

天津富通鑫茂科技股份有限公司
2019 年度财务报表
审 计 报 告

审 计 报 告

众环审字(2020)200008 号

天津富通鑫茂科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了天津富通鑫茂科技股份有限公司(以下简称“富通鑫茂”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了富通鑫茂2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 子公司关联方交易

请参见财务报表附注十一、5。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>本报告期内子公司向实际控制人控制的企业杭州富通通信股份有限公司销售商品确认收入的金额为 56,832.95 万元，占合并总收入 49.94%，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 识别、确定关联方关系及关联方交易 a 评价、了解公司处理和识别关联方及其交易的程序；b 对股东大会、董事会会议记录仔细查阅、检查有关合同、协议、发票以及其他有关文件；c 关注本期新增关联方变动，获取关联方清单；d 识别关联交易内部控制及对相关措施进行测试。了解与关联方相关的内控控制，取得关联方与子公司相关的结算台账等原始资料。e 取得治理层、管理层、关键管理人员及其相关人员名单。</p> <p>(2) 确定或评价关联方认定以其交易合理性、公允性。a 分析关联方交易商业理由是否合理；b 取得价格订价依据，确定交易价格公允。</p> <p>(3) 对关联方进行访谈，了解与最终客户的交易及结算模式，以判断公司收入确认原则的合理性。</p> <p>(4) 向管理层获取针对关联方及关联交易的书面声明。</p>

四、 其他信息

富通鑫茂管理层对其他信息负责。其他信息包括富通鑫茂 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

富通鑫茂管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估富通鑫茂的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富通鑫茂、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富通鑫茂的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就富通鑫茂中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：黄秀娟
（项目合伙人）



中国注册会计师：时双雁



中国

武汉

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：天津富通鑫茂科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	215,259,979.54	453,118,182.59
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、3		112,226,461.92
应收账款	六、2	588,806,474.39	534,624,427.14
应收款项融资	六、3	26,469,430.32	
预付款项	六、4	11,123,306.96	15,618,280.81
其他应收款	六、5	3,925,566.92	27,283,911.63
其中：应收利息			445,428.06
应收股利			
存货	六、6	344,792,926.95	418,158,395.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	78,538,419.39	80,438,321.79
流动资产合计		1,268,916,104.47	1,641,467,981.62
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	六、8		203,577,153.69
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、8	203,577,153.69	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	731,192.40	756,866.04
固定资产	六、10	620,200,436.10	553,538,880.86
在建工程	六、11	306,795,218.59	421,473,719.09
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	82,770,291.24	99,367,698.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	6,755,218.23	14,710,867.59
递延所得税资产	六、14	40,034,871.66	37,165,058.83
其他非流动资产	六、15	43,003,600.00	89,391,137.71
非流动资产合计		1,303,867,981.91	1,419,981,381.88
资产总计		2,572,784,086.38	3,061,449,363.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：天津富通鑫茂科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、16	484,450,000.00	401,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	76,790,380.93	91,417,113.44
应付账款	六、18	256,824,077.87	366,191,578.99
预收款项	六、19	452,221.27	3,690,443.57
应付职工薪酬	六、20	12,433,366.48	16,551,188.49
应交税费	六、21	10,708,258.80	24,112,465.73
其他应付款	六、22	16,763,084.02	81,200,757.27
其中：应付利息			1,157,932.91
应付股利		2,496.00	2,496.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	84,500,000.00	76,000,000.00
其他流动负债	六、24	2,144,222.66	
流动负债合计		945,065,612.03	1,060,163,547.49
非流动负债：			
长期借款	六、25	214,000,000.00	199,500,000.00
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			
预计负债			
递延收益	六、26	116,635,514.82	116,631,797.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		330,635,514.82	316,131,797.64
负债合计		1,275,701,126.85	1,376,295,345.13
股东权益：			
股本	六、27	1,208,455,224.00	1,208,455,224.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	125,281,548.60	125,281,548.60
减：库存股			
其他综合收益	六、29	-62,064.72	-62,064.72
专项储备			
盈余公积	六、30	4,790,403.54	4,790,403.54
未分配利润	六、31	-93,222,859.76	-18,772,216.99
归属于母公司股东权益合计		1,245,242,251.66	1,319,692,894.43
少数股东权益		51,840,707.87	365,461,123.94
股东权益合计		1,297,082,959.53	1,685,154,018.37
负债和股东权益总计		2,572,784,086.38	3,061,449,363.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

编制单位：天津富通鑫茂科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入	六、32	1,137,953,614.14	2,663,720,225.11
其中：营业收入	六、32	1,137,953,614.14	2,663,720,225.11
二、营业总成本		1,117,256,542.72	2,528,905,556.43
其中：营业成本	六、32	921,168,649.92	2,282,303,741.16
税金及附加	六、33	10,045,968.78	14,201,494.73
销售费用	六、34	17,349,189.48	25,081,201.00
管理费用	六、35	78,581,914.05	106,049,399.05
研发费用	六、36	52,785,783.44	85,019,809.72
财务费用	六、37	37,325,037.05	16,249,910.77
其中：利息费用		39,854,396.77	15,792,278.91
利息收入		3,326,862.78	5,958,934.72
加：其他收益	六、38	15,472,840.14	6,732,583.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	523,128.85	22,019,628.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	5,919,571.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-2,839,901.70	-22,516,141.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	10,343,873.29	-251,183.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,116,583.13	140,799,554.98
加：营业外收入	六、43	4,969,549.19	3,068,503.28
减：营业外支出	六、44	457,971.70	2,159,015.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,628,160.62	141,709,043.22
减：所得税费用	六、45	6,390,071.66	33,445,770.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,238,088.96	108,263,272.43
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润			49,040,575.50
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		40,951,023.45	66,669,158.51
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,287,065.51	41,594,113.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		48,238,088.96	108,263,272.43
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		40,951,023.45	66,669,158.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		7,287,065.51	41,594,113.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0339	0.0552
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0339	0.0552

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

编制单位：天津富通鑫茂科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		826,906,997.99	1,804,516,485.30
收到的税费返还		13,942.78	2,002,607.34
收到其他与经营活动有关的现金	六、47（1）	37,800,072.26	203,831,768.45
经营活动现金流入小计		864,721,013.03	2,010,350,861.09
购买商品、接受劳务支付的现金		581,688,268.89	1,404,397,777.59
支付给职工以及为职工支付的现金		123,609,532.35	150,656,478.80
支付的各项税费		89,141,503.36	130,585,923.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、47（2）	54,141,410.50	207,022,998.95
经营活动现金流出小计		848,580,715.10	1,892,663,178.44
经营活动产生的现金流量净额		16,140,297.93	117,687,682.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			188,537,600.00
取得投资收益收到的现金		968,556.91	13,627,966.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		710,397.00	190,657.48
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	六、47（3）	127,308,813.54	60,000,000.00
投资活动现金流入小计		128,987,767.45	262,356,223.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,449,788.51	271,090,860.10
投资支付的现金			128,230,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、47（4）	127,300,000.00	70,148,936.40
投资活动现金流出小计		228,749,788.51	469,469,796.50
投资活动产生的现金流量净额		-99,762,021.06	-207,113,572.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		629,450,000.00	691,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		629,450,000.00	691,000,000.00
偿还债务支付的现金		523,000,000.00	364,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,961,916.87	76,261,106.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			23,201,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47（5）	225,900,000.00	591,051,367.36
筹资活动现金流出小计		787,861,916.87	1,031,312,473.92
筹资活动产生的现金流量净额		-158,411,916.87	-340,312,473.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.10	1.85
五、现金及现金等价物净增加额		-242,033,639.90	-429,738,362.19
加：期初现金及现金等价物余额		415,407,178.24	845,145,540.43
六、期末现金及现金等价物余额		173,373,538.34	415,407,178.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2018年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 天津富通鑫茂科技股份有限公司

项 目	上年金额					少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 其他	资本公积	其他综合收益	盈余公积		
一、上年年末余额	1,208,455,224.00		201,007,786.97	-62,064.72	58,525,586.38	291,395,027.88	2,055,681,831.20
加: 会计政策变更 前期差错更正 同一控制下企业合并 其他							
二、本年年初余额	1,208,455,224.00		201,007,786.97	-62,064.72	58,525,586.38	291,395,027.88	2,055,681,831.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-75,726,238.37		-53,735,182.84	74,066,096.06	-370,527,812.83
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
(四) 股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本 (或股本)							
2、盈余公积转增资本 (或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	1,208,455,224.00		125,281,548.60	-62,064.72	4,790,403.54	365,461,123.94	1,685,154,018.37

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

任敏 印

印

印

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

合并股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

编制单位：天津富通鑫茂科技股份有限公司

项 目	本年金额						少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工 其他	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,208,455,224.00		125,281,548.60	-62,064.72	4,790,403.54	-18,772,216.99	1,319,692,894.43	1,685,154,018.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	1,208,455,224.00		125,281,548.60	-62,064.72	4,790,403.54	-7,466,504.57	1,312,226,389.86	1,676,342,899.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,208,455,224.00		125,281,548.60	-62,064.72	4,790,403.54	-93,222,859.76	1,245,242,251.66	1,297,082,959.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：天津富通鑫茂科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		41,661,668.86	328,413,404.75
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	98,690,634.97	23,907,919.39
应收款项融资	十六、2	3,858,961.19	
预付款项		14,526,988.63	30,862,527.25
其他应收款	十六、3	83,320,520.01	182,403,618.26
其中：应收利息		9,208,511.72	12,728,140.00
应收股利			
存货		127,557.51	127,557.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,410,082.22	176,262.07
流动资产合计		246,596,413.39	565,891,289.23
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			104,520,985.24
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	1,456,705,971.88	1,225,808,589.86
其他权益工具投资		104,520,985.24	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		731,192.40	756,866.04
固定资产		7,575,754.51	9,790,373.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,646,462.59	5,910,203.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,315,200.00	1,972,800.00
递延所得税资产		32,273,562.41	31,895,046.33
其他非流动资产		42,500,000.00	
非流动资产合计		1,651,269,129.03	1,380,654,864.49
资产总计		1,897,865,542.42	1,946,546,153.72

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 天津富通鑫茂科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		184,950,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,630,526.65	19,389,006.67
预收款项		51,110.00	179,792.52
应付职工薪酬		2,555,631.03	2,561,031.03
应交税费		1,608,561.85	446,017.96
其他应付款		127,105,216.66	223,671,098.73
其中: 应付利息			678,195.98
应付股利		2,496.00	2,496.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债		1,436,012.20	
流动负债合计		419,337,058.39	446,246,946.91
非流动负债:			
长期借款		214,000,000.00	195,000,000.00
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			
预计负债			
递延收益		95,000,000.00	91,370,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		309,000,000.00	286,370,000.00
负债合计		728,337,058.39	732,616,946.91
股东权益:			
股本		1,208,455,224.00	1,208,455,224.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		119,088,683.68	119,088,683.68
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-158,015,423.65	-113,614,700.87
股东权益合计		1,169,528,484.03	1,213,929,206.81
负债和股东权益总计		1,897,865,542.42	1,946,546,153.72

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2019年度

编制单位：天津富通鑫茂科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十六、5	169,659,384.47	284,288,297.67
减：营业成本	十六、5	155,334,423.62	268,725,024.11
税金及附加		759,189.60	1,025,713.38
销售费用		1,983,517.84	1,327,837.97
管理费用		31,728,519.61	36,626,880.07
研发费用			
财务费用		26,553,962.77	6,542,526.61
其中：利息费用		28,496,342.55	3,602,746.41
利息收入		1,983,670.09	2,672,231.19
加：其他收益		115,115.81	
投资收益（损失以“—”号填列）	十六、6		25,459,346.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）		1,004,665.07	
资产减值损失（损失以“—”号填列）			-10,641,650.83
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-431,418.04	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-46,011,866.13	-15,141,989.26
加：营业外收入		3,229,543.76	2,814,584.79
减：营业外支出		318,212.50	691,472.22
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-43,100,534.87	-13,018,876.69
减：所得税费用		41,159.92	-1,495,081.65
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-43,141,694.79	-11,523,795.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		-43,141,694.79	-11,523,795.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表


2019年度

编制单位：天津富通鑫茂科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		106,910,764.02	265,693,485.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		208,547,232.01	222,399,756.14
经营活动现金流入小计		315,457,996.03	488,093,241.95
购买商品、接受劳务支付的现金		167,083,322.59	317,750,724.60
支付给职工以及为职工支付的现金		16,916,010.01	15,369,553.53
支付的各项税费		5,814,448.42	13,058,891.59
支付其他与经营活动有关的现金		195,679,530.12	172,237,772.17
经营活动现金流出小计		385,493,311.14	518,416,941.89
经营活动产生的现金流量净额		-70,035,315.11	-30,323,699.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			202,745,800.00
取得投资收益收到的现金		3,519,628.28	35,950,562.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700,300.00	5,212.48
收到其他与投资活动有关的现金		8,813.54	
投资活动现金流入小计		4,228,741.82	238,701,574.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,571,800.00	299,559.45
投资支付的现金		275,900,000.00	852,226,614.81
支付其他与投资活动有关的现金			6,962,964.71
投资活动现金流出小计		318,471,800.00	859,489,138.97
投资活动产生的现金流量净额		-314,243,058.18	-620,787,564.05
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		323,950,000.00	404,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		323,950,000.00	469,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,738,526.33	39,709,786.15
支付其他与筹资活动有关的现金			5,500,000.00
筹资活动现金流出小计		227,738,526.33	54,209,786.15
筹资活动产生的现金流量净额		96,211,473.67	414,790,213.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-288,066,899.62	-236,321,050.14
加：期初现金及现金等价物余额		325,207,375.04	561,528,425.18
六、期末现金及现金等价物余额		37,140,475.42	325,207,375.04

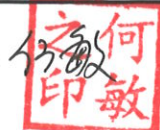
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

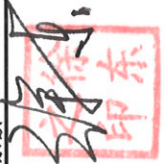
2019年度

编制单位：天津富通鑫茂科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 年 金 额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,208,455,224.00	119,088,683.68			-113,614,700.87	1,213,929,206.81
加：会计政策变更					-1,259,027.99	-1,259,027.99
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,208,455,224.00	119,088,683.68			-114,873,728.86	1,212,670,178.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-43,141,694.79	-43,141,694.79
（一）综合收益总额					-43,141,694.79	-43,141,694.79
（二）股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	1,208,455,224.00	119,088,683.68			-158,015,423.65	1,169,528,484.03

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告



股东权益变动表 (续)

2018年度

金额单位: 人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,208,455,224.00	197,028,422.01		53,735,182.84	237,722,539.35	1,696,941,368.20
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	1,208,455,224.00	197,028,422.01		53,735,182.84	237,722,539.35	1,696,941,368.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-77,939,738.33		-53,735,182.84	-351,337,240.22	-483,012,161.39
(一) 综合收益总额					-11,523,795.04	-11,523,795.04
(二) 股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
(三) 利润分配					-36,247,301.48	-36,247,301.48
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配					-36,247,301.48	-36,247,301.48
4、其他						
(四) 股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本 (或股本)						
2、盈余公积转增资本 (或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	1,208,455,224.00	119,088,683.68		-53,735,182.84	-303,566,143.70	-435,241,064.87
		197,028,422.01			-113,614,700.87	1,213,929,206.81

法定代表人:


印

主管会计工作负责人:


印

会计机构负责人:


印

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



编制单位: 天津富通鑫茂科技股份有限公司

天津富通鑫茂科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司的基本情况

天津富通鑫茂科技股份有限公司（原名天津天大天财股份有限公司，2006 年 1 月 19 日更名为天津鑫茂科技股份有限公司，2018 年 9 月 11 日更名为天津富通鑫茂科技股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1997 年 9 月 16 日，系根据天津市人民政府津证办字（1997）57 号文批准，在原天津大学天财信息系统工程中心、天津大学填料塔新技术公司、天津华通高新技术公司整体改制的基础上，由天津大学、中国船舶工业总公司第七研究院七〇七研究所、天津大学实业发展总公司、天津经济建设投资集团总公司、天津华泽（集团）有限公司、开益国际咨询研究中心、海南琼海市农贸产品交易批发中心有限责任公司等七家法人单位共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。经中国证监会“证监发字（1997）第 420 号”文件批复公开发行股票，公司股票于 1997 年 9 月 29 日在深圳证券交易所挂牌公开交易。1999 年，经中国证监会“证监公司字（1999）56 号”文核准，公司向社会公众股股东配售 900 万股普通股。2001 年 8 月 30 日根据中国证监会“证监公司字[2001]87 号”《关于核准天津天大天财股份有限公司增发股票的通知》，向社会公开发行股票 2,200 万股，其中增发 2,000 万股，国有股存量发行 200 万股。按照国务院颁布的《减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法》的规定和财政部“财企便函[2001]62 号”《关于天津天大天财股份有限公司国有股存量发行有关问题的函》，国有股控股股东天津大学及其他国有法人股股东按公司本次融资额的 10%减持国有股 200 万股，减持后国有股由 63,104,452 股减为 61,104,452 股。增发后公司注册资本由人民币 102,754,552 元变更为人民币 122,754,552 元，其中：国有法人股 61,754,552 元，占总股本的 50.31%；社会公众股 61,000,000 元，占总股本的 49.69%。

2005 年 12 月 14 日，公司收到国务院国有资产监督管理委员会出具的有关批复文件，同意天津大学将持有的公司 29,987,630 股国有法人股转让给天津鑫茂科技投资集团有限公司（以下简称“鑫茂集团”）。

2006 年 1 月 16 日，经公司 2005 年度第四次临时股东大会审议通过、天津市工商行政管理局审核同意，公司办理了工商变更注册登记，领取了注册号为 1200001001400 的天津鑫茂科技股份有限公司《企业法人营业执照》。至此，公司名称变更为天津鑫茂科技股份有限公司。

2006 年 1 月 19 日，公司接到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司过户登记确认书，公司原控股股东天津大学将其持有的公司 29,987,630 股国有法人股转让给鑫茂集团，相关过户手续已经全部完成。过户完成后，鑫茂集团持有公司股份 29,987,630 股，占公司总股本的 24.43%，

成为公司第一大股东，股份性质为社会法人股。本次转让完成后，天津大学不再持有公司股份。同时，经公司 2006 年度第一次临时股东大会审议通过公司《股权分置改革方案》，公司第一大股东鑫茂集团以合法持有的天津鑫茂科技园有限公司 59.98%的股权与公司合法拥有的部分应收账款和长期投资进行置换，其他非流通股股东向流通股股东支付 11,118,421 股股份作为对价。公司股份结构变更为：国有法人股 21,625,936 股，占总股本的 17.62%，境内法人股 29,032,802 股，占总股本的 23.65%，无限售条件股 72,095,814 股，占总股本的 58.73%。2007 年 3 月 5 日及 3 月 19 日公司股份中 20,657,265 股限售股份解除限售，截止 2008 年 12 月 31 日，公司股份结构变更为：境内法人股 29,987,630 股，占总股本的 24.43%，境内自然人股 13,843 股，占总股本的 0.01%，无限售条件股 92,753,079 股，占总股本的 75.56%。

2009 年 5 月 5 日召开的 2008 年度股东大会审议通过 2008 年度利润分配及资本公积转增股本方案，公司以现总股本 122,754,552 股为基数，向全体股东每 10 股派现 0.6 元人民币（含税），同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。转增后总股本增至 196,407,283 股。

2009 年 6 月 12 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准天津鑫茂科技股份有限公司向天津鑫茂科技投资集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2008〕846 号）、《关于核准天津鑫茂科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2008〕782 号）及《关于核准豁免天津鑫茂科技投资集团有限公司要约收购天津鑫茂科技股份有限公司股份义务的批复》（证监许可〔2008〕847 号）核准，公司向特定对象本公司股东天津鑫茂科技投资集团有限公司非公开发行股份 28,591,037 股。公司于 2009 年 6 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成本次发行股份 28,591,037 股的股份登记手续。股份发行完成后公司的注册资本由人民币 196,407,283 元增加至人民币 224,998,320 元。

2010 年 5 月 14 日召开股东大会审议通过 2009 年度权益分派方案，即公司以现有总股本 224,998,320 股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 67,499,496 股，转增后总股本增至 292,497,816 股。

2014 年 12 月 11 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可〔2014〕1312 号文《关于核准天津鑫茂科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向特定对象以非公开方式发行面值为 1 元人民币普通股不超过 17,143 万股。

公司于 2015 年 3 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成本次发行股份 110,320,592 股的股份登记手续。股份发行完成后公司的注册资本由人民币 292,497,816 元增加至人民币 402,818,408 元。

2015 年 4 月 7 日，经天津市工商行政管理局审核同意，公司办理了工商变更注册登记，领

取了注册号为 120000000009919 的天津鑫茂科技股份有限公司《企业法人营业执照》。

2016 年 1 月 6 日，鑫茂集团与西藏金杖投资有限公司（以下简称“西藏金杖”）签署了《股权转让协议》，鑫茂集团通过协议转让方式转让其持有公司 44,660,000 股股份（占上市公司总股本 11.0869%）给西藏金杖。2016 年 1 月 26 日，上述股份转让事宜经深圳证券交易所审核通过，收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，相关股份过户登记手续办理完毕。本次股份转让完成后，西藏金杖成为公司第一大股东，公司实际控制人变更为徐洪。

2016 年 2 月 17 日召开股东大会审议通过 2015 年度权益分派方案，即公司以现有总股本 402,818,408 股为基数，按每 10 股转增 20 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 805,636,816 股，转增后总股本增至 1,208,455,224 股。

2016 年 6 月 1 日，经天津市工商行政管理局审核同意，公司办理了工商变更注册登记，领取了注册号为 120000000009919 的《企业法人营业执照》。

2016 年 8 月 9 日，根据天津市滨海新区市场和监督管理局批准，公司更换营业执照，变更后营业执照统一社会信用代码为 91120000103071928U。

2018 年 5 月 18 日，收到公司控股股东西藏金杖送达的《西藏金杖投资有限公司与浙江富通科技集团有限公司关于天津鑫茂科技股份有限公司之股份转让协议》及《告知函》，告知公司其与浙江富通科技集团有限公司（以下简称“富通科技”）签订协议，拟将所持公司 133,980,000 股股份（占公司股份总数的 11.09%）全部转让给富通科技。

西藏金杖与富通科技 133,980,000 股股份转让事宜经深圳证券交易所审核通过，相关股份过户登记手续已于 2018 年 6 月 12 日办理完毕，并收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。本次股份转让完成后，富通科技成为上市公司第一大股东，上市公司实际控制人变更为王建沂。

公司股票简称：富通鑫茂，证券代码：000836。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：天津市滨海高新区华苑产业园区梅苑路 6 号海泰大厦 16 层

本公司总部办公地址：天津市滨海高新区华苑产业园区梅苑路 6 号海泰大厦 16 层

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

光纤预制棒、光纤、光缆研发、生产、销售；新材料技术研发、技术服务；石英材料、石英制品、光学薄膜、陶瓷、石墨制品研发、销售；计算机系统集成；计算机数据处理；仪器仪表、计算机软硬件、电子产品销售；安防工程设计、施工；自有房屋出租；物业服务；停车服务；货物及技术进出口（法律法规禁止经营的项目除外，法律法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。（依法须经批

准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

营业期限：1997 年 9 月 16 日至长期

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要经营石英制品和工艺装备的研发、生产、销售及技术服务；光纤、光缆、光纤预制棒、器件的生产、销售及技术服务。

3、 第一大股东以及最终控制人的名称

本公司的第一大股东为浙江富通科技集团有限公司，最终控制人为王建沂。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2020 年 4 月 27 日经公司第八届第十七次董事会批准报出。

截至 2019 年 12 月 31 日，纳入合并财务报表范围的子公司共计 11 家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。 本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

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 42 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。

三、 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 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。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期不短于一年。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得

的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后

并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(3) 金融资产减值的会计处理方法

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

(4) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司将应收票据划分为三项组合，包括：银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合、其他票据组合。对各项组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

对于承兑行信用等级较高的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，根据外部评级机构给予的评级结果，结合宏观经济预测数据，确定预期信用损失率。最近两年的实际损失率【即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率】。

② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合一	本组合为合并范围内的应收款项，具有较低信用风险。
组合二	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	1.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合一	本组合为合并范围内的应收款项，具有较低信用风险。
组合二	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、在产品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平

均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目或同类存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

13、持有待售资产和处置组

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该

交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(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。

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。

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（四）、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“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。

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) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35-45	3-5	2.11-2.77
机器设备	5-12	3-5	7.92-19.00
电子设备	3-10	3-5	9.5-31.67
运输工具	6-12	3-5	7.92-15.83

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他	6-10	3-5	9.5-15.83

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

（5） 其他说明

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

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。

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四、21“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、无形资产

(1) 无形资产

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。

(2) 研究与开发支出

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、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。本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对

单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

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与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）。

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

23、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。

24、收入

本公司的收入包括销售商品收入、利息收入。

(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，以将商品交付、经客户验收并取得验收单后，确认销售商品收入。

(2) 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。

25、政府补助

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

府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

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

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

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

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

26、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。

27、 租赁

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。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。

(3) 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。

(4) 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。

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第八届董事会第二次会议于 2019 年 4 月 15 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本公司持有的无控制、共同控制、重大影响的股权投资，在 2019 年 1 月 1 日及以后将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	112,226,461.92	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	112,226,461.92
应收账款	摊余成本	534,624,427.14	应收账款	摊余成本	525,129,740.99
其他应收款	摊余成本	27,283,911.63	其他应收款	摊余成本	26,804,995.11
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	203,577,153.69	其他权益工具投资	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	203,577,153.69

b、对母公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	23,907,919.39	应收账款	摊余成本	22,337,147.20
其他应收款	摊余成本	182,403,618.26	其他应收款	摊余成本	182,295,686.46
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	104,520,985.24	其他权益工具投资	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	104,520,985.24

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	112,226,461.92	-112,226,461.92		
应收账款	534,624,427.14		-9,494,686.15	525,129,740.99
其他应收款	27,283,911.63		-478,916.52	26,804,995.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
以摊余成本计量的金融资产(原准则)-其他流动资产				
减: 转入交易性金融资产				
按新金融工具准则列示的余额				
交易性金融资产	—			
加: 自以摊余成本计量的金融资产(原准则)转入				
按新金融工具准则列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
应收款项融资	—			
加: 自应收票据(原准则)转入		112,226,461.92		
按新金融工具准则列示的余额				112,226,461.92
可供出售金融资产(原准则)	203,577,153.69			
减: 转出至其他权益工具投资		203,577,153.69		

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		203,577,153.69		
按新金融工具准则列示的余额				203,577,153.69

b、对母公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款	23,907,919.39		-1,570,772.19	22,337,147.20
其他应收款	182,403,618.26		-107,931.80	182,295,686.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以摊余成本计量的金融资产（原准则）-其他流动资产				
减：转入交易性金融资产				
按新金融工具准则列示的余额				
交易性金融资产				
加：自以摊余成本计量的金融资产（原准则）转入				
按新金融工具准则列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	104,520,985.24			
减：转出至其他权益工具投资		104,520,985.24		
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资	—			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		104,520,985.24		
按新金融工具准则列示的余额				104,520,985.24

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	10,964,051.58		9,494,686.15	20,458,737.73
其他应收款减值准备	3,944,481.12		478,916.52	4,423,397.64

b、对母公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
应收账款减值准备	1,346,500.00		1,570,772.19	2,917,272.19
其他应收款减值准备	1,955,495.92		107,931.80	2,063,427.72

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

a、对合并报表的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	-18,772,216.99	4,790,403.54	
应收款项减值的重新计量	-7,466,504.57		
可供出售金融资产的重新计量			
2019年1月1日	-26,238,721.56	4,790,403.54	

b、对母公司财务报表的影响

项目	未分配利润	盈余公积	其他综合收益
2018年12月31日	-113,614,700.87		
应收款项减值的重新计量	-1,259,027.99		
2019年1月1日	-114,873,728.86		

E、执行新金融工具准则，对合并报表其他报表项目的影响

a、对合并报表的影响

报表项目	2018年12月31日(变更前)	2019年1月1日(变更后)	调整数
递延所得税资产	37,165,058.83	38,327,543.01	1,162,484.18
未分配利润	-18,772,216.99	-26,238,721.56	-7,466,504.57
少数股东权益	365,461,123.94	364,116,510.02	-1,344,613.92

b、对母公司财务报表的影响

报表项目	2018年12月31日(变更前)	2019年1月1日(变更后)	调整数
递延所得税资产	31,895,046.33	32,314,722.33	419,676.00
未分配利润	-113,614,700.87	-114,873,728.86	-1,259,027.99

②财务报表格式调整

a 财务报表格式调整的会计政策本次变更后，公司将执行财政部发布的财会〔2019〕6号的有关规定。根据财会〔2019〕6号通知，结合公司实际情况，财务报表格式调整对公司2019年半年度及以后期间的财务报表及格式调整如下：

b 原资产负债表“应收票据及应收账款”项目拆分计入新增的“应收票据”和“应收账款”项目；

c 原资产负债表“应付票据及应付账款”项目拆分计入新增的“应付票据”和“应付账款”项目；

d 原资产负债表列报项目“可供出售金融资产”变更为“其他权益工具投资”；

e 原资产负债表列报项目“其他流动资产”中的基金投资调整至“交易性金融资产”；

f 新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失；

g 将利润表减“资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”；

h 将“信用减值损失”、“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

30、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，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）金融资产减值

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

（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）折旧和摊销

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧。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进行调整。

（4）递延所得税资产

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

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
教育费附加	当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	当期应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2019〕15号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同企业所得税税率纳税主体的公司如下：

所得税纳税主体	计税依据	所得税税率
天津富通光纤技术有限公司	应纳税所得额	15%
天津富通光缆技术有限公司	应纳税所得额	15%
久智光电子材料科技有限公司	应纳税所得额	15%
富通光纤光缆（成都）有限公司	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

公司之子公司天津富通光纤技术有限公司为高新技术企业，2017 年 10 月 10 日天津市科学技术委员会等四部门联合颁发了高新技术企业证书（有效期三年），该公司 2019 年度的企业所得税按 15%的税率计算缴纳。

公司之子公司天津富通光缆技术有限公司为高新技术企业，2017 年 10 月 10 日天津市科学技术委员会等四部门联合颁发了高新技术企业证书（有效期三年），该公司 2019 年度的企业所得税按 15%的税率计算缴纳。

公司之子公司久智光电子材料科技有限公司为高新技术企业，2018 年 11 月 23 日取得新的高新技术企业证书，有效期三年，该公司 2019 年度的企业所得税按 15%的税率计算缴纳。

公司之子公司富通光纤光缆（成都）有限公司为高新技术企业，2019 年 12 月 3 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201851001249，有效期三年。

六、 合并会计报表项目附注

(以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元;“期初余额”指2019年1月1日账面余额,“期末余额”指2019年12月31日账面余额,“上期发生额”指2018年度发生额,“本期发生额”指2019年度发生额。)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,707.84	100,679.00
银行存款	173,311,830.50	415,306,499.24
其他货币资金	41,886,441.20	37,711,004.35
合计	215,259,979.54	453,118,182.59

说明:(1)期末其他货币资金主要为:银行承兑汇票保证金35,575,512.85元,信用证保证金6,910.96元,履约保证金4,521,193.44元,劳务工资保证金1,782,823.95元。

(2)期末货币资金除上述受限保证金外没有其他被抵押、冻结等受到限制的情况。

2、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	年末余额
1年以内	590,477,831.66
1至2年	1,811,714.36
2至3年	1,054,849.63
3至4年	3,393,390.51
4至5年	838,940.70
5年以上	4,859,197.44
小计	602,435,924.30
减:坏账准备	13,629,449.91
合计	588,806,474.39

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	602,435,924.30	100.00	13,629,449.91	2.26	588,806,474.39
合计	602,435,924.30	100.00	13,629,449.91	2.26	588,806,474.39

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	545,588,478.72	100.00	20,458,737.73	3.75	525,129,740.99
合计	545,588,478.72	100.00	20,458,737.73	3.75	525,129,740.99

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	590,477,831.66	5,904,778.32	1.00
1至2年	1,811,714.36	181,171.44	10.00
2至3年	1,054,849.63	316,454.89	30.00
3至4年	3,393,390.51	1,696,695.26	50.00
4至5年	838,940.70	671,152.56	80.00
5年以上	4,859,197.44	4,859,197.44	100.00
合计	602,435,924.30	13,629,449.91	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	516,935,761.04	5,169,357.61	1.00
1至2年	5,993,501.21	599,350.12	10.00
2至3年	10,596,123.92	3,178,837.18	30.00
3至4年	1,046,082.31	523,041.16	50.00
4至5年	144,292.90	115,434.32	80.00
5年以上	10,872,717.34	10,872,717.34	100.00
合计	545,588,478.72	20,458,737.73	

确定该组合的依据详见“附注四、10”。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	期初影响	收回或转回	核销	合并范围变动②	
20,458,737.73	-6,296,544.25		532,743.57			13,629,449.91

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期，本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
------	------	-----------------	-------------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
杭州富通通信技术股份有限公司	408,297,714.99	67.77	4,082,977.16
江苏亨通光纤科技有限公司	41,866,430.76	6.95	418,664.30
浙江都美通讯技术股份有限公司	23,500,112.80	3.90	235,001.13
杭州都美新材料有限公司	18,702,502.40	3.10	187,025.02
浙江中天电线电缆有限公司	16,995,185.60	2.82	169,951.86
合计	509,361,946.55	84.54	5,093,619.47

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截至期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	26,469,430.32	112,226,461.92
应收账款		
合计	26,469,430.32	112,226,461.92

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	10,919,053.05	98.16	14,554,912.94	93.19
1年至2年(含2年)	84,222.83	0.76	152,218.18	0.97
2年至3年(含3年)	90,031.08	0.81	336,996.56	2.16
3年以上	30,000.00	0.27	574,153.13	3.68
合计	11,123,306.96	100.00	15,618,280.81	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
天阔石(上海)石英砂有限公司	3,843,344.39	34.55
天容盈科建筑工程设计(北京)有限公司	1,096,400.00	9.86
廊坊市欧宝特装饰设计有限公司	794,373.01	7.14
国宏消防工程集团有限公司嘉兴第二分公司	717,000.00	6.45
北京前程亦通劳务服务有限公司	519,715.03	4.67
合计	6,970,832.43	62.67

5、 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		445,428.06
应收股利		
其他应收款	3,925,566.92	26,359,567.05
合计	3,925,566.92	26,804,995.11

以下是与应收利息有关的附注：

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他		445,428.06
合计		445,428.06

(2) 重要逾期利息

截止本期末，无逾期利息。

(3) 应收股利分类

截止本期末，无应收股利。

以下是与其他应收款有关的附注：

(4) 其他应收款分类披露：

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	3,154,148.53
1至2年	747,678.86
2至3年	102,483.72
3至4年	20,000.00
4至5年	241,551.58
5年以上	1,860,488.95
小计	6,126,351.64
减：坏账准备	2,200,784.72
合计	3,925,566.92

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金或押金	2,836,957.15	1,137,179.10
备用金	473,129.45	689,225.81
往来款	2,573,348.24	27,643,365.63
代垫费用	242,916.80	1,313,194.15
小计	6,126,351.64	30,782,964.69
减：坏账准备	2,200,784.72	4,423,397.64

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	3,925,566.92	26,359,567.05

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	218,211.27		4,205,186.37	4,423,397.64
2019年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-186,669.77		563,642.89	376,973.12
本年转回				
本年转销				
本年核销			2,599,586.04	2,599,586.04
其他变动				
2019年12月31日余额	31,541.50		2,169,243.22	2,200,784.72

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动①	收回或转回	核销	合并范围变动②	
4,423,397.64	376,973.12			2,599,586.04		2,200,784.72

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 2,599,586.04 元，其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
天津鑫茂天财酒店有限公司	往来款	1,368,320.71	预计无法收回	审批	是
天津奇普思科技有限公司	往来款	1,965.33	预计无法收回	审批	否
天津通达市政工程有限公司	往来款	7,000.00	预计无法收回	审批	否
天津金润峰电梯销售有限公司	往来款	159,300.00	预计无法收回	审批	否
天津中怡建筑设计有限公司	往来款	770,000.00	预计无法收回	审批	否
天津市吉泰建筑装饰工程有限公司	往来款	293,000.00	预计无法收回	审批	否
合计		2,599,586.04			

其他应收款核销说明：

经总经理办公会议决议通过，本公司按照“账销案存”的原则，将预计无法收回的其他应收款予以核销，核销金额计 2,599,586.04 元。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信北京公司	履约保证金	2,045,150.00	1年以内	33.38	20,451.50
廊坊经济技术开发区劳动监察大队	农民工保证金	238,851.58	4-5年	3.90	191,081.26
天津市荣翌物业管理有限公司	往来款	164,386.00	5年以上	2.68	164,386.00
长沙市万全科技开发有限公司	往来款	72,000.00	5年以上	1.18	72,000.00
上海蝶友信息科技有限公司	往来款	63,034.00	5年以上	1.03	63,034.00
合计		2,583,421.58		42.17	510,952.76

(8) 涉及政府补助的应收款项

截止本期末，无涉及政府补助的应收款项。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截止本期末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截止本期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6、 存货

(1) 存货分类：

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	102,461,745.89	246,778.77	102,214,967.12	150,309,255.37	246,778.77	150,062,476.60
在产品	27,482,536.58		27,482,536.58	21,990,723.66		21,990,723.66
库存商品	220,048,616.55	8,898,943.61	211,149,672.94	256,617,477.65	14,389,925.72	242,227,551.93
低值易耗品	3,945,750.31		3,945,750.31	3,877,643.55		3,877,643.55
合计	353,938,649.33	9,145,722.38	344,792,926.95	432,795,100.23	14,636,704.49	418,158,395.74

(2) 存货跌价准备

存货种类	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	转销	其他	
原材料	246,778.77						246,778.77
库存商品	14,389,925.72	2,612,938.11			8,103,920.22		8,898,943.61
合计	14,636,704.49	2,612,938.11			8,103,920.22		9,145,722.38

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

本期计提的存货跌价准备金额 2,612,938.11 元，其中本公司之子公司久智光电子材料科技有限公司当期计提 642,570.30 元、本公司之子公司天津富通光缆技术有限公司当期计提 1,970,367.81 元。本期转销为存货出售结转跌价金额 8,103,920.22 元。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	77,776,492.11	79,892,764.71
待认证进项税	561,069.92	
预缴所得税		273,869.73
其他	200,857.36	271,687.35
合计	78,538,419.39	80,438,321.79

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
丹东菊花电器（集团）有限公司	10,836,168.45	10,836,168.45
中原百货股份有限公司	200,900.00	200,900.00
天津天大天久科技股份有限公司	4,260,085.24	4,260,085.24
微创(上海)网络技术有限公司	88,280,000.00	88,280,000.00
上海昀虎投资管理中心（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	203,577,153.69	203,577,153.69

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
丹东菊花电器（集团）有限公司					注	
中原百货股份有限公司					注	
天津天大天久科技股份有限公司					注	
微创(上海)网络技术有限公司					注	
上海昀虎投资管理中心（有限合伙）					注	
合计						

注：如附注“四、28”所述，上述投资系本公司出于战略目的计划长期持有的权益工具投资，在新金融工具准则首次执行日，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

9、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,191,239.35		1,191,239.35

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产/在建工程转入			
(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	1,191,239.35		1,191,239.35
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	434,373.31		434,373.31
2. 本期增加金额	25,673.64		25,673.64
(1) 计提或摊销	25,673.64		25,673.64
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	460,046.95		460,046.95
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	731,192.40		731,192.40
2. 期初账面价值	756,866.04		756,866.04

10、固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	620,200,436.10	553,538,880.86
合计	620,200,436.10	553,538,880.86

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	291,268,167.27	708,945,301.46	14,130,476.10	15,526,331.76	1,029,870,276.59
2. 本期增加金额	219,609,053.25	44,946,093.43	2,135.92	1,259,591.85	265,816,874.45

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(1) 购置	9,514.57	4,434,739.15	2,135.92	1,259,591.85	5,705,981.49
(2) 在建工程转入	219,599,538.68	40,511,354.28			260,110,892.96
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	64,945,013.40	141,058,780.43	2,368,573.18	1,042,747.41	209,415,114.42
(1) 处置或报废	64,945,013.40	141,058,780.43	2,368,573.18	1,042,747.41	209,415,114.42
(2) 其他					
4. 期末余额	445,932,207.12	612,832,614.46	11,764,038.84	15,743,176.20	1,086,272,036.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	66,914,294.20	382,889,349.63	7,419,409.69	10,447,051.00	467,670,104.52
2. 本期增加金额	8,063,701.19	52,747,491.96	1,227,536.92	1,539,764.84	63,578,494.91
(1) 计提	8,063,701.19	52,747,491.96	1,227,536.92	1,539,764.84	63,578,494.91
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	8,757,133.04	63,706,183.26	880,311.08	494,662.74	73,838,290.12
(1) 处置或报废	8,757,133.04	63,706,183.26	880,311.08	494,662.74	73,838,290.12
(2) 其他					
4. 期末余额	66,220,862.35	371,930,658.33	7,766,635.53	11,492,153.10	457,410,309.31
三、减值准备					
1. 期初余额		8,661,291.21			8,661,291.21
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额		8,661,291.21			8,661,291.21
四、账面价值					
1. 期末账面价值	379,711,344.77	232,240,664.92	3,997,403.31	4,251,023.10	620,200,436.10
2. 期初账面价值	224,353,873.07	317,394,660.62	6,711,066.41	5,079,280.76	553,538,880.86

说明：天津富通光纤技术有限公司本公司处置资产情况详见附注六、42资产处置收益。

(2) 暂时闲置固定资产的情况：

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

无

(6) 固定资产抵押情况详见本附注“六、16”及“六、25”。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
光纤预制棒制造项目	271,497,379.24		271,497,379.24	395,716,489.88		395,716,489.88
研发中心	3,847,862.52		3,847,862.52	3,847,862.52		3,847,862.52
待安装机器设备	31,210,143.87		31,210,143.87			
久智科技产业化项目	95,372.54		95,372.54	20,838,476.71		20,838,476.71
电梯				495,037.68		495,037.68
一厂加湿系统改造	226,963.59	226,963.59		226,963.59		226,963.59
工程物资	144,460.42		144,460.42	348,888.71		348,888.71
合计	307,022,182.18	226,963.59	306,795,218.59	421,473,719.09		421,473,719.09

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息 资本化率(%)
光纤预制棒制造项目①	395,716,489.88	95,380,428.04	219,599,538.68		271,497,379.24	
研发中心	3,847,862.52				3,847,862.52	
待安装机器设备		31,210,143.87			31,210,143.87	
久智科技产业化项目	20,838,476.71	19,218,208.25	39,961,312.42		95,372.54	
电梯	495,037.68	55,004.18	550,041.86			
一厂加湿系统改造	226,963.59				226,963.59	
待安装拉丝炉②		1,708,882.96		1,708,882.96		
合计	421,124,830.38	147,572,667.30	260,110,892.96	1,708,882.96	306,877,721.76	

说明：①光纤预制棒制造项目系募投项目，募集资金净额 87,534.18 万元，项目预算 86,990.00 万元，截止至 2019 年 12 月 31 日，项目累计支出 57,676.95 万元。

②待安装拉丝炉其他减少详见“附注六、42”

(3) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	144,460.42	348,888.71
合计	144,460.42	348,888.71

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专有技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,278,269.85	123,376,195.56	68,398,360.00	196,052,825.41
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		13,206,262.34	44,000,000.00	57,206,262.34
(1) 处置		13,206,262.34	44,000,000.00	57,206,262.34
(2) 其他减少				
4. 期末余额	4,278,269.85	110,169,933.22	24,398,360.00	138,846,563.07
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,104,266.70	30,426,250.72	62,154,609.92	96,685,127.34
2. 本期增加金额	72,001.32	2,418,811.44	3,013,333.33	5,504,146.09
(1) 摊销	72,001.32	2,418,811.44	3,013,333.33	5,504,146.09
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		2,113,001.60	44,000,000.00	46,113,001.60
(1) 处置		2,113,001.60	44,000,000.00	46,113,001.60
(2) 其他减少				
4. 期末余额	4,176,268.02	30,732,060.56	21,167,943.25	56,076,271.83
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	102,001.83	79,437,872.66	3,230,416.75	82,770,291.24
2. 期初账面价值	174,003.15	92,949,944.84	6,243,750.08	99,367,698.07

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 本期无形资产不存在需计提减值准备的情况。

(4) 本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(5) 无形资产抵押担保情况详见本附注“六、25”、“六、49”。

(6) 无形资产处置情况：本期子公司天津富通光纤技术有限公司处置资产情况详见附注“六、

42”资产处置收益。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
十亩地工程	1,972,800.00		657,600.00		1,315,200.00	
生产车间及设备改造工程	1,216,013.76	68,793.10	315,615.18	700,210.23	268,981.45	见附注、42
厂区和办公区房屋及配套设备维修改造	3,545,586.55	178,230.32	573,756.19	2,293,799.16	856,261.52	见附注、42
拉丝塔改造工程	3,269,142.26		565,722.74	1,691,636.80	1,011,782.72	见附注、42
多元车间改造项目	856,355.26		321,133.32		535,221.94	
租赁光缆厂房工艺改造	3,850,969.76		2,003,199.16		1,847,770.60	
展厅改造		1,150,000.00	230,000.00		920,000.00	
合计	14,710,867.59	1,397,023.42	4,667,026.59	4,685,646.19	6,755,218.23	

说明：其他减少为本期子公司天津富通光纤技术有限公司向长飞光纤光缆（天津）有限公司转让资产所致。

详见附注四、42“资产处置损失”。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

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	45,176,536.40	10,224,008.08	51,922,325.68	11,108,370.37
递延收益	116,635,514.85	27,050,882.79	116,631,797.64	26,703,991.87
内部交易未实现利润	4,298,453.89	644,768.08	3,575,950.15	515,180.77
可抵扣亏损	14,101,418.07	2,115,212.71		
合计	180,211,923.21	40,034,871.66	172,130,073.47	38,327,543.01

(2) 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明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	10,343,341.08	17,913,471.05
未弥补的亏损	200,680,299.49	
合计	211,023,640.57	17,913,471.05

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	备注
2020年	21,031,904.54	
2021年	19,122,729.06	
2022年	8,415.22	
2023年	96,995,505.18	
2024年	63,521,745.49	尚未进行汇算清缴
合计	200,680,299.49	

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	503,600.00	89,391,137.71
柳口村长飞电缆厂房权益(注)	42,500,000.00	
合计	43,003,600.00	89,391,137.71

注：2019年3月23日，本公司拟与天津鑫茂科技投资集团有限公司（以下简称“鑫茂集团”）签署《资产转让协议》，收购鑫茂集团投资建设的位于天津市西青区杨柳青镇津静公路南侧、柳口路西侧的工业厂房的开发成本全部权益。具体包括：生产检测车间（办公楼）、光纤车间（现为光缆车间）、包装车间、光缆配套厂房 ABC 座等，总建筑面积共计约 33,312.36 平方米（以下简称“标的资产”）。根据标的资产评估价值，经双方协商，标的资产的交易价格为 4,250 万元。

根据鑫茂集团及天津市柳晨设施管理开发有限公司（以下简称“柳晨公司”）出具的相关说明文件，标的资产系由鑫茂集团投资建设。该厂房坐落的土地使用权归柳晨公司所有，标的资产未办理房地产权属证书。

2019年4月10日，柳晨公司出具《关于解决 213 地块历史遗留问题的说明》，确认：“1、柳晨公司同意积极推进上述厂房的房产证办理工作，预计一年内完成；2、柳晨公司将在上述厂房房产证办理完成后以合法方式转让给上市公司或其控股子公司，用于光缆专业项目生产建设使用；3、在上市公司/天津富通鑫茂光缆技术有限公司使用上述厂房期间，柳晨公司不向第三方出租或转让上述厂房。”

为应对上述不确定性可能带来的风险，鑫茂集团承诺自违反承诺之日起 30 日内退还上市公司已经支付的转让对价款；如上市公司仍有损失的，鑫茂集团将对因鑫茂集团违反义务而给上市公司造成的一切直接或间接经济损失予以全额赔偿。”同时上市公司控股股东浙江富通科技集团有限公司承诺：“若鑫茂集团未全面履行其在《资产转让协议》及 2019 年 4 月 11 日作出的《声明与承诺》项下义务，并给上市公司造成任何损失的，富通科技将对鑫茂集团的转让对价款返还承担一般保证责任。”

16、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	184,950,000.00	130,000,000.00
保证借款	275,000,000.00	206,000,000.00
抵押借款	24,500,000.00	65,000,000.00
合计	484,450,000.00	401,000,000.00

短期借款分类的说明：

1) 信用借款说明：

本公司向兴业银行股份有限公司天津分行贷款金额人民币 13,000.00 万元，其中借款 2,943.00 万元，借款期限自 2018 年 7 月 20 日至 2019 年 7 月 19 日；借款 4,082.00 万元，借款期限自 2018 年 7 月 23 日至 2019 年 7 月 22

日；借款 2,975.00 万元，借款期限自 2018 年 7 月 27 日至 2019 年 7 月 26 日；借款 3,000.00 万元，借款期限自 2018 年 9 月 19 日至 2019 年 9 月 18 日。贷款利率定价基准利率+2.19%，定价基准利率为 LPR 一年期限档次。截止至本期末，以上款项已偿还。

本公司向兴业银行股份有限公司天津分行贷款金额人民币 15,795.00 万元，其中借款 2,000.00 万元，借款期限自 2019 年 5 月 21 日至 2020 年 5 月 20 日；借款 2,695.00 万元，借款期限自 2019 年 6 月 24 日至 2020 年 6 月 23 日；借款 3,100.00 万元，借款期限自 2019 年 6 月 10 日至 2020 年 6 月 9 日；借款 4,000.00 万元，借款期限自 2019 年 6 月 3 日至 2020 年 6 月 2 日；借款 4,000.00 万元，借款期限自 2019 年 6 月 17 日至 2020 年 6 月 16 日。贷款利率定价基准利率+2.19%，定价基准利率为 LPR 一年期限档次；

本公司向兴业银行股份有限公司天津分行贷款金额人民币 2,700.00 万元，借款期限自 2019 年 9 月 19 日至 2020 年 9 月 18 日，借款利率为定价基准利率+2.25%。

2) 保证借款说明：

本公司之子公司天津富通光缆技术有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司天津分行贷款人民币 500 万元，贷款期限为 2018 年 4 月 20 日至 2019 年 4 月 20 日，贷款利率为 6.0900%，该项贷款由本公司提供全额连带责任保证担保，同时以拥有长飞光纤光缆股份有限公司应收款项进行质押，该应收账款账面余额 2,000 万元。截止至本期末，以上款项已偿还。

本公司之子公司富通光纤光缆（成都）有限公司向中国建设银行股份有限公司成都第三支行贷款人民币 4,000.00 万元，借款期限自 2018 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日，借款利率为固定利率 4.5675%，即 LPR 利率加 26.75 基点。该项借款由股东杭州富通通信技术股份有限公司提供全额连带责任保证担保。截止至本期末，以上款项已偿还。

本公司之子公司富通光纤光缆（成都）有限公司向中国银行股份有限公司成都高新支行贷款人民币 18,500.00 万元。其中：借款 3,000.00 万元，借款期限自 2019 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 15 日，该借款由杭州富通通信技术股份有限公司提供全额连带责任担保。借款 2,500.00 万元，借款期限自 2019 年 12 月 20 日至 2020 年 12 月 20 日；借款 4,000.00 万元，借款期限自 2019 年 11 月 27 日至 2020 年 11 月 27 日；借款 2,000.00 万元，借款期限自 2019 年 10 月 23 日至 2020 年 10 月 23 日；以上借款由天津富通鑫茂科技股份有限公司提供全额连带责任担保。借款 4,600.00 万元，借款期限自 2019 年 8 月 23 日至 2020 年 2 月 17 日；借款 2,400.00 万元，借款期限自 2019 年 9 月 17 日至 2020 年 3 月 2 日。以上借款由天津富通鑫茂科技股份有限公司提供全额连带责任担保，同时以拥有杭州富通通信技术股份有限公司应收款项进行商业发票贴现，发票金额共 8,768.74 万元。

本公司之子公司富通光纤光缆（成都）有限公司向中国建设银行股份有限公司成都第三支行贷款人民币 4,000.00 万元，借款期限自 2019 年 5 月 31 日至 2020 年 5 月 30 日，该项借款由杭州富通通信技术股份有限公司提供全额连带责任担保。

本公司之子公司富通光纤光缆（成都）有限公司向交通银行股份有限公司四川省分行营业部贷款人民币 5,000.00 万元，借款期限自 2019 年 4 月 29 日至 2020 年 4 月 24 日，该项借款由杭州富通通信技术股份有限公司提供全额连带责任担保。

3) 抵押借款说明：

本公司之子公司久智光电子材料科技有限公司（以下简称“久智公司”）向中国农业银行股份有限公司廊坊开发区支行借款共计 2,450 万元，其中：1,450.00 万元，借款期限 2019 年 7 月 26 日至 2020 年 7 月 25 日；500.00 万元，借款期限 2019 年 9 月 11 日至 2020 年 9 月 10 日；500.00 万元，借款期限 2019 年 11 月 27 日至 2020 年 11 月 26 日。用于支付石英材料等款项，该借款以久智公司自有房产和土地作抵押，抵押资产包括：办公楼及老厂房（廊坊字第 H4545 号）、研发中心楼（廊坊开发区不动产第 0001981 号）、二期厂房（廊坊开发区不动产第 0011876

号)。

本公司之子公司天津富通光纤技术有限公司(以下简称“天津光纤”)向浙商银行天津分行借款6,500.00万元,借款利率5.22%,借款期限自2018年2月2日至2019年1月16日。该笔借款由本公司提供全额连带责任保证,同时,天津光纤公司以其自有房产新产业园区华苑产业区榕苑路10号光纤生产楼进行抵押,截止至本期末,该笔款项已偿还。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

截至本期末,本公司无已逾期未偿还的短期借款

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		587,010.00
银行承兑汇票	76,790,380.93	90,830,103.44
合计	76,790,380.93	91,417,113.44

注:本公司无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付材料款	192,046,575.53	297,724,812.40
应付设备款	19,078,735.78	9,330,422.42
应付运输费	6,946,019.28	5,479,149.81
应付工程款	36,261,189.59	43,896,149.19
应付设备租赁费	99,846.15	3,974,358.97
其他	2,391,711.54	5,786,686.20
合计	256,824,077.87	366,191,578.99

(1) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中广核拓普(四川)新材料有限公司	5,695,977.90	尚未结算
成都富通光通信技术有限公司	2,356,200.98	尚未结算
合计	8,052,178.88	

说明:经总经理办公会议决议通过,本公司将账龄较长,且预计无法支付的应付款项予以结转,金额合计为3,229,543.59元,其中应付账款为1,213,064.83元。

本报告期转入营业外收入的应付款项总金额为3,229,543.59元,明细情况如下:

科目名称	单位名称	账龄	转入营业外收入金额	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
应付账款	电子部十一院	5年以上	680,000.00	审批	否
应付账款	南京南中光电科技有限公司	5年以上	215,559.02	审批	否
应付账款	江苏省灌云县建筑安装工程公司	5年以上	214,282.13	审批	否
应付账款	天津荣罡机电设备安装有限公司	5年以上	103,223.68	审批	否

科目名称	单位名称	账龄	转入营业外收入金额	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
预收款项	北京 ACI 办事处	5 年以上	99,792.52	审批	否
预收款项	上海飞凯光电材料有限公司	5 年以上	70,000.00	审批	否
其他应付款	激励委员会	5 年以上	220,014.70	审批	否
其他应付款	宋庆伟房款	5 年以上	23,049.60	审批	否
其他应付款	戴林房款	5 年以上	131,876.45	审批	否
其他应付款	张汀	5 年以上	13,415.43	审批	否
其他应付款	外贸发展基金	5 年以上	30,000.00	审批	否
其他应付款	金百合花卉	5 年以上	1,800.00	审批	否
其他应付款	光纤项目款	5 年以上	90,000.00	审批	否
其他应付款	出口增量奖励	5 年以上	10,000.00	审批	否
其他应付款	增发费用	5 年以上	109,723.21	审批	否
其他应付款	中国电信代收款	5 年以上	52,000.00	审批	否
其他应付款	中国联通预收款	5 年以上	28,008.00	审批	否
其他应付款	天津鑫茂天财酒店有限公司	5 年以上	1,136,798.85	审批	否
	合计		3,229,543.59		

19、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	447,221.27	3,675,443.57
其他	5,000.00	15,000.00
合计	452,221.27	3,690,443.57

说明：本期对账龄较长且预计无法收回的款项结转营业外收入，金额为 169,792.52 元，具体见附注六、18“应付账款”。

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,283,979.21	111,634,381.83	115,743,247.79	12,175,113.25
二、离职后福利—设定提存计划	267,209.28	13,816,568.83	13,825,524.88	258,253.23
三、辞退福利		677,484.62	677,484.62	
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,551,188.49	126,128,435.28	130,246,257.29	12,433,366.48

(2) 短期薪酬列示

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	12,093,288.20	95,089,595.70	99,288,966.97	7,893,916.93
2、职工福利费				
3、社会保险费	34,430.14	8,124,717.54	8,140,486.55	18,661.13
其中：医疗保险费	23,238.85	7,277,304.51	7,281,882.23	18,661.13
工伤保险费	7,031.55	492,493.81	499,525.36	
生育保险费	4,159.74	309,922.46	314,082.20	
其他		44,996.76	44,996.76	
4、住房公积金	528,200.44	7,552,066.44	7,555,672.44	524,594.44
5、工会经费和职工教育经费	3,628,060.43	868,002.15	758,121.83	3,737,940.75
6、短期带薪缺勤				
合计	16,283,979.21	111,634,381.83	115,743,247.79	12,175,113.25

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	234,826.24	13,371,801.56	13,380,388.80	226,239.00
2、失业保险费	32,383.04	444,767.27	445,136.08	32,014.23
合计	267,209.28	13,816,568.83	13,825,524.88	258,253.23

(4) 辞退福利

本公司子公司天津富通光缆技术有限公司本期因与员工解除劳动关系，支付辞退补偿款677,484.62元。

21、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,506,162.13	6,526,011.78
企业所得税	8,376,128.97	15,788,147.12
个人所得税	123,276.93	251,317.30
城市维护建设税	13,907.08	450,261.45
房产税	267,340.34	267,340.31
教育费附加	9,933.63	235,650.22
土地使用税	370,323.52	407,095.58
其他税费	41,186.20	186,641.97
合计	10,708,258.80	24,112,465.73

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,157,932.91
应付股利	2,496.00	2,496.00
其他应付款	16,760,588.02	80,040,328.36
合计	16,763,084.02	81,200,757.27

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		1,157,932.91
合计		1,157,932.91

注：重要的已逾期未支付的利息情况：无。

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
其他	2,496.00	2,496.00
合计	2,496.00	2,496.00

(3) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,223,450.65	1,190,000.00
集团外资金往来	12,347,032.06	78,602,955.96
其他	3,190,105.31	247,372.40
合计	16,760,588.02	80,040,328.36

说明：本期对账龄较长且预计无法收回的款项结转营业外收入，金额为 1,846,686.24 元，具体见附注六、18 “应付账款”。

23、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、25）	84,500,000.00	76,000,000.00
合计	84,500,000.00	76,000,000.00

24、其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
短期借款利息	2,144,222.66	
合计	2,144,222.66	

25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		4,500,000.00
质押借款	214,000,000.00	195,000,000.00
合计	214,000,000.00	199,500,000.00

(1) 抵押借款的说明：

①本公司之子公司久智光电子材料科技有限公司以其房产、土地使用权（房产证面积 11,004.72 平方米、土地使用权证面积 33,333.30 平方米）作为抵押物，向中国农业银行股份有限公司廊坊开发区支行贷款人民币 400.00 万元，借款期限自 2016 年 10 月 21 日至 2020 年 10 月 17 日，第一周期利率为年息 5.70%（以 12 个月为一周期，

每一周期利率为按约定的 LPR 加 140bp)。

②本公司之子公司久智光电子材料科技有限公司以其房产、土地使用权(房产证面积 11,004.72 平方米、土地使用权证面积 33,333.30 平方米)作为抵押物,向中国农业银行股份有限公司廊坊开发区支行贷款人民币 1,100.00 万元,借款期限自 2016 年 11 月 29 日至 2020 年 10 月 17 日,第一周期利率为年息 5.70%(以 12 个月为一周期,每一周期利率为按约定的 LPR 加 140bp)。

根据借款协议,以上①②两笔借款共借款 1,500.00 万元,截止至 2019 年 12 月 31 日尚未偿还借款余额 450.00 万元,按协议规定,将分别于 2020 年 4 月偿还 150 万元,2020 年 10 月偿还 300 万元,合计偿还 450 万元,本期末将 450 万元余额生分类至一年内到期的非流动负债列报。

(2) 质押借款的说明:

本公司向上海浦东发展银行股份有限公司天津分行贷款人民币 26,500.00 万元,借款期限自 2018 年 12 月 28 日至 2023 年 12 月 28 日,贷款利率 5.94%,即按发放日中国人民银行公布的与合同约定的贷款基准利率上浮 25% 计算。该项借款以本公司持有子公司富通光纤光缆(成都)有限公司的股权进行质押,长期股权投资期末账面余额 22,838.89 万元,出质股权数额为 16,406.40 万元。同时由富通集团有限公司在债权确定期间内以最高不超过等值人民币贰亿陆仟伍佰万元整为限提供担保。

截至 2019 年 12 月 31 日,贷款余额 19,500.00 万元,按协议规定,将分别于 2020 年 5 月偿还 3,750.00 万元,2020 年 11 月偿还 3,750.00 万元,合计 7,500.00 万元,本期末重分类一年内到期的非流动负债列报。

本公司向渤海银行股份有限公司天津分行贷款人民币 9,900.00 万元,借款期限自 2019 年 7 月 15 日至 2024 年 7 月 10 日,贷款利率为浮动利率,以 4.75% 为基准利率,上浮 28.43%。该项借款以本公司持有子公司富通光纤光缆(成都)有限公司的 20% 股权进行质押,长期股权投资期末账面余额 16,590.00 万元,出质股权数额为 4,101.51 万元。同时由富通集团有限公司在债权确定期间内以最高不超过等值人民币玖仟玖佰万元整为限提供担保。

截至 2019 年 12 月 31 日,贷款余额 9,900.00 万元,根据借款协议规定,将分别于 2020 年 1 月偿还 100 万元,2020 年 7 月偿还 400 万元,合计 500 万元,已重分类为一年内到期的非流动负债列报。

26、递延收益

(1) 递延收益分类:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	116,631,797.64	7,906,959.30	7,903,242.12	116,635,514.82	项目补贴
合计	116,631,797.64	7,906,959.30	7,903,242.12	116,635,514.82	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

负债项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
军工项目	559,575.44			559,575.44			与资产相关
2018 年省级战略性新兴产业发展	10,000,000.00			1,000,000.00		9,000,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产/收益 相关
专项资金							
2018年第三批省 工业企业技术改造 资金项目款	7,470,000.00			747,000.00		6,723,000.00	与资产相关
光纤预制棒项目 款	91,370,000.00	3,630,000.00				95,000,000.00	与资产相关
政府补贴购车款	722,222.20			166,666.68		555,555.52	与资产相关
非色散新型单模 光纤拉丝扩产专 项资金	1,620,000.00			540,000.00		1,080,000.00	与资产相关
自承式非金属8 字型光缆的研发	4,890,000.00			4,890,000.00			与收益相关
成缆护套一体化 设备的研发		3,326,959.30				3,326,959.30	与资产相关
高效脉冲氙灯 管材工艺研究		150,000.00				150,000.00	与资产相关
8英寸石英舟技 术研究		800,000.00				800,000.00	与资产相关
合计	116,631,797.64	7,906,959.30		7,903,242.12		116,635,514.82	—

27、股本

项目	期初余额		本次变动增减(+、-)				期末余额		
	金额	比例 (%)	发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售 条件股份	72,491.00	0.01				67,684.00	67,684.00	140,175.00	0.01
1、国家持 股									
2、国有法 人持股									
3、其他内 资持股	9,591.00					130,584.00	130,584.00	140,175.00	0.01
其中：境内 法人持股									
境内自然 人持股	9,591.00					130,584.00	130,584.00	140,175.00	0.01
4、外资持 股	62,900.00	0.01				-62,900.00	-62,900.00		
其中：境外 法人持股									
境外自然 人持股	62,900.00	0.01				-62,900.00	-62,900.00		
二、无限售 条件股份	1,208,382,733.00	99.99				-67,684.00	-67,684.00	1,208,315,049.00	99.99
1、人民币 普通股	1,208,382,733.00	99.99				-67,684.00	-67,684.00	1,208,315,049.00	99.99

项目	期初余额		本次变动增减(+、-)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
股份总数	1,208,455,224.00	100.00						1,208,455,224.00	100.00

28、资本公积

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)				
其他资本公积	125,281,548.60			125,281,548.60
合计	125,281,548.60			125,281,548.60

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币报表折算差额	-62,064.72			-62,064.72
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	-62,064.72			-62,064.72

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,790,403.54			4,790,403.54
合计	4,790,403.54			4,790,403.54

31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-18,772,216.99	
加：年初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-7,466,504.57	
调整后年初未分配利润	-26,238,721.56	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	40,951,023.45	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金(适用外商投资企业)		
提取企业发展基金(适用外商投资企业)		
提取职工奖励及福利基金(适用外商投资企业)		
提取一般风险准备(适用金融企业)		

项 目	金 额	提取或分配比例
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少	107,935,161.65	
期末未分配利润	-93,222,859.76	

注：（1）调整期初未分配利润情况，详见本“附注四、29”。

（2）本期本公司子公司天津富通光纤技术有限公司、天津富通光缆技术有限公司与原股东武汉长飞光纤光缆股份有限公司合营期限到期，武汉长飞光纤光缆股份有限公司减资方式退出，本次交易完成后，对未分配利润分别影响金额-6,918,520.83元、-4,177,833.77元。

（3）本期本公司收购子公司光纤光缆（成都）有限公司少数股东持有的剩余20%股权，本次交易完成后，对未分配利润影响金额为-96,838,807.05元。

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,132,079,160.84	917,392,443.20	2,637,272,038.78	2,263,337,871.56
其他业务	5,874,453.30	3,776,206.72	26,448,186.33	18,965,869.60
合计	1,137,953,614.14	921,168,649.92	2,663,720,225.11	2,282,303,741.16

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光通信网络产品	1,107,044,139.10	900,194,055.40	2,230,742,789.34	1,872,321,509.52
石英管材制品销售	25,035,021.74	17,198,387.80	25,102,754.76	18,086,083.58
系统集成工程			381,426,494.68	372,930,278.46
合计	1,132,079,160.84	917,392,443.20	2,637,272,038.78	2,263,337,871.56

（3）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州富通通信技术股份有限公司	568,329,467.82	49.94
长飞光纤光缆股份有限公司	218,161,833.40	19.17
江苏亨通光纤科技有限公司	49,947,014.53	4.39
长飞光纤光缆（天津）有限公司	43,099,777.12	3.79
浙江都美通讯技术股份有限公司	20,796,560.00	1.83
合 计	900,334,652.87	79.12

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,156,564.56	4,845,551.27

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	2,254,688.94	3,416,404.33
防洪费		528,120.73
车船使用税	25,909.75	29,707.56
印花税	796,563.01	1,440,384.75
房产税	2,375,334.45	2,227,436.91
土地使用税	1,312,944.49	1,436,319.04
其他	123,963.58	277,570.14
合计	10,045,968.78	14,201,494.73

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,233,010.08	7,455,681.90
办公费、差旅费	705,661.37	609,977.74
折旧及物料损耗	911,994.57	1,121,683.82
广告费	209,512.69	433,672.24
招待费	614,473.70	1,521,709.74
动力费	10,982.06	
运输费	9,102,738.10	12,913,429.42
维修费	83,813.34	40,995.91
服务费	117,866.83	118,085.74
其他	359,136.74	865,964.49
合计	17,349,189.48	25,081,201.00

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,278,752.72	55,428,236.09
办公费	3,748,307.65	6,623,152.89
差旅费	765,563.96	1,390,541.87
车辆费用	851,605.29	222,951.63
招待费	1,192,825.71	1,537,520.30
中介机构服务费	10,188,762.16	11,975,207.12
累计折旧及摊销	10,388,871.36	12,910,290.12
维修费、物料消耗	1,474,333.02	1,063,221.52
财产保险费	1,959,474.80	150,943.38
服务费及租赁费	7,891,356.85	7,464,737.29
其他管理费用	4,842,060.53	7,282,596.84
合计	78,581,914.05	106,049,399.05

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用	18,966,128.82	42,740,900.39
企业在职研发人员的工资、奖金、津贴、补贴、社会保险费、住房公积金等人工费用	22,826,358.78	26,647,035.31
外聘研发人员的劳务费用		
研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费	7,777,269.94	10,137,968.61
研发活动相关固定资产的运行维护、维修等费用		
用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用	1,314,335.00	2,233,332.00
用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,设备调整及检验费,样品、样机及一般测试手段购置费,试制产品的检验费	654,725.61	6,603.77
研发成果的论证、评审、验收、评估以及知识产权的申请费、注册费、代理费等费用	7,430.51	19,940.00
通过外包、合作研发等方式,委托其他单位、个人或者与之合作进行研发而支付的费用	412,174.19	433,186.57
与研发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、会议费、差旅费、办公费、外事费、研发人员培训费、培养费、专家咨询费、高新科技研发保险费用等	827,360.59	2,800,843.07
合计	52,785,783.44	85,019,809.72

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,854,396.77	15,792,278.91
减:利息收入	3,326,862.78	5,958,934.72
汇兑损失	-1,400.99	1,051.10
银行手续费	798,904.05	681,238.75
其他		5,734,276.73
合计	37,325,037.05	16,249,910.77

38、其他收益

(1) 其他收益分类情况

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
与日常活动相关的政府补助	15,348,095.53	6,551,074.75	15,348,095.53
代扣个人所得税手续费返还	124,744.61	181,508.35	
合计	15,472,840.14	6,732,583.10	15,348,095.53

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
非色散新型单模光纤拉丝扩产	540,000.00	540,000.00	与资产相关
高精度石英管成型技术的研究	537,110.14	80,917.90	与资产相关
光纤预制棒用大尺寸石英套管产业化		1,401,862.69	与资产相关
购车补助资金	166,666.68	166,666.68	与资产相关
高精度石英管材检测平台开发	22,465.30		与资产相关
2018年省级战略性新兴产业发展专项资金	1,000,000.00		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018年第三批省工业企业技术改造资金项目款	747,000.00		与资产相关
自承式非金属8字型光缆的研发	4,890,000.00		与收益相关
超高速拉丝设备及制备工艺开发		520,000.00	与收益相关
2017年度重新认定国家级高新技术企业资金		125,000.00	与收益相关
专利资助金		25,500.00	与收益相关
西青安全监督管理局安全标准化达标补贴		10,000.00	与收益相关
中小微型企业招用高校毕业生就业补贴和社会保险补贴		68,127.48	与收益相关
2018年省级战略性新兴产业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
标准资助经费		200,000.00	与收益相关
2017年度科学技术奖励奖金		50,000.00	与收益相关
政府拨款2016年度研发投入500万以上奖励资金		100,000.00	与收益相关
2017年度研发平台奖励资金拨款		500,000.00	与收益相关
填补国内空白产品研发补贴		200,000.00	与收益相关
廊坊市科学技术局拨款		3,000.00	与收益相关
2018年度优秀新产品奖励		10,000.00	与收益相关
济南人才引进培训		2,050,000.00	与收益相关
西青财政局2018年研发投入补助资金	235,020.00		与收益相关
人力资源社会保障局失业保险基金款	58,500.00		与收益相关
杨柳青镇企业服务中心现场管理考核补贴款	100,000.00		与收益相关
西青科技局企业研发投入后补助项目资金	98,100.00		与收益相关
2018年度优秀贡献奖	200,000.00		与收益相关
促进实体企业发展专项资金	200,000.00		与收益相关
工信局2018年河北省技术创新是法案企业研发奖补资金	100,000.00		与收益相关
经发局给予2017年度研发投入500万元以上奖励资金	80,000.00		与收益相关
经发局给予2017-2018年度研发平台奖励资助	500,000.00		与收益相关
政府拨款（高层次人才创新扶持资金）	1,200,000.00		与收益相关
中小企业发展基金	200,000.00		与收益相关
财政局拨款（知识产权贯标企业补助资金）	50,000.00		与收益相关
财政局拨款（专利授权补助资金）	11,000.00		与收益相关
财政局拨款（企业知识产权管理认证奖励资金）	50,000.00		与收益相关
收到失业保险稳岗返还	54,641.81		与收益相关
收到财政补贴	50,000.00		与收益相关
人才补助	2,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	52,591.60		与收益相关
成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监督管理局补贴	5,000.00		与收益相关
关于推进供给侧改革加快自主创新示范区建设的七条政策	2,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
滨海高新区科技局瞪羚企业奖励资金	200,000.00		与收益相关
合计	15,348,095.53	6,551,074.75	

39、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		10,581,787.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产等取得的投资收益	—	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	523,128.85	—
处置交易性金融资产取得的投资收益		—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		—
债权投资持有期间取得的利息收入		—
处置债权投资取得的投资收益		—
其他债权投资持有期间取得的利息收入		—
处置其他债权投资取得的投资收益		—
其他		11,437,841.07
合 计	523,128.85	22,019,628.57

40、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	6,296,544.25	
其他应收款坏账损失	-376,973.12	
合 计	5,919,571.13	

注：损失以“—”号填列

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,498,566.48
存货跌价损失	-2,612,938.11	-8,139,648.45
在建工程损失	-226,963.59	
可供出售金融资产减值损失		-11,000,000.00
无形资产减值损失		-1,877,926.65

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
合计	-2,839,901.70	-22,516,141.58

注：损失以“-”号填列

42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常损益金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得（损失“-”）			
处置非流动资产的利得（损失“-”）	10,343,873.29	-251,183.79	10,343,873.29
债务重组中处置非流动资产的利得（损失“-”）			
非货币性资产交换的利得（损失“-”）			
其他			
合计	10,343,873.29	-251,183.79	10,343,873.29

注：2019年5月21日，公司召开的第八届董事会第五次会议审议通过了《关于控股子公司出售部分资产的议案》，同意公司与长飞光纤光缆股份有限公司（以下简称“长飞公司”）合资的天津长飞鑫茂光通信有限公司（现更名为天津富通光纤技术有限公司，以下简称“光纤公司”）将位于天津滨海高新区华苑产业园区（环外）海泰创新五路6号的包括土地、厂房、生产设备等在内的资产（“目标资产”）出售给长飞公司和/或其指定的其在天津成立的全资子公司（以下简称“出售资产”），目标资产的作价以2019年4月30日为评估基准日，由评估机构评估后的价值为基础，协商一致后确定转让价款，本次交易价格预计不超过18,500万元，并于当日签订了《资产转让及减资协议》（以下简称“《主协议》”）。

根据开元资产评估有限公司出具的报告文号为开元评报字【2019】311号《资产评估报告》，以2019年4月30日为评估基准日对目标资产进行评估，评估值为162,577,220.90元，2019年7月29日，相关方就上述出售资产事项签署了《资产转让协议》，根据评估结果，协商一致，确定目标资产以转让价格176,861,751.43元（含税价）转让给长飞光纤光缆（天津）有限公司，产生资产处置收益10,887,062.37元。各方一致确定转让交割日为目标资产全部过户手续完成日，目标资产评估基准日至交割日，与目标资产有关全部损益由长飞公司享有。房产及土地于2019年10月18日已办理完过户。

以上各方签订《关于天津长飞鑫茂光通信有限公司之在建工程转让协议》，协议约定：光纤公司向长飞光纤光缆（天津）有限公司转让与目标资产相关在建工程（拉丝炉）转让价格1,931,037.74元（含税价），自2019年5月31日至交割日，与资产有关全部损益由长飞光纤光缆（天津）有限公司享有。

43、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

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
废品收入	138,593.59	258,248.70	138,593.59
违约赔偿金	265,044.00	36,900.00	265,044.00
与企业日常活动无关的政府补助		200,000.00	
无法支付的往来款项	3,229,543.59	1,913,349.10	3,229,543.59
其他	1,336,368.01	660,005.48	1,336,368.01
合计	4,969,549.19	3,068,503.28	4,969,549.19

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	318,000.00	43,877.86	318,000.00
非流动资产毁损报废损失	38,338.29	137,823.83	38,338.29
罚款支出		699.97	
赔偿金、违约金及滞纳金	262.50	1,250,875.01	262.50
其他	101,370.91	725,738.37	101,370.91
合计	457,971.70	2,159,015.04	457,971.70

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,097,400.31	35,206,184.66
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-1,707,328.65	-1,760,413.87
所得税费用	6,390,071.66	33,445,770.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	54,628,160.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,657,040.15
子公司适用不同税率的影响	-9,765,767.01
调整以前期间所得税的影响	-7,770,909.12
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	709,723.41
研发加计扣除的影响	-5,190,914.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,843,398.40
收到与资产相关的政府补助款涉及的所得税的影响	907,500.00
所得税费用	6,390,071.66

46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	40,951,023.45	66,669,158.51
发行在外普通股的加权平均数	1,208,455,224.00	1,208,455,224.00
基本每股收益（元/股）	0.0339	0.0552

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

项目	本期发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	40,951,023.45	66,669,158.51
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利		
归属于母公司普通股股东的合并净利润	40,951,023.45	66,669,158.51

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	1,208,455,224.00	1,208,455,224.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	1,208,455,224.00	1,208,455,224.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

计算稀释每股收益时，归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
计算基本每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	40,951,023.45	66,669,158.51
加：当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
加：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利		
加：稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
计算稀释每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	40,951,023.45	66,669,158.51

计算稀释每股收益时，发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
计算基本每股收益时发行在外普通股的加权平均数	1,208,455,224.00	1,208,455,224.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：假设可转换公司债转换而增加的普通股加权平均数		
假设认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权平均数		
假设限制性股票解锁而增加的普通股加权平均数		
假设回购承诺履行而增加的普通股加权平均数		
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	1,208,455,224.00	1,208,455,224.00

47、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,326,862.78	5,958,934.72

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,616,812.71	26,921,627.48
往来款	17,307,155.43	116,746,204.70
保证金、押金	627,841.39	52,895,734.72
其他	921,399.95	1,309,266.83
合计	37,800,072.26	203,831,768.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金		47,483,627.26
罚款、赔偿金、违约金及滞纳金支出	262.50	1,251,574.98
付现的费用	35,436,716.01	45,514,702.85
捐赠支出	318,000.00	43,877.86
手续费	798,904.05	681,238.75
往来款	17,587,527.94	112,047,977.25
合计	54,141,410.50	207,022,998.95

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财本金赎回	127,300,000.00	60,000,000.00
樟树远景投资返还款	8,813.54	
合计	127,308,813.54	60,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
重组项目支付的现金		6,962,964.71
处置子公司持有的现金及现金等价物金额高于收到的现金或现金等价物的金额		38,183,971.69
购买理财产品	127,300,000.00	25,000,000.00
合计	127,300,000.00	70,148,936.40

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
并购贷款服务费		5,500,000.00
子公司樟树远景清算退回少数股东投资款		1,000,000.00
同一控制企业合并中合并方支付的现金对价		584,317,090.63
担保费		234,276.73
购买成都股权	225,900,000.00	
合计	225,900,000.00	591,051,367.36

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	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	48,238,088.96	108,263,272.43
加: 资产减值准备	2,839,901.70	22,516,141.58
信用减值损失	-5,919,571.13	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,604,168.55	66,822,134.01
无形资产摊销	5,504,146.09	9,016,981.75
长期待摊费用摊销	4,667,026.59	6,580,310.65
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)	-10,343,873.29	251,183.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	38,338.29	137,823.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	39,854,396.77	15,792,278.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-523,128.85	-22,019,628.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,707,328.65	-1,760,413.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	78,856,450.90	-136,897,837.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	101,878,299.58	-337,783,921.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-310,846,617.58	386,769,357.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,140,297.93	117,687,682.65
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	173,373,538.34	415,407,178.24
减: 现金的年初余额	415,407,178.24	713,145,540.43
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		132,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-242,033,639.90	-429,738,362.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	173,373,538.34	415,407,178.24
其中: 库存现金	61,707.84	100,679.00
可随时用于支付的银行存款	173,311,830.50	415,306,499.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	本期金额	上期金额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	173,373,538.34	415,407,178.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	41,886,441.20	见附注六、1货币资金
长期股权投资	394,288,935.13	见附注六、25长期借款
固定资产	60,891,379.95	见附注六、16短期借款；见附注六、25长期借款
无形资产	4,250,000.00	见附注六、16短期借款；见附注六、25长期借款
合计	501,316,756.28	

50、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	168,926.97	6.9762	1,178,468.33
其中：美元	168,926.97	6.9762	1,178,468.33
应收账款	2,688.44	6.9762	18,755.10
其中：美元	2,688.44	6.9762	18,755.10

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
西青财政局2018年研发投入补助资金	235,020.00	其他收益	235,020.00
人力资源社会保障局失业保险基金款	58,500.00	其他收益	58,500.00
杨柳青镇企业服务中心现场管理考核补贴款	100,000.00	其他收益	100,000.00
西青科技局企业研发投入后补助项目资金	98,100.00	其他收益	98,100.00
2018年度优秀贡献奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
促进实体企业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
工信局2018年河北省技术创新是法案企业研发奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
经发局给予2017年度研发投入500万元以上奖励资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
经发局给予2017-2018年度研发平台奖励资助	500,000.00	其他收益	500,000.00
政府拨款（高层次人才创新扶持资金）	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
中小企业发展基金	200,000.00	其他收益	200,000.00
财政局拨款（企业知识产权管理认证奖励资金）	50,000.00	其他收益	50,000.00
收到失业保险稳岗返还	54,641.81	其他收益	54,641.81
财政局拨款（知识产权贯标企业补助资金）	50,000.00	其他收益	50,000.00
财政局拨款（专利授权补助资金）	11,000.00	其他收益	11,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政局拨款（企业知识产权管理认证奖励资金）	50,000.00	其他收益	50,000.00
人才补助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
稳岗补贴	52,591.60	其他收益	52,591.60
成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
关于推进供给侧改革加快自主创新示范区建设的七条政策	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
滨海高新区科技局瞪羚企业奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
贴息	265,000.00	财务费用	265,000.00
光纤预制棒项目款	3,630,000.00	递延收益	
成缆护套一体化设备的研发	3,326,959.30	递延收益	
高效脉冲氩灯管材工艺研究	150,000.00	递延收益	
8英寸石英舟技术研究	800,000.00	递延收益	
合计	15,616,812.71		

七、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

本报告期本公司无非同一控制下企业合并。

2、 同一控制下企业合并

本报告期本公司无同一控制下企业合并。

3、 反向购买

本报告期本公司无反向购买。

4、 处置子公司

本报告期本公司无处置子公司。

5、 其他合并范围的变更

本报告期本公司无其他合并范围的变更。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
天津福沃科技投资有限公司	天津市	天津市	投资	77.68	10.01	87.69	设立取得
天津神州浩天软件技术有限公司	天津市	天津市	IT产业	20.00	80.00	100.00	设立取得
天大天财(香港)有限公司	香港	香港	IT产业	100.00		100.00	设立取得
天津富通光纤技术有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00		100.00	设立取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
天津富通光缆技术有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00		100.00	设立取得
久智光电子材料科技有限公司	廊坊	廊坊	制造业	87.78		87.78	非同一控制下合并
天津久智光电材料制造有限公司	天津市	天津市	制造业		87.78	87.78	设立取得
天津泰科特科技有限公司	天津市	天津市	服务业	56.76	43.24	100.00	设立取得
上海擎佑股权投资中心(有限合伙)	上海市	上海市	投资	99.01		99.01	设立取得
富通光纤光缆(成都)有限公司	成都	成都	制造业	100.00		100.00	同一控制下合并
山东富通光导科技有限公司	济南	济南	制造业	77.15	20.06	97.21	设立取得

说明：本期公司子公司天津富通光纤技术有限公司（原名天津长飞鑫茂光通信有限公司）、天津富通光缆技术有限公司（原名天津长飞鑫茂光缆有限公司）与长飞光纤光缆股份有限公司合营期限到期，长飞光纤光缆股份有限公司以减资方式退出，交易完成后，本公司对两家子公司持股比例变更为100%。

2019年公司购入子公司富通光纤光缆（成都）有限公司少数股东持有股权20%，交易完成后，本公司对富通光纤光缆（成都）有限公司持股比例由原80%变更为100%。

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	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
久智光电子材料科技有限公司	12.22	1,164,756.58		43,378,258.40

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	久智光电子材料科技有限公司
流动资产	262,415,209.20
非流动资产	293,667,495.29
资产合计	556,082,704.49
流动负债	184,432,139.81
非流动负债	16,673,000.00
负债合计	201,105,139.81
营业收入	134,593,689.70
净利润	9,531,559.58
综合收益总额	9,531,559.58
经营活动现金流量	-9,797,643.44

B、期初数/上期数

项目	久智光电子材料科技有限公司
流动资产	210,569,039.12
非流动资产	301,239,616.28
资产合计	511,808,655.40
流动负债	143,605,361.37
非流动负债	22,529,575.44
负债合计	166,134,936.81
营业收入	129,384,649.38
净利润	31,624,123.42
综合收益总额	31,624,123.42
经营活动现金流量	16,828,827.54

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1) 公司于2019年3月23日召开的第七届董事会第四十八次会议、2019年4月9日召开的二〇一九年第二次临时股东大会审议通过《关于收购控股子公司少数股权暨关联交易的议案》，同意公司以16,590万元的交易价格收购实际控制人控制的企业杭州富通通信技术股份有限公司持有的富通光纤光缆（成都）有限公司（以下简称“富通成都”）20%股权，交易完成后持有富通成都100%股权。

2) 本公司与武汉长飞光纤光缆股份有限公司合资经营的天津富通光纤技术有限公司（原天津长飞鑫茂光通信有限公司）、天津富通鑫茂光缆技术有限公司（原天津长飞鑫茂光缆有限公司）合资经营期限分别于2019年5月31日和2019年7月12日到期，经与武汉长飞光纤光缆股份有限公司友好协商，天津富通光纤技术有限公司、天津富通鑫茂光缆技术有限公司将由公司全资控股继续经营，武汉长飞光纤光缆股份有限公司以减资方式退出其在天津富通光纤技术有限公司、天津富通鑫茂光缆技术有限公司的全部出资。减资事项完成后，公司持有天津富通光纤技术有限公司、天津富通鑫茂光缆技术有限公司100%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	富通光纤光缆（成都）有限公司	天津富通光缆技术有限公司	天津富通光纤技术有限公司
购买成本对价	165,900,000.00		261,598,029.32
—现金	165,900,000.00		
—非现金资产的公允价值			261,598,029.32

项 目	富通光纤光缆（成都）有限公司	天津富通光缆技术有限公司	天津富通光纤技术有限公司
购买成本对价合计	165,900,000.00		261,598,029.32
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	69,061,192.95	-4,177,833.77	254,679,508.49
差额	96,838,807.05	4,177,833.77	6,918,520.83
其中：调整未分配利润	-96,838,807.05	-4,177,833.77	-6,918,520.83

3、 在合营企业和联营企业中的权益

无

4、 重要的共同经营

无

九、 金融工具及其风险

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，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。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本公司子公司久智光电子材料科技有限公司有少量美元进行销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。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	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
货币资金	168,926.97		
应收账款	2,688.44		

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，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	本期	上期
		对利润的影响	对利润的影响
美元	对人民币升值 1%	-12,889.55	
美元	对人民币贬值 1%	12,889.55	

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、16和附注六、25)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利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	利率变动	本期		上期	
		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
银行借款	增加 5%	964,761.63		504,095.91	
银行借款	减少 5%	-964,761.63		-504,095.91	

(3) 其他价格风险

本公司无高风险投资，无重大其他市场风险。

2、信用风险

2019年12月31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。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、5（4）的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2，附注六、5的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

（1）本公司流动负债包括短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款，均预计在1年内到期偿付。

（2）本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
长期借款	84,500,000.00	85,000,000.00	45,000,000.00	84,000,000.00	298,500,000.00
(续)					
项目	期初余额				
	一年以内	二至三年	三年以上	三年以上	合计
长期借款	76,000,000.00	79,500,000.00	80,000,000.00	40,000,000.00	275,500,000.00

期末余额中一年内到期的长期借款 84,500,000.00 元在报表“一年内到期的非流动负债”中列示。

(二) 金融资产转移

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资		26,469,430.32		26,469,430.32
应收票据		26,469,430.32		26,469,430.32
(二) 其他权益工具投资			203,577,153.69	203,577,153.69

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

如附注“六、3”所述，本公司应收款项融资，期限短，参照票据票面金额确定公允价值。

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

如附注“六、8”所述，本公司持有的权益工具投资主要为非上市股权，由于其所处的经营环境及其经营情况和财务状况均未发生重大变化，账面价值与公允价值基本一致。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用

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

不适用

7、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、指定为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的由于企业自身信用风险引起的公允价值变动的估值方法及相关信息说明

不适用

十一、 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
浙江富通科技集团有限公司	浙江	投资及批发零售业	52000	11.63	11.63

本公司最终控制方是王建沂。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注八、1。

3、 本公司的合营和联营企业

本公司的无合营和联营企业。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
富通集团（成都）科技有限公司	受同一最终方控制
杭州康因斯特网络有限公司	受同一最终方控制
成都富通光通信技术有限公司	受同一最终方控制
富通特种光缆（天津）有限公司	受同一最终方控制
富通住电光纤（天津）有限公司	受同一最终方控制
杭州富通电线电缆有限公司	受同一最终方控制
杭州富通通信技术股份有限公司	受同一最终方控制
杭州富通线缆材料研究开发有限公司	受同一最终方控制
富通集团有限公司	受同一最终方控制
富通嘉善光纤光缆技术有限公司	受同一最终方控制
富通舟山海洋光电缆技术有限公司	受同一最终方控制
富通住电光纤(杭州)有限公司	受同一最终方控制
富通住电光纤（嘉兴）有限公司	受同一最终方控制
吉林富通光通信有限公司	受同一最终方控制
富通住电光导科技（嘉兴）有限公司	受同一最终方控制
天津鑫茂科技投资集团有限公司	公司第二大股东
天津鑫茂天财酒店有限公司	受第二大股东控制
丹东菊花电器（集团）有限公司	受第二大股东控制

5、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

本公司向关联方采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富通集团（成都）科技有限公司	园区服务费	2,273,584.91	1,364,779.89
杭州康因斯特网络有限公司	网络维护费		10,004.31
成都富通光通信技术有限公司	采购材料	72,495,188.30	120,730,390.21
成都富通光通信技术有限公司	水电费	8,553,410.70	6,103,246.30
富通特种光缆（天津）有限公司	采购材料	120,044.20	100,980.69
富通住电光纤（天津）有限公司	采购材料	33,756,488.68	44,798,730.59
杭州富通电线电缆有限公司	采购材料	1,041,969.82	1,629,310.34
杭州富通通信技术股份有限公司	采购材料	18,312,990.98	4,450,562.81
杭州富通通信技术股份有限公司	检测费		194,299.53
杭州富通线缆材料研究开发有限公司	检测费		36,452.84
天津鑫茂天财酒店有限公司	餐饮、住宿服务	66,903.75	151,658.61
富通集团有限公司	担保费		234,276.73
浙江富通光纤技术有限公司	采购材料	156,904,545.57	
富通住电光纤（嘉兴）有限公司	采购材料	17,415,686.45	

说明：本公司与富通集团有限公司（以下简称“富通集团”）签署了《商标授权使用协议》，协议约定富通集团在协议有效期内无偿将拥有的注册号为“第 1913360 号”的第 9 类、注册号为“第 3444706 号”第 9 类和注册号为“第 22736348 号”第 38 类的注册商标（以下合称“协议商标”）提供给本公司使用，并开展相关系列产品的生产、销售和服务活动。商标授权使用的期限自 2018 年 11 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止。协议期限届满后，如本公司继续使用授权商标，需双方另行签订书面协议。

本公司向关联方出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都富通光通信技术有限公司	销售商品	374,267.61	98,619.76
富通集团有限公司	销售商品		257,132.34
富通嘉善光纤光缆技术有限公司	销售商品		6,079.50
富通舟山海洋光电电缆技术有限公司	提供劳务		1,018,867.92
富通舟山海洋光电电缆技术有限公司	销售设备		1,288,793.10
富通住电光纤(杭州)有限公司	销售商品	1,882,119.90	2,226,967.67
富通住电光纤（嘉兴）有限公司	销售商品	269,544.99	374,540.24
富通住电光导科技（嘉兴）有限公司	销售商品	632,126.90	573,050.01
富通住电光纤（天津）有限公司	销售商品	1,285,788.70	1,251,698.76
杭州富通通信技术股份有限公司	销售商品	568,329,467.82	423,254,055.79
杭州富通通信技术股份有限公司	销售设备		9,585,277.59

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州富通通信技术股份有限公司	提供劳务		822,169.81
杭州富通通信技术股份有限公司	销售材料		154,758.62
吉林富通光通信有限公司	销售商品		46,768.99

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包

本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包。

(3) 关联租赁

本公司无作为出租人的情况。

本公司作为承租人的情况如下：

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
			本期数	上期数
天津富通鑫茂科技股份有限公司	天津鑫茂天财酒店有限公司	房屋		797,657.16
天津富通光缆技术有限公司	天津鑫茂科技投资集团有限公司	房屋	1,260,051.22	4,491,271.65
富通光纤光缆（成都）有限公司	成都富通光通信技术有限公司	房屋	1,904,761.90	1,335,288.87

本公司之子公司富通光纤光缆（成都）有限公司于2018年10月1日与成都光通信就位于高新区（西区）百草路78号的3#厂房光纤拉丝塔区相关物业租赁事宜签订协议，房屋租赁费2,000,000.00元/年。租赁期2018年10月1日至2019年9月30日，2019年9月30日就租赁事宜续签合同，续签期限自2019年10月1日至2020年12月31日。

本公司之子公司光缆公司与鑫茂集团签订房屋租赁协议，租赁西青区杨柳青镇盛达道2号房屋用于光缆生产，该合同于2019年4月11日终止，报告期截止合同终止日发生租赁费1,260,051.22元（不含税）。

(4) 关联担保

本公司为关联方提供担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	期末担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津富通鑫茂科技股份有限公司	天津长飞鑫茂光缆有限公司	500.00	500.00	2018/4/20	2021/4/20	是
天津富通鑫茂科技股份有限公司	天津长飞鑫茂光通信有限公司	6,500.00	6,500.00	2018/2/2	2021/1/16	是
天津富通鑫茂科技股份有限公司	富通光纤光缆（成都）有限公司	2,000.00	2,000.00	2019-10-23	2022-10-23	否
天津富通鑫茂科技股份有限公司	富通光纤光缆（成都）有限公司	4,600.00	4,600.00	2019-08-23	2022-02-17	否
天津富通鑫茂科技股份有限公司	富通光纤光缆（成都）有限公司	2,400.00	2,400.00	2019-09-17	2022-03-02	否
天津富通鑫茂科技股份有限公司	富通光纤光缆（成都）有限公司	2,500.00	2,500.00	2019-12-20	2022-12-20	否
天津富通鑫茂科技股份有限公司	富通光纤光缆（成都）有限公司	4,000.00	4,000.00	2019-11-27	2022-11-27	否

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保余额(万 元)	担保起始日	担保到期日	是否履行 完毕
杭州富通通信技术股份有限公司	富通光纤光缆(成都)有限公司	4,000.00	4,000.00	2018-06-14	2022-06-14	是
杭州富通通信技术股份有限公司	富通光纤光缆(成都)有限公司	4,000.00	4,000.00	2019-05-31	2023-05-30	否
杭州富通通信技术股份有限公司	富通光纤光缆(成都)有限公司	5,000.00	5,000.00	2019-04-29	2022-04-29	否
杭州富通通信技术股份有限公司	富通光纤光缆(成都)有限公司	3,000.00	3,000.00	2018-03-14	2021-03-14	是
杭州富通通信技术股份有限公司	富通光纤光缆(成都)有限公司	2,000.00	2,000.00	2018-11-08	2021-11-08	是
杭州富通通信技术股份有限公司	富通光纤光缆(成都)有限公司	2,500.00	2,500.00	2018-12-25	2021-12-25	是
杭州富通通信技术股份有限公司	富通光纤光缆(成都)有限公司	4,000.00	4,000.00	2018-11-23	2021-11-23	是
杭州富通通信技术股份有限公司	富通光纤光缆(成都)有限公司	4,600.00	4,600.00	2018-09-11	2021-03-04	是
杭州富通通信技术股份有限公司	富通光纤光缆(成都)有限公司	3,000.00	3,000.00	2019-03-15	2022-03-15	否
杭州富通通信技术股份有限公司	富通光纤光缆(成都)有限公司	4,600.00	4,600.00	2019-03-04	2021-08-21	是
富通集团有限公司	天津富通鑫茂科技股份有限公司	26,500.00	26,500.00	2018/12/28	2025/12/28	否
富通集团有限公司	天津富通鑫茂科技股份有限公司	9,900.00	9,900.00	2019/7/15	2024/7/10	否

(5) 关联方资金拆借

本公司无关联方资金拆借。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江富通感恩慈善基金会	捐赠	300,000.00	
天津鑫茂科技投资集团有限公司①	购买开发成本全部权益	42,500,000.00	

说明：①详见“附注 十一、7”。

6、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	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	成都富通光通信技术有限公司	450,002.00	6,102.02	23,200.00	232.00
应收账款	富通住电光导科技(嘉兴)有限公司	19,657.00	196.57	583,962.00	5,839.62
应收账款	富通住电光纤(杭州)有限公司	557,430.00	5,574.30	738,905.00	7,389.05

项目	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	富通住电光纤（天津）有限公司	350,403.52	3,504.04	394,982.50	3,949.83
应收账款	杭州富通通信技术股份有限公司	408,297,714.99	4,082,977.16	464,887,732.88	4,648,877.33
应收账款	富通住电光纤（嘉兴）有限公司	59,915.00	599.15		
应收账款	丹东菊花电器（集团）有限公司	790,000.00	790,000.00	790,000.00	395,000.00
其他应收款	天津鑫茂科技投资集团有限公司			306,796.92	245,437.54
其他应收款	天津鑫茂天财酒店有限公司			1,505,410.71	396,787.21

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都富通光通信技术有限公司	14,977,177.81	31,002,240.99
应付账款	富通特种光缆（天津）有限公司	120,044.20	100,980.69
应付账款	富通住电光纤（天津）有限公司		21,395,507.46
应付账款	富通住电光纤（嘉兴）有限公司	3,698,786.76	
应付账款	浙江富通光纤技术有限公司	14,678,269.78	
应付账款	杭州富通通信技术股份有限公司	175,206.40	
应付账款	天津鑫茂天财酒店有限公司		1,136,798.85
其他应付款	杭州富通通信技术股份有限公司		60,000,000.00

7、 关联方承诺事项

(1) 权益变动报告书中所作承诺

2018年5月18日，公司现控股股东富通科技与原控股股东西藏金杖投资有限公司签署了《股权转让协议》。为了维护上市公司及中小股东的合法权益，控股股东及实际控制人做出了保证上市公司独立性、避免及解决同业竞争、关联交易等承诺事项，详细内容见公司2018年6月6日披露的《详式权益变动报告书》（更新后）。截至本报告期末，富通科技承诺本次权益变动完成后12个月内不得转让的承诺已履行完毕。

《关于避免同业竞争的承诺函》第（1）项2019年5月经董事会、股东大会审议通过履行期限延长至2019年12月12日，详细内容见公司2019年5月27日披露的《关于实际控制人变更承诺履行期限的公告》（公告编号：2019-035）。

2019年11月22日，承诺人拟对《关于避免同业竞争的承诺函》第（1）项履行期限进行变更，经董事会、股东大会审议通过履行期限延长至2020年12月12日。详细内容见公司2019年11月22日披露的《关于实际控制人变更承诺履行期限的公告》（公告编号：2019-064）。

(2) 收购资产业绩承诺

2018年9月及2019年3月，经公司董事会、股东大会审议通过以现金方式购买实际控制人控制的企业杭州富通通信技术股份有限公司（以下简称“富通通信”）持有的富通光纤光缆

(成都)有限公司 80%股权及 20%股权,富通通信承诺:2018 年度、2019 年度和 2020 年度,富通成都实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 7,939 万元、9,877 万元和 11,824 万元并签订《业绩承诺补偿协议》,若在补偿期内,成都富通各期末实现的累计净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数,则富通通信以现金方式按协议约定比例进行补偿。补偿现金金额=(截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数)/业绩承诺期间内各年的承诺净利润总和*标的资产交易价格-已补偿现金金额。详细内容见公司 2018 年 9 月 12 日、2019 年 3 月 25 日披露的《关于现金收购富通光纤光缆(成都)有限公司 80%股权暨关联交易的公告》(公告编号:2018-076)及《关于收购控股子公司少数股权暨关联交易的公告》(公告编号:2019-008)。截止至报告日,上述承诺事项正常履行中,2018 年和 2019 年已达到对应年度累计业绩。

(3) 收购关联资产承诺

2019 年 3 月 23 日,本公司与天津鑫茂科技投资集团有限公司(以下简称“鑫茂集团”)签署《资产转让协议》,收购鑫茂集团投资建设的位于天津市西青区杨柳青镇津静公路南侧、柳口路西侧的工业厂房的开发成本全部权益。详细内容见公司 2019 年 3 月 24 日披露的《关于收购资产暨关联交易的公告》(公告编号:2019-009)。

根据鑫茂集团及天津市柳晨设施管理开发有限公司(以下简称“柳晨公司”)出具的相关说明文件,标的资产系由鑫茂集团投资建设。该厂房坐落的土地使用权归柳晨公司所有,标的资产未办理房地产权属证书。

为应对上述产权过户过程中不确定性可能带来的风险,鑫茂集团承诺自违反承诺之日起 30 日内退还上市公司已经支付的转让对价款;如上市公司仍有损失的,鑫茂集团将对因鑫茂集团违反义务而给上市公司造成的一切直接或间接经济损失予以全额赔偿。”同时上市公司控股股东浙江富通科技集团有限公司承诺:“若鑫茂集团未全面履行其在《资产转让协议》及 2019 年 4 月 11 日作出的《声明与承诺》项下义务,并给上市公司造成任何损失的,富通科技将对鑫茂集团的转让对价款返还承担一般保证责任。”具体内容详见公司于 2019 年 4 月 16 日披露的《关于收购资产暨关联交易的进展公告》,公告编号:2019-022。

2020 年 3 月 31 日,公司向鑫茂集团发出《关于承诺事项进度的再次问询函》,并于 2020 年 4 月 3 日收到鑫茂集团发来的《回复函》,称因天津市西青区需先行落实大运河保护规划等原因以及突发的新冠肺炎疫情的影响导致权属证书无法按期办理完成。鑫茂集团拟将《声明与承诺》中促成本公司或本公司的控股子公司取得标的厂房的房地产权属证书的时间变更延长一年。富通科技向公司出具《承诺函》:“本公司对上述变更无异议,本公司于 2019 年 4 月 11 日对公司作出的《承诺函》(以下简称“原《承诺函》”)继续有效,将在鑫茂集团《关于变更<声

明与承诺>的函》的基础上继续承担原《承诺函》中义务和责任。”具体内容详见公司于 2020 年 4 月 21 日披露的《关于关联方变更《声明与承诺》的公告》，公告编号：2020-006。

十二、 股份支付

无

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无重要承诺事项。

(1) 未决诉讼/仲裁

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无未决诉讼/仲裁。

(2) 担保事项

本公司为关联方担保事项详见本附注十一、5（4）。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、 新冠疫情影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截止至本报告公告日，尚未发现重大不利影响。

2、 子公司投资

富通光纤光缆（成都）有限公司于 2020 年 4 月 7 日与杭州富通通信技术股份有限公司签订《股权转让协议》，收购其持有杭州富通线缆材料研究开发有限公司（以下简称“富通线缆”）51%的股权，股权转让价款 410 万元，截止审计报告出具日已完成股权转让款支付并完成交割。

工商登记已于 2020 年 4 月 15 日完成变更。变更后富通光纤光缆（成都）有限公司持有富通线缆股权比例 51%，富通线缆法人代表变更为吴磊。

富通线缆注册资本 1000 万元，统一社会信用代码：91330100577314653Q，企业类型为其他有限责任公司，经营期限 2011 年 7 月 1 日至 2031 年 6 月 30 日。经营范围：电线、电缆、光纤、光缆及其关联产品所用材料、附属材料的销售、研究开发、分析评价、技术服务；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营）。

3、截至财务报表报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1、 鑫茂集团持有公司股份的质押情况

持有人	质押/冻结股数	质权人	质押期限	司法冻结执行人	司法冻结期限
天津鑫茂科技投资集团有限公司	3,600,000.00	国金证券股份有限公司	2017/4/13 至 9999/1/1	天津市河东区人民法院	2018/9/4 至 2021/9/3
天津鑫茂科技投资集团有限公司	48,359,999.00	国金证券股份有限公司	2017/4/13 至 9999/1/1	山东省高级人民法院	2018/9/4 至 2021/9/3
天津鑫茂科技投资集团有限公司	2,500,000.00	国金证券股份有限公司	2017/9/15 至 9999/1/1	山东省高级人民法院	2018/9/4 至 2021/9/3
天津鑫茂科技投资集团有限公司	1,100,000.00	国金证券股份有限公司	2017/9/29 至 9999/1/1	山东省高级人民法院	2018/9/4 至 2021/9/3
天津鑫茂科技投资集团有限公司	5,460,000.00	国金证券股份有限公司	2017/11/29 至 9999/1/1	山东省高级人民法院	2018/9/4 至 2021/9/3
天津鑫茂科技投资集团有限公司	25,800,000.00	银河金汇证券资产管理有限公司	2016/8/23 至 9999/1/1	山东省高级人民法院	2018/9/4 至 2021/9/3
天津鑫茂科技投资集团有限公司	350,000.00	银河金汇证券资产管理有限公司	2018/7/10 至 9999/1/1	山东省高级人民法院	2018/9/4 至 2021/9/3
天津鑫茂科技投资集团有限公司	52,616.00			天津市河东区人民法院	2018/7/13 至 2021/7/12
天津鑫茂科技投资集团有限公司	1.00			天津市公安局南开分局	2019/12/4 至 2021/12/3
合计	87,222,616.00				

截至 2019 年 12 月 31 日，鑫茂集团持有公司股份 87,222,616.00 股占公司总股本的 7.22%。其中处于质押及冻结状态的股份数量累计为 87,222,616.00 股，占其所持公司股份总数的 100.00%，占公司总股本的 7.22%。

2、 关联方承诺延期事项

根据“附注十一、7（3）”收购关联资产承诺所述，关联方承诺事项因天津市西青区需先行落实大运河保护规划等原因以及突发的新冠肺炎疫情的影响导致权属证书无法按期办理完成。鑫茂集团拟将《声明与承诺》中促成本公司或本公司的控股子公司取得标的厂房的房地产权属证书的时间变更延长一年。富通科技向公司出具《承诺函》：“本公司对上述变更无异议，本公司于 2019 年 4 月 11 日对公司作出的《承诺函》（以下简称“原《承诺函》”）继续有效，将在鑫茂集团《关于变更<声明与承诺>的函》的基础上继续承担原《承诺函》中义务和责任。”具体内容详见公司于 2020 年 4 月 21 日披露的《关于关联方变更《声明与承诺》的公告》，公告编号：2020-006。

由于承诺事项延期一年，公司将持续关注资产产权过户进展情况，并及时履行信息披露义务。

十六、 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	期末余额
1年以内	98,445,263.18
1-2年	1,366,471.58
小计	99,811,734.76
减: 坏账准备	1,121,099.79
合计	98,690,634.97

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	99,811,734.76	100.00	1,121,099.79	1.12	98,690,634.97
合计	99,811,734.76	100.00	1,121,099.79	1.12	98,690,634.97

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,254,419.39	100.00	2,917,272.19	11.55	22,337,147.20
账龄组合	25,120,219.39	99.47	2,917,272.19	11.61	22,202,947.20
关联方组合	134,200.00	0.53			134,200.00
合计	25,254,419.39	100.00	2,917,272.19	11.55	22,337,147.20

① 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	98,445,263.18	984,452.63	1.00
1-2年	1,366,471.58	136,647.16	10.00
合计	99,811,734.76	1,121,099.79	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,427,219.39	224,272.19	1.00
5年以上	2,693,000.00	2,693,000.00	100.00
合计	25,120,219.39	2,917,272.19	

确定该组合的依据详见附注四、10。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
2,917,272.19	-1,605,783.83		190,388.57			1,121,099.79

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期，本公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末合计数
杭州都美新材料有限公司	18,702,502.40	18.74	187,025.02
浙江中天电线电缆有限公司	16,995,185.60	17.03	169,951.86
江苏亨通光纤科技有限公司	16,549,447.20	16.58	165,494.47
中国电信集团有限公司河北分公司	9,547,159.26	9.57	95,471.59
湖北凯美通信设备有限公司	6,081,216.00	6.09	60,812.16
合计	67,875,510.46	68.01	678,755.10

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截至期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,858,961.19	
合计	3,858,961.19	

3、 其他应收款

科目	期末余额	期初余额 ¹
应收利息	9,208,511.72	12,728,140.00
应收股利		
其他应收款	74,112,008.29	169,567,546.46
合计	83,320,520.01	182,295,686.46

以下是与应收利息有关的附注：

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款理财利息		
其他	9,208,511.72	12,728,140.00
合计	9,208,511.72	12,728,140.00

(2) 重要逾期利息

截止本期末，无逾期利息。

(3) 应收股利分类

截止本期末，无应收股利。

以下是与其他应收款有关的附注：

(4) 其他应收款分类披露：

a 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	73,820,739.97
1至2年	356,228.76
小计	74,176,968.73
减：坏账准备	64,960.44
合计	74,112,008.29

b 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,791,337.15	728,775.15
备用金借支	450,029.45	229,157.62
对集团内部关联公司的应收款项	70,886,985.22	154,745,997.25
对非关联公司的应收款项	48,616.91	14,708,642.51
其他		1,218,401.65
小 计	74,176,968.73	171,630,974.18
减：坏账准备	64,960.44	2,063,427.72
合 计	74,112,008.29	169,567,546.46

(5) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）	
2019年1月1日余额	107,931.80		1,955,495.92	2,063,427.72
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-78,594.24		679,713.00	601,118.76
本年转回				
本年转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年核销			2,599,586.04	2,599,586.04
其他变动				
2019年12月31日余额	29,337.56	-	35,622.88	64,960.44

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动①	收回或转回	核销	合并范围变动②	
2,063,427.72	601,118.76			2,599,586.04		64,960.44

(7) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 2,599,586.04 元,其中重要的应收账款核销情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
天津鑫茂天财酒店有限公司	往来款	1,368,320.71	预计无法收回	审批	是
天津奇普思科技有限公司	往来款	1,965.33	预计无法收回	审批	否
天津通达市政工程有限公司	往来款	7,000.00	预计无法收回	审批	否
天津金润峰电梯销售有限公司	往来款	159,300.00	预计无法收回	审批	否
天津中怡建筑设计有限公司	往来款	770,000.00	预计无法收回	审批	否
天津市吉泰建筑装饰工程有限公司	往来款	293,000.00	预计无法收回	审批	否
合计		2,599,586.04			

其他应收款核销说明:

经总经理办公会议决议通过,本公司按照“账销案存”的原则,将因预计无法收回的其他应收款予以核销,核销金额计 2,599,586.04 元。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况^a

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
久智光电子材料科技有限公司	借款	69,500,000.00	1年以内	92.79	
中国移动通信北京公司	履约保证金	2,045,150.00	1年以内	2.73	20,451.50
山东富通光导科技有限公司	借款	1,386,985.22	1年以内	1.85	
蔡钢粮	备用金	80,000.00	1年以内	0.11	800.00
雅颂居	押金	12,550.00	1年以内	0.01	125.50
合计		73,024,685.22		97.84	21,377.00

(9) 涉及政府补助的应收款项

截止本期末,无涉及政府补助的应收款项。

(10) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截止本期末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(11) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

截止本期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、长期股权投资

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	1,451,741,665.13	2,752,830.85	1,448,988,834.28	1,220,844,283.11	2,752,830.85	1,218,091,452.26
对联营、合营企业投资						
对其他企业投资	7,717,137.60		7,717,137.60	7,717,137.60		7,717,137.60
合计	1,459,458,802.73	2,752,830.85	1,456,705,971.88	1,228,561,420.71	2,752,830.85	1,225,808,589.86

(1) 对子公司投资

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
天大天财（香港）有限公司	827,730.00			827,730.00		827,730.00
上海擎佑股权投资中心（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00		
天津富通光纤科技有限公司	112,200,000.00			112,200,000.00		
天津富通光缆科技有限公司	80,000,000.00	50,000,000.00		130,000,000.00		
久智光电子材料科技有限公司	236,885,000.00			236,885,000.00		
福沃科技投资有限公司	77,600,000.00			77,600,000.00		
天津泰科特科技有限公司	14,190,000.00			14,190,000.00		1,925,100.85
山东富通光导科技有限公司	370,752,617.98	14,997,382.02		385,750,000.00		
富通光纤光缆（成都）有限公司	228,388,935.13	165,900,000.00		394,288,935.13		
合计	1,220,844,283.11	230,897,382.02		1,451,741,665.13		2,752,830.85

说明：本公司将子公司富通光纤光缆（成都）有限公司股权进行质押，详见附注六、49所有权受限。

(2) 对其他企业投资

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
天津神州浩天软件技术有限公司	7,717,137.60			7,717,137.60		
合计	7,717,137.60			7,717,137.60		

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	164,414,506.83	155,308,749.98	276,886,575.47	268,703,629.41
其他业务收入	5,244,877.64	25,673.64	7,401,722.20	21,394.70
合计	169,659,384.47	155,334,423.62	284,288,297.67	268,725,024.11

6、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		24,148,500.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资损益（损失“-”）		-6,937,184.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		8,248,030.61
合计		25,459,346.04

十七、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,630,919.20	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,613,095.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	523,128.85	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项 目	本期发生额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,511,577.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	30,278,721.07	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,452,976.24	
少数股东损益的影响数	6,293,878.85	
合计	21,531,865.98	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.27%	0.0339	0.0339
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.55%	0.0161	0.0161

本页无正文



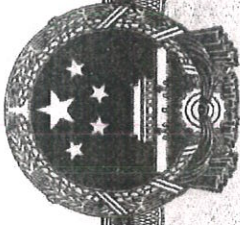
天津富通鑫茂科技股份有限公司

法定代表人：徐东

主管会计工作负责人：吕军

会计机构负责人：何敏

2020 年 4 月 27 日



营业执照

(副本)

3-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 中审众环会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报
告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报
告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经
营活动)



登记机关

2020 01 19

证书序号: 0002385

说明

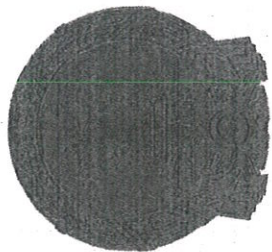
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 湖北省财政厅

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

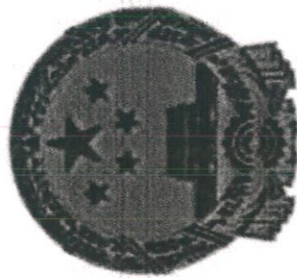
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



中国证监会
中国证券投资基金监督管理委员会审查, 批准
(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

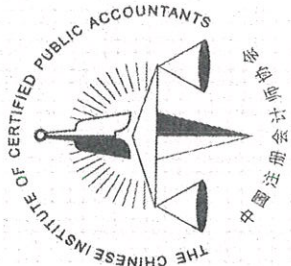
首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十八日



姓名: 黄秀娟
 Full name: 黄秀娟
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1968-03-08
 Date of birth: 1968-03-08
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
 身份证号码: 220104196803080964
 Identity card No.: 220104196803080964



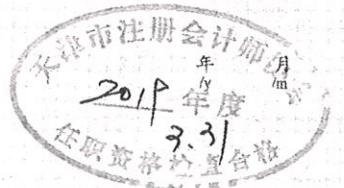
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 220300010682
No. of Certificate


批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年 12月 20日
Date of Issuance



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
时双雁

110101504647



姓名: 时双雁
性别: 女
出生日期: 1978-03-24
工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)天津分所
身份证号码: 12010919800324XXXX



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101504647
批准注册协会: 天津市注册会计师协会
发证日期: 2014年04月28日

2015 3.31
2016 年度 3.31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017 年度 3.31
2018 年度 3.31

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
转出协会盖章
2014年11月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所
转入协会盖章
2016年1月19日