

合并资产负债表

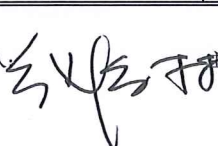
2020年6月30日

编制单位:深圳市特发集团有限公司

单位:人民币 元

资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动资产:			流动负债:		
货币资金	5,296,916,283.12	3,729,065,777.18	短期借款	3,968,488,840.40	2,930,936,528.71
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			吸收存款及同业存放		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,145,883.95	60,145,883.95	拆入资金		
衍生金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应收票据	109,859,058.55	184,128,619.71	衍生金融负债		
应收账款	3,614,016,472.46	3,633,773,180.12	应付票据	829,914,214.90	982,650,316.24
预付款项	418,166,638.64	305,175,157.07	应付账款	1,995,192,681.70	1,919,552,133.21
应收保费			预收款项	3,553,900,651.81	1,132,205,557.56
应收分保账款			卖出回购金融资产款		
应收分保合同准备金			应付手续费及佣金		
其他应收款	704,686,977.15	679,811,809.15	应付职工薪酬	353,689,928.66	393,623,938.85
买入返售金融资产			应交税费	111,385,522.60	269,531,325.98
存货	6,585,415,815.93	5,430,524,601.80	其他应付款	733,575,546.23	724,721,682.38
持有待售资产	-	-	应付分保账款		
一年内到期的非流动资产	-	-	保险合同准备金		
其他流动资产	4,137,345,408.87	3,303,992,457.96	代理买卖证券款		
流动资产合计	20,926,552,538.67	17,326,617,486.94	代理承销证券款		
非流动资产:			持有待售负债	-	-
发放贷款及垫款	728,065,380.57	811,230,389.00	一年内到期的非流动负债	39,582,298.05	78,861,397.69
可供出售金融资产	190,681,888.00	203,381,709.58	其他流动负债	11,862,275.36	9,806,792.88
持有至到期投资	9,310.00	9,310.00	流动负债合计	11,597,591,959.71	8,441,889,673.50
长期应收款	318,381.33	318,381.33	非流动负债:		
长期股权投资	818,521,261.41	802,404,495.02	长期借款	1,678,192,149.06	1,988,640,564.14
投资性房地产	1,306,072,049.04	1,260,761,610.03	应付债券	2,297,434,981.27	1,288,510,677.39
固定资产	2,420,598,358.82	2,540,311,014.87	长期应付款	22,075,984.72	22,596,979.42
在建工程	1,027,104,679.77	873,401,946.52	长期应付职工薪酬		
生产性生物资产	-	-	预计负债	37,768,075.61	37,843,456.16
油气资产	-	-	递延收益	127,303,126.77	131,963,913.68
无形资产	434,169,595.50	413,548,386.43	递延所得税负债	98,998,007.27	102,442,002.92
开发支出	4,326,444.41	1,309,734.51	其他非流动负债	8,137,106.92	6,297,484.27
商誉	1,300,683,623.14	1,300,683,623.13	非流动负债合计	4,269,909,431.62	3,578,295,077.98
长期待摊费用	122,833,588.83	146,604,436.40	负债合计	15,867,501,391.33	12,020,184,751.48
递延所得税资产	200,495,132.97	186,546,388.22	所有者权益:		
其他非流动资产	469,532,290.68	321,996,075.10	实收资本(或股本)	3,582,820,000.00	3,582,820,000.00
			其他权益工具	2,296,166.62	2,784,603.60
			资本公积	691,063,420.17	694,747,439.27
			其他综合收益	113,302,052.40	122,644,279.58
			专项储备		
			盈余公积	433,201,879.48	392,381,681.88
			一般风险准备		
			未分配利润	2,802,802,533.64	2,932,606,295.36
			归属于母公司所有者权益合计	7,625,486,052.31	7,727,984,299.69
			少数股东权益	6,456,977,079.50	6,440,955,935.91
非流动资产合计	9,023,411,984.47	8,862,507,500.14	所有者权益合计	14,082,463,131.81	14,168,940,235.60
资产总计	29,949,964,523.14	26,189,124,987.08	负债和所有者权益总计	29,949,964,523.14	26,189,124,987.08

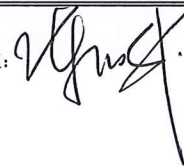
企业负责人:



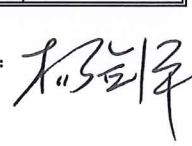
主管会计工作负责人:



财务总监:



会计机构负责人:



合并利润表


2020年1-6月

编制单位:深圳市特发集团有限公司

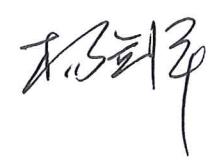
单位:人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,484,129,776.15	3,649,777,821.26
其中:营业收入	3,440,422,468.95	3,596,690,113.99
利息收入	43,707,307.20	53,087,707.27
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	3,433,064,778.71	3,424,694,097.08
其中:营业成本	2,827,614,526.00	2,895,687,194.76
利息支出	3,244,498.78	5,408,131.89
手续费及佣金支出	-	302,093.56
税金及附加	22,444,013.60	30,255,370.12
销售费用	134,754,224.42	103,987,746.36
管理费用	232,015,770.73	204,379,674.47
研发费用	139,144,351.54	128,968,528.82
财务费用	73,847,393.64	55,705,357.10
其中:利息费用	117,817,029.38	78,619,229.48
利息收入	41,464,095.76	23,850,182.69
加:其他收益	53,992,578.83	39,486,073.93
投资收益(损失以“-”号填列)	40,965,983.02	140,570,264.67
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	9,741,633.74	11,967,226.57
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-356,102.35	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-10,734,842.91	-16,928,408.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)	25,926,760.44	179,066.13
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	160,859,374.47	388,390,720.19
加:营业外收入	13,881,150.89	21,032,981.31
减:营业外支出	15,525,541.05	1,407,762.61
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	159,214,984.31	408,015,938.89
减:所得税费用	53,868,052.85	82,934,728.72
五、净利润(亏损以“-”号填列)	105,346,931.46	325,081,210.17
(一)按经营持续性分类:		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	105,346,931.46	325,081,210.17
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-
(二)按所有权归属分类:		
归属于母公司所有者的净利润	33,477,028.67	195,528,495.22
少数股东损益	71,869,902.79	129,552,714.95
六、其他综合收益的税后净额	-9,342,227.18	34,247,807.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,342,227.18	34,247,807.34
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-9,342,227.18	34,247,807.34
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-8,827,257.64	34,299,570.01
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-
5.外币财务报表折算差额	-514,969.54	-51,762.67
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	96,004,704.28	359,329,017.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,134,801.49	229,776,302.56
归属于少数股东的综合收益总额	71,869,902.79	129,552,714.95
八、每股收益		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

企业负责人: 

主管会计工作负责人: 

财务总监: 

会计机构负责人: 

合并现金流量表

2020年1-6月

编制单位:深圳市特发集团有限公司

单位:人民币 元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,793,319,298.63	3,609,502,672.99
收取利息、手续费及佣金的现金	47,191,466.85	55,347,853.06
收到的税费返还	34,480,121.52	33,730,358.35
收到其他与经营活动有关的现金	247,762,032.11	935,017,152.28
经营活动现金流入小计	6,122,752,919.11	4,633,598,036.68
购买商品、接受劳务支付的现金	3,433,639,554.49	3,395,211,460.34
客户贷款及垫款净增加额	-79,198,509.47	48,155,493.92
支付利息、手续费及佣金的现金	997,880.52	409,034.02
支付给职工以及为职工支付的现金	855,478,114.63	778,039,612.42
支付的各项税费	468,318,794.05	599,686,085.39
支付其他与经营活动有关的现金	295,645,825.23	986,579,439.62
经营活动现金流出小计	4,974,881,659.45	5,808,081,125.71
经营活动产生的现金流量净额	1,147,871,259.66	-1,174,483,089.03
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	14,787,758.40	70,870,000.00
取得投资收益所收到的现金	13,987,564.84	19,354,131.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	293,840.30	693,081.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1,737,278.68
收到其他与投资活动有关的现金	2,797,075,285.17	3,468,842,723.93
投资活动现金流入小计	2,826,144,448.71	3,561,497,215.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	323,058,116.98	246,431,254.80
投资支付的现金	4,650,000.00	1,259,329,131.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	4,959,200,690.15	2,630,631,543.88
投资活动现金流出小计	5,286,908,807.13	4,136,391,930.15
投资活动产生的现金流量净额	-2,460,764,358.42	-574,894,714.23
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	18,318,040.00	793,525,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	18,318,040.00	793,525,000.00
取得借款收到的现金	4,542,267,559.21	2,796,770,336.30
收到其他与筹资活动有关的现金	475,000.00	48,176,452.51
筹资活动现金流入小计	4,561,060,599.21	3,638,471,788.81
偿还债务支付的现金	2,853,009,953.13	1,149,500,365.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	382,006,251.76	365,619,551.55
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	25,857,923.23	37,061,969.93
支付其他与筹资活动有关的现金	55,848,181.51	67,378,470.14
筹资活动现金流出小计	3,290,864,386.40	1,582,498,387.59
筹资活动产生的现金流量净额	1,270,196,212.81	2,055,973,401.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	662,999.61	-1,349,334.36
五、现金及现金等价物净增加额	-42,033,886.34	305,246,263.60
加:期初现金及现金等价物余额	5,232,925,869.87	3,253,965,246.65
六、期末现金及现金等价物余额	5,190,891,983.53	3,559,211,510.25

企业负责人:  注册会计师: 

财务总监:  会计机构负责人: 

合并所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位：深圳市特发集团有限公司

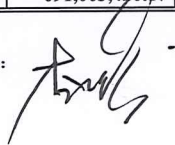
单位：人民币 元

项 目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	3,582,820,000.00	2,784,603.60	694,747,439.27	122,644,279.58	392,381,681.88	2,932,606,295.36	7,727,984,299.69	6,440,955,935.91	14,168,940,235.60
加：会计政策变更							-		-
前期差错更正							-		-
同一控制下企业合并							-		-
其他						-	-		-
二、本年初余额	3,582,820,000.00	2,784,603.60	694,747,439.27	122,644,279.58	392,381,681.88	2,932,606,295.36	7,727,984,299.69	6,440,955,935.91	14,168,940,235.60
三、本期增减变动金额	-	-488,436.98	-3,684,019.10	-9,342,227.18	40,820,197.60	-129,803,761.72	-102,498,247.38	16,021,143.59	-86,477,103.79
(一) 综合收益总额				-9,342,227.18		33,477,028.67	24,134,801.49	71,869,902.79	96,004,704.28
(二) 所有者投入和减少的资本	-	-488,436.98	-3,684,019.10	-	-	-	-4,172,456.08	33,718,175.20	29,545,719.12
1、所有者投入资本							-	14,398,040.00	14,398,040.00
2、其他权益工具持有者投入资本							-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额							-		-
4、其他		-488,436.98	-3,684,019.10				-4,172,456.08	19,320,135.20	15,147,679.12
(三) 利润分配	-	-	-	-	40,820,197.60	-163,280,790.39	-122,460,592.79	-89,566,934.40	-212,027,527.19
1、提取盈余公积					40,820,197.60	-40,820,197.60	-		-
2、提取一般风险准备							-		-
3、对所有者（或股东）的分配						-122,460,592.79	-122,460,592.79	-89,566,934.40	-212,027,527.19
4、其它							-		-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）							-		-
2、盈余公积转增资本（或股本）							-		-
3、盈余公积弥补亏损							-		-
4、其他							-		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取							-		-
2、本期使用							-		-
(六) 其他							-		-
四、本期末余额	3,582,820,000.00	2,296,166.62	691,063,420.17	113,302,052.40	433,201,879.48	2,802,802,533.64	7,625,486,052.31	6,456,977,079.50	14,082,463,131.81

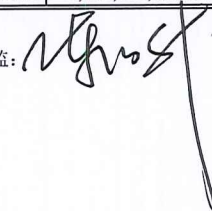
企业负责人：



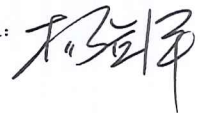
主管会计工作负责人：



财务总监：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：深圳市特发集团有限公司

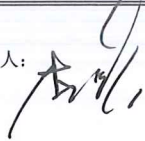
单位：人民币 元

资 产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,774,613,630.02	675,886,984.69	短期借款	987,000,000.00	887,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,844,605.00	59,331,877.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据			应付票据		
应收账款	1,655,064.77	1,655,064.77	应付账款	20,688,005.16	20,731,005.16
预付款项	579,600.00	350,700.00	预收款项	2,832,553.91	2,850,091.91
其他应收款	575,274,289.34	704,211,848.54	应付职工薪酬	16,182,413.02	20,438,118.00
存货	791,213.69	791,213.69	应交税费	1,072,243.03	24,356,923.22
持有待售资产	-	-	其他应付款	478,337,034.92	483,042,325.29
一年内到期的非流动资产			持有待售负债	-	-
其他流动资产	1,935,014,969.64	2,199,028,842.15	一年内到期的非流动负债	-	-
流动资产合计	4,388,773,372.46	3,641,256,530.84	其他流动负债	-	-
非流动资产：			流动负债合计	1,506,112,250.04	1,438,418,463.58
可供出售金融资产	36,014,759.60	34,143,045.44	非流动负债：		
持有至到期投资	9,310.00	9,310.00	长期借款	676,070,000.00	494,900,000.00
长期应收款	-	-	应付债券	2,270,290,344.49	1,255,223,433.37
长期股权投资	5,256,937,000.69	4,779,937,000.69	长期应付款	18,034,200.00	18,534,200.00
投资性房地产	270,407,104.83	202,798,221.71	长期应付职工薪酬		
固定资产	10,382,672.96	10,751,286.88	预计负债	-	-
在建工程	-	-	递延收益	-	-
生产性生物资产			递延所得税负债	5,864,698.69	5,864,698.69
油气资产			其他非流动负债	-	-
无形资产	6,363,737.56	6,915,573.28	非流动负债合计	2,970,259,243.18	1,774,522,332.06
开发支出	-	-	负债合计	4,476,371,493.22	3,212,940,795.64
商誉	-	-	所有者权益：		
长期待摊费用	4,644,053.97	4,549,281.95	实收资本（或股本）	3,582,820,000.00	3,582,820,000.00
递延所得税资产	-	-	资本公积	20,430,358.06	20,430,358.06
其他非流动资产	-	46,859,554.89	其他综合收益	19,465,810.22	17,594,096.06
			专项储备		
			盈余公积	433,201,879.48	392,381,681.88
			未分配利润	1,441,242,471.09	1,501,052,874.04
非流动资产合计	5,584,758,639.61	5,085,963,274.84	所有者权益合计	5,497,160,518.85	5,514,279,010.04
资产总计	9,973,532,012.07	8,727,219,805.68	负债和所有者权益总计	9,973,532,012.07	8,727,219,805.68

企业负责人：



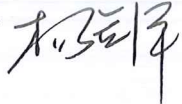
主管会计工作负责人：



财务总监：



会计机构负责人：



母公司利润表

2020年1-6月

编制单位：深圳市特发集团有限公司

单位：人民币 元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	20,368,920.19	29,060,375.99
减：营业成本	5,593,027.41	4,326,442.22
税金及附加	474,278.51	205,928.26
销售费用	7,876.68	9,944.48
管理费用	22,151,554.67	25,452,667.53
研发费用		
财务费用	22,781,279.37	4,581,091.76
其中：利息费用	50,069,837.66	28,257,758.08
利息收入	33,754,222.47	25,260,515.22
加：其他收益	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	57,681,354.99	104,033,208.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	41,496,458.00	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	16,067,805.52	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	25,058,750.11	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	109,665,272.17	98,517,510.09
加：营业外收入	7,744,058.15	13,354,103.38
减：营业外支出	10,213,112.67	221,132.56
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	107,196,217.65	111,650,480.91
减：所得税费用	1,043,339.63	10,105,362.93
五、净利润（亏损以“-”号填列）	106,152,878.02	101,545,117.98
归属于母公司所有者的净利润	106,152,878.02	101,545,117.98
少数股东损益	-	-
六、其他综合收益的税后净额	1,871,714.16	4,913,249.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,871,714.16	4,913,249.67
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,871,714.16	4,913,249.67
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	1,871,714.16	4,913,249.67
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	108,024,592.18	106,458,367.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	108,024,592.18	106,458,367.65
归属于少数股东的综合收益总额	-	-
八、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

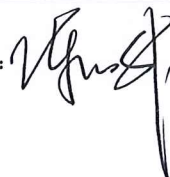
企业负责人：



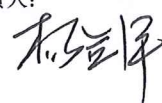
主管会计工作负责人：



财务总监：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年1-6月

编制单位:深圳市特发集团有限公司

单位:人民币 元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	18,111,589.56	23,633,550.91
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	972,109,332.10	566,674,240.06
经营活动现金流入小计	990,220,921.66	590,307,790.97
购买商品、接受劳务支付的现金	3,890,267.28	3,558,802.73
客户贷款及垫款净增加额	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	20,700,513.34	22,793,480.96
支付的各项税费	29,289,576.32	307,426,887.65
支付其他与经营活动有关的现金	936,417,467.83	719,059,946.01
经营活动现金流出小计	990,297,824.77	1,052,839,117.35
经营活动产生的现金流量净额	-76,903.11	-462,531,326.38
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金	41,729,236.65	11,055,706.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,338,367.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	613,383,005.91	2,058,702,747.07
投资活动现金流入小计	669,450,609.56	2,069,758,453.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	66,400.00	240,100.00
投资支付的现金	480,000,000.00	807,409,479.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	200,016,272.44	1,275,000,000.00
投资活动现金流出小计	680,082,672.44	2,082,649,579.94
投资活动产生的现金流量净额	-10,632,062.88	-12,891,126.13
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	1,990,620,000.00	1,503,610,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	1,990,620,000.00	1,503,610,000.00
偿还债务支付的现金	710,250,000.00	500,862,735.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	170,913,789.69	205,385,481.27
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	20,598.99	3,860,788.33
筹资活动现金流出小计	881,184,388.68	710,109,005.37
筹资活动产生的现金流量净额	1,109,435,611.32	793,500,994.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	1,098,726,645.33	318,078,542.12
加:期初现金及现金等价物余额	675,886,984.69	1,371,383,386.21
六、期末现金及现金等价物余额	1,774,613,630.02	1,689,461,928.33

企业负责人:

主管会计工作负责人:

财务总监:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

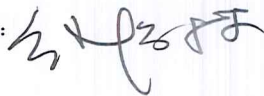
2020年1-6月

编制单位：深圳市特发集团有限公司

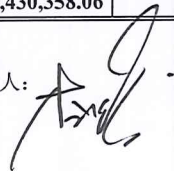
单位：人民币 元

项 目	本期金额					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,582,820,000.00	20,430,358.06	17,594,096.06	392,381,681.88	1,501,052,874.04	5,514,279,010.04
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
同一控制下企业合并						-
其他					-2,682,490.58	-2,682,490.58
二、本年初余额	3,582,820,000.00	20,430,358.06	17,594,096.06	392,381,681.88	1,498,370,383.46	5,511,596,519.46
三、本期增减变动金额	-	-	1,871,714.16	40,820,197.60	-57,127,912.37	-14,436,000.61
(一) 综合收益总额			1,871,714.16		106,152,878.02	108,024,592.18
(二) 所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本						-
2、其他权益工具持有者投入资本						-
3、股份支付计入所有者权益的金额						-
4、其他						-
(三) 利润分配	-	-	-	40,820,197.60	-163,280,790.39	-122,460,592.79
1、提取盈余公积				40,820,197.60	-40,820,197.60	-
2、提取一般风险准备						-
3、对所有者（或股东）的分配					-122,460,592.79	-122,460,592.79
4、其它						-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）						-
2、盈余公积转增资本（或股本）						-
3、盈余公积弥补亏损						-
4、其他						-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1、本期提取						-
2、本期使用						-
(六) 其他						-
四、本期期末余额	3,582,820,000.00	20,430,358.06	19,465,810.22	433,201,879.48	1,441,242,471.09	5,497,160,518.85

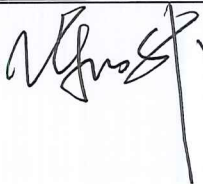
企业负责人：



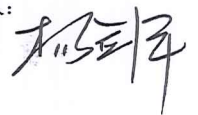
主管会计工作负责人：



财务总监：



会计机构负责人：



深圳市特发集团有限公司

财务报表附注

2020 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市特发集团有限公司(以下简称公司或本公司)系经广东省委书记集体办公室批准,由深圳市人民政府发起设立,于1982年6月20日成立,总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300192194195C的营业执照,注册资本3,582,820,000.00元。

本公司经营范围: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。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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。公司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份额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

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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率

法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1) 所转移金融资产的账面价值;(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1) 终止确认部分的账面价值;(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款指单笔金额在 50 万元/100 万元/300 万元以上的客户应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

公司账龄计提比例情况如下

1) 公司之子公司深圳市特发信息股份有限公司账龄计提比例

账龄	对移动、电信、 联通、电力的应 收账款计提比 例(%)	对室内缆客户 的应收账款计 提比例(%)	对光纤客户 的应收账款计 提比例(%)	对军工客户 的应收账款计 提比例(%)	对其他客户 的应收账款计 提比例(%)
1年以内 (含1年, 下同)	0	5	3	0	0
1-2年	1	15	15	5	5
2-3年	3	30	30	10	15
3年以上	5-10	50-100	50-100	30-100	30-100

2) 公司之子公司深圳市特力(集团)股份有限公司账龄计提比例

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	1	1
1-2年	5	5
2-3年	20	20
3年以上	50	50

3) 公司之子公司深圳市特发服务股份有限公司账龄计提比例

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	100	50
4-5年	100	80
5年以上	100	100

4) 深圳市麦捷微电子科技股份有限公司账龄计提比例

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	3	3
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	100	100

5) 本公司及其他子公司账龄计提比例

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	0	0
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3年以上	20	20

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

(1) 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) 房地产开发存货按成本进行初始计量。存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别认定法确定其实际成本。

(3) 建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划

分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长

期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-10	4.85-2.25
机器设备	年限平均法	5-12	3-10	19.40-7.50
运输工具	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00
办公设备	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00
电子设备	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00
其他	年限平均法	5-10	3-10	19.40-9.00

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

4. 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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)
土地使用权	50
专利权	10-15
软件	5
商标权	10
其他	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

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

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

(二十三) 维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售(预售)时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

(二十四) 质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留，在开发产品保修期内发生的维修费冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(二十五) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格,签订了销售合同并履行了合同规定的义务,在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

出售自用房屋:自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方,公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建

或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 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. 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。

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、3%、5%、6%、9%、11%、13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按超率累进税率30%-60%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市特发信息股份有限公司	15%
深圳特发信息光纤有限公司	15%
深圳特发信息光网科技股份有限公司	15%
重庆特发信息光缆有限公司	15%
成都傅立叶电子科技有限公司	15%
深圳特发东智科技有限公司	15%
深圳市特发信息光电技术有限公司	15%
深圳市特发泰科通信科技有限公司	15%
深圳市长龙铁路电子工程有限公司	15%
深圳黎明镒清图像技术有限公司	15%
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	15%
浙江长兴电子厂有限公司	15%
星源电子科技(深圳)有限公司	15%
成都金之川电子有限公司	15%
香港麦捷电子贸易有限公司、星达电子科技有限公司、汉国三和有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

(1) 2017年10月31日, 本公司之子公司特发信息取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》, 有效期三年(证书签发日期为2017年10月31日), 根据国家对高新技术企业的有关政策, 该子公司2017年至2019年企业所得税适用税率为15%。

(2) 2017年10月31日, 本公司之子公司深圳特发信息光纤有限公司(以下简称“光纤公司”)取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》, 有效期三年(证书签发日期为2017年10月31日), 根据国家对高新技术企业的有关政策, 该子公司2017年至2019年企业所得税适用税率为15%。

(3) 2017年8月17日, 本公司之子公司深圳特发信息光网科技股份有限公司取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》, 有效期三年(证书签发日期为2017年8月17日), 根据国家对高新技术企业的有关政策, 该子公司2017年至2019年企业所得税适用税率为15%。

(4) 2018年12月3日, 本公司之子公司成都傅立叶电子科技有限公司(以下简称“成

都傅立叶”）取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为“GR201851000926”的《高新技术证书》，有效期三年(证书签发日期为 2018 年 12 月 3 日)，根据国家对高新技术企业的有关政策，成都傅立叶电子科技有限公司 2018 年至 2020 年企业所得税适用税率为 15%。

(5)2018 年 11 月 9 日，本公司之子公司深圳特发东智科技有限公司（以下简称“特发东智”）取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为“GR201844203458”的《高新技术企业证书》，有效期三年(证书签发日期为 2018 年 11 月 9 日)，根据国家对高新技术企业的有关政策，深圳特发东智科技有限公司 2018 年至 2020 年企业所得税适用税率为 15%。

(6)2017 年 8 月 17 日，本公司之子公司深圳市长龙铁路电子工程有限公司取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期三年(证书签发日期为 2017 年 8 月 17 日)，根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司 2017 年至 2019 年企业所得税适用税率为 15%。

(7)2017 年 10 月 31 日，本公司之子公司深圳黎明镓清图像技术有限公司取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，有效期三年(证书签发日期为 2017 年 10 月 31 日)，根据国家对高新技术企业的有关政策，该子公司 2017 年至 2019 年企业所得税适用税率为 15%。

(8)2018 年 11 月，本公司之子公司深圳市麦捷微电子科技股份有限公司（以下简称“麦捷科技”）取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发的 GR201844202266 号高新技术企业认定证书，有效期自 2018 年 11 月 9 日至 2021 年 11 月 9 日。该子公司报告期内按照 15%的税率缴纳企业所得税。

(9)本公司之子公司星源电子科技(深圳)有限公司(以下简称“星源电子”)2011 年 2 月 23 日取得由深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局四家联合批准的编号为 GR201144200299 高新技术企业证书，有效期限为 3 年；2014 年，经通过重新认定后，公司重新取得编号为 GR201444201625《高新技术企业证书》，有效期 3 年。2017 年 8 月 17 日，经通过重新认定后，公司重新取得编号为 GR201744200600《高新技术企业证书》，有效期 3 年。按照相关规定，星源电子报告期内按照 15%的税率缴纳企业所得税。

(10)本公司之子公司星源电子科技(深圳)有限公司的原子公司北海星沅电子科技有限公司依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的

通知》财税【2011】58号第二条 设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，公司取得的批准文件号为：北发改社【2015】128号。文件有效期自2015年8月31日至2020年12月31日。依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令 第63号第二十九条 民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分减征或免征公司取得的批准文件号为：北工管合字【2015】10号，文件有效期自2015年10月10日至2019年10月10日。最终公司按9%缴纳企业所得税。

(11)2015年9月17日，本公司之子公司浙江长兴电子厂有限公司(简称“长兴电子”)取得浙江省地方税务局颁发国家级高新技术企业证书，证书编号为GR201533000988，认定有效期3年。2018年长兴电子取得新的高新技术企业证书，发证日期为2018年11月30日，编号为GR201833002784。按照相关规定，长兴电子报告期内按照15%的税率缴纳企业所得税。

(12)根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局2012年第12号公告)第一条的规定：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税”。

根据四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2010]1667号，本公司之子公司成都金之川电子有限公司被确认为企业主营业务为国家鼓励类产业项目(第二十四类第23项)。企业产品、业务(技术)：片式电感器、变压器；主营业务对应条目：新型电子元器件(片式元器件、频率元器件、混合集成电路、电力电子器件、光电子器件、敏感元器件及传感器、新型机电元件、高密度印刷电路板和柔性电路板等)制造。成都金之川电子有限公司享受西部大开发税收优惠政策已向税务机关备案。

2. 增值税

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

(2)本公司之子公司成都傅立叶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。

(3) 本公司之子公司麦捷科技根据财税〔2002〕7号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》的有关规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口(以下简称生产企业出口)自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。2001年6月21日公司获得深国税退字[2001]0627130号《广东省出口企业退税登记证》，增值税实行免、抵、退税管理办法。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	860,430.68	1,092,208.79
银行存款	5,150,595,186.66	3,597,857,421.50
其他货币资金	145,460,665.78	130,116,146.89
合 计	5,296,916,283.12	3,729,065,777.18

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,145,883.95	60,145,883.95
其中：权益工具投资	34,382.03	34,382.03
其他[注]	60,111,501.92	60,111,501.92
合 计	60,145,883.95	60,145,883.95

[注 1]：根据本公司之子公司特发信息与成都傅立叶原股东签订的《利润补偿协议》的约定，成都傅立叶 2019 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未能达到业绩承诺数 3,500 万元，补偿责任人应对 2019 年度未完成的业绩承诺差额 22,024,283.32 元以现金方式补偿给本公司，特发信息将应收补偿责任人的业绩补偿款 22,024,283.32 元计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

[注 2]：根据本公司之子公司特发信息与特发东智原股东签订的《利润补偿协议》的约定，特发东智 2019 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润未能达到业绩承诺数 5,860 万元，补偿责任人应对 2019 年度未完成的业绩承诺差额 38,087,218.60

元以现金方式补偿给本公司，特发信息将应收补偿责任人的业绩补偿款 38,087,218.60 元计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	78,603,971.92	2.05	76,405,454.69	97.20	2,198,517.23
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,722,004,220.69	96.84	118,122,827.41	3.17	3,603,881,393.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备	42,733,529.06	1.11	34,796,967.11	81.43	7,936,561.95
合 计	3,843,341,721.67	100.00	229,325,249.21	5.97	3,614,016,472.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	87,965,852.44	2.29	85,873,803.67	97.62	2,092,048.77
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,734,268,197.26	97.00	103,059,956.11	2.76	3,631,208,241.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备	27,411,321.74	0.71	26,938,431.54	98.27	472,890.20
合 计	3,849,645,371.44	100.00	215,872,191.32	5.61	3,633,773,180.12

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,033,236,183.98	35,650,665.29	1.18
1-2 年	416,380,649.66	17,746,237.26	4.26
2-3 年	172,498,319.43	17,991,591.24	10.43
3 年以上	99,889,067.62	46,734,333.62	46.79
合 计	3,722,004,220.69	118,122,827.41	3.17

4. 预付款项

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	347,646,362.62	83.14		347,646,362.62

1-2 年	64,713,559.59	15.48		64,713,559.59
2-3 年	1,668,396.22	0.40		1,668,396.22
3 年以上	4,138,320.21	0.99		4,138,320.21
合 计	418,166,638.64	100.00		418,166,638.64

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	290,187,160.88	95.09		290,187,160.88
1-2 年	10,506,111.61	3.44		10,506,111.61
2-3 年	777,406.58	0.25		777,406.58
3 年以上	3,704,478.00	1.21		3,704,478.00
合 计	305,175,157.07	100.00		305,175,157.07

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		206,640.00
应收股利	40,098,390.46	39,647,732.42
其他应收款	664,588,586.69	639,957,436.73
合 计	704,686,977.15	679,811,809.15

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
结构性存款理财产品		206,640.00
小 计		206,640.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	648,365,897.92	72.53	195,294,365.42	30.12	453,071,532.50
按信用风险特征组合计提坏账准备	221,901,310.47	24.82	21,570,705.67	9.72	200,330,604.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备	23,630,705.95	2.64	12,444,256.56	52.66	11,186,449.39
小 计	893,897,914.34	100.00	229,309,327.65	25.65	664,588,586.69

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	634,462,066.05	73.67	193,649,546.49	30.52	440,812,519.56
按信用风险特征组合计提坏账准备	206,307,546.83	23.95	16,261,945.47	7.88	190,045,601.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备	20,486,302.24	2.38	11,386,986.43	55.58	9,099,315.81
小 计	861,255,915.12	100.00	221,298,478.39	25.69	639,957,436.73

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	166,279,173.70	6,994,124.86	4.21
1-2 年	14,320,718.50	1,108,094.06	7.74
2-3 年	13,788,765.33	1,619,044.35	11.74
3 年以上	27,512,652.94	11,849,442.40	43.07
小 计	221,901,310.47	21,570,705.67	9.72

2) 期末单项计提坏账准备的主要其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳特发信息有线电视有限公司	39,660,844.23	39,660,844.23	100.00	账龄长，预计无法收回
汉唐证券有限责任公司	22,294,706.48	22,294,706.48	100.00	债务人已破产清算
河南省中牟县广播电视局	20,000,000.00	16,800,000.00	84.00	账龄长，全额收回可能性很小
现代计算机厂	10,090,298.47	10,090,298.47	100.00	账龄 3 年以上且资产收回可能较小
中汽华南汽车销售公司	9,832,956.37	9,832,956.37	100.00	该公司已吊销，预计无法收回
南方工贸深圳实业公司	7,359,060.75	7,359,060.75	100.00	该公司已吊销，预计无法收回
龙飞发展有限公司	6,423,734.75	6,423,734.75	100.00	账龄长，预计无法收回
特发财务公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	对方公司已不存在，款项无法收回
深圳中浩(集团)股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	胜诉，对方无资产可执行
小 计	125,661,601.05	122,461,601.05	97.45	

6. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

开发产品	356,300.00		356,300.00
开发成本	4,126,086,330.16		4,126,086,330.16
在产品	610,648,174.15	58,764,874.92	551,883,299.23
原材料	914,512,273.09	108,201,128.73	806,311,144.36
库存商品	586,814,919.59	45,008,527.06	541,806,392.53
发出商品	602,450,072.86	62,041,842.17	540,408,230.69
周转材料	4,254,307.68	56,657.25	4,197,650.43
委托加工物资	15,064,625.26	698,156.73	14,366,468.53
合计	6,860,187,002.79	274,771,186.86	6,585,415,815.93

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	791,213.69	166,338.00	624,875.69
开发成本	3,181,831,195.16		3,181,831,195.16
在产品	606,441,822.82	50,590,637.21	555,851,185.61
原材料	843,509,401.88	102,662,039.42	740,847,362.46
库存商品	509,753,884.15	60,202,267.77	449,551,616.38
发出商品	520,591,652.42	61,783,946.61	458,807,705.81
周转材料	3,994,095.19		3,994,095.19
委托加工物资	39,016,565.50		39,016,565.50
合计	5,705,929,830.81	275,405,229.01	5,430,524,601.80

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税金	153,421,857.79	17,046,560.60
待抵扣进项税	267,193,333.77	200,977,372.94
银行理财产品	3,690,868,600.00	3,058,066,744.72
抵债资产	22,792,400.00	22,792,448.00
其他	3,069,217.31	5,109,331.70
合计	4,137,345,408.87	3,303,992,457.96

8. 持有至到期投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券	9,310.00		9,310.00	9,310.00		9,310.00
合计	9,310.00		9,310.00	9,310.00		9,310.00

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,644,396,284.54	90,363,151.97	1,734,759,436.51
本期增加金额	71,919,669.59		71,919,669.59
1) 存货\固定资产\在建工程转入			
2) 其他	71,919,669.59		71,919,669.59
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,716,315,954.13	90,363,151.97	1,806,679,106.10
累计折旧和累计摊销			
期初数	456,015,017.79	17,982,808.69	473,997,826.48
本期增加金额	25,518,175.86	1,091,054.72	26,609,230.58
1) 计提或摊销	25,518,175.86	1,091,054.72	26,609,230.58
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	481,533,193.65	19,073,863.41	500,607,057.06
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,234,782,760.48	71,289,288.56	1,306,072,049.04

10. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数	期末减值准备
深圳经济特区发展中心有限公司[注 1]	28,938,316.51			28,938,316.51	
深圳特发信息光纤有限公司[注 2]	1,335,182.66			1,335,182.66	
常州特发华银电线电缆有限公司[注 3]	1,968,049.26			1,968,049.26	
深圳特发东智科技有限公司[注 4]	1,730,915.16			1,730,915.16	
成都傅立叶电子科技有限公司[注 5]	205,691,678.94			205,691,678.94	
北京神州飞航科技有限责任公司[注 6]	246,219,970.44			246,219,970.44	
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司[注 7]		455,691,802.18		455,691,802.18	
四川华拓光通信股份有限公司[注 8]		44,738,955.21		44,738,955.21	
浙江长兴电子厂有限公司[注 9]		2,602,383.93		2,602,383.93	2,602,383.93
星源电子科技(深圳)有限公司[注 10]		577,160,595.16		577,160,595.16	427,088,748.47
成都金之川电子有限公司[注 11]		164,296,906.08		164,296,906.08	
合计	485,884,112.97	1,244,490,642.56		1,730,374,755.53	429,691,132.40

[注 1]：系本公司通过非同一控制下企业合并取得深圳经济特区发展中心有限公司部分股权时，合并成本大于合并中取得的发展中心公司于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

[注 2]：系本公司之子公司特发信息 2010 年度通过非同一控制下企业合并取得光纤公司部分股权时，合并成本大于合并中取得的光纤公司于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

[注 3]：系本公司之子公司特发信息 2013 年度通过非同一控制下企业合并取得常州特发华银电线电缆有限公司部分股权时，合并成本大于合并中取得的常州特发华银电线电缆有限公司于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

[注 4]：系本公司之子公司特发信息 2015 年度通过非同一控制下企业合并取得特发东志 100%股权时，合并成本大于合并中取得的特发东志于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

[注 5]：系本公司之子公司特发信息 2015 年度通过非同一控制下企业合并取得成都傅立叶 100%股权时，合并成本大于合并中取得的成都傅立叶于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

[注 6]：系本公司之子公司特发信息 2018 年度通过非同一控制下企业合并取得北京神州飞航科技有限责任公司股权时，合并成本大于合并中取得的北京神州飞航科技有限责任公司于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

[注 7]：系本公司之子公司深圳远致富海电子信息投资企业(有限合伙)2019 年度通过非同一控制下企业合并取得麦捷科技股权时，合并成本大于合并中取得的麦捷科技于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

[注 8]：系本公司之子公司特发信息 2019 年度通过非同一控制下企业合并取得四川华拓光通信股份有限公司股权时，合并成本大于合并中取得的四川华拓光通信股份有限公司于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

[注 9]：系本公司之子公司麦捷科技 2015 年度通过非同一控制下企业合并取得浙江长兴电子厂有限公司股权时，合并成本大于合并中取得的浙江长兴电子厂有限公司于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

[注 10]：系本公司之子公司麦捷科技 2015 年度通过非同一控制下企业合并取得星源电子科技(深圳)有限公司股权时，合并成本大于合并中取得的星源电子科技(深圳)有限公司于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

[注 11]：系本公司之子公司麦捷科技 2017 年度通过非同一控制下企业合并取得成都金之川电子有限公司股权时，合并成本大于合并中取得的成都金之川电子有限公司于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	26,450,000.00	19,200,000.00
抵押借款	39,000,000.00	44,000,000.00
保证借款	456,900,000.00	318,278,901.87
信用借款	3,446,138,840.40	2,549,457,626.84
合 计	3,968,488,840.40	2,930,936,528.71

12. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,756,757,473.49	1,598,910,267.64
1 年以上	238,435,208.21	320,641,865.57
小 计	1,995,192,681.70	1,919,552,133.21

13. 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,541,332,198.23	1,123,297,549.25
1 年以上	12,568,453.58	8,908,008.31
合 计	3,553,900,651.81	1,132,205,557.56

14. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	39,582,298.05	78,861,397.69
合 计	39,582,298.05	78,861,397.69

15. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	954,829,901.61	1,025,372,204.35
保证借款	39,843,284.94	33,563,300.00
信用借款	683,518,962.51	872,462,343.79
质押借款		57,242,716.00
合 计	1,678,192,149.06	1,988,640,564.14

16. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	1,551,358,000.00			1,551,358,000.00
中国长城资产管理股份有限公司	1,034,268,000.00			1,034,268,000.00
中国东方资产管理股份有限公司	298,834,000.00			298,834,000.00
深圳市投资控股有限公司	698,360,000.00			698,360,000.00
合 计	3,582,820,000.00			3,582,820,000.00

17. 其他权益工具

项 目	发行时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
可转换公司债券 权益成分价值	2018.11.16	2,784,603.60		488,436.98	2,296,166.62
合 计		2,784,603.60		488,436.98	2,296,166.62

18. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	392,381,681.88	40,820,197.60		433,201,879.48
合 计	392,381,681.88	40,820,197.60		433,201,879.48

(2) 其他说明

本公司按上期经审计后归属于母公司所有者净利润的 10% 计提法定盈余公积。

19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,932,606,295.36	2,786,175,194.76
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-14,558,993.41
调整后期初未分配利润	2,932,606,295.36	2,771,616,201.35
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	33,477,028.67	408,201,975.97
减: 提取法定盈余公积	40,820,197.60	61,802,970.49
应付普通股股利	122,460,592.79	185,408,911.47
期末未分配利润	2,802,802,533.64	2,932,606,295.36

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

按行业分类

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
制造业	2,566,158,781.06	2,157,648,001.50	2,485,881,877.90	2,140,136,243.98
商品流通业	238,836,982.94	187,159,131.60	279,944,214.43	251,054,807.47
旅游业	82,897,866.08	53,949,033.02	99,310,571.78	75,181,681.37
房地产/租赁业	47,327,582.66	23,978,515.65	330,994,737.49	104,518,882.02
物业管理	505,201,256.21	404,879,844.23	400,558,712.39	324,795,607.12
小额贷款	43,707,307.20	3,244,498.78	53,087,707.27	5,710,198.25
合 计	3,484,129,776.15	2,830,859,024.78	3,649,777,821.26	2,901,397,420.21

