

深圳市特发信息股份有限公司

审计报告

天职业字[2022]36416 号

目 录

审 计 报 告	1
2015 年度财务报表	6
2015 年度财务报表附注	18

审计报告

天职业字[2022]36416 号

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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 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。

审计报告（续）

天职业字[2022]36416 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收款项坏账准备	
2015 年度，特发信息应收账款原值 103,352.57 万元，坏账准备余额 44,411.79 万元，坏账准备占比 4.27%；其他应收款原值 49,389.42 万元，坏账准备 44,095.43 万元，坏账准备占比 89.28%。 应收账款可收回金额的评估涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款余额较大，应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性。因此，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。 相关信息披露详见财务报表附注六、（三）和（五）及财务报表附注十四、（一）和（二）。	我们针对应收账款坏账准备所执行的审计程序主要包括： 1、了解、评价及测试管理层对于应收账款日常管理及可回收性相关内部控制的设计和运行有效性； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预期存续期损失做出估计的依据及合理性； 4、对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，结合信用风险特征及账龄分析，评价坏账准备计提的合理性；
（二）收入的确认	
2015 年度，特发信息实现营业收入 244,979.74 万元，其中主营业务收入为 232,730.98 万元，占营业收入的比例为 95.00%。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。 相关信息披露详见财务报表附注六、（三十三）及附注十四、（四）。	针对营业收入的确认，我们执行的主要审计程序包括： （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； （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； （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； （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； （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。

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 2015 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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特发信息、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。

审计报告（续）

天职业字[2022]36416 号

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致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。

（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[2022]36416 号

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国·北京

二〇二二年七月二十一日

中国注册会计师：

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

2015 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	428,208,931.22		六、(十八)
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	562,525,582.66	357,505,899.06	六、(十九)
应付账款	947,777,931.27	528,874,162.47	六、(二十)
预收款项	139,114,208.42	64,334,133.03	六、(二十一)
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	92,420,391.37	63,953,163.47	六、(二十二)
应交税费	32,735,894.12	15,343,243.48	六、(二十三)
应付利息	834,685.35	231,261.55	六、(二十四)
应付股利			
其他应付款	168,147,549.54	108,343,719.88	六、(二十五)
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,408,668.91	35,944,476.20	六、(二十六)
其他流动负债			
流动负债合计	2,378,173,842.86	1,174,530,059.14	
非流动负债			
长期借款	144,918,259.40	156,741,472.18	六、(二十七)
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28,127,579.35	13,899,941.50	六、(二十八)
递延所得税负债	3,936,736.03	1,514,531.36	六、(十六)
其他非流动负债			
非流动负债合计	176,982,574.78	172,155,945.04	
负 债 合 计	2,555,156,417.64	1,346,686,004.18	
所有者权益			
股本	313,497,373.00	271,000,000.00	六、(二十九)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	958,295,226.73	601,292,599.73	六、(三十)
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	39,271,914.95	34,929,706.18	六、(三十一)
△一般风险准备			
未分配利润	-156,559,726.62	161,475,691.43	六、(三十二)
归属于母公司所有者权益合计	1,154,504,788.06	1,068,697,997.34	
少数股东权益	254,953,934.90	192,753,124.67	
所有者权益合计	1,409,458,722.96	1,261,451,122.01	
负债及所有者权益合计	3,964,615,140.60	2,608,137,126.19	

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

2015 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	2,449,797,414.02	1,913,254,930.98	
其中：营业收入	2,449,797,414.02	1,913,254,930.98	六、（三十三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,729,712,264.88	1,834,748,218.54	
其中：营业成本	2,055,124,005.44	1,554,480,591.85	六、（三十三）
△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			
营业税金及附加	17,168,180.84	13,064,300.41	六、（三十四）
销售费用	104,738,524.00	97,625,067.58	六、（三十五）
管理费用	184,271,575.39	152,791,799.11	六、（三十六）
财务费用	12,834,164.20	8,287,513.87	六、（三十七）
资产减值损失	355,575,815.01	8,498,945.72	六、（三十八）
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	477,734.56	3,269,354.76	六、（三十九）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-234,844.31	-99,778.90	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-279,437,116.30	81,776,067.20	
加：营业外收入	8,425,857.28	4,377,380.47	六、（四十）
其中：非流动资产处置利得		80,360.17	
减：营业外支出	301,946.73	307,056.58	六、（四十一）
其中：非流动资产处置损失	95,192.42	134,736.66	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-271,313,205.75	85,846,391.09	
减：所得税费用	13,656,085.66	15,035,448.15	六、（四十二）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-284,969,291.41	70,810,942.94	
归属于母公司股东的净利润	-306,647,209.28	55,588,453.43	
少数股东损益	21,677,917.87	15,222,489.51	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-284,969,291.41	70,810,942.94	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-306,647,209.28	55,588,453.43	
归属于少数股东的综合收益总额	21,677,917.87	15,222,489.51	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	-1.1169	0.2100	
（二）稀释每股收益	-1.1169	0.2100	

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

2015 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	2,721,279,887.21	1,818,302,552.27	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	11,789,295.49	7,711,425.54	
收到其他与经营活动有关的现金	4,325,023.80	10,170,629.92	六、（四十三）
经营活动现金流入小计	2,737,394,206.50	1,836,184,607.73	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,043,231,831.29	1,293,253,234.96	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	240,515,349.04	189,591,642.53	
支付的各项税费	115,154,185.48	82,001,835.06	
支付其他与经营活动有关的现金	159,603,699.05	128,240,886.46	六、（四十三）
经营活动现金流出小计	2,558,505,064.86	1,693,087,599.01	
经营活动产生的现金流量净额	178,889,141.64	143,097,008.72	六、（四十四）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	11,420,084.39	
取得投资收益收到的现金	712,578.87	3,369,133.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	506,584.42	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	221,000,000.00	546,500,000.00	六、（四十三）
投资活动现金流入小计	221,712,578.87	561,795,802.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	176,238,443.32	135,136,142.85	
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	128,929,404.01		
支付其他与投资活动有关的现金	221,000,000.00	520,500,000.00	六、（四十三）
投资活动现金流出小计	526,167,847.33	655,636,142.85	
投资活动产生的现金流量净额	-304,455,268.46	-93,840,340.38	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	150,100,000.00	28,216,865.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45,000,000.00	28,216,865.00	
取得借款收到的现金	284,923,529.54	96,935,872.52	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	25,455,664.59	17,457,146.50	六、（四十三）
筹资活动现金流入小计	460,479,194.13	142,609,884.02	
偿还债务支付的现金	166,189,963.26	94,009,995.30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,431,636.38	24,311,282.92	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,450,000.00	5,655,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	9,872,088.77	4,803,362.94	六、（四十三）
筹资活动现金流出小计	196,493,688.41	123,124,641.16	
筹资活动产生的现金流量净额	263,985,505.72	19,485,242.86	
四、汇率变动对现金的影响	400,745.46	862.64	
五、现金及现金等价物净增加额	138,820,124.36	68,742,773.84	六、（四十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	273,204,241.93	204,461,468.09	六、（四十四）
六、期末现金及现金等价物余额	412,024,366.29	273,204,241.93	六、（四十四）

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

编制单位：深圳市特发信息股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	△ 一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	271,000,000.00	-	-	-	601,292,599.73	-	-	-	34,929,706.18	-	161,475,691.43	192,753,124.67	1,261,451,122.01
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	271,000,000.00	-	-	-	601,292,599.73	-	-	-	34,929,706.18	-	161,475,691.43	192,753,124.67	1,261,451,122.01
三、本年增减变动金额(减少以“- ”号填列)	42,497,373.00	-	-	-	357,002,627.00	-	-	-	4,342,208.77	-	-318,035,418.05	62,200,810.23	148,007,600.95
(一)综合收益总额											-306,647,209.28	21,677,917.87	-284,969,291.41
(二)所有者投入和减少资本	42,497,373.00	-	-	-	357,002,627.00	-	-	-	-	-	-	42,972,892.36	442,472,892.36
1.所有者投入的普通股	42,497,373.00				357,002,627.00							45,000,000.00	444,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他												-2,027,107.64	-2,027,107.64
(三)利 润 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,342,208.77	-	-11,388,208.77	-2,450,000.00	-9,496,000.00
1.提取盈余公积									4,342,208.77		-4,342,208.77		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者(或股东)的分配											-7,046,000.00	-2,450,000.00	-9,496,000.00
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													-
5.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	313,497,373.00	-	-	-	958,295,226.73	-	-	-	39,271,914.95	-	-156,559,726.62	254,953,934.90	1,409,458,722.96

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

2015 年度

金额单位：元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其 他 综 合 益	专项储备	盈余公积	△ 一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	271,000,000.00				601,292,599.73				31,526,454.09		117,420,490.09	144,322,470.16	1,165,562,014.07
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	271,000,000.00	-	-	-	601,292,599.73	-	-	-	31,526,454.09	-	117,420,490.09	144,322,470.16	1,165,562,014.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,403,252.09	-	44,055,201.34	48,430,654.51	95,889,107.94
(一)综合收益总额											55,588,453.43	15,222,489.51	70,810,942.94
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,693,165.00	37,693,165.00
1.所有者投入的普通股												28,216,865.00	28,216,865.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他												9,476,300.00	9,476,300.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-		3,403,252.09	-	-11,533,252.09	-4,485,000.00	-12,615,000.00
1.提取盈余公积									3,403,252.09		-3,403,252.09		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者(或股东)的分配											-8,130,000.00	-4,485,000.00	-12,615,000.00
4.其他													-
(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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													-
5.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	271,000,000.00	-	-	-	601,292,599.73	-	-	-	34,929,706.18	-	161,475,691.43	192,753,124.67	1,261,451,122.01

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

编制单位：深圳市特发信息股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	134,250,103.79	95,188,016.84	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	26,005,982.76	22,000,331.44	
应收账款	567,425,104.67	551,453,200.23	十四、（一）
预付款项	4,885,327.76	3,464,708.42	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	85,873,608.05	56,909,428.67	十四、（二）
△买入返售金融资产			
存货	322,698,136.93	236,791,051.72	
划分为持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,008,385.86	8,195,914.73	
流动资产合计	1,142,146,649.82	974,002,652.05	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	44,695,235.19	44,695,235.19	
长期股权投资	863,401,306.57	368,499,190.76	十四、（三）
投资性房地产	270,656,816.81	284,233,847.96	
固定资产	161,692,582.95	171,715,011.27	
在建工程	206,412,267.82	79,042,893.76	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	44,077,688.61	45,555,324.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,733,281.83	6,107,084.57	
递延所得税资产	7,471,924.38	2,904,046.29	
其他非流动资产	2,965,027.93		
非流动资产合计	1,606,106,132.09	1,002,752,634.19	
资 产 总 计	2,748,252,781.91	1,976,755,286.24	

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

2015 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	140,000,000.00		
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	391,572,565.94	321,708,740.11	
应付账款	263,039,253.63	266,541,982.87	
预收款项	76,832,102.36	37,982,802.86	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	37,023,844.03	34,377,161.90	
应交税费	8,602,210.61	7,240,068.27	
应付利息	293,983.33	216,599.33	
应付股利			
其他应付款	220,667,826.06	96,620,115.66	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,612,498.68	33,519,476.20	
其他流动负债			
流动负债合计	1,139,644,284.64	798,206,947.20	
非流动负债			
长期借款	141,523,259.40	150,921,472.18	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,796,756.16	7,699,941.50	
递延所得税负债		1,514,531.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计	154,320,015.56	160,135,945.04	
负 债 合 计	1,293,964,300.20	958,342,892.24	
所有者权益			
股本	313,497,373.00	271,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	959,031,793.90	602,029,166.90	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	39,271,914.95	34,929,706.18	
△一般风险准备			
未分配利润	142,487,399.86	110,453,520.92	
所有者权益合计	1,454,288,481.71	1,018,412,394.00	
负债及所有者权益合计	2,748,252,781.91	1,976,755,286.24	

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

2015 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	1,983,159,922.15	1,651,687,691.23	
其中：营业收入	1,983,159,922.15	1,651,687,691.23	十四、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,946,200,630.17	1,625,587,230.62	
其中：营业成本	1,769,507,353.40	1,459,497,402.73	十四、（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			
营业税金及附加	10,260,662.52	10,201,294.16	
销售费用	55,876,003.66	57,849,706.21	
管理费用	102,818,215.46	90,943,336.58	
财务费用	7,834,244.77	7,126,163.31	
资产减值损失	-95,849.64	-30,672.37	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	3,055,697.42	10,120,980.11	十四、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-97,884.19	-99,778.90	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40,014,989.40	36,221,440.72	
加：营业外收入	4,628,216.34	1,744,277.86	
其中：非流动资产处置利得	-		
减：营业外支出	24,171.52	170,953.19	
其中：非流动资产处置损失	23,961.19	114,742.75	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,619,034.22	37,794,765.39	
减：所得税费用	1,196,946.51	3,762,244.46	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	43,422,087.71	34,032,520.93	
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	43,422,087.71	34,032,520.93	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

2015 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	1, 572, 726, 395. 21	1, 173, 421, 732. 27	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	5, 838, 259. 40	5, 025, 749. 63	
收到其他与经营活动有关的现金	94, 293, 347. 62	71, 069, 027. 99	
经营活动现金流入小计	1, 672, 858, 002. 23	1, 249, 516, 509. 89	
购买商品、接受劳务支付的现金	1, 275, 926, 230. 41	840, 744, 223. 93	
△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	93, 500, 451. 05	88, 573, 914. 63	
支付的各项税费	43, 325, 811. 11	46, 393, 134. 87	
支付其他与经营活动有关的现金	135, 848, 408. 01	176, 180, 655. 89	
经营活动现金流出小计	1, 548, 600, 900. 58	1, 151, 891, 929. 32	
经营活动产生的现金流量净额	124, 257, 101. 65	97, 624, 580. 57	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11, 420, 084. 39	
取得投资收益收到的现金	3, 153, 581. 61	12, 094, 459. 01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30, 000. 00	
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	178, 000, 000. 00	514, 000, 000. 00	
投资活动现金流入小计	181, 153, 581. 61	537, 544, 543. 40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金	86, 524, 832. 03	80, 976, 439. 73	
△质押贷款净增加额	196, 470, 150. 00	33, 655, 991. 40	
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	178, 000, 000. 00	488, 000, 000. 00	
投资活动现金流出小计	460, 994, 982. 03	602, 632, 431. 13	
投资活动产生的现金流量净额	-279, 841, 400. 42	-65, 087, 887. 73	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	105, 100, 000. 00		
取得借款收到的现金	241, 930, 429. 22	76, 935, 872. 52	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	7, 700, 000. 00	200, 000. 00	
筹资活动现金流入小计	354, 730, 429. 22	77, 135, 872. 52	
偿还债务支付的现金	144, 947, 356. 91	58, 544, 995. 30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15, 750, 116. 02	17, 009, 091. 60	
支付其他与筹资活动有关的现金	36, 666. 31	-	
筹资活动现金流出小计	160, 734, 139. 24	75, 554, 086. 90	
筹资活动产生的现金流量净额	193, 996, 289. 98	1, 581, 785. 62	
四、汇率变动对现金的影响	37, 912. 29	808. 24	
五、现金及现金等价物净增加额	38, 449, 903. 50	34, 119, 286. 70	
加：期初现金及现金等价物的余额	95, 188, 016. 84	61, 068, 730. 14	
六、期末现金及现金等价物余额	133, 637, 920. 34	95, 188, 016. 84	

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

编制单位：深圳市特发信息股份有限公司

2015 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	271,000,000.00	-	-	-	602,029,166.90	-	-	-	34,929,706.18	-	110,453,520.92	1,018,412,394.00
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	271,000,000.00	-	-	-	602,029,166.90	-	-	-	34,929,706.18	-	110,453,520.92	1,018,412,394.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	42,497,373.00	-	-	-	357,002,627.00	-	-	-	4,342,208.77	-	32,033,878.94	435,876,087.71
(一)综合收益总额											43,422,087.71	43,422,087.71
(二)所有者投入和减少资本	42,497,373.00	-	-	-	357,002,627.00	-	-	-	-	-	-	399,500,000.00
1.所有者投入的普通股	42,497,373.00				357,002,627.00							399,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本				-	-							-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,342,208.77	-	-11,388,208.77	-7,046,000.00
1.提取盈余公积									4,342,208.77		-4,342,208.77	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者(或股东)的分配											-7,046,000.00	-7,046,000.00
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5.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	313,497,373.00	-	-	-	959,031,793.90	-	-	-	39,271,914.95	-	142,487,399.86	1,454,288,481.71

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(续)

编制单位：深圳市特发信息股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	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	271,000,000.00				602,029,166.90				31,526,454.09		87,954,252.08	992,509,873.07
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	271,000,000.00	-	-	-	602,029,166.90	-	-	-	31,526,454.09	-	87,954,252.08	992,509,873.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,403,252.09	-	22,499,268.84	25,902,520.93
(一)综合收益总额											34,032,520.93	34,032,520.93
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,403,252.09	-	-11,533,252.09	-8,130,000.00
1.提取盈余公积									3,403,252.09		-3,403,252.09	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者(或股东)的分配											-8,130,000.00	-8,130,000.00
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5.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	271,000,000.00	-	-	-	602,029,166.90	-	-	-	34,929,706.18	-	110,453,520.92	1,018,412,394.00

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

2015 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、公司基本情况

（一）公司简介

公司的法定中文名称：深圳市特发信息股份有限公司

公司的法定英文名称：Shenzhen SDG Information Co., LTD.

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

公司办公地址：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

公司股票上市地：深圳证券交易所

公司股票简称和代码：特发信息（000070）

截至 2015 年 12 月 31 日注册资本：31,349.7373 万元

时任法定代表人：王宝

现任法定代表人：高天亮

统一社会信用代码：914403007152216326

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

本公司的行业性质：通信及相关设备制造业。

本公司的经营范围：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、智能终端产品、数据中心系列产品、综合布线产品、电力电缆、电力通信光缆、金具及附件的生产（生产项目另办执照）；通信设备系统工程的设计、安装、维护、调试，咨询，计算机软硬件技术及软件工程的开发、销售、服务；计算机网络系统集成、通讯信息服务（不含限制项目）；国内贸易（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，物业管理。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。

（三）公司历史沿革

深圳市特发信息股份有限公司（以下简称“本公司”或“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 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 万股普通股（A 股），注册资本为 18,000 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 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 万元增至 25,000 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 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 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，本公司向深圳东志科技有限公司（以下简称“深圳东志”）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 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 股募集配套资金，新增股份数量合计 42,497,373 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

易价格购买深圳东志 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 元。

本公司的母公司为特发集团，直接和间接持有本公司 126,967,646 股普通股，持股比例为 40.50%。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 62.79%股权。

(四) 本公司本年度合并范围情况

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 17 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 8 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

(五) 财务报告的批准者及报出日期

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 7 月 21 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，确定具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（二十七）“重大会计判断和估计”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日

的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（五）、2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2.合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、“（十三）长期股权投资”或本附注三、“（十）金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资

直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十三）、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十三）、2、“（2）权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2.对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与

该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

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

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

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

3.金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

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

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

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

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

5.金融负债的分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6.金融负债的终止确认

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

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

7.衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

8.金融资产和金融负债的抵销

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

9.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与

权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项，100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人

根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法				
账龄组合	账龄分析法				
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法					
账龄	对移动、电信、联通、 电力的应收款%	对室内缆客户 的应收款%	对光纤客户的 应收款%	对其他客户的应 收款%	对泰科通信子公司 客户的应收款%
3个月以内			3		
3个月-1年以内		5	3		
1-2年	1	15	15	5	5
2-3年	3	30	30	15	15
3-4年	5	50	50	30	40
4-5年	5	80	80	30	40
5年以上	10	100	100	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。客观证据如下:

A、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;

B、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

3.坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、“（十）金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

2.后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）合并财务报表的编制方法、“2.合并财务报

表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(十四) 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—35	5	4.75—2.71
房屋装修	5—10	5	19—9.50
机器设备	5—11	5	19—8.64
运输设备	5—10	5	19—9.50
电子设备及其他	5—6	5	19—15.83

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、“（二十）长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

5. 其他说明

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

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

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

(十六) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、“（二十）长期资产减值”。

(十七) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

(十八) 无形资产

1.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、“（二十）长期资产减值”。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

1. 亏损合同

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

2. 重组义务

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

（二十三）收入

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准为：货物发出，对方验收并开具增值税发票后确认销售收入。

2.提供劳务收入

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

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

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

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

3.建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存

货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5.利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(二十四)政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五)递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

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

2.递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

额列报。

(二十六) 租赁

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

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(二十七) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表

项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

1.坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2.存货跌价准备

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

3.金融工具公允价值

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

4.可供出售金融资产减值

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

5.非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

6. 折旧和摊销

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

7. 递延所得税资产

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

8. 所得税

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
房产税	从价计征按房产原值的70%余值的1.2%计缴、从租计征
企业所得税	本公司及附注五所列的子公司按应纳税所得额的15%计缴，其他子公司按应纳税所得额的25%计缴。

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、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2014 年 9 月 30 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，本公司自 2014 年至 2016 年企业所得税适用税率为 15%。

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

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

本公司之子公司重庆特发信息光缆有限公司 2015 年 12 月 29 日收到重庆市涪陵区国家税务局李渡税务分局税务事项通知书（涪国税李税通[2015]1183 号），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的问题通知》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，准予备案。减征期限为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

本公司本期收购的子公司成都傅立叶电子科技有限公司于 2014 年 7 月 9 日复审通过高新技术企业认定，取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的编号为“GR201451000051”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2014 年 7 月 9 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，本公司自 2014 年至 2016 年企业所得税适用税率为 15%。

本公司本期收购的子公司深圳东志科技有限公司于 2015 年 11 月 2 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为“GF201544200277”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2015 年 11 月 2 日），根据国家对高新技术企业的有关

政策，深圳东志科技有限公司自 2015 年至 2017 年企业所得税适用税率为 15%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

本报告期内无需要说明的会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

本报告期内无需要说明的会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本报告期内无需要说明的前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。本年指 2015 年、上年指 2014 年。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	年末余额	年初余额
库存现金	144,442.99	25,101.12
银行存款	411,860,825.10	273,129,768.87
其他货币资金	97,669,356.77	18,066,129.52
<u>合计</u>	<u>509,674,624.86</u>	<u>291,220,999.51</u>

注：截至 2015 年 12 月 31 日，公司无存放在境外的货币资金。

2. 期末受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
信用证保证金	718,949.71	1,428,819.26
银行承兑汇票保证金	95,290,157.03	15,907,115.14

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	1,641,151.83	680,823.18
<u>合计</u>	<u>97,650,258.57</u>	<u>18,016,757.58</u>

其他说明：

本公司在编制现金流量表时已将信用保证金、银行承兑汇票及保函保证金存款从现金及现金等价物中扣除。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,217,209.65	44,088,428.50
商业承兑汇票	24,451,509.86	11,777,206.56
<u>合计</u>	<u>74,668,719.51</u>	<u>55,865,635.06</u>

2. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,359,902.57	
商业承兑汇票	7,540,378.97	
<u>合计</u>	<u>28,900,281.54</u>	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	账面余额		年末余额		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款项	3,633,346.02	0.35	3,633,346.02	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,014,728,191.64	98.18	25,320,429.48	2.50	989,407,762.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	15,164,168.46	1.47	15,164,168.46	100.00	0.00

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	1,033,525,706.12	100.00	44,117,943.96	4.27	989,407,762.16

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,633,346.02	0.47	3,633,346.02	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	751,843,779.25	97.65	22,306,659.57	2.97	729,537,119.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	14,510,229.71	1.88	12,489,533.83	86.07	2,020,695.88
合计	769,987,354.98	100	38,429,539.42	4.99	731,557,815.56

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市特发信息有线电视公司	3,633,346.02	3,633,346.02	100	账龄较长, 预计无法收回
合计	3,633,346.02	3,633,346.02	100	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	786,638,818.81	2,215,262.20	0.28
1 至 2 年	116,377,458.76	3,224,519.45	2.77
2 至 3 年	47,171,802.25	2,587,370.21	5.48
3 至 4 年	34,764,672.52	4,320,408.80	12.43
4 至 5 年	15,038,050.10	2,014,873.55	13.40
5 年以上	14,737,389.20	10,957,995.27	74.36

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
<u>合计</u>	<u>1,014,728,191.64</u>	<u>25,320,429.48</u>	<u>2.50</u>

2. 本年重要的计提、收回或转回坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广州地下铁道总公司	899,079.92	货币资金
<u>合计</u>	<u>899,079.92</u>	

3. 本年无实际核销的重要应收账款情况

4. 本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 227,125,091.22 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 21.98%。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	48,431,037.26	99.21	14,603,133.79	61.97
1 至 2 年	382,593.83	0.78	8,488,363.65	36.02
2 至 3 年			408,883.00	1.74
3 年以上	1,416.00	0.01	64,335.20	0.27
<u>合计</u>	<u>48,815,047.09</u>	<u>100.00</u>	<u>23,564,715.64</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 24,231,265.03 元，占预付账款年末余额合计数的比例 49.64%。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	435,633,922.14	88.20	432,433,922.14	99.27	3,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,821,843.34	11.31	6,081,863.25	10.90	49,739,980.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,438,470.94	0.49	2,438,470.94	100.00	0.00
合计	<u>493,894,236.42</u>	<u>100.00</u>	<u>440,954,256.33</u>	<u>89.28</u>	<u>52,939,980.09</u>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备 的其他应收款	89,434,950.46	64.10	86,234,950.46	96.42	3,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款	48,895,712.01	35.04	2,979,194.36	6.09	45,916,517.65
单项金额不重大但单独计提坏账准 备的其他应收款	1,198,854.94	0.86	1,187,879.77	99.08	10,975.17
合计	139,529,517.41	100.00	90,402,024.59	64.79	49,127,492.82

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
陈传荣等深圳东志原股东	346,198,971.68	346,198,971.68	100	预计无法收回
深圳市特发信息有线电视有限公司	39,660,844.23	39,660,844.23	100	账龄长, 预计无法收回
汉唐证券有限责任公司	22,294,706.48	22,294,706.48	100	债权人已破产清算
河南省中牟县广播电视局	20,000,000.00	16,800,000.00	84	账龄长, 全额收回可能性很小

其他应收款（按单位）	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
深圳市龙飞实业有限公司	6,423,734.75	6,423,734.75	100	账龄长，预计无法收回
大鹏证券有限责任公司	1,055,665.00	1,055,665.00	100	债权人已破产清算
<u>合计</u>	<u>435,633,922.14</u>	<u>432,433,922.14</u>		

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	29,531,258.04	166,551.57	0.56
1 至 2 年	12,833,553.25	831,019.29	6.48
2 至 3 年	2,772,986.29	258,234.79	9.31
3 至 4 年	3,996,042.57	1,392,321.13	34.84
4 至 5 年	2,625,151.35	590,046.80	22.48
5 年以上	4,062,851.84	2,843,689.67	69.99
<u>合计</u>	<u>55,821,843.34</u>	<u>6,081,863.25</u>	<u>10.90</u>

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 350,580,431.74 元；本年收回或转回坏账准备金额 28,200.00 元。

3. 本年无实际核销的其他应收款情况

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联单位往来款	390,573,693.58	39,660,844.23
押金、保证金	28,647,462.80	20,610,406.60
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
其他往来款	31,322,708.56	35,907,895.10
<u>合计</u>	<u>493,894,236.42</u>	<u>139,529,517.41</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	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
陈传荣等深圳东志原股东	往来款	346,198,971.68	1 年以内	70.10	346,198,971.68
深圳市特发信息有线电视有限公司	往来款	39,660,844.23	5 年以上	8.03	39,660,844.23
汉唐证券有限责任公司	委托理财款	22,294,706.48	5 年以上	4.51	22,294,706.48
河南省中牟县广播电视局	债务担保转作应 收债权款	20,000,000.00	5 年以上	4.05	16,800,000.00
深圳市龙飞实业有限公司	往来款	6,423,734.75	5 年以上	1.30	6,423,734.75
<u>合计</u>		<u>434,578,257.14</u>		<u>87.99</u>	<u>431,378,257.14</u>

(六) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	185,057,024.77	10,376,876.90	174,680,147.87
委托加工物资	10,497,275.65		10,497,275.65
在产品 & 自制半成品	102,585,344.23	223,432.72	102,361,911.51
库存商品	184,717,788.48	16,484,700.33	168,233,088.15
发出商品	465,509,273.59	10,592,982.40	454,916,291.19
低值易耗品	75,462.41		75,462.41
<u>合计</u>	<u>948,442,169.13</u>	<u>37,677,992.35</u>	<u>910,764,176.78</u>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	72,965,830.10	5,993,327.21	66,972,502.89
委托加工物资	6,802,167.40		6,802,167.4
在产品及自制半成品	78,920,454.34	448,345.80	78,472,108.54
库存商品	86,760,562.31	17,342,976.83	69,417,585.48
发出商品	342,776,211.96	12,756,494.88	330,019,717.08
低值易耗品	84,969.10		84,969.10
<u>合计</u>	<u>588,310,195.21</u>	<u>36,541,144.72</u>	<u>551,769,050.49</u>

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他*	转销	其他	
原材料	5,993,327.21	3,743,226.06	640,323.63			10,376,876.90
在产品和自制半成品	448,345.80			224,913.08		223,432.72
库存商品	17,342,976.83		79,337.64	937,614.14		16,484,700.33
发出商品	12,756,494.88			2,163,512.48		10,592,982.40
<u>合计</u>	<u>36,541,144.72</u>	<u>3,743,226.06</u>	<u>719,661.27</u>	<u>3,326,039.70</u>		<u>37,677,992.35</u>

*注：系合并增加。

3. 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

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

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未抵扣增值税进项税额	13,503,606.32	17,887,790.05
预交所得税	736,249.60	
<u>合计</u>	<u>14,239,855.92</u>	<u>17,887,790.05</u>

(八) 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
光纤厂房物业专项维修基金	425,924.95		425,924.95	425,924.95		425,924.95	
<u>合计</u>	<u>425,924.95</u>		<u>425,924.95</u>	<u>425,924.95</u>		<u>425,924.95</u>	

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	追加 投资	减少 投资	合并增加	本年增减变动		
					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
联营企业							
重庆特发博华光缆有限公司	2,440,236.04				-97,884.19		
深圳深时代科技有限公司				2,579,764.88	-136,960.12		
<u>合计</u>	<u>2,440,236.04</u>			<u>2,579,764.88</u>	<u>-234,844.31</u>		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年 末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
重庆特发博华光缆有限公司				2,342,351.85	
深圳深时代科技有限公司				2,442,804.76	
<u>合计</u>				<u>4,785,156.61</u>	

(十) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	254,354,662.98	32,408,646.19	286,763,309.17
2、本年增加金额	-5,359.09		-5,359.09
(1) 在建工程转入	-5,359.09		-5,359.09
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	254,349,303.89	32,408,646.19	286,757,950.08
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	58,597,433.34	8,107,517.03	66,704,950.37
2、本年增加金额	10,021,542.98	875,890.80	10,897,433.78
(1) 计提或摊销	10,021,542.98	875,890.80	10,897,433.78
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	68,618,976.32	8,983,407.83	77,602,384.15
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	185,730,327.57	23,425,238.36	209,155,565.93
2、年初账面价值	195,757,229.64	24,301,129.16	220,058,358.80

2. 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
八卦岭厂房 2 栋 1-3 楼	2,967,962.28	相关政府部门因属历史遗留问题暂不办理

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
光纤扩产厂房	38,863,131.46	正在办理房产证
科技园厂房 4-6 层	20,597,759.27	相关政府部门因属历史遗留问题暂不办理
<u>合计</u>	<u>62,428,853.01</u>	

注：①本年折旧和摊销额 10,897,433.78 元。

(十一) 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、年初余额	303,989,559.36	460,414,121.63	2,298,571.31	60,888,683.90	827,590,936.20
2、本年增加金额	8,459,535.03	100,981,972.51	1,340,651.05	22,848,827.48	133,630,986.07
(1) 购置	1,617,994.53	32,193,198.13	138,649.56	10,504,888.58	44,454,730.80
(2) 在建工程转入		5,564,443.26			5,564,443.26
(3) 企业合并增加	6,841,540.50	63,224,331.12	1,202,001.49	12,343,938.90	83,611,812.01
3、本年减少金额	256,067.55	846,838.03	72,800.00	1,825,503.43	3,001,209.01
(1) 处置或报废	256,067.55	846,838.03	72,800.00	1,825,503.43	3,001,209.01
4、年末余额	312,193,026.84	560,549,256.11	3,566,422.36	81,912,007.95	958,220,713.26
二、累计折旧					
1、年初余额	70,693,170.54	240,285,611.42	1,557,588.40	32,634,545.61	345,170,915.97
2、本年增加金额	14,353,251.12	49,663,631.78	945,643.41	14,857,853.14	79,820,379.45
(1) 计提	13,643,033.49	27,425,121.80	109,754.40	7,935,053.74	49,112,963.43
(2) 企业合并增加	710,217.63	22,238,509.98	835,889.01	6,922,799.40	30,707,416.02
3、本年减少金额		265,651.41	69,160.00	1,625,638.12	1,960,449.53
(1) 处置或报废		265,651.41	69,160.00	1,625,638.12	1,960,449.53
4、年末余额	85,046,421.66	289,683,591.79	2,434,071.81	45,866,760.63	423,030,845.89
三、减值准备					
1、年初余额	1,085,478.99	2,237,444.11	2,500.00	211,126.05	3,536,549.15

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
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额				62,624.63	62,624.63
(1) 处置或报废				62,624.63	62,624.63
4、年末余额	1,085,478.99	2,237,444.11	2,500.00	148,501.42	3,473,924.52
四、账面价值					
1、年末账面价值	226,061,126.19	268,628,220.21	1,129,850.55	35,896,745.90	531,715,942.85
2、年初账面价值	232,210,909.83	217,891,066.10	738,482.91	28,043,012.24	478,883,471.08

注：本年折旧额为 49,112,963.43 元，本年由在建工程转入固定资产原价为 5,564,443.26 元。

2. 期末无暂时闲置的固定资产情况

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

4. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	7,126,097.27
<u>合计</u>	<u>7,126,097.27</u>

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙华厂房	2,143,568.01	临时建筑未办理
东莞纤缆基地（北面）	57,294,948.55	正在办理房产证
<u>合计</u>	<u>59,438,516.56</u>	

(十二) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	年末余额		年初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特发信息科技大厦	206,161,728.60		206,161,728.60	78,724,180.19		78,724,180.19
光纤设备改造项目	604,155.42		604,155.42	43,895.72		43,895.72
光纤设备扩产项目				388,312.84		388,312.84
ERP 项目及生产线设备	297,935.61		297,935.61	1,198,084.60		1,198,084.60
华银设备改造和扩产项目	1,766,657.22		1,766,657.22	3,249,969.15		3,249,969.15
零星工程	429,767.28		429,767.28	917,065.71		917,065.71
合计	209,260,244.13		209,260,244.13	84,521,508.21		84,521,508.21

2. 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
特发信息科技大厦	25,244 万元	78,724,180.19	127,437,548.41			206,161,728.60
合计		<u>78,724,180.19</u>	<u>127,437,548.41</u>			<u>206,161,728.60</u>

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
特发信息科技大厦	81.67	注	5,817,220.93	4,404,705.23	5.63	自筹加银行借款
合计			<u>5,817,220.93</u>	<u>4,404,705.23</u>		

注：2015 年 12 月 31 日，该项目完成工程竣工验收，2016 年 1 月 11 日完成工程消防验收，工程竣工备案工作尚未完成。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	光纤厂房用水 电、通讯权	计算机软件	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值						
1、年初余额	88,235,761.92	1,611,350.00	2,564,262.01		13,242,936.00	105,654,309.93

项目	土地使用权	光纤厂房用水 电、通讯权	计算机软件	专利技术	非专利技术	合计
2、本年增加金额	45,400,000.00		635,882.45	7,988,038.08	15,478,036.03	69,501,956.56
(1) 购置	45,400,000.00					45,400,000.00
(2) 合并增加			635,882.45	7,988,038.08	15,478,036.03	24,101,956.56
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额	133,635,761.92	1,611,350.00	3,200,144.46	7,988,038.08	28,720,972.03	175,156,266.49
二、累计摊销						
1、年初余额	11,463,953.93	1,611,350.00	1,478,881.97		13,242,936.00	27,797,121.90
2、本年增加金额	3,578,384.76		505,667.23	1,597,607.62	2,136,199.89	7,817,859.50
(1) 计提	3,578,384.76		269,821.78	133,133.97	166,996.99	4,148,337.50
(2) 合并增加			235,845.45	1,464,473.65	1,969,202.90	3,669,522.00
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 合并增加						
4、年末余额	15,042,338.69	1,611,350.00	1,984,549.20	1,597,607.62	15,379,135.89	35,614,981.40
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	118,593,423.23		1,215,595.26	6,390,430.46	13,341,836.14	139,541,285.09
2、年初账面价值	76,771,807.99		1,085,380.04			77,857,188.03

2. 其他说明：

① 本年末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

②本年摊销金额为 4,148,337.50 元。

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加 企业合并形成的	本年减少 处置	年末余额
深圳特发信息光纤有限公司（注 1）	1,335,182.66			1,335,182.66
常州通光华银电线电缆有限公司（注 2）	1,968,049.26			1,968,049.26
深圳东志科技有限公司（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
合计	<u>3,303,231.92</u>	<u>207,422,594.10</u>		<u>210,725,826.02</u>

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

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

注 3: 该项商誉产生原因系 2015 年度本公司通过非同一控制下企业合并取得深圳东志公司 100% 股权时，合并成本大于合并中取得的深圳东志公司于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

注 4: 该项商誉产生原因系 2015 年度本公司通过非同一控制下企业合并取得成都傅立叶 100% 股权时，合并成本大于合并中取得的成都傅立叶于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

2. 商誉减值准备

商誉减值准备计提方法详见附注三、“（二十）长期资产减值”。本公司期末商誉经减值测试，未发生减值，无需计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
经营租入厂房改良工程	4,046,078.75	7,998,433.91	3,922,313.49		8,122,199.17

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	3,732,882.73	3,909,466.24	956,541.45		6,685,807.52
输电缆	14,188.82		14,188.82		
D 栋改造及电路修理	4,374,822.65		701,815.20		3,673,007.45
C 栋消防	88,069.76		22,485.96		65,583.80
基站和网络终端		2,136,223.32	31,759.93		2,104,463.39
<u>合计</u>	<u>12,256,042.71</u>	<u>14,044,123.47</u>	<u>5,649,104.85</u>		<u>20,651,061.33</u>

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异/ 可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	61,428,315.80	9,970,951.11	34,646,647.58	5,854,430.95
辞退福利	1,852,172.47	277,825.87	2,248,729.35	337,309.40
未实现内部交易损益	16,132,873.00	2,419,930.95	8,039,499.80	1,205,924.97
折旧摊销	152,297.93	22,844.69		
与资产相关的政府补助	26,740,079.33	4,011,011.90		
<u>合计</u>	<u>106,305,738.53</u>	<u>16,702,564.52</u>	<u>44,934,876.73</u>	<u>7,397,665.32</u>

2. 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
期末外币应付账款及长期借款汇率变动			10,096,875.74	1,514,531.36
被合并方可辨认净资产公允价值调整	26,244,906.87	3,936,736.03		
<u>合计</u>	<u>26,244,906.87</u>	<u>3,936,736.03</u>	<u>10,096,875.74</u>	<u>1,514,531.36</u>

(十七) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购置固定资产及其他长期资产预付款	16,210,402.76	-
预付重庆光缆厂房租金	4,931,000.00	
<u>合计</u>	<u>21,141,402.76</u>	

(十八) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	140,000,000.00	
担保借款	140,890,000.00	
抵押借款	20,000,000.00	
质押借款	127,318,931.22	
<u>合计</u>	<u>428,208,931.22</u>	

(十九) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	256,873,009.48	248,082,941.42
银行承兑汇票	305,652,573.18	109,422,957.64
<u>合计</u>	<u>562,525,582.66</u>	<u>357,505,899.06</u>

(二十) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	844,773,991.38	514,301,380.68
1至2年	91,776,059.61	8,504,868.41
2至3年	4,521,163.64	4,042,379.73
3年以上	6,706,716.64	2,025,533.65
<u>合计</u>	<u>947,777,931.27</u>	<u>528,874,162.47</u>

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	114,907,451.35	31,297,215.92
1至2年	9,962,539.20	23,898,198.78
2至3年	6,061,382.71	3,409,810.62
3年以上	8,182,835.16	5,728,907.71
<u>合计</u>	<u>139,114,208.42</u>	<u>64,334,133.03</u>

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
安徽省电力公司	1,114,904.61	工程项目的周期较长，待工程完工后结算
国网湖南省电力公司物资公司	908,594.75	工程项目的周期较长，待工程完工后结算
安徽电力宿州农电有限责任公司	724,993.88	工程项目的周期较长，待工程完工后结算
安徽明都投资集团有限责任公司	634,400.00	工程项目的周期较长，待工程完工后结算
<u>合计</u>	<u>3,382,893.24</u>	

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	60,397,056.58	253,923,619.98	224,174,502.78	90,146,173.78
二、离职后福利-设定提存计划	569,023.22	19,418,367.41	19,565,345.53	422,045.10
三、辞退福利	2,987,083.67	172,603.21	1,307,514.39	1,852,172.49
<u>合计</u>	<u>63,953,163.47</u>	<u>273,514,590.60</u>	<u>245,047,362.70</u>	<u>92,420,391.37</u>

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,064,948.50	215,855,244.59	188,842,330.41	79,077,862.68
2、职工福利费		14,836,081.83	14,836,081.83	
3、社会保险费	100,448.87	4,904,574.57	4,932,872.16	72,151.28
其中：医疗保险费	84,697.98	3,330,754.68	3,379,581.84	35,870.82
工伤保险费	13,576.14	728,860.61	711,338.05	31,098.70
生育保险费	2,174.75	844,959.28	841,952.27	5,181.76

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金	695,032.79	8,997,351.08	9,371,895.12	320,488.75
5、工会经费和职工教育经费	7,536,626.42	7,295,891.47	4,156,846.82	10,675,671.07
6、短期带薪缺勤		2,034,476.44	2,034,476.44	
<u>合计</u>	<u>60,397,056.58</u>	<u>253,923,619.98</u>	<u>224,174,502.78</u>	<u>90,146,173.78</u>

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	37,967.35	14,653,123.76	14,587,838.27	103,252.84
2、失业保险费	12,845.64	774,739.30	741,761.75	45,823.19
3、企业年金缴费	518,210.23	3,990,504.35	4,235,745.51	272,969.07
<u>合计</u>	<u>569,023.22</u>	<u>19,418,367.41</u>	<u>19,565,345.53</u>	<u>422,045.10</u>

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

(二十三) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,664,797.53	226,058.93
营业税	361,296.00	375,642.72
城市维护建设税	3,006,718.24	2,131,220.30
企业所得税	16,486,890.23	10,174,803.69
个人所得税	371,726.70	315,355.76
教育费附加	2,455,336.71	1,783,148.91
堤围防护费	46,818.13	133,579.25
印花税	315,707.47	149,910.99
房产税		53,522.93
其他税金	26,603.11	
<u>合计</u>	<u>32,735,894.12</u>	<u>15,343,243.48</u>

(二十四) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息	813,081.75	-
分期付息到期还本的长期借款利息	21,603.60	231,261.55
<u>合计</u>	<u>834,685.35</u>	<u>231,261.55</u>

(二十五) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
关联单位往来款	291,412.00	280,612.00
应付工程设备款	84,745,573.98	35,108,999.98
押金保证金	16,339,398.91	17,562,867.72
并购应付股权收购款	3,529,850.00	
子公司暂收投资款	7,202,053.00	
其他	56,039,261.65	55,391,240.18
<u>合计</u>	<u>168,147,549.54</u>	<u>108,343,719.88</u>

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
Tellabs 泰乐公司	8,052,173.41	应付国外长期借款对应的设备采购款及软件服务费，因还款期限未到，暂时未支付。
诺赛特(北美卫星)国际有限公司	8,592,777.27	应付国外长期借款对应的设备采购款及软件服务费，因还款期限未到，暂时未支付。
<u>合计</u>	<u>16,644,950.68</u>	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、（二十七））	6,408,668.91	35,944,476.20
<u>合计</u>	<u>6,408,668.91</u>	<u>35,944,476.20</u>

(二十七) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	29,269,456.34	29,100,450.10
信用借款	5,820,000.00	26,730,861.60
抵押借款	116,237,471.97	136,854,636.68
减：一年内到期的长期借款（附注六、（二十六））	6,408,668.91	35,944,476.20
<u>合计</u>	<u>144,918,259.40</u>	<u>156,741,472.18</u>

保证借款由深圳市特发集团有限公司提供担保；抵押借款的抵押资产类别以及金额参见附注六、（四十五）。

（二十八）递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	13,899,941.50	18,026,154.02	3,798,516.17	28,127,579.35	
<u>合计</u>	<u>13,899,941.50</u>	<u>18,026,154.02</u>	<u>3,798,516.17</u>	<u>28,127,579.35</u>	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
骨架式光缆科研项目	1,000,000.00		850,000.00		150,000.00	与资产相关
气吹微型光缆项目	1,200,000.00		780,000.00		420,000.00	与资产相关
光纤光栅电力导线智能检测系统项目	1,000,000.00		475,080.02		524,919.98	与资产相关
新一代弯曲不敏感 G657A2 和低衰减 LL 光纤项目	5,200,000.00	3,000,000.00	1,180,000.00		7,020,000.00	与资产相关
eID 的光路由智能追踪与管理 系统应用示范项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
新一代网络的 4G 系列光缆研究与应用	200,000.00	3,200,000.00	200,000.00		3,200,000.00	与资产相关
自主创新产业发展专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
产业技术进步资助资金	2,299,941.50		298,105.32		2,001,836.18	与资产相关
深圳市级企业技术中心建设资助		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业外 收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
东志认定市级企业技术中心补助		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
TD-LTE 网络与光纤网络的路 由备份系统研发项目		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
NAND 型 FLASH 多通道高速 海量数据实时采集存储设备		110,000.00	2,500.00		107,500.00	与资产相关
国家级企业技术中心资助		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
新兴产业发展专项资金		485,000.00	5,000.00		480,000.00	与资产相关
高带宽高效率无源光网络接入 设备研发项目		731,154.02	7,830.83		723,323.19	与资产相关
合计	13,899,941.50	18,026,154.02	3,798,516.17		28,127,579.35	

(二十九) 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	271,000,000.00	42,497,373.00				42,497,373.00	313,497,373.00

注：本期股份增加详见本报告附注七、（一）相关说明。

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	566,906,171.37	357,002,627.00		923,908,798.37
其中：投资者投入的资本	566,906,171.37	357,002,627.00		923,908,798.37
其他资本公积	34,386,428.36			34,386,428.36
合计	601,292,599.73	357,002,627.00		958,295,226.73

注：本期增加详见本报告附注七、（一）相关说明。

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	34,929,706.18	4,342,208.77		39,271,914.95
<u>合计</u>	<u>34,929,706.18</u>	<u>4,342,208.77</u>		<u>39,271,914.95</u>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

（三十二）未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	161,475,691.43	117,420,490.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	161,475,691.43	117,420,490.09
加：本年归属于母公司股东的净利润	-306,647,209.28	55,588,453.43
减：提取法定盈余公积	4,342,208.77	3,403,252.09
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	7,046,000.00	8,130,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-156,559,726.62	161,475,691.43

（三十三）营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,327,309,826.84	1,986,773,244.90	1,821,217,752.87	1,506,272,655.02
其他业务	122,487,587.18	68,350,760.54	92,037,178.11	48,207,936.83
<u>合计</u>	<u>2,449,797,414.02</u>	<u>2,055,124,005.44</u>	<u>1,913,254,930.98</u>	<u>1,554,480,591.85</u>

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信及相关设备制造业	2,327,309,826.84	1,986,773,244.90	1,821,217,752.87	1,506,272,655.02
<u>合计</u>	<u>2,327,309,826.84</u>	<u>1,986,773,244.90</u>	<u>1,821,217,752.87</u>	<u>1,506,272,655.02</u>

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光纤光缆销售	1,823,582,683.45	1,523,052,922.23	1,468,685,354.82	1,221,078,487.09
通信设备销售	480,440,647.61	452,321,900.85	352,532,398.05	285,194,167.93
电子设备销售	23,286,495.78	11,398,421.82		
<u>合计</u>	<u>2,327,309,826.84</u>	<u>1,986,773,244.90</u>	<u>1,821,217,752.87</u>	<u>1,506,272,655.02</u>

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	2,177,053,245.50	1,863,921,093.55	1,686,989,868.97	1,396,094,974.50
外销	150,256,581.34	122,852,151.35	134,227,883.90	110,177,680.52
<u>合计</u>	<u>2,327,309,826.84</u>	<u>1,986,773,244.90</u>	<u>1,821,217,752.87</u>	<u>1,506,272,655.02</u>

（三十四）营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	4,045,814.35	3,855,742.00
城市维护建设税	6,168,462.68	4,386,325.66
教育费附加	4,266,872.56	3,642,009.49
房产税	2,319,253.71	1,118,674.92
土地使用税	367,724.64	61,548.34
其他税金	52.90	
<u>合计</u>	<u>17,168,180.84</u>	<u>13,064,300.41</u>

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(三十五) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	29,882,990.00	22,316,705.74
业务服务费	14,080,419.14	15,497,159.68
差旅费及会议费	11,792,946.37	11,597,594.48
水电费及办公费	3,694,631.11	5,675,256.99
交通通讯费	4,108,176.24	4,571,643.33
运输费	20,979,454.34	19,554,518.03
展览费	4,163,020.19	5,530,329.17
租赁费	1,722,843.50	1,417,149.30
招标费用	3,555,875.91	2,018,699.05
劳动保护费	1,186,004.02	2,439,562.34
其他	9,572,163.18	7,006,449.47
<u>合计</u>	<u>104,738,524.00</u>	<u>97,625,067.58</u>

(三十六) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	42,369,620.09	36,929,182.84
研究开发费用	110,423,667.37	86,180,119.69
折旧及摊销	8,825,265.13	5,293,883.73
差旅费及会议费	2,202,939.70	2,492,600.42
水电办公费	2,230,995.58	3,124,108.17
交通通讯费	3,554,249.81	3,543,880.33
税金	4,805,988.57	4,226,050.24
业务费	1,337,730.69	1,601,972.49
审计咨询及诉讼费	4,186,610.54	2,296,066.51
董事会会费	721,306.72	1,109,545.99

项目	本年发生额	上年发生额
其他	3,613,201.19	5,994,388.70
<u>合计</u>	<u>184,271,575.39</u>	<u>152,791,799.11</u>

(三十七) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	13,446,722.84	9,735,989.78
减：利息收入	1,617,526.51	1,851,634.90
汇兑损失	3,523,397.59	916,918.79
减：汇兑收益	4,330,421.20	1,332,054.52
其他	1,811,991.48	818,294.72
<u>合计</u>	<u>12,834,164.20</u>	<u>8,287,513.87</u>

(三十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	354,110,038.78	829,120.66
存货跌价损失	1,465,776.23	7,669,825.06
<u>合计</u>	<u>355,575,815.01</u>	<u>8,498,945.72</u>

(三十九) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-234,844.31	-99,778.90
理财产品收益	712,578.87	3,369,133.66
<u>合计</u>	<u>477,734.56</u>	<u>3,269,354.76</u>

(四十) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计		80,360.17	
其中：固定资产处置利得		80,360.17	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	8,088,493.07	4,000,644.50	8,088,493.07
其他	337,364.21	296,375.80	337,364.21

合计	8,425,857.28	4,377,380.47	8,425,857.28
----	--------------	--------------	--------------

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
产业技术进步资助资金	887,647.62	700,058.50	与资产相关
接入网 G657A2 弯曲不敏感光纤的开发及产业化项目	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
骨架式光缆科研项目	1,050,000.00		与资产相关
气吹微型光缆项目	780,000.00		与资产相关
LL 低衰减光纤项目政府资助	180,000.00		与资产相关
光纤光栅电力导线智能检测系统项目	475,080.02		与资产相关
高带宽高效率无源光网络接入设备研发项目	7,830.83		与资产相关
NAND 型 FLASH 多通道高速海量数据实时采集存储设备项目	2,500.00		与资产相关
2014 年提升国际化经营能力资金	169,067.00		与收益相关
自主创新奖励金	800,000.00	300,000.00	与收益相关
2013 年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款		68,900.00	与收益相关
2014 年科技专项资金		43,000.00	与收益相关
深圳市科技进步奖二等奖		200,000.00	与收益相关
2013 年度国家重点新产品		500,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		95,496.00	与收益相关
南山区科技创新局国内外发明专利补助		34,000.00	与收益相关
社保奖励	35,552.60	10,000.00	与收益相关
中小企业发展促进会拨款	24,990.00	26,690.00	与收益相关
特发智能 ODN 网络管理系统		800,000.00	与收益相关
SDGI 通讯光网络资源管理城域系统		200,000.00	与收益相关
产品标准补助		22,500.00	与收益相关
工业和信息化部两化融合款	100,000.00		与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会两化融合项目费	200,000.00		与收益相关
2015 年度产业转型升级专项资金融汇项目资助	1,000,000.00		与收益相关
钟楼财政局 2014 年资金补助	300,000.00		与收益相关
深圳市财政局名牌商标奖励资助款	100,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
重庆市涪陵区经信委 2014 年工业企业升规补贴款	200,000.00		与收益相关
重庆市涪陵区新城区管委会税费返还	740,000.00		与收益相关
其他	35,825.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>8,088,493.07</u>	<u>4,000,644.50</u>	

(四十一) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	95,192.42	134,736.66	95,192.42
其中：固定资产处置损失	95,192.42	134,736.66	95,192.42
其它	206,754.31	172,319.92	206,754.31
<u>合计</u>	<u>301,946.73</u>	<u>307,056.58</u>	<u>301,946.73</u>

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	23,105,792.53	14,896,739.47
递延所得税费用	-9,449,706.87	138,708.68
<u>合计</u>	<u>13,656,085.66</u>	<u>15,035,448.15</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-271,313,205.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-40,696,980.86
子公司适用不同税率的影响	60,601,701.75
调整以前期间所得税的影响	-85,025.57
非应税收入的影响	-347,273.35
不可抵扣的成本、费用和损失/研发费用加计扣除的影响	3,123,196.86
研发费用加计扣除的影响	-6,140,280.22

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,435,388.46
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	2,592,293.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	43,841.66
所得税费用	13,656,085.66

(四十三) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款		5,780,098.76
政府补助	2,699,916.00	2,300,586.00
利息收入	1,617,526.51	1,851,634.90
其他营业外收入	7,581.29	238,310.26
<u>合计</u>	<u>4,325,023.80</u>	<u>10,170,629.92</u>

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	3,578,193.70	13,720,359.32
销售费用	73,787,038.46	59,585,051.73
管理费用	79,863,771.44	54,010,637.98
其他营业外支出	562,703.97	106,542.71
银行手续费等	1,811,991.48	818,294.72
<u>合计</u>	<u>159,603,699.05</u>	<u>128,240,886.46</u>

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回银行理财产品	221,000,000.00	546,500,000.00
<u>合计</u>	<u>221,000,000.00</u>	<u>546,500,000.00</u>

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	221,000,000.00	520,500,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
<u>合计</u>	<u>221,000,000.00</u>	<u>520,500,000.00</u>

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	12,077,000.00	4,200,000.00
银行承兑汇票保证金	6,176,711.59	13,257,146.50
少数股东投入款	7,201,953.00	
<u>合计</u>	<u>25,455,664.59</u>	<u>17,457,146.50</u>

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	9,835,422.46	4,747,362.94
筹资费用	36,666.31	56,000.00
<u>合计</u>	<u>9,872,088.77</u>	<u>4,803,362.94</u>

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-284,969,291.41	70,810,942.94
加：资产减值准备	355,575,815.01	8,498,945.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,010,397.21	53,604,262.11
无形资产摊销	4,148,337.50	3,379,166.08
长期待摊费用摊销	5,649,104.85	4,290,949.38
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）	59,856.58	52,530.32
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	35,335.84	1,846.17
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,045,977.38	9,735,989.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-477,734.56	-3,269,354.76

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,870,625.96	222,133.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,579,080.91	-83,425.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	-107,111,985.60	-136,030,156.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-333,117,197.05	-117,147,137.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	475,490,232.76	249,030,316.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	178,889,141.64	143,097,008.72

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	412,024,366.29	273,204,241.93
减：现金的期初余额	273,204,241.93	204,461,468.09
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	138,820,124.36	68,742,773.84

2. 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	141,470,150.00
其中：成都傅立叶	125,000,000.00
深圳东志	16,470,150.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,540,745.99
其中：成都傅立叶	4,953,477.09
深圳东志	7,587,268.90
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	128,929,404.01

3. 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	412,024,366.29	273,204,241.93
其中：库存现金	144,442.99	25,101.12
可随时用于支付的银行存款	411,860,825.10	273,129,768.87
可随时用于支付的其他货币资金	19,098.20	49,371.94
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	412,024,366.29	273,204,241.93
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	97,650,258.57	保证金
应收账款	22,187,544.77	保理融资
房屋建筑物	4,611,483.83	借款抵押
机器设备	9,441,944.28	借款抵押
无形资产-土地使用权	7,521,792.93	借款抵押
<u>合计</u>	<u>141,413,024.38</u>	

(四十六) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	218,284.07	6.4936	1,417,449.44
欧元	31.00	7.0952	219.95
港元	66,726.05	0.83778	55,901.75
应收账款			
其中：美元	4,694,829.89	6.4936	30,486,347.37
港元	453,633.75	0.83778	380,045.28
预付账款			
其中：欧元	7,200.00	7.0952	51,085.44
应付账款			
其中：美元	655,334.30	6.4936	4,255,478.81

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	42,721.94	7.0952	303,120.71
其他应付款			
其中：美元	1,240,016.85	6.4936	8,052,173.42
欧元	5,010.00	7.0952	35,546.95
预收账款			
其中：美元	617,223.68	6.4936	4,008,003.69
港元	225,400.36	0.83778	188,835.91
长期借款			
其中：美元	4,507,431.37	6.4936	29,269,456.34

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本年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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
成都傅立叶	2015/11/5	2.5 亿元	100	购买	2015/12/1	*	23,286,495.78	7,334,638.13
成都傅立叶信息技术有限公司	2015/11/5		100	*1	2015/12/1			-3,017.89
香港傅立叶商贸有限公司	2015/11/5		100	*1	2015/12/1			
深圳东志	2015/11/4	1.9 亿元	100	购买	2015/11/27	*	92,440,479.22	5,528,941.96
深圳市玉昇信息技术有限公司	2015/11/4		100	*2	2015/11/27			303.35
深圳森格瑞通信有限公司	2015/11/4		51	*2	2015/11/27		46,256.43	-717,730.78

注：购买日的确定依据为支付大部分购买价款并实际控制被收购公司的财务和经营政策的日期。

*1 系成都傅立叶子公司，随成都傅立叶的并购纳入本公司合并范围。

*2 系深圳东志子公司，随深圳东志的并购纳入本公司合并范围。

其他说明：

2015 年 4 月 8 日，公司董事会会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》及相关议案，公司以发行股份及支付现金的方式，向交易对方陈传荣等购买深圳东志 100%的股权，向戴荣等购买成都傅立叶 100%的股权，具体方案为：

根据中联资产评估集团有限公司以 2014 年 12 月 31 日为评估基准日出具的中联评报字[2015]第 210 号和第 237 号《资产评估报告》，成都傅立叶 100%股权和深圳东志 100%股权以收益法的评估值为 25,578.07 万元和 21,682.59 万元。经交易双方共同协商确定，两标的股权分别作价为 25,000 万元和 19,000 万元，具体支付方式为：

深圳东志原股东	交易对价	现金对价金额	股份对价金额
陈传荣	142,500,000.00	3,529,850.00	138,970,150.00
深圳市曜骏实业有限公司	16,470,150.00	16,470,150.00	
胡毅	15,829,850.00		15,829,850.00
殷敬煌	15,200,000.00		15,200,000.00
<u>合计</u>	<u>190,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>170,000,000.00</u>

成都傅立叶原股东	交易对价	现金对价金额	股份对价金额
戴荣	86,750,000.00		86,750,000.00
阴陶	22,500,000.00		22,500,000.00
林峰	3,750,000.00		3,750,000.00
陈宇	6,000,000.00		6,000,000.00
张红霞	6,000,000.00		6,000,000.00
新余道合资产管理中心（有限合伙）	125,000,000.00	125,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>250,000,000.00</u>	<u>125,000,000.00</u>	<u>125,000,000.00</u>

同时，公司拟向由本公司 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股份募集配套资金 11,000.00 万元，全部用于支付购买深圳东志和成都傅立叶股权的现金收购款。

公司本次非公开发行股份（A 股）的发行价格为人民币 9.55 元/股，以特发信息审议本次交易相关事宜的首次董事会决议公告日前 20 个交易日（2014 年 8 月 18 日至 2014 年 9 月 12 日期间）特发信息股票交易均价的 90.00%确定。公司于 2015 年 8 月 13 日实施了 2014 年年度权益分派方案后，本次交易发行股份购买资产和发行股份募集配套资金的发行价格均相应调整为 9.53 元/股。据此，公司拟向深圳东志股东发行股份的数量 17,838,404 股，向成都傅立叶股东发行股份的数量 13,116,472 股，向长城特发

智想 1 号集合资产管理计划发行股份的数量 11,542,497 股，合计 42,497,373 股。认购金额折股不足一股的部分，舍去尾数并计入上市公司资本公积。

2015 年 4 月 30 日，特发信息 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》及相关议案。

2015 年 4 月 14 日，成都傅立叶收到四川省国防科学技术工业办公室转来的科工计[2015]302 号《国防科工局关于成都傅立叶电子科技有限公司重组上市军工事项审查意见》，原则同意成都傅立叶重组上市。

2015 年 4 月 29 日，公司收到控股股东深圳市特发集团有限公司转来的深圳市国资委出具的《深圳市国资委关于深圳市特发信息股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金有关问题的批复》(深国资委函[2015]156 号)以及《接受非国有资产评估项目备案表》(深国资委评备[2015]005、006 号),深圳市国资委原则同意公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金总体方案，并对该方案所涉及的两收购标的公司深圳东志和成都傅立叶两个资产评估项目予以备案。

2015 年 7 月 30 日，中国证监会上市公司并购重组审核委员会 2015 年第 64 次会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的重组事项获得无条件审核通过。

2015 年 8 月 19 日，商务部反垄断局作出了《不实施进一步审查通知》(商反垄初审函[2015]第 192 号)，经初步审查，商务部反垄断局决定对特发信息收购深圳东志 100.00%股权案不实施进一步审查；该案涉及经营者集中反垄断审查之外的其他事项，依据相关法律办理。

2015 年 10 月 12 日，本公司收到中国证监会《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资金的批复》(证监许可[2015]2268 号)，本次交易获得中国证监会正式核准。

2015 年 11 月 4 日和 5 日，深圳东志和成都傅立叶 100%股权已在工商行政管理部门办理了过户登记手续。2015 年 11 月 12 日，保荐人（主承销商）招商证券指定的收款银行账户（招商银行深圳分行深纺大厦支行，银行账号 819589051810001）已收到长城特发智想 1 号集合资产管理计划缴纳的认购本次非公开发行人民币普通股（A 股）股票的资金人民币 11,000.00 万元。2015 年 11 月 13 日，招商证券在扣除本次交易的财务顾问和承销费用合计 4,900,000.00 元后向公司指定账户划转了认购股款 105,100,000.00 元。上述股权和货币出资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了天职业字[2015]14406 号和 14494 号验资报告，其中增加股本 42,497,373.00 元，资本公积（股本溢价）357,602,627.00 元。扣除其他发现费用后净增加资本公积（股本溢价）357,002,627.00 元。

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，自新增股份上市之日起 36 个月内不得上市交易。

2015 年 10 月 19 日，本公司向成都傅立叶原股东新余道合资产管理中心（有限合伙）支付现金对价首期款 30,000,000.00 元。2015 年 12 月 1 日，本公司使用配套募集资金向新余道合资产管理中心（有限合伙）支付现金对价 95,000,000.00 元、向深圳东志原股东深圳市曜骏实业有限公司支付现金对价 10,100,000.00 元，使用公司自有资金向深圳市曜骏实业有限公司支付 6,370,150.00 元。2016 年 2 月 3 日，本公司向深圳东志原股东陈传荣支付现金对价 3,529,850.00 元。至此，公司已全部支付收购两目标公司 100%股权的现金对价。

2. 合并成本及商誉

项目	成都傅立叶电子科技有限公司	深圳东志科技有限公司
合并成本		
—现金	125,000,000.00	20,000,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值	125,000,000.00	170,000,000.00
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	250,000,000.00	190,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	44,308,321.06	188,269,084.84
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	205,691,678.94	1,730,915.16

（1）合并成本公允价值的确定

合并成本公允价值以发行股份价格及支付的现金对价确定。

（2）大额商誉形成的主要原因

合并成本公允价值大于购买日可辨认净资产公允价值。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	成都傅立叶电子科技有限公司		深圳东志科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				

项目	成都傅立叶电子科技有限公司		深圳东志科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	4,953,477.09	4,953,477.09	104,935,103.21	104,935,103.21
应收款项	46,253,972.70	46,253,972.70	297,304,811.44	297,304,811.44
预付账款			32,566,610.55	32,566,610.55
存货	26,300,431.28	26,300,431.28	225,999,895.77	225,999,895.77
长期股权投资			2,579,764.88	2,579,764.88
固定资产	7,228,332.43	5,595,846.61	45,676,063.56	44,521,883.80
无形资产	13,591,287.02	611,238.17	6,841,147.54	317,583.11
在建工程			308,084.10	308,084.10
长期待摊费用		184,652.95	5,532,229.42	3,710,951.53
递延所得税资产	118,897.45	118,897.45	1,315,375.79	1,315,375.79
其他流动资产			350,794.70	350,794.70
负债：				
借款	9,000,000.00	9,000,000.00	257,387,987.70	257,387,987.70
应付款项	42,863,894.65	42,863,894.65	277,031,658.72	277,031,658.72
递延所得税负债	2,164,182.26		1,837,103.32	
递延收益	110,000.00	110,000.00	911,154.02	3,659,487.35
净资产	44,308,321.06	32,044,621.60	186,241,977.20	175,831,725.11
减：少数股东权益			-2,027,107.64	-2,027,107.64
取得的净资产	44,308,321.06	32,044,621.60	188,269,084.84	177,858,832.75

注：说明①可辨认资产、负债公允价值的确定方法为资产基础法。

（二）其他原因的合并范围变动

2015年11月6日，本公司与东方光源集团有限公司签订《合资合营协议》，共同出资10,000万元在山东枣庄成立山东特发光源光通信有限公司，其中特发信息出资5,500万元，占比55%，东方光源出资4,500万元，占比45%，均以货币出资。公司于2015年11月17日在枣庄高新技术产业开发区市场监督管理局注册成立。

本公司之子公司深圳市特发信息光电技术有限公司于2015年4月28日投资设立深圳市佳德明通信科技有限公司，注册资本100万元，营业执照注册号440301112714261，经营范围为国内贸易（不含

专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（不含限制项目）。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	深圳市	深圳市	工业生产	61		设立
深圳市特发光网通讯设备有限公司	深圳市	深圳市	工业生产		51	设立
深圳市特发信息光电技术有限公司	深圳市	深圳市	工业生产	51		设立
深圳市佳德明通信科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易		51	设立
广东特发信息光缆有限公司	东莞市	东莞市	工业生产	100		设立
深圳市特发泰科通信科技有限公司	深圳市	深圳市	工业生产	51		设立
重庆特发信息光缆有限公司	重庆市	重庆市	工业生产	100		设立
深圳特发信息光纤有限公司	深圳市	深圳市	工业生产	64.64		非同一控制下企业合并
常州特发华银电线电缆有限公司	常州市	常州市	工业生产	67.80		非同一控制下企业合并
常州华银电线电缆有限公司	常州市	常州市	工业生产		100	非同一控制下企业合并
山东特发光源光通信有限公司	枣庄市	枣庄市	工业生产	55		设立
成都傅立叶电子科技有限公司	成都市	成都市	工业生产	100		非同一控制下企业合并
成都傅立叶信息技术有限公司	成都市	成都市	工业生产		100	非同一控制下企业合并
香港傅立叶商贸有限公司	香港	香港	贸易		100	非同一控制下企业合并
深圳东志科技有限公司	深圳市	深圳市	工业生产	100		非同一控制下企业合并
深圳市玉昇信息技术有限公司	深圳市	深圳市	软件开发		100	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳森格瑞通信有限公司	深圳市	深圳市	电子通讯		51	非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股	本年归属于少数	本年向少数股东	年末少数股东
	比例（%）	股东的损益	分派的股利	权益余额
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	39.00	11,613,664.80		67,453,145.19
深圳特发信息光纤有限公司	35.36	5,979,658.23		83716550.66

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	476,360,470.02	91,398,823.48	567,759,293.50	389,544,506.78	4,000,000.00	393,544,506.78
深圳特发信息光纤有限公司	262,443,566.63	135,308,046.26	397,751,612.89	150,581,661.93	10,415,000.00	160,996,661.93

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	394,753,683.10	26,626,601.07	421,380,284.17	275,829,491.25	1,000,000.00	276,829,491.25
深圳特发信息光纤有限公司	232,266,406.46	149,574,708.17	381,841,114.63	150,976,961.82	11,020,000.00	161,996,961.82

子公司 名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
深圳市特发信息								
光网科技股份有 限公司	522,862,523.97	29,778,627.71	29,778,627.71	10,356,187.64	451,670,932.90	27,688,667.14	27,688,667.14	27,541,461.64
深圳特发信息光 纤有限公司	414,779,792.61	16,910,798.15	16,910,798.15	19,299,080.35	355,150,892.20	7,390,429.68	7,390,429.68	-1,939,641.66

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或 联营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
重庆特发博华光缆 有限公司	重庆市	重庆市	设计、制造、加工和销售光缆、电缆并提供相应的技术服务及工程服务	21.20		权益法
深圳深时代科技有 限公司	深圳市	深圳市	计算机软硬件、通讯系统、数字电视系统、网络电视系统、电子产品的技术开发与销售		30.00	权益法

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,785,156.61	2,440,236.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-234,844.31	-99,742.21
—其他综合收益		
—综合收益总额	-234,844.31	-99,742.21

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政

策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港元有关，除本公司及子公司深圳市特发信息光网科技股份有限公司以美元、港元进行部分物料的采购和产品销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，部分为欧元。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、港元余额外，本公司的资产及负债大部分为人民币余额，部分为欧元余额，因欧元余额部分相对余额较小，且欧元相对人民币汇率波动不大，不在此处进行外汇分析。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物		
美元	218,284.07	38,738.63
港元	66,726.05	2,339.86
应收账款		
美元	4,694,829.89	6,892,137.61
港元	453,633.75	4,285,183.22
预付账款		
美元		40.80
应付账款		

项目	年末数	年初数
美元	655,334.30	107,420.74
预收账款		
美元	617,223.68	740,970.57
港元	225,400.36	252,865.34
其他应付款		
美元	1,240,016.85	1,240,016.85
长期借款		
美元	4,507,431.37	4,755,752.59

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

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：美元对人民币汇率变动 1%时对利润及对股东权益的影响的影响为 119,331.20 元；港币对人民币汇率变动 1%时对利润及对股东权益的影响的影响为 7,457.60 元。

2. 信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本公司执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

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

本公司将自有资金作为重要的资金来源。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的授信额度为人民币 93,492 万元（2014 年 12 月 31 日：人民币 100,737 万元）。

截止 2015 年 12 月 31 日本公司流动负债未超过流动资产。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

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

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳市特发集团有限公司	深圳市	注	258,282 万元	40.50	40.50

特发集团直接持有本公司 122,841,186 股普通股，通过其子公司汉国三和有限公司持有本公司 4,126,460 股普通股，直接和间接合计持股 126,967,646 股，持股比例为 40.50%

本公司的最终控制方是深圳市国资委。

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

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、（二）在合营安排或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
重庆特发博华光缆有限公司	联营企业

（四）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
深圳市特发地产有限公司	同受控股股东控制

深圳市通讯工业股份有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发黎明光电（集团）有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发发展中心建设监理有限公司	同受控股股东控制
深圳黎明镒清图像技术有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发物业管理有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发信息有线电视公司	本公司之占股 20%以下公司
深圳深时代科技有限公司	本公司子公司之联营公司
陈传荣	本公司之股东、子公司高管
刘冰	本公司子公司高管的配偶
深圳市曜骏实业有限公司	本公司子公司高管配偶控制的公司

（五）关联方交易情况

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆特发博华光缆有限公司	商品		3,520,068.05
<u>合计</u>			<u>3,520,068.05</u>

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆特发博华光缆有限公司	商品		30,964.04
<u>合计</u>			<u>30,964.04</u>

2. 增发关联交易

本报告期，公司董事长王宝等 9 名董事、监事和高级管理人员认购长城特发智想 1 号集合资产管理计划非公开发行人民币普通股（A 股），出资 4,410 万元，认购 462.75 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 9.53 元。具体情况详见附注七、1。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
深圳市特发信息有线电视有限公司	房屋出租	408,240.00	397,440.00
深圳市特发黎明光电（集团）有限公司	房屋出租	857,385.60	905,108.24
深圳黎明镓清图像技术有限公司	房屋出租	890,270.40	871,675.36
深圳市特发物业管理有限公司	房屋出租	116,000.00	34,052.69
<u>合计</u>		<u>2,271,896.00</u>	<u>2,208,276.29</u>

4. 关联担保情况

(1) 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	1994-6	2036-2-15	否
陈传荣、刘冰	59,637,500.00	2015-3-9	2016-11-17	否
陈传荣	16,200,000.00	2015-9-2	2016-6-23	否
陈传荣	10,000,000.00	2015-7-3	2016-1-13	否
陈传荣	17,890,000.00	2015-7-17	2016-12-4	否
陈传荣	20,000,000.00	2015-8-7	2016-5-20	否
陈传荣	40,000,000.00	2015-9-10	2016-10-30	否

5. 支付工程监理费用以及工程服务费用

关联方	支付费用项目	本年发生额	上年发生额
深圳市特发发展中心建设监理有限公司	工程监理费	1,610,000.00	1,145,957.37
<u>合计</u>		<u>1,610,000.00</u>	<u>1,145,957.37</u>

6. 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	739.13 万元	650 万元

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳特发信息有线电视有限公司	3,633,346.02	3,633,346.02	3,633,346.02	3,633,346.02
<u>合计</u>	<u>3,633,346.02</u>	<u>3,633,346.02</u>	<u>3,633,346.02</u>	<u>3,633,346.02</u>
预付账款：				
深圳市曜骏实业有限公司	15,942,658.33			
<u>合计</u>	<u>15,942,658.33</u>			
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
深圳市曜骏实业有限公司	4,502,692.67			
深圳深时代科技有限公司	211,185.00			
<u>合计</u>	<u>44,374,721.90</u>	<u>39,660,844.23</u>	<u>39,660,844.23</u>	<u>39,660,844.23</u>

2. 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
重庆特发博华光缆有限公司	6,224,377.37	5,690,843.79
<u>合计</u>	<u>6,224,377.37</u>	<u>5,690,843.79</u>
应付票据：		
重庆特发博华光缆有限公司	267,100.00	804,470.52
<u>合计</u>	<u>267,100.00</u>	<u>804,470.52</u>
其他应付款：		
深圳黎明镒清图像技术有限公司	118,378.00	118,378.00
深圳市特发黎明光电（集团）有限公司	89,886.00	89,886.00
深圳市特发物业管理有限公司	12,600.00	1,800.00
深圳市特发信息有线电视有限公司	70,548.00	70,548.00
<u>合计</u>	<u>291,412.00</u>	<u>280,612.00</u>

十一、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同	67,147,446.22	105,214,766.13
—对外投资承诺		
<u>合计</u>	<u>67,147,446.22</u>	<u>105,214,766.13</u>

2. 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：

项目	年末余额	年初余额
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	25,335,707.12	17,254,217.00
资产负债表日后第 2 年	23,193,111.23	17,329,968.00
资产负债表日后第 3 年	24,143,219.53	15,919,068.00
以后年度	107,179,894.71	76,241,060.992
<u>合计</u>	<u>179,851,932.59</u>	<u>126,744,313.99</u>

3. 相关资产业绩承诺

本公司于 2015 年 10 月 10 月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）成都傅立叶电子科技有限公司前股东戴荣、阴陶、林峰、陈宇及张红霞承诺 2015 度至 2017 年度为本公司业绩承诺期，承诺成都傅立 2015 年至 2017 年净利润（成都傅立叶扣除非经常性损益后的净利润；如成都傅立叶通过并购重组等形式新设或收购子公司的、参股其他公司的，该等被投资企业所实现的净利润也视为业绩承诺的组成部分，相应的实际净利润数为成都傅立叶合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润）分别不低于 2,200.00 万元，3,000.00 万元、3,500.00 万元，三年累积承诺净利润总额不低于 8,700.00 万元；若在业绩承诺期内任意一个年度实际净利润低于当年承诺净利润但三年实现的累积实际计净利润总和不低于 8,700.00 万元的，视为戴荣、阴陶、林峰、陈宇

及张红霞 5 名成都傅立叶前股东完成承诺业绩。在业绩承诺期最后年度（即 2017 年）成都傅立叶专项审计报告出具后 30 日内，由具有证券、期货相关业务资格的审计机构出具成都傅立叶减值测试报告，对成都傅立叶进行减值测试。

业绩承诺期内，如成都傅立叶 2015 年至 2017 年三年累积实际净利润数低于累积承诺净利润数的，则戴荣、阴陶、林峰、陈宇及张红霞应当对本公司进行补偿，业绩补偿金额=（业绩承诺期累积承诺净利润－业绩承诺期累积实际净利润）÷业绩承诺期累积承诺净利润×标的资产交易价格。经减值测试，若成都傅立叶期末减值额>业绩补偿金额，则戴荣等人应另行对本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。业绩承诺期满时发生补偿义务的，戴荣等人各方应首先以持有的本公司股份进行补偿，计算方式为：累积应补偿股份数=累积应补偿金额÷发行价格，若持有的本公司股份数不足以用于补偿的，则应补偿的股份数为戴荣等人各方持有的全部甲方股份数，累积应补偿金额的差额部分由戴荣等人各方以现金进行补偿。在任何情况下，因成都傅立叶实际净利润数不足承诺净利润数而发生的补偿、因成都傅立叶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成都傅立叶的交易价格。

交易双方确定，在戴荣等人各方切实履行上述业绩承诺基础上，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：即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 2015 年 12 月 31 日，成都傅立叶 2015 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 15,597,123.10 元，未实现本期业绩承诺，待承诺期满根据 2015 年至 2017 年三年累积实际净利润数确定是否需要向本公司进行补偿。

（2）深圳东志科技有限公司前股东陈传荣、胡毅、殷敬煌承诺 2015 年度至 2017 年度深圳东志业绩承诺期，承诺承诺深圳东志 2015 年、2016 年、2017 年的净利润（净利润均为目标公司合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于目标公司母公司股东的净利润）分别不低于 3,750 万元、4,688 万元、5,860 万元，三年累积承诺净利润总额不低于 14,298 万元；若在业绩承诺期内任意一个年度实际净利润低于当年承诺净利润但三年实现的累积实际净利润总和不低于 14,298 万元的，视为完成承诺业绩。在业绩承诺期最后年度（即 2017 年）深圳东志专项审计报告出具后 30 日内，由具有证券、期货相关业务资格的审计机构出具深圳东志减值测试报告，对深圳东志进行减值测试。

业绩承诺期内，如深圳东志 2015 年至 2017 年三年累积实际净利润数低于累积承诺净利润数的，则陈传荣、胡毅、殷敬煌各方应当对本公司进行补偿，业绩补偿金额=（业绩承诺期累积承诺净利润－业

绩承诺期累积实际净利润)÷业绩承诺期累积承诺净利润×标的资产交易价格。经减值测试,若深圳东志期末减值额>业绩补偿金额,则陈传荣、胡毅、殷敬煌各方应另行对本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。在业绩承诺期满时,若陈传荣、胡毅、殷敬煌各方持有的甲方股份数不足以用于补偿的,则应补偿的股份数为陈传荣、胡毅、殷敬煌各方持有的全部本公司股份数,累积应补偿金额的差额部分不再要求陈传荣、胡毅、殷敬煌以现金进行补偿。在任何情况下,因深圳东志实际净利润数不足承诺净利润数而发生的补偿、因深圳东志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。

在陈传荣、胡毅、殷敬煌上述业绩承诺基础上,深圳东志实际控制人陈传荣就深圳东志 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:深圳东志 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,如经审计确认深圳东志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深圳东志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。

4. 相关资产其他承诺

根据本公司与深圳东志全体股东签署的《发行股份及支付现金买资产协议》,陈传荣承诺,深圳东志截至 2014 年 12 月 31 日经审计的资产负债表中应收账款和其他应收款余额应在 2015 年 12 月 31 日前全部收回;如有到期不能全部收回的,陈传荣应在到期后 10 日内以现金方式向深圳东志补足不能收回的差额部分;若深圳东志在 2015 年 12 月 31 日后就此差额部分收回应收账款的,则深圳东志应将收回的部分返还给陈传荣。

目前,深圳东志正与陈传荣沟通、确定上述应收账款和其他应收款余额的未收回金额。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2003 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 2015 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。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

3. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4. 其他或有负债及其财务影响

无。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

2016 年 4 月 22 日，本公司第六届董事会第十二次会议审议通过了 2015 年度利润分配预案：以本公司总股本 313,497,373 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元人民币（含税），共计分配 9,404,921.19 元。上述分配预案尚须股东大会通过。

本公司本年度增加注册资本已于 2016 年 4 月 11 日在深圳市市场和质量监督管理局完成工商变更登记。

十三、其他重要事项

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 1710 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 2000 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 2000 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 2000 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 1680 万元，其中，以前年度计提的预计负债转入 1600 万元，2007 年度补提坏账准备 80 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，且截止本财务报告批准报出日尚未过户至本公司名下。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司账面应收河南中牟广电局款 2000 万元，已计提坏账准备 1680 万元，账面净值 320 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项	3,633,346.02	0.60	3,633,346.02	100.00	

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收款项	583,348,849.24	97.11	15,923,744.57	2.73	567,425,104.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	13,754,661.14	2.29	13,754,661.14	100.00	
合计	600,736,856.40	100.00	33,311,751.73	5.55	567,425,104.67

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项	3,633,346.02	0.62	3,633,346.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收款项	567,040,012.73	97.43	15,586,812.50	2.75	551,453,200.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收款项	11,346,654.21	1.95	11,346,654.21	100.00	
合计	582,020,012.96	100.00	30,566,812.73	5.25	551,453,200.23

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额		计提比例	计提理由
	应收账款	坏账准备		
深圳市特发信息有线电视公司	3,633,346.02	3,633,346.02	100.00	账龄较长, 预计无法收回
<u>合计</u>	<u>3,633,346.02</u>	<u>3,633,346.02</u>	<u>100.00</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		计提比例%
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	394,488,712.33		

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 至 2 年	92,479,595.66	1,070,739.04	1.16
2 至 3 年	39,791,828.23	1,582,629.22	3.98
3 至 4 年	30,383,735.04	2,256,775.95	7.43
4 至 5 年	12,684,342.07	933,351.31	7.36
5 年以上	13,520,635.91	10,080,249.05	74.55
<u>合计</u>	<u>583,348,849.24</u>	<u>15,923,744.57</u>	<u>2.73</u>

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,644,018.92 元，本年收回或转回坏账准备金额 899,079.92 元。

3. 本年无实际核销的重要应收账款情况

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 81,878,416.86 元，占应收账款年末余额合计数的比例 14.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 413,640.12 元。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	89,434,950.46	50.69	86,234,950.46	96.42	3,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,789,086.82	48.06	2,115,478.77	2.49	82,673,608.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,208,414.96	1.25	2,208,414.96	100.00	

合计	176,432,452.24	100.00	90,558,844.19	51.33	85,873,608.05
----	----------------	--------	---------------	-------	---------------

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 其他应收款	89,434,950.46	60.99	86,234,950.46	96.42	3,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	56,061,601.36	38.23	2,352,172.69	4.20	53,709,428.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款	1,136,716.46	0.78	1,136,716.46	100.00	
合计	146,633,268.28	100.00	89,723,839.61	61.19	56,909,428.67

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	70,650,888.15		
1 至 2 年	5,495,179.41	24,439.76	0.44
2 至 3 年	1,899,458.31	45,150.84	2.38

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
3 至 4 年	2,692,364.91	627,803.97	23.32
4 至 5 年	1,757,329.11	311,491.95	17.73
5 年以上	2,293,866.93	1,106,592.25	48.24
<u>合计</u>	<u>84,789,086.82</u>	<u>2,115,478.77</u>	<u>2.49</u>

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 841,264.53 元；本年收回或转回坏账准备金额 6,259.95 元。

3. 本年无实际核销的其他应收款情况

4. 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	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 年末余额
深圳市特发信息光网科技股份有 限公司	往来款	43,177,059.52	1 年以内	24.47	
深圳市特发信息有线电视有限公 司	往来款	39,660,844.23	5 年以上	22.48	39,660,844.23
汉唐证券有限责任公司	委托理财款	22,294,706.48	5 年以上	12.64	22,294,706.48
河南省中牟县广播电视局	债务担保转作应收债 权款	20,000,000.00	5 年以上	11.34	16,800,000.00
成都傅立叶电子科技有限公司	往来款	10,000,000.00	5 年以上	5.67	
<u>合计</u>		<u>135,132,610.23</u>		<u>76.59</u>	<u>78,755,550.71</u>

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	861,058,954.72		861,058,954.72	366,058,954.72		366,058,954.72
对联营、合营企业投资	2,342,351.85		2,342,351.85	2,440,236.04		2,440,236.04

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
<u>合计</u>	<u>863,401,306.57</u>		<u>863,401,306.57</u>	<u>368,499,190.76</u>		<u>368,499,190.76</u>

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	48,706,191.40			48,706,191.40		
广东特发信息光缆有限公司	37,000,000.00			37,000,000.00		
深圳市特发信息光电技术有限公司	10,383,600.00			10,383,600.00		
深圳特发信息光纤有限公司	139,194,333.32			139,194,333.32		
深圳市特发泰科通信科技有限公司	25,755,000.00			25,755,000.00		
重庆特发信息光缆有限公司	62,100,000.00			62,100,000.00		
常州特发华银电线电缆有限公司	42,919,830.00			42,919,830.00		
深圳东志科技有限公司		190,000,000.00		190,000,000.00		
成都傅立叶电子科技有限公司		250,000,000.00		250,000,000.00		
山东特发光源光通信有限公司		55,000,000.00		55,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>366,058,954.72</u>	<u>495,000,000.00</u>		<u>861,058,954.72</u>		

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的损益	其他综合收益调整		
联营企业							
重庆特发博华光缆有限公司	2,440,236.04			-97,884.19			
<u>合计</u>	<u>2,440,236.04</u>			<u>-97,884.19</u>			

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆特发博华光缆有限公司				2,342,351.85	
<u>合计</u>				<u>2,342,351.85</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,789,545,841.68	1,635,697,783.29	1,434,365,487.55	1,287,408,507.92
其他业务	193,614,080.47	133,809,570.11	217,322,203.68	172,088,894.81
<u>合计</u>	<u>1,983,159,922.15</u>	<u>1,769,507,353.40</u>	<u>1,651,687,691.23</u>	<u>1,459,497,402.73</u>

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信及相关设备制造业	1,789,545,841.68	1,635,697,783.29	1,434,365,487.55	1,287,408,507.92
<u>合计</u>	<u>1,789,545,841.68</u>	<u>1,635,697,783.29</u>	<u>1,434,365,487.55</u>	<u>1,287,408,507.92</u>

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光缆销售	1,646,529,642.9	1,491,714,327.3	1,298,035,082.55	1,155,515,943.83
光传输设备销售	143,016,198.78	143,983,455.99	136,330,405.00	131,892,564.09
<u>合计</u>	<u>1,789,545,841.68</u>	<u>1,635,697,783.29</u>	<u>1,434,365,487.55</u>	<u>1,287,408,507.92</u>

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	1,735,461,405.68	1,589,185,052.43	1,384,045,455.46	1,247,611,384.80
外销	54,084,436.00	46,512,730.86	50,320,032.09	39,797,123.12
<u>合计</u>	<u>1,789,545,841.68</u>	<u>1,635,697,783.29</u>	<u>1,434,365,487.55</u>	<u>1,287,408,507.92</u>

（五）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,550,000.00	7,015,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-97,884.19	-99,778.90
处置长期股权投资产生的投资收益		-43,700.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
银行理财取得的投资收益	603,581.61	3,249,459.01
<u>合计</u>	<u>3,055,697.42</u>	<u>10,120,980.11</u>

十五、补充资料

（一）本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-95,192.42	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,088,493.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	712,578.87	
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	130,609.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,836,489.42	
所得税影响额	1,420,108.35	
少数股东权益影响额（税后）	768,408.94	
<u>合计</u>	<u>6,647,972.13</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	-32.40	-1.1169	-1.1169
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-33.11	-1.1412	-1.1412

深圳市特发信息股份有限公司

二〇二二年七月二十一日