

深圳市特发信息股份有限公司

审计报告

天职业字[2021]23796号

目 录

审计报告	1
2020年度财务报表	6
2020年度财务报表附注	18

深圳市特发信息股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市特发信息股份有限公司（以下简称“特发信息”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了特发信息 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于特发信息，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>（一）收入确认</p> <p>2020 年度，特发信息实现营业收入 4,722,428,257.52 元，其中主营业务收入为 4,579,221,292.85 元，占营业收入的比例为 96.97%。特发信息主要向通信设备制造商、电信运营商以及电网企业提供通信设备、通讯光缆及电力缆等产品销售。由于收入是特发信息的关键业绩指标之一，收入确认的准确性对特发信息的利润影响较大。因此我们将收入确认作为特发信息的关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、（三十）及附注六、（四十）。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评估了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核具体收入确认会计政策是否一贯地运用；</p> <p>（3）对收入及其毛利率执行分析程序，判断销售收入和毛利率的合理性；</p> <p>（4）对本年记录的交易选取样本执行细节测试，检查合同、发货单、结算单或对账单等支持性文件，结合收入和应收账款函证，评价收入确认的准确性；</p> <p>（5）对资产负债日前后记录的收入交易，选取样本执行截止测试，并检查资产负债表日后所有的销售退回记录，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间。</p>

审计报告（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(二) 商誉减值</p> <p>截至 2020 年 12 月 31 日，特发信息商誉的账面余额为 511,969,240.77 元，商誉减值准备金额为 10,035,404.26 元，商誉期末账面价值占期末资产总额的 4.73%。</p> <p>管理层在每年年度终了时对商誉进行减值测试，商誉减值测试结果由管理层利用其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。商誉减值测试是依据特发信息编制的未来折现现金流预测而估计的资产组可收回金额，而折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是结合现有业务的实现情况和对未来市场的合理判断来预测收入增长率、永续增长率、成本上涨等，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。因此我们将商誉减值作为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、(二十四)及附注六、(十六)。</p>	<p>针对商誉减值事项，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 我们了解和评估了管理层与编制折现现金流预测（估计资产组可收回金额的基础）相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 我们评价了由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；</p> <p>(3) 我们评价了管理层估计各资产组可收回价值时采用的假设和方法；</p> <p>(4) 通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，评价管理层编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；</p> <p>(5) 通过将折现率与同行业类似企业的折现率进行比较，评价管理层使用的折现现金流量预测中采用的风险调整折现率；</p> <p>(6) 获取管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长率和风险调整折现率，评价关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理层偏好的任何迹象；</p> <p>(7) 通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。</p>

四、其他信息

特发信息管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括特发信息 2020 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。

审计报告（续）

天职业字[2021]23796 号

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估特发信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督特发信息的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能对特发信息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特发信息不能持续经营。

（5）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。

审计报告（续）

天职业字[2021]23796号

（6）就特发信息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（如适用）。

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

审计报告（续）

天职业字[2021]23796号

[以下无正文]

中国·北京
二〇二一年四月二十三日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表（续）

合并资产负债表（续）			
编制单位：深圳市特发信息股份有限公司	2020年12月31日		金额单位：元
项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	2,841,225,092.90	1,369,135,031.50	六、（二十）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	774,453,444.83	947,944,052.76	六、（二十一）
应付账款	1,139,731,711.83	941,520,522.66	六、（二十二）
预收款项	5,429,259.44	118,686,477.45	六、（二十三）
合同负债	631,232,797.67		六、（二十四）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	118,258,683.05	144,512,963.87	六、（二十五）
应交税费	77,399,624.69	63,863,346.35	六、（二十六）
其他应付款	283,086,841.60	281,759,712.44	六、（二十七）
其中：应付利息	4,082,267.46	2,135,247.75	六、（二十七）
应付股利	1,533,830.67	1,297,224.01	六、（二十七）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	18,218,665.13	34,991,701.84	六、（二十八）
其他流动负债	58,904,050.31	1,806,792.88	六、（二十九）
流动负债合计	5,947,940,171.45	3,904,220,601.75	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	511,565,532.94	103,101,061.03	六、（三十）
应付债券	511,573,883.68	57,518,121.97	六、（三十一）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	25,412,385.67	35,378,187.84	六、（三十二）
递延收益	42,650,250.67	54,747,116.45	六、（三十三）
递延所得税负债	68,451,814.78	46,842,903.71	六、（十八）
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,159,653,867.74	297,587,391.00	
负 债 合 计	7,107,594,039.19	4,201,807,992.75	
所有者权益			
股本	816,578,166.00	815,002,299.00	六、（三十四）
其他权益工具	106,445,097.88	13,349,748.83	六、（三十五）
其中：优先股			
永续债			
资本公积	929,668,957.59	921,896,631.42	六、（三十六）
减：库存股			
其他综合收益	-2,391,702.13	-197,049.06	六、（三十七）
专项储备			
盈余公积	124,016,938.15	91,411,590.06	六、（三十八）
△一般风险准备			
未分配利润	994,873,629.33	1,072,371,799.68	六、（三十九）
归属于母公司所有者权益合计	2,969,191,086.82	2,913,835,019.93	
少数股东权益	542,821,098.58	508,117,781.67	
所有者权益合计	3,512,012,185.40	3,421,952,801.60	
负债及所有者权益合计	10,619,606,224.59	7,623,760,794.35	
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

编制单位：深圳市特发信息股份有限公司		2020年度		金额单位：元
项	目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入		4,722,428,257.52	4,655,911,057.79	
其中：营业收入		4,722,428,257.52	4,655,911,057.79	六、（四十）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本		4,518,644,936.73	4,462,661,071.36	
其中：营业成本		3,840,509,880.02	3,821,380,155.63	六、（四十）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加		22,598,525.75	25,596,886.26	六、（四十一）
销售费用		156,787,923.17	155,672,858.38	六、（四十二）
管理费用		140,990,955.81	128,739,371.12	六、（四十三）
研发费用		224,230,685.07	250,827,590.41	六、（四十四）
财务费用		133,526,966.91	80,444,209.56	六、（四十五）
其中：利息费用		116,930,807.92	88,696,163.19	六、（四十五）
利息收入		10,986,958.44	9,396,409.92	六、（四十五）
加：其他收益		51,303,547.89	38,933,622.74	六、（四十六）
投资收益（损失以“-”号填列）		10,726,855.72	1,603,929.14	六、（四十七）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,233,454.23	801,136.47	六、（四十七）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		151,912,781.40	60,111,501.92	六、（四十八）
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-56,339,852.45	-8,450,616.29	六、（四十九）
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-191,055,872.56	-86,202,609.25	六、（五十）
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,346.76	210,854,225.60	六、（五十一）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,328,434.03	410,100,040.29	
加：营业外收入		14,688,878.27	28,635,306.53	六、（五十二）
减：营业外支出		61,393,067.37	43,183,414.72	六、（五十三）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,624,244.93	395,551,932.10	
减：所得税费用		65,314,188.99	49,312,531.05	六、（五十四）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,310,055.94	346,239,401.05	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,310,055.94	346,239,401.05	
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）		11,445,456.46	323,176,298.40	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		46,864,599.48	23,063,102.65	
六、其他综合收益的税后净额		-2,370,275.63	-284,316.59	六、（五十五）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,194,653.07	-247,006.41	
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,194,653.07	-247,006.41	
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额		-2,194,653.07	-247,006.41	
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-175,622.56	-37,310.18	
七、综合收益总额		55,939,780.31	345,955,084.46	
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,250,803.39	322,929,291.99	
归属于少数股东的综合收益总额		46,688,976.92	23,025,792.47	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		0.0140	0.4123	
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0140	0.4096	
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

编制单位：深圳市特发信息股份有限公司		2020年度		金额单位：元
项	目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	6,027,140,057.71	4,900,545,795.93	
	△客户存款和同业存放款项净增加额			
	△向中央银行借款净增加额			
	△向其他金融机构拆入资金净增加额			
	△收到原保险合同保费取得的现金			
	△收到再保险业务现金净额			
	△保户储金及投资款净增加额			
	△收取利息、手续费及佣金的现金			
	△拆入资金净增加额			
	△回购业务资金净增加额			
	△代理买卖证券收到的现金净额			
	收到的税费返还	66,011,389.89	27,979,943.85	
	收到其他与经营活动有关的现金	232,052,893.50	337,437,825.66	六、（五十六）
	经营活动现金流入小计	6,325,204,341.10	5,265,963,565.44	六、（五十七）
	购买商品、接受劳务支付的现金	5,337,751,084.02	4,575,292,520.83	
	△客户贷款及垫款净增加额			
	△存放中央银行和同业款项净增加额			
	△支付原保险合同赔付款项的现金			
	△拆出资金净增加额			
	△支付利息、手续费及佣金的现金			
	△支付保单红利的现金			
	支付给职工以及为职工支付的现金	497,528,855.59	531,104,479.44	
	支付的各项税费	141,542,608.29	156,827,065.60	
	支付其他与经营活动有关的现金	283,629,839.94	257,723,334.77	六、（五十六）
	经营活动现金流出小计	6,260,452,387.84	5,520,947,400.64	
	经营活动产生的现金流量净额	64,751,953.26	-254,983,835.20	
二、投资活动产生的现金流量：				
	收回投资收到的现金	28,413,038.33	1,737,278.68	
	取得投资收益收到的现金	493,401.49	802,792.67	
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	297,071.69	6,132,929.01	
	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	773,090,400.00	544,881,840.28	六、（五十六）
	投资活动现金流入小计	802,293,911.51	553,554,840.64	
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	271,563,004.08	137,324,232.01	
	投资支付的现金			
	△质押贷款净增加额			
	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,980,000.00	58,422,605.41	
	支付其他与投资活动有关的现金	652,114,548.06	388,406,000.00	六、（五十六）
	投资活动现金流出小计	925,657,552.14	584,152,837.42	
	投资活动产生的现金流量净额	-123,363,640.63	-30,597,996.78	
三、筹资活动产生的现金流量：				
	吸收投资收到的现金	12,700,000.00	65,000,000.00	
	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	12,700,000.00	65,000,000.00	
	取得借款收到的现金	4,117,863,408.21	1,673,587,736.60	
	发行债券收到的现金	548,550,000.00		
	收到其他与筹资活动有关的现金	17,902,043.16	17,500,000.00	六、（五十六）
	筹资活动现金流入小计	4,697,015,451.37	1,756,087,736.60	
	偿还债务支付的现金	2,254,081,911.61	1,465,248,310.69	
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	173,322,983.46	129,983,376.48	
	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	24,685,660.01	33,555,611.65	
	支付其他与筹资活动有关的现金	23,655,000.00	10,512,127.74	六、（五十六）
	筹资活动现金流出小计	2,451,059,895.07	1,605,743,814.91	
	筹资活动产生的现金流量净额	2,245,955,556.30	150,343,921.69	
四、汇率变动对现金的影响		-5,551,115.64	-3,188,302.94	
五、现金及现金等价物净增加额		2,181,792,753.29	-138,426,213.23	六、（五十七）
	加：期初现金及现金等价物的余额	727,138,502.69	865,564,715.92	六、（五十七）
六、期末现金及现金等价物余额		2,908,931,255.98	727,138,502.69	六、（五十七）
法定代表人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度															金额单位:元	
编制单位: 深圳市特发信息股份有限公司																
项目	本期金额														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	815,002,299.00			13,349,748.83	921,896,631.42			-197,049.06		91,411,590.06		1,072,371,799.68		2,913,835,019.93	508,117,781.67	3,421,952,801.60
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、本年初余额	815,002,299.00			13,349,748.83	921,896,631.42			-197,049.06		91,411,590.06		1,072,371,799.68		2,913,835,019.93	508,117,781.67	3,421,952,801.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,575,867.00			93,095,349.05	7,772,326.17			-2,194,653.07		32,605,348.09		-77,498,170.35		55,356,066.89	34,703,316.91	90,059,383.80
(一) 综合收益总额								-2,194,653.07				11,445,456.46		9,250,803.39	46,688,976.92	55,939,780.31
(二) 所有者投入和减少资本	1,575,867.00			93,095,349.05	7,772,326.17									102,443,542.22	12,700,000.00	115,143,542.22
1. 所有者投入的普通股															12,700,000.00	12,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,575,867.00			93,095,349.05	7,772,326.17									102,443,542.22		102,443,542.22
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配										32,605,348.09		-88,943,626.81		-56,338,278.72	-24,685,660.01	-81,023,938.73
1. 提取盈余公积										32,605,348.09		-32,605,348.09				
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配												-56,338,278.72		-56,338,278.72	-24,685,660.01	-81,023,938.73
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额	816,578,166.00			106,445,097.88	929,668,957.59			-2,391,702.13		124,016,938.15		994,873,629.33		2,969,191,086.82	542,821,098.58	3,512,012,185.40
法定代表人:											主管会计工作负责人:					
												会计机构负责人:				

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 深圳市特发信息股份有限公司														2020年度		金额单位: 元	
项目	上期金额													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											小计					
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他				
	优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	626,994,746.00			82,147,478.95	738,847,065.63		49,957.35		63,337,007.56		805,484,847.35		2,316,861,102.84	444,099,624.07	2,760,960,726.91		
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、本年初余额	626,994,746.00			82,147,478.95	738,847,065.63		49,957.35		63,337,007.56		805,484,847.35		2,316,861,102.84	444,099,624.07	2,760,960,726.91		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	188,007,553.00			-68,797,730.12	183,049,565.79		-247,006.41		28,074,582.50		266,886,952.33		596,973,917.09	64,018,157.60	660,992,074.69		
(一) 综合收益总额							-247,006.41				323,176,298.40		322,929,291.99	23,025,792.47	345,955,084.46		
(二) 所有者投入和减少资本	62,608,604.00			-68,797,730.12	308,448,514.79								302,259,388.67	69,197,536.78	371,456,925.45		
1. 所有者投入的普通股					12,669,555.81								12,669,555.81	52,330,441.49	64,999,997.30		
2. 其他权益工具持有者投入资本	62,608,604.00			-68,797,730.12	295,778,958.98								289,589,832.86		289,589,832.86		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他														16,867,095.29	16,867,095.29		
(三) 利润分配									28,074,582.50		-56,289,346.07		-28,214,763.57	-28,205,171.65	-56,419,935.22		
1. 提取盈余公积									28,074,582.50		-28,074,582.50						
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配											-28,214,763.57		-28,214,763.57	-28,205,171.65	-56,419,935.22		
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转	125,398,949.00				-125,398,949.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	125,398,949.00				-125,398,949.00												
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) 专项储备提取和使用																	
1. 本年提取																	
2. 本年使用																	
(六) 其他																	
四、本年年末余额	815,002,299.00			13,349,748.83	921,896,631.42		-197,049.06		91,411,590.06		1,072,371,799.68		2,913,835,019.93	508,117,781.67	3,421,952,801.60		
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）

编制单位：深圳市特发信息股份有限公司	2020年12月31日		金额单位：元
项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,993,000,000.00	705,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	308,691,227.02	324,329,513.70	
应付账款	664,847,298.74	450,867,888.93	
预收款项	3,893,612.97	68,431,227.81	
合同负债	505,661,256.63		
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	35,363,581.18	35,933,795.32	
应交税费	28,489,067.08	7,087,026.18	
其他应付款	709,241,997.58	605,885,915.97	
其中：应付利息	2,761,850.00	905,231.73	
应付股利	1,533,830.67	1,297,224.01	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,620,271.13	23,521,450.84	
其他流动负债	50,910,344.23		
流动负债合计	4,301,718,656.56	2,221,056,818.75	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	469,626,283.58	44,563,417.67	
应付债券	511,573,883.68	57,518,121.97	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,812,134.60	20,773,515.23	
递延所得税负债	63,437,079.90	40,650,162.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,056,449,381.76	163,505,217.56	
负 债 合 计	5,358,168,038.32	2,384,562,036.31	
所有者权益			
股本	816,578,166.00	815,002,299.00	
其他权益工具	106,445,097.88	13,349,748.83	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	917,735,968.95	909,963,642.78	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	124,016,938.15	91,411,590.06	
△一般风险准备			
未分配利润	671,101,319.40	433,991,465.31	
所有者权益合计	2,635,877,490.38	2,263,718,745.98	
负债及所有者权益合计	7,994,045,528.70	4,648,280,782.29	
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

利润表

编制单位：深圳市特发信息股份有限公司		2020年度		金额单位：元
项	目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入		2,873,318,399.16	1,600,637,593.01	
其中：营业收入		2,873,318,399.16	1,600,637,593.01	十五、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本		2,736,340,599.89	1,576,156,324.37	
其中：营业成本		2,454,505,844.50	1,338,948,525.68	十五、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加		10,401,829.14	11,466,900.99	
销售费用		85,316,668.31	90,207,314.89	
管理费用		49,770,313.47	38,477,271.77	
研发费用		65,151,912.11	67,587,836.26	
财务费用		71,194,032.36	29,468,474.78	
其中：利息费用		83,036,903.36	58,268,961.80	
利息收入		22,799,267.54	33,622,060.23	
加：其他收益		24,214,359.90	13,437,637.30	
投资收益（损失以“-”号填列）		42,983,728.63	33,825,371.89	十五、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,380,634.49	109,811.32	十五、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		151,912,781.40	60,111,501.92	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		14,538,898.74	632,133.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,640,377.97	-18,231,245.09	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			210,954,076.91	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		361,987,189.97	325,210,745.12	
加：营业外收入		13,541,611.89	3,302,021.82	
减：营业外支出		1,921,219.63	4,288,675.13	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		373,607,582.23	324,224,091.81	
减：所得税费用		47,554,101.33	43,478,266.83	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		326,053,480.90	280,745,824.98	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		326,053,480.90	280,745,824.98	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
七、综合收益总额		326,053,480.90	280,745,824.98	
八、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

编制单位：深圳市特发信息股份有限公司		2020年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号	
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	3,406,557,815.40	1,500,893,636.72		
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	6,696,723.60	11,143,218.95		
收到其他与经营活动有关的现金	1,291,749,329.34	349,348,660.95		
经营活动现金流入小计	4,705,003,868.34	1,861,385,516.62		
购买商品、接受劳务支付的现金	3,018,935,368.46	1,378,189,134.25		
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	115,650,559.76	118,199,485.99		
支付的各项税费	42,629,186.10	54,131,641.43		
支付其他与经营活动有关的现金	1,567,533,740.67	498,551,836.54		
经营活动现金流出小计	4,744,748,854.99	2,049,072,098.21		
经营活动产生的现金流量净额	-39,744,986.65	-187,686,581.59		
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	28,413,038.33			
取得投资收益收到的现金	30,407,527.07	58,458,941.77		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,791,302.89		
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	551,090,400.00	372,431,840.28		
投资活动现金流入小计	609,910,965.40	436,682,084.94		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,160,537.44	25,879,983.52		
投资支付的现金	116,006,309.42	143,383,301.82		
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	430,126,000.00	220,956,000.00		
投资活动现金流出小计	554,292,846.86	390,219,285.34		
投资活动产生的现金流量净额	55,618,118.54	46,462,799.60		
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	3,093,000,000.00	898,000,000.00		
发行债券收到的现金	548,550,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金	28,517,271.55			
筹资活动现金流入小计	3,670,067,271.55	898,000,000.00		
偿还债务支付的现金	1,400,014,827.69	876,322,101.69		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	127,234,664.17	65,140,127.05		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	43,233,120.90	2,266,113.42		
筹资活动现金流出小计	1,570,482,612.76	943,728,342.16		
筹资活动产生的现金流量净额	2,099,584,658.79	-45,728,342.16		
四、汇率变动对现金的影响	-5,386,015.61	-2,770,034.59		
五、现金及现金等价物净增加额	2,110,071,775.07	-189,722,158.74		
加：期初现金及现金等价物的余额	332,556,326.61	522,278,485.35		
六、期末现金及现金等价物余额	2,442,628,101.68	332,556,326.61		
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

所有者权益变动表

所有者权益变动表												
编制单位：深圳市特发信息股份有限公司												
2020年度												
金额单位：元												
项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	815,002,299.00			13,349,748.83	909,963,642.78				91,411,590.06		433,991,465.31	2,263,718,745.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	815,002,299.00			13,349,748.83	909,963,642.78				91,411,590.06		433,991,465.31	2,263,718,745.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,575,867.00			93,095,349.05	7,772,326.17				32,605,348.09		237,109,854.09	372,158,744.40
（一）综合收益总额											326,053,480.90	326,053,480.90
（二）所有者投入和减少资本	1,575,867.00			93,095,349.05	7,772,326.17							102,443,542.22
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本	1,575,867.00			93,095,349.05	7,772,326.17							102,443,542.22
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									32,605,348.09		-88,943,626.81	-56,338,278.72
1.提取盈余公积									32,605,348.09		-32,605,348.09	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-56,338,278.72	-56,338,278.72
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	816,578,166.00			106,445,097.88	917,735,968.95				124,016,938.15		671,101,319.40	2,635,877,490.38
法定代表人：					主管会计工作负责人：						会计机构负责人：	

深圳市特发信息股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 深圳市特发信息股份有限公司(以下简称“特发信息”、“本公司”、“公司”)。

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

法定代表人: 蒋勤俭。

注册资本: 626,994,746.00 元。

统一社会信用代码: 914403007152216326。

公司成立日期: 1999 年 7 月 29 日。

经营范围: 光纤、光缆、光纤预制棒、电子元器件、通讯设备、光器件、配线产品、宽带多媒体设备、光网络单元、高低压配电产品、开关电源、智能监控产品、在线监控系统、光纤传感系统及设备、智能终端产品的生产、销售; 消防电子产品、安防产品及系统的设计、生产及销售; 电器设备、仪器仪表、机械设备、通信终端产品的设计、生产及销售; 数据中心系列产品的研发、销售、安装和维护; 智能弱电及数据中心工程的技术咨询、设计、施工及维护; 综合布线产品、电力电缆、电力通信光缆、金具及附件、导线、铝包钢绞线、光纤复合电缆的生产(生产项目另办执照); 通信设备系统工程(含物联网智能管理系统)的设计、安装、维护、调试, 咨询, 计算机软硬件技术及软件工程的开发、销售、服务; 信息科技领域光电器件技术和产品的研制、生产、销售及技术服务; 计算机网络系统集成、通讯信息服务(不含限制项目); 节能技术服务(不含限制项目); 输变电、配电、通信工程总承包; 设备租赁; 国内贸易(不含专营、专控、专卖商品); 在网上从事商贸活动(不含限制项目); 电子产品技术开发与销售; 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营); 自动化设备应用技术的开发; 自有物业租赁经营。机动车辆停放服务。

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

(二) 历史沿革

深圳市特发信息股份有限公司是根据深圳市政府深府[1999]70 号文批复, 由深圳经济特区发展(集团)公司(现更名为“深圳市特发集团有限公司”, 以下简称“特发集团”)作为主要发起人, 联合深圳市通讯工业股份有限公司、中国五金矿产进出口总公司(现更名为“中国五矿集团公司”)、中国通广电子公司、企荣贸易有限公司(现更名为“五矿企荣有限公司”)、

深圳市特发龙飞无线电通讯发展有限公司、汉国三和有限公司共同发起，将发起人下属通信类企业深圳市特发泰科通信有限公司、深圳光通发展有限公司、深圳市特发星索光缆通讯工业公司、深圳市特发通信发展公司、深圳吉光电子有限公司的全部资产及负债和深圳市龙飞实业有限公司 80%的股权进行重组而发起设立。深圳维明资产评估事务所对上述各发起人投入本公司的资产以 1998 年 10 月 31 日为评估基准日进行评估，评估结果业经财政部以财评字[1999]326 号确认。各发起人以评估确认的净资产 20,955.01 万元，按 1.1641672:1 折为 18,000.00 万股普通股（A 股），注册资本为 18,000.00 万元。本公司于 1999 年 7 月 29 日注册成立。

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1025 号文《关于核准深圳市特发信息股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，本公司于 2013 年 1 月向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者定向发行人民币普通股（A 股）2,100.00 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 6.64 元。发行后，本公司股本和注册资本增至 27,100.00 万元。

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

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

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

2019年5月22日，公司可转换公司债券进入转股期。2019年第二季度至第四季度，公司债券因转股减少351,243,500.00元(3,512,435张)，转股数量为62,608,604.00股。转股后，公司股本变更为815,002,299.00股。

2020年第一至第四季度，公司债券因转股减少8,835,400.00元(88,354张)，转股数量为1,575,867.00股。转股后，公司股本变更为816,578,166.00股。

(三) 本公司的母公司及控股股东

本公司的母公司为特发集团，直接和间接持有本公司304,722,350股普通股，持股比例为37.31%。特发集团的控股股东为深圳市国有资产监督管理委员会(以下简称“深圳市国资委”)，其直接和间接持有特发集团62.69%股权。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表于2021年4月23日经本公司董事会批准报出。

(五) 合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》(2014年修订)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453号)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表折算为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征:

- (1) 各参与方均受到该安排的约束;
- (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。

任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。计提方法如下：

1. 按单项计提坏账准备

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---------------------------------------

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由	如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。
----------------------	--

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法	按照单项认定计提。
------------------------	-----------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

账龄分析法组合	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
---------	--

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	对移动、电信、联通、 电力的应收款预计 信用损失率%	对室内缆客户 的应收款预计 信用损失率%	对光纤客户的 应收款预计信 用损失率%	对军工客户的 应收款预计 信用损失率%	对其他客户的 应收款预计 信用损失率%
3个月以内（含 3个月，下同）			3.00		
3个月-1年		5.00	3.00		
1-2年	1.00	15.00	15.00	5.00	5.00
2-3年	3.00	30.00	30.00	10.00	15.00
3-4年	5.00	50.00	50.00	30.00	30.00
4-5年	5.00	80.00	80.00	30.00	30.00
5年以上	10.00	100.00	100.00	100.00	100.00

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。计提方法如下：

1. 按单项计提坏账准备

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由	如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。
----------------------	--

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法 按照单项认定计提。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

确定组合的依据

账龄分析法组合 本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的其他应收款，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	对移动、电信、联通、电力的应收款预计信用损失率%	对室内缆客户的应收款预计信用损失率%	对光纤客户的应收款预计信用损失率%	对军工客户的应收款预计信用损失率%	对其他客户的应收款预计信用损失率%
3个月以内(含3个月,下同)			3.00		
3个月-1年		5.00	3.00		
1-2年	1.00	15.00	15.00	5.00	5.00
2-3年	3.00	30.00	30.00	10.00	15.00
3-4年	5.00	50.00	50.00	30.00	30.00
4-5年	5.00	80.00	80.00	30.00	30.00
5年以上	10.00	100.00	100.00	100.00	100.00

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则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，以及适用本准则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得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.71-4.75
房屋装修	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
机器设备	年限平均法	5-11	5.00	8.64-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-6	5.00	15.83-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款

额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与

可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，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。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）合同负债

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

（二十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

1. 收入的确认

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

（1）国内销售模式（非军工业务）：本公司货物发出，经对方签收，双方结算对账确认并开具增值税发票后，公司确认收入。

（2）国内销售模式（军工业务）：本公司货物发出，对方验收合格后，公司确认收入。

（3）国外销售模式：本公司货物报关出口后，在电子口岸中查询到出口信息并当月开具

发票确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(三十一) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

5. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十四) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、3%、5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加（含地方教育费附加）	应缴流转税税额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值	本公司采用从价计征的方式，税率为1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税税收优惠

（1）由于本公司被认定为高新技术企业，并已取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为2020年12月11日），根据国家对高新技术企业的有关政策，本公司自2020年至2022年企业所得税适用税率为15%。

（2）本公司之子公司深圳特发信息光网科技股份有限公司被认定为高新技术企业，并取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为2020年12月11日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司自2020年至2022年企业所得税适用税率为15%。

（3）本公司之子公司深圳市特发信息光电技术有限公司被认定为高新技术企业，并已深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为2019年12月9日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司自2019年至2021年企业所得税适用税率为15%。

（4）本公司之子公司深圳市特发泰科通信科技有限公司被认定为高新技术企业，并已深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为2019年12月9日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司自2019年至2021年企业所得税适用税率为15%。

（5）本公司之子公司重庆特发信息光缆有限公司依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号第二条，重庆特发信息光缆有限公司符合设立在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税的法定条件，可减按15%的税率征收企业所得税。

（6）本公司之子公司深圳特发信息光纤有限公司被认定为高新技术企业，并取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为2020年12月11日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司自2020年至2022年企业所得税适用税率为15%。

(7) 本公司之子公司常州特发华银电线电缆有限公司被认定为高新技术企业，并已取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2019 年 11 月 22 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司自 2019 年至 2021 年企业所得税适用税率为 15%。

(8) 本公司之子公司成都傅立叶电子科技有限公司于 2018 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联合颁发的编号为“GR201851000926”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2018 年 12 月 3 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，成都傅立叶电子科技有限公司自 2018 年至 2020 年企业所得税适用税率为 15%。

(9) 本公司之子公司深圳特发东智科技有限公司于 2018 年 11 月 9 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为“GR201844203458”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2018 年 11 月 9 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，深圳特发东智科技有限公司自 2018 年至 2020 年企业所得税适用税率为 15%。

(10) 本公司之子公司北京神州飞航科技有限责任公司被认定为高新技术企业，并已取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2020 年 10 月 21 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司自 2020 年至 2022 年企业所得税适用税率为 15%。

(11) 本公司之子公司四川华拓光通信股份有限公司被认定为高新技术企业，并已取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为“GR201951001237”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2019 年 11 月 28 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司自 2019 年至 2021 年企业所得税适用税率为 15%。

(12) 本公司之子公司山东特发光源光通信有限公司被认定为高新技术企业，已取得科学技术部火炬高技术产业开发中心下达的《关于山东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2021】25 号）文件，《高新技术企业证书》编号为“GR202037001504”，有效期三年（证书签发日期为 2020 年 12 月 08 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司自 2020 年至 2022 年企业所得税适用税率为 15%。

2. 即征即退的税收优惠

根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）、《四川省国家税务局关于软件产品增值税即征即退有关问题的公告》（四川省国家税务局公告[2011]8 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司之子公司成都傅立叶电子科技有限公司适用增值税即征即退优惠政策。

3. 免征增值税的税收优惠

本公司之子公司成都傅立叶电子科技有限公司系军工产品制造企业，根据军工企业相关免税规定，经财政部和国家税务总局发布的军品免征增值税合同清单办理免税申报，对于军品免征增值税合同清单下发前已征收入库的增值税税款可以办理退库手续。

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新收入准则修订的主要内容：将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。	合并资产负债表：2020 年 12 月 31 日“预收账款”列示金额为 5,429,259.44 元，“合同负债”列示金额为 631,232,797.67 元，“其他流动负债”列示金额为 58,904,050.31 元；2020 年 01 月 01 日“预收账款”列示金额为 7,007,963.35 元，“合同负债”列示金额为 99,189,192.81 元，“其他流动负债”列示金额为 14,296,114.17 元。 母公司资产负债表：2020 年 12 月 31 日“预收账款”列示金额为 3,893,612.97 元，“合同负债”列示金额为 505,661,256.63 元，“其他流动负债”列示金额为 50,910,344.23 元；2020 年 01 月 01 日“预收账款”列示金额为 5,330,676.58 元，“合同负债”列示金额为 55,988,298.31 元，“其他流动负债”列示金额为 7,112,252.92 元。

（2）执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号，以下简称“解释第13号”），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号，比较财务报表不做调整，执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于2019年12月16日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自2020年1月1日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自2020年1月1日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10号），自2020年6月19日起施行，允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司自2020年1月1日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大会计差错更正事项。

4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	834,673,995.35	834,673,995.35	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	60,111,501.92	60,111,501.92	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,507,191,198.91	2,507,191,198.91	
应收款项融资	115,338,664.60	115,338,664.60	
预付款项	195,362,885.35	195,362,885.35	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	115,837,546.18	115,837,546.18	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,555,399,511.03	1,555,399,511.03	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	70,833,262.91	70,833,262.91	
流动资产合计	5,454,748,566.25	5,454,748,566.25	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	318,381.33	318,381.33	
长期股权投资	81,571,583.10	81,571,583.10	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	373,424,830.03	373,424,830.03	
固定资产	582,749,081.46	582,749,081.46	
在建工程	174,365,568.17	174,365,568.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	155,062,209.59	155,062,209.59	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
开发支出			
商誉	501,684,751.67	501,684,751.67	
长期待摊费用	25,132,486.84	25,132,486.84	
递延所得税资产	51,316,560.49	51,316,560.49	
其他非流动资产	223,386,775.42	223,386,775.42	
非流动资产合计	2,169,012,228.10	2,169,012,228.10	
资产总计	7,623,760,794.35	7,623,760,794.35	
流动负债			
短期借款	1,369,135,031.50	1,369,135,031.50	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	947,944,052.76	947,944,052.76	
应付账款	941,520,522.66	941,520,522.66	
预收款项	118,686,477.45	7,007,963.35	111,678,514.10
合同负债		99,189,192.81	-99,189,192.81
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	144,512,963.87	144,512,963.87	
应交税费	63,863,346.35	63,863,346.35	
其他应付款	281,759,712.44	281,759,712.44	
其中：应付利息	2,135,247.75	2,135,247.75	
应付股利	1,297,224.01	1,297,224.01	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	34,991,701.84	34,991,701.84	
其他流动负债	1,806,792.88	14,296,114.17	-12,489,321.29
流动负债合计	3,904,220,601.75	3,904,220,601.75	
非流动负债			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
△保险合同准备金			
长期借款	103,101,061.03	103,101,061.03	
应付债券	57,518,121.97	57,518,121.97	
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	35,378,187.84	35,378,187.84	
递延收益	54,747,116.45	54,747,116.45	
递延所得税负债	46,842,903.71	46,842,903.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计	297,587,391.00	297,587,391.00	
负债合计	4,201,807,992.75	4,201,807,992.75	
所有者权益			
股本	815,002,299.00	815,002,299.00	
其他权益工具	13,349,748.83	13,349,748.83	
其中:优先股			
永续债			
资本公积	921,896,631.42	921,896,631.42	
减:库存股			
其他综合收益	-197,049.06	-197,049.06	
专项储备			
盈余公积	91,411,590.06	91,411,590.06	
△一般风险准备			
未分配利润	1,072,371,799.68	1,072,371,799.68	
归属于母公司所有者权益合计	2,913,835,019.93	2,913,835,019.93	
少数股东权益	508,117,781.67	508,117,781.67	
所有者权益合计	3,421,952,801.60	3,421,952,801.60	
负债及所有者权益合计	7,623,760,794.35	7,623,760,794.35	

注：因执行新收入准则，本公司将与销售商品或提供劳务的相关预收账款重分类至合同负债。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	341,288,626.61	341,288,626.61	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	60,111,501.92	60,111,501.92	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	680,281,845.42	680,281,845.42	
应收款项融资	23,949,810.47	23,949,810.47	
预付款项	20,170,142.02	20,170,142.02	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	644,088,350.65	644,088,350.65	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	246,063,536.20	246,063,536.20	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,592,278.30	4,592,278.30	
流动资产合计	2,020,546,091.59	2,020,546,091.59	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	44,587,691.57	44,587,691.57	
长期股权投资	1,790,163,384.85	1,790,163,384.85	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
投资性房地产	362,833,377.26	362,833,377.26	
固定资产	111,789,661.60	111,789,661.60	
在建工程	57,436,818.04	57,436,818.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	32,337,953.92	32,337,953.92	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,169,521.65	6,169,521.65	
递延所得税资产	10,054,637.64	10,054,637.64	
其他非流动资产	212,361,644.17	212,361,644.17	
非流动资产合计	2,627,734,690.70	2,627,734,690.70	
资产总计	4,648,280,782.29	4,648,280,782.29	
流动负债			
短期借款	705,000,000.00	705,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	324,329,513.70	324,329,513.70	
应付账款	450,867,888.93	450,867,888.93	
预收款项	68,431,227.81	5,330,676.58	63,100,551.23
合同负债		55,988,298.31	-55,988,298.31
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	35,933,795.32	35,933,795.32	
应交税费	7,087,026.18	7,087,026.18	
其他应付款	605,885,915.97	605,885,915.97	
其中：应付利息	905,231.73	905,231.73	
应付股利	1,297,224.01	1,297,224.01	
△应付手续费及佣金			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	23,521,450.84	23,521,450.84	
其他流动负债		7,112,252.92	-7,112,252.92
流动负债合计	2,221,056,818.75	2,221,056,818.75	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	44,563,417.67	44,563,417.67	
应付债券	57,518,121.97	57,518,121.97	
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,773,515.23	20,773,515.23	
递延所得税负债	40,650,162.69	40,650,162.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	163,505,217.56	163,505,217.56	
负债合计	2,384,562,036.31	2,384,562,036.31	
所有者权益			
股本	815,002,299.00	815,002,299.00	
其他权益工具	13,349,748.83	13,349,748.83	
其中:优先股			
永续债			
资本公积	909,963,642.78	909,963,642.78	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	91,411,590.06	91,411,590.06	
△一般风险准备			
未分配利润	433,991,465.31	433,991,465.31	
所有者权益合计	2,263,718,745.98	2,263,718,745.98	
负债及所有者权益合计	4,648,280,782.29	4,648,280,782.29	

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年01月01日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	49,790.77	44,356.82
银行存款	2,980,737,538.28	790,150,111.11
其他货币资金	24,715,694.69	44,479,527.42
<u>合计</u>	<u>3,005,503,023.74</u>	<u>834,673,995.35</u>
其中： <u>存放在境外的款项总额</u>	14,672,254.94	21,533,514.22

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项96,571,767.76元，明细如下：

项目	性质	期末余额
银行存款	冻结资金	71,856,073.07
其他货币资金	银行承兑汇票保证金	14,924,863.65
其他货币资金	保函保证金	2,877,204.32
其他货币资金	履约保证金	6,913,626.72
<u>合计</u>		<u>96,571,767.76</u>

3. 期末存放在境外的款项不存在汇回受到限制的情况。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
<u>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</u>	<u>112,024,283.32</u>	<u>60,111,501.92</u>
其中：其他（注）	112,024,283.32	60,111,501.92
<u>合计</u>	<u>112,024,283.32</u>	<u>60,111,501.92</u>

注 1：根据公司与成都傅立叶电子科技有限公司原股东签订的《利润补偿协议》的约定，成都傅立叶 2019 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未能达到业绩承诺数 3,500.00 万元，补偿责任人应对 2019 年度未完成的业绩承诺差额 22,024,283.32 元以现金方式补偿给本公司，本公司将应收补偿责任人的业绩补偿款 22,024,283.32 元计入交易性金融资产和公允价值变动收益。

注 2：根据公司与深圳特发东智科技有限公司原股东签订的《利润补偿协议》的约定，特发东智 2019 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未能达到业绩承诺数 5,860.00 万元，补偿责任人应对 2019 年度未完成的业绩承诺差额 38,087,218.60 元以现金方式补偿给本公司，本公司将应收补偿责任人的业绩补偿款 38,087,218.60 元计入交易性金融资产和公允价值变动收益。

注 3：根据公司与深圳特发东智科技有限公司原股东签订的《利润补偿协议》的约定，特发东智 2020 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未能达到业绩承诺数 5,860.00 万元，补偿责任人应对 2020 年度未完成的业绩承诺差额上限 151,912,781.40 元以现金方式补偿给本公司，本公司将应收补偿责任人的业绩补偿款 151,912,781.40 元计入交易性金融资产和公允价值变动收益。

注 4：截止 2020 年 12 月 31 日，公司已收到深圳特发东智科技有限公司原股东陈传荣支付业绩承诺补偿款合计 100,000,000.00 元，期末交易性金融资产对应的应收补偿责任人未完成的业绩承诺款余额 90,000,000.00 元。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,533,364,649.69
1-2 年（含 2 年）	597,147,177.49
2-3 年（含 3 年）	98,453,394.96
3-4 年（含 4 年）	34,718,116.43
4-5 年（含 5 年）	12,087,070.28
5 年以上	57,759,145.92
合计	<u>2,333,529,554.77</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,633,346.02	0.16	3,633,346.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,236,697,208.48	95.85	69,220,525.39	3.09	2,167,476,683.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	93,199,000.27	3.99	70,992,734.93	76.17	22,206,265.34
合计	<u>2,333,529,554.77</u>	<u>100.00</u>	<u>143,846,606.34</u>		<u>2,189,682,948.43</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,633,346.02	0.14	3,633,346.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,554,427,060.89	98.96	47,235,861.98	1.85	2,507,191,198.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,327,604.98	0.90	23,327,604.98	100.00	
合计	<u>2,581,388,011.89</u>	<u>100.00</u>	<u>74,196,812.98</u>		<u>2,507,191,198.91</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
深圳特发信息有线电视有限公司	3,633,346.02	3,633,346.02	100.00	预期无法收回
合计	<u>3,633,346.02</u>	<u>3,633,346.02</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	1,517,193,541.66	1,321,834.52	0.09
1-2年	541,011,750.07	25,364,002.34	4.69
2-3年	95,417,421.13	11,354,771.52	11.90
3-4年	32,981,340.48	6,414,872.75	19.45
4-5年	11,690,005.31	1,483,599.03	12.69
5年以上	38,403,149.83	23,281,445.23	60.62
合计	<u>2,236,697,208.48</u>	<u>69,220,525.39</u>	<u>3.09</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	74,196,812.98	69,649,793.36			143,846,606.34
合计	74,196,812.98	69,649,793.36			143,846,606.34

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	253,624,268.31	10.87	11,553,687.52
第二名	210,206,240.00	9.01	
第三名	175,812,136.00	7.53	
第四名	122,512,500.00	5.25	2,861,840.00
第五名	73,787,448.58	3.16	3,559,683.37
合计	835,942,592.89	35.82	17,975,210.89

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	248,030,138.14	115,338,664.60
合计	248,030,138.14	115,338,664.60

2. 期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	153,174,975.06		
商业承兑汇票	61,174,768.75		
合计	214,349,743.81		

注：期末终止确认的应收票据的承兑人均是商业银行与知名企业，且均具有较高的信用，银行承兑汇票与商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将期末已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票和商业承兑汇票予以终止确认。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	216,035,877.58	94.58	194,621,174.23	99.62
1-2 年 (含 2 年)	11,721,185.20	5.13	557,901.77	0.29
2-3 年 (含 3 年)	472,128.85	0.21	100,806.55	0.05
3 年以上	172,370.66	0.08	83,002.80	0.04
<u>合计</u>	<u>228,401,562.29</u>	<u>100.00</u>	<u>195,362,885.35</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末
		余额合计数的比例 (%)
第一名	62,903,753.40	27.54
第二名	59,777,274.96	26.17
第三名	5,064,841.88	2.22
第四名	4,964,214.39	2.17
第五名	4,803,174.00	2.10
<u>合计</u>	<u>137,513,258.63</u>	<u>60.20</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	158,923,422.41	115,837,546.18
<u>合计</u>	<u>158,923,422.41</u>	<u>115,837,546.18</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	46,829,143.68
1-2 年 (含 2 年)	62,331,715.70
2-3 年 (含 3 年)	10,689,852.16
3-4 年 (含 4 年)	12,503,469.68

账龄	期末账面余额
4-5年(含5年)	5,931,412.98
5年以上	104,815,413.99
合计	<u>243,101,008.19</u>

(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
关联单位往来款	65,090,959.83	72,373,711.67
押金、保证金	62,522,816.25	63,105,154.43
委托理财款	23,350,371.48	23,350,371.48
债务担保转作应收债权款	20,000,000.00	20,000,000.00
往来款及其他	67,361,609.35	34,495,835.29
出口退税	4,775,251.28	
合计	<u>243,101,008.19</u>	<u>213,325,072.87</u>

(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)	
2020年1月1日余额	6,099,254.97		91,388,271.72	<u>97,487,526.69</u>
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,865,090.98		-375,031.89	<u>3,490,059.09</u>
本期转回			16,800,000.00	<u>16,800,000.00</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	<u>9,964,345.95</u>		<u>74,213,239.83</u>	<u>84,177,585.78</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款-第一阶段	6,099,254.97	3,865,090.98			9,964,345.95
其他应收款-第三阶段	91,388,271.72	-375,031.89	16,800,000.00		74,213,239.83
合计	97,487,526.69	3,490,059.09	16,800,000.00		84,177,585.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
河南省中牟县广播电视局	16,800,000.00	
合计	16,800,000.00	

注：本期转回的其他应收款说明详见十四、其他重要事项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	关联单位往来款	39,660,844.23	5年以上	16.31	39,660,844.23
第二名	关联单位往来款	25,412,385.67	1-2年	10.45	1,231,650.12
第三名	往来款及其他	24,925,659.06	1-2年	10.25	1,246,282.95
第四名	委托理财款	22,294,706.48	5年以上	9.17	22,294,706.48
第五名	往来款及其他	20,000,000.00	5年以上	8.23	
合计		132,293,595.44		54.41	64,433,483.78

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	643,448,388.94	92,006,309.04	551,442,079.90
在产品	413,188,391.18	6,219,386.11	406,969,005.07
库存商品	294,619,326.53	81,542,520.34	213,076,806.19
低值易耗品	2,111,534.12	43,581.87	2,067,952.25
委托加工物资	20,224,309.89		20,224,309.89
发出商品	1,137,613,831.16	110,201,000.36	1,027,412,830.80
合计	2,511,205,781.82	290,012,797.72	2,221,192,984.10

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	608,789,415.84	59,220,414.66	549,569,001.18
在产品	266,839,237.93	2,394,254.62	264,444,983.31
库存商品	283,422,283.89	23,501,659.67	259,920,624.22
低值易耗品	2,700,069.72		2,700,069.72
委托加工物资	30,338,129.73	698,156.73	29,639,973.00
发出商品	510,908,806.21	61,783,946.61	449,124,859.60
合计	<u>1,702,997,943.32</u>	<u>147,598,432.29</u>	<u>1,555,399,511.03</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	59,220,414.66	71,072,665.33		38,286,770.95		92,006,309.04
在产品	2,394,254.62	4,569,507.12		744,375.63		6,219,386.11
库存商品	23,501,659.67	62,486,736.04		4,445,875.37		81,542,520.34
委托加工物资	698,156.73			698,156.73		
发出商品	61,783,946.61	67,242,046.88		18,824,993.13		110,201,000.36
低值易耗品		43,581.87				43,581.87
合计	<u>147,598,432.29</u>	<u>205,414,537.24</u>		<u>63,000,171.81</u>		<u>290,012,797.72</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	生产领用或销售
在产品	成本与可变现净值孰低	生产领用或销售
库存商品	成本与可变现净值孰低	生产领用或销售
低值易耗品	成本与可变现净值孰低	生产领用或销售
委托加工物资	成本与可变现净值孰低	生产领用或销售
发出商品	成本与可变现净值孰低	生产领用或销售

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税额	127,456,145.65	66,830,742.07
预交税金	325,021.97	2,831,981.52
待摊预付借款利息		1,170,539.32
合计	127,781,167.62	70,833,262.91

(九) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额				
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
光纤厂房物业 专项维修基金	318,381.33		318,381.33		318,381.33		318,381.33	
合计	318,381.33		318,381.33		318,381.33		318,381.33	

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	合并增加	减少投资
一、联营企业				
重庆特发博华光缆有限公司	2,305,187.63			
深圳远致富海信息产业并购投资企业（有限合伙）	79,369,128.31			28,382,357.30
AtopEuropeA/S	2,202,454.79			
合计	83,876,770.73			28,382,357.30

续上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		
		其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发放现金 红利或利润
一、联营企业				
重庆特发博华光缆有限公司				
深圳远致富海信息产业并购投资企业（有限合伙）	7,380,634.49			
AtopEuropeA/S	2,852,819.74			
合计	10,233,454.23			

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提 减值准备	其他		
一、联营企业				
重庆特发博华光缆有限公司			2,305,187.63	2,305,187.63
深圳远致富海信息产业并购投资企业（有限合伙）			58,367,405.50	
AtopEuropeA/S		-751,846.98	4,303,427.55	
<u>合计</u>		<u>-751,846.98</u>	<u>64,976,020.68</u>	<u>2,305,187.63</u>

（十一）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	491,200,179.79	41,283,631.97	<u>532,483,811.76</u>
2. 本期增加金额			
（1）外购			
3. 本期减少金额	711,900.00		<u>711,900.00</u>
（1）处置			
（2）其他转出	711,900.00		<u>711,900.00</u>
4. 期末余额	490,488,279.79	41,283,631.97	<u>531,771,911.76</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	142,191,616.72	16,867,365.01	<u>159,058,981.73</u>
2. 本期增加金额	18,565,360.55	1,067,072.64	<u>19,632,433.19</u>
（1）计提或摊销	18,565,360.55	1,067,072.64	<u>19,632,433.19</u>
3. 本期减少金额	371,018.22		<u>371,018.22</u>
（1）处置			
（2）其他转出	371,018.22		<u>371,018.22</u>
4. 期末余额	160,385,959.05	17,934,437.65	<u>178,320,396.70</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(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	330,102,320.74	23,349,194.32	<u>353,451,515.06</u>
2. 期初账面价值	349,008,563.07	24,416,266.96	<u>373,424,830.03</u>

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
龙华厂房	1,141,230.57	临时建筑未办理
八卦岭厂房2栋1-3楼	1,402,312.12	相关政府部门暂不办理，因属历史遗留问题，目前办证时间尚未确定
科技园光纤扩产厂房	29,557,538.92	正在办理房产证
科技园厂房4-6层	15,124,842.95	相关政府部门暂不办理，因属历史遗留问题，目前办证时间尚未确定
<u>合计</u>	<u>47,225,924.56</u>	

(十二) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	563,351,115.48	582,749,081.46
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>563,351,115.48</u>	<u>582,749,081.46</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	335,684,101.13	750,684,578.37	10,354,067.62	181,812,261.49	<u>1,278,535,008.61</u>
2. 本期增加金额	26,542,987.05	27,598,738.41	287,298.05	13,436,933.94	<u>67,865,957.45</u>
(1) 购置	26,542,987.05	24,967,912.14	287,298.05	11,933,065.11	<u>63,731,262.35</u>
(2) 在建工程转入		2,353,054.80		632,838.94	<u>2,985,893.74</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合计
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转回					
(5) 其他增加		277,771.47		871,029.89	<u>1,148,801.36</u>
3. 本期减少金额		3,626,644.11	37,179.48	3,421,689.03	<u>7,085,512.62</u>
(1) 处置或报废		3,271,949.56	37,179.48	2,246,131.10	<u>5,555,260.14</u>
(2) 企业合并减少					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他减少		354,694.55		1,175,557.93	<u>1,530,252.48</u>
4. 期末余额	362,227,088.18	774,656,672.67	10,604,186.19	191,827,506.40	<u>1,339,315,453.44</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	116,266,029.98	447,492,319.36	7,811,690.75	123,116,946.24	<u>694,686,986.33</u>
2. 本期增加金额	13,691,573.56	52,720,023.83	874,068.82	18,495,972.44	<u>85,781,638.65</u>
(1) 计提	13,691,573.56	52,560,753.83	874,068.82	18,086,987.58	<u>85,213,383.79</u>
(2) 企业合并增加					
(3) 投资性房地产转回					
(4) 其他转入		159,270.00		408,984.86	<u>568,254.86</u>
3. 本期减少金额		3,231,694.95	35,320.51	2,336,212.38	<u>5,603,227.84</u>
(1) 处置或报废		2,955,124.54	35,320.51	1,860,715.09	<u>4,851,160.14</u>
(2) 企业合并减少					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他转出		276,570.41		475,497.29	<u>752,067.70</u>
4. 期末余额	129,957,603.54	496,980,648.24	8,650,439.06	139,276,706.30	<u>774,865,397.14</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	1,085,478.99			13,461.83	<u>1,098,940.82</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,085,478.99			13,461.83	<u>1,098,940.82</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	231,184,005.65	277,676,024.43	1,953,747.13	52,537,338.27	<u>563,351,115.48</u>
2. 期初账面价值	218,332,592.16	303,192,259.01	2,542,376.87	58,681,853.42	<u>582,749,081.46</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(十三) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	348,491,672.17	174,365,568.17
工程物资		
合计	<u>348,491,672.17</u>	<u>174,365,568.17</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
东莞光纤扩产项目	159,907,362.72		159,907,362.72	156,597,380.02		156,597,380.02
ERP项目及生产线设备	7,387,707.08		7,387,707.08	9,766,115.62		9,766,115.62
特发信息智慧城市创展基地建设项目	179,110,779.75		179,110,779.75	6,650,472.56		6,650,472.56
零星工程	1,714,850.36		1,714,850.36	1,351,599.97		1,351,599.97
基建项目	370,972.26		370,972.26			
合计	<u>348,491,672.17</u>		<u>348,491,672.17</u>	<u>174,365,568.17</u>		<u>174,365,568.17</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
东莞光纤扩产项目	333,760,000.00	156,597,380.02	3,309,982.70			159,907,362.72
特发信息智慧城市创展基地建设项目	500,000,000.00	6,650,472.56	174,400,659.35	1,940,352.16		179,110,779.75
合计	<u>833,760,000.00</u>	<u>163,247,852.58</u>	<u>177,710,642.05</u>	<u>1,940,352.16</u>		<u>339,018,142.47</u>

续上表:

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
47.91	未完工	1,892,922.77	389,792.13	5.90	募集资金、自有资金
36.21	未完工	2,388,340.47	2,388,340.47	5.19	募集资金、自有资金
		<u>4,281,263.24</u>	<u>2,778,132.60</u>		

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术
一、账面原值			
1. 期初余额	141,977,896.27	18,174,566.74	54,246,532.70
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 投资性房地产转回			
(5) 在建工程转入			
(6) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
(3) 其他减少			
4. 期末余额	141,977,896.27	18,174,566.74	54,246,532.70
二、累计摊销			
1. 期初余额	27,210,687.77	11,741,232.82	29,610,812.10
2. 本期增加金额	3,709,707.38	1,805,235.17	7,300,279.66
(1) 计提	3,709,707.38	1,805,235.17	7,300,279.66
(2) 企业合并增加			
(3) 投资性房地产转回			
(4) 其他转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
(3) 其他转出			
4. 期末余额	30,920,395.15	13,546,467.99	36,911,091.76

项目	土地使用权	专利权	非专利技术
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	111,057,501.12	4,628,098.75	17,335,440.94
2. 期初账面价值	114,767,208.50	6,433,333.92	24,635,720.60

续上表：

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,268,534.20	1,611,350.00	<u>233,278,879.91</u>
2. 本期增加金额	5,421,053.11		<u>5,421,053.11</u>
(1) 购置	216,981.13		<u>216,981.13</u>
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 投资性房地产转回			
(5) 在建工程转入	5,204,071.98		<u>5,204,071.98</u>
(6) 其他增加			
3. 本期减少金额	376,354.50		<u>376,354.50</u>
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
(3) 其他减少	376,354.50		<u>376,354.50</u>
4. 期末余额	22,313,232.81	1,611,350.00	<u>238,323,578.52</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,042,587.63	1,611,350.00	<u>78,216,670.32</u>
2. 本期增加金额	2,179,640.58		<u>14,994,862.79</u>
(1) 计提	2,156,119.96		<u>14,971,342.17</u>
(2) 企业合并增加			
(3) 投资性房地产转回			

项目	软件	其他	合计
(4) 其他转入	23,520.62		<u>23,520.62</u>
3. 本期减少金额	9,087.99		<u>9,087.99</u>
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
(3) 其他转出	9,087.99		<u>9,087.99</u>
4. 期末余额	10,213,140.22	1,611,350.00	<u>93,202,445.12</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,100,092.59		<u>145,121,133.40</u>
2. 期初账面价值	9,225,946.57		<u>155,062,209.59</u>

(十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
测控地面站数据链系统		38,045,798.57				38,045,798.57
<u>合计</u>		<u>38,045,798.57</u>				<u>38,045,798.57</u>

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳特发信息光纤有限公司(注1)	1,335,182.66			1,335,182.66
常州特发华银电线电缆有限公司(注2)	1,968,049.26			1,968,049.26
深圳特发东智科技有限公司(注3)	1,730,915.16			1,730,915.16
成都傅立叶电子科技有限公司(注4)	205,691,678.94			205,691,678.94
北京神州飞航科技有限责任公司(注5)	246,219,970.44			246,219,970.44
四川华拓光通信股份有限公司(注6)	53,043,444.31			53,043,444.31

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市特发信息技术服务有限公司(注7)		1,980,000.00		1,980,000.00
<u>合计</u>	<u>509,989,240.77</u>	<u>1,980,000.00</u>		<u>511,969,240.77</u>

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

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

注3: 该项商誉系2015年度本公司非同一控制下合并深圳特发东智科技有限公司时产生, 期末商誉经减值测试后, 公司按照商誉资产组的账面价值低于可收回金额的差额计提了1,730,915.16元商誉减值准备。期末商誉减值测试过程详见附注六、(十六)2及附注六、(十六)3。

注4: 该项商誉系2015年度本公司非同一控制下合并成都傅立叶电子科技有限公司时产生, 上期期末商誉经减值测试后, 公司按照商誉资产组的账面价值低于可收回金额的差额计提了8,304,489.10元商誉减值准备。本期期末商誉经减值测试后, 未发生减值情形。期末商誉减值测试过程详见附注六、(十六)2及附注六、(十六)3。

注5: 该项商誉系2018年度本公司非同一控制下合并北京神州飞航科技有限责任公司时产生, 期末商誉经减值测试后, 未发生减值情形, 故未计提商誉减值准备。期末商誉减值测试过程详见附注六、(十六)2及附注六、(十六)3。

注6: 该项商誉系2019年度本公司非同一控制合并四川华拓光通信股份有限公司时产生, 期末商誉经减值测试后, 未发生减值情形, 故未计提商誉减值准备。期末商誉减值测试过程详见附注六、(十六)2及附注六、(十六)3。

注7: 该商誉系2020年度本公司非同一控制合并深圳市特发信息技术服务有限公司时产生, 期末商誉经减值测试后, 未发生减值情形, 故未计提商誉减值准备。期末商誉减值测试过程详见附注六、(十六)2及附注六、(十六)3。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初账面余额	本期计提	本期减少	期末账面余额
深圳特发信息光纤有限公司				
常州特发华银电线电缆有限公司				
成都傅立叶电子科技有限公司	8,304,489.10			8,304,489.10
深圳特发东智科技有限公司		1,730,915.16		1,730,915.16
北京神州飞航科技有限责任公司				
四川华拓光通信股份有限公司				
深圳市特发信息技术服务有限公司				

被投资单位名称	期初账面余额	本期计提	本期减少	期末账面余额
合计	8,304,489.10	1,730,915.16		10,035,404.26

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值		资产组或资产组组合			本期是否发生变动
总计	其中：归属于少数股东的商誉	主要构成	账面价值	确定方法	
205,691,678.94		成都傅立叶电子科技有限公司的长期资产	219,677,366.59	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否
351,742,814.91	105,522,844.47	北京神州飞航科技有限责任公司长期资产	370,637,202.84	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否
75,776,349.01	22,732,904.70	四川华拓光通信股份有限公司的长期资产	126,390,578.83	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

本公司本年对商誉未来可收回金额进行了评估，在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认是否发生减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

与商誉相关的资产或资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。用于计算使用价值的税前折现率为：成都傅立叶电子科技有限公司15.25%，北京神州飞航科技有限责任公司14.98%，四川华拓光通信股份有限公司13.47%。根据与商誉相关的资产或资产组目前经营状况、业务特点、市场供需情况，并综合分析考虑资产组所包含的主要资产的销售期等因素，以未来1-5年期现金流量预测为基础，计算确定资产或资产组的预计未来现金流量现值。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：资产未来经营期内主营业务结构、收入成本构成、生产能力不会发生重大变化等。

（十七）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修及修缮工程	19,904,045.21	12,289,734.95	9,011,111.56		23,182,668.60
D栋改造及电路修理	884,338.49		706,679.99		177,658.50
基站和网络终端	4,282,961.58		37,409.87		4,245,551.71
其他零星工程	61,141.56		41,015.56		20,126.00
合计	25,132,486.84	12,289,734.95	9,796,216.98		27,626,004.81

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	250,278,991.69	36,006,765.24	206,215,503.71	30,957,435.55
内部交易未实现利润	3,004,578.57	469,053.97	3,692,855.21	564,671.71
递延收益	31,406,560.16	4,710,984.03	41,068,665.35	6,160,299.80
预提费用			12,318,583.64	1,847,787.55
折旧摊销			443,913.62	66,587.04
职工薪酬	22,618,702.83	3,392,805.41	22,097,935.90	3,314,690.38
可抵扣亏损	38,950,456.44	8,490,724.42	12,468,896.88	1,870,334.53
预计负债	25,412,385.67	5,306,728.18	35,378,187.84	5,306,728.18
其他			8,186,838.31	1,228,025.75
合计	371,671,675.36	58,377,061.25	341,871,380.46	51,316,560.49

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,518,333.74	2,927,750.06	36,142,537.60	5,421,380.64
泰科大厦资产处置收益	210,889,582.66	31,633,437.40	210,889,582.66	31,633,437.40
应收业绩补偿款	212,024,283.32	31,803,642.50	60,111,501.92	9,016,725.29
固定资产加速折旧	13,913,232.13	2,086,984.82	5,142,402.53	771,360.38
合计	456,345,431.85	68,451,814.78	312,286,024.71	46,842,903.71

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
购置固定资产及其他长期资产预付款	17,590,380.51	12,297,813.02
泰科大厦回迁物业补偿（注）	211,088,962.40	211,088,962.40
<u>合计</u>	<u>228,679,342.91</u>	<u>223,386,775.42</u>

注：上期公司与深圳市恒利科创实业有限公司（以下简称“深圳恒利”）签订《福田区梅林街道恒利科创园更新项目搬迁补偿安置协议》（以下简称“搬迁协议”），搬迁协议约定深圳恒利负责本公司位于广东省深圳市福田区梅林工业区长虹工业厂房1栋第1层等共6套房地产（以下简称“泰科大厦”）的搬迁工作，并提供回迁物业补偿，深圳恒利应自《被搬迁物业交付确认书》签订之日起48个月内向本公司交付回迁物业。

根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《房地产市场价格评估报告书》（鹏信房估字〔2019〕第132号），泰科大厦的公允价值为216,708,600.00元。公司按照泰科大厦的公允价值216,708,600.00元扣除已收到的装修补偿费、搬迁费、停产停业补助费、租赁物业清退补偿金等共计5,619,637.60元确认为其他非流动资产-泰科大厦回迁物业补偿。

（二十）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,617,718,155.04	1,158,105,031.50
保证借款	204,306,937.86	171,830,000.00
质押+保证借款	19,200,000.00	19,200,000.00
抵押+保证借款		20,000,000.00
<u>合计</u>	<u>2,841,225,092.90</u>	<u>1,369,135,031.50</u>

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

（二十一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	384,695,721.25	476,881,642.55
商业承兑汇票	389,757,723.58	471,062,410.21
<u>合计</u>	<u>774,453,444.83</u>	<u>947,944,052.76</u>

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	992,637,925.52	733,840,444.83
1至2年	62,810,637.25	100,008,336.91
2至3年	33,132,294.74	67,069,791.97
3年以上	51,150,854.32	40,601,948.95
合计	<u>1,139,731,711.83</u>	<u>941,520,522.66</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆特发博华光缆有限公司	5,423,743.79	已进入清算阶段的联营公司，货款待清算后支付
北京恒远华信息技术有限公司	4,092,739.46	未达到合同要求未付款
Draka Comteq France	3,264,787.46	未达到合同要求未付款
合计	<u>12,781,270.71</u>	

(二十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金	5,429,259.44	7,007,963.35
合计	<u>5,429,259.44</u>	<u>7,007,963.35</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	631,232,797.67	99,189,192.81
合计	<u>631,232,797.67</u>	<u>99,189,192.81</u>

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	140,556,385.00	457,323,084.72	483,646,183.68	114,233,286.04
二、离职后福利中-设定提存计划负债	616,820.75	12,113,744.37	12,044,926.23	685,638.89
三、辞退福利	3,339,758.12	1,532,959.41	1,532,959.41	3,339,758.12
合计	<u>144,512,963.87</u>	<u>470,969,788.50</u>	<u>497,224,069.32</u>	<u>118,258,683.05</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	104,992,513.95	402,958,997.62	407,683,035.73	100,268,475.84
二、职工福利费		23,572,400.29	23,572,400.29	
三、社会保险费	122,659.51	8,820,484.96	8,446,165.55	496,978.92
其中：医疗保险费	108,680.37	7,728,209.00	7,406,388.61	430,500.76
工伤保险费	4,479.85	208,327.48	209,489.35	3,317.98
生育保险费	9,499.29	883,948.48	830,287.59	63,160.18
四、住房公积金	4,861.24	15,275,117.09	15,273,303.33	6,675.00
五、工会经费和职工教育经费	25,168,790.30	6,349,356.10	18,716,249.72	12,801,896.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	10,267,560.00		9,608,300.40	659,259.60
八、其他短期薪酬		346,728.66	346,728.66	
合计	<u>140,556,385.00</u>	<u>457,323,084.72</u>	<u>483,646,183.68</u>	<u>114,233,286.04</u>

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	237,132.04	6,597,512.23	6,542,525.66	292,118.61
2. 失业保险费	8,028.44	263,162.03	269,012.75	2,177.72
3. 企业年金缴费	371,660.27	5,253,070.11	5,233,387.82	391,342.56
合计	<u>616,820.75</u>	<u>12,113,744.37</u>	<u>12,044,926.23</u>	<u>685,638.89</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	1,532,959.41	3,339,758.12
合计	<u>1,532,959.41</u>	<u>3,339,758.12</u>

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	41,812,430.63	17,837,547.78
2. 增值税	29,411,369.91	38,765,958.30
3. 城市维护建设税	2,231,368.07	3,057,128.88
4. 教育费附加（含地方教育费附加）	1,686,439.07	2,244,337.74
5. 代扣代缴个人所得税	360,406.47	665,192.74
6. 印花税及其他	1,897,610.54	1,293,180.91
合计	<u>77,399,624.69</u>	<u>63,863,346.35</u>

(二十七) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,082,267.46	2,135,247.75
应付股利	1,533,830.67	1,297,224.01
其他应付款	277,470,743.47	278,327,240.68
<u>合计</u>	<u>283,086,841.60</u>	<u>281,759,712.44</u>

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	103,727.08	164,795.13
企业债券利息	635,430.55	14,357.92
短期借款应付利息	3,343,109.83	1,956,094.70
<u>合计</u>	<u>4,082,267.46</u>	<u>2,135,247.75</u>

3. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,533,830.67	
子公司应付少数股东股利		1,297,224.01
<u>合计</u>	<u>1,533,830.67</u>	<u>1,297,224.01</u>

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联单位往来款	1,376,791.80	2,254,331.50
设备工程款	32,620,143.34	37,696,560.10
押金及保证金	34,087,805.33	35,235,799.66
应计服务费	37,435,490.92	58,418,339.46
往来款及其他	171,950,512.08	144,722,209.96
<u>合计</u>	<u>277,470,743.47</u>	<u>278,327,240.68</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国华西企业有限公司	24,448,981.79	未达合同付款节点
<u>合计</u>	<u>24,448,981.79</u>	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	18,218,665.13	34,991,701.84
<u>合计</u>	<u>18,218,665.13</u>	<u>34,991,701.84</u>

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	58,904,050.31	14,296,114.17
<u>合计</u>	<u>58,904,050.31</u>	<u>14,296,114.17</u>

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	454,983,979.62	5,673,301.20	4.75%-6.18%
抵押借款	58,537,643.36	113,610,040.84	5%-6%
保证借款	16,262,575.09	18,809,420.83	
减：一年内到期的长期借款	18,218,665.13	34,991,701.84	
<u>合计</u>	<u>511,565,532.94</u>	<u>103,101,061.03</u>	

(三十一) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券-面值	609,321,100.00	68,156,500.00
可转换公司债券-利息调整	-97,747,216.32	-10,638,378.03
<u>合计</u>	<u>511,573,883.68</u>	<u>57,518,121.97</u>

2. 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
特发转债	100.00	2018-11-16	5 年	419,400,000.00	57,518,121.97
特发转债 2	100.00	2020-08-07	5 年	550,000,000.00	
<u>合计</u>				<u>969,400,000.00</u>	<u>57,518,121.97</u>

续上表:

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿 还金额	本期转股金额	期末余额
特发转债		394,684.11	4,047,401.31		8,835,400.00	52,730,123.28
特发转债 2	458,843,760.40	660,000.00				458,843,760.40
<u>合计</u>	<u>458,843,760.40</u>	<u>1,054,684.11</u>	<u>4,047,401.31</u>		<u>8,835,400.00</u>	<u>511,573,883.68</u>

3. 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

①特发转债

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1627号”文核准，公司于2018年11月16日公开发行419.40万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额4.1940亿元。债券票面年利率分别为第一年0.4%、第二年0.6%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年2.0%。每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日。

本次发行的可转债的初始转股价格为6.78元/股，本次发行的可转债转股期自发行结束之日（2018年11月22日，即募集资金划至发行人账户之日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止（即2019年5月22日至2023年11月1日止）。在债券存续期内，公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况，将对转股价格作相应调整。

经公司2018年年度股东大会审议通过，公司实施了2018年度利润分配及资本公积转增股本方案：每10股派发现金红利0.45元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增2股。根据有关规定和公司《募集说明书》的约定，本次可转换公司债券的转股价格由原来的6.78元/股调整为5.61元/股，调整后的转股价格于2019年5月16日生效。本期债转股数量为62,608,604.00股，因债转股减少可转换公司债券面值351,243,500.00元。

经公司2019年年度股东大会审议通过，公司实施了2019年度利润分配方案：每10股派发现金红利0.69元（含税）。根据有关规定和公司《募集说明书》的约定，本次可转换公司债券的转股价格由5.61元/股调整为5.54元/股，调整后的转股价格于2020年6月30日生效。本期债转股数量为1,575,866.00股，因债转股减少可转换公司债券面值8,835,400.00元。

到期赎回条款：在本次发行的可转债期满后5个交易日内，公司将以本次发行的可转债票面面值的108.00%（含最后一期利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

有条件赎回条款：在本次发行的可转债转股期内，如果公司A股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价不低于当期转股价格的130%（含），或本次发行的可转债未转股余额不足人民币3,000万元时，公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

回售条款：（1）有条件回售条款本次发行的可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价低于当期转股价格的70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司。（2）附加回售条款若本次发行可转债募集资金运用的实施情况与公司在募集说明书中的承诺相比出现重大变化，且该变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次以面值加上当期应计利息的价格向公司回售其持有的全部或部分可转债的权利。在上述情形下，可转债持有人可以在回售申报期内进行回售，在回售申报期内不实施回售的，不应再行使附加回售权。

②特发转债2

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1078号”文核准，公司于2020年08月07日公开发行550.00万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额5.50亿元。债券票面年利率分别为第一年0.3%、第二年0.5%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.8%。每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日。

本次发行的可转债的初始转股价格为12.33元/股，本次发行的可转债转股期自发行结束之日（2020年08月13日，即募集资金划至发行人账户之日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止（即2021年02月13日至2025年08月06日止）。在债券存续期内，公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况，将对转股价格作相应调整。

到期赎回条款：在本次发行的可转债期满后5个交易日内，公司将以可转债的票面面值的110%（含最近一期利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

有条件赎回条款：在本次发行的可转债转股期内，如果公司A股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价不低于当期转股价格的130%（含），或本次发行的可转债未转股余额不足人民币3,000万元时，公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

回售条款：（1）有条件回售条款本次发行的可转债最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价低于当期转股价格的70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司。（2）附加回售条款若公司本次发行可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且该变化根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不能再行使附加回售权。

（三十二）预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	25,412,385.67	25,578,777.84	
产品质量保证		9,799,410.00	
<u>合计</u>	<u>25,412,385.67</u>	<u>35,378,187.84</u>	

2. 重要预计负债

重要的预计负债中，未决诉讼情况见附注十二、（二）或有事项所述。

（三十三）递延收益

（1）递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	54,747,116.45	7,537,574.00	19,634,439.78	42,650,250.67	
<u>合计</u>	<u>54,747,116.45</u>	<u>7,537,574.00</u>	<u>19,634,439.78</u>	<u>42,650,250.67</u>	

(2) 涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	合并增加	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
绵阳科技城军民融合高技术产业集聚发展项目	11,200,000.00					11,200,000.00	与资产相关
构建智慧城市信息网络全覆盖的宽带接入技术	7,457,250.09			883,510.50		6,573,739.59	与资产、收益相关
10GPON 产品智能生产线改造项目补助款	5,952,577.87			748,425.96		5,204,151.91	与资产相关
多路光缆安全预警设备研制项目	4,927,053.75			4,927,053.75			与资产、收益相关
耐火耐腐蚀特殊合金材料光缆的关键技术研发补助	3,000,000.00			2,350,724.56		649,275.44	与资产、收益相关
超细单模光纤关键技术研发项目	2,800,000.00			48,361.07		2,751,638.93	与资产相关
重 20170679 光纤传输 xPON/10GPON 产品及智能生产的研发	2,572,752.79			1,041,042.38		1,531,710.41	与资产相关
企业技术中心建设项目	2,261,169.32			828,605.13		1,432,564.19	与资产相关
输电线路图像智能巡检系统	2,250,000.00	2,250,000.00		3,141,863.57		1,358,136.43	与资产、收益相关
2019 年第一批科技计划项目技术攻关深科技创新	2,250,000.00	2,250,000.00				4,500,000.00	与资产相关
东智认定市级企业技术中心补助	1,752,913.59			431,732.04		1,321,181.55	与资产相关
新一代热应力光纤传感及通信技术研究	1,264,200.00			421,400.00		842,800.00	与资产相关
国家级企业技术中心资助	1,200,000.00			600,000.00		600,000.00	与资产相关
产业技术进步资助资金	951,936.85			344,254.00		607,682.85	与资产相关
2018 年进口设备补贴	735,532.80			91,941.60		643,591.20	与资产相关
自主创新产业发展专项资金	572,193.65			572,193.65			与资产、收益相关
其他零星项目	3,599,535.74	3,037,574.00		3,203,331.57		3,433,778.17	与资产相关
合计	54,747,116.45	7,537,574.00		19,634,439.78		42,650,250.67	

(三十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份合计	815,002,299.00				1,575,867.00	1,575,867.00	816,578,166.00

注：本期股本其他增加是由于可转换公司债券转股增加所致。关于股本的变动情况详见一、公司的基本情况所述。

(三十五) 其他权益工具

金融工具名称	发行时间	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
特发转债权益成分价值	2018.11.16	13,349,748.83		1,730,581.40	11,619,167.43
特发转债2权益成分价值	2020.08.07		94,825,930.45		94,825,930.45
合计		13,349,748.83	94,825,930.45	1,730,581.40	106,445,097.88

注：本期其他权益工具的减少是由于可转换公司债券转股所致。

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	887,510,203.06	7,772,326.17		895,282,529.23
其他资本公积	34,386,428.36			34,386,428.36
合计	921,896,631.42	7,772,326.17		929,668,957.59

注：本期资本公积-股本溢价增加7,772,326.17元，其中公司可转换公司债券转股增加7,772,326.17元。

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额			税后归属于 少数股东	期末余额
			减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：前期计入其他综 合收益当期转入留存 收益	减：所 得税 费用		
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-197,049.06	-2,370,275.63			-2,194,653.07	-175,622.56	-2,391,702.13
1. 外币财务报表折算差额	-197,049.06	-2,370,275.63			-2,194,653.07	-175,622.56	-2,391,702.13
<u>合计</u>	<u>-197,049.06</u>	<u>-2,370,275.63</u>			<u>-2,194,653.07</u>	<u>-175,622.56</u>	<u>-2,391,702.13</u>

(三十八) 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	91,411,590.06	32,605,348.09		124,016,938.15
<u>合计</u>	<u>91,411,590.06</u>	<u>32,605,348.09</u>		<u>124,016,938.15</u>

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,072,371,799.68	805,484,847.35
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>1,072,371,799.68</u>	<u>805,484,847.35</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	11,445,456.46	323,176,298.40
减:提取法定盈余公积	32,605,348.09	28,074,582.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	56,338,278.72	28,214,763.57
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>994,873,629.33</u>	<u>1,072,371,799.68</u>

(四十) 营业收入、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	4,579,221,292.85	3,755,458,009.42	4,502,729,181.77	3,727,884,592.84
其他业务	143,206,964.67	85,051,870.60	153,181,876.02	93,495,562.79
<u>合计</u>	<u>4,722,428,257.52</u>	<u>3,840,509,880.02</u>	<u>4,655,911,057.79</u>	<u>3,821,380,155.63</u>

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,498,893.86	8,480,526.55
教育费附加(含地方教育费附加)	4,377,705.84	6,273,619.20
房产税	6,047,353.50	6,055,532.81
土地使用税	675,632.04	605,311.20
印花税及其他	5,998,940.51	4,181,896.50
<u>合计</u>	<u>22,598,525.75</u>	<u>25,596,886.26</u>

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,385,598.13	49,408,954.36
运输费	40,832,333.86	41,288,228.01
业务服务费	16,325,939.71	21,399,836.38
差旅费及会议费	11,759,926.32	14,944,926.19
招标费用	9,767,411.87	11,327,401.04
办公费	5,249,981.95	5,435,925.45
展览费	3,409,757.17	3,104,488.06
其他	10,056,974.16	8,763,098.89
<u>合计</u>	<u>156,787,923.17</u>	<u>155,672,858.38</u>

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,716,849.59	68,359,209.31
折旧及摊销	20,878,438.42	21,377,092.73
审计咨询及诉讼费	12,772,808.29	12,068,606.14
办公及通讯费	8,263,453.19	8,451,418.28
业务费	3,851,321.18	4,780,124.82
差旅费及会议费	3,216,145.30	3,731,119.94
其他	9,291,939.84	9,971,799.90
<u>合计</u>	<u>140,990,955.81</u>	<u>128,739,371.12</u>

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,581,066.06	113,228,000.83
材料费用	74,262,573.88	97,558,123.87
折旧与摊销	13,284,845.12	11,898,682.11
办公及通讯费	10,549,967.51	11,875,458.89
中介机构费	5,802,412.79	6,385,615.92
差旅费	2,809,237.92	3,793,046.22
其他费用	6,940,581.79	6,088,662.57
<u>合计</u>	<u>224,230,685.07</u>	<u>250,827,590.41</u>

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	116,930,807.92	88,696,163.19
减: 利息收入	10,986,958.44	9,396,409.92
汇兑损益	20,753,940.59	-986,989.61
手续费及其他	6,829,176.84	2,131,445.90
合计	133,526,966.91	80,444,209.56

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业增长奖励	6,753,600.00	4,419,300.00	与收益相关
多路光缆安全预警设备研制	4,531,053.75	3,072,946.25	与资产、收益相关
其他补助	4,085,050.41	3,866,227.58	与资产、收益相关
稳岗补贴	3,946,304.46	728,784.71	与收益相关
输电线路图像智能巡检系统	3,029,563.57		与资产、收益相关
企业研究开发资助	2,443,000.00	9,696,000.00	与收益相关
技术攻关-耐火耐腐蚀特殊合金材料光缆的关键技术研发补助	2,350,724.56		与资产、收益相关
国家级创新载体支持计划(收到创新奖)	2,000,000.00		与资产相关
深圳市南山区财政局上市公司短期流贷贴息项目	2,000,000.00		与资产相关
10GPON 产品智能生产线改造项目补助款	1,789,468.34	1,674,958.49	与资产相关
深圳市社会保险基金管理局失业保险费用返还	1,394,638.33		与收益相关
手续费返还	1,264,746.41		与收益相关
新冠疫情补助	1,170,274.67		与收益相关
深圳市工商业用电降成本资助	908,186.92	1,612,271.51	与收益相关
政府补助科技城人才计划(卓越计划)项目	900,000.00		与收益相关
构建智慧城市信息网络全覆盖的宽带接入技术项目	883,510.50	347,541.62	与资产、收益相关
深圳市科技创新委员会补助款	865,000.00		与资产相关
深圳市科创委 2018 年 R&D 投入支持	833,000.00		与收益相关
深圳市级企业技术中心建设资助	828,605.13	360,547.31	与资产相关
深圳市工业和信息化局贷款贴息	720,000.00		与资产相关
深圳社保局退失业保险	675,406.69		与收益相关
科创委-企业研究开发资助	675,000.00		与收益相关
企业技术中心补助	600,000.00	1,800,000.00	与资产相关
下一代智能高宽带 WLAN 基站传输设备研发项目	588,451.10	84,619.56	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
自主创新产业发展专项资金	572,193.65	1,112,866.20	与资产、收益相关
深圳市科技创新委员会高新处 2019 年企业研发资助第一批第 1 次拨款	560,000.00		与收益相关
武侯新经济局“双创”资助	550,000.00		与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心先进制造业工业经营支持第二、三季度补助	540,000.00		与收益相关
深圳市科创委 2019 年研发项目资助	527,000.00		与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局贷款贴息	500,000.00		与资产相关
东智认定市级企业技术中心补助	431,732.04	431,732.04	与资产相关
新一代热应力光纤传感及通信技术研究	421,400.00	421,400.00	与资产相关
涪陵新城区管委会财政金融管理部高新技术产品奖励补助	380,000.00		与收益相关
产业技术进步资助资金	344,254.00	298,105.32	与资产相关
军民融合专项资金	308,500.00	1,071,600.00	与收益相关
涪陵新城区管委会财政金融管理部特色载体专项资金	300,000.00		与收益相关
钟楼区创新能力专项资金	250,000.00		与收益相关
面向自主卫星智能多制式终端设备研发项目	191,900.04	191,900.04	与资产相关
进口设备补贴	136,968.24	91,941.60	与资产相关
重 20160535 超细单模光纤关键技术研发项目	48,361.07	1,200,000.00	与收益相关
增值税即征即退	5,654.01	896,493.46	与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金扶持项目		2,551,600.00	与收益相关
2019 年度深圳市企业信息化建设扶持计划-生产过程信息化项目		1,760,000.00	与收益相关
2017 年度南山区人民政府质量奖		1,000,000.00	与收益相关
军品免征增值税退税		209,005.16	与收益相关
新一代弯曲不敏感 G657A2 和低衰减 LL 光纤项目		33,781.89	与资产相关
<u>合计</u>	<u>51,303,547.89</u>	<u>38,933,622.74</u>	

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,233,454.23	801,136.47
理财产品收益	493,401.49	802,792.67
<u>合计</u>	<u>10,726,855.72</u>	<u>1,603,929.14</u>

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	151,912,781.40	60,111,501.92
其中：其他	151,912,781.40	60,111,501.92
<u>合计</u>	<u>151,912,781.40</u>	<u>60,111,501.92</u>

注：其他项系计提应收子公司原股东业绩补偿款，具体详见六、（二）交易性金融资产所述。

（四十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-56,339,852.45	-8,450,616.29
<u>合计</u>	<u>-56,339,852.45</u>	<u>-8,450,616.29</u>

（五十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-189,324,957.40	-75,592,932.52
二、长期股权投资减值损失		-2,305,187.63
三、商誉减值损失	-1,730,915.16	-8,304,489.10
<u>合计</u>	<u>-191,055,872.56</u>	<u>-86,202,609.25</u>

（五十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
泰科大厦处置收益		210,889,582.66
其他非流动资产处置收益	-2,346.76	-35,357.06
<u>合计</u>	<u>-2,346.76</u>	<u>210,854,225.60</u>

（五十二）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废、毁损利得	190,764.59		190,764.59
罚款收入		20,000.00	
其他	14,498,113.68	28,615,306.53	14,498,113.68
<u>合计</u>	<u>14,688,878.27</u>	<u>28,635,306.53</u>	<u>14,688,878.27</u>

（五十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废、毁损损失	524,322.52	49,901.57	524,322.52
罚款支出	2,648,391.23	3,620,110.63	2,648,391.23
盘亏损失	12,386.97		12,386.97
其他（注）	58,207,966.65	39,513,402.52	58,207,966.65
合计	61,393,067.37	43,183,414.72	61,393,067.37

注：其他项主要系本期疫情停工损失。

（五十四）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51,536,843.50	24,716,813.02
递延所得税费用	13,777,345.49	24,595,718.03
合计	65,314,188.99	49,312,531.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	123,624,244.93	395,551,932.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,543,636.74	59,332,789.82
子公司适用不同税率的影响	-3,647,109.15	-1,263,894.37
调整以前期间所得税的影响	-771,205.12	1,080,888.23
非应税收入的影响		-118,548.96
归属于合营企业和联营企业的损益	-1,422,241.08	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,482,338.92	448,897.26
研发费用加计扣除的影响	-16,763,685.42	-19,470,879.95
加计扣除的安置残疾人员所支付的工资	-12,879.60	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-498,023.45	-1,169,899.77
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	70,333,597.63	10,473,178.79
其他调整影响	-2,930,240.48	
所得税费用合计	65,314,188.99	49,312,531.05

（五十五）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十七）其他综合收益”。

（五十六）现金流量表项目注释

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
政府补助	39,206,682.11	46,366,939.08
利息收入	10,986,958.44	7,033,663.54
收回票据、保函等保证金	44,479,527.40	45,423,053.77
往来款及其他	137,379,725.55	238,614,169.27
<u>合计</u>	<u>232,052,893.50</u>	<u>337,437,825.66</u>

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
费用性支出	153,854,461.69	167,874,357.49
往来款及其他	97,076,381.57	25,326,206.16
押金、银承保证金等	24,715,694.69	28,395,564.82
或有事项冻结银行存款	7,983,301.99	36,127,206.30
<u>合计</u>	<u>283,629,839.94</u>	<u>257,723,334.77</u>

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
赎回银行理财产品	652,000,000.00	542,450,000.00
收到业绩补偿款	100,000,000.00	2,431,840.28
股权转让款	21,090,400.00	
<u>合计</u>	<u>773,090,400.00</u>	<u>544,881,840.28</u>

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
购买银行理财产品	652,000,000.00	387,450,000.00
投资项目中介费	114,548.06	956,000.00
<u>合计</u>	<u>652,114,548.06</u>	<u>388,406,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司外部借款	17,902,043.16	500,000.00
子公司少数股东借款		17,000,000.00
<u>合计</u>	<u>17,902,043.16</u>	<u>17,500,000.00</u>

6. 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
归还子公司少数股东借款	21,500,000.00	5,000,000.00
筹资费用	2,155,000.00	5,512,127.74
合计	23,655,000.00	10,512,127.74

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	58,310,055.94	346,239,401.05
加：资产减值准备	191,055,872.56	94,653,225.54
信用减值损失	56,339,852.45	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,213,383.79	102,868,011.96
使用权资产摊销		
无形资产摊销	14,971,342.17	15,513,045.32
长期待摊费用摊销	9,796,216.98	10,677,837.63
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)	441,204.70	-210,854,225.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		49,901.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-151,912,781.40	-60,111,501.92
财务费用(收益以“-”号填列)	122,481,923.56	87,480,660.96
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,726,855.72	-1,603,929.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,060,500.76	-11,906,831.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	21,608,911.07	36,502,549.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	-855,118,430.47	118,743,860.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,635,449.15	-139,435,585.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	527,716,309.24	-643,800,255.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,751,953.26	-254,983,835.20

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	2,908,931,255.98	727,138,502.69
---------	------------------	----------------

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	727,138,502.69	865,564,715.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>2,181,792,753.29</u>	<u>-138,426,213.23</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,980,000.00
其中：深圳市特发信息技术服务有限公司	1,980,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：深圳市特发信息技术服务有限公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：深圳市特发信息技术服务有限公司	
取得子公司支付的现金净额	<u>1,980,000.00</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,908,931,255.98	727,138,502.69
其中：库存现金	49,790.77	44,356.82
可随时用于支付的银行存款	2,908,881,465.21	727,094,145.87
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		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,908,931,255.98</u>	<u>727,138,502.69</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	96,571,767.76	银承保证金、履约保证金、资金冻结等
无形资产	37,600,146.90	借款抵押
合计	<u>134,171,914.66</u>	

（五十九）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,637,608.99	6.5249	10,685,234.90
港币	282,218.41	0.8416	237,526.30
越南盾	2,300,336,900.00	0.00028	644,094.33
印度卢比	157,437,360.81	0.089104	14,028,298.34
应收账款			
其中：美元	1,956,624.56	6.5249	12,766,779.59
港币	84,000.00	0.8416	70,697.76
应付账款			
其中：美元	5,353,615.22	6.5249	34,931,803.98
欧元	248,901.94	8.025	1,997,438.07
印度卢比	40,145,041.97	0.089104	3,577,083.82
越南盾	66,426,500.00	0.00028	18,599.42
其他应收款			
其中：印度卢比	1,068,992.97	0.089104	95,251.55
其他应付款			
其中：美元	4,841.92	6.5249	31,593.04
印度卢比	844,203.51	0.089104	75,221.91
越南盾	106,600,000.00	0.00028	29,848.00
长期借款			
其中：美元	3,106,465.65	6.5249	20,269,377.72

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市特发信息技术服务有限公司	2020-07-14	1,980,000.00	100.00	合并	2020-07-14	取得实质控制权		

2. 合并成本及商誉

项目	深圳市特发信息技术服务有限公司
合并成本	1,980,000.00
其中：现金	1,980,000.00
<u>小计</u>	<u>1,980,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉	1,980,000.00

（二）同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本公司本期无反向购买事项。

（四）处置子公司

本公司本期无处置子公司事项。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司之子公司成都傅立叶电子科技有限公司于 2020 年 07 月 24 日注销子公司香港傅立叶商贸有限公司。

本公司于 2020 年 09 月 01 日与深圳市三奇科技有限公司共同新设子公司深圳市特发三奇防务技术有限公司，本公司持有深圳市特发三奇防务技术有限公司的 51.00% 股权。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	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		
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	深圳市	深圳	工业生产	51.00		51.00	设立
深圳市特发光网通讯设备有限公司	深圳市	深圳	工业生产		51.00	100.00	设立
深圳市特发光网通信有限公司	深圳市	深圳	工业生产		100.00	100.00	设立
特发信息光网科技（越南）有限公司	越南	越南	工业生产		100.00	100.00	设立
深圳市特发信息光电技术有限公司	深圳市	深圳	工业生产	51.00		51.00	设立
深圳市佳德明通信科技有限公司	深圳市	深圳	贸易		100.00	100.00	设立
广东特发信息光缆有限公司	东莞市	东莞	工业生产	100.00		100.00	设立
深圳市特发泰科通信科技有限公司	深圳市	深圳	工业生产	51.00		51.00	设立
重庆特发信息光缆有限公司	重庆市	重庆	工业生产	100.00		100.00	设立

子公司全称	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		
深圳特发信息光纤有限公司	深圳市	深圳	工业生产	64.64		64.64	合并
特发信息光纤（东莞）有限公司	东莞市	东莞	工业生产		100.00	100.00	设立
常州特发华银电线电缆有限公司	常州市	常州	工业生产	67.80		67.80	合并
常州华银电线电缆有限公司	常州市	常州	工业生产		100.00	100.00	合并
山东特发光源光通信有限公司	枣庄市	枣庄	工业生产	55.00		55.00	设立
成都傅立叶电子科技有限公司	成都市	成都	工业生产	100.00		100.00	合并
成都傅立叶信息技术有限公司	成都市	成都	工业生产		100.00	100.00	合并
深圳特发东智科技有限公司	深圳市	深圳	工业生产	100.00		100.00	合并
深圳市玉昇信息技术有限公司	深圳市	深圳	软件开发		100.00	100.00	合并
深圳森格瑞通信有限公司	深圳市	深圳	电子通讯		51.00	100.00	合并
香港元湘工贸有限公司	香港市	香港	贸易		100.00	100.00	合并
北京神州飞航科技有限责任公司	北京市	北京	工业生产	70.00		70.00	合并
深圳市特发信息数据科技有限公司	深圳市	深圳	信息传输、软件和信息技术服务业	92.20		92.20	设立
SDGIINDIAPRIVATELIMITED	印度	印度	工业生产	100.00		100.00	设立
四川华拓光通信股份有限公司	成都市	成都	工业生产	70.00		70.00	合并
FOURFIBERTECHNOLOGYCO., LIMITED	香港	香港	工业生产		100.00	100.00	合并
深圳市特发信息技术服务有限公司	深圳市	深圳	信息技术服务业	100.00		100.00	合并
深圳市特发三奇防务技术有限公司	深圳市	深圳	工业生产	51.00		51.00	设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市特发信息光电技术有限公司	49.00%	49.00%	7,556,120.29	6,860,000.00	29,200,882.77
深圳市特发泰科通信科技有限公司	49.00%	49.00%	18,123,470.06	9,800,000.00	41,212,621.36

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	光电公司	泰科公司
流动资产	116,322,499.46	423,477,162.26
非流动资产	4,848,908.16	7,792,972.31
资产合计	121,171,407.62	431,270,134.57
流动负债	60,928,493.87	347,162,744.04
非流动负债	649,275.44	

项目	期末余额或本期发生额	
	光电公司	泰科公司
负债合计	61,577,769.31	347,162,744.04
营业收入	100,205,765.40	256,929,527.18
净利润（净亏损）	15,420,653.66	36,986,673.59
综合收益总额	15,420,653.66	36,986,673.59
经营活动现金流量	52,413,407.86	40,878,080.25

续上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	光电公司	泰科公司
流动资产	103,842,311.38	337,923,973.16
非流动资产	4,445,558.25	8,078,619.42
资产合计	108,287,869.63	346,002,592.58
流动负债	47,114,884.98	278,881,875.64
非流动负债	3,000,000.00	
负债合计	50,114,884.98	278,881,875.64
营业收入	97,566,812.62	235,721,149.41
净利润（净亏损）	15,225,537.98	20,906,385.30
综合收益总额	15,225,537.98	20,906,385.30
经营活动现金流量	12,102,944.08	28,184,771.61

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
重庆特发博华光缆有限公司	重庆市	重庆市	工业生产	21.20		权益法
AtopEuropeA/S	丹麦	丹麦	光纤通信产品贸易		50.00	权益法
深圳远致富海信息产业并购投资企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	投资	40.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	深圳远致富海信息产业并购 投资企业（有限合伙）	深圳远致富海信息产业 并购投资企业（有限合伙）
流动资产	4,556,250.67	5,974,263.08
其中：现金和现金等价物	17,826.83	364,263.08
非流动资产	142,499,984.00	192,499,984.00
资产合计	147,056,234.67	198,474,247.08
流动负债	1,137,720.90	51,426.30
非流动负债		
负债合计	1,137,720.90	51,426.30
净资产	145,918,513.77	198,422,820.78
按持股比例计算的净资产份额	58,367,405.50	79,369,128.31
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	58,367,405.50	79,369,128.31
营业收入		
财务费用	-546,740.12	-3,111,729.56
所得税费用		
净利润	18,451,586.23	274,528.30
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	18,451,586.23	274,528.30
本年度收到的来自合营企业的股利		

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,303,427.55	2,202,454.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	2,852,819.74	691,325.15
——其他综合收益		
——综合收益总额	2,852,819.74	691,325.15

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,005,503,023.74			<u>3,005,503,023.74</u>
交易性金融资产		112,024,283.32		<u>112,024,283.32</u>
应收账款	2,189,682,948.43			<u>2,189,682,948.43</u>
应收款项融资			248,030,138.14	<u>248,030,138.14</u>
其他应收款	158,923,422.41			<u>158,923,422.41</u>

（2）2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	834,673,995.35			<u>834,673,995.35</u>
交易性金融资产		60,111,501.92		<u>60,111,501.92</u>
应收账款	2,507,191,198.91			<u>2,507,191,198.91</u>
应收款项融资			115,338,664.60	<u>115,338,664.60</u>
其他应收款	115,837,546.18			<u>115,837,546.18</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,841,225,092.90	<u>2,841,225,092.90</u>
应付票据		774,453,444.83	<u>774,453,444.83</u>
应付账款		1,139,731,711.83	<u>1,139,731,711.83</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付利息		4,082,267.46	<u>4,082,267.46</u>
其他应付款		277,470,743.47	<u>277,470,743.47</u>
一年内到期的非流动负债		18,218,665.13	<u>18,218,665.13</u>
长期借款		511,565,532.94	<u>511,565,532.94</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,369,135,031.50	<u>1,369,135,031.50</u>
应付票据		947,944,052.76	<u>947,944,052.76</u>
应付账款		941,520,522.66	<u>941,520,522.66</u>
应付利息		2,135,247.75	<u>2,135,247.75</u>
其他应付款		278,327,240.68	<u>278,327,240.68</u>
一年内到期的非流动负债		34,991,701.84	<u>34,991,701.84</u>
长期借款		103,101,061.03	<u>103,101,061.03</u>

(二) 信用风险

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。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，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。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占35.82%（上年末为37.05%），本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、（三）和六、（六）的披露。

(三) 流动性风险

流动风险，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。

为控制该项风险，本公司通过运用银行借款、应付票据等多种融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险。

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注六、（五十九）外币货币性项目。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
深圳市特发集团有限公司	国有企业	深圳市	张俊林	投资	358,282 万元

续上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
37.31	37.31	深圳市国资委

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（二）在合营企业或联营企业中的权益。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市特发黎明光电（集团）有限公司	同受控股股东控制
深圳黎明镓清图像技术有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发服务股份有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发集团有限公司龙华地产分公司	同受控股股东控制
深圳市特发工程管理有限责任公司	同受控股股东控制
深圳深汕特别合作区特发赛格科技有限公司	同受控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	同受控股股东控制
深圳市海洋世界有限公司	同受控股股东控制
深圳特发信息有线电视有限公司	本公司之持股 20%以下公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 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
深圳市特发工程管理有限责任公司	工程监理费	1,515,843.12	
深圳市特发服务股份有限公司	物业管理费	11,628,249.54	8,916,424.36
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	采购商品	3,316.00	36,257.90

(2) 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
深圳市特发服务股份有限公司	停车费及水电费		68,415.65
AtopEuropeA/S	销售商品	71,992,333.66	9,169,572.43
深圳市海洋世界有限公司	销售商品	563,207.53	
深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	技术服务	1,690,566.04	

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳特发信息有线电视有限公司	房屋出租	2017-11-1	2021-10-31	市场价格	154,715.04	191,915.36
深圳黎明镒清图像技术有限公司	房屋出租	2016-11-12	2019-6-30	市场价格		654,282.18
深圳市特发服务股份有限公司	房屋出租	2017-5-1	2022-6-30	市场价格	650,458.40	137,557.45
深圳市特发服务股份有限公司东莞分公司	房屋出租	2017-7-1	2021-6-30	市场价格	38,643.45	32,682.95
深圳深汕特别合作区特发赛格科技有限公司	房屋出租	2019-8-30	2021-8-31	市场价格	124,021.55	68,499.41
<u>合计</u>					<u>967,838.44</u>	<u>1,084,937.35</u>

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市特发集团有限公司	29,100,450.10	1994年6月	2036年2月15日	否

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	782.33 万元	783.66 万元

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳特发信息有线电视有限公司	3,771,975.79	3,657,977.52	3,715,451.02	3,657,977.52
应收账款	深圳市特发服务股份有限公司			3,300.00	
应收账款	AtopEuropeA/S	20,055,229.71	3,583.20	15,133,865.36	1,789.40
应收账款	深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	896,000.00			
应收账款	深圳市海洋世界有限公司	597,000.00			
其他应收款	深圳特发信息有线电视有限公司	39,660,844.23	39,660,844.23	39,660,844.23	39,660,844.23
其他应收款	深圳市特发服务股份有限公司			38,924.97	
其他应收款	深圳市海洋世界有限公司	20,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	重庆特发博华光缆有限公司	5,617,133.01	5,630,101.81
应付账款	深圳特发信息有线电视有限公司	28,928.00	28,928.00
应付账款	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司		281.32
预收款项	深圳深汕特别合作区特发赛格科技有限公司		41,528.01
预收款项	深圳特发信息有线电视有限公司		10,928.92
其他应付款	深圳市特发服务股份有限公司	1,150,451.25	1,829,690.95
其他应付款	深圳特发信息有线电视有限公司	38,133.00	38,133.00
其他应付款	深圳市特发工程管理有限责任公司	188,207.55	386,507.55

十一、股份支付

本公司本期无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

关联方	期末金额	期初金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	42,937,211.65	48,933,781.47
资产负债表日后第2年	24,527,384.27	34,570,763.62
资产负债表日后第3年	20,335,943.02	20,489,713.51
以后年度	52,287,111.55	43,536,645.94
合计	<u>140,087,650.49</u>	<u>147,530,904.54</u>

2. 相关资产业绩承诺

(1) 本公司于2015年10月10日收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市特发信息股份有限公司向陈传荣等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2268号)。在本次交易过程中，重组各方做出如下承诺：

1) 公司与成都傅立叶电子科技有限公司原股东戴荣、阴陶、林峰、陈宇及张红霞签订《利润补偿协议》约定，成都傅立叶管理层股东戴荣、阴陶、林峰就成都傅立叶2018年至2020年(“补充业绩承诺期”)的业绩单独作出补充承诺如下：管理层股东进一步补充承诺成都傅立叶2018年、2019年、2020年的净利润均不低于2017年的承诺净利润，即均不低于3,500万元。如经审计确认成都傅立叶在补充业绩承诺期内当年实现的实际净利润数低于3,500万元的，则管理层股东应自该年度的成都傅立叶专项审计报告出具日后30天内以现金方式一次性向上市公司补足其差额。戴荣对阴陶、林峰就此利润差额部分的现金补偿义务承担连带责任。

截至2020年12月31日，成都傅立叶2020年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润(扣除增资成本后)为49,312,176.49元，实现业绩承诺额，无需向本公司进行补偿。

2) 公司与深圳特发东智科技有限公司原股东陈传荣、胡毅、殷敬煌签订《利润补偿协议》约定，特发东智原实际控制人陈传荣就特发东智2018年至2020年(“补充业绩承诺期”)的业绩单独作出补充承诺如下：特发东智2018年、2019年、2020年的净利润均不低于2017年的承诺净利润，即均不低于5,860万元，如经审计确认特发东智在补充业绩承诺期内当年实现的实际净利润数低于5,860万元的，则陈传荣应自该年度的特发东智专项审计报告出具日后30天内以现金方式一次性向上市公司补足其差额。

根据《利润补偿协议》约定，在任何情况下，因标的资产实际净利润数不足承诺净利润数而发生的补偿、因标的资产减值而发生的补偿数额以及因补充业绩承诺补偿的金额之和不得超过标的资产的交易价格(即19,000万元)。

截至2020年12月31日，特发东智2020年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润(扣除增资成本后)为-361,081,296.86元，未实现业绩承诺额。公司将应收上述补偿责任人的业绩补偿款151,912,781.40元计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 2018年10月15日，公司与北京神州飞航科技有限责任公司(以下简称“北京神州飞

航”)原股东王雨辰、李建国、范宜敏、古春江、天津助力飞航企业管理咨询合伙企业(有限合伙)签署了《附条件生效的股权转让协议书》,各方同意,2018年度至2020年度为北京神州飞航业绩承诺期,转让方承诺北京神州飞航2018年、2019年、2020年的净利润分别不低于3,000万元、4,000万元、5,000万元,三年累积承诺净利润总额不低于12,000万元;若在业绩承诺期内三年实现的累计实际净利润总和不低于12,000万元的,视为转让方完成承诺业绩。

各方同意,本次交易完成后,每年度由上市公司聘请的具有证券、期货相关业务资格的审计机构出具北京神州飞航专项审计报告,分别对北京神州飞航业绩承诺期内各年度对应的实际净利润数额进行审计确认,北京神州飞航财务报告编制所依据的会计政策将维持连续性和上市公司会计政策的一致性,且符合法定会计准则及上市公司监管要求。业绩承诺期内,如北京神州飞航2018年至2020年三年累计实际净利润数低于累计承诺净利润数的,则转让方应当以现金方式对上市公司进行补偿,业绩补偿金额=(业绩承诺期累计承诺净利润-业绩承诺期累计实际净利润)×标的资产交易价格÷业绩承诺期累计承诺净利润。在业绩承诺期最后年度(即2020年)北京神州飞航专项审计报告出具后30日内,由上市公司聘请的具有证券、期货相关业务资格的审计机构出具标的资产减值测试报告,对标的资产进行减值测试。经减值测试,若标的资产期末减值额>业绩补偿金额,则转让方各方应另行以现金方式对上市公司进行资产减值补偿,资产减值补偿金额=期末减值额-业绩补偿金额。业绩补偿金额与资产减值补偿金额之和为转让方应累计向上市公司进行补偿的金额(以下简称“累计应补偿金额”)。上市公司应于北京神州飞航2020年度资产减值测试报告出具后的5日内确认并通知转让方是否需要补偿及累计应补偿金额,转让方应在接到上市公司通知后30日内履行相应的补偿义务。在任何情况下,因业绩承诺期北京神州飞航实际净利润数不足转让方承诺净利润数而发生的补偿以及因标的资产减值而发生的补偿数额之和,即累计应补偿金额,不得超过标的资产的交易价格。

截至2020年12月31日,北京神州飞航2020年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为56,088,453.54元,实现本期业绩承诺,无需向本公司进行补偿。

(3)2019年,公司与四川华拓光通信股份有限公司(以下简称“四川华拓”)原股东绵阳华拓力合企业管理合伙企业(有限合伙)、刘慧、范魏签署的《关于四川华拓光通信股份有限公司的附条件生效的股权转让及增资协议书》,各方同意,2019年度至2021年度为四川华拓业绩承诺期,转让方承诺2019年、2020年、2021年的净利润分别不低于1,200万元、1,440万元、1,728万元,前述业绩指标用于计算公司是否须支付剩余1,320万元的交易对价及转让方是否须承担业绩补偿责任。

各方同意,本次交易完成后,每年度由公司聘请的具有证券、期货相关业务资格的审计机构出具四川华拓专项审计报告,分别对四川华拓业绩承诺期内各年度对应的实际净利润数额进行审计确认,四川华拓财务报告编制所依据的会计政策将维持连续性和公司会计政策的一致性,且符合法定会计准则及上市公司监管要求。各方同意,剩余1,320万元交易对价的支付安排如下:

1)在2019年和2020年,若四川华拓当年度实现了业绩承诺,则公司应在该业绩承诺年度

目标公司专项审计报告出具后10日内向转让方支付交易对价进度款440万元，若前述任一年度未实现业绩承诺，则公司支付的交易对价进度款按如下公式计算：当年应支付交易对价进度款=440万元-当年扣除支付的金额。其中，当年扣除支付的金额=（当年承诺净利润数-当年实现净利润数）÷三年承诺期累计承诺净利润×交易对价总额。若当年支付交易对价进度款计算结果为负值，则公司无须向转让方支付当年的交易进度款。

2) 在2021年，若四川华拓累计实现净利润大于或等于三年累计承诺净利润的，则公司应在该业绩承诺年度目标公司专项审计报告出具后10日内向转让方支付交易对价进度款，金额按如下公式计算：当年度支付交易对价进度款=1320万元-2019年度和2020年已支付的交易对价进度款。

3) 若四川华拓2019年至2021年三年累计实际净利润数小于三年累计承诺净利润数的，则绵阳华拓力合企业管理合伙企业（有限合伙）、刘慧应以现金方式对本公司进行补偿，业绩补偿金额=(三年承诺期累计承诺净利润数-三年承诺期累计实现净利润数)÷三年承诺期累计承诺净利润×标的资产交易价格+2019年度和2020年度已支付的进度款-1,320万元。若业绩补偿金额计算结果为负数的，则其绝对值为本公司应向转让方支付的金额。补偿义务方或者支付方应在专项审计报告出具后10日内向对方支付，且范魏对绵阳华拓力合企业管理合伙企业（有限合伙）、刘慧的前述补偿义务承担连带责任。

在业绩承诺期届满后，由公司聘请的具有证券、期货相关业务资格的审计机构对标的资产进行减值测试并出具减值测试报告，减值测试报告出具时间应不迟于公司2021年度审计报告出具之日。经减值测试，若标的资产期末减值额>【(三年承诺期累计承诺净利润数-三年承诺期累计实现净利润数)÷三年承诺期累计承诺净利润×标的资产交易对价总额】，则转让方各方应另行以现金方式对公司进行资产减值补偿，资产减值补偿金额=期末减值额-【(三年承诺期累计承诺净利润数-三年承诺期累计实现净利润数)÷三年承诺期累计承诺净利润×标的资产交易对价总额】。公司应于四川华拓资产减值测试报告出具后的10日内通知转让方是否需要补偿，转让方应在接到公司通知后30日内履行相应的补偿义务。在任何情况下，因业绩承诺期四川华拓实际净利润数不足转让方承诺净利润数而发生的补偿以及因标的资产减值而发生的补偿数额之和，即累计应补偿金额，不得超过标的资产的交易价格。

截至2020年12月31日，四川华拓2020年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为17,514,346.36元，根据《关于四川华拓光通信股份有限公司的附条件生效的股权转让及增资协议书》的约定，公司须向转让方支付当年的交易进度款。

（二）或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2003年9月10日、12日，本公司与汉唐证券有限责任公司（下称“汉唐证券”）签署《关于委托国债投资之协议书》，委托国债投资金额分别为人民币3000万元和人民币2000万元，委托期限为一年。上述投资已分别于2004年9月10日、12日到期，但汉唐证券未能如期兑付投资本金和约定收益。本公司于2004年9月起诉汉唐证券，要求返还本公司本金人民币5000万元，并向法院申请了诉前财产保全，冻结了汉唐证券实际持有的部分股权。2006年本公司向法院申

请继续冻结并已得到执行，续封期限自2006年8月24日至2007年8月23日。2005年汉唐证券已被信达资产管理公司托管，进入行政清算阶段。2007年9月，深圳市中级人民法院受理了汉唐证券破产清算一案。2008年，本公司向汉唐证券有限责任公司管理人申报破产债权并参加了汉唐证券有限责任公司第二次债权人会议暨第一次破产财产分配会议。2009年1月，本公司收到汉唐证券有限责任公司管理人支付的汉唐证券第一次债权人分配款3,569,579.29元。2011年2月，本公司收到深圳市中级人民法院于2011年1月17日出具的“（2007）深中法民七字第16-74号”《民事裁定书》，该裁定书对汉唐证券有限责任公司及46家壳公司第三次债权人会议通过的《汉唐证券有限责任公司及46家壳公司第二次破产财产分配方案》下达了终审裁定。2011年3月至4月，根据《汉唐证券有限责任公司及46家壳公司第二次破产财产分配方案》，本公司收到分得第二次破产财产分配的现金2,278,952.62元及五只股票折合人民币17,883,650.01元，共计收到20,162,602.63元。2012年12月29日，深圳市中院人民法院出具了（2007）深中法民七字第16-88号民事裁定书，该裁定书认可了第四次债权人会议通过的《汉唐证券有限责任公司及46家壳公司第三次破产财产分配方案》。在《汉唐证券有限责任公司及46家壳公司第三次破产财产分配方案》中，本公司应获得分配金额为现金2,029,327.21元，本公司于2013年1月收到该项财产分配款。2014年12月8日，公司根据《汉唐证券有限责任公司及46家壳公司第四次破产财产分配方案》，收到汉唐证券有限责任公司管理人支付的汉唐证券第四次破产财产分配款1,943,784.39元。

截止2020年12月31日，本公司该项债权账面余额为22,294,706.48元，同时针对该项债权已累计计提坏账准备22,294,706.48元，账面净值为0元。

②2016年6月初，记忆电子有限公司到本公司之子公司特发东智反映2015年3月至2016年6月期间的BOHS订单及货款事宜并提交了收款委托书、付款委托书、账期确认函等一系列加盖特发东智公章的材料，称特发东智共计欠其货款3,007,850.32美元。特发东智查实，其所持订单不是特发东智所签署，特发东智也未欠其任何款项。记忆电子有限公司称，全部交易过程均是由特发东智已于2016年4月解除职务的原采购部经理周嘉骏完成。特发东智遂向其所在辖区深圳市公安局南山区高新技术园区派出所就公司公章被伪造一事报案，经司法鉴定该公章系伪造后，对周嘉骏涉嫌伪造公司印章的行为予以立案，现周嘉骏已经归案，南山区人民检察院就周嘉骏涉嫌诈骗的犯罪事实退回公安机关补充侦查。

2016年10月18日，记忆电子有限公司就前述事项向深圳前海合作区人民法院提请诉讼，请求判令特发东智支付货款3,007,850.32美元、未执行订单损失132,800.00美元、涉诉公证费17,400.00港元、律师费200,000人民币元及其资金占用利息和为追索债权产生的其他费用，并承担本案诉讼费。2016年11月25日，记忆电子有限公司申请诉讼财产保全，查封冻结特发东智存于江苏银行深圳科技支行的银行存款21,767,359.47人民币元。2019年7月1日，一审法院以周嘉骏的行为构成职务代理为由判决特发东智支付记忆电子有限公司货款20,243,720.20元以及相应利息，利息从2016年5月21日期计算至付清之日止。按照一审判决特发东智应计提预计负债25,412,385.67元。

2019年7月15日，特发东智向深圳市中级人民法院提起上诉。2021年3月30日，深圳市中级人民法院二审判决特发东智上诉理由不成立，驳回上诉，维持原判。

十三、资产负债表日后事项

根据公司2021年4月23日第七届董事会第四十四次会议审议通过的《2020年度利润分配预案》，综合考虑外部环境因素、公司目前经营发展的实际情况以及扩展“新基建”业务的需求，为提高公司财务的稳健性，保障公司未来发展的资金安排，更好地维护全体股东的长远利益，根据公司《章程》的利润分配政策及相关规定，公司2020年度拟不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本，未分配利润结转至下一年度。上述利润分配预案尚需公司2020年年度股东大会审议。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）河南中牟广电局其他应收款坏账准备转回事项

本公司在2001年11月至2004年11月期间为河南中牟广电局提供买方信贷担保计人民币1710万元，对于该项被担保的债务，债务人同时向债权人提供了财产抵押。

2005年至2006年间，债权人中国长城资产管理公司深圳办事处通过深圳市中级人民法院，要求本公司对上述担保金额、相应利息及一切实现债权的费用在对债务人抵押房产变卖后清偿不足部分承担连带清偿责任，本公司于2005年已按估计可能发生的损失计提预计负债1600万元。

2007年10月31日，本公司与中国长城资产管理公司深圳办事处签订《债权转让协议》，协议中双方约定：长城资产管理公司将其持有对河南中牟广电局的债权人民币1,710.00万元及截止2005年11月20日之应收利息人民币3,377,677.57元，以人民币2,000.00万元转让给本公司。转让债权于长城资产管理公司收到全部转让价款之日起归本公司享有和行使。截止2007年12月31日，本公司已按协议约定将上述债权转让价款2,000.00万元付至长城资产管理公司指定的深圳长城国盛投资控股有限公司账户中。

基于协议约定，本公司自付清转让价款之日起从担保人转为河南中牟广电局的债权人，本公司以债权转让价款2,000.00万元作为应收款的初始计量，考虑到债务人抵押的房产，本公司按估计可能发生的损失计提了坏账准备1,680.00万元，其中，以前年度计提的预计负债转入1,600.00万元，2007年度补提坏账准备80.00万元。

本公司于2008年度进入对河南中牟广电局追诉和申请执行中，并查封了抵押物业河南中牟广电大楼。2008年经深圳中级人民法院委托拍卖三次，均流拍，最后河南中牟广电局于2009年8月将抵押物作价6,741,026.00元抵债予本公司，并已办妥上述房产的过户手续，但该抵押物的土地使用权证仍在办理中。

2020年12月23日，本公司与中牟县广播电视总台签订《资产转让合同》，将持有的中牟县青年路西段西环东不动产及债权以人民币2,050.00万元价格协议转让给中牟县广播电视总台，交易价款一次性付清。根据深圳中联资产评估有限公司资产评估报告（深中联评报字[2020]第

50号），评估基准日（2020年8月31日）债权及不动产评估值为2,037.37万元。2020年12月14日，中牟县广播电视台总台支付415.00万元保证金，2021年2月4日，本公司收到深圳联合产权交易所股份有限公司交易款人民币2,050.00万元。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备。但在本期资产负债表日，根据可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较该债权在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，本公司判断该债权已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，应在本期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该债权的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额1,680万元作为减值利得计入当期损益。

（二）转让控股子公司特发泰科部分股权事项

为进一步集中资源聚焦战略发展板块业务，同时优化控股子公司深圳市特发泰科通信科技有限公司（以下简称“特发泰科”）的股权结构引入战略投资者，本公司于2020年9月23日董事会第七届三十四次会议审议通过了《关于公司转让部分股权为特发泰科引入战略投资者的议案》，同意采取在深圳联合产权交易所公开挂牌的方式，对外转让控股子公司特发泰科20.4%的股权，挂牌价格不低于评估机构的资产评估价值。

2020年07月28日，中联资产评估集团有限公司出具了《深圳市特发泰科通信科技股份有限公司拟以股权转让方式引进战略投资者项目资产评估报告》（中联评报字（2020）第1313号），对特发泰科股东全部权益在2020年3月31日的市场价值进行了评估，评估后的股东全部权益价值为10,338.41万元。

2020年11月12日至2020年12月09日，本公司在深圳联合产权交易所公开挂牌对外转让控股子公司特发泰科20.4%的股权。挂牌期满后，本公司收到深圳联合产权交易所《意向受让方登记情况及资格确认意见函》，确认北京红山信息科技研究院有限公司（以下简称“红山信息”）为本次挂牌交易的受让方。2020年12月18日，本公司与红山信息签订《企业国有产权转让合同》，股权转让成交金额为人民币2,109.04万元，并由深圳联合产权交易所出具了《产权交易鉴证书》。上述股权转让款已于2020年12月29日划至本公司账户。

根据协议约定，过渡期内未经本公司同意，红山信息不得用特发泰科的资产担保借款和进行重大资产（1,000.00万元以上）交易，也不得用特发泰科的资产通过与第三方合作方式变相融资，但合同另有约定的除外。过渡期内，红山信息应当按照《中华人民共和国公司法》及公司章程的规定，对特发泰科履行经营管理义务，保证特发泰科正常经营。过渡期内产生的损益由原股东（即深圳市特发信息股份有限公司和深圳市泰科投资股份有限公司）承担和享有。

2021年1月18日，特发泰科通过公司章程修正案。2021年1月29日，特发泰科完成工商信息变更，本公司在特发泰科的持股比例由51.0%降为30.6%，特发泰科不再纳入本公司合并报表范围。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	431,769,445.08
1-2年(含2年)	73,121,384.69
2-3年(含3年)	44,098,362.24
3-4年(含4年)	20,300,406.03
4-5年(含5年)	8,252,783.74
5年以上	46,932,832.86
<u>合计</u>	<u>624,475,214.64</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,952,197.68	3.84	3,633,346.02	15.17	20,318,851.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	583,850,555.66	93.49	23,266,462.20	3.99	560,584,093.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,672,461.30	2.67	12,711,250.78	76.24	3,961,210.52
<u>合计</u>	<u>624,475,214.64</u>	<u>100.00</u>	<u>39,611,059.00</u>		<u>584,864,155.64</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	70,027,880.70	9.76	3,633,346.02	5.19	66,394,534.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	630,493,808.04	87.85	17,735,047.28	2.81	612,758,760.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,167,619.89	2.39	16,039,069.91	93.43	1,128,549.98

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
合计	717,689,308.63	100.00	37,407,463.21		680,281,845.42

按单项计提坏账准备:

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	12,977,738.70				子公司, 无坏账风险
常州特发华银电线电缆有限公司	7,341,112.96				子公司, 无坏账风险
深圳特发信息有线电视有限公司	3,633,346.02	3,633,346.02	100.00		账龄较长, 预计无法收回
合计	23,952,197.68	3,633,346.02	15.17		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年, 下同)	416,262,616.56	545,452.20	0.13
1-2年	71,584,653.53	1,524,153.62	2.13
2-3年	39,189,896.84	2,490,691.54	6.36
3-4年	17,972,368.93	1,702,336.27	9.47
4-5年	7,925,922.57	451,875.06	5.70
5年以上	30,915,097.23	16,551,953.51	53.54
合计	583,850,555.66	23,266,462.20	3.99

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	37,407,463.21	2,203,595.79			39,611,059.00
合计	37,407,463.21	2,203,595.79			39,611,059.00

4. 本期无核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	49,876,530.81	7.99	2,871.00
第二名	22,764,285.09	3.65	
第三名	12,977,738.70	2.08	
第四名	12,549,445.31	2.01	304,642.45
第五名	11,967,872.22	1.92	66,413.11
<u>合计</u>	<u>110,135,872.13</u>	<u>17.64</u>	<u>373,926.56</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,195,567.07	
其他应收款	953,615,645.07	644,088,350.65
<u>合计</u>	<u>958,811,212.14</u>	<u>644,088,350.65</u>

2. 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
重庆特发信息光缆有限公司	5,195,567.07	
<u>合计</u>	<u>5,195,567.07</u>	

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	656,687,338.07
1-2年(含2年)	254,144,347.20
2-3年(含3年)	4,391,780.74
3-4年(含4年)	7,257,168.46
4-5年(含5年)	2,858,728.96
5年以上	100,188,614.22
<u>合计</u>	<u>1,025,527,977.65</u>

(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
押金、保证金	34,578,794.50	30,950,300.71
合并范围内往来款	893,518,426.81	605,041,127.79
其他关联方往来款	39,660,844.23	39,688,569.20

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
债务担保转作应收债权款	20,000,000.00	20,000,000.00
往来款及其他	37,769,912.11	37,063,180.06
合计	<u>1,025,527,977.65</u>	<u>732,743,177.76</u>

(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）	
2020 年 1 月 1 日余额	1,223,634.60		87,431,192.51	<u>88,654,827.11</u>
2020 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	157,505.47		-100,000.00	<u>57,505.47</u>
本期转回			16,800,000.00	<u>16,800,000.00</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,381,140.07		70,531,192.51	<u>71,912,332.58</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款-第一阶段	1,223,634.60	157,505.47				1,381,140.07
其他应收款-第三阶段	87,431,192.51	-100,000.00	16,800,000.00			70,531,192.51
合计	<u>88,654,827.11</u>	<u>57,505.47</u>	<u>16,800,000.00</u>			<u>71,912,332.58</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
河南省中牟县广播电视局	16,800,000.00	转回
合计	<u>16,800,000.00</u>	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	合并范围内往来款	581,372,952.44	1年以内、1-2年	56.69	
第二名	合并范围内往来款	96,922,732.20	1年以内(含1年)	9.45	
第三名	合并范围内往来款	60,369,280.08	1年以内(含1年)	5.89	
第四名	合并范围内往来款	56,963,870.19	1年以内(含1年)	5.55	
第五名	其他关联方往来款	39,660,844.23	5年以上	3.87	39,660,844.23
合计		835,289,679.14		81.45	39,660,844.23

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,826,769,884.93		1,826,769,884.93
对联营、合营企业投资	60,672,593.13	2,305,187.63	58,367,405.50
合计	1,887,442,478.06	2,305,187.63	1,885,137,290.43

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,710,794,256.54		1,710,794,256.54
对联营、合营企业投资	81,674,315.94	2,305,187.63	79,369,128.31
合计	1,792,468,572.48	2,305,187.63	1,790,163,384.85

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
北京神州飞航科技有 限公司	315,000,000.00			315,000,000.00		
深圳市特发信息光网 科技股份有限公司	85,306,191.40			85,306,191.40		
广东特发信息光缆有 限公司	37,000,000.00			37,000,000.00		
深圳市特发信息光电 技术有限公司	10,383,600.00			10,383,600.00		
深圳特发信息光纤有 限公司	255,546,333.32			255,546,333.32		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳特发泰科通信科技有限公司	25,755,000.00			25,755,000.00		
重庆特发信息光缆有限公司	62,100,000.00			62,100,000.00		
常州特发华银电线电缆有限公司	42,919,830.00			42,919,830.00		
深圳特发东智科技有限公司	390,000,000.00			390,000,000.00		
成都傅立叶电子科技有限公司	275,200,000.00			275,200,000.00		
山东特发光源光通信有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
SDGIINOIAPRIVATELIMITED	18,083,301.82	1,975,115.57		20,058,417.39		
四川华拓光通信股份有限公司	92,400,000.00			92,400,000.00		
深圳市特发信息数据科技有限公司	46,100,000.00	104,020,512.82		150,120,512.82		
深圳市特发信息技术服务有限公司		9,980,000.00		9,980,000.00		
合计	1,710,794,256.54	115,975,628.39		1,826,769,884.93		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
重庆特发博华光缆有限公司	2,305,187.63		
深圳远致富海信息产业并购投资企业（有限合伙）	79,369,128.31		28,382,357.30
合计	81,674,315.94		28,382,357.30

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
重庆特发博华光缆有限公司				

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	
深圳远致富海信息产业并购投资企业（有限合伙）	7,380,634.49			
<u>合计</u>	<u>7,380,634.49</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
重庆特发博华光缆有限公司			2,305,187.63	2,305,187.63
深圳远致富海信息产业并购投资企业（有限合伙）			58,367,405.50	
<u>合计</u>			<u>60,672,593.13</u>	<u>2,305,187.63</u>

（四）营业收入、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	2,635,080,814.64	2,352,977,622.56	1,405,260,967.89	1,246,289,793.86
其他业务	238,237,584.52	101,528,221.94	195,376,625.12	92,658,731.82
<u>合计</u>	<u>2,873,318,399.16</u>	<u>2,454,505,844.50</u>	<u>1,600,637,593.01</u>	<u>1,338,948,525.68</u>

（五）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	35,088,512.07	33,430,492.09
权益法核算的长期股权投资收益	7,380,634.49	109,811.32
理财产品收益	514,582.07	285,068.48
<u>合计</u>	<u>42,983,728.63</u>	<u>33,825,371.89</u>

十六、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况如下：

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-335,904.69	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	51,303,547.89	

非经常性损益明细	金额	说明
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	493,401.49	
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	16,800,000.00	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,370,631.17	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,638,574.26	
非经常性损益合计	65,528,987.78	
减：所得税影响金额	9,601,478.17	
扣除所得税影响后的非经常性损益	55,927,509.61	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	67,209,637.95	
归属于少数股东的非经常性损益	-11,282,128.34	

注：其他符合非经常性损益定义的损益系由受疫情影响带来的停工损失以及确认的业绩承诺补偿，详见本附注“六、（二）交易性金融资产”所述组成。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

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	0.39	0.0140	0.0140
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.91	-0.0683	-0.0683

深圳市特发信息股份有限公司

二〇二一年四月二十三日