



深圳市特发信息股份有限公司

# 2023 年度财务报告

**【2024 年 4 月】**

## 第十节 财务报告

### 一、财务报表

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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	707,499,052.48	659,699,235.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	70,000,000.00	70,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	196,838,974.54	290,757,144.84
应收账款	2,284,482,607.02	2,359,551,046.62
应收款项融资	57,964,368.30	36,891,018.42
预付款项	75,817,504.88	92,909,875.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	84,308,557.78	142,798,652.41
其中：应收利息	181,041.67	0.00
应收股利	0.00	14,702,309.70
买入返售金融资产		
存货	1,584,518,503.89	1,198,547,711.92
合同资产	12,723,348.12	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	86,767,140.02	95,849,098.17
流动资产合计	5,160,920,057.03	4,947,003,783.56
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	200,000,000.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	51,887,536.43	37,732,094.60
其他权益工具投资	0.00	0.00

其他非流动金融资产	15,521,912.43	19,004,053.33
投资性房地产	332,285,756.94	316,886,946.02
固定资产	1,330,053,063.36	1,143,286,160.06
在建工程	28,066,048.32	222,648,301.30
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	126,378,641.52	132,711,885.84
无形资产	125,730,480.78	203,907,824.53
开发支出	0.00	0.00
商誉	348,945,707.01	494,822,232.75
长期待摊费用	53,707,079.64	45,473,959.92
递延所得税资产	84,609,603.07	77,777,763.82
其他非流动资产	229,299,446.65	242,888,411.32
非流动资产合计	2,926,485,276.15	2,937,139,633.49
资产总计	8,087,405,333.18	7,884,143,417.05
流动负债：		
短期借款	1,212,149,868.26	1,243,439,703.02
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	337,217,594.94	582,494,719.49
应付账款	1,496,768,355.76	1,121,696,740.11
预收款项	1,475,342.40	1,795,110.76
合同负债	418,688,810.85	197,960,716.95
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		0.00
代理承销证券款		
应付职工薪酬	95,257,640.02	97,333,895.73
应交税费	31,077,089.38	45,749,294.57
其他应付款	194,068,547.76	262,873,867.06
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	1,297,209.10	4,297,209.10
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	56,563,888.51	47,365,028.35
其他流动负债	55,013,399.27	48,652,536.33
流动负债合计	3,898,280,537.15	3,649,361,612.37
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	696,810,765.60	489,391,520.66
应付债券	807,803,776.75	1,188,615,572.57
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	98,104,505.60	99,838,707.03
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债	2,212,119.32	1,644,488.79
递延收益	36,686,769.46	31,273,554.23
递延所得税负债	58,858,528.70	57,610,074.14
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,700,476,465.43	1,868,373,917.42
负债合计	5,598,757,002.58	5,517,735,529.79
所有者权益：		
股本	900,344,760.00	844,588,171.00
其他权益工具	0.00	71,718,270.95
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,503,466,211.16	1,101,660,211.21
减：库存股	193,801,514.19	193,801,514.19
其他综合收益	-6,224,681.89	-2,859,526.33
专项储备		
盈余公积	144,276,699.47	138,919,084.99
一般风险准备		
未分配利润	-441,440,629.37	-163,600,923.82
归属于母公司所有者权益合计	1,906,620,845.18	1,796,623,773.81
少数股东权益	582,027,485.42	569,784,113.45
所有者权益合计	2,488,648,330.60	2,366,407,887.26
负债和所有者权益总计	8,087,405,333.18	7,884,143,417.05

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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	182,814,694.88	96,685,550.34
交易性金融资产	70,000,000.00	70,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	58,719,671.99	190,940,659.57
应收账款	1,008,913,008.14	1,277,455,771.42
应收款项融资	14,247,435.21	15,803,544.96
预付款项	131,512,940.34	56,425,004.21
其他应收款	1,414,065,610.41	1,452,412,370.43
其中：应收利息		
应收股利	10,000,000.00	31,702,309.70
存货	628,614,052.43	380,281,717.10

合同资产	11,036,971.39	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	313,422.08	
其他流动资产	15,951,592.10	22,614,141.86
流动资产合计	3,536,189,398.97	3,562,618,759.89
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	200,000,000.00	
长期应收款	75,900,716.39	71,305,273.04
长期股权投资	2,397,204,529.51	2,386,491,243.30
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	15,521,912.43	19,004,053.33
投资性房地产	343,218,960.95	302,646,643.61
固定资产	81,927,380.85	140,364,179.47
在建工程	20,804,962.93	7,607,354.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,289,120.97	81,951,242.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,672,268.40	3,081,405.95
递延所得税资产	23,177,325.01	18,715,292.44
其他非流动资产	216,665,016.78	215,887,037.58
非流动资产合计	3,427,382,194.22	3,247,053,725.33
资产总计	6,963,571,593.19	6,809,672,485.22
流动负债：		
短期借款	64,005,541.50	127,482,859.52
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	211,343,318.15	573,824,429.19
应付账款	1,354,633,005.27	1,104,193,477.05
预收款项	1,399,431.01	2,396,764.77
合同负债	309,190,646.37	67,083,018.22
应付职工薪酬	25,468,709.61	30,429,096.67
应交税费	2,065,117.44	3,581,856.76
其他应付款	398,763,971.68	483,493,855.16
其中：应付利息		
应付股利	1,297,209.10	1,297,209.10
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,409,749.25	4,729,457.97
其他流动负债	13,109,539.88	19,458,827.65

流动负债合计	2,389,389,030.16	2,416,673,642.96
非流动负债：		
长期借款	521,410,765.60	396,391,520.66
应付债券	807,803,776.75	1,188,615,572.57
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	5,191,360.99	4,153,411.23
递延所得税负债	42,133,437.40	42,133,437.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,376,539,340.74	1,631,293,941.86
负债合计	3,765,928,370.90	4,047,967,584.82
所有者权益：		
股本	900,344,760.00	844,588,171.00
其他权益工具		71,718,270.95
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,492,266,947.93	1,090,460,947.98
减：库存股	193,801,514.19	193,801,514.19
其他综合收益	2,631,282.15	6,113,423.05
专项储备		
盈余公积	144,276,699.47	138,919,084.99
未分配利润	851,925,046.93	803,706,516.62
所有者权益合计	3,197,643,222.29	2,761,704,900.40
负债和所有者权益总计	6,963,571,593.19	6,809,672,485.22

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	4,937,289,689.32	4,191,611,230.82
其中：营业收入	4,937,289,689.32	4,191,611,230.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,918,490,314.09	4,201,584,179.70
其中：营业成本	4,198,767,309.76	3,524,258,129.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	26,993,638.90	21,005,704.34
销售费用	137,370,228.65	120,702,584.76
管理费用	146,102,107.32	163,258,431.00
研发费用	314,586,457.99	303,586,901.68
财务费用	94,670,571.47	68,772,428.78
其中：利息费用	108,818,576.26	125,601,731.50
利息收入	15,153,779.80	40,143,296.73
加：其他收益	71,417,544.66	32,970,244.34
投资收益（损失以“-”号填列）	10,087,888.86	139,476,615.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,665,707.22	8,246,340.57
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）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	919,840.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-55,145,996.83	-30,226,210.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-250,298,039.57	-76,803,607.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,369,508.57	771,603.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-199,769,719.08	57,135,537.89
加：营业外收入	7,587,267.51	13,368,941.80
减：营业外支出	6,746,799.27	4,719,175.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-198,929,250.84	65,785,304.11
减：所得税费用	25,860,932.22	11,791,671.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-224,790,183.06	53,993,632.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-224,790,183.06	53,993,632.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-272,482,091.07	13,349,009.47
2.少数股东损益	47,691,908.01	40,644,622.76
六、其他综合收益的税后净额	-3,169,390.26	872,341.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,365,155.56	333,486.53
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,365,155.56	333,486.53
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	116,985.34	333,486.53
7.其他	-3,482,140.90	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	195,765.30	538,855.35
七、综合收益总额	-227,959,573.32	54,865,974.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-275,847,246.63	13,682,496.00

归属于少数股东的综合收益总额	47,887,673.31	41,183,478.11
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.3097	0.0158
（二）稀释每股收益	-0.3097	0.0158

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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	2,689,037,794.83	2,120,391,078.58
减：营业成本	2,384,978,465.38	1,865,123,599.93
税金及附加	9,719,369.29	9,571,838.27
销售费用	77,077,780.95	63,787,774.58
管理费用	47,436,033.96	59,938,709.43
研发费用	95,392,364.51	86,655,405.41
财务费用	56,922,489.19	55,150,821.83
其中：利息费用	74,025,153.84	104,656,375.05
利息收入	24,381,133.37	49,764,351.74
加：其他收益	26,198,898.83	5,280,001.19
投资收益（损失以“-”号填列）	78,927,837.54	40,081,445.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,419,185.26	6,283,909.02
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）		919,840.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-39,644,075.54	-23,499,348.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-34,765,082.46	-1,025,943.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,074,284.37	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,303,154.29	1,918,924.43
加：营业外收入	5,790,671.37	4,378,965.38
减：营业外支出	1,419,226.33	2,827,421.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,674,599.33	3,470,468.74
减：所得税费用	3,098,454.54	4,984,593.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	53,576,144.79	-1,514,124.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	53,576,144.79	-1,514,124.33
（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	-3,482,140.90	6,113,423.05
（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	-3,482,140.90	6,113,423.05
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		6,113,423.05
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	-3,482,140.90	
六、综合收益总额	50,094,003.89	4,599,298.72
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	2023 年度	2022 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	5,186,064,510.00	4,907,436,408.92
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	98,356,191.70	135,870,440.53
收到其他与经营活动有关的现金	358,033,953.10	351,480,923.32
经营活动现金流入小计	5,642,454,654.80	5,394,787,772.77
购买商品、接受劳务支付的现金	4,207,945,287.03	4,119,484,110.94
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	529,763,837.92	517,586,822.06
支付的各项税费	160,202,113.44	150,780,690.56
支付其他与经营活动有关的现金	523,207,612.32	481,154,626.83
经营活动现金流出小计	5,421,118,850.71	5,269,006,250.39
经营活动产生的现金流量净额	221,335,804.09	125,781,522.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	54,921,975.38
取得投资收益收到的现金	17,018,741.08	117,592,017.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	88,188.00	9,065,698.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	75,422,181.64	232,945,578.36
投资活动现金流入小计	92,529,110.72	414,525,269.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	130,558,869.08	304,893,708.04
投资支付的现金	0.00	0.00

质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	275,000,000.00	204,580,584.29
投资活动现金流出小计	405,558,869.08	509,474,292.33
投资活动产生的现金流量净额	-313,029,758.36	-94,949,022.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	5,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	5,450,000.00
取得借款收到的现金	2,509,069,572.06	2,675,929,162.85
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	67,700,523.16
筹资活动现金流入小计	2,509,069,572.06	2,749,079,686.01
偿还债务支付的现金	2,184,962,583.04	3,526,384,252.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,381,144.98	135,364,445.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	31,448,536.04	21,130,000.49
支付其他与筹资活动有关的现金	90,484,761.06	278,085,255.76
筹资活动现金流出小计	2,394,828,489.08	3,939,833,953.31
筹资活动产生的现金流量净额	114,241,082.98	-1,190,754,267.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,056,154.09	17,831,215.01
五、现金及现金等价物净增加额	23,603,282.80	-1,142,090,552.81
加：期初现金及现金等价物余额	619,695,612.02	1,761,786,164.83
六、期末现金及现金等价物余额	643,298,894.82	619,695,612.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	3,273,193,065.60	2,418,422,833.88
收到的税费返还	17,912,556.81	6,679,915.59
收到其他与经营活动有关的现金	74,009,569.59	1,576,288,419.21
经营活动现金流入小计	3,365,115,192.00	4,001,391,168.68
购买商品、接受劳务支付的现金	2,829,240,508.42	2,163,749,986.69
支付给职工以及为职工支付的现金	122,670,506.84	114,260,998.42
支付的各项税费	33,204,087.38	85,739,938.74
支付其他与经营活动有关的现金	160,749,718.69	1,872,653,871.45
经营活动现金流出小计	3,145,864,821.33	4,236,404,795.30
经营活动产生的现金流量净额	219,250,370.67	-235,013,626.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	54,921,975.38
取得投资收益收到的现金	58,598,621.32	31,065,566.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	37,378,656.20	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	22,249,027.70
投资活动现金流入小计	95,977,277.52	108,236,569.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,265,197.81	7,716,943.17
投资支付的现金	0.00	188,636,922.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	202,246,708.34	
投资活动现金流出小计	243,511,906.15	196,353,865.64
投资活动产生的现金流量净额	-147,534,628.63	-88,117,295.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	1,143,000,000.00	1,184,779,996.04
收到其他与筹资活动有关的现金	247,064,493.08	340,385,042.46

筹资活动现金流入小计	1,390,064,493.08	1,525,165,038.50
偿还债务支付的现金	1,004,474,027.38	2,058,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,407,710.19	82,131,440.55
支付其他与筹资活动有关的现金	303,366,798.52	227,254,041.64
筹资活动现金流出小计	1,373,248,536.09	2,367,385,482.19
筹资活动产生的现金流量净额	16,815,956.99	-842,220,443.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,827,545.45	5,385,637.41
五、现金及现金等价物净增加额	86,704,153.58	-1,159,965,728.88
加：期初现金及现金等价物余额	88,826,018.59	1,248,791,747.47
六、期末现金及现金等价物余额	175,530,172.17	88,826,018.59

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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, 588, 171. 00	0.00	0.00	71,7 18,2 70.9 5	1,10 1,66 0,21 1.21	193, 801, 514. 19	- 2,85 9,52 6.33	0.00	138, 919, 084. 99	0.00	- 163, 600, 923. 82	0.00	1,79 6,62 3,77 3.81	569, 784, 113. 45	2,366,4 07,887. 26	
加： 会计政策 变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
前期 差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年 期初余额	844, 588, 171. 00	0.00	0.00	71,7 18,2 70.9 5	1,10 1,66 0,21 1.21	193, 801, 514. 19	- 2,85 9,52 6.33	0.00	138, 919, 084. 99	0.00	- 163, 600, 923. 82	0.00	1,79 6,62 3,77 3.81	569, 784, 113. 45	2,366,4 07,887. 26	
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）	55,7 56,5 89.0 0	0.00	0.00	- 71,7 18,2 70.9 5	401, 805, 999. 95	0.00	- 3,36 5,15 5.56	0.00	5,35 7,61 4.48	0.00	- 277, 839, 705. 55	0.00	109, 997, 071. 37	12,2 43,3 71.9 7	122,240 ,443.34	
（一）综 合收益总 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 3,36 5,15 5.56	0.00	0.00	0.00	- 272, 482, 091. 07	0.00	- 275, 847, 246. 63	47,8 87,6 73.3 1	- 227,959 ,573.32	
（二）所 有者投入 和减少资 本	55,7 56,5 89.0 0	0.00	0.00	- 71,7 18,2 70.9	401, 805, 999. 95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	385, 844, 318. 00	9,22 5,70 2.58	395,070 ,020.58	

				5											
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,225,702.58	9,225,702.58
2. 其他权益工具持有者投入资本	55,756,589.00	0.00	0.00	-71,718,270.95	396,511,899.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380,550,217.05	0.00	380,550,217.05
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	5,294,100.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,294,100.95	0.00	5,294,100.95
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,357,614.48	0.00	-5,357,614.48	0.00	0.00	-44,870,039.22	-44,870,039.22
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,357,614.48	0.00	-5,357,614.48	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-44,870,039.22	-44,870,039.22
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

转留存收益															
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	900,344,760.00	0.00	0.00	0.00	1,503,466,211.16	193,801,514.19	-6,224,681.89	0.00	144,276,699.47	0.00	-441,440,629.37	0.00	1,906,620,845.18	582,027,485.42	2,488,648,330.60

上期金额

单位：元

项目	2022 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	0.00	0.00	71,729,927.66	1,102,329,952.57	0.00	-3,193,012.86	0.00	138,919,084.99	0.00	-177,185,125.02	0.00	1,977,179,785.34	543,354,434.57	2,520,534,219.91	
加： 会计政策 变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	235,191.73	0.00	235,191.73	192,475.85	427,667.58	
前期 差错更 正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、本年 期初余额	844,578,958.00	0.00	0.00	71,729,927.66	1,102,329,952.57	0.00	-3,193,012.86	0.00	138,919,084.99	0.00	-176,949,933.29	0.00	1,977,414,977.07	543,546,910.42	2,520,961,887.49	
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）	9,213.00	0.00	0.00	-11,656.71	-669,741.36	193,801,514.19	333,486.53	0.00	0.00	0.00	13,349,009.47	0.00	-180,791,203.26	26,237,203.03	-154,554,000.23	
(一) 综 合收益总 额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	333,486.53	0.00	0.00	0.00	13,349,009.47	0.00	13,682,496.00	41,183,478.11	54,865,974.11	
(二) 所	9,213.00	0.00	0.00	-	-	193,801,514.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	6,18	-	

有者投入和减少资本	3.00			11,656.71	669,741.36	801,514.19							194,473,699.26	3,725.41	188,289,973.85
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	-733,725.41	193,801,514.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-194,535,239.60	6,183,725.41	-188,351,514.19
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,213.00	0.00	0.00	-11,656.71	63,984.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,540.34	0.00	61,540.34
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-21,130,000.49	-21,130,000.49
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-21,130,000.49	-21,130,000.49
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

合收益结转留存收益															
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	844,588,171.00	0.00	0.00	71,718,270.95	1,101,660,211.21	193,801,514.19	-2,859,526.33	0.00	138,919,084.99	0.00	-163,600,923.82	0.00	1,796,623,773.81	569,784,113.45	2,366,407,887.26

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	844,588,171.00	0.00	0.00	71,718,270.95	1,090,460,947.98	193,801,514.19	6,113,423.05	0.00	138,919,084.99	803,706,516.62	0.00	2,761,704,900.40
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	844,588,171.00	0.00	0.00	71,718,270.95	1,090,460,947.98	193,801,514.19	6,113,423.05	0.00	138,919,084.99	803,706,516.62	0.00	2,761,704,900.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,756,589.00	0.00	0.00	-71,718,270.95	401,805,999.95	0.00	-3,482,140.90	0.00	5,357,614.48	48,218,530.31	0.00	435,938,321.89
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,482,140.90	0.00	0.00	53,576,144.79	0.00	50,094,003.89
(二) 所有者投入和减	55,756,589.00	0.00	0.00	-71,718,270.95	401,805,999.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	385,844,318.00

少资本	.00			8,270 .95	9.95							
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	55,756,589.00	0.00	0.00	- 71,718,270.95	396,511,899.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380,550,217.05
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	5,294,100.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,294,100.95
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,357,614.48	- 5,357,614.48	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,357,614.48	- 5,357,614.48	0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	900,344,760.00	0.00	0.00	0.00	1,492,266,947.93	193,801,514.19	2,631,282.15	0.00	144,276,699.47	851,925,046.93	0.00	3,197,643,222.29

上期金额

单位：元

项目	2022 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	0.00	0.00	71,729,927.66	1,090,396,963.93	0.00	0.00	0.00	138,919,084.99	805,220,640.95	0.00	2,950,845,575.53
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	844,578,958.00	0.00	0.00	71,729,927.66	1,090,396,963.93	0.00	0.00	0.00	138,919,084.99	805,220,640.95	0.00	2,950,845,575.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,213.00	0.00	0.00	-11,656.71	63,984.05	193,801,514.19	6,113,423.05	0.00	0.00	-1,514,124.33	0.00	-189,140,675.13
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,113,423.05	0.00	0.00	-1,514,124.33	0.00	4,599,298.72
（二）所有者投入和减少资本	9,213.00	0.00	0.00	-11,656.71	63,984.05	193,801,514.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-193,739,973.85
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	193,801,514.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-193,801,514.19
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,213.00	0.00	0.00	-11,656.71	63,984.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,540.34
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有 者权益内部 结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公 积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项 储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提 取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使 用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期 末余额	844,588,171.00	0.00	0.00	71,718,270.95	1,090,460,947.98	193,801,514.19	6,113,423.05	0.00	138,919,084.99	803,706,516.62	0.00	2,761,704,900.40

## 二、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：90034.476万人民币。

统一社会信用代码：914403007152216326。

公司成立日期：1999年7月29日。

## （二）公司实际从事的主要经营活动。

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。（以上生产项目另办执照）；电线、电缆经营。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）机动车辆停放服务。电线、电缆制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

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。

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

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

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

发行人民币普通股（A 股）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，公司债券因转股减少 67,600.00 元（676.00 张），转股数量为 9,213.00 股。转股后，公司股本变更为 844,588,171.00 股。

2023 年度，公司债券因转股减少 408,708,200.00 元（4,087,082 张），转股数量为 55,756,589.00 股。转股后，公司股本变更为 900,344,760.00 股。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称。

公司控股股东为深圳市特发集团有限公司，截至 2023 年 12 月 31 日，其直接持有公司股份 325,721,489 股，占总股本的 36.18%；控股股东与其一致行动人汉国三和有限公司共持有本公司

335,624,993 股，占总股本的 37.28%。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 63.55% 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 2024 年 4 月 24 日经本公司董事会批准报出。

### 三、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。

### 四、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》（2023 年修订）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

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程项目总金额超过资产总额 0.5%的
重要的合营企业或联营企业	对联营企业的长期股权投资账面价值占公司总资产 $\geq$ 0.5%
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比超过 10%
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的利润总额绝对值的比例在 10%以上且绝对金额超过 1000 万元人民币的
账龄超过 1 年的重要应付账款	账龄超过 1 年的单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	账龄超过 1 年的单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的

## 6、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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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。

## 8、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。

## 9、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、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。

## 11、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“十一、与金融工具相关的风险”。

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。

## 12、应收票据

### （1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收票据，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票据，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。

### （2）采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方往来-集团内组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	票据类型	
银行承兑汇票		

### （3）账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

项目	应收票据-商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票	0.5

## 13、应收账款

### （1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收账款，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账款，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。

(2) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方往来-集团内组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄分析法组合	账龄	

(3) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

## 14、应收款项融资

(1) 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收款项融资，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融资，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。

(2) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方往来-集团内组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
银行承兑汇票	票据类型	
数字化应收账款债权		

(3) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

项目	应收票据-数字化应收账款债权预期信用损失率(%)
数字化应收账款债权	0.5

## 15、其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

本公司依据信用风险特征将其他应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方往来-集团内组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
保证金及押金组合	款项性质	
往来及其他组合	款项性质	

(3) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本集团对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，

应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于逾期区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

## 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

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）的合同资产，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，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### （3）采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的合同资产

本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄分析法组合	账龄	

## 17、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）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### （4）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。

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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。



## (2) 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

1) 终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经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

### 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）。

### 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。

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。

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。

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。

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

### (2) 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	5-15	5.00%	6.33%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5-6	5.00%	15.83%-19.00%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 25、在建工程

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

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

## 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、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
外购软件	3 年-10 年
土地使用权	20 年-50 年
专利权	3 年-10 年
非专利技术	3 年-10 年
其他	3 年-20 年

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

在职工薪酬方面，研发人员工资、奖金、社保公积金、福利费等归集于职工薪酬，并按照研发人员实际参与项目研发情况，按工时分配至各研发项目；在材料投入方面，研发人员根据具体项目需要，经审批后进行领料或采购；在折旧及摊销方面，按研发专用的固定资产、无形资产的应折旧额、应摊销额计入研发费用中，房屋建筑物及其构筑物等共用资产，根据比例分摊计入研发费用。

### 2) 研发支出相关会计处理方法

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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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,能够证明其有用性；

4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 30、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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、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，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

##### 设定提存计划

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

### 34、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。

### 35、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。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露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。

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。

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，即客户以实物占有该商品。

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：

①直销模式下，在本公司将货物运送至指定交货地点，将货物交付客户或客户指定的收货人签收并取得结算单据或确认货物验收合格后，本公司确认销售收入。

②寄售模式下，公司先将货物运送至客户指定仓库并存放，待客户领用存货并出具结算单据或确认领用量后，本公司确认销售收入。

2) 国外销售：

本公司货物报关出口后，在电子口岸中查询到出口信息的当月确认销售收入。

(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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、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。

### 39、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。

#### 40、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。

#### 41、租赁

##### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

###### 1) 判断依据

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

###### 2) 使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。(2) 租赁负债在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动

后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、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

#### (1) 执行《企业会计准则第 14 号-收入》

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号-收入》中“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。”的规定。为了加强会计计量的准确性，进一步完善公司会计制度，对公司及子公司收入确认时点严格依据会计准则进行变更。会计政策变更影响如下：

根据新收入准则，公司披露的会计政策为：“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。”为了加强会计计量的准确性，进一步完善公司会计制度，对公司及子公司收入确认时点严格依据会计准则进行变更。

本次变更前，收入确认时点：

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。

本次变更后，收入确认时点：

1) 国内销售：

①直销模式下，在本公司将货物运送至指定交货地点，将货物交付客户或客户指定的收货人签收并取得结算单据或确认货物验收合格后，本公司确认销售收入。

②寄售模式下，公司先将货物运送至客户指定仓库并存放，待客户领用存货并出具结算单据或确认领用量后，本公司确认销售收入。

2) 国外销售：

本公司货物报关出口后，在电子口岸中查询到出口信息的当月确认销售收入。

本次会计政策变更不影响公司的经营模式，预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，不会对会计核算结果产生实质性的影响，亦不会对公司所有者权益、净利润等指标产生实质性影响，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定，由于该会计政策变更事项对确定以前各期累积影响数不切实可行，故采用未来适用法。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响；变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规和公司实际情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

执行《企业会计准则解释第 16 号》

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。公司对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，按照本解释的规定进行调整。对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。	<b>2022 年 1 月 1 日资产负债表项目</b>	
	递延所得税资产	12,504,438.27
	递延所得税负债	12,076,770.69
	未分配利润	235,191.73
	少数股东权益	192,475.85
	<b>2022 年度利润表项目</b>	
	所得税费用-递延所得税费用	-90,258.27

	净利润	90,258.27
	归属于母公司	76,217.29
	所得税费用-递延所得税费用	14,040.98
	<b>2022年12月31日资产负债表项目</b>	
	递延所得税资产	11,120,276.42
	递延所得税负债	10,602,350.57
	未分配利润	311,409.02
	少数股东权益	206,516.83

#### 44、其他

### 五、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	3%、5%、6%、9%、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	10%、15%、16.5%、20%、25%、40%
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	本公司从价计征的方式，税率为1.2%；从租计征，租金收入乘以税率，税率为12%

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	15.00%
特发光网科技（东莞）有限公司	15.00%
瑞联技术有限责任公司	10.00%
深圳市特发光网通讯设备有限公司	25.00%
深圳市特发光网通信有限公司	25.00%
北京神州飞航科技有限责任公司	15.00%
西安神州飞航科技有限公司	15.00%
深圳特发东智科技有限公司	15.00%
香港元湘工贸有限公司	16.50%
深圳森格瑞通信有限公司	25.00%
广东特发信息光缆有限公司	15.00%
SDGI INDIAPRIVATE LIMITED	40.00%
成都傅立叶电子科技有限公司	15.00%
成都傅立叶信息技术有限公司	25.00%
重庆特发信息光缆有限公司	15.00%
山东特发光源光通信有限公司	15.00%
深圳市特发信息数据科技有限公司	15.00%
西安特发千喜信息产业发展有限公司	25.00%
深圳市特发三奇防务技术有限公司	25.00%
常州特发华银电线电缆有限公司	15.00%
常州华银电线电缆有限公司	25.00%
四川华拓光通信股份有限公司	15.00%
四川华岭光子科技有限公司	25.00%

FOURFIBERTECHNOLOGYCO., LIMITED	16.50%
深圳特发信息光纤有限公司	15.00%
特发信息光纤（东莞）有限公司	25.00%
深圳市特发信息光电技术有限公司	15.00%
深圳市特发信息智能科技有限公司	20.00%
深圳市特发信息技术服务有限公司	15.00%
深圳华悦智能技术有限公司	20.00%

## 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》，证书编号：GR202344205092，有效期三年（证书签发日期为 2023 年 11 月 15 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，本公司自 2023 年至 2026 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》，证书编号：GR202344205416，有效期三年（证书签发日期为 2023 年 11 月 15 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，本公司自 2023 年至 2026 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》，证书编号：GR202244204077 有效期三年（证书签发日期为 2022 年 12 月 19 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司自 2022 年至 2025 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于 2021 年 11 月 12 日取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的编号为“GR202151101510”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2021 年 11 月 12 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，本公司自 2021 年至 2024 年企业所得税适用税率为 15%。

(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》，证书编号：GR202344205957，有效期三年（证书签发日期为 2023 年 11 月 15 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，本公司自 2023 年至 2026 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》，证书编号：GR202232007042，有效期三年（证书签发日期为 2022 年 11 月 18 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司自 2022 年至 2025 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 2024 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 2024 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》，证书编号：GR202311002393 有效期三年（证书签发日期为 2023 年 10 月 26 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司自 2023 年至 2026 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“GR202251006445”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2022 年 11 月 29 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司自 2022 年至 2025 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，《高新技术企业证书》编号为“GR202337007432”，有效期三年（证书签发日期为 2023 年 12 月 07 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司自 2023 年至 2026 年企业所得税适用税率为 15%。

(12) 本公司之子公司深圳市特发信息数据科技有限公司于 2022 年 12 月 19 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“GR202244203649”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2022 年 12 月 19 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，深圳市特发信息数据科技有限公司自 2022 年至 2025 年企业所得税适用税率为 15%。

(13) 本公司之子公司深圳市特发信息技术服务有限公司于 2022 年 12 月 19 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“GR202244205003”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2022 年 12 月 19 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，深圳市特发信息数据科技有限公司自 2022 年至 2025 年企业所得税适用税率为 15%。

(14) 本公司之孙公司特发光网科技（东莞）有限公司被认定为高新技术企业，并已取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202344013790，有效期三年（证书签发日期为 2023 年 12 月 28 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该公司自 2023 年至 2026 年企业所得税适用税率为 15%。

(15) 本公司之子公司广东特发信息光缆有限公司被认定为高新技术企业，并已取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202344004281，有效期三年（证书签发日期为 2023 年 12 月 28 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该公司自 2023 年至 2026 年企业所得税适用税率为 15%。

(16) 本公司之孙公司西安神州飞航科技有限公司被认定为高新技术企业，并已取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的编号为 GR202344013790，有效期三年（证书签发日期为 2023 年 12 月 28 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，该公司自 2023 年至 2026 年企业所得税适用税率为 15%。

(17)根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)的规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司深圳市特发信息智慧科技有限公司、深圳华悦智能技术有限公司 2023 年度属于小型微利企业,可享受该优惠,减按 20%的税率计缴企业所得税。

(18) 根据越南 2008 年 6 月 3 日《企业所得税法》和 2013 年 6 月 19 日《企业所得税法》若干条款的修订和补充法十六条免税和减税规定,对实施该法令的新投资项目的收入和企业工业园区实施新投资项目的收入,免税 2 年,减免未来 4 年内应纳税额的 50%,本公司之孙公司瑞联技术有限责任公司享受上述优惠政策,本年度所得税税率为 10%。

## 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。

## 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。

## 4 加计抵减的税收优惠

根据财政部税务总局公告 2023 年第 43 号文件发文,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额(以下称加计抵减政策)。公告所称先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人,高新技术企业是指按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32 号)规定认定的高新技术企业。本年度本公司及下属子公司深圳市特发信息光网科技股份有限公司、特发光网科技(东莞)有限公司、北京神州飞航科技有限责任公司、深圳特发东智科技有限公司、广东特发信息光缆有限公司、成都傅立叶电子科技有限公司、重庆特发信息光缆有限公司、山东特发光源光通信有限公司、常州特发华银电线电缆有限公司、四川华拓光通信股份有限公司、深圳特发信息光纤有限公司、深圳市特发信息光电技术有限公司等高新技术企业符合条件享受进项税加计 5%抵减应纳增值税税额。

## 3、其他

## 六、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	15,620.48	26,172.57
银行存款	660,654,028.02	610,899,807.64
其他货币资金	46,829,403.98	48,773,255.02
合计	707,499,052.48	659,699,235.23
其中：存放在境外的款项总额	18,427,647.64	8,692,043.38

其他说明：

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 64,200,157.66 元。

项目	性质	期末余额
银行存款	定期存款	15,000,000.00
银行存款	诉讼案件冻结	2,069,276.85
银行存款	全额冻结	277,965.50
银行存款	贷款专户	35,168.79
其他货币资金	保函保证金	27,830,507.30
其他货币资金	银票保证金	10,375,164.65
其他货币资金	保证金	8,112,074.57
其他货币资金	定期存款	500,000.00
合计		64,200,157.66

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,000,000.00	70,000,000.00
其中：		
其中：业绩补偿款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

其他说明：

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

单位：元

其他说明：

#### 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	27,573,849.31	18,151,618.12
商业承兑票据	170,115,703.75	273,975,403.78
减：减值准备	-850,578.52	-1,369,877.06
合计	196,838,974.54	290,757,144.84

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	197,689,553.06	100.00%	850,578.52	0.43%	196,838,974.54	292,127,021.90	100.00%	1,369,877.06	0.47%	290,757,144.84
其中：										
银行承兑汇票	27,573,849.31	13.95%			27,573,849.31	18,151,618.12	6.21%			18,151,618.12
商业承兑汇票	170,115,703.75	86.05%	850,578.52	0.50%	169,265,125.23	273,975,403.78	93.79%	1,369,877.06	0.50%	272,605,526.72
合计	197,689,553.06	100.00%	850,578.52	0.43%	196,838,974.54	292,127,021.90	100.00%	1,369,877.06	0.47%	290,757,144.84

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	27,573,849.31		
商业承兑汇票	170,115,703.75	850,578.52	0.50%
合计	197,689,553.06	850,578.52	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

##### (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	
商业承兑汇票	1,369,877.06	850,578.52	1,369,877.06			850,578.52
合计	1,369,877.06	850,578.52	1,369,877.06			850,578.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	52,453,838.64	4,917,159.65
商业承兑票据		19,152,081.05
合计	52,453,838.64	24,069,240.70

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

其中重要的应收票据核销情况：

应收票据核销说明：

### 5、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,639,030,468.58	1,545,129,783.28
1至2年	339,198,149.12	649,680,667.59
2至3年	301,556,741.13	156,021,079.88
3年以上	268,308,711.26	220,480,762.36
3至4年	85,853,146.70	111,475,855.25
4至5年	93,991,394.59	34,553,314.89
5年以上	88,464,169.97	74,451,592.22
合计	2,548,094,070.09	2,571,312,293.11

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	233,735,112.95	9.17%	162,600,198.11	69.57%	71,134,914.84	127,245,802.29	4.95%	127,245,802.29	100.00%	0.00

备的应收账款										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,314,358,957.14	90.83%	101,011,264.96	4.36%	2,213,347,692.18	2,444,066,490.82	95.05%	84,515,444.20	3.46%	2,359,551,046.62
其中:										
合计	2,548,094,070.09	100.00%	263,611,463.07	10.35%	2,284,482,607.02	2,571,312,293.11	100.00%	211,761,246.49	8.24%	2,359,551,046.62

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	127,245,802.29	127,245,802.29	233,735,112.95	162,600,198.11	69.57%	
合计	127,245,802.29	127,245,802.29	233,735,112.95	162,600,198.11		

按组合计提坏账准备: 账龄分析法组合

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)	1,611,330,121.07	2,531,753.05	0.16%
1-2年(含2年)	260,289,222.04	11,623,798.94	4.47%
2-3年(含3年)	299,876,714.02	35,701,520.25	11.91%
3-4年(含4年)	73,699,654.14	19,147,171.15	25.98%
4-5年(含5年)	27,955,807.58	7,176,105.35	25.67%
5年以上	41,207,438.29	24,830,916.22	60.26%
合计	2,314,358,957.14	101,011,264.96	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (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	
按组合计提坏账准备的应收账款	84,515,444.20	16,495,820.76				101,011,264.96
单项计提坏账准备的应收账款	127,245,802.29	47,774,549.26	12,420,153.44			162,600,198.11
合计	211,761,246.49	64,270,370.02	12,420,153.44			263,611,463.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

				性
上海顺迪通讯科技有限公司	10,119,606.07	实际货款已收回	银行转账	预计无法收回
合计	10,119,606.07			

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	128,056,704.21		128,056,704.21	5.00%	
第二名	119,607,800.00		119,607,800.00	4.67%	14,851,170.00
第三名	118,060,463.10		118,060,463.10	4.61%	17,709,069.47
第四名	103,066,660.02		103,066,660.02	4.02%	
第五名	70,728,807.21		70,728,807.21	2.76%	
合计	539,520,434.54		539,520,434.54	21.06%	32,560,239.47

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
已完工未结算款	12,723,348.12		12,723,348.12			
合计	12,723,348.12		12,723,348.12			0.00

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
已完工未结算款	12,723,348.12	本期新承接项目
合计	12,723,348.12	——

## (3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,452,093.86	28,043,414.75
数字化应收账款债权	30,665,602.45	8,892,063.99
减：坏账准备	-153,328.01	-44,460.32
合计	57,964,368.30	36,891,018.42

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	58,117,696.31	100.00%	153,328.01	0.26%	57,964,368.30	36,935,478.74	100.00%	44,460.32	0.12%	36,891,018.42
其中：										
银行承兑汇票	27,452,093.86	47.24%			27,452,093.86	28,043,414.75	75.93%			28,043,414.75
数字化应收账款债权	30,665,602.45	52.76%	153,328.01	0.50%	30,512,274.44	8,892,063.99	24.07%	44,460.32	0.50%	8,847,603.67
合计	58,117,696.31	100.00%	153,328.01	0.26%	57,964,368.30	36,935,478.74	100.00%	44,460.32	0.12%	36,891,018.42

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
银行承兑汇票	27,452,093.86		
数字化应收账款债权	30,665,602.45	153,328.01	0.50%
合计	58,117,696.31	153,328.01	

确定该组合依据的说明：票据类型

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	整个存续期预期	整个存续期预期	



	失	信用损失（未发生信用减值）	信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	44,460.32			44,460.32
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	108,867.69			108,867.69
2023年12月31日余额	153,328.01			153,328.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
数字化应收账款债权	44,460.32	108,867.69				153,328.01
合计	44,460.32	108,867.69				153,328.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

### (5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
数字化应收账款债权		8,825,772.16
合计		8,825,772.16

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

### (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	181,041.67	0.00
应收股利	0.00	14,702,309.70
其他应收款	84,127,516.11	128,096,342.71
合计	84,308,557.78	142,798,652.41

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	181,041.67	
合计	181,041.67	0.00

## 2) 重要逾期利息

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

## (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
合计	0.00	14,702,309.70

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

## (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	47,900,178.15	72,216,006.57
押金、保证金	48,043,781.27	47,584,684.39
往来款及其他	492,210,867.37	511,019,552.92
委托理财款	23,350,371.48	23,350,371.48
合计	611,505,198.27	654,170,615.36

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	42,607,432.43	103,151,572.38
1 至 2 年	28,899,066.89	11,194,044.32
2 至 3 年	7,546,708.76	9,923,374.34
3 年以上	532,451,990.19	529,901,624.32
3 至 4 年	7,924,620.42	30,727,194.86
4 至 5 年	30,071,604.75	6,829,493.90
5 年以上	494,455,765.02	492,344,935.56
合计	611,505,198.27	654,170,615.36

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	525,367,452.45	85.91%	518,058,112.62	98.61%	7,309,339.83	512,569,695.30	78.35%	512,569,695.30	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	86,137,745.82	14.09%	9,319,569.54	25.24%	76,818,176.28	141,600,920.06	21.65%	13,504,577.35	24.74%	128,096,342.71
其中：										
保证金及押金组合	47,428,082.24	7.76%	4,556,898.13	9.61%	42,871,184.11	47,494,339.64	7.26%	5,807,113.00	12.23%	41,687,226.64
往来及其他组合	38,709,663.58	6.33%	4,762,671.41	12.30%	33,946,992.17	94,106,580.42	14.39%	7,697,464.35	8.18%	86,409,116.07
合计	611,505,198.27	100.00%	527,377,682.16	86.24%	84,127,516.11	654,170,615.36	100.00%	526,074,272.65	80.42%	128,096,342.71

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备组合	512,569,695.30	512,569,695.30	525,367,452.45	518,058,112.62	98.61%	
合计	512,569,695.30	512,569,695.30	525,367,452.45	518,058,112.62		

按组合计提坏账准备：往来及其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
往来及其他组合	38,709,663.58	4,762,671.41	12.30%
合计	38,709,663.58	4,762,671.41	

按组合计提坏账准备：保证金及押金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及押金组合	47,428,082.24	4,556,898.13	9.61%
合计	47,428,082.24	4,556,898.13	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	13,504,577.35		512,569,695.30	526,074,272.65
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-4,185,007.81		5,488,417.32	1,303,409.51
本期转回				
2023 年 12 月 31 日余额	9,319,569.54		518,058,112.62	527,377,682.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
第一名	往来款及其他	371,634,232.64	5 年以上	60.77%	371,634,232.64
第二名	关联单位往来款	39,660,844.23	5 年以上	6.49%	39,660,844.23
第三名	往来款及其他	34,557,666.64	1-2 年、5 年以上	5.65%	34,557,666.64
第四名	往来款及其他	31,306,607.76	5 年以上	5.12%	31,306,607.76
第五名	往来款及其他	22,294,706.48	5 年以上	3.65%	22,294,706.48
合计		499,454,057.75		81.68%	499,454,057.75

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 9、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	61,084,310.53	80.57%	83,405,919.94	89.77%
1 至 2 年	7,396,026.28	9.76%	8,191,823.56	8.82%
2 至 3 年	6,336,732.58	8.36%	574,575.92	0.62%
3 年以上	1,000,435.49	1.31%	737,556.53	0.79%
合计	75,817,504.88		92,909,875.95	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	8,000,000.00	10.55
第二名	5,000,000.00	6.59
第三名	3,315,845.69	4.37
第四名	3,040,000.00	4.01
第五名	2,903,550.00	3.83
合计	22,259,395.69	29.35

## 10、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	604,357,386.31	154,081,292.64	450,276,093.67	530,344,089.10	144,550,778.22	385,793,310.88
在产品	253,276,474.33	50,729,168.57	202,547,305.76	218,351,868.20	42,863,017.47	175,488,850.73
库存商品	263,166,269.23	48,292,354.67	214,873,914.56	270,224,286.92	39,402,421.48	230,821,865.44
合同履约成本	345,419,685.21		345,419,685.21	6,515,798.52		6,515,798.52

发出商品	419,522,195.31	67,154,121.26	352,368,074.05	425,094,632.01	58,952,982.17	366,141,649.84
低值易耗品	4,290,376.43	367,959.27	3,922,417.16	22,887,223.58	235,626.44	22,651,597.14
委托加工物资	15,111,013.48		15,111,013.48	11,134,639.37		11,134,639.37
合计	1,905,143,400.30	320,624,896.41	1,584,518,503.89	1,484,552,537.70	286,004,825.78	1,198,547,711.92

## (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	144,550,778.22	38,665,613.72		29,135,099.30		154,081,292.64
在产品	42,863,017.47	8,654,531.31		788,380.21		50,729,168.57
库存商品	39,402,421.48	12,309,443.26		3,419,510.07		48,292,354.67
低值易耗品	235,626.44	132,332.83				367,959.27
委托加工物资						
发出商品	58,952,982.17	12,352,977.96		4,151,838.87		67,154,121.26
合计	286,004,825.78	72,114,899.08		37,494,828.45		320,624,896.41

本期转回或转销存货跌价准备的原因：

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

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料	604,357,386.31	154,081,292.64	25.50%	530,344,089.10	144,550,778.22	27.26%
在产品	253,276,474.33	50,729,168.57	20.03%	218,351,868.20	42,863,017.47	19.63%
库存商品	263,166,269.23	48,292,354.67	18.35%	270,224,286.92	39,402,421.48	14.58%
合同履约成本	345,419,685.21		0.00%	6,515,798.52		0.00%
低值易耗品	4,290,376.43	367,959.27	8.58%	22,887,223.58	235,626.44	1.03%
委托加工物资	15,111,013.48		0.00%	11,134,639.37		0.00%
发出商品	419,522,195.31	67,154,121.26	16.01%	425,094,632.01	58,952,982.17	13.87%
合计	1,905,143,400.30	320,624,896.41	16.83%	1,484,552,537.70	286,004,825.78	19.27%

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	78,094,994.55	80,430,829.50
预交税金	3,554,071.47	12,689,211.17
套期工具	5,118,074.00	2,729,057.50
合计	86,767,140.02	95,849,098.17

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

## (2) 期末重要的债权投资

## (3) 减值准备计提情况

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

								备	
大额存单					200,000,000.00	200,000,000.00			
合计	0.00				200,000,000.00	200,000,000.00			

## 16、其他权益工具投资

## 17、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	0.00	318,381.33	318,381.33	0.00	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	318,381.33	100.00%	318,381.33	100.00%		318,381.33	100.00%	318,381.33	100.00%	
其中：										
其中：										
合计	318,381.33	100.00%	318,381.33	100.00%		318,381.33	100.00%	318,381.33	100.00%	

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
光纤厂房物业专项维修基金	318,381.33	318,381.33	318,381.33	318,381.33	100.00%	预计无法收回
合计	318,381.33	318,381.33	318,381.33	318,381.33		



## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
AtopEuro peA/S	7,578,041.40				246,521.97				995,616.36		191,250.02	7,020,197.03
深圳市特发泰科通信科技有限公司	30,154,053.20				9,419,185.25		5,294,100.95					44,867,339.40
小计	37,732,094.60				9,665,707.22		5,294,100.95		995,616.36		191,250.02	51,887,536.43
合计	37,732,094.60				9,665,707.22		5,294,100.95		995,616.36		191,250.02	51,887,536.43

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 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）	5,521,912.43	9,004,053.33
合计	15,521,912.43	19,004,053.33

其他说明：

## 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	485,459,832.76	40,268,180.74		525,728,013.50
2. 本期增加金额	5,135,703.18	46,914,912.00		52,050,615.18
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,135,703.18	46,914,912.00		52,050,615.18
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	244,000.00	3,685,112.00		3,929,112.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	244,000.00	3,685,112.00		3,929,112.00
4. 期末余额	490,351,535.94	83,497,980.74		573,849,516.68
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	189,136,805.10	19,704,262.38		208,841,067.48
2. 本期增加金额	19,969,424.37	14,813,009.69		34,782,434.06
(1) 计提或摊销	15,871,385.66	1,164,948.84		17,036,334.50
(2) 其他转入	4,098,038.71	13,648,060.85		17,746,099.56
3. 本期减少金额	196,007.19	1,863,734.61		2,059,741.80
(1) 处置				
(2) 其他转出	196,007.19	1,863,734.61		2,059,741.80
4. 期末余额	208,910,222.28	32,653,537.46		241,563,759.74
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	281,441,313.66	50,844,443.28		332,285,756.94
2. 期初账面价值	296,323,027.66	20,563,918.36		316,886,946.02

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明：

不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
八卦岭厂房 2 栋 1-3 楼	979,475.32	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	25,433,838.76	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
科技园厂房 4-6 层	9,651,926.63	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	1,330,053,063.36	1,143,286,160.06
固定资产清理		
合计	1,330,053,063.36	1,143,286,160.06

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	610,457,644.57	1,185,251,005.07	10,493,500.79	240,270,255.70	2,046,472,406.13
2. 本期增加金额	126,940,795.62	161,727,451.38	600,218.82	47,203,873.73	336,472,339.55
(1) 购置	379,280.43	53,206,432.14	396,678.99	21,589,365.30	75,571,756.86
(2) 在建工程转	126,561,515.19	108,521,019.24	203,539.83	25,614,508.43	260,900,582.69

入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	18,268,017.36	13,036,445.33	642,659.23	12,156,666.58	44,103,788.50
(1) 处置或报废		13,036,445.33	642,659.23	12,156,666.58	25,835,771.14
(2) 其他转出	18,268,017.36				18,268,017.36
4. 期末余额	719,130,422.83	1,333,942,011.12	10,451,060.38	275,317,462.85	2,338,840,957.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	158,791,063.77	578,220,926.14	8,271,037.55	156,804,277.79	902,087,305.25
2. 本期增加金额	24,797,045.27	75,231,551.26	421,775.48	23,920,499.56	124,370,871.57
(1) 计提	24,797,045.27	75,231,551.26	421,775.48	23,920,499.56	124,370,871.57
3. 本期减少金额	3,856,357.99	6,015,834.20	610,526.27	8,945,819.37	19,428,537.83
(1) 处置或报废		6,015,834.20	610,526.27	8,945,819.37	15,572,179.84
(2) 其他转出	3,856,357.99				3,856,357.99
4. 期末余额	179,731,751.05	647,436,643.20	8,082,286.76	171,778,957.98	1,007,029,638.99
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		661,084.01			661,084.01
(1) 计提		661,084.01			661,084.01
3. 本期减少金额				1,770.00	1,770.00
(1) 处置或报废				1,770.00	1,770.00
4. 期末余额	1,085,478.99	661,084.01		11,691.83	1,758,254.83
四、账面价值					
1. 期末账面价值	538,313,192.79	685,844,283.91	2,368,773.62	103,526,813.04	1,330,053,063.36
2. 期初账面价值	450,581,101.81	607,030,078.93	2,222,463.24	83,452,516.08	1,143,286,160.06

## (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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼(新闻镇新庆路 317 号)	186,531.20	房屋建筑物是自建房, 无房产证, 有协议

其他说明:

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 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	28,066,048.32	222,648,301.30
合计	28,066,048.32	222,648,301.30

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特发信息智慧城市创新发展基地建设项目				123,422,100.90		123,422,100.90
金坛新厂区搬迁基建投资项目	2,858,833.59		2,858,833.59	90,202,871.46		90,202,871.46
基建工程	19,757,422.35		19,757,422.35	1,395,587.36		1,395,587.36
零星工程	5,449,792.38		5,449,792.38	7,627,741.58		7,627,741.58
合计	28,066,048.32		28,066,048.32	222,648,301.30		222,648,301.30

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
特发信息智慧城市创新发展基地建设项目（西安数据中心）	140,000.00	123,422.10	36,755.44390	159,907.651.53	269,893.27		114.41%	建设完成	5,589,134.66	3,052,497.52	4.16%	金融机构贷款
金坛新厂区搬迁基建投资项目	150,000.00	90,202,871.46	13,239,281.78	92,690,882.47	7,892,437.18	2,858,833.59	91.85%	建设完成	6,356,281.58	745,911.13	3.44%	其他
合计	290,000.00	213,624,972.36	49,994,725.68	252,598,534.00	8,162,330.45	2,858,833.59			11,945,416.24	3,798,408.65		

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 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

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	197,252,190.40	197,252,190.40
2. 本期增加金额	55,856,925.28	55,856,925.28
(1) 新增租赁	55,856,925.28	55,856,925.28
3. 本期减少金额	69,578,228.21	69,578,228.21
(1) 处置	69,578,228.21	69,578,228.21
4. 期末余额	183,530,887.47	183,530,887.47
二、累计折旧		
1. 期初余额	64,540,304.56	64,540,304.56
2. 本期增加金额	46,753,039.26	46,753,039.26
(1) 计提	46,753,039.26	46,753,039.26
3. 本期减少金额	54,141,097.87	54,141,097.87
(1) 处置	54,141,097.87	54,141,097.87
4. 期末余额	57,152,245.95	57,152,245.95
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	126,378,641.52	126,378,641.52
2. 期初账面价值	132,711,885.84	132,711,885.84

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

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	外购软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	173,729,568.73	66,928,971.79	54,246,532.70	32,923,248.98	3,180,350.00	331,008,672.20
2. 本期增加金额	3,685,112.00			7,382,285.26	1,612,350.00	12,679,747.26
(1) 购置				6,202,005.55		6,202,005.55
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入	3,685,112.00			1,180,279.71	1,612,350.00	6,477,741.71
3. 本期减少金额	48,700,879.59			3,606,986.00		52,307,865.59
(1) 处置						
(2) 其他转出	48,700,879.59			3,606,986.00		52,307,865.59
4. 期末余额	128,713,801.14	66,928,971.79	54,246,532.70	36,698,548.24	4,792,700.00	291,380,553.87
二、累计摊销						
1. 期初余额	38,916,484.55	23,939,630.58	47,734,214.42	14,840,330.62	1,670,187.50	127,100,847.67
2. 本期增加金额	6,104,410.14	4,883,010.08		7,874,447.81	1,689,887.50	20,551,755.53
(1) 计提	4,240,675.53	4,883,010.08		7,206,189.92	78,537.50	16,408,413.03

(2) 其他转入	1,863,734.61			668,257.89	1,611,350.00	4,143,342.50
3. 本期减少金额	13,648,060.85					13,648,060.85
(1) 处置						
(2) 其他转出	13,648,060.85					13,648,060.85
4. 期末余额	31,372,833.84	28,822,640.66	47,734,214.42	22,714,778.43	3,360,075.00	134,004,542.35
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		31,645,530.74				31,645,530.74
(1) 计提		31,645,530.74				31,645,530.74
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		31,645,530.74				31,645,530.74
四、账面价值						
1. 期末账面价值	97,340,967.30	6,460,800.39	6,512,318.28	13,983,769.81	1,432,625.00	125,730,480.78
2. 期初账面价值	134,813,084.18	42,989,341.21	6,512,318.28	18,082,918.36	1,510,162.50	203,907,824.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
测控地面站数据链系统	40,628,995.85	8,983,465.11	31,645,530.74	14 年	预计资产尚可使用年限 14 年，分为增长期（2024 年-2028 年）、稳	稳定期关键参数折现率 13.55%	折现率采用了加权平均资本成本，税前折现率等于税后折现率的方式进行了计算，可比上市



					定期（2029 年-2030 年）和衰减期（2031 年-2037 年），增长期营业收入增长率依次为 30.00%、23.08%、69.38%、2.86%，衰减期前四年衰减 10%，后三年再衰减 10%；折现率 13.55%。		公司的选取及取数与历史年度一致。税后折现率为 9.39%，税前折现率为 11.03%，在技术项目实施过程中，还存在技术风险、管理风险、资金风险、市场风险等不确定性因素，经综合考虑实际执行折现率为 13.55%。
合计	40,628,995.85	8,983,465.11	31,645,530.74				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		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项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳特发信息光纤有限公司						
常州特发华银电线电缆有限公司						
深圳特发东智科技有限公司	1,730,915.16					1,730,915.16
成都傅立叶电子科技有限公司	8,304,489.10	135,480,531.89				143,785,020.99
北京神州飞航科技有限责任公司		10,395,993.85				10,395,993.85
四川华拓光通信股份有限公司	7,111,603.76					7,111,603.76
深圳市特发信息技术服务有限公司						
合计	17,147,008.02	145,876,525.74				163,023,533.76

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
成都傅立叶电子科技有限公司包括商誉资产组	成都傅立叶电子科技有限公司的相关资产组，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉		是
北京神州飞航科技有限责任公司包括商誉资产组	北京神州飞航科技有限责任公司的相关资产组，包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、商誉		是
四川华拓光通信股份有限公司包括商誉资产组	四川华拓光通信股份有限公司的相关资产组，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、商誉		是

资产组或资产组组合发生变化

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，2020 年经减值测试后，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，已全额计提减值。

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，2019 年经减值测试后，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。期末经减值测试后，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 135,480,531.89 元商誉减值准备。

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 10,395,993.85 元商誉减值准备。

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，2022 年经减值测试后，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 7,111,603.76 元商誉减值准备。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 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。

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
四川华拓光通信股份有限公司	112,229,025.11	117,371,200.00		直接归属于资产处置的增量成本，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	市场报价	市场报价

				态所发生的直接费用等。		
合计	112,229,025.11	117,371,200.00				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
成都傅立叶电子科技有限公司	220,674,277.64	85,193,745.75	135,480,531.89	4年	预测期间营业收入增长率依次为40.21%、27.21%、17.61%、8.96%；折现率11.05%。	稳定期收入增长率为0%；折现率11.05%。	折现率采用了加权平均资本成本，税前折现率等于税后折现率的方式进行了计算，可比上市公司的选取及取数与历史年度一致。税后折现率为9.39%，税前折现率为11.05%。
北京神州飞航科技有限责任公司	283,067,312.89	272,671,319.04	10,395,993.85	4年	预测期间营业收入增长率依次为20.59%、25.25%、11.08%、5.76%；折现率13.06%。	稳定期收入增长率为0%；折现率13.06%。	折现率采用了加权平均资本成本，税前折现率等于税后折现率的方式进行了计算，可比上市公司的选取及取数与历史年度一致。税后折现率为11.10%，税前折现率为13.06%。
合计	503,741,590.53	357,865,064.79	145,876,525.74				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及修缮工程	39,212,599.78	17,492,445.08	9,052,833.52	209,815.21	47,442,396.13
基站和网络终端	58,876.64	227,955.95	203,708.03		83,124.56
其他零星工程	6,202,483.50	9,434,643.93	9,455,568.48		6,181,558.95
合计	45,473,959.92	27,155,044.96	18,712,110.03	209,815.21	53,707,079.64

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	301,593,722.91	43,354,306.02	169,984,100.03	25,970,298.56
内部交易未实现利润	6,807,439.18	1,550,317.13	13,141,433.15	1,971,214.97
可抵扣亏损	155,984,058.29	23,397,608.74	227,362,862.11	37,026,613.08
递延收益	10,372,618.58	1,555,892.79	8,765,391.05	1,314,808.66
预计负债	1,468,433.95	220,265.10	1,233,952.17	185,092.83
预提费用	5,019,738.70	786,281.99	282,059.73	42,308.96
折旧摊销	2,384,084.42	357,612.68	981,002.24	147,150.34
租赁负债	82,476,238.27	13,387,318.62	68,862,630.90	11,120,276.42
合计	566,106,334.30	84,609,603.07	490,613,431.38	77,777,763.82

## (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	4,740,309.00	711,046.35	9,119,295.73	1,367,894.36
泰科大厦处置收益	210,889,582.66	31,633,437.40	210,889,582.67	31,633,437.40
应收业绩补偿款	70,000,000.00	10,500,000.00	70,000,000.00	10,500,000.00
固定资产加速折旧	21,684,373.89	3,252,656.08	23,375,945.37	3,506,391.81
使用权资产	78,122,099.03	12,761,388.87	65,278,304.83	10,602,350.57
合计	385,436,364.58	58,858,528.70	378,663,128.60	57,610,074.14

## (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		84,609,603.07		77,777,763.82
递延所得税负债		58,858,528.70		57,610,074.14

## (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

## 30、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	18,210,484.25		18,210,484.25	31,799,448.92		31,799,448.92
泰科大厦拆迁	211,088,962.40		211,088,962.40	211,088,962.40		211,088,962.40
合计	229,299,446.65		229,299,446.65	242,888,411.32		242,888,411.32

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	64,200,157.66	64,200,157.66	其他	冻结、贷款、票据保证金、定期存款等	40,003,623.21	40,003,623.21	其他	冻结、贷款、票据保证金、定期存款等
固定资产	159,937,444.04	156,965,270.83	抵押	借款抵押				
无形资产					30,736,221.23	30,736,221.23	抵押	借款抵押
应收账款	158,764,847.73	158,764,847.73	质押	借款质押				
在建工程					164,399,523.08	164,399,523.08	抵押	借款抵押
合计	382,902,449.43	379,930,276.22			235,139,367.52	235,139,367.52		

### 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	240,000,000.00	59,286,071.05
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	103,610,000.00	178,000,000.00
信用借款	866,526,857.02	983,923,609.64
短期借款-应付利息	2,013,011.24	2,230,022.33
合计	1,212,149,868.26	1,243,439,703.02

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

### 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	109,322,585.83	304,651,849.47
银行承兑汇票	227,895,009.11	277,842,870.02
合计	337,217,594.94	582,494,719.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

### 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（含 1 年）	1,394,853,492.87	1,042,411,600.70
1-2 年（含 2 年）	52,739,094.70	45,912,613.84
2-3 年（含 3 年）	19,867,815.36	10,925,154.37
3 年以上	29,307,952.83	22,447,371.20
合计	1,496,768,355.76	1,121,696,740.11

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	1,297,209.10	4,297,209.10
其他应付款	192,771,338.66	258,576,657.96
合计	194,068,547.76	262,873,867.06

#### (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	1,297,209.10	4,297,209.10
合计	1,297,209.10	4,297,209.10

#### (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	19,095,722.38	46,770,514.99

设备工程款	32,492,325.47	36,269,981.16
押金及保证金	19,899,446.66	20,439,615.73
往来款及其他	97,316,202.21	127,710,924.75
应计服务费	23,967,641.94	27,385,621.33
合计	192,771,338.66	258,576,657.96

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,475,342.40	1,795,110.76
合计	1,475,342.40	1,795,110.76

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	418,688,810.85	197,960,716.95
合计	418,688,810.85	197,960,716.95

40、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	93,094,173.78	483,493,272.17	485,483,490.17	91,103,955.78
二、离职后福利-设定提存计划	892,894.83	40,011,677.63	40,197,319.22	707,253.24
三、辞退福利	3,346,827.12	3,000,000.00	2,900,396.12	3,446,431.00
四、一年内到期的其他福利		1,178,988.70	1,178,988.70	
合计	97,333,895.73	527,683,938.50	529,760,194.21	95,257,640.02

(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	86,773,322.87	428,794,948.47	431,957,786.43	83,610,484.91
2、职工福利费	103,492.42	15,232,687.46	15,336,179.88	
3、社会保险费	197,022.23	14,302,861.56	14,224,731.91	275,151.88

其中：医疗保险费	142,356.22	13,195,439.16	13,077,238.50	260,556.88
工伤保险费	7,149.56	617,129.45	610,958.38	13,320.63
生育保险费	47,516.45	490,292.95	536,535.03	1,274.37
4、住房公积金	130,316.44	16,947,729.46	16,788,477.08	289,568.82
5、工会经费和职工教育经费	5,890,019.82	5,197,633.65	6,092,656.67	4,994,996.80
8、其他短期薪酬		3,017,411.57	1,083,658.20	1,933,753.37
合计	93,094,173.78	483,493,272.17	485,483,490.17	91,103,955.78

### (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	573,870.06	37,917,024.97	38,017,309.83	473,585.20
2、失业保险费	9,822.17	807,294.43	802,426.39	14,690.21
3、企业年金缴费	309,202.60	1,287,358.23	1,377,583.00	218,977.83
合计	892,894.83	40,011,677.63	40,197,319.22	707,253.24

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,703,899.11	29,024,916.13
企业所得税	15,486,569.44	8,463,838.42
个人所得税	1,641,875.45	1,645,519.16
城市维护建设税	1,432,026.00	1,464,615.46
教育费附加	3,133,584.48	3,121,508.50
印花税及其他	4,679,134.90	2,028,896.90
合计	31,077,089.38	45,749,294.57

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,524,661.25	8,085,008.34
一年内到期的租赁负债	41,039,227.26	39,280,020.01
合计	56,563,888.51	47,365,028.35

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未到期票据背书	26,478,064.11	24,677,343.23
待转销项税额	28,535,335.16	23,975,193.10
合计	55,013,399.27	48,652,536.33



## 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
信用借款	617,541,629.44	400,985,176.22
抵押+保证借款(含一年内到期部分)	93,114,912.00	96,123,200.00
应付未付利息	1,678,885.41	368,152.78
减：一年内到期的部分	-15,524,661.25	-8,085,008.34
合计	696,810,765.60	489,391,520.66

## 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		415,910,600.00
可转换公司债券-利息调整		-35,598,021.13
公司债-面值	799,421,584.90	799,421,584.90
应付债券-应付利息-公司债	8,382,191.85	8,302,191.86
应付债券-应付利息-可转债		579,216.94
合计	807,803,776.75	1,188,615,572.57

## (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	票面利率	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	本期赎回	期末余额	是否违约
特发转2	100.00		2020年8月7日	5年	550,000.00	380,891,795.81		1,421,034.88	33,597,769.31		408,708,200.00	7,202,400.00		
一般公司债券	100.00		2021年3月24日	3年/5年	800,000.00	807,723,776.76		29,799.99		29,200.00			807,803,776.75	否
合计					1,350,000.00	1,188,615,572.57		30,701,034.87	33,597,769.31	29,200.00	408,708,200.00	7,202,400.00	807,803,776.75	

## (3) 可转换公司债券的说明

## 特发转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。公司分别于2021年11月25日和2021年12月13日召开董事会第八届第十一次会议和2021年第四次临时股东大会，审议通过了《关于向下修正“特发转2”转股价格的议案》。2021年12月13日，经董事会第八届第十三次会议审议通过了《关于向下修正可转债转股价格的议案》，决定将“特发转2”的转股价格由人民币12.33元/股向下修正至人民币7.33元/股，修正后的转股价格自2021年12月14日起生效。

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

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

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

## 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
租赁付款额	149,651,269.65	151,555,940.97
减：未确认融资费用	-10,507,536.79	-12,437,213.93
重分类至一年内到期的非流动负债	-41,039,227.26	-39,280,020.01
合计	98,104,505.60	99,838,707.03

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

##### (2) 专项应付款

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

##### (2) 设定受益计划变动情况

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
销售返利	1,291,179.07	1,233,952.17	
产品质量保证	920,940.25	410,536.62	
合计	2,212,119.32	1,644,488.79	

#### 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	31,273,554.23	16,083,780.47	20,281,335.99	27,075,998.71	与资产相关的政府补助
进项税加计抵减		22,010,050.57	12,399,279.82	9,610,770.75	进项税加计抵减
合计	31,273,554.23	38,093,831.04	32,680,615.81	36,686,769.46	--

## 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	844,588,171.00				55,756,589.00	55,756,589.00	900,344,760.00

## 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 2 权益成分价值		71,718,270.95				71,718,270.95		
合计		71,718,270.95				71,718,270.95		0.00

## 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）	1,067,273,782.85	396,511,899.00		1,463,785,681.85
其他资本公积	34,386,428.36	5,294,100.95		39,680,529.31
合计	1,101,660,211.21	401,805,999.95		1,503,466,211.16

## 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
库存股	193,801,514.19			193,801,514.19
合计	193,801,514.19			193,801,514.19

## 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	
一、不能重分类进		-				-		-
		3,482,140				3,482,140		3,482,140

损益的其他综合收益		.90				.90		.90
其他权益工具投资公允价值变动		- 3,482,140 .90				- 3,482,140 .90		- 3,482,140 .90
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 2,859,526 .33	312,750.6 4				116,985.3 4	195,765.3 0	- 2,742,540 .99
外币财务报表折算差额	- 2,859,526 .33	312,750.6 4				116,985.3 4	195,765.3 0	- 2,742,540 .99
其他综合收益合计	- 2,859,526 .33	- 3,169,390 .26				- 3,365,155 .56	195,765.3 0	- 6,224,681 .89

## 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	5,357,614.48		144,276,699.47
合计	138,919,084.99	5,357,614.48		144,276,699.47

## 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	-163,600,923.82	-177,185,125.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		235,191.73
调整后期初未分配利润	-163,600,923.82	-176,949,933.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-272,482,091.07	13,349,009.47
减：提取法定盈余公积	5,357,614.48	
期末未分配利润	-441,440,629.37	-163,600,923.82

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 235,191.73 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,738,778,965.55	4,099,296,082.43	4,002,499,932.23	3,430,635,556.48
其他业务	198,510,723.77	99,471,227.33	189,111,298.59	93,622,572.66
合计	4,937,289,689.32	4,198,767,309.76	4,191,611,230.82	3,524,258,129.14

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	4,937,289,689.32	无	4,191,611,230.82	无
营业收入扣除项目合计金额	198,510,723.77	对外出租收入 109,074,324.79 元；材料销售及其他 89,436,398.98 元。	189,111,298.59	对外出租收入 110,120,635.29 元；材料销售及其他 78,990,663.30 元。
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	4.02%		4.51%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	198,510,723.77	对外出租收入 109,074,324.79 元；材料销售及其他 89,436,398.98 元。	189,111,298.59	对外出租收入 110,120,635.29 元；材料销售及其他 78,990,663.30 元。
与主营业务无关的业务收入小计	198,510,723.77	对外出租收入 109,074,324.79 元；材料销售及其他 89,436,398.98 元。	189,111,298.59	对外出租收入 110,120,635.29 元；材料销售及其他 78,990,663.30 元。
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	公司不存在不具备商业实质的收入	0.00	公司不存在不具备商业实质的收入
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	公司不存在不具备商业实质的收入	0.00	公司不存在不具备商业实质的收入
营业收入扣除后金额	4,738,778,965.55	已扣除对外出租收入 109,074,324.79 元；材料销售及其他 89,436,398.98 元。	4,002,499,932.23	已扣除对外出租收入 110,120,635.29 元；材料销售及其他 78,990,663.30 元。

## 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	5,778,653.44	3,380,960.99
教育费附加	4,527,591.09	4,443,508.82
房产税	10,241,956.59	7,320,094.39
土地使用税	1,121,641.93	1,054,752.22
车船使用税	13,312.00	13,102.00

印花税	5,197,573.61	4,375,084.11
其他	112,910.24	418,201.81
合计	26,993,638.90	21,005,704.34

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,267,653.12	98,534,627.61
折旧及摊销	15,180,480.88	28,703,617.13
办公及通讯费	10,156,055.22	7,960,055.52
差旅费及会议费	7,207,296.88	6,401,170.24
审计咨询及诉讼费	6,675,429.98	10,311,923.99
业务费	2,876,950.66	2,943,237.88
盘亏损失	918,966.45	621,145.37
其他	10,819,274.13	7,782,653.26
合计	146,102,107.32	163,258,431.00

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,234,740.79	56,214,892.70
业务服务费	26,849,714.50	29,753,307.64
差旅费及会议费	10,747,635.39	10,559,489.05
办公费	7,621,175.24	3,820,570.51
招标费用	5,559,063.64	7,730,347.28
折旧摊销	2,774,843.85	2,576,519.27
展览费	1,770,386.47	1,922,387.23
其他	9,812,668.77	8,125,071.08
合计	137,370,228.65	120,702,584.76

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	145,237,382.63	135,203,332.39
材料费用	98,186,406.26	93,380,202.93
折旧与摊销	22,795,137.10	24,413,241.76
检验评测费	18,266,521.75	14,173,511.03
中介机构费	13,838,282.24	15,948,962.69
差旅费	5,436,195.02	4,928,618.95
办公及通讯费	3,802,910.48	4,632,425.19
其他费用	7,023,622.51	10,906,606.74
合计	314,586,457.99	303,586,901.68

### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	108,818,576.26	125,601,731.50

利息收入	-15,153,779.80	-40,143,296.73
汇兑损益	-8,542,820.57	-21,165,710.71
手续费及其他	9,548,595.58	4,479,704.72
合计	94,670,571.47	68,772,428.78

## 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
增值税加计抵减	24,709,197.41	
PON 上行+OTT 智能融合终端产业化政府补助	9,575,689.86	
深圳市科技创新委员会深科技创新资助款	6,160,732.43	800,000.00
5G 通信用 25GSFP28 系列光模块关键技术成果转化项目	4,000,000.00	
绵阳市涪城区工业和信息化局补助	2,716,920.00	2,769,740.00
江油高新技术产业园区管理委员会智能制造基地项目设备投资补贴	2,406,250.00	6,601,562.50
重 20160535 超细单模光纤关键技术研发项目	2,114,574.25	357,132.31
多路光缆安全预警设备研制	2,000,000.00	
深圳市工业和信息化局补助	1,710,000.00	2,316,200.00
重 2022N021 高精度膜片式声压光学麦克风	1,260,000.00	
基于 5G 硅光技术的光模块研发	1,138,031.16	1,138,031.17
企业技术中心建设项目	1,132,238.72	447,737.67
东莞市工业和信息化局 2022 年“促升规、稳在规”规上工业企业项目奖励	1,085,000.00	50,000.00
深圳市科创委 23 年度《深圳市智慧物联网工程技术研究中心》政府建设资助金	1,000,000.00	
2022 年“天府益企计划，高层次人才成果转化及创业支持活动”项目	1,000,000.00	
重 20180163 智能燃气管网中管道通信光缆关键技术研发	591,768.00	2,411,604.00
稳岗补贴	261,460.01	1,822,589.92
其他补助	8,555,682.82	14,255,646.77
合计	71,417,544.66	32,970,244.34

## 68、净敞口套期收益

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		919,840.36
合计	0.00	919,840.36

## 70、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	9,665,707.22	8,246,340.57
处置长期股权投资产生的投资收益		122,208,203.51
理财产品收益	422,181.64	9,022,071.73
合计	10,087,888.86	139,476,615.81



## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	519,298.54	-1,369,877.06
应收账款坏账损失	-51,710,260.58	-23,565,005.38
其他应收款坏账损失	-1,303,409.51	-4,928,486.28
长期应收款坏账损失		-318,381.33
预付款项坏账损失	-2,542,757.59	
数字化债权坏账损失	-108,867.69	-44,460.33
合计	-55,145,996.83	-30,226,210.38

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-72,114,899.08	-69,692,003.49
四、固定资产减值损失	-661,084.01	
九、无形资产减值损失	-31,645,530.74	
十、商誉减值损失	-145,876,525.74	-7,111,603.76
合计	-250,298,039.57	-76,803,607.25

## 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
处置固定资产的利得	4,804,408.02	
处置其他非流动资产的利得	565,100.55	771,603.89
合计	5,369,508.57	771,603.89

## 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
非流动资产处置利得合计：	10,600.27	76,202.76	10,600.27
无需支付的费用		8,032,882.10	
泰科大厦过渡期补偿金	4,337,904.00	4,337,904.00	4,337,904.00
其他	3,238,763.24	921,952.94	3,238,763.24
合计	7,587,267.51	13,368,941.80	7,587,267.51

## 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	1,318,000.00	2,632,948.35	1,318,000.00

非流动资产处置损失合计：	1,117,849.64	975,812.79	1,117,849.64
罚款支出	1,122,159.93	29,189.46	1,122,159.93
其他	3,188,789.70	1,081,224.98	3,188,789.70
合计	6,746,799.27	4,719,175.58	6,746,799.27

## 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	31,444,316.91	28,557,699.92
递延所得税费用	-5,583,384.69	-16,766,028.04
合计	25,860,932.22	11,791,671.88

### (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	-198,929,250.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-29,839,387.63
子公司适用不同税率的影响	5,426,860.29
调整以前期间所得税的影响	10,202,172.25
非应税收入的影响	-12,204,312.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,383,108.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,929,007.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	88,137,376.70
研发费用加计扣除的影响	-34,661,358.59
其他调整影响	-1,654,519.33
所得税费用	25,860,932.22

## 77、其他综合收益

详见附注“七、合并财务报表主要项目注释 57、其他综合收益”。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	44,947,812.17	32,082,479.60
利息收入	15,153,779.80	17,101,617.84
收回票据、保函等保证金	109,400,974.28	106,018,603.74
往来款及其他	188,531,386.85	196,278,222.14

合计	358,033,953.10	351,480,923.32
----	----------------	----------------

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	195,508,637.12	176,549,425.95
往来款及其他	210,453,579.96	208,371,991.64
押金、银承保证金等	117,245,395.24	96,233,209.24
合计	523,207,612.32	481,154,626.83

**(2) 与投资活动有关的现金**

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	75,422,181.64	218,633,401.87
收到业绩补偿款		14,312,176.49
合计	75,422,181.64	232,945,578.36

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	275,000,000.00	198,557,632.91
投资项目中介费		46,226.42
开办费		5,976,724.96
合计	275,000,000.00	204,580,584.29

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
联营企业理财		67,500,000.00
手续费		200,523.16
合计	0.00	67,700,523.16

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
非金融机构借款		30,000,000.00
筹资费用	45,170,637.75	29,283,741.57
联营企业理财	35,000,000.00	25,000,000.00
股份回购		193,801,514.19
支付少数股东股权款	4,000,000.00	
保证金	6,314,123.31	
合计	90,484,761.06	278,085,255.76

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 不适用

## (4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 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	-224,790,183.06	53,993,632.23
加：资产减值准备	305,444,036.40	107,029,817.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,407,206.07	111,346,642.26
使用权资产折旧	46,753,039.26	43,636,043.09
无形资产摊销	16,408,413.03	18,717,012.94
长期待摊费用摊销	18,712,110.03	20,605,787.34
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）	-5,369,508.57	-771,603.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,107,249.37	899,610.03
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-919,840.36
财务费用（收益以“－”号填列）	108,075,172.81	107,770,516.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,087,888.86	-139,476,615.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,831,839.26	-12,157,512.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,248,454.56	-4,608,515.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	-458,085,691.05	-325,820,200.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-46,918,629.72	-348,853,156.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	334,263,863.08	494,389,904.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	221,335,804.09	125,781,522.38
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	643,298,894.82	619,695,612.02
减：现金的期初余额	619,695,612.02	1,761,786,164.83
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	23,603,282.80	-1,142,090,552.81

(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	643,298,894.82	619,695,612.02
其中：库存现金	15,620.48	26,172.57
可随时用于支付的银行存款	643,271,616.88	610,899,807.64
可随时用于支付的其他货币资金	11,657.46	8,769,631.81
三、期末现金及现金等价物余额	643,298,894.82	619,695,612.02

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,387,344.86	7.0827	59,405,047.44
欧元	3,912.86	7.8592	30,751.95
港币	2,834,385.39	0.9062	2,568,520.04
印度卢比	59,902,754.12	0.08546	5,119,289.37
越南盾	3,266,045,770.00	0.000293	956,951.41
应收账款			
其中：美元	60,045,309.06	7.0827	425,282,910.48
欧元	2,049,596.75	7.8592	16,108,190.78
港币	9,853,999.53	0.9062	8,929,694.37
印度卢比	17,902,759.84	0.08546	1,529,969.86
越南盾	151,339,698.00	0.000293	44,342.53
长期借款			
其中：美元	2,516,062.41	7.0827	17,820,515.23
欧元			
港币			

其他应收款			
其中：欧元	7,200.00	7.8592	56,586.24
印度卢比	5,615,814.74	0.08546	479,927.53
越南盾	4,577,561,795.00	0.000293	1,341,225.61
应付账款			
其中：美元	13,968,547.10	7.0827	98,935,028.55
印度卢比	90,949,769.77	0.08548	7,774,386.32
越南盾	2,716,524,957.00	0.0002921	793,496.94
其他应付款			
其中：印度卢比	42,422,394.13	0.08546	7,772,567.32
越南盾	6,492,122,883.00	0.000293	795,941.81
预收账款			
其中：美元	3,980,095.68	7.0827	28,189,823.67
欧元	441.00	7.8592	3,465.91
港币	425,939.24	0.9062	385,986.14
预付账款			
其中：美元	87,487.24	7.0827	619,645.87
欧元	7,348.00	7.8592	57,749.40
越南盾	102,381,951.00	0.000293	29,997.91

(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

境外公司名称	股东结构和持股比例	经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港元湘工贸有限公司	深圳特发东智科技有限公司持股 100%	香港	人民币	
FOURFIBERTECHNOLOGYCO., LIMITED	四川华拓光通信股份有限公司持股 100%	香港	人民币	
SDGI INDIA PRIVATE LIMITED	深圳市特发信息股份有限公司持股 100%	印度	印度卢比	主要经济环境中的货币
瑞联技术有限责任公司	深圳市特发信息光网科技股份有限公司持股 100%	越南	越南盾	主要经济环境中的货币

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 七、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	145,237,382.63	135,203,332.39
材料费用	98,186,406.26	93,380,202.93
折旧与摊销	22,795,137.10	24,413,241.76
中介机构费	13,838,282.24	15,948,962.69
办公及通讯费	3,802,910.48	4,632,425.19
差旅费	5,436,195.02	4,928,618.95
检验评测费	18,266,521.75	14,173,511.03
其他费用	7,023,622.51	10,906,606.74
合计	314,586,457.99	303,586,901.68
其中：费用化研发支出	314,586,457.99	303,586,901.68

### 1、符合资本化条件的研发项目

### 2、重要外购在研项目

## 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

不适用

## (6) 其他说明

不适用

## 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

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

2023 年 6 月，公司注销控股子公司深圳市特发三奇防务技术有限公司。

## 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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	164,090,800.00	深圳	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	2,800,000.00	深圳	深圳	工业生产		51.00%	设立
瑞联技术有限责任公司	15,832,591.20	越南	越南	工业生产		100.00%	设立
深圳市特发光网通信有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	工业生产		100.00%	设立



特发光网科技（东莞）有限公司	5,000,000.00	东莞	东莞	工业生产		100.00%	设立
深圳市特发信息光电技术有限公司	37,600,000.00	深圳	深圳	工业生产	51.00%		设立
广东特发信息光缆有限公司	37,000,000.00	东莞	东莞	工业生产	100.00%		设立
重庆特发信息光缆有限公司	62,100,000.00	重庆	重庆	工业生产	100.00%		设立
深圳特发信息光纤有限公司	386,518,320.00	深圳	深圳	工业生产	64.64%		合并
特发信息光纤（东莞）有限公司	112,554,000.00	东莞	东莞	工业生产		100.00%	设立
常州特发华银电线电缆有限公司	150,000,000.00	常州	常州	工业生产	88.74%		设立
常州华银电线电缆有限公司	5,000,000.00	常州	常州	工业生产		100.00%	合并
山东特发光源光通信有限公司	100,000,000.00	枣庄	枣庄	工业生产	55.00%		合并
成都傅立叶电子科技有限公司	53,800,000.00	成都	成都	工业生产	100.00%		合并
成都傅立叶信息技术有限公司	1,000,000.00	成都	成都	工业生产		100.00%	合并
深圳特发东智科技有限公司	277,000,000.00	深圳	深圳	工业生产	100.00%		合并
深圳森格瑞通信有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	电子通讯		51.00%	合并
香港元湘工贸有限公司		香港	香港	贸易		100.00%	合并
北京神州飞翔科技有限责任公司	50,000,000.00	北京	北京	工业生产	70.00%		合并
西安神州飞翔科技有限公司	10,000,000.00	西安	西安	工业生产		100.00%	合并
深圳市特发信息数据科技有限公司	500,000,000.00	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务业	92.20%		合并
深圳市特发信息数据产业发展有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	设立
SDGIINDIAPRIVATELIMITED	20,058,417.39	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	41,467,857.00	绵阳	绵阳	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	20,000,000.00	绵阳	绵阳	工业生产		100.00%	合并
深圳市特发信息技术服务有限公司	40,000,000.00	深圳	深圳	信息技术服务业	100.00%		合并
深圳华悦智能技术有限公司	28,000,000.00	深圳	深圳	信息技术服务业		100.00%	合并
西安特发千喜信息产业发展有限公司	30,000,000.00	西安	西安	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00%		设立
深圳市特发信息智慧科技有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	信息技术咨询服务；网络技术服务	51.00%		设立

## （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
深圳市特发信息光电技术有限公司	49.00%	9,409,389.09	6,370,000.00	34,538,006.00
四川华拓光通信股份有限公司	30.00%	-16,136,633.39		12,019,014.31
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	49.00%	62,048,556.18	23,500,003.92	220,800,588.96
深圳市特发信息数据科技有限公司	7.80%	-4,330,527.20		32,304,903.23

## (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
光网科技	973,699,348.53	242,455,328.79	1,216,154,677.32	740,224,995.96	32,461,534.31	772,686,530.27	1,080,590,256.47	255,310,082.78	1,335,900,339.25	954,425,541.95	14,440,237.02	968,865,778.97

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
光网科技	1,268,962,408.29	126,718,554.34	126,433,586.77	-58,952,129.34	1,098,272,587.29	56,862,016.55	57,961,721.35	108,502,128.35

## (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	
深圳市特发泰科通信科技有限公司	深圳	深圳	工业生产	22.95%	0.00%	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
	泰科通信	泰科通信
流动资产	661,193,426.72	569,272,311.05
非流动资产	57,364,040.71	59,677,530.61
资产合计	718,557,467.43	628,949,841.66
流动负债	479,998,294.27	424,871,642.38

非流动负债	42,159,791.63	46,617,112.48
负债合计	522,158,085.90	471,488,754.86
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	38,938,294.73	29,484,774.03
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	44,867,339.40	25,221,540.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	495,403,246.48	435,166,884.99
净利润	38,938,294.73	29,484,774.03
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	38,938,294.73	29,484,774.03
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

#### (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	7,020,197.03	7,820,416.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	493,043.94	3,924,863.10
--综合收益总额	493,043.94	3,924,863.10

- (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、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：0.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	31,273,554.23	16,083,780.47		20,281,335.99		27,075,998.71	与资产相关
合计	31,273,554.23	16,083,780.47		20,281,335.99		27,075,998.71	--

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关	20,281,335.99	14,464,182.74
与收益相关	26,767,011.26	18,506,061.60
合计	47,048,347.25	32,970,244.34

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、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）金融工具的风险

##### 金融工具的分类

#### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2023 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	707,499,052.48			<u>707,499,052.48</u>
交易性金融资产		70,000,000.00		<u>70,000,000.00</u>
其他流动资产			5,118,074.00	<u>5,118,074.00</u>
应收票据	196,838,974.54			<u>196,838,974.54</u>
应收账款	2,284,482,607.02			<u>2,284,482,607.02</u>
应收款项融资			57,964,368.30	<u>57,964,368.30</u>
其他应收款	84,308,557.78			<u>84,308,557.78</u>
其他非流动金融资产			15,521,912.43	<u>15,521,912.43</u>

##### ②2022 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	659,699,235.23			<u>659,699,235.23</u>
交易性金融资产		70,000,000.00		<u>70,000,000.00</u>
其他流动资产			2,729,057.50	<u>2,729,057.50</u>
应收票据	290,757,144.84			<u>290,757,144.84</u>
应收账款	2,359,551,046.62			<u>2,359,551,046.62</u>

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
应收款项融资			36,891,018.42	<u>36,891,018.42</u>
其他应收款	142,798,652.41			<u>142,798,652.41</u>
其他非流动金融资产			19,004,053.33	<u>19,004,053.33</u>

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## ①2023 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		1,212,149,868.26	<u>1,212,149,868.26</u>
应付票据		337,217,594.94	<u>337,217,594.94</u>
应付账款		1,496,768,355.76	<u>1,496,768,355.76</u>
其他应付款		194,068,547.76	<u>194,068,547.76</u>
一年内到期的非流动负债		56,563,888.51	<u>56,563,888.51</u>
长期借款		696,810,765.60	<u>696,810,765.60</u>
租赁负债		98,104,505.60	<u>98,104,505.60</u>

## ②2022 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		1,243,439,703.02	<u>1,243,439,703.02</u>
应付票据		582,494,719.49	<u>582,494,719.49</u>
应付账款		1,121,696,740.11	<u>1,121,696,740.11</u>
其他应付款		262,873,867.06	<u>262,873,867.06</u>
一年内到期的非流动负债		47,365,028.35	<u>47,365,028.35</u>
长期借款		489,391,520.66	<u>489,391,520.66</u>
租赁负债		99,838,707.03	<u>99,838,707.03</u>

## 2. 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。本公司还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 20.66%（上年末为 32.49%），本公司不存在重大信用风险。

#### 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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、（八）的披露。

### 3. 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。

### 4. 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、81、外币货币性项目。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十二、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产			70,000,000.00	70,000,000.00
(4) 套期工具	5,118,074.00			5,118,074.00

(六) 其他非流动金融资产			15,521,912.43	15,521,912.43
(七) 应收款项融资	57,964,368.30			57,964,368.30
持续以公允价值计量的资产总额	63,082,442.30		85,521,912.43	148,604,354.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

# 十三、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	617,940.6 万元	37.28%	37.28%

本企业的母公司情况的说明

经营范围：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。

其他说明：

深圳市特发集团有限公司直接持有本公司 325,721,489 股普通股，通过其子公司汉国三和有限公司持有本公司 9,903,504 股普通股，直接和间接合计持股 335,624,993 股，合计持股比例为 37.28%。本公司间接控制方是深圳市投资控股有限公司，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十、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十、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
AtopEuropeA/S	联营企业
深圳市特发泰科通信科技有限公司	联营企业

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市投资控股有限公司	母公司的控股公司
深圳市特发石油贸易有限公司	同受控股股东控制
深圳智胜高技术发展有限公司	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
深圳市特发小额贷款有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发小梅沙旅游发展有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发深高俱乐部管理有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发投资有限公司	同受控股股东控制
汉国三和有限公司	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
深圳市特发地产有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发香蜜湖投资发展有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发黎明光电（集团）有限公司	同受控股股东控制
深圳香蜜湖度假村有限公司	同受控股股东控制
深圳经济特区发展中心有限公司	同受控股股东控制
深圳市特力（集团）股份有限公司	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
荆州市特发置地有限公司	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
深圳市长龙铁路电子工程有限公司	同受控股股东控制
软通智慧科技有限公司	同受控股股东控制
深圳特发信息有线电视有限公司	持股 10%企业
深圳市深担增信融资担保有限公司	同受控股股东控制
国任财产保险股份有限公司深圳分公司	同受控股股东控制
深越联合投资有限公司	同受控股股东控制
深圳远致富海信息产业并购投资企业（有限合伙）	持股 2%企业
陕西特发迈朴创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 10%企业

#### 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	187,075.47		否	1,659,165.08
深圳市特发服务股份有限公司	物业管理费	14,223,368.29		否	13,159,673.34
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	采购商品	166,663.98		否	15,218.39
深圳市特发泰科通信科技有限公司	采购商品	140,352,628.89		否	86,009,717.57
深圳市长龙铁路电子工程有限公司	采购商品	9,107,751.88		否	33,954,125.32

国任财产保险股份有限公司深圳分公司	保险费	71,029.53		否	362,742.56
AtopEuropeA/S	光模块采购	1,109,479.95		否	
软通智慧科技有限公司	采购商品	1,571,816.70		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市特发集团有限公司	技术服务	403,360.94	280,501.89
软通智慧科技有限公司	销售商品	9,440,747.89	21,405,132.00
深圳市长龙铁路电子工程有限公司	销售商品	86,283.19	201,046.01
深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	技术服务	11,716,476.55	
深圳市海洋世界有限公司	销售商品		19,376.15
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	销售商品		3,767,989.53
星源电子科技（深圳）有限公司	销售商品	855,717.84	
深圳市特发泰科通信科技有限公司	销售商品	1,827,536.10	3,476,354.64
AtopEuropeA/S	销售商品	57,498,631.63	81,612,940.36

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况****(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市特发服务股份有限公司	房屋出租	289,639.10	697,516.27
深圳市特发泰科通信科技有限公司	房屋出租	1,606,588.58	1,502,300.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深越联合投资有限公司	房屋租赁					3,412,843.40	2,980,689.73	385,257.82		9,899,563.00	

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州特发华银电线电缆有限公司	7,000,000.00	2023年03月20日	2023年12月15日	是
四川华拓光通信股份有限公司	10,000,000.00	2022年09月27日	2025年09月27日	否
常州特发华银电线电缆有限公司	15,000,000.00	2022年11月09日	2025年11月09日	否

常州特发华银电线电缆有限公司	7,000,000.00	2022年11月21日	2025年11月21日	否
常州特发华银电线电缆有限公司	12,000,000.00	2023年05月08日	2024年05月08日	否
西安特发千喜信息产业发展有限公司	93,000,000.00	2022年01月18日	2031年09月19日	否
四川华岭光子科技有限公司	38,420,000.00	2023年07月10日	2026年07月10日	否
常州特发华银电线电缆有限公司	20,000,000.00	2023年06月26日	2024年06月02日	否

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
深圳市深担增信融资担保有限公司	300,000,000.00	2021年10月21日	2024年10月21日	否
深圳市深担增信融资担保有限公司	400,000,000.00	2021年10月21日	2026年10月21日	否

#### (5) 关联方资金拆借

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,156,800.00	7,497,908.86

#### (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	AtopEuropeA/S	36,542,427.49	267,760.99	46,936,074.31	3,583.20
应收账款	深圳市特发服务股份有限公司	0.00		12,299.81	
应收账款	深圳市特发泰科通信科技有限公司	2,309,399.21		2,295,919.21	
应收账款	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	1,057,712.12		2,802,096.19	
应收账款	星源电子科技（深圳）有限公司	239,906.63			
应收账款	深圳市长龙铁路电子工程有限公司			173,754.00	
应收账款	软通智慧信息技术有限公司	8,783,155.84		24,108,712.11	
应收账款	深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	4,859,471.03			
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	深圳市特发泰科通信科技有限公司	8,136,133.92		32,531,562.34	
其他应收款	深圳市特发服务股份有限公司	28,000.00		23,600.00	120.00
其他应收款	深圳市海洋世界有限公司	60,000.00			

其他应收款	深圳市特发黎明光电(集团)有限公司	15,200.00	135.00		
-------	-------------------	-----------	--------	--	--

**(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
应付账款	深圳市特发泰科通信科技有限公司	6,327,384.78	9,834,551.56
应付账款	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	4,747.82	10,859.36
应付账款	星源电子科技(深圳)有限公司	4,322.36	
应付账款	深圳市长龙铁路电子工程有限公司	2,377,162.84	28,892,187.70
应付账款	深圳市特发服务股份有限公司	186,226.41	
应付账款	软通智慧信息技术有限公司	1,776,152.87	
合同负债	软通智慧信息技术有限公司	52,590,176.99	
合同负债	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	998,784.16	
其他应付款	深圳市特发服务股份有限公司	1,360,715.49	2,066,608.25
其他应付款	深圳特发信息有线电视有限公司	4,800.00	38,133.00
其他应付款	深圳市特发工程管理有限责任公司	1,499,111.54	1,946,922.54
其他应付款	深圳市特发泰科通信科技有限公司	16,231,095.35	42,718,851.20

**7、关联方承诺****8、其他****十四、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、本期股份支付费用**适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

# 十五、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺及或有事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

### (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

不适用

# 十六、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

2023 年 12 月 22 日，董事会第八届五十三次会议，审议通过拟在深圳联合产权交易所预挂牌，公开转让所持控股子公司四川华拓光通信股份有限公司（以下简称“四川华拓”）70%股权。

2024 年 2 月 7 日至 2024 年 3 月 11 日，四川华拓 70%股权正式在深圳联合产权交易所公开挂牌转让，转让底价为 11,737.12 万元。

2024 年 3 月 12 日，公司收到了深圳联合产权交易所出具的《组织签约通知书》，公开挂牌期间征得一家意向受让方广东奥飞数据科技股份有限公司（以下简称“奥飞数据”），经深圳联合产权交易所审核，确认奥飞数据符合受让条件。

2024 年 3 月 15 日，公司与奥飞数据就股权转让事项签署了《产权交易合同》，转让价格为人民币 11,737.12 万元。

本次股权转让完成后，公司将不再持有四川华拓股份，四川华拓将不再纳入公司合并财务报表范围。

奥飞数据与公司不存在关联关系，本次股权转让事项不构成关联交易。本次股权转让事项亦未构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

## 十七、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

#### (一) 借款费用

本期资本化的借款费用合计 3,798,408.65 元，主要用于在建工程项目，当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率分别为 4.16% 和 3.44%。

#### (二) 外币折算



本期计入当期损益的汇兑差额为-8,542,820.57 元。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	677,845,741.77	800,138,661.43
1 至 2 年	176,657,444.35	411,038,190.86
2 至 3 年	153,022,498.80	29,332,460.48
3 年以上	104,881,380.26	102,631,512.32
3 至 4 年	16,461,412.17	25,651,894.21
4 至 5 年	23,294,299.80	19,162,646.31
5 年以上	65,125,668.29	57,816,971.80
合计	1,112,407,065.18	1,343,140,825.09

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	132,319,495.61	11.89%	61,184,580.81	46.24%	71,134,914.80	43,215,369.93	3.22%	29,577,477.42	68.44%	13,637,892.51
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	980,087,569.57	88.11%	42,309,476.23	5.10%	937,778,093.34	1,299,925,455.16	96.78%	36,107,576.25	2.95%	1,263,817,878.91
其中：										
关联方往来-集团内组合	74,885,783.32	6.73%	347,586.94	0.46%	74,538,196.38	77,167,830.37	5.75%		0.00%	77,167,830.37
账龄分析法组合	905,201,786.25	81.38%	41,961,889.29	4.64%	863,239,896.96	1,222,757,624.79	91.03%	36,107,576.25	2.95%	1,186,650,048.54
合计	1,112,407,065.18	100.00%	103,494,057.04	9.30%	1,008,913,008.14	1,343,140,825.09	100.00%	65,685,053.67	4.89%	1,277,455,771.42

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	43,215,369.93	29,577,477.42	132,319,495.61	61,184,580.81	46.24%	

合计	43,215,369.93	29,577,477.42	132,319,495.61	61,184,580.81		
----	---------------	---------------	----------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合

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)	613,929,337.07	372,778.75	0.06%
1-2年(含2年)	73,145,488.67	1,747,622.51	2.39%
2-3年(含3年)	150,265,329.62	19,182,607.47	12.77%
3-4年(含4年)	15,689,327.47	1,741,328.61	11.10%
4-5年(含5年)	21,723,709.75	3,333,841.12	15.35%
5年以上	30,448,593.67	15,583,710.83	51.18%
合计	905,201,786.25	41,961,889.29	

按组合计提坏账准备：关联方往来-集团内组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方往来-集团内组合	74,885,783.32	347,586.94	0.46%
合计	74,885,783.32	347,586.94	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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	
按组合计提坏账准备的应收账款	36,107,576.25	6,201,899.98				42,309,476.23
单项计提坏账准备的应收账款	29,577,477.42	31,607,103.39				61,184,580.81
合计	65,685,053.67	37,809,003.37				103,494,057.04

**(4) 本期实际核销的应收账款情况****(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	118,444,109.38		118,444,109.38	10.54%	
单位二	118,060,463.10		118,060,463.10	10.51%	17,709,069.47
单位三	66,686,684.00		66,686,684.00	5.94%	20,006,005.20
单位四	36,103,312.99		36,103,312.99	3.21%	
单位五	30,567,795.00		30,567,795.00	2.72%	6,113,559.00
合计	369,862,364.47		369,862,364.47	32.92%	43,828,633.67

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	10,000,000.00	31,702,309.70
其他应收款	1,404,065,610.41	1,420,710,060.73
合计	1,414,065,610.41	1,452,412,370.43

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

## (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
成都傅立叶电子科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳市特发泰科通信科技有限公司		14,702,309.70
北京神州飞航科技有限责任公司		7,000,000.00
合计	10,000,000.00	31,702,309.70

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
成都傅立叶电子科技有限公司	10,000,000.00	2-3 年	计划中	否
合计	10,000,000.00			

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

## (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
合并范围内往来款	1,362,968,438.51	1,325,946,997.52
其他关联方往来款	47,860,198.65	72,216,006.57
往来款及其他	365,563,549.41	391,354,803.21
委托理财款	23,350,371.48	23,350,371.48
押金、保证金	25,398,764.17	26,945,065.97
合计	1,825,141,322.22	1,839,813,244.75

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,380,094,064.13	1,164,927,875.18
1 至 2 年	6,609,924.87	230,538,646.23
2 至 3 年	2,354,022.87	7,284,558.30
3 年以上	436,083,310.35	437,062,165.04
3 至 4 年	4,207,895.88	4,426,102.53
4 至 5 年	2,921,284.93	2,572,393.29
5 年以上	428,954,129.54	430,063,669.22
合计	1,825,141,322.22	1,839,813,244.75

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	400,305,882.05	21.93%	399,389,038.48	99.77%	916,843.57	402,055,834.89	21.86%	399,499,217.16	99.36%	2,556,617.73
其中：										
按组合计提坏账准备	1,424,835,440.17	78.07%	21,686,673.33	1.52%	1,403,148,766.84	1,437,757,409.86	78.14%	19,603,966.86	1.36%	1,418,153,443.00
其中：										
关联方往来组合-合并内	1,362,968,438.51	74.68%			1,362,968,438.51	1,325,946,997.52	72.07%			1,325,946,997.52

保证金及押金组合	25,018,734.71	1.37%	2,162,115.54	8.64%	22,856,619.17	25,636,861.02	1.39%	1,890,843.53	7.38%	23,746,017.49
往来及其他组合	36,848,266.95	2.02%	19,524,557.79	52.99%	17,323,709.16	86,173,551.32	4.68%	17,713,123.33	20.56%	68,460,427.99
合计	1,825,141,322.22	100.00%	421,075,711.81	23.07%	1,404,065,610.41	1,839,813,244.75	100.00%	419,103,184.02	22.78%	1,420,710,060.73

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	402,055,834.89	399,499,217.16	400,305,882.05	399,389,038.48	99.77%	
合计	402,055,834.89	399,499,217.16	400,305,882.05	399,389,038.48		

按组合计提坏账准备：关联方往来组合-合并内

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方往来组合-合并内	1,362,968,438.51	0.00	0.00%
合计	1,362,968,438.51	0.00	

按组合计提坏账准备：保证金及押金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及押金组合	25,018,734.71	2,162,115.54	8.64%
合计	25,018,734.71	2,162,115.54	

按组合计提坏账准备：往来及其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
往来及其他组合	36,848,266.95	19,524,557.79	52.99%
合计	36,848,266.95	19,524,557.79	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	2,869,902.92		416,233,281.10	419,103,184.02
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,972,527.79			1,972,527.79
2023 年 12 月 31 日余额	4,842,430.71		416,233,281.10	421,075,711.81

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

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
第一名	合并范围内关联方	980,994,992.14	1 年以内	53.75%	
第二名	往来款及其他	346,219,618.70	5 年以上	18.97%	346,219,618.70
第三名	合并范围内关联方	81,331,522.83	1 年以内	4.46%	
第四名	合并范围内关联方	57,392,794.57	1 年以内	3.14%	
第五名	合并范围内关联方	57,142,465.28	1 年以内	3.13%	
合计		1,523,081,393.52		83.45%	346,219,618.70

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 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	2,356,651,134.93		2,356,651,134.93	2,360,651,134.93		2,360,651,134.93
对联营、合营企业投资	40,553,394.58		40,553,394.58	25,840,108.37		25,840,108.37
合计	2,397,204,529.51		2,397,204,529.51	2,386,491,243.30		2,386,491,243.30

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
北京神州飞航科技有限公司	315,000,000.00		32,000,000.00				347,000,000.00	
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	141,502,492.82						141,502,492.82	

电线电缆有限公司												
深圳特发东智科技有限公司	447,000,000.00										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	
SDGIINOIAPRIVATELIMITED	20,058,417.39										20,058,417.39	
四川华拓光通信股份有限公司	99,400,000.00										99,400,000.00	
深圳市特发信息数据科技有限公司	461,000,000.00										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发展有限公司	15,624,100.00										15,624,100.00	
深圳市特发信息智慧科技有限公司	2,550,000.00										2,550,000.00	
合计	2,360,651,134.93				32,000,000.00	36,000,000.00					2,356,651,134.93	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市特发泰科通信科技有限公司	25,840,108.37				9,419,185.26	5,294,100.95					40,553,394.58	
小计	25,840,108.37				9,419,185.26	5,294,100.95					40,553,394.58	
合计	25,840,108.37				9,419,185.26	5,294,100.95					40,553,394.58	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (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	2,370,804,672.44	2,229,340,048.78	1,805,896,813.71	1,704,742,705.91
其他业务	318,233,122.39	155,638,416.60	314,494,264.87	160,380,894.02
合计	2,689,037,794.83	2,384,978,465.38	2,120,391,078.58	1,865,123,599.93

单位：元

## 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	68,129,996.08	25,869,999.51
权益法核算的长期股权投资收益	9,419,185.26	6,283,909.02
处置长期股权投资产生的投资收益	1,378,656.20	-9,313.95
理财产品收益		7,936,851.21
合计	78,927,837.54	40,081,445.79

## 6、其他

## 十九、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
非流动性资产处置损益	4,264,682.98	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	47,048,338.82	
委托他人投资或管理资产的损益	442,291.67	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,420,153.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,833,019.42	
减：所得税影响额	6,585,879.41	
少数股东权益影响额（税后）	4,962,583.45	
合计	54,460,023.47	--



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	-14.27%	-0.3097	-0.3097
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.13 %	-0.3716	-0.3716

## 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

2024 年 04 月 26 日