

深圳市特发信息股份有限公司

2022 年半年度财务报告



2022 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市特发信息股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,299,476,968.78	1,818,051,782.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	71,422,250.50	84,312,176.49
衍生金融资产		
应收票据	241,555,429.88	205,900,548.03
应收账款	2,318,116,833.28	2,065,442,210.26
应收款项融资	65,430,063.95	36,066,040.48
预付款项	170,639,676.39	73,197,992.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	164,553,808.21	167,882,409.27
其中：应收利息		
应收股利	14,702,309.70	14,702,309.70
买入返售金融资产		
存货	1,298,472,555.17	942,419,515.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	134,700,685.06	166,524,965.68
流动资产合计	5,764,368,271.22	5,559,797,639.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	318,381.33	318,381.33

长期股权投资	30,882,318.14	86,841,727.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	13,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	325,086,828.78	335,325,850.45
固定资产	557,171,575.82	512,580,840.80
在建工程	779,265,631.07	529,014,262.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	160,560,770.90	174,896,537.38
无形资产	191,951,069.93	136,114,249.32
开发支出		48,754,405.05
商誉	501,933,836.51	501,933,836.51
长期待摊费用	33,507,881.46	38,154,120.37
递延所得税资产	55,361,117.53	53,115,812.75
其他非流动资产	257,753,413.45	336,985,047.66
非流动资产合计	2,906,792,824.92	2,764,035,071.77
资产总计	8,671,161,096.14	8,323,832,711.53
流动负债：		
短期借款	1,536,084,163.46	1,644,274,139.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	514,152,858.70	735,658,783.80
应付账款	943,962,001.90	479,359,694.43
预收款项	3,251,618.16	3,273,078.80
合同负债	61,882,232.14	78,423,693.31
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	103,426,061.75	106,581,185.35
应交税费	57,583,638.98	41,855,913.47
其他应付款	368,990,119.89	282,932,882.78
其中：应付利息		
应付股利	4,297,209.10	4,533,830.67
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	82,527,221.53	82,210,678.96
其他流动负债	64,352,925.21	34,233,061.69
流动负债合计	3,736,212,841.72	3,488,803,112.26

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,088,635,433.31	915,971,408.48
应付债券	1,191,070,383.77	1,171,378,915.29
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	131,253,883.80	143,338,180.10
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	167,990.72	871,406.83
递延收益	30,431,212.44	32,793,649.97
递延所得税负债	49,615,738.62	50,141,818.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,491,174,642.66	2,314,495,379.36
负债合计	6,227,387,484.38	5,803,298,491.62
所有者权益：		
股本	844,583,537.00	844,578,958.00
其他权益工具	71,722,266.91	71,729,927.66
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,112,416,847.61	1,102,329,952.57
减：库存股	186,588,551.58	
其他综合收益	-3,668,681.63	-3,193,012.86
专项储备		
盈余公积	138,919,084.99	138,919,084.99
一般风险准备		
未分配利润	-84,629,175.78	-177,185,125.02
归属于母公司所有者权益合计	1,892,755,327.52	1,977,179,785.34
少数股东权益	551,018,284.24	543,354,434.57
所有者权益合计	2,443,773,611.76	2,520,534,219.91
负债和所有者权益总计	8,671,161,096.14	8,323,832,711.53

法定代表人：高天亮

主管会计工作负责人：李增民

会计机构负责人：肖坚锋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	548,208,247.76	1,251,162,111.75
交易性金融资产	70,000,000.00	84,312,176.49
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,166,221,439.84	1,096,369,204.66
应收款项融资	171,658,772.92	124,870,403.63
预付款项	292,863,179.27	91,110,288.18
其他应收款	1,334,335,136.43	1,424,069,760.50

其中：应收利息		
应收股利	31,702,309.70	36,897,876.77
存货	319,597,185.09	196,011,674.41
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,285,024.45	7,752,336.01
流动资产合计	3,932,168,985.76	4,275,657,955.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	44,587,691.57	44,587,691.57
长期股权投资	2,308,800,062.97	2,257,272,491.06
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	13,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	312,445,313.99	321,765,107.34
固定资产	144,999,563.47	89,219,843.41
在建工程	5,231,508.25	60,040,043.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	85,524,825.80	38,861,954.39
开发支出		48,754,405.05
商誉		
长期待摊费用	2,323,751.50	3,700,633.99
递延所得税资产	10,537,061.79	10,537,061.79
其他非流动资产	214,323,326.38	214,158,306.38
非流动资产合计	3,141,773,105.72	3,098,897,538.83
资产总计	7,073,942,091.48	7,374,555,494.46
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	482,771,621.74
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	777,698,890.64	779,393,356.18
应付账款	676,006,324.99	421,209,527.72
预收款项	3,059,144.02	2,501,179.41
合同负债	58,815,445.56	44,334,103.41
应付职工薪酬	36,776,869.70	29,687,345.54
应交税费	28,597,582.06	16,955,319.51
其他应付款	133,038,555.26	501,180,692.73
其中：应付利息		
应付股利	1,297,209.10	1,533,830.67

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,335,845.24	3,689,631.33
其他流动负债	4,057,513.83	4,816,020.06
流动负债合计	1,979,386,171.30	2,286,538,797.63
非流动负债：		
长期借款	1,058,063,209.95	915,971,408.48
应付债券	1,191,070,383.77	1,171,378,915.29
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,420,430.78	5,540,533.66
递延所得税负债	44,280,263.87	44,280,263.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,297,834,288.37	2,137,171,121.30
负债合计	4,277,220,459.67	4,423,709,918.93
所有者权益：		
股本	844,583,537.00	844,578,958.00
其他权益工具	71,722,266.91	71,729,927.66
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,090,430,051.57	1,090,396,963.93
减：库存股	186,588,551.58	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	138,919,084.99	138,919,084.99
未分配利润	837,655,242.92	805,220,640.95
所有者权益合计	2,796,721,631.81	2,950,845,575.53
负债和所有者权益总计	7,073,942,091.48	7,374,555,494.46

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,886,635,778.97	2,295,487,619.88
其中：营业收入	1,886,635,778.97	2,295,487,619.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,886,899,626.63	2,313,148,676.88
其中：营业成本	1,611,089,007.66	2,014,575,746.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,589,283.19	11,796,656.71
销售费用	49,585,650.93	65,187,386.62
管理费用	69,358,632.97	67,812,884.95
研发费用	102,641,348.32	97,917,409.08
财务费用	44,635,703.56	55,858,592.97
其中：利息费用	61,411,267.43	60,272,305.98
利息收入	6,517,569.76	8,356,325.48
加：其他收益	10,022,024.74	25,047,674.55
投资收益（损失以“-”号填列）	125,256,261.64	23,223,024.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,811,158.16	3,848,242.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,649,424.68	111,907.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,430,459.92	-3,599,309.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	813,640.56	-666.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	127,748,194.68	27,121,573.89
加：营业外收入	2,290,807.38	2,987,289.54
减：营业外支出	1,090,955.68	240,825.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	128,948,046.38	29,868,038.39
减：所得税费用	19,340,750.60	14,176,932.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	109,607,295.78	15,691,105.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	109,607,295.78	15,691,105.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	92,555,949.24	12,512,396.25
2.少数股东损益	17,051,346.54	3,178,709.37
六、其他综合收益的税后净额	3,366,834.36	-456,580.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-475,668.77	-447,513.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-475,668.77	-447,513.96
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-475,668.77	-447,513.96

7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,842,503.13	-9,066.74
七、综合收益总额	112,974,130.14	15,234,524.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	92,080,280.47	12,064,882.29
归属于少数股东的综合收益总额	20,893,849.67	3,169,642.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1096	0.0152
（二）稀释每股收益	0.1096	0.0152

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

法定代表人：高天亮

主管会计工作负责人：李增民

会计机构负责人：肖坚锋

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,007,474,306.01	1,769,882,811.70
减：营业成本	868,799,626.00	1,573,554,941.76
税金及附加	6,302,178.20	8,369,501.88
销售费用	24,532,389.94	34,356,196.15
管理费用	20,067,076.44	20,060,033.46
研发费用	23,177,752.12	23,555,156.50
财务费用	42,305,975.09	38,767,893.43
其中：利息费用	52,755,417.69	51,756,317.18
利息收入	13,231,192.76	14,026,861.33
加：其他收益	2,562,855.75	6,754,622.56
投资收益（损失以“-”号填列）	20,825,695.58	54,154,353.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,633,591.51	2,233,039.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,592,843.09	56,402.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,557,721.53	-1,517,578.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,642,737.99	130,666,889.17
加：营业外收入	2,170,607.85	2,669,649.49
减：营业外支出	534,182.36	50,169.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,279,163.48	133,286,369.18
减：所得税费用	14,844,561.51	13,598,183.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,434,601.97	119,688,185.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,434,601.97	119,688,185.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	32,434,601.97	119,688,185.35
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	1,780,278,733.25	1,340,479,226.49
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	98,061,277.13	61,467,481.11
收到其他与经营活动有关的现金	249,766,378.36	279,395,760.74
经营活动现金流入小计	2,128,106,388.74	1,681,342,468.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,931,820,924.73	2,073,953,839.86
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	226,206,792.05	201,113,690.37
支付的各项税费	81,285,667.59	89,903,361.91
支付其他与经营活动有关的现金	261,407,523.94	190,876,654.35
经营活动现金流出小计	2,500,720,908.31	2,555,847,546.49
经营活动产生的现金流量净额	-372,614,519.57	-874,505,078.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	104,117,475.37	
取得投资收益收到的现金	122,059,535.36	11,625,460.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,850.00	130.00
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	56,826,419.41	95,890,404.72
投资活动现金流入小计	283,034,280.14	107,515,994.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	171,748,796.05	146,029,471.93
投资支付的现金	1,899,885.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	98,210,645.22	115,695,708.87
投资活动现金流出小计	271,859,326.27	261,725,180.80
投资活动产生的现金流量净额	11,174,953.87	-154,209,185.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		17,950,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,950,000.00
取得借款收到的现金	1,989,339,967.63	577,823,024.45
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	1,989,339,967.63	595,773,024.45
偿还债务支付的现金	1,773,761,684.70	1,330,833,321.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,379,149.28	59,357,409.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	190,173,416.27	105,874.42
筹资活动现金流出小计	2,024,314,250.25	1,390,296,605.37
筹资活动产生的现金流量净额	-34,974,282.62	-794,523,580.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	921,568.71	-759,957.34
五、现金及现金等价物净增加额	-395,492,279.61	-1,823,997,802.39
加：期初现金及现金等价物余额	1,761,786,164.83	2,908,931,255.98
六、期末现金及现金等价物余额	1,366,293,885.22	1,084,933,453.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	622,690,533.28	662,448,830.90
收到的税费返还	53,309.38	5,714,785.93
收到其他与经营活动有关的现金	934,533,697.60	588,790,466.42
经营活动现金流入小计	1,557,277,540.26	1,256,954,083.25
购买商品、接受劳务支付的现金	655,207,115.77	906,042,498.01
支付给职工以及为职工支付的现金	49,151,874.07	53,584,449.10
支付的各项税费	55,196,700.06	32,235,476.05
支付其他与经营活动有关的现金	1,233,189,574.55	870,722,343.62
经营活动现金流出小计	1,992,745,264.45	1,862,584,766.78
经营活动产生的现金流量净额	-435,467,724.19	-605,630,683.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	46,987,030.76	10,871,455.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,921,975.38	130.00
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	14,312,176.49	20,000,000.00
投资活动现金流入小计	116,221,182.63	30,871,585.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,334,383.71	3,787,879.58
投资支付的现金	106,715,900.01	200,896,153.84
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	4,277,599.59	
投资活动现金流出小计	115,327,883.31	204,684,033.42
投资活动产生的现金流量净额	893,299.32	-173,812,447.84

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,150,000,000.00	99,923,360.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7,890,671.12	
筹资活动现金流入小计	1,157,890,671.12	99,923,360.00
偿还债务支付的现金	1,199,000,000.00	840,616,153.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,267,681.35	41,149,323.89
支付其他与筹资活动有关的现金	187,188,551.58	35,360.00
筹资活动现金流出小计	1,418,456,232.93	881,800,837.46
筹资活动产生的现金流量净额	-260,565,561.81	-781,877,477.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-98,080.23	-314,389.83
五、现金及现金等价物净增加额	-695,238,066.91	-1,561,634,998.66
加：期初现金及现金等价物余额	1,248,641,881.74	2,442,628,101.68
六、期末现金及现金等价物余额	553,403,814.83	880,993,103.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末余额	844,578,958.00			71,729,927.66	1,102,329,952.57		-3,193,012.86		138,919,084.99		-177,185,125.02		1,977,179,785.34	543,354,434.57	2,520,534,219.91	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	844,578,958.00			71,729,927.66	1,102,329,952.57		-3,193,012.86		138,919,084.99		-177,185,125.02		1,977,179,785.34	543,354,434.57	2,520,534,219.91	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,579.00			-7,660.75	10,086,895.04	186,588.51	-475,668.77				92,555,949.24		-84,424,457.8	7,663,849.67	-76,760,608.1	

												2		5		
(一) 综合收益总额							-					92,555,949.24	92,080,289.67	20,893,849.67	112,974,130.14	
(二) 所有者投入和减少资本	4,579.00			-	10,086,895.04	186,588,551.58							-	176,504,738.29	-	176,504,738.29
1. 所有者投入的普通股						186,588,551.58							-	186,588,551.58	-	186,588,551.58
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,579.00			-	10,086,895.04								10,083,813.29		10,083,813.29	10,083,813.29
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配														-	-	-
1. 提取盈余公积														13,230,000.00	13,230,000.00	13,230,000.00
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配														-	-	-
4. 其他														13,230,000.00	13,230,000.00	13,230,000.00
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																

3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	844 ,58 3,5 37. 00			71, 722 ,26 6.9 1	1,1 12, 416 ,84 7.6 1	186 ,58 8,5 51. 58	- 3,6 68, 681 .63		138 ,91 9,0 84. 99		- 84, 629 ,17 5.7 8		1,8 92, 755 ,32 7.5 2	551 ,01 8,2 84. 24	2,4 43, 773 ,61 1.7 6

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他				
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年期 末余额	816 ,57 8,1 66. 00			106 ,44 5,0 97. 88	929 ,66 8,9 57. 59		- 2,3 91, 702 .13		124 ,01 6,9 38. 15		994 ,87 3,6 29. 33		2,9 69, 191 ,08 6.8 2	542 ,82 1,0 98. 58	3,5 12, 012 ,18 5.4 0	
加：会 计政策变更																
前 期差错更正																
同 一控制下企 业合并																
其 他																
二、本年期 初余额	816 ,57 8,1			106 ,44 5,0	929 ,66 8,9		- 2,3 91,		124 ,01 6,9		994 ,87 3,6		2,9 69, 191	542 ,82 1,0	3,5 12, 012	

	66.00			97.88	57.59		702.13			38.15		29.33		,086.82	98.58	,185.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,731,370.00			11,622,216.25	49,984,588.26		-447,513.96					12,512,395.25		60,158,624.30	-36,539,955.63	23,618,668.67
（一）综合收益总额							-447,513.96					12,512,395.25		12,064,882.29	3,169,642.63	15,234,524.92
（二）所有者投入和减少资本	9,731,370.00			11,622,216.25	49,984,588.26									48,093,742.01	-25,800,362.86	22,293,379.15
1. 所有者投入的普通股															17,950,000.00	17,950,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,731,370.00			11,622,216.25	49,984,588.26									48,093,742.01		48,093,742.01
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他															43,750,362.86	43,750,362.86
（三）利润分配															-13,909,235.40	-13,909,235.40
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有 者（或股 东）的分配															-13,909,235.40	-13,909,235.40

														0	0
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	826,309,536.00			94,822,653.85	979,354.85	-2,839,216.09	124,016,938.15		1,007,386,025.8		3,029,349,712	506,281,142.95		3,535,630,857	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	844,578,958.00			71,729,927.66	1,090,396,963.93				138,919,084.99	805,220,640.95		2,950,845,575.53
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	844,578,958.00			71,729,927.66	1,090,396,963.93				138,919,084.99	805,220,640.95		2,950,845,575.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,579.00			-7,660.75	33,087.64	186,588,551.58				32,434,601.97		-154,123,943.72
（一）综合收益总额										32,434,601.97		32,434,601.97
（二）所有者投入和减少资本	4,579.00			-7,660.75	33,087.64	186,588,551.58						-186,558,545.69
1. 所有者投入的普通股						186,588,551.58						-186,588,551.58
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,579.00			-7,660.75	33,087.64							30,005.89
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受												

益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	844,583,537.00			71,722,266.91	1,090,430,051.57	186,588,551.58			138,919,084.99	837,655,242.92		2,796,721,631.81

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	816,578,166.00			106,445,097.88	917,735,968.95				124,016,938.15	671,101,319.40		2,635,877,490.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										10,283,861.50		10,283,861.50
二、本年初余额	816,578,166.00			106,445,097.88	917,735,968.95				124,016,938.15	681,385,180.90		2,646,161,351.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,731,370.00			-11,622,216.25	49,984,588.26					119,688,185.35		167,781,927.36
(一) 综合收益总额										119,688,185.35		119,688,185.35
(二) 所有者投入和减少资本	9,731,370.00			-11,622,216.25	49,984,588.26							48,093,742.01

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,731,370.00			-11,622,216.25	49,984,588.26							48,093,742.01
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	826,309,536.00			94,822,881.63	967,720,557.21				124,016,938.15	801,073,366.25		2,813,943,279.24

三、公司基本情况

（一）公司概况

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

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

法定代表人：高天亮。

注册资本：62,699.475 万人民币。

统一社会信用代码：914403007152216326。

公司成立日期：1999 年 7 月 29 日。

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

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

（二）历史沿革

深圳市特发信息股份有限公司是根据深圳市政府深府[1999]70 号文批复，由深圳经济特区发展（集团）公司（现更名为“深圳市特发集团有限公司”，以下简称“特发集团”）作为主要发起人，联合深圳市通讯工业股份有限公司、中国五金矿产进出口总公司（现更名为“中国五矿集团公司”）、中国通广电子有限公司、企荣贸易有限公司（现更名为“五矿企荣有限公司”）、深圳市特发龙飞无线电通讯发展有限公司、汉国三和有限公司共同发起，将发起人下属通信类企业深圳市特发泰科通信有限公司、深圳光通发展有限公司、深圳市特发星索光缆通讯工业公司、深圳市特发通信发展公司、深圳吉光电子有限公司的全部资产及负债和深圳市龙飞实业有限公司 80% 的股权进行重组而发起设立。深圳维明资产评估事务所对上述各发起人投入本公司的资产以 1998 年 10 月 31 日为评估基准日进行评估，评估结果业经财政部以财评字[1999]326 号确认。各发起人以评估确认的净资产 20,955.01 万元，按 1.1641672:1 折为 18,000.00 万股普通股（A 股），注册资本为 18,000.00 万元。本公司于 1999 年 7 月 29 日注册成立。

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1025 号文《关于核准深圳市特发信息股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，本公司于 2013 年 1 月向符合中国证监会相关规定条件的特定投资者定向发行

人民币普通股（A 股）2,100.00 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 6.64 元。发行后，本公司股本和注册资本增至 27,100.00 万元。

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

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

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

2019 年 5 月 22 日，公司可转换公司债券进入转股期。2019 年第二季度至第四季度，公司债券因转股减少 351,243,500.00 元（3,512,435.00 张），转股数量为 62,608,604.00 股。转股后，公司股本变更为 815,002,299.00 股。

2020 年第一至第四季度，公司债券因转股减少 8,835,400.00 元（88,354.00 张），转股数量为 1,575,867.00 股。转股后，公司股本变更为 816,578,166.00 股。

2021 年度，公司债券因转股减少 187,890,500.00 元（1,878,905.00 张），转股数量为 28,000,792.00 股。转股后，公司股本变更为 844,578,958.00 股。

2022 年度第一至第二季度，公司债券因转股减少 33,600.00 元（336.00 张），转股数量为 4,584.00 股。转股后，公司股本变更为 844,583,537.00 股。

（三）本公司的母公司及控股股东

本公司的母公司为特发集团，直接和间接持有本公司 323,510,357.00 股普通股，持股比例为 38.3%。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）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表于 2022 年 8 月 22 日经本公司董事会批准报出。

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

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司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。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅五、44“重要会计政策和会计估计变更”

1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关

的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

11、应收票据

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

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

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

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

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

12、应收账款

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

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

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

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

1.按单项计提坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

1.按单项计提坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

	映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法	按照单项认定计提。

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

15、存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购

买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

- 1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
- 2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

(2) 折旧方法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。
3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

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

31、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

36、预计负债

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

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入的确认

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

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

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

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

3.收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

40、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

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

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

4.政府补助采用净额法:

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

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

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司选择按照下列方法进行会计处理:

- 1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- 2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 承租人

本公司为承租人时, 在租赁期开始日, 除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外, 对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2.出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、3%、5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	本公司及附注四、(二)所列的子公司按应纳税所得额的 15%计缴, 香港元湘工贸有限公司、FOURFIBERTECHNOLOGYCO., LIMITED 按应纳税所得额的 16.5%计缴, SDGIINDIAPRIVATELIMITED 按应纳税所得额的 40%计缴, 其他子、孙公司按应纳税所得额的 25%计缴。
教育费附加(含地方教育费附加)	应缴流转税税额	5%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30%后余值	本公司采用从价计征的方式, 税率为 1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	15%
深圳市特发光网通讯设备有限公司	25%
深圳市特发光网通信有限公司	25%
特发信息光网科技(越南)有限公司	20%
深圳市特发信息光电技术有限公司	15%
深圳市佳德明通信科技有限公司	25%
广东特发信息光缆有限公司	25%
重庆特发信息光缆有限公司	15%
深圳特发信息光纤有限公司	15%
特发信息光纤(东莞)有限公司	25%
常州特发华银电线电缆有限公司	15%
常州华银电线电缆有限公司	25%
山东特发光源光通信有限公司	15%
成都傅立叶电子科技有限公司	15%
成都傅立叶信息技术有限公司	25%
深圳特发东智科技有限公司	15%
深圳森格瑞通信有限公司	25%
香港元湘工贸有限公司	16.50%
北京神州飞航科技有限责任公司	15%
深圳市特发信息数据科技有限公司	25%
SDGIINDIAPRIVATELIMITED	40%
四川华拓光通信股份有限公司	15%
FOURFIBERTECHNOLOGYCO., LIMITED	16.50%
深圳市特发信息技术服务有限公司	25%
深圳华悦智能技术有限公司	25%
深圳市特发三奇防务技术有限公司	25%
深圳市特发信息数据产业发展有限公司	25%
西安特发千喜信息产业发展有限公司	25%
四川华岭光子科技有限公司	25%

2、税收优惠

1.企业所得税税收优惠

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

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

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

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

(5) 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、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2020 年 12 月 11 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司自 2020 年至 2022 年企业所得税适用税率为 15%。

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

(7) 本公司之子公司成都傅立叶电子科技有限公司于 2021 年 10 月 9 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为“GR202151001728”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2021 年 10 月 9 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，成都傅立叶电子科技有限公司自 2021 年至 2023 年企业所得税适用税率为 15%。

(8) 本公司之子公司深圳特发东智科技有限公司于 2021 年 12 月 23 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为“GR202144201092”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2021 年 12 月 23 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，深圳特发东智科技有限公司自 2021 年至 2023 年企业所得税适用税率为 15%。

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

(10) 本公司之子公司四川华拓光通信股份有限公司被认定为高新技术企业，并已取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为“GR201951001237”的《高新技术企

业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2019 年 11 月 28 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司自 2019 年至 2021 年企业所得税适用税率为 15%。

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

2. 即征即退的税收优惠

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

3. 免征增值税的税收优惠

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

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

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,459.54	18,529.30
银行存款	1,232,640,592.80	1,764,620,211.32
其他货币资金	66,816,916.44	53,413,041.42
合计	1,299,476,968.78	1,818,051,782.04
其中：存放在境外的款项总额	10,557,180.74	18,252,274.24
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	66,816,916.44	56,265,617.21

其他说明

所有权受到限制的资产	期末账面价值	备注
货币资金	66,816,916.44	银票保证金等
合计	66,816,916.44	

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	71,422,250.50	84,312,176.49
合计	71,422,250.50	84,312,176.49

其他说明

注 1 根据公司与深圳特发东智科技有限公司原股东签订的《利润补偿协议》的约定，特发东智 2019 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未能达到业绩承诺数 5,860.00 万元，补偿责任人应对 2019 年度未完成的业绩承诺差额 38,087,218.60 元以现金方式补偿给本公司，本公司将应收补偿责任人的业绩补偿款 38,087,218.60 元计入交易性金融资产和公允价值变动收益。

注 2：根据公司与深圳特发东智科技有限公司原股东签订的《利润补偿协议》的约定，特发东智 2020 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未能达到业绩承诺数 5,860.00 万元，补偿责任人应对 2020 年度未完成的业绩承诺差额上限 151,912,781.40 元以现金方式补偿给本公司，本公司将应收补偿责任人的业绩补偿款 151,912,781.40 元计入交易性金融资产和公允价值变动收益。

注 3：截止 2022 年 6 月 30 日，公司已收到深圳特发东智科技有限公司原股东陈传荣支付业绩承诺补偿款合计 120,000,000.00 元，期末交易性金融资产对应的应收补偿责任人未完成的业绩承诺款余额 70,000,000.00 元。

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,872,781.30	21,333,738.65
商业承兑票据	190,682,648.58	184,566,809.38
合计	241,555,429.88	205,900,548.03

单位：元

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

- (3) 期末公司已质押的应收票据
- (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	142,993,592.22	5.70%	129,128,125.71	90.30%	13,865,466.51	129,487,401.55	5.75%	129,487,401.55	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	104,435,309.11	4.16%	106,938,878.25	102.40%	-2,503,569.14	102,270,549.03	4.54%	102,270,549.03	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	38,558,283.11	1.54%	22,189,247.46	57.55%	16,369,035.65	27,216,852.52	1.21%	27,216,852.52	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,366,132,477.84	94.30%	61,881,111.07	2.62%	2,304,251,366.77	2,124,151,049.82	94.25%	58,708,839.56	2.76%	2,065,442,210.26
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,366,132,477.84	94.30%	61,881,111.07	2.62%	2,304,251,366.77	2,124,151,049.82	94.25%	58,708,839.56	2.76%	2,065,442,210.26

合计	2,509,126,070.06	100.00%	191,009,236.78		2,318,116,833.28	2,253,638,451.37	100.00%	188,196,241.11		2,065,442,210.26
----	------------------	---------	----------------	--	------------------	------------------	---------	----------------	--	------------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	57,364,451.81	57,364,451.81	100.00%	预计无法收回
客户二	24,707,200.00	24,707,200.00	100.00%	预计无法收回
客户三	6,416,770.11	6,416,770.11	100.00%	预计无法收回
客户四	6,003,169.07	6,003,169.07	100.00%	预计无法收回
客户五	4,145,612.02	4,145,612.02	100.00%	预计无法收回
客户六	3,633,346.02	3,633,346.02	100.00%	预计无法收回
合计	102,270,549.03	102,270,549.03		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,703,185,154.86	1,180,173.25	0.07%
1 至 2 年	308,694,719.93	9,795,335.31	3.17%
2 至 3 年	235,830,014.61	10,154,305.58	4.31%
3 至 4 年	70,385,063.30	6,720,927.06	9.55%
4 至 5 年	24,859,115.56	5,535,870.93	22.27%
5 年以上	33,335,582.99	24,786,205.84	74.35%
合计	2,376,289,651.25	58,172,817.97	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,760,014,675.46
1 年以内	1,760,014,675.46
1 至 2 年	234,481,165.48
2 至 3 年	321,668,088.18
3 年以上	192,962,140.94
3 至 4 年	91,449,022.85
4 至 5 年	27,404,838.70
5 年以上	74,108,279.39
合计	2,509,126,070.06

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	143,846,606.34	47,162,630.44				191,009,236.78
合计	143,846,606.34	47,162,630.44				191,009,236.78

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	397,229,233.00	15.83%	
客户 B	146,238,600.00	5.83%	5,673,090.00
客户 C	91,863,493.17	3.66%	
客户 D	57,364,451.81	2.29%	57,364,451.81
客户 E	47,696,400.00	1.90%	
合计	740,392,177.98	29.51%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	65,430,063.95	36,066,040.48
合计	65,430,063.95	36,066,040.48

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	160,420,214.34	94.01%	66,859,127.21	91.34%
1 至 2 年	9,195,831.03	5.39%	5,373,606.90	7.34%
2 至 3 年	164,978.15	0.10%	688,147.15	0.94%
3 年以上	858,652.87	0.50%	277,111.10	0.38%
合计	170,639,676.39		73,197,992.36	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商一	23,763,923.71	13.93%
供应商二	23,503,165.88	13.77%
供应商三	8,270,953.67	4.85%
供应商四	7,828,141.85	4.59%
供应商五	7,127,776.78	4.18%
合计	70,493,961.89	41.31%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	14,702,309.70	14,702,309.70
其他应收款	149,851,498.51	153,180,099.57
合计	164,553,808.21	167,882,409.27

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市特发泰科通信科技有限公司	14,702,309.70	14,702,309.70
合计	14,702,309.70	14,702,309.70

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联单位往来款	446,531,727.45	99,899,898.28
押金、保证金	46,115,386.03	49,443,889.06
委托理财款	23,350,371.48	23,350,371.48
债务担保转作应收债权款		
往来款及其他	155,836,228.93	501,631,727.12
出口退税		
合计	671,833,713.89	674,325,885.94

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	166,044,250.28
1 年以内	166,044,250.28
1 至 2 年	10,431,022.88
2 至 3 年	29,885,516.55
3 年以上	465,472,924.18
3 至 4 年	9,378,536.04
4 至 5 年	5,561,521.17
5 年以上	450,532,866.97
合计	671,833,713.89

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款-第一阶段	7,366,631.98		-1,160,308.38			8,526,940.36
其他应收款-第三阶段	513,779,154.39	-344,526.39				513,434,628.00
合计	521,145,786.37	-344,526.39	-1,160,308.38			521,961,568.36

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陈传荣	关联单位往来款	371,759,968.32	5 年以上	55.75%	371,759,968.32
深圳特发信息有线电视有限公司	关联单位往来款	39,660,844.23	5 年以上	5.95%	39,660,844.23

深圳市特发泰科通信科技有限公司	往来款及其他	35,077,314.90	1-2 年	5.26%	
深圳市华富洋供应链有限公司	往来款及其他	31,306,607.76	5 年以上	4.69%	31,306,607.76
深圳市壹均工贸有限公司	往来款及其他	24,925,659.06	5 年以上	3.74%	24,925,659.06
合计		502,730,394.27		75.38%	467,653,079.37

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	565,986,712.87	122,722,517.02	443,264,195.85	442,184,065.39	122,057,153.55	320,126,911.84
在产品	268,770,376.06	41,018,426.67	227,751,949.39	213,017,736.79	40,973,937.92	172,043,798.87
库存商品	285,646,405.30	36,699,415.26	248,946,990.04	185,376,887.91	38,372,752.72	147,004,135.19
发出商品	420,567,559.18	53,558,230.21	367,009,328.97	338,632,696.43	59,439,985.82	279,192,710.61
低值易耗品	4,596,301.51	108,552.83	4,487,748.68	3,083,480.74	108,552.83	2,974,927.91
委托加工物资	7,012,342.24		7,012,342.24	21,077,030.73		21,077,030.73
合计	1,552,579,697.16	254,107,141.99	1,298,472,555.17	1,203,371,897.99	260,952,382.84	942,419,515.15

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	122,057,153.55	1,609,706.65		944,343.18		122,722,517.02
在产品	40,973,937.92	346,089.94		301,601.19		41,018,426.67
库存商品	38,372,752.72	776,209.78		2,449,547.24		36,699,415.26
发出商品	59,439,985.82	5,376,665.81		11,258,421.42		53,558,230.21
低值易耗品	108,552.83					108,552.83
合计	260,952,382.84	8,108,672.18		14,953,913.03		254,107,141.99

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税额	97,784,947.84	127,678,097.20
预交税金	2,108,552.94	6,542,099.80
短期理财产品		
套期工具	3,519,097.22	1,686,314.50
定期存款	30,000,000.00	30,000,000.00
其他	1,288,087.06	618,454.18
合计	134,700,685.06	166,524,965.68

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动							期末余额 （账面价 值）	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计 提 减 值		

								准 备			
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳远致富海信息产业并购投资企业（有限合伙）	57,812,605.67		54,821,919.61	9,313.94					-3,000,000.00		
Atop Europe A/S	5,149,663.68			177,566.65			948,647.88			4,378,582.45	
深圳市特发泰科通信科技有限公司	23,879,458.12			2,624,277.57						26,503,735.69	
小计	86,841,727.47		54,821,919.61	2,811,158.16			948,647.88		3,000,000.00	30,882,318.14	
合计	86,841,727.47		54,821,919.61	2,811,158.16			948,647.88		3,000,000.00	30,882,318.14	

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
陕西特发迈朴创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳远致富海信息产业并购投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	
合计	13,000,000.00	10,000,000.00

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	490,173,562.16	41,283,631.97		531,457,194.13
2. 本期增加金额	562,174.79			562,174.79
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	562,174.79			562,174.79
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	490,735,736.95	41,283,631.97		532,019,368.92
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	177,227,051.97	18,904,291.71		196,131,343.68
2. 本期增加金额	9,363,189.02	1,438,007.44		10,801,196.46
(1) 计提或摊销	9,363,189.02	1,438,007.44		10,801,196.46
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	186,590,240.99	20,342,299.15		206,932,540.14
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	304,145,495.96	20,941,332.82		325,086,828.78
2. 期初账面价值	312,946,510.19	22,379,340.26		335,325,850.45

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
龙华厂房	514,769.67	临时建筑未办理
八卦岭厂房 2 栋 1-3 楼	1,138,039.12	相关政府部门暂不办理，因属历史遗留问题，目前办证时间尚未确定
科技园光纤扩产厂房	26,980,226.32	正在办理房产证
科技园厂房 4-6 层	11,704,270.25	相关政府部门暂不办理，因属历史遗留问题，目前办证时间尚未确定

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	557,171,575.82	512,580,840.80
合计	557,171,575.82	512,580,840.80

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	362,227,088.18	788,706,773.46	10,942,420.14	198,642,942.17	1,360,519,223.95
2. 本期增加金额	58,813,107.98	16,548,763.19	35,551.65	12,443,035.00	87,840,457.82
(1) 购置		16,360,127.80	35,551.65	12,216,605.00	28,612,284.45
(2) 在建工程转入	58,813,107.98	188,635.39		226,430.00	59,228,173.37
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	335,744.79	6,223,630.20	199,697.01	5,283,253.36	12,042,325.36
(1) 处置或报废	335,744.79	6,223,630.20	199,697.01	5,283,253.36	12,042,325.36
4. 期末余额	420,704,451.37	799,031,906.45	10,778,274.78	205,802,723.81	1,436,317,356.41
二、累计折旧					
1. 期初余额	143,489,878.12	550,143,845.11	8,717,137.50	144,488,581.60	846,839,442.33
2. 本期增加金额	5,722,614.92	17,561,767.58	65,857.23	18,422,221.67	41,772,461.40
(1) 计提	5,722,614.92	17,561,767.58	65,857.23	18,422,221.67	41,772,461.40
3. 本期减少金额	318,957.51	5,587,279.36	189,712.16	4,469,114.93	10,565,063.96
(1) 处置或报废	318,957.51	5,587,279.36	189,712.16	4,469,114.93	10,565,063.96
4. 期末余额	148,893,535.53	562,118,333.33	8,593,282.57	158,441,688.34	878,046,839.77
三、减值准备					
1. 期初余额	1,085,478.99			13,461.83	1,098,940.82
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,085,478.99			13,461.83	1,098,940.82
四、账面价值					
1. 期末账面价值	270,725,436.85	236,913,573.12	2,184,992.21	47,347,573.64	557,171,575.82
2. 期初账面价值	217,651,731.07	238,562,928.35	2,225,282.64	54,140,898.74	512,580,840.80

- (2) 暂时闲置的固定资产情况
- (3) 通过经营租赁租出的固定资产
- (4) 未办妥产权证书的固定资产情况
- (5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	779,265,631.07	529,014,262.68
合计	779,265,631.07	529,014,262.68

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东莞光纤扩产项目	113,133,716.49		113,133,716.49	166,925,328.93		166,925,328.93
ERP项目及生产线设备	2,953,145.49		2,953,145.49	2,048,370.68		2,048,370.68
特发信息智慧城市创展基地建设项目	451,341,061.00		451,341,061.00	349,635,540.01		349,635,540.01
华银设备改造和扩产项目	97,643,817.83		97,643,817.83			
西安西港数据中心项目	100,000,139.24		100,000,139.24			
零星工程	9,259,655.38		9,259,655.38	5,723,388.95		5,723,388.95
基建项目	4,934,095.64		4,934,095.64	4,681,634.11		4,681,634.11
合计	779,265,631.07		779,265,631.07	529,014,262.68		529,014,262.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
东莞光纤扩产项目	333,760,000.00	166,925,328.93	4,635,805.78	58,427,418.22		113,133,716.49	51.4%	未完工	1,958,965.93	66,043.16	5.90%	
特发信息	500,000,000.00	349,635,540.01	101,700,790.79			451,341,061.00	90.27%	未完工	26,725,450.00	9,525,926.00	5.19%	

智慧城市 创展 基地 建设 项目	0.00	0.01	6.19			1.00			.95	00		
合计	833,7 60,00 0.00	516,5 60,86 8.94	106,3 36,60 1.97	58,42 7,418 .22		564,4 74,77 7.49			28,68 4,416 .88	9,591 ,969. 16		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	209,070,698.35	209,070,698.35
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	8,774,163.41	8,774,163.41
4. 期末余额	200,296,534.94	200,296,534.94
二、累计折旧		
1. 期初余额	34,174,160.97	34,174,160.97
2. 本期增加金额		
(1) 计提	5,561,603.07	5,561,603.07
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	39,735,764.04	39,735,764.04
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	160,560,770.90	160,560,770.90
2. 期初账面价值	174,896,537.38	174,896,537.38

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	141,977,896.27	18,174,566.74	54,246,532.70	28,487,738.34	1,611,350.00	244,498,084.05
2. 本期增加金额		61,605,711.69		162,484.02	1,569,000.00	63,337,195.71
(1) 购置				162,484.02	1,569,000.00	1,731,484.02
(2) 内部研发		61,605,711.69				61,605,711.69
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	141,977,896.27	79,780,278.43	54,246,532.70	28,650,222.36	3,180,350.00	307,835,279.76
二、累计摊销						
1. 期初余额	34,606,474.63	15,219,703.95	44,211,371.42	12,734,934.73	1,611,350.00	108,383,834.73
2. 本期增加金额	1,007,695.10	1,461,380.08	3,660,957.49	1,370,342.43		7,500,375.10
(1) 计提	1,007,695.10	1,461,380.08	3,660,957.49	1,370,342.43		7,500,375.10
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	35,614,169.73	16,681,084.03	47,872,328.91	14,105,277.16	1,611,350.00	115,884,209.83
三、减值准备						
1. 期初余						

额						
2. 本期增加金额						
(1)						
计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	106,363,726.54	63,099,194.40	6,374,203.79	14,544,945.20	1,569,000.00	191,951,069.93
2. 期初账面价值	107,371,421.64	2,954,862.79	10,035,161.28	15,752,803.61		136,114,249.32

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
测控地面站数据链系统	48,754,405.05				48,754,405.05		
合计							

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳特发信息光纤有限公司（注 1）	1,335,182.66					1,335,182.66
常州特发华银电线电缆有限公司（注 2）	1,968,049.26					1,968,049.26
深圳特发东智科技有限公司（注 3）	1,730,915.16					1,730,915.16
成都傅立叶电子科技有限公司（注 4）	205,691,678.94					205,691,678.94
北京神州飞航科技有限责任公司（注 5）	246,219,970.44					246,219,970.44
四川华拓光通信股份有限公司（注 6）	53,043,444.31					53,043,444.31
深圳市特发信息技术服务有限公司（注 7）	1,980,000.00					1,980,000.00
合计	511,969,240.77					511,969,240.77

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------------	------	------	------	------

项					
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提		处置	期末余额
成都傅立叶电子科技有限公司	8,304,489.10				8,304,489.10
深圳特发东智科技有限公司	1,730,915.16				1,730,915.16
合计	10,035,404.26				10,035,404.26

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

注：应充分披露商誉所在资产组或资产组组合的相关信息，包括该资产组或资产组组合的构成、账面金额、确定方法，并明确说明该资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。如果资产组或资产组组合的构成发生变化，应在披露前后会计期间资产组或资产组组合构成的同时，充分披露导致其变化的主要事实与依据。

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

商誉减值准备计提方法详见附注五、31“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。

注：应在披露商誉减值金额的同时，详细披露商誉减值测试的过程与方法，包括但不限于可收回金额的确定方法、重要假设及其合理理由、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及其确定依据等信息。如果前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息明显不一致，还应披露存在的差异及其原因。

商誉减值测试的影响

注：形成商誉时的并购重组相关方有业绩承诺的，应充分披露业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响。

其他说明

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

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

注 3：该项商誉系 2015 年度本公司非同一控制下合并深圳特发东智科技有限公司时产生，期末商誉经减值测试后，公司按照商誉资产组的账面价值低于可收回金额的差额计提了 1,730,915.16 元商誉减值准备。期末商誉减值测试过程详见附注七、28（2）。

注 4：该项商誉系 2015 年度本公司非同一控制下合并成都傅立叶电子科技有限公司时产生，上期期末商誉经减值测试后，公司按照商誉资产组的账面价值低于可收回金额的差额计提了 8,304,489.10 元商誉减值准备。本期期末商誉经减值测试后，未发生减值情形。期末商誉减值测试过程详见附注七、28（2）。

注 5：该项商誉系 2018 年度本公司非同一控制下合并北京神州飞航科技有限责任公司时产生，期末商誉经减值测试后，未发生减值情形，故未计提商誉减值准备。期末商誉减值测试过程详见附注七、28（2）。

注 6：该项商誉系 2019 年度本公司非同一控制合并四川华拓光通信股份有限公司时产生，期末商誉经减值测试后，未发生减值情形，故未计提商誉减值准备。期末商誉减值测试过程详见附注七、28（2）。

注 7：该商誉系 2020 年度本公司非同一控制合并深圳市特发信息技术服务有限公司时产生，期末商誉经减值测试后，未发生减值情形，故未计提商誉减值准备。期末商誉减值测试过程详见附注七、28（2）。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及修缮工程	35,516,940.60	4,034,729.71	10,471,969.63		29,079,700.68
基站和网络终端					

其他零星工程	2,637,179.77	1,861,415.13	70,414.12		4,428,180.78
合计	38,154,120.37	5,896,144.84	10,542,383.75		33,507,881.46

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	166,880,960.44	25,032,600.79	148,651,091.41	22,548,934.41
内部交易未实现利润	5,675,395.07	851,309.26	15,055,622.23	2,291,942.48
可抵扣亏损	166,018,866.16	27,548,867.70	157,838,269.97	26,880,808.23
递延收益	12,392,037.07	1,858,805.56	8,830,622.79	1,324,593.41
预提费用	177,811.98	26,671.80	177,811.98	26,671.80
折旧摊销	285,749.51	42,862.42	285,749.51	42,862.42
合计	351,430,820.23	55,361,117.53	330,839,167.89	53,115,812.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,573,544.20	2,186,031.63	11,732,489.73	1,759,873.46
泰科大厦资产处置收益	210,889,582.66	31,633,437.40	210,889,582.66	31,633,437.40
应收业绩补偿款	84,312,176.45	12,646,826.47	84,312,176.45	12,646,826.47
固定资产加速折旧	20,996,287.47	3,149,443.12	27,344,542.37	4,101,681.36
合计	330,771,590.78	49,615,738.62	334,278,791.21	50,141,818.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		55,361,117.53		53,115,812.75
递延所得税负债		49,615,738.62		50,141,818.69

(4) 未确认递延所得税资产明细

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

购置固定资产及其他长期资产预付款	46,664,451.05		46,664,451.05	125,896,085.26		125,896,085.26
泰科大厦回迁物业补偿（注）	211,088,962.40		211,088,962.40	211,088,962.40		211,088,962.40
合计	257,753,413.45		257,753,413.45	336,985,047.66		336,985,047.66

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	
保证借款	280,246,995.00	311,339,200.00
信用借款	1,157,942,446.23	1,331,432,220.57
担保+信用借款	37,500,000.00	
抵押+保证借款		
应付利息	394,722.23	1,502,719.10
合计	1,536,084,163.46	1,644,274,139.67

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	66,151,490.13	385,329,448.37
银行承兑汇票	448,001,368.57	350,329,335.43
合计	514,152,858.70	735,658,783.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	820,371,343.96	288,503,079.34
1 至 2 年	62,273,828.41	139,667,309.57
2 至 3 年	35,622,564.31	28,834,359.88
3 年以上	25,694,265.22	22,354,945.64
合计	943,962,001.90	479,359,694.43

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	3,341,501.60	未达到合同要求未付款
供应商 B	3,344,047.67	未达到合同要求未付款
供应商 C	6,466,581.42	未达到合同要求未付款
供应商 D	4,866,234.20	诉讼中
供应商 E	3,877,567.15	诉讼中
合计	21,895,932.04	

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	3,251,618.16	3,273,078.80
合计	3,251,618.16	3,273,078.80

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	61,882,232.14	78,423,693.31
合计	61,882,232.14	78,423,693.31

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	102,814,479.05	218,637,928.92	222,023,570.28	99,428,837.69
二、离职后福利-设定提存计划	426,948.18	19,938,275.62	19,707,757.86	657,465.94
三、辞退福利	3,339,758.12	258,852.95	258,852.95	3,339,758.12
合计	106,581,185.35	238,835,057.49	241,990,181.09	103,426,061.75

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	91,898,353.01	191,170,316.44	197,756,177.51	85,312,491.94
2、职工福利费		10,991,821.91	9,014,689.43	1,977,132.48

3、社会保险费	184,642.90	5,272,819.59	5,372,303.39	85,159.10
其中：医疗保险费	130,435.21	4,809,051.89	4,889,200.21	50,286.89
工伤保险费	6,748.16	226,016.01	226,832.49	5,931.68
生育保险费	47,459.53	237,751.69	256,270.69	28,940.53
4、住房公积金	17,954.96	7,256,198.60	7,061,491.16	212,662.40
5、工会经费和职工教育经费	10,713,258.18	3,138,715.25	264,464.66	13,587,508.77
八、其他短期薪酬	270.00	808,057.13	2,554,444.13	-1,746,117.00
合计	102,814,479.05	218,637,928.92	222,023,570.28	99,428,837.69

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	317,507.52	17,801,977.33	17,574,469.74	545,015.11
2、失业保险费	9,089.66	342,874.61	352,757.41	-793.14
3、企业年金缴费	100,351.00	1,793,423.68	1,780,530.71	113,243.97
合计	426,948.18	19,938,275.62	19,707,757.86	657,465.94

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,871,311.43	16,585,080.79
企业所得税	37,039,973.33	13,383,089.06
个人所得税	302,426.04	589,517.80
城市维护建设税	4,411,384.97	3,327,323.04
教育费附加（含地方教育费附加）	3,948,199.86	2,744,920.03
印花税及其他	4,010,343.35	5,225,982.75
合计	57,583,638.98	41,855,913.47

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,297,209.10	4,533,830.67
其他应付款	364,692,910.79	278,399,052.11
合计	368,990,119.89	282,932,882.78

(1) 应付利息

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,297,209.10	4,533,830.67

合计	4,297,209.10	4,533,830.67
----	--------------	--------------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联单位往来款	41,697,740.27	3,316,977.44
设备工程款	149,162,048.98	33,680,566.39
押金及保证金	26,278,096.37	31,518,720.97
应计服务费	14,394,934.03	40,874,103.93
往来款及其他	133,160,091.14	169,008,683.38
合计	364,692,910.79	278,399,052.11

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	53,737,567.07	45,664,607.75
一年内到期的租赁负债	28,789,654.46	36,546,071.21
合计	82,527,221.53	82,210,678.96

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	64,352,925.21	34,233,061.69
合计	64,352,925.21	34,233,061.69

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	75,569,678.12	
信用借款	1,066,803,322.26	961,636,016.23
减：一年内到期的长期借款	-53,737,567.07	-45,664,607.75
合计	1,088,635,433.31	915,971,408.48

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券-面值	415,944,600.00	416,045,994.41
可转换公司债券-利息调整	-42,525,891.72	-52,058,754.62
公司债	799,421,584.90	799,421,584.90
应付债券-应付未付利息	18,230,090.59	7,970,090.60
合计	1,191,070,383.77	1,171,378,915.29

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
特发转债	100.00	2018年11月16日	5年	419,400,000.00							
特发转债2	100.00	2020年8月7日	5年	550,000,000.00	363,987,239.79		1,031,377.32	9,465,068.49		33,600.00	373,418,708.28
一般公司债券	100.00	2021年3月24日	5年	800,000,000.00	799,421,584.90		14,559,999.99				799,421,584.90
合计				1,769,400,000.00	1,163,408,824.69		15,591,377.31	9,465,068.49		33,600.00	1,172,840,293.18

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

①特发转债

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

本次发行的可转债的初始转股价格为6.78元/股，本次发行的可转债转股期自发行结束之日（2018年11月22日，即募集资金划至发行人账户之日）起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止（即2019年5月22日至2023年11月1日止）。在债券存续期内，公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况，将对转股价格作相应调整。经公司2018年年度股东大会审议通过，公司实施了2018年度利润分配及资本公积转增股本方案：每10股派发现金红利0.45元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增2股。根据有关规定和公司《募集说明书》的约定，本次可转换公司债券的转股价格由原来的6.78元/股调整为5.61元/股，调整后的转股价格于2019年5月16日生效。本期债转股数量为62,608,604.00股，因债转股减少可转换公司债券面值351,243,500.00元。

经公司2019年年度股东大会审议通过，公司实施了2019年度利润分配方案：每10股派发现金红利0.69元（含税）。根据有关规定和公司《募集说明书》的约定，本次可转换公司债券的转股价格由5.61元/股调整为5.54元/股，调整后

的转股价格于 2020 年 6 月 30 日生效。本期债转股数量为 1,575,866.00 股，因债转股减少可转换公司债券面值 8,835,400.00 元。

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

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

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

②特发转债 2

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

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

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

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

加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

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

③一般公司债

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]2063号”文注册向专业投资者中的机构投资者公开发行面值总额不超过人民币 15 亿元的公司债券。发行人本次债券采取分期发行的方式。

“深圳市特发信息股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）”为本次债券项下的首期发行，发行规模不超过人民币 5 亿元（含 5 亿元），剩余部分自中国证监会注册发行之日起二十四个月内发行完毕。

公司于 2021 年 3 月 24 日至 2021 年 3 月 26 日面向专业投资者公开发行公司债券，本期债券简称“21 特信 01”，代码为 149427，每张面值为 100 元，发行数量不超过 500 万张，发行价格为人民币 100 元/张，票面利率为 4.30%，期限为 5 年期，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，品种间不设回拨选择权。

“深圳市特发信息股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）”，发行规模为不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元），剩余部分自中国证监会注册发行之日起二十四个月内发行完毕。

公司于 2021 年 10 月 19 日至 2021 年 10 月 21 日面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（以下简称“本期债券”），本期债券品种一简称为“21 特信 02”，债券代码为 149665，期限为 3 年期，发行规模不超过 3 亿元（含 3 亿元），每张面值为 100 元，发行数量不超过 300 万张，发行价格为人民币 100 元/张，票面利率为 3.50%；品种二简称为“21 特信 03”，债券代码为 149666，发行规模不超过 7 亿元（含 7 亿元），每张面值为 100 元，发行数量不超过 700 万张，发行价格为人民币 100 元/张，票面利率为 3.60%，期限为 5 年期，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，品种间不设回拨选择权。

债券利率及其确定方式：本期债券票面利率通过簿记建档方式确定。本期债券票面利率在存续期内前 3 年固定不变，在存续期的第 3 年末，发行人可选择调整票面利率，在存续期后 2 年票面利率为存续期前 3 年票面利率加或减发行人调整的基点，在存续期后 2 年固定不变。

发行人调整票面利率选择权：发行人有权决定在本期债券存续期的第 3 年末调整其后 2 年的票面利率。发行人将于本期债券第 3 个计息年度付息日前的第 21 个交易日，发布关于是否调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告。若发行人未行使票面利率调整选择权，则后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。

投资者回售选择权：发行人将于本期债券存续期内第 3 个计息年度付息日前的第 21 个交易日，发布关于是否调整本期债券票面利率以及调整幅度的公告。发行人将于回售登记期申报起始日前在中国证监会指定的信息披露媒体上发布具体回售安排的公告。发行人发出回售提示性公告后，投资者有权选择在本期债券第 3 个计息年度付息日前将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给发行人，回售登记期申报期为 5 个交易日（如遇法定节假日或休息日，则顺延安排回售登记期申报日）。行使回售权的债券持有人可通过指定的方式进行回售申报，回售登记期申报期不进行申报的，则视为放弃回售选择权，继续持有本期债券并接受上述关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的决定。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租赁	131,253,883.80	143,338,180.10
合计	131,253,883.80	143,338,180.10

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保		98,407.87	
产品质量保证	167,990.72	167,990.72	
销售返利		605,008.24	
合计	167,990.72	871,406.83	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：对于确认为预计负债的“应付退货款”，根据“预计负债”科目下的“应付退货款”明细科目是否在一年或一个正常营业周期内清偿，不在一年或一个正常营业周期内清偿的，在“预计负债”项目中填列。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,793,649.97	829,885.26	3,192,322.79	30,431,212.44	
合计	32,793,649.97	829,885.26	3,192,322.79	30,431,212.44	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
构建智慧城市信息网络全覆盖的宽带接入技术	2,369,726.72			481,875.52			1,887,851.20	与资产相关
企业技术中心建设项目	708,292.69			270,404.50			437,888.19	与资产相关
自主创新产业发展专项资金								与资产相关
产业技术进步资助资金	0.00						0.00	与资产相关
新一代热应力光纤传感及通信技术研究	421,400.00			210,700.00			210,700.00	与资产相关
输电线路图像智能巡检系统	1,164,671.95			96,732.24			1,067,939.71	与资产相关

多路光缆安全预警设备研制项目								与资产相关
东智认定市级企业技术中心补助	889,449.51			431,732.04			457,717.47	与资产相关
重20170679光纤传输xPON/10G PON产品及智能生产的研发	649,055.93			282,654.48			366,401.45	与资产相关
2018年进口设备补贴	551,649.60			45,970.80			505,678.80	与资产相关
10GPON产品智能生产线改造项目补助款	1,482,867.23			124,570.32			1,358,296.91	与资产相关
10GPON产品智能生产线改造项目补助款	2,972,858.72			249,642.66			2,723,216.06	与资产相关
国家级企业技术中心资助								与资产相关
2019年第一批科技计划项目技术攻关深科技创新	4,500,000.00						4,500,000.00	与资产相关
耐火耐腐蚀特殊合金材料光缆的关键技术研发补助	579,902.48						579,902.48	与资产相关
超细单模光纤关键技术研发项目	2,710,186.61						2,710,186.61	与资产相关
绵阳科技城军民融合高技术产业集聚发展项目	9,476,960.00			569,015.59			8,907,944.41	与资产相关
其他零星项目	4,316,628.53	302,692.00		429,024.64		527,193.26	4,717,489.15	与资产相关

其他说明:

注：单项政府补助影响净利润的金额占当期净利润绝对值的比例在 10%以上且绝对金额超过人民币 500 万元的，应当详细披露该政府补助的具体内容及条款、会计处理方法、涉及金额和当期实际收到金额等。

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	844,578,958.00				4,579.00	4,579.00	844,583,537.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
特发转债 2 权益成分价值		71,729.92 7.66				7,660.75		71,722.26 6.91
合计		71,729.92 7.66				7,660.75		71,722.26 6.91

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,067,943,524.21	10,086,895.04		1,078,030,419.25
其他资本公积	34,386,428.36			34,386,428.36
合计	1,102,329,952.57	10,086,895.04		1,112,416,847.61

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		186,588,551.58		186,588,551.58
合计		186,588,551.58		186,588,551.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司分别于 2022 年 4 月 26 日召开董事会第八届第十九次会议和监事会第八届第五次会议、2022 年 5 月 12 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《回购公司股份方案的议案》，同意公司以不低于人民币 1 亿元（含）且不超过人民币 2 亿元（含）的自有资金，通过集中竞价交易或法律法规允许的

方式回购公司部分社会公众股股份，本次回购的股份将用于后续实施股权激励或员工持股计划，回购股份价格不超过人民币 7.33 元/股，回购期限自股东大会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 20 日在《证券时报》和巨潮资讯网披露的《深圳市特发信息股份有限公司回购报告书》。2022 年 5 月 21 日，公司在《证券时报》和巨潮资讯网披露了《关于首次回购公司股份的公告》；2022 年 6 月 3 日、2022 年 6 月 16 日、2022 年 6 月 28 日和 2022 年 7 月 2 日，公司在《证券时报》和巨潮资讯网分别披露了《关于回购股份比例达 1%暨回购进展的公告》、《关于回购股份比例达 2%暨回购进展的公告》、《关于回购股份比例达 3%暨回购进展的公告》和《关于回购进展情况的公告》。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,193,012.86	3,366,834.36				-475,668.77	3,842,503.13	-3,668,681.63
外币财务报表折算差额	-3,193,012.86	3,366,834.36				-475,668.77	3,842,503.13	-3,668,681.63
其他综合收益合计	-3,193,012.86	3,366,834.36				-475,668.77	3,842,503.13	-3,668,681.63

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	138,919,084.99			138,919,084.99
合计	138,919,084.99			138,919,084.99

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-177,185,125.02	984,589,767.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		10,283,861.50
调整后期初未分配利润	-177,185,125.02	994,873,629.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,555,949.24	12,512,396.25

期末未分配利润	-84,629,175.78	1,007,386,025.58
---------	----------------	------------------

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,789,979,758.62	1,559,863,221.21	2,216,419,494.25	1,976,964,534.42
其他业务	96,656,020.35	62,570,780.24	79,068,125.63	37,611,212.13
合计	1,886,635,778.97	1,622,434,001.45	2,295,487,619.88	2,014,575,746.55

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,427,042.39	2,500,038.67
教育费附加	1,808,629.34	2,218,942.68
房产税	3,207,822.84	3,123,546.03
土地使用税	334,835.90	244,792.48
车船使用税	9,660.00	14,822.00
印花税	1,728,453.69	1,839,596.28
其他税金	72,839.03	1,854,918.57
合计	9,589,283.19	11,796,656.71

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,644,389.11	24,945,347.30
业务服务费	3,745,770.69	9,815,348.37
差旅费及会议费	2,682,669.56	5,075,877.73
水电费及办公费	497,818.37	509,395.61
交通通讯费	541,603.81	2,196,083.49
运输费	2,838,236.84	14,794,680.28
展览费	2,309,350.93	1,282,996.84
租赁费	1,765,840.13	1,746,529.64
招标费用	4,071,110.08	2,350,729.14
其他	6,488,861.41	2,470,398.22

合计	49,585,650.93	65,187,386.62
----	---------------	---------------

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,676,645.40	39,128,705.71
折旧及摊销	11,994,215.98	11,114,925.33
差旅费及会议费	1,113,163.30	1,002,161.04
水电办公费	2,186,777.31	2,521,400.63
交通通讯费	2,056,975.10	2,242,047.50
业务费	1,713,785.41	1,733,731.76
审计咨询及诉讼费	3,001,525.64	4,369,375.71
董事会会费	61,210.00	84,353.45
其他	4,554,334.83	5,616,183.82
合计	69,358,632.97	67,812,884.95

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,188,785.95	53,181,058.69
材料费用	16,747,976.36	17,768,177.62
办公及通讯费	5,194,065.51	4,532,095.30
折旧与摊销	6,899,643.30	6,061,432.75
差旅费	647,188.03	620,621.75
中介机构费	678,102.38	1,173,509.52
其他费用	14,285,586.79	14,580,513.45
合计	102,641,348.32	97,917,409.08

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,411,254.37	60,272,305.98
减：利息收入	6,517,569.76	8,356,325.48
汇兑损失	-14,008,937.34	3,186,238.17
手续费及其他	3,750,943.23	756,374.30
合计	44,635,703.56	55,858,592.97

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
产生其他收益的来源	374,212.98	
工业增长奖励	513,700.00	556,800.00
企业研究开发资助	4,180,000.00	2,675,100.00
社保稳岗补贴	1,388,902.62	546,530.25
社保减免		
深圳市工业和信息化局项目奖金		1,748,000.00
手续费返还	143,051.27	1,489,772.25

国家级企业技术中心资助		600,000.00
产业技术进步资助资金		270,410.50
构建智慧城市信息网络全覆盖的宽带接入技术项目	481,875.52	3,467,731.78
创新产品-高速低能耗 100G 并行光收发模块项目		500,000.00
上市公司短期流贷贴息项目		
新一代热应力光纤传感及通信技术研究	210,700.00	210,700.00
东智科技企业技术中心资助项目	215,866.02	215,866.02
重 20160067 面向自主卫星智能多制式终端设备研发	56,399.84	95,950.02
重 20170679 光纤传输 xPON/10GPON 产品及智能生产的研发	141,327.24	741,327.24
进口设备补贴	127,454.94	127,454.94
10GPON 产品智能生产线改造/技术装备及管理智能化提升项目	374,212.98	374,212.98
绵阳科技城军民融合高技术产业集聚发展项目——基于 5G 集成硅光技术的 25G100G200G、400G 光收发模块建设项目	569,015.59	9,136,603.77
2019 年承担国家级创新载体支持计划		
其他补助	1,619,518.72	2,291,214.80
	10,022,024.74	25,047,674.55

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,811,158.16	3,848,242.88
处置长期股权投资产生的投资收益	116,104,094.41	7,189,908.05
理财产品收益	4,746,204.07	12,184,873.10
远期结汇收益	1,594,805.00	
合计	125,256,261.64	23,223,024.03

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-836,429.01	11,871.56
应收账款坏账损失	-2,812,995.67	100,035.98
合计	-3,649,424.68	111,907.54

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,430,459.92	-3,599,309.19
合计	-4,430,459.92	-3,599,309.19

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	813,640.56	-666.04

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,290,807.38	2,987,289.54	2,290,807.38
合计	2,290,807.38	2,987,289.54	2,290,807.38

计入当期损益的政府补助：

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	350,000.00		
非流动资产处置损失	483,933.23	57,731.90	483,933.23
罚款支出	35,060.15	34,383.71	35,060.15
其他	221,962.30	148,709.43	221,962.30
合计	1,090,955.68	240,825.04	1,090,955.68

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,676,975.82	17,959,704.66
递延所得税费用	-2,336,225.22	-3,782,771.89
合计	19,340,750.60	14,176,932.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	128,948,046.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,342,206.96
子公司适用不同税率的影响	-403,930.93
调整以前期间所得税的影响	11,017,406.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	286,821.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-335,390.72
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	32,160,328.90
研发费用加计扣除的影响	-7,184,894.38

归属于合营企业和联营企业的损益	-6,695,353.58
所得税费用	19,340,750.60

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,659,587.21	16,307,334.37
利息收入	6,517,569.76	8,356,325.48
收回票据、保函等保证金	24,024,718.22	26,262,035.42
租赁业务收入	58,884,528.24	59,941,556.40
或有事项冻结银行存款解冻	40,000,000.00	46,361,161.27
往来款及其他	112,679,974.93	122,167,347.80
合计	249,766,378.36	279,395,760.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	64,288,707.73	79,812,525.96
押金、银承保证金等	35,278,534.25	25,251,645.11
或有事项冻结银行存款		
往来款及其他	161,840,281.96	85,812,483.28
合计	261,407,523.94	190,876,654.35

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	39,365,638.89	75,000,000.00
其他与远期结汇保证金	3,144,674.88	
业绩承诺补偿款	14,312,176.49	20,000,000.00
其他	3,929.15	890,404.72
合计	56,826,419.41	95,890,404.72

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	92,910,000.00	75,000,000.00
处置子公司		40,516,636.05
中介服务费用		80,000.00
其他	5,300,645.22	99,072.82
合计	98,210,645.22	115,695,708.87

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		105,874.42
筹资费用	3,584,864.69	
股份回购	186,588,551.58	
合计	190,173,416.27	105,874.42

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	109,607,295.78	15,691,105.62
加：资产减值准备	8,079,884.60	3,599,309.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,573,657.86	52,240,148.05
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,500,375.10	7,444,965.53
长期待摊费用摊销	10,542,383.75	3,832,703.84
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）	-813,640.56	666.04
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	225,778.23	57,731.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	61,411,267.43	60,272,305.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-125,256,261.64	-23,223,024.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,245,304.78	-5,667,711.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-526,080.07	1,900,793.99
存货的减少（增加以“－”号填列）	-349,207,799.17	619,866,749.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-383,631,755.37	-615,716,675.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	239,125,679.27	-994,804,146.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-372,614,519.57	-874,505,078.15
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	1,366,293,885.22	1,084,933,453.59
减：现金的期初余额	1,761,786,164.83	2,908,931,255.98
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	-395,492,279.61	-1,823,997,802.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,366,293,885.22	1,761,786,164.83
三、期末现金及现金等价物余额	1,366,293,885.22	1,761,786,164.83

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	66,816,916.44	银承保证金、履约保证金、资金冻结等
应收账款	120,000,000.00	借款质押
在建工程	73,142,305.14	借款抵押（注1）
合计	259,959,221.58	

其他说明：

注1：本公司之子公司西安特发千喜信息产业发展有限公司于2022年1月19日与中国建设银行股份有限公司西安莲湖路支行签订《项目融资借款合同》及《抵押合同》，以西安特发千喜信息产业发展有限公司名下西安特发西港数据中心的部分设备作为抵押，向中国建设银行股份有限公司西安莲湖路支行申请人民币97,000,000.00元的授信额度，贷款期限不长于80个月，到期日不迟于2028年9月19日。借款用途为用于西安特发西港数据中心，包括：支付工程款，购置项目建设所需材料及设备，偿还建设期利息，归还项目的负债性资金等。截止2022年6月30日，借款余额为73,142,305.14元。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			103,920,305.84
其中：美元	14,666,311.08	6.7114	98,431,480.19
欧元	1,564.00	7.0084	10,961.14
港币	1,865,285.49	0.8552	1,595,173.50
印度卢比	29,516,250.96	0.0850	2,505,791.65
越南盾	4,909,371,790.00	0.00029	1,376,899.36

应收账款			249,100,462.16
其中：美元	34,273,975.42	6.7114	230,026,358.65
欧元	2,483.13	7.6862	19,085.83
港币	3,513,525.50	0.8552	3,004,731.87
印度卢比	188,938,031.80	0.0850	16,050,285.80
长期借款			18,899,055.19
其中：美元	2,815,963.17	6.7114	18,899,055.19
欧元			
港币			
其他应收款		--	1,658,801.60
其中：欧元	7,200.00	7.0084	50,460.48
美元		6.7114	
印度卢比	4,089,313.27	0.0850	347,387.16
越南盾	4,372,239,781.96	0.0003	1,260,953.95
预付账款		--	1,668,328.79
其中：美元	248,581.34	6.7114	1,668,328.79
应付账款		--	36,640,727.24
其中：美元	2,707,320.59	6.7114	18,169,911.42
欧元	13,207.94	7.0084	92,566.53
印度卢比	215,624,150.07	0.0850	18,317,271.55
越南盾	211,434,610.00	0.00029	60,977.74
预收账款		--	7,217,353.15
其中：美元	1,053,830.18	6.7114	7,072,675.87
欧元		7.0084	
港币	169,175.60	0.8552	144,677.28
其他应付款		--	7,484,019.87
其中：美元		6.7114	
越南盾	5,706,360,783.63	0.00029	1,645,714.45
印度卢比	68,102,220.62	0.0850	5,785,283.64
港币	62,000.00	0.8552	53,021.78

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	30,431,212.44	递延收益	
与收益相关的政府补助	10,022,024.74	其他收益	10,022,024.74

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	深圳市	深圳	工业生产	51.00%		设立
深圳市特发光网通讯设备有限公司	深圳市	深圳	工业生产		51.00%	设立
深圳市特发光网通信有限公司	深圳市	深圳	工业生产		100.00%	设立
特发信息光网科技（越南）有限公司	越南	越南	工业生产		100.00%	设立
深圳市特发信息光电技术有限公司	深圳市	深圳	工业生产	51.00%		设立
深圳市佳德明通信科技有限公司	深圳市	深圳	贸易		100.00%	设立
广东特发信息光缆有限公司	东莞市	东莞	工业生产	100.00%		设立
重庆特发信息光缆有限公司	重庆市	重庆	工业生产	100.00%		设立
深圳特发信息光纤有限公司	深圳市	深圳	工业生产	65.00%		合并
特发信息光纤（东莞）有限公司	东莞市	东莞	工业生产		100.00%	设立
常州特发华银电线电缆有限公司	常州市	常州	工业生产	68.00%		合并
常州华银电线电缆有限公司	常州市	常州	工业生产		100.00%	合并
山东特发光源光通信有限公司	枣庄市	枣庄	工业生产	55.00%		设立
成都傅立叶电子科技有限公司	成都市	成都	工业生产	100.00%		合并
成都傅立叶信息技术有限公司	成都市	成都	工业生产		100.00%	合并
深圳特发东智科技有限公司	深圳市	深圳	工业生产	100.00%		合并
深圳森格瑞通信有限公司	深圳市	深圳	电子通讯		51.00%	合并
香港元湘工贸有限公司	香港市	香港	贸易		100.00%	合并
北京神州飞航科技有限责任公司	北京市	北京	工业生产	70.00%		合并
西安神州飞航科技有限公司	西安市	西安	工业生产		100.00%	设立
深圳市特发信息数据科技有限公司	深圳市	深圳	信息传输、软件和信息技术服务业	92.00%		设立
西安特发千喜信息产业发展有限公司	西安市	西安	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00%		设立
SDGIINDIAPRIVATELIMITED	印度	印度	工业生产	100.00%		设立
四川华拓光通信股份有限公司	成都市	成都	工业生产	70.00%		合并
FOURFIBERTECHNOLOGYCO., LIMITED	香港	香港	工业生产		100.00%	合并
四川华岭光子科技有限公司	绵阳市	绵阳	工业生产		100.00%	设立
深圳市特发信息技术服务有限公司	深圳市	深圳	信息技术服务业	100.00%		合并
深圳市特发三奇防务技术有限公司	深圳市	深圳	工业生产	90.00%		设立
深圳华悦智能技术有限公司	深圳市	深圳	信息技术服务业		100.00%	合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	49.00%	11,723,211.07		17,369,178,058.00
四川华拓光通信股份有限公司	30.00%	-829,439.36		2,910,855,068.00
北京神州飞航科技有限责任公司	30.00%	3,520,978.74		7,358,920,444.00

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	810,064,678.10	244,675,518.67	1,054,740,196.77	695,173,273.95	17,660,847.54	712,834,121.49	804,523,982.47	242,312,467.05	1,046,836,449.52	703,614,622.90	24,302,612.14	727,917,235.04
四川华拓光通信股份有限公司	318,180,463.43	85,892,349.67	404,072,813.10	297,707,342.48	14,217,769.23	311,925,111.71	309,081,168.12	70,213,408.83	379,294,576.95	270,110,508.69	14,786,784.82	284,897,293.51
北京神州飞航科技有限责任公司	472,740,256.43	68,812,211.02	541,552,467.45	268,856,080.07	32,061,470.06	300,917,550.13	415,242,891.19	67,142,037.82	482,384,929.01	221,727,209.76	34,097,377.55	255,824,587.31

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	515,588,591.63	23,767,795.40	23,767,795.40	-14,060,691.70	422,386,560.98	1,738,235.70	1,738,235.70	38,576,125.94
四川华拓光通信股份有限公司	76,955,398.85	-2,249,582.05	-2,249,582.05	8,352,830.13	101,657,541.49	9,371,012.84	9,371,012.84	5,146,424.31
北京神州飞航科技有限责任公司	102,234,389.11	14,074,575.62	14,074,575.62	-41,601,518.08	77,166,975.79	14,927,942.18	14,927,942.18	-43,513,842.51

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Atop Europe A/S	丹麦	丹麦	光纤通信产品贸易		50.00%	权益法
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	22.95%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市特发泰科通信科技有限公司	深圳市特发泰科通信科技有限公司
流动资产	449,057,042.50	406,590,598.97
非流动资产	39,899,368.36	32,980,376.65
资产合计	488,956,410.86	439,570,975.62
流动负债	345,442,597.53	358,854,289.93
非流动负债	4,099,825.55	2,737,458.55
负债合计	349,542,423.08	361,591,748.48
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	25,885,945.81	23,861,643.50
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	25,885,945.81	23,861,643.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	11,434,760.64	13,629,111.89
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额	11,434,760.64	13,629,111.89
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	5,327,230.33	5,149,663.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	355,133.30	5,134,614.77
--综合收益总额	355,133.30	5,134,614.77

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	2022年6月30日
--------	------------

	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,299,476,968.78	-	-	1,299,476,968.78
交易性金融资产		71,422,250.50	-	71,422,250.50
应收账款	2,318,116,833.28	-	-	2,318,116,833.28
应收款项融资		-	306,985,493.83	306,985,493.83
其他应收款	149,196,540.51	-	-	149,196,540.51
其他流动资产	134,700,685.06			134,700,685.06
应收票据	306,985,493.83			306,985,493.83
其他非流动金融资产		13,000,000.00		13,000,000.00
	2021 年 12 月 31 日			
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,818,051,782.04			1,818,051,782.04
交易性金融资产		84,312,176.49		84,312,176.49
其他流动资产			1,686,314.50	1,686,314.50
应收票据	239,703,540.34			239,703,540.34
应收账款	2,065,442,210.26			2,065,442,210.26
应收款项融资	36,066,040.48			36,066,040.48
其他应收款	153,180,099.57			153,180,099.57
其他非流动金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	2022 年 6 月 30 日		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	1,536,084,163.46	1,536,084,163.46
应付票据	-	514,152,858.70	514,152,858.70
应付账款	-	943,962,001.90	943,962,001.90
应付利息	-	-	-
其他应付款	-	364,692,910.79	364,692,910.79
一年内到期的非流动负债		82,527,221.53	82,527,221.53
长期借款		1,088,635,433.31	1,088,635,433.31
租赁负债		131,253,883.80	
	2021 年 12 月 31 日		
金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	1,676,184,310.34	1,676,184,310.34
应付票据	-	735,658,783.80	735,658,783.80
应付账款	-	481,252,516.07	481,252,516.07
其他应付款	-	278,399,052.11	278,399,052.11

一年内到期的非流动负债	-	82,210,678.96	82,210,678.96
长期借款	-	915,971,408.48	915,971,408.48
租赁负债		143,338,180.10	143,338,180.10

（二）信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占 29.51%（上年末为 36.43%），本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、（四）和六、（七）的披露。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

（四）市场风险

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

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

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注七、82、外币货币性项目。

十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市特发集团有限公司	深圳市	投资	458,282 万元	38.30%	38.30%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是深圳市国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

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

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
Atop Europe A/S	联营企业
深圳市特发泰科通信科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳特发信息有线电视有限公司	本公司之持股 20%以下公司
深圳市特发服务股份有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	同受控股股东控制
深圳市海洋世界有限公司	同受控股股东控制
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	同受控股股东控制
深圳深汕特别合作区特发赛格科技有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发工程管理有限责任公司	同受控股股东控制
深圳市特发服务股份有限公司东莞分公司	同受控股股东控制
深圳市特发泰科通信科技有限公司	本公司之持股 25%以下公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市特发工程管理有限责任公司	工程监理费	1,236,701.88			583,016.60
深圳市特发服务股份有限公司	物业管理费	5,243,903.38			5,963,164.51
深圳市特发泰科通信科技有限公司	采购商品	21,941,176.49			32,784,463.99

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
AtopEuropeA/S	销售商品	42,200,417.16	45,220,322.92
深圳市海洋世界有限公司	销售商品	19,376.15	1,314,150.91
深圳市特发泰科通信科技有限公司	技术服务	28,092.71	2,604,980.12
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	技术服务	3,767,989.53	
深圳市特发集团有限公司	技术服务	142,641.51	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳特发信息有线电视有限公司	房屋出租	97,257.42	97,704.18
深圳市特发服务股份有限公司	房屋出租	459,311.27	533,730.10
深圳市特发服务股份有限公司东莞分公司	房屋出租	17,142.84	18,948.16
深圳市特发泰科通信科技有限公司	房屋出租	891,385.59	878,782.99
合计		1,465,097.12	1,529,165.43

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市特发集团有限公司	29,100,450.10	1994年06月01日	2036年02月15日	否

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市特发投资有限公司	产业基金 38%的财产份额	171,077,013.19	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,547,814.78	1,577,576.50

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳特发信息有线电视有限公司	3,715,451.02	3,715,451.02	3,715,451.02	3,715,451.02
应收账款	深圳市特发服务股份有限公司	76,570.28			
应收账款	AtopEuropeA/S	48,783,111.78	3,583.20	29,391,818.86	3,583.20
其他应收款	深圳特发信息有线电视有限公司	39,660,844.23	39,660,844.23	39,660,844.23	39,660,844.23
其他应收款	深圳市特发服务股份有限公司	33,600.00			
应收账款	深圳市特发泰科通信科技有限公司	2,352,261.39		2,367,675.56	
其他应收款	深圳市特发泰科通信科技有限公司	35,077,314.90		60,239,054.05	
应收账款	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	2,802,096.19		1,281,284.16	
其他应收款	陈传荣	371,759,968.32	371,759,968.32	371,759,968.32	371,759,968.32

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	深圳特发信息有线电视有限公司	28,928.00	28,928.00
其他应付款	深圳市特发服务股份有限公司	1,721,501.73	1,161,900.62
其他应付款	深圳特发信息有线电视有限公司	38,133.00	38,133.00
其他应付款	深圳市特发工程管理有限责任公司	1,310,903.99	188,207.55
其他应付款	深圳市特发泰科通信科技有限公司	38,627,201.55	1,928,736.27

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,882,982.23	2.05%	13,614,564.35	54.71%	11,268,417.88	57,919,973.55	5.08%	13,355,880.16	86.94%	44,564,093.39
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,312,693.40	1.02%	3,633,346.02	29.51%	8,679,347.38	45,608,368.91	4.00%	3,633,346.02	7.97%	41,975,022.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,570,288.83	1.04%	9,981,218.33	79.40%	2,589,070.50	12,311,604.64	1.08%	9,722,534.14	78.97%	2,589,070.50
按组合计提坏账准备的应收账款	1,186,189,391.90	97.95%	31,236,369.94	2.63%	1,154,953,021.96	1,081,863,644.99	94.92%	30,058,533.72	2.78%	1,051,805,111.27
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,186,189,391.90	97.95%	31,236,369.94	2.63%	1,154,953,021.96	1,081,863,644.99	94.92%	30,058,533.72	2.78%	1,051,805,111.27
合计	1,211,072,374.13	100.00%	44,850,934.29		1,166,221,439.84	1,139,783,618.54	100.00%	43,414,413.88		1,096,369,204.66

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	8,679,347.38			子公司，无坏账风险
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
合计	12,312,693.40	3,633,346.02		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内（含 1 年，下同）	971,236,536.67	279,119.38	0.03%
1-2 年	72,368,378.06	980,234.68	1.35%
2-3 年	59,084,596.88	2,466,625.04	4.17%
3-4 年	31,815,592.77	2,123,293.28	6.67%
4-5 年	19,017,450.61	2,055,531.16	10.81%
5 年以上	20,573,978.57	23,331,566.40	113.40%
合计	1,186,189,391.90	31,236,369.94	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	979,938,241.59
1 至 2 年	72,711,536.26
2 至 3 年	59,479,255.29
3 年以上	98,943,340.99
3 至 4 年	32,619,494.00
4 至 5 年	19,590,557.47
5 年以上	46,733,289.52
合计	1,211,072,374.13

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	43,414,413.88		-1,436,520.41			44,850,934.29
合计	43,414,413.88		-1,436,520.41			44,850,934.29

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	397,229,233.00	32.80%	
客户 2	91,863,493.17	7.59%	2,871.00
客户 3	16,304,343.53	1.35%	304,642.45
客户 4	15,212,975.48	1.26%	
客户 5	14,386,187.09	1.19%	66,413.11
合计	534,996,232.27	44.19%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	31,702,309.70	36,897,876.77
其他应收款	1,302,632,826.73	1,387,171,883.73
合计	1,334,335,136.43	1,424,069,760.50

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市特发泰科通信科技有限公司	14,702,309.70	14,702,309.70
北京神州飞航科技有限责任公司	7,000,000.00	7,000,000.00
成都傅立叶电子科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
重庆特发信息光缆有限公司		5,195,567.07
合计	31,702,309.70	36,897,876.77

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	29,869,867.18	28,359,809.47
合并范围内往来款	1,165,406,677.00	1,284,086,631.65

其他关联方往来款	74,738,155.99	99,905,498.28
债务担保转作应收债权款	0.00	
往来款及其他	105,176,457.92	47,221,952.99
合计	1,375,191,158.09	1,459,573,892.39

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	2,388,346.26		70,013,662.40	72,402,008.66
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	-361,207.41		517,530.11	156,322.70
2022年6月30日余额	2,027,138.85		70,531,192.51	72,558,331.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,092,279,118.77
1至2年	174,219,209.68
2至3年	14,766,036.33
3年以上	93,926,793.31
3至4年	5,047,675.21
4至5年	2,667,523.94
5年以上	86,211,594.16
合计	1,375,191,158.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款-第一阶段	2,388,346.26	-361,207.41				2,027,138.85
其他应收款-第三阶段	70,013,662.40	517,530.11				70,531,192.51
合计	72,402,008.66	156,322.70				72,558,331.36

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳特发东智科技有限公司	合并范围内往来款	926,833,554.37	1年以内、1-2年	67.61%	
常州特发华银电线电缆有限公司	合并范围内往来款	137,000,000.00	1年以内、1-2年	9.99%	
深圳特发信息有线电视有限公司	其他关联方往来款	39,660,844.23	1年以内	2.89%	39,660,844.23
深圳市特发泰科通信科技有限公司	其他关联方往来款	35,077,314.90	5年以上	2.56%	
汉唐证券有限责任公司	往来款	22,294,706.48	1年以内、1-2年	1.63%	22,294,706.48
合计		1,160,866,419.98		84.68%	61,955,550.71

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,286,610,272.11		2,286,610,272.11	2,179,894,372.10		2,179,894,372.10
对联营、合营企业投资	22,189,790.86		22,189,790.86	77,378,118.96		77,378,118.96
合计	2,308,800,062.97		2,308,800,062.97	2,257,272,491.06		2,257,272,491.06

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京神州宇航科技有限公司	315,000,000.00					315,000,000.00	
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	85,306,191.40					85,306,191.40	
广东特发信息光缆有限公司	37,000,000.00					37,000,000.00	
深圳市特发信息光电技术有限公司	10,383,600.00					10,383,600.00	
深圳特发信息光纤有限公司	255,546,333.32					255,546,333.32	
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	34,091,800.00				77,011,630.00	
深圳特发东智科技有限公司	390,000,000.00	57,000,000.00				447,000,000.00	
成都傅立叶电子科技有限公司	275,200,000.00					275,200,000.00	
山东特发光源光通信有限公司	55,000,000.00					55,000,000.00	
SDGIINOIAPRIVATE LIMITED	20,058,417.39					20,058,417.39	
四川华拓光通信股份有限公司	92,400,000.00					92,400,000.00	
深圳市特发信息数据科技有限公司	460,999,999.99	0.01				461,000,000.00	
深圳市特发信息技术服务有限公司	41,980,000.00					41,980,000.00	
深圳市特发三奇防务技术有限公司	36,000,000.00					36,000,000.00	
西安特发千喜信息产业有限公司		15,624,100.00				15,624,100.00	
合计	2,179,894,372.10	106,715,900.01				2,286,610,272.11	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
深圳远致富海信息产业并购投资企业（有限合伙）	57,812,605.67		54,821,919.61	9,313.94					-3,000,000.00	
深圳特发泰科通信科技有限公司	19,565,513.29			2,624,277.57						22,189,790.86
小计	77,378,118.96		54,821,919.61	2,633,591.51					-3,000,000.00	22,189,790.86
合计	77,378,118.96									22,189,790.86

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	857,791,793.64	796,739,144.20	1,662,478,179.45	1,527,578,981.38
其他业务	149,682,512.37	72,060,481.80	107,404,632.25	45,975,960.38
合计	1,007,474,306.01	868,799,626.00	1,769,882,811.70	1,573,554,941.76

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,770,000.00	28,676,665.14
权益法核算的长期股权投资收益	2,633,591.51	2,233,039.38
处置长期股权投资产生的投资收益		12,373,193.67
银行理财取得的投资收益	4,422,104.07	10,871,455.58
合计	20,825,695.58	54,154,353.77

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	385,799.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,022,024.74	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	4,746,204.07	银行理财
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	117,698,899.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,627,692.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,124,379.38	
减：所得税影响额	19,507,816.66	

少数股东权益影响额	2,079,367.88	
合计	107,769,056.56	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.56%	0.1096	0.1096
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.75%	-0.0180	-0.0180

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

深圳市特发信息股份有限公司

2022 年 08 月 24 日