305,607,553.89	467,504,965.36	2,298,571.31	65,645,073.10	841,056,163.66
二、累计折旧					
1.期初余额	70,693,170.54	240,285,611.42	1,557,588.40	32,634,545.61	345,170,915.97
2.本期增加金额	4,999,630.91	14,502,000.90	50,491.92	3,654,514.79	23,206,638.52
(1) 计提	4,999,630.91	14,502,000.90	50,491.92	3,654,514.79	23,206,638.52
3.本期减少金额		13,766.74		124,802.44	138,569.18
(1) 处置或报废		13,766.74		124,802.44	138,569.18
4.期末余额	75,692,801.45	254,773,845.58	1,608,080.32	36,164,257.96	368,238,985.31
三、减值准备					
1.期初余额	1,085,478.99	2,237,444.11	2,500.00	211,126.05	3,536,549.15

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,085,478.99	2,237,444.11	2,500.00	211,126.05	3,536,549.15
四、账面价值					
1.期末账面价值	228,829,273.45	210,493,675.67	687,990.99	29,269,689.09	469,280,629.20
2.期初账面价值	232,210,909.83	217,891,066.10	738,482.91	28,043,012.24	478,883,471.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,569,600.89

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙华厂房	2,268,860.19	临时建筑未办理，因属历史遗留问题，目前办证时间尚未确定。
东莞纤缆基地（北面）	58,527,297.01	正在办理房产证

其他说明

注：本年折旧额为23,206,638.52元。本年由在建工程转入固定资产原价为1,928,250.96元。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特发信息科技大厦	106,130,661.48		106,130,661.48	78,724,180.19		78,724,180.19

光纤设备改造项目	121,105.83		121,105.83	43,895.72		43,895.72
光纤设备扩产项目	388,312.84		388,312.84	388,312.84		388,312.84
ERP 项目及生产线设备	171,201.04		171,201.04	1,198,084.60		1,198,084.60
华银设备改造和扩产项目	3,251,742.67		3,251,742.67	3,249,969.15		3,249,969.15
零星工程	908,439.34		908,439.34	917,065.71		917,065.71
合计	110,971,463.20		110,971,463.20	84,521,508.21		84,521,508.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
特发信息科技大厦	252,444,400.00	78,724,180.19	27,406,481.29			106,130,661.48	42.04%	截至2015年6月30日，工程完成主体封顶和外墙砌筑。	3,301,668.72	1,889,153.02	5.90%	金融机构贷款
合计	252,444,400.00	78,724,180.19	27,406,481.29			106,130,661.48	--	--	3,301,668.72	1,889,153.02	5.90%	--

21、工程物资

22、固定资产清理

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	光纤厂房用水电、通讯权	计算机软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	88,235,761.92		13,242,936.00	1,611,350.00	2,564,262.01	105,654,309.93
2.本期增加金额	45,400,000.00					45,400,000.00
(1) 购置	45,400,000.00					45,400,000.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	133,635,761.92		13,242,936.00	1,611,350.00	2,564,262.01	151,054,309.93
二、累计摊销						
1.期初余额	11,463,953.93		13,242,936.00	1,611,350.00	1,478,881.97	27,797,121.90
2.本期增加金额	1,789,192.38				153,855.62	1,943,048.00
(1) 计提	1,789,192.38				153,855.62	1,943,048.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	13,253,146.31		13,242,936.00	1,611,350.00	1,632,737.59	29,740,169.90
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	120,382,615.61				931,524.42	121,314,140.03
2.期初账面价值	76,771,807.99				1,085,380.04	77,857,188.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
A631-0107 宗地的国有建设用地使用权	44,643,333.34	正在办理

其他说明：

①本年摊销金额为1,943,048.00元。

②于2015年6月30日，账面价值人民币11,536,218.68元无形资产（土地使用权）作为74,853,838.25元的长期借款（附注七、45）的抵押物。

26、开发支出

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳特发信息光纤有限公司（注1）	1,335,182.66					1,335,182.66
常州特发华银电线电缆有限公司（注2）	1,968,049.26					1,968,049.26
合计	3,303,231.92					3,303,231.92

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。本公司期末商誉未发生减值，无需计提减值准备。

其他说明

注1：上述商誉产生原因系2010年度本公司通过非同一控制下企业合并取得光纤公司部分股权时，合并成本大于合并中取得的光纤公司于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

注2：上述商誉产生原因系2013年度本公司通过非同一控制下企业合并取得华银公司部分股权时，合并成本大于合并中取得的华银公司于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入厂房改良工程	4,046,078.75	6,065,025.84	1,790,770.25		8,320,334.34
装修费	3,732,882.73		457,545.42		3,275,337.31
输电缆	14,188.82		14,188.82		0.00
D 栋改造及电路修理	4,374,822.65		457,078.92		3,917,743.73
C 栋消防	88,069.76		11,242.98		76,826.78
合计	12,256,042.71	6,065,025.84	2,730,826.39		15,590,242.16

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,233,599.64	7,552,670.46	34,646,647.58	5,854,430.95
内部交易未实现利润	9,084,512.61	1,362,676.89	8,039,499.83	1,205,924.97
计提辞退福利	2,248,729.33	337,309.40	2,248,729.33	337,309.40
合计	47,566,841.58	9,252,656.75	44,934,876.74	7,397,665.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
外币应付账款及长期借款汇率变动	10,096,875.73	1,514,531.36	10,096,875.73	1,514,531.36
合计	10,096,875.73	1,514,531.36	10,096,875.73	1,514,531.36

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		9,252,656.75		7,397,665.32
递延所得税负债		1,514,531.36		1,514,531.36

30、其他非流动资产**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**33、衍生金融负债**

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	326,225,548.60	248,082,941.42
银行承兑汇票	130,005,141.10	109,422,957.64
合计	456,230,689.70	357,505,899.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 60,363,603.81 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	497,776,472.46	514,301,380.68
1 至 2 年	10,693,093.18	8,504,868.41
2 至 3 年	4,115,948.14	4,042,379.73
3 年以上	2,144,371.59	2,025,533.65
合计	514,729,885.37	528,874,162.47

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	31,782,450.17	31,297,215.92
1 至 2 年	12,986,379.30	23,898,198.78
2 至 3 年	10,911,819.48	3,409,810.62
3 年以上	9,138,718.33	5,728,907.71
合计	64,819,367.28	64,334,133.03

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京南瑞集团公司信息系统集成分公司	1,037,809.83	工程项目的周期较长，待工程完工后结算
合计	1,037,809.83	--

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,397,056.58	98,255,094.75	96,282,728.32	62,369,423.01
二、离职后福利-设定提存计划	569,023.22	9,086,119.70	8,721,258.45	933,884.47

三、辞退福利	2,987,083.67	85,658.00	269,528.74	2,803,212.93
合计	63,953,163.47	107,426,872.45	105,273,515.51	66,106,520.41

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,064,948.50	83,029,932.33	82,711,813.05	52,383,067.78
2、职工福利费	0.00	5,007,687.74	5,007,687.74	0
3、社会保险费	100,448.87	2,309,674.62	2,294,773.00	115,350.49
其中：医疗保险费	84,697.98	1,579,073.85	1,571,140.64	92,631.19
工伤保险费	13,576.14	325,079.10	319,966.10	18,689.14
生育保险费	2,174.75	405,521.67	403,666.26	4,030.16
4、住房公积金	695,032.79	3,318,579.80	3,722,121.28	291,491.31
5、工会经费和职工教育经费	7,536,626.42	3,391,882.55	1,348,995.54	9,579,513.43
6、短期带薪缺勤		1,197,337.71	1,197,337.71	0.00
合计	60,397,056.58	98,255,094.75	96,282,728.32	62,369,423.01

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	37,967.35	6,792,538.76	6,664,392.41	166,113.70
2、失业保险费	12,845.64	375,506.09	380,563.17	7,788.56
3、企业年金缴费	518,210.23	1,918,074.85	1,676,302.87	759,982.21
合计	569,023.22	9,086,119.70	8,721,258.45	933,884.47

其他说明：

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，本公司按规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，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。

“工资、奖金、津贴和补贴”期末余额主要为2014年度的效益工资，已于2015年7月至8月发放。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,241,357.57	226,058.93
营业税	388,973.30	375,642.72

企业所得税	9,161,313.98	10,174,803.69
个人所得税	2,053,955.54	315,355.76
城市维护建设税	3,009,195.54	2,131,220.30
教育费附加	2,493,656.85	1,783,148.91
堤围防护费	183,298.04	133,579.25
印花税	177,740.54	149,910.99
房产税	813,351.74	53,522.93
合计	19,522,843.10	15,343,243.48

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息还本的长期借款利息	216,599.33	231,261.55
合计	216,599.33	231,261.55

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,046,000.00	
合计	7,046,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

2015年6月30日应付股利已于2015年8月以自有资金支付。

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	14,777,117.60	17,562,867.72
应付工程、设备及软件款	31,716,615.26	35,108,999.98
个人暂垫款	5,961,251.45	2,895,542.34
光纤项目政府资助		3,000,000.00
其他往来款	38,620,241.82	49,776,309.84
合计	91,075,226.13	108,343,719.88

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
诺赛特(北美卫星)国际有限公司	8,592,777.27	应付国外长期借款对应的设备采购款及软件服务费，因还款期限未到，暂时未支付。
Tellabs 泰乐公司	7,587,663.11	应付国外长期借款对应的设备采购款及软件服务费，因还款期限未到，暂时未支付。
合计	16,180,440.38	--

42、划分为持有待售的负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,943,136.61	35,944,476.20
合计	15,943,136.61	35,944,476.20

44、其他流动负债

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	135,054,521.30	136,854,636.68
保证借款	28,315,700.73	29,100,450.10
信用借款	7,032,500.00	26,730,861.60
减：一年内到期的长期借款	-15,943,136.61	-35,944,476.20
合计	154,459,585.42	156,741,472.18

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

保证借款由深圳市特发集团有限公司提供担保；抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注七、76。

46、应付债券

47、长期应付款

48、长期应付职工薪酬

49、专项应付款

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,899,941.50	5,877,000.00	2,100,423.20	17,676,518.30	
合计	13,899,941.50	5,877,000.00	2,100,423.20	17,676,518.30	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
骨架式光缆科研项目	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
气吹微型光缆项目	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
光纤光栅电力导线智能检测系统项目	1,000,000.00		451,370.54		548,629.46	与资产相关
接入网 G657A2 弯曲不敏感光纤的开发及产业化项目	4,000,000.00		500,000.00		3,500,000.00	与资产相关
LL 低衰减通信单模光纤的研发项目	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
eID 的光路由智能追踪与管理 系统应用示范项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
新一代网络的 4G 系列光缆 研发与应用	200,000.00				200,000.00	与资产相关
自主创新产业发展专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
产业技术进步资助资金	2,299,941.50		149,052.66		2,150,888.84	与资产相关
基于 TD-LTE 网络与光纤网络的 路由备份系统研发项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
创新扶持基金		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
光纤扩产项目贷款利息政府 补助		1,377,000.00			1,377,000.00	与资产相关

合计	13,899,941.50	5,877,000.00	2,100,423.20		17,676,518.30	--
----	---------------	--------------	--------------	--	---------------	----

52、其他非流动负债**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	271,000,000.00						271,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	566,906,171.37			566,906,171.37
其他资本公积	34,386,428.36			34,386,428.36
合计	601,292,599.73			601,292,599.73

56、库存股**57、其他综合收益****58、专项储备****59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,929,706.18			34,929,706.18
合计	34,929,706.18			34,929,706.18

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	161,475,691.43	117,420,490.09

调整后期初未分配利润	161,475,691.43	117,420,490.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,057,975.33	26,207,925.97
应付普通股股利	7,046,000.00	8,130,000.00
期末未分配利润	192,487,666.76	135,498,416.06

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,064,544,832.91	899,789,387.30	720,010,664.27	587,357,148.80
其他业务	77,121,026.05	52,070,378.22	37,234,385.70	15,280,015.16
合计	1,141,665,858.96	951,859,765.52	757,245,049.97	602,637,163.96

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,987,126.63	1,851,131.79
城市维护建设税	2,545,850.36	1,786,537.57
教育费附加	1,897,657.93	1,491,899.89
房产税	1,141,461.03	359,703.38
土地使用税	142,116.21	24,494.22
合计	7,714,212.16	5,513,766.85

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,596,287.03	11,723,991.55

业务服务费	5,524,256.65	5,524,176.54
会议费及差旅费	6,940,129.64	4,610,991.79
水电费及办公费	2,400,374.52	2,529,307.70
交通通讯费	2,685,904.98	1,622,255.48
运输费	7,557,947.83	6,255,221.90
展览费	2,784,956.12	2,293,818.15
租赁费	500,765.48	1,048,403.93
招标费用	1,264,566.65	1,026,007.53
劳动保护费	942,010.17	1,214,465.05
其他	5,600,804.12	3,762,972.04
合计	47,798,003.19	41,611,611.66

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,703,197.21	15,876,630.93
研究开发费用	44,156,676.15	37,588,818.35
折旧及摊销	4,200,650.78	2,656,522.03
会议差旅费	513,750.76	650,959.71
水电办公费	832,121.16	1,204,946.69
交通通讯费	1,598,696.72	1,404,505.17
税金	2,108,889.16	1,401,917.49
业务费	433,744.38	533,946.09
审计咨询及诉讼费	928,211.59	394,737.88
董事会会费	118,650.00	406,344.00
其他	1,413,935.67	1,874,633.75
合计	74,008,523.58	63,993,962.09

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,969,485.84	5,108,944.66
减：利息收入	-661,914.72	-712,028.77

汇兑损失	507,589.11	687,005.38
减：汇兑收益	-1,540,356.08	-800,184.38
其他	696,020.71	374,717.99
合计	2,970,824.86	4,658,454.88

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,560,049.58	1,273,220.27
二、存货跌价损失	3,542,408.02	1,446,846.98
合计	5,102,457.60	2,720,067.25

67、公允价值变动收益

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,159.35	-46,396.99
购买理财产品收益	561,345.99	1,853,243.43
合计	554,186.64	1,806,846.44

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		60,762.33	
其中：固定资产处置利得		60,762.33	
政府补助	2,502,423.20	674,169.00	2,502,423.20
其他	118,458.20	1,786.00	118,458.20
合计	2,620,881.40	736,717.33	2,620,881.40

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国内、国际市场开拓资金补 助、专利资助费		131,169.00	

光纤拉丝塔提速技改项目		500,000.00	
2014 年科技专项资金		43,000.00	
光纤光栅电力导线智能检测系统项目	451,370.54		与资产相关
骨架式光缆科研项目	1,000,000.00		与收益相关
产业技术资助资金	149,052.66		与资产相关
工业和信息化部两化融合	100,000.00		与收益相关
深圳市财政局名牌商标奖励资助款	100,000.00		与收益相关
接入网 G657A2 弯曲不敏感光纤的开发及产业化项目	500,000.00		与资产相关
知识产权专利资助	2,000.00		与收益相关
工业企业升规补贴款	200,000.00		与收益相关
合计	2,502,423.20	674,169.00	--

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	25,625.22	8,831.73	25,625.22
其中：固定资产处置损失	25,625.22	8,831.73	25,625.22
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
违约金支出		2,001.46	
其他	1,653.15	7,140.08	1,653.15
合计	29,278.37	17,973.27	29,278.37

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,345,027.21	6,961,464.09
递延所得税费用	-1,830,490.35	906,433.97
合计	8,514,536.86	7,867,898.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	55,357,861.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,303,679.26
子公司适用不同税率的影响	1,327,211.95
调整以前期间所得税的影响	-685,027.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-441,106.54
额外可扣除费用的影响	9,779.67
所得税费用	8,514,536.86

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	106,769.96	343,239.64
政府补助	202,000.00	174,169.00
利息收入	661,914.72	712,028.77
其他营业外收入	99,655.98	
合计	1,070,340.66	1,229,437.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	9,058,687.35	4,781,089.37
销售费用	35,474,716.15	25,905,032.59
管理费用	28,219,402.42	26,987,844.50
银行手续费	696,020.71	374,717.99

其他营业外支出	3,653.15	2,001.46
合计	73,452,479.78	58,050,685.91

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	161,000,000.00	310,000,000.00
合计	161,000,000.00	310,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	161,000,000.00	362,000,000.00
其他		1,428,000.00
合计	161,000,000.00	363,428,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,877,000.00	
银行承兑汇票保证金	2,194,549.07	9,721,956.09
光电公司少数股东投资款（尚未验资）		4,900,000.00
合计	5,071,549.07	14,621,956.09

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	2,260,715.57	1,868,139.55
合计	2,260,715.57	1,868,139.55

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	46,843,324.86	30,767,715.72
加: 资产减值准备	5,102,457.60	2,720,067.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,217,301.78	26,303,236.28
无形资产摊销	2,380,993.40	1,689,445.00
长期待摊费用摊销	2,730,826.39	1,841,721.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	0.00	-51,930.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	25,625.22	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	3,969,485.84	5,108,944.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-554,186.64	-1,806,846.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,854,991.43	906,433.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-56,083,817.97	-121,609,109.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-131,982,054.07	-29,618,036.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	68,957,577.16	120,471,117.84
经营活动产生的现金流量净额	-32,247,457.86	36,722,759.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	156,789,528.81	138,985,538.84
减: 现金的期初余额	273,204,241.93	204,461,468.09
现金及现金等价物净增加额	-116,414,713.12	-65,475,929.25

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	156,789,528.81	273,204,241.93
其中: 库存现金	37,435.47	25,101.12
可随时用于支付的银行存款	156,743,653.38	273,129,768.87

可随时用于支付的其他货币资金	8,439.96	49,371.94
三、期末现金及现金等价物余额	156,789,528.81	273,204,241.93

75、所有者权益变动表项目注释

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,236,499.09	保证金
无形资产	11,536,218.68	借款抵押
投资性房地产	19,188,822.36	借款抵押
合计	49,961,540.13	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	408,247.90	6.1136	2,495,864.37
欧元	31.03	6.8699	213.18
港币	5,561.37	0.7886	4,385.75
应收账款	--	--	
其中：美元	5,576,781.94	6.1136	34,094,213.97
欧元			
港币	3,437,077.15	0.7886	2,710,513.40
长期借款	--	--	
其中：美元	4,631,591.98	6.1136	28,315,700.73
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	152,805.06	6.1136	934,189.24
欧元	7,200.00	6.8699	49,463.28

应付账款			
其中：美元	154,967.40	6.1136	947,408.70
其他应付款			
其中：美元	1,240,016.85	6.1136	7,580,967.01
欧元	5,010.00	6.8699	34,418.20
预收账款			
其中：美元	537,354.53	6.1136	3,285,170.69
港币	323,833.86	0.7886	255,378.60

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

适用 不适用

78、套期

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	深圳市	深圳市	工业生产	61.00%		设立
深圳市特发光网通讯设备有限公司	深圳市	深圳市	工业生产		51.00%	设立
深圳市特发信息光电技术有限公司	深圳市	深圳市	工业生产	51.00%		设立
广东特发信息光缆有限公司	东莞市	东莞市	工业生产	100.00%		设立
深圳市特发泰科通信科技有限公司	深圳市	深圳市	工业生产	51.00%		设立
重庆特发信息光缆有限公司	重庆市	重庆市	工业生产	100.00%		设立
深圳特发信息光纤有限公司	深圳市	深圳市	工业生产	64.64%		非同一控制下企业合并
常州特发华银电线电缆有限公司	常州市	常州市	工业生产	67.80%		非同一控制下企业合并
常州华银电线电缆有限公司	常州市	常州市	工业生产		100.00%	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	39.00%	5,233,624.73		61,073,105.12
深圳特发信息光纤有限公司	35.36%	2,205,574.92		79,942,467.35

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

深圳市特发信息光网科技股份有限公司	433,422,862.79	79,728,584.50	513,151,447.29	354,181,103.77	1,000,000.00	355,181,103.77	394,753,683.10	26,626,601.07	421,380,284.17	275,829,491.25	1,000,000.00	276,829,491.25
深圳特发信息光纤有限公司	223,528,930.50	143,384,449.60	366,913,380.10	127,147,241.67	13,684,500.00	140,831,741.67	232,266,406.46	149,574,708.17	381,841,114.63	150,976,961.82	11,020,000.00	161,996,961.82

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	290,960,166.33	13,419,550.60	13,419,550.60	-364,221.25	187,262,914.53	10,097,950.07	10,097,950.07	-4,799,329.61
深圳特发信息光纤有限公司	211,763,061.64	6,237,485.62	6,237,485.62	15,505,232.26	157,960,842.49	-691,272.74	-691,272.74	14,073,104.81

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 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	
重庆特发博华光缆有限公司	重庆市	重庆市	设计、制造、加工和销售光缆、电缆并提供相应的技术服务及工程服务	21.20%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,433,076.69	2,440,236.04
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-7,159.35	-46,396.99
--综合收益总额	-7,159.35	-46,396.99

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港元有关，除本公司及子公司深圳市特发信息光网科技股份有限公司以美元、港元进行部分物料的采购和产品销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，部分为欧元。于2015年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、港元余额外，本公司的资产及负债大部分为人民币余额，部分为欧元余额，因欧元余额部分相对余额较小，且欧元相对人民币汇率波动不大，不在此处进行外汇分析。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物		
美元	408,247.90	38,738.63
港元	5,561.37	2,339.86
应收账款		
美元	5,576,781.94	6,892,137.61
港元	3,437,077.15	4,285,183.22
预付账款		
美元	152,805.06	40.80
港元		
应付账款		
美元	154,967.40	107,420.74
预收账款		
美元	537,354.53	740,970.57
港元	323,833.86	252,865.34
其他应付款		
美元	1,240,016.85	1,240,016.85
长期借款		
美元	4,631,591.98	4,755,752.59

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物-美元	对人民币升值1%	-4,082.48	-4,082.48	-387.39	-387.39
现金及现金等价物-美元	对人民币贬值1%	4,082.48	4,082.48	387.39	387.39
现金及现金等价物-港元	对人民币升值1%	-55.61	-55.61	-23.40	-23.40
现金及现金等价物-港元	对人民币贬值1%	55.61	55.61	23.40	23.40
应收账款-美元	对人民币升值1%	-55,767.82	-55,767.82	-68,921.38	-68,921.38
应收账款-美元	对人民币贬值1%	55,767.82	55,767.82	68,921.38	68,921.38
应收账款-港元	对人民币升值1%	-34,370.77	-34,370.77	-42,851.83	-42,851.83
应收账款-港元	对人民币贬值1%	34,370.77	34,370.77	42,851.83	42,851.83
预付账款-美元	对人民币升值1%	-1,528.05	-1,528.05	-0.41	-0.41
预付账款-美元	对人民币贬值1%	1,528.05	1,528.05	0.41	0.41
预付账款-港元	对人民币升值1%				
预付账款-港元	对人民币贬值1%				
应付账款-美元	对人民币升值1%	-1,549.67	-1,549.67	-1,074.21	-1,074.21
应付账款-美元	对人民币贬值1%	1,549.67	1,549.67	1,074.21	1,074.21

预收账款-美元	对人民币升值1%	-5,373.55	-5,373.55	-7,409.71	-7,409.71
预收账款-美元	对人民币贬值1%	5,373.55	5,373.55	7,409.71	7,409.71
预收账款-港元	对人民币升值1%	-3,238.34	-3,238.34	-2,528.65	-2,528.65
预收账款-港元	对人民币贬值1%	3,238.34	3,238.34	2,528.65	2,528.65
其他应付款-美元	对人民币升值1%	-12,400.17	-12,400.17	-12,400.17	-12,400.17
其他应付款-美元	对人民币贬值1%	12,400.17	12,400.17	12,400.17	12,400.17
长期借款-美元	对人民币升值1%	-46,315.92	-46,315.92	-47,557.53	-47,557.53
长期借款-美元	对人民币贬值1%	46,315.92	46,315.92	47,557.53	47,557.53

2、信用风险

2015年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本公司执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注六相关科目的披露情况。

本公司将自有资金作为重要的资金来源。截至2015年6月30日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的授信额度为人民币110737万元（2014年12月31日：人民币100737万元）。

截止2015年6月30日本公司流动负债未超过流动资产。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、公允价值的披露

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市特发集团有限公司	深圳市	注	158,282 万元	45.33%	45.33%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是深圳市国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
重庆特发博华光缆有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市特发地产有限公司	同受控股股东控制
深圳市通讯工业股份有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发黎明光电（集团）有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发发展中心建设监理有限公司	同受控股股东控制
深圳黎明镒清图像技术有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发物业管理有限公司	同受控股股东控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆特发博华光缆有限公司	采购货物			否	3,568,858.42
深圳市特发物业管理有限公司	接受劳务	297,394.13		否	135,213.44

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市特发信息有线电视有限公司	销售货物		2,058.97

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市特发信息有线电视有限公司	房屋出租	214,326.00	193,320.00
深圳市特发黎明光电（集团）有限公司	房屋出租	471,562.08	428,692.80
深圳黎明镒清图像技术有限公司	房屋出租	489,648.72	445,135.20
深圳市特发物业管理有限公司	房屋出租	23,400.00	7,800.00

本公司作为承租方：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市特发集团有限公司	21,988,858.36	1994年06月01日	2036年06月15日	否

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,060,271.00	3,397,163.50

(8) 其他关联交易

支付工程监理费用（单位：元）

关联方	支付费用项目	本年发生额	上年发生额
深圳市特发发展中心建设监理有限公司	工程监理费	300,000.00	180,957.37

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳特发信息有线电视有限公司	3,633,346.02	3,633,346.02	3,633,346.02	3,633,346.02

其他应收款	深圳特发信息有线电视有限公司	39,660,844.23	39,660,844.23	39,660,844.23	39,660,844.23
-------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆特发博华光缆有限公司	5,690,843.79	5,690,843.79
应付票据	重庆特发博华光缆有限公司		804,470.52
其他应付款	深圳特发信息有线电视有限公司	28,928.00	28,928.00
其他应付款	深圳特发信息有线电视有限公司	57,340.00	57,340.00
其他应付款	深圳黎明镒清图像技术有限公司	148,378.00	148,378.00
其他应付款	深圳市特发黎明光电（集团）有限公司	142,896.40	142,896.40

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况**5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项****2、或有事项**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	7,046,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,046,000.00

2015年6月18日公司2014年年度股东大会审议通过了公司2014年年度权益分派方案：公司按总股本271,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.26元（含税）。2014年度不送红股，不以公积金转增股本。

2015年8月13日，公司实施完毕2014年年度权益分派方案。本次权益分派股权登记日为2015年8月12日，除权除息日为2015年8月13日。本次共派现金7,046,000元。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2015年7月30日，深圳市特发信息股份有限公司收到中国证券监督管理委员会通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2015年7月30日召开的2015年第64次工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得无条件通过。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,633,346.02	0.58%	3,633,346.02	100.00%		3,633,346.02	0.62%	3,633,346.02	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	610,485,141.62	97.62%	13,867,755.17	2.27%	596,617,386.45	567,040,012.73	97.43%	15,586,812.50	2.75%	551,453,200.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,254,499.21	1.80%	11,254,499.21	100.00%		11,346,654.21	1.95%	11,346,654.21	100.00%	
合计	625,372,986.85	100.00%	28,755,600.40	4.60%	596,617,386.45	582,020,012.96	100.00%	30,566,812.73	5.25%	551,453,200.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市特发信息有线电视有限公司	3,633,346.02	3,633,346.02	100.00%	账龄较长，预计无法收回
合计	3,633,346.02	3,633,346.02	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	464,827,514.78		0.00%
1 年以内小计	464,827,514.78	0.00	0.00%
1 至 2 年	66,403,843.21	1,027,932.57	1.55%
2 至 3 年	42,395,051.72	1,547,885.23	3.65%
3 年以上	36,858,731.91	11,291,937.37	30.64%
3 至 4 年	18,714,803.96	1,446,055.21	7.73%
4 至 5 年	6,905,020.28	3,071,337.69	44.48%
5 年以上	11,238,907.67	6,774,544.47	60.28%
合计	610,485,141.62	13,867,755.17	2.27%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 1,811,212.33 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广州地下铁道总公司	899,079.92	现金
合计	899,079.92	--

原计提依据为按账龄计提，已现金回款，转回原计提的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为85,781,988.40元，占应收账款年末余额合计数的比例为13.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为111,121.75元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	89,434,950.46	52.80%	86,234,950.46	96.42%	3,200,000.00	89,434,950.46	60.99%	86,234,950.46	96.42%	3,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	78,761,340.63	46.50%	2,352,163.59	2.99%	76,409,177.04	56,061,601.36	38.23%	2,352,172.69	4.20%	53,709,428.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,177,445.27	0.70%	1,177,445.27	100.00%		1,136,716.46	0.78%	1,136,716.46	100.00%	
合计	169,373,736.36	100.00%	89,764,559.32	53.00%	79,609,177.04	146,633,268.28	100.00%	89,723,839.61	61.19%	56,909,428.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市特发信息有线电视有限公司	39,660,844.23	39,660,844.23	100.00%	账龄长，预计无法收回
汉唐证券有限责任公司	22,294,706.48	22,294,706.48	100.00%	债权人已破产清算
河南省中牟县广播电视局	20,000,000.00	16,800,000.00	84.00%	账龄长，收回可能性很小
深圳市龙飞实业有限公司	6,423,734.75	6,423,734.75	100.00%	账龄长，预计无法收回
大鹏证券有限责任公司	1,055,665.00	1,055,665.00	100.00%	债权人已破产清算
合计	89,434,950.46	86,234,950.46	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	65,484,259.91	32,975.45	0.05%
1 年以内小计	65,484,259.91	32,975.45	0.05%
1 至 2 年	5,037,738.86	146,287.13	2.90%
2 至 3 年	6,291,270.76	224,829.91	3.57%
3 年以上	1,948,071.10	1,948,071.10	100.00%
3 至 4 年	642,148.00	642,148.00	100.00%
4 至 5 年	2,200.00	2,200.00	100.00%
5 年以上	1,303,723.10	1,303,723.10	100.00%
合计	78,761,340.63	2,352,163.59	2.99%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,914.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,194.85 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	106,022,531.07	87,734,470.80
委托理财款	23,350,371.48	23,350,371.48
债务担保转作应收债权款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证金	20,000,833.81	15,548,426.00
合计	169,373,736.36	146,633,268.28

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市特发信息有线电视有限公司	往来款	39,660,844.23	5 年以上	23.42%	39,660,844.23
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	往来款	40,000,000.00	1 年以内	23.62%	
汉唐证券有限责任公司	委托理财款	22,294,706.48	5 年以上	13.16%	22,294,706.48
河南省中牟县广播电视局	债务担保转作应收债权款	20,000,000.00	5 年以上	11.81%	16,800,000.00
深圳市龙飞实业有限公司	往来款	6,423,734.75	5 年以上	3.79%	6,423,734.75
合计	--	128,379,285.46	--	75.80%	85,179,285.46

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	366,058,954.72		366,058,954.72	366,058,954.72		366,058,954.72
对联营、合营企业投资	2,433,076.69		2,433,076.69	2,440,236.04		2,440,236.04
合计	368,492,031.41		368,492,031.41	368,499,190.76		368,499,190.76

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	48,706,191.40			48,706,191.40		
广东特发信息光缆有限公司	37,000,000.00			37,000,000.00		
深圳市特发信息光电技术有限公司	10,383,600.00			10,383,600.00		
深圳特发信息光纤有限公司	139,194,333.32			139,194,333.32		
深圳市特发泰科通信科技有限公司	25,755,000.00			25,755,000.00		
重庆特发信息光缆有限公司	62,100,000.00			62,100,000.00		
常州特发华银电线电缆有限公司	42,919,830.00			42,919,830.00		
合计	366,058,954.72			366,058,954.72		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	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 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆特发博华 光缆有限公司	2,440,236.04			-7,159.35						2,433,076.69	
小计	2,440,236.04			-7,159.35						2,433,076.69	
合计	2,440,236.04			-7,159.35						2,433,076.69	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	869,405,095.20	803,777,926.31	533,587,439.50	465,795,678.18
其他业务	128,944,433.01	102,339,015.65	83,642,570.23	63,145,895.59
合计	998,349,528.21	906,116,941.96	617,230,009.73	528,941,573.77

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,159.35	-46,396.99
银行理财取得的投资收益	452,348.73	1,697,592.75
合计	445,189.38	1,651,195.76

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-25,625.22	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,502,423.20	
委托他人投资或管理资产的损益	561,345.99	银行理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,805.05	
减：所得税影响额	511,212.03	
少数股东权益影响额	193,717.54	
合计	2,448,019.45	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.50%	0.1404	0.1404
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27%	0.1314	0.1314

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- (三) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (四) 其他有关资料。

深圳市特发信息股份有限公司

董事长：

二〇一五年八月二十一日