

天津富通鑫茂科技股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：天津富通鑫茂科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	120,912,913.24	216,922,343.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	694,053,920.23	591,342,081.03
应收款项融资	14,165,497.53	26,469,430.32
预付款项	13,252,911.63	11,123,306.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,288,408.98	8,832,733.53
其中：应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
买入返售金融资产		
存货	359,848,936.98	344,792,926.95
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	69,427,768.35	78,972,044.05

流动资产合计	1,280,950,356.94	1,278,454,865.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	203,577,153.69	203,577,153.69
其他非流动金融资产		
投资性房地产		731,192.40
固定资产	723,281,064.03	620,594,107.89
在建工程	194,174,140.52	306,795,218.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	81,434,884.86	82,770,291.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,417,001.24	6,755,218.23
递延所得税资产	39,775,180.30	40,545,866.42
其他非流动资产	43,071,050.00	43,003,600.00
非流动资产合计	1,290,730,474.64	1,304,772,648.46
资产总计	2,571,680,831.58	2,583,227,514.35
流动负债：		
短期借款	546,500,000.00	484,450,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	65,304,744.87	76,790,380.93
应付账款	248,708,672.06	256,958,630.17
预收款项		452,221.27
合同负债	2,028,611.47	
卖出回购金融资产款		

吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,816,481.83	12,475,799.04
应交税费	7,497,281.19	10,750,467.47
其他应付款	14,636,529.95	18,772,806.34
其中：应付利息		
应付股利		2,002,496.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	85,500,000.00	84,500,000.00
其他流动负债	1,149,477.50	2,144,222.66
流动负债合计	979,141,798.87	947,294,527.88
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	173,000,000.00	214,000,000.00
应付债券		
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	114,145,722.19	116,635,514.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	287,145,722.19	330,635,514.82
负债合计	1,266,287,521.06	1,277,930,042.70
所有者权益：		
股本	1,208,455,224.00	1,208,455,224.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	126,281,548.60	130,381,548.60
减：库存股		
其他综合收益	-62,064.72	-62,064.72
专项储备		
盈余公积	4,790,403.54	4,790,403.54
一般风险准备		
未分配利润	-91,342,577.80	-94,133,458.58
归属于母公司所有者权益合计	1,248,122,533.62	1,249,431,652.84
少数股东权益	57,270,776.90	55,865,818.81
所有者权益合计	1,305,393,310.52	1,305,297,471.65
负债和所有者权益总计	2,571,680,831.58	2,583,227,514.35

法定代表人：徐东

主管会计工作负责人：吕军

会计机构负责人：温晓钰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	42,979,579.14	41,661,668.86
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	190,528,968.95	98,690,634.97
应收款项融资		3,858,961.19
预付款项	77,324,015.16	14,526,988.63
其他应收款	60,305,275.05	83,320,520.01
其中：应收利息		9,208,511.72
应收股利		
存货	6,638,398.25	127,557.51
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		4,410,082.22
流动资产合计	377,776,236.55	246,596,413.39
非流动资产：		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,481,705,971.88	1,456,705,971.88
其他权益工具投资	104,520,985.24	104,520,985.24
其他非流动金融资产		
投资性房地产		731,192.40
固定资产	7,023,299.06	7,575,754.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,514,592.25	5,646,462.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	986,400.00	1,315,200.00
递延所得税资产	32,403,199.58	32,273,562.41
其他非流动资产	42,500,000.00	42,500,000.00
非流动资产合计	1,674,654,448.01	1,651,269,129.03
资产总计	2,052,430,684.56	1,897,865,542.42
流动负债：		
短期借款	242,000,000.00	184,950,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,372,253.41	
应付账款	69,029,085.41	21,630,526.65
预收款项		51,110.00
合同负债	1,308,450.00	
应付职工薪酬	2,595,649.62	2,555,631.03
应交税费	2,635,104.59	1,608,561.85
其他应付款	236,336,714.20	127,105,216.66
其中：应付利息		
应付股利		2,496.00
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	82,500,000.00	80,000,000.00
其他流动负债	1,163,574.51	1,436,012.20
流动负债合计	641,940,831.74	419,337,058.39
非流动负债：		
长期借款	173,000,000.00	214,000,000.00
应付债券		
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	93,937,500.01	95,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	266,937,500.01	309,000,000.00
负债合计	908,878,331.75	728,337,058.39
所有者权益：		
股本	1,208,455,224.00	1,208,455,224.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	119,088,683.68	119,088,683.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-183,991,554.87	-158,015,423.65
所有者权益合计	1,143,552,352.81	1,169,528,484.03
负债和所有者权益总计	2,052,430,684.56	1,897,865,542.42

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	466,576,639.05	668,013,150.13

其中：营业收入	466,576,639.05	668,013,150.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	474,289,296.80	636,998,692.38
其中：营业成本	393,354,094.82	533,273,279.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,836,120.30	5,251,748.34
销售费用	5,385,541.47	9,063,678.51
管理费用	33,292,644.06	44,064,167.88
研发费用	19,586,558.40	30,192,343.08
财务费用	20,834,337.75	15,153,475.39
其中：利息费用	20,902,708.29	16,719,138.77
利息收入	561,215.67	1,917,065.83
加：其他收益	13,490,494.88	6,530,482.14
投资收益（损失以“-”号填列）	473,475.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	842,279.80	2,030,135.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-226,963.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,093,591.93	39,348,111.85
加：营业外收入	1,521,346.40	1,468,098.57
减：营业外支出	66,958.59	549,503.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,547,979.74	40,266,707.21
减：所得税费用	4,352,140.87	4,385,431.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,195,838.87	35,881,275.44
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,195,838.87	35,881,275.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	2,790,880.78	33,376,522.97
2.少数股东损益	1,404,958.09	2,504,752.47
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	4,195,838.87	35,881,275.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,790,880.78	33,376,522.97
归属于少数股东的综合收益总额	1,404,958.09	2,504,752.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0023	0.0276
（二）稀释每股收益	0.0023	0.0276

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：-3,316.93 元，上期被合并方实现的净利润为：90,906.65 元。

法定代表人：徐东

主管会计工作负责人：吕军

会计机构负责人：温晓钰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	200,421,443.02	41,973,468.94

减：营业成本	195,723,929.17	36,332,919.04
税金及附加	20,563.58	506,628.14
销售费用	1,103,814.92	1,165,646.93
管理费用	14,451,490.95	18,375,031.63
研发费用	0.00	
财务费用	14,770,838.14	10,009,771.33
其中：利息费用	14,842,442.67	11,239,853.04
利息收入	99,367.45	1,248,296.50
加：其他收益	1,123,677.99	3,630,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,581,048.64	975,863.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,106,564.39	-19,810,664.17
加：营业外收入	2,496.00	0.17
减：营业外支出	1,700.00	351,099.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-26,105,768.39	-20,161,763.57
减：所得税费用	-129,637.17	243,965.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,976,131.22	-20,405,729.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,976,131.22	-20,405,729.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-25,976,131.22	-20,405,729.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0215	-0.0169
（二）稀释每股收益	-0.0215	-0.0169

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	313,852,007.95	496,545,085.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	196,487.51	1,298.90
收到其他与经营活动有关的现金	36,675,917.01	99,297,613.68
经营活动现金流入小计	350,724,412.47	595,843,997.80
购买商品、接受劳务支付的现金	300,516,410.69	398,735,295.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	49,773,754.99	74,712,775.94
支付的各项税费	16,470,637.22	45,574,104.69
支付其他与经营活动有关的现金	44,615,001.99	65,538,516.06
经营活动现金流出小计	411,375,804.89	584,560,692.21
经营活动产生的现金流量净额	-60,651,392.42	11,283,305.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	145,000.00	700,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	145,000.00	700,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,497,568.13	31,297,234.07
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,497,568.13	31,297,234.07
投资活动产生的现金流量净额	-12,352,568.13	-30,596,934.07
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	410,000,000.00	323,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	410,000,000.00	323,950,000.00
偿还债务支付的现金	387,950,000.00	324,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,745,232.24	17,273,119.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,100,000.00	159,360,000.00
筹资活动现金流出小计	413,795,232.24	500,633,119.65
筹资活动产生的现金流量净额	-3,795,232.24	-176,683,119.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,754.00	2,908.08

五、现金及现金等价物净增加额	-76,797,438.79	-195,993,840.05
加：期初现金及现金等价物余额	175,035,901.85	415,523,673.04
六、期末现金及现金等价物余额	98,238,463.06	219,529,832.99

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	137,067,609.62	16,637,050.10
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	215,132,406.21	192,709,093.03
经营活动现金流入小计	352,200,015.83	209,346,143.13
购买商品、接受劳务支付的现金	231,003,292.60	121,609,614.49
支付给职工以及为职工支付的现金	9,757,350.84	10,475,706.84
支付的各项税费	122,055.77	4,945,573.03
支付其他与经营活动有关的现金	89,773,724.55	105,200,756.34
经营活动现金流出小计	330,656,423.76	242,231,650.70
经营活动产生的现金流量净额	21,543,592.07	-32,885,507.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	700,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,500.00	42,571,800.00
投资支付的现金	25,000,000.00	159,360,000.00
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		
投资活动现金流出小计	25,011,500.00	201,931,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-25,011,500.00	-201,231,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	215,000,000.00	157,950,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	215,000,000.00	157,950,000.00
偿还债务支付的现金	196,450,000.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,114,880.36	12,123,753.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	211,564,880.36	147,123,753.40
筹资活动产生的现金流量净额	3,435,119.64	10,826,246.60
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	-32,788.29	-223,290,760.97
加：期初现金及现金等价物余额	37,140,475.42	325,207,375.04
六、期末现金及现金等价物余额	37,107,687.13	101,916,614.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,208,455,224.00				130,381,548.60		-62,064.72		4,790,403.54		-94,133,458.58		1,249,431,652.84	55,865,818.81	1,305,297,471.65
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	1,208,455,224.00	0.00	0.00	0.00	130,381,548.60	0.00	-62,064.72	0.00	4,790,403.54	0.00	-94,133,458.58	0.00	1,249,431,652.84	55,865,818.81	1,305,297,471.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,790,880.78	0.00	-1,309,119.22	1,404,958.09	95,838.87
（一）综合收益总额											2,790,880.78		2,790,880.78	1,404,958.09	4,195,838.87
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,100,000.00	0.00	-4,100,000.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他					-4,100,000.00								-4,100,000.00		-4,100,000.00
（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	0.00	0.00
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00		0.00
4. 其他													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
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													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
2. 本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00
四、本期末余额	1,208,455,224.00	0.00	0.00	0.00	126,281,548.60	0.00	-62,064.72	0.00	4,790,403.54	0.00	-91,342,577.80	0.00	1,248,122,533.62	57,270,776.90	1,305,393,310.52

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,208,455,224.00				125,281,548.60		-62,064.72		4,790,403.54		-18,772,216.99		1,319,692,894.43	365,461,123.94	1,685,154,018.37
加：会计政策变更											-7,466,504.57		-7,466,504.57	-1,344,613.92	-8,811,118.49
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并					4,080,000.00						1,062,951.86		5,142,951.86	7,462,322.33	12,605,274.19
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	1,208,455,224.00	0.00	0.00	0.00	129,361,548.60	0.00	-62,064.72	0.00	4,790,403.54	0.00	-25,175,769.70	0.00	1,317,369,341.72	371,578,832.35	1,688,948,174.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,020,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-63,229,584.16	0.00	-62,209,584.16	-68,829,140.40	-131,038,724.56
（一）综合收益总额											33,376,522.97		33,376,522.97	2,504,752.47	35,881,275.44
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,020,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-96,606,107.13	0.00	-95,586,107.13	-71,333,892.87	-166,920,000.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他					1,020,000.00						-96,606,107.13		-95,586,107.13	-71,333,892.87	-166,920,000.00
（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	0.00	0.00
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00		0.00
4. 其他													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
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													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
2. 本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	1,208,455,224.00	0.00	0.00	0.00	130,381,548.60	0.00	-62,064.72	0.00	4,790,403.54	0.00	-88,405,353.86	0.00	1,255,159,757.56	302,749,691.95	1,557,909,449.51

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,208,455,224.00				119,088,683.68					-158,015,423.65		1,169,528,484.03
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	1,208,455,224.00	0.00	0.00	0.00	119,088,683.68	0.00	0.00	0.00	0.00	-158,015,423.65	0.00	1,169,528,484.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25,976,131.22	0.00	-25,976,131.22
（一）综合收益总额										-25,976,131.22		-25,976,131.22
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												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. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他												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
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												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
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	1,208,455,224.00	0.00	0.00	0.00	119,088,683.68	0.00	0.00	0.00	0.00	-183,991,554.87	0.00	1,143,552,352.81

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,208,455,224.00				119,088,683.68					-113,614,700.87		1,213,929,206.81
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	1,208,455,224.00	0.00	0.00	0.00	119,088,683.68	0.00	0.00	0.00	0.00	-113,614,700.87	0.00	1,213,929,206.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,405,729.56	0.00	-20,405,729.56
（一）综合收益总额										-20,405,729.56		-20,405,729.56
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												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. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他												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
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												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
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	1,208,455,224.00	0.00	0.00	0.00	119,088,683.68	0.00	0.00	0.00	0.00	-134,020,430.43	0.00	1,193,523,477.25

三、公司基本情况

天津富通鑫茂科技股份有限公司（原名天津天大天财股份有限公司，2006年1月19日更名为天津鑫茂科技股份有限公司，2018年9月11日更名为天津富通鑫茂科技股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）成立于1997年9月16日，系根据天津市人民政府津证办字（1997）57号文批准，在原天津大学天财信息系统工程中心、天津大学填料塔新技术公司、天津华通高新技术公司整体改制的基础上，由天津大学、中国船舶工业总公司第七研究院七〇七研究所、天津大学实业发展总公司、天津经济建设投资集团总公司、天津华泽（集团）有限公司、开益国际咨询研究中心、海南琼海市农贸产品交易批发中心有限责任公司等七家法人单位共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。经中国证监会“证监发字（1997）第420号”文件批复公开发行股票，公司股票于1997年9月29日在深圳证券交易所挂牌公开交易。1999年，经中国证监会“证监公司字（1999）56号”文核准，公司向社会公众股股东配售900万股普通股。2001年8月30日根据中国证监会“证监公司字[2001]87号”《关于核准天津天大天财股份有限公司增发股票的通知》，向社会公开发行股票2,200万股，其中增发2,000万股，国有股存量发行200万股。按照国务院颁布的《减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法》的规定和财政部“财企便函[2001]62号”《关于天津天大天财股份有限公司国有股存量发行有关问题的函》，国有股控股股东天津大学及其他国有法人股股东按公司本次融资额的10%减持国有股200万股，减持后国有股由63,104,452股减为61,104,452股。增发后公司注册资本由人民币102,754,552元变更为人民币122,754,552元，其中：国有法人股61,754,552元，占总股本的50.31%；社会公众股61,000,000元，占总股本的49.69%。

2005年12月14日，公司收到国务院国有资产监督管理委员会出具的有关批复文件，同意天津大学将持有的公司29,987,630股国有法人股转让给天津鑫茂科技投资集团有限公司（以下简称“鑫茂集团”）。

2006年1月16日，经公司2005年度第四次临时股东大会审议通过、天津市工商行政管理局审核同意，公司办理了工商变更注册登记，领取了注册号为1200001001400的天津鑫茂科技股份有限公司《企业法人营业执照》。至此，公司名称变更为天津鑫茂科技股份有限公司。

2006年1月19日，公司接到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司过户登记确认书，公司原控股股东天津大学将其持有的公司29,987,630股国有法人股转让给鑫茂集团，相关过户手续已经全部完成。过户完成后，鑫茂集团持有公司股份29,987,630股，占公司总股本的24.43%，成为公司第一大股东，股份性质为社会法人股。本次转让完成后，天津大学不再持有公司股份。同时，经公司2006年度第一次临时股东大会审议通过公司《股权分置改革方案》，公司第一大股东鑫茂集团以合法持有的天津鑫茂科技园有限公司59.98%的股权与公司合法拥有的部分应收账款和长期投资进行置换，其他非流通股股东向流通股股东支付11,118,421股股份作为对价。公司股份结构变更为：国有法人股21,625,936股，占总股本的17.62%，境内法人股29,032,802股，占总股本的23.65%，无限售条件股72,095,814股，占总股本的58.73%。2007年3月5日及3月19日公司股份中20,657,265股限售股份解除限售，截止2008年12月31日，公司股份结构变更为：境内法人股29,987,630股，占总股本的24.43%，境内自然人股13,843股，占总股本的0.01%，无限售条件股92,753,079股，占总股本的75.56%。

2009年5月5日召开的2008年度股东大会审议通过2008年度利润分配及资本公积转增股本方案，公司以现总股本122,754,552股为基数，向全体股东每10股派现0.6元人民币（含税），同时，以资本公积向全体股东每10股转增6股。转增后总股本增至196,407,283股。

2009年6月12日，经中国证券监督管理委员会《关于核准天津鑫茂科技股份有限公司向天津鑫茂科技投资集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2008]846号）、《关于核准天津鑫茂科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2008]782号）及《关于核准豁免天津鑫茂科技投资集团有限公司要约收购天津鑫茂科技股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2008]847号）核准，公司向特定对象本公司股东天津鑫茂科技投资集团有限公司非公开发行股份28,591,037股。公司于2009年6月16日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成本次发行股份28,591,037股的股份登记手续。股份发行完成后公司的注册资本由人民币196,407,283元增加至人民币224,998,320元。

2010年5月14日召开股东大会审议通过2009年度权益分派方案，即公司以现有总股本224,998,320股为基数，按每10股转增3股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额67,499,496股，转增后总股本增至292,497,816股。

2014年12月11日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]1312号文《关于核准天津鑫茂科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向特定对象以非公开方式发行面值为1元人民币普通股不超过17,143万股。

公司于2015年3月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成本次发行股份110,320,592股的股份登记手续。股份发行完成后公司的注册资本由人民币292,497,816元增加至人民币402,818,408元。

2015年4月7日，经天津市工商行政管理局审核同意，公司办理了工商变更注册登记，领取了注册号为12000000009919的天津鑫茂科技股份有限公司《企业法人营业执照》。

2016年1月6日，鑫茂集团与西藏金杖投资有限公司（以下简称“西藏金杖”）签署了《股权转让协议》，鑫茂集团通过协议转让方式转让其持有公司44,660,000股股份（占上市公司总股本11.0869%）给西藏金杖。2016年1月26日，上述股份转让事宜经深圳证券交易所审核通过，收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，相关股份过户登记手续办理完毕。本次股份转让完成后，西藏金杖成为公司第一大股东，公司实际控制人变更为徐洪。

2016年2月17日召开股东大会审议通过2015年度权益分派方案，即公司以现有总股本402,818,408股为基数，按每10股转增20股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额805,636,816股，转增后总股本增至1,208,455,224股。

2016年6月1日，经天津市工商行政管理局审核同意，公司办理了工商变更注册登记，领取了注册号为12000000009919的《企业法人营业执照》。

2016年8月9日，根据天津市滨海新区市场和监督管理局批准，公司更换营业执照，变更后营业执照统一社会信用代码为91120000103071928U。

2018年5月18日，收到公司控股股东西藏金杖送达的《西藏金杖投资有限公司与浙江富通科技集团有限公司关于天津鑫茂科技股份有限公司之股份转让协议》及《告知函》，告知公司其与浙江富通科技集团有限公司（以下简称“富通科技”）签订协议，拟将所持公司133,980,000股股份（占公司股份总数的11.09%）全部转让给富通科技。

西藏金杖与富通科技133,980,000股股份转让事宜经深圳证券交易所审核通过，相关股份过户登记手续已于2018年6月12日办理完毕，并收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。本次股份转让完成后，富通科技成为上市公司第一大股东，上市公司实际控制人变更为王建沂。

公司股票简称：富通鑫茂，证券代码：000836。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：天津市滨海高新区华苑产业园区梅苑路6号海泰大厦十六层

本公司总部办公地址：天津市滨海高新区华苑产业园区梅苑路6号海泰大厦十六层

2、本公司的业务性质和主要经营活动

光纤预制棒、光纤、光缆研发、生产、销售；新材料技术研发、技术服务；石英材料、石英制品、光学薄膜、陶瓷、石墨制品研发、销售；计算机系统集成；计算机数据处理；仪器仪表、计算机软硬件、电子产品销售；安防工程设计、施工；自有房屋出租；物业服务；停车服务；货物及技术进出口（法律法规禁止经营的项目除外，法律法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。（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）

营业期限：1997年9月16日至长期

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要经营石英制品和工艺装备的研发、生产、销售及相关技术服务；光纤、光缆、光纤预制棒、器件的生产、销售及相关技术服务。

3、第一大股东以及最终控制人的名称

本公司的第一大股东为浙江富通科技集团有限公司，最终控制人为王建沂。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年8月27日经公司第八届第二十一一次董事会批准报出。

截至2020年06月30日，纳入合并财务报表范围的子公司共计12家，详见本节（九）“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比增加1家子公司，为杭州富通线缆材料研究开发有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自报告期末起12个月的持续经营能力正常。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据企业会计准则结合实际生产经营特点制定了金融工具、应收款项、存货、投资性房地产、固定资产、无形资产相关的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期不短于一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

A、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。

B、对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2020年6月30日止的半年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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。本公司将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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本节五、17

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融

资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预

计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

② 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

③ 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

本公司将应收票据划分为三项组合，包括：银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合、其他票据组合。对各项组合的应收票据，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，计算预期信用损失。

对于承兑行信用等级较高的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，根据外部评级机构给予的评级结果，结合宏观经济预测数据，确定预期信用损失率。最近两年的实际损失率【即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率】。

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合一	本组合为合并范围内的应收款项，具有较低信用风险。
组合二	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	1.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节五、10“金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合一	本组合为合并范围内的应收款项，具有较低信用风险。
组合二	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

15、存货

(1) 存货分类：

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、在产品等。

(2) 存货的确认：

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目或同类存货项目计提。

(6) 存货的盘存制度：

本公司采用永续盘存制。

16、持有待售资产

(1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司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。

本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”的规定条件，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。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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，再根据处置组中适用持有待售类别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予转回。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适用持有待售类别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，以及适用持有待售类别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予转回。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适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本节五、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、23“长期资产减值”。

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

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

19、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 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	35-45	3-5	2.11-2.77
机器设备	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.00
电子设备	年限平均法	3-10	3-5	9.5-31.67
运输工具	年限平均法	6-12	3-5	7.92-15.83
其他	年限平均法	6-10	3-5	9.5-15.83

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

20、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、23“长期资产减值”。

21、借款费用

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

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

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

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

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

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

25、合同负债

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

27、预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入、劳务收入等。

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

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤ 客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

1、销售商品

本公司销售商品，以将商品交付、经客户验收并取得验收单，客户取得商品控制权后，确认销售商品收入。

2、提供劳务

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。本公司在完成服务内容，取得客户验收单后确认提供劳务收入。

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导致收入确认会计政策存在差异的情况

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对

本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本节五、16“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号-收入>的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），并要求境内上市公司自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据上述通知及上述企业会计准则的规定和要求，公司对原会计政策进行相应变更。	第八届董事会第十七次会议	

上述会计政策变更的影响：

(1) 对合并报表的影响

单位：元

	调整前	调整金额	调整后
预收款项	452,221.27	-452,221.27	0.00
合同负债	0.00	452,221.27	452,221.27

(2) 对母公司报表的影响

单位：元

	调整前	调整金额	调整后

预收款项	51,110.00	-51,110.00	0.00
合同负债	0.00	51,110.00	51,110.00

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	216,922,343.05	216,922,343.05	0.00
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	591,342,081.03	591,342,081.03	0.00
应收款项融资	26,469,430.32	26,469,430.32	0.00
预付款项	11,123,306.96	11,123,306.96	0.00
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	8,832,733.53	8,832,733.53	0.00
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	344,792,926.95	344,792,926.95	0.00
合同资产		0.00	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	78,972,044.05	78,972,044.05	0.00

流动资产合计	1,278,454,865.89	1,278,454,865.89	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资	203,577,153.69	203,577,153.69	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产	731,192.40	731,192.40	0.00
固定资产	620,594,107.89	620,594,107.89	0.00
在建工程	306,795,218.59	306,795,218.59	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	82,770,291.24	82,770,291.24	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	6,755,218.23	6,755,218.23	0.00
递延所得税资产	40,545,866.42	40,545,866.42	0.00
其他非流动资产	43,003,600.00	43,003,600.00	0.00
非流动资产合计	1,304,772,648.46	1,304,772,648.46	0.00
资产总计	2,583,227,514.35	2,583,227,514.35	0.00
流动负债：			
短期借款	484,450,000.00	484,450,000.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
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	76,790,380.93	76,790,380.93	0.00
应付账款	256,958,630.17	256,958,630.17	0.00
预收款项	452,221.27	0.00	-452,221.27
合同负债		452,221.27	452,221.27
卖出回购金融资产款		0.00	0.00

吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	12,475,799.04	12,475,799.04	0.00
应交税费	10,750,467.47	10,750,467.47	0.00
其他应付款	18,772,806.34	18,772,806.34	0.00
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利	2,002,496.00	2,002,496.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	84,500,000.00	84,500,000.00	0.00
其他流动负债	2,144,222.66	2,144,222.66	0.00
流动负债合计	947,294,527.88	947,294,527.88	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款	214,000,000.00	214,000,000.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	116,635,514.82	116,635,514.82	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计	330,635,514.82	330,635,514.82	0.00
负债合计	1,277,930,042.70	1,277,930,042.70	0.00
所有者权益：			
股本	1,208,455,224.00	1,208,455,224.00	0.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积	130,381,548.60	130,381,548.60	0.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	-62,064.72	-62,064.72	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	4,790,403.54	4,790,403.54	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	-94,133,458.58	-94,133,458.58	0.00
归属于母公司所有者权益合计	1,249,431,652.84	1,249,431,652.84	0.00
少数股东权益	55,865,818.81	55,865,818.81	0.00
所有者权益合计	1,305,297,471.65	1,305,297,471.65	0.00
负债和所有者权益总计	2,583,227,514.35	2,583,227,514.35	0.00

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	41,661,668.86	41,661,668.86	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	98,690,634.97	98,690,634.97	0.00
应收款项融资	3,858,961.19	3,858,961.19	0.00
预付款项	14,526,988.63	14,526,988.63	0.00
其他应收款	83,320,520.01	83,320,520.01	0.00
其中：应收利息	9,208,511.72	9,208,511.72	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货	127,557.51	127,557.51	0.00
合同资产		0.00	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	4,410,082.22	4,410,082.22	0.00
流动资产合计	246,596,413.39	246,596,413.39	0.00
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00

长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	1,456,705,971.88	1,456,705,971.88	0.00
其他权益工具投资	104,520,985.24	104,520,985.24	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产	731,192.40	731,192.40	0.00
固定资产	7,575,754.51	7,575,754.51	0.00
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	5,646,462.59	5,646,462.59	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	1,315,200.00	1,315,200.00	0.00
递延所得税资产	32,273,562.41	32,273,562.41	0.00
其他非流动资产	42,500,000.00	42,500,000.00	0.00
非流动资产合计	1,651,269,129.03	1,651,269,129.03	0.00
资产总计	1,897,865,542.42	1,897,865,542.42	0.00
流动负债：			
短期借款	184,950,000.00	184,950,000.00	0.00
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		0.00	0.00
应付账款	21,630,526.65	21,630,526.65	0.00
预收款项	51,110.00		-51,110.00
合同负债		51,110.00	51,110.00
应付职工薪酬	2,555,631.03	2,555,631.03	0.00
应交税费	1,608,561.85	1,608,561.85	0.00
其他应付款	127,105,216.66	127,105,216.66	0.00
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利	2,496.00	2,496.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00
其他流动负债	1,436,012.20	1,436,012.20	0.00

流动负债合计	419,337,058.39	419,337,058.39	0.00
非流动负债：			
长期借款	214,000,000.00	214,000,000.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	95,000,000.00	95,000,000.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计	309,000,000.00	309,000,000.00	0.00
负债合计	728,337,058.39	728,337,058.39	0.00
所有者权益：			
股本	1,208,455,224.00	1,208,455,224.00	0.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	119,088,683.68	119,088,683.68	0.00
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
未分配利润	-158,015,423.65	-158,015,423.65	0.00
所有者权益合计	1,169,528,484.03	1,169,528,484.03	0.00
负债和所有者权益总计	1,897,865,542.42	1,897,865,542.42	0.00

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	当期应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天津富通鑫茂光纤技术有限公司	15%
久智光电子材料科技有限公司	15%
富通光纤光缆（成都）有限公司	15%

2、税收优惠

公司之子公司天津富通光纤技术有限公司为高新技术企业，2017年10月10日天津市科学技术委员会等四部门联合颁发了高新技术企业证书（有效期三年），该公司报告期内的企业所得税按15%的税率计算缴纳。

公司之子公司久智光电子材料科技有限公司为高新技术企业，2018年11月23日取得新的高新技术企业证书，有效期三年，该公司报告期内的企业所得税按15%的税率计算缴纳。

公司之子公司富通光纤光缆（成都）有限公司为高新技术企业，2019年12月3日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年，该公司报告期内的企业所得税按15%的税率计算缴纳。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的小微企业普惠性税收减免政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司孙公司杭州富通线缆材料研究开发有限公司、天津神州浩天软件技术有限公司符合该税收优惠政策，享受小微企业普惠性税收减免政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,058.22	65,490.47
银行存款	98,160,404.84	174,970,411.38
其他货币资金	22,674,450.18	41,886,441.20
合计	120,912,913.24	216,922,343.05

其他说明

(1) 期末其他货币资金主要为：银行承兑汇票保证金16,330,643.22元，信用证保证金98.18元，履约保证金4,558,356.15元，劳务工资保证金1,785,352.63元。

(2) 期末货币资金除上述受限保证金外没有其他被抵押、冻结等受到限制的情况。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	706,403,726.05	100.00%	12,349,805.82	1.75%	694,053,920.23	605,407,182.32	100.00%	14,065,101.29	2.32%	591,342,081.03
其中：										
合计	706,403,726.05	100.00%	12,349,805.82	1.75%	694,053,920.23	605,407,182.32	100.00%	14,065,101.29	2.32%	591,342,081.03

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	692,528,191.25	6,925,281.90	1.00%
1-2年	6,924,070.75	692,407.08	10.00%
2-3年	402,988.40	120,896.52	30.00%
3-4年	3,652,706.31	1,826,353.16	50.00%
4-5年	554,510.90	443,608.72	80.00%
5年以上	2,341,258.44	2,341,258.44	100.00%
合计	706,403,726.05	12,349,805.82	--

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

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	692,528,191.25
1 至 2 年	6,924,070.75
2 至 3 年	402,988.40
3 年以上	6,548,475.65
3 至 4 年	3,652,706.31
4 至 5 年	554,510.90
5 年以上	2,341,258.44
合计	706,403,726.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备	14,065,101.29	1,009,329.33		2,724,624.80		12,349,805.82
合计	14,065,101.29	1,009,329.33		2,724,624.80		12,349,805.82

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	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	2,724,624.80

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北辰国税		7,426.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
汉沽伟瑞		5,656.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
北京庞泽科技有限公司		880.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
天津市财政局		115.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
天津信诚恒业科技有限公司		21,800.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
天津燃气集团有限公司		36,440.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
长安大学		4,000.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
重庆云阳教委 18 所		6,000.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
中国人民大学		8,000.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
天津滨海职业学院		2,000.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
天津市宝坻区王卜庄高中		2,900.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
北京电子科技大学		5,000.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
唐山市教委中小学财务软件销售		2,400.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
泸州医学院		3,200.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
张家口市教育局		11,940.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
张掖市聋人学校		2,000.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
中山大学		8,000.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
西安智通公司		2,000.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
安徽工业职业技术学院		5,500.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
丹东思凯电子发展有限责任公司		2,180,000.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
STS 有限会社		316,567.80	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
安徽神州浩天信息技术有限公司		20,000.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
静海县教育局		72,000.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
唐山市中小学		800.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
合计	--	2,724,624.80	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	406,449,248.55	57.54%	4,064,492.49
客户二	144,415,305.78	20.44%	1,449,195.69
客户三	24,273,917.11	3.44%	242,739.17
客户四	19,800,000.00	2.80%	198,000.00
客户五	19,161,393.56	2.71%	191,613.94
合计	614,099,865.00	86.93%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	14,165,497.53	26,469,430.32
合计	14,165,497.53	26,469,430.32

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

4、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	9,401,105.69	70.94%	10,919,053.05	98.16%
1至2年	2,478,942.87	18.70%	84,222.83	0.76%
2至3年	292,333.21	2.21%	90,031.08	0.81%
3年以上	1,080,529.86	8.15%	30,000.00	0.27%
合计	13,252,911.63	--	11,123,306.96	--

(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的比例(%)
吉姆净化工程(北京)有限公司	3,444,300.00	25.99%
江汉油田瑞腾达工程潜江有限公司廊坊分公司	2,007,000.00	15.14%
廊坊市欧宝特装饰设计有限公司	902,021.05	6.81%
苏州力朗自动化设备有限公司	725,000.00	5.47%
天津海泰控股集团有限公司	628,552.00	4.74%
合计	7,706,873.05	58.15%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	9,288,408.98	8,832,733.53
合计	9,288,408.98	8,832,733.53

(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
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,990,851.59	2,836,957.15
备用金借支	86,144.00	473,129.45
应收往来款	641,080.20	9,599,837.24
其他	6,606,184.02	242,916.80
合计	10,324,259.81	13,152,840.64

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	31,613.89		4,288,493.22	4,320,107.11
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	36,899.87		-1,888,509.00	-1,851,609.13
本期核销			1,432,647.15	1,432,647.15
2020 年 6 月 30 日余额	68,513.76		967,337.07	1,035,850.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	6,851,376.39
1 至 2 年	2,689,040.04
2 至 3 年	25,200.00
3 年以上	758,643.38
3 至 4 年	40,000.00
4 至 5 年	238,851.58
5 年以上	479,791.80
合计	10,324,259.81

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	4,320,107.11	-1,851,609.13		1,432,647.15		1,035,850.83
合计	4,320,107.11	-1,851,609.13		1,432,647.15		1,035,850.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
其他应收款	1,432,647.15

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
大连通信电缆有限公司		2,355.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
泰达工程管理咨询有		10,000.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
联合数通(北京)电子		75,000.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
北京航天信息股份有		787,500.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
天津航天金穗有限公		41,006.25	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
神州运通技术有限公		51,067.90	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
电子政务-刘鹏		5,000.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
软件出口-刘云龙(06.05)		11,370.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
软件出口-李伟(06.09)		3,650.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
软件出口-李治栋(05.09)		1,953.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
软件出口-韩学利		9,000.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
软件出口-金鑫(05.09)		3,814.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
软件出口-桂磊(06.09)		2,123.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
综合管理部-李明坤(11.07)		800.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
深圳证券交易所		8,548.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
电子政务-安文辉		389,460.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
深圳哲睿		30,000.00	长期挂账、无法收回	内部审批程序	否
合计	--	1,432,647.15	--	--	--

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
济南新材料产业园区管理委员会	应收政府补助	5,000,000.00	1 年以内	48.43%	50,000.00
中国移动通信北京公司	履约保证金	2,045,150.00	1-2 年	19.81%	204,515.00
海泰大厦 16 层押金	保证金、押金	314,276.00	1 年以内	3.04%	3,142.76
廊坊经济技术开发区劳动监察大队	农民工保证金	238,851.58	4-5 年	2.31%	191,081.26
天津荣罡物业	往来款	164,384.00	5 年以上	1.59%	164,384.00
合计	--	7,762,661.58	--	75.19%	613,123.02

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
济南新材料产业园区管理委员会	山东项目人才补贴	2,000,000.00	1 年以内	预计 2020 年下半年收取，依据济南新材料产业园区管委会出具的《关于“山东富通光导科技有限公司关于申请①物流费用补贴及②高级人才、专家引进资金补贴的请示”的确认函》
济南新材料产业园区管理委员会	山东项目物流补贴	3,000,000.00	1 年以内	预计 2020 年下半年收取，依据济南新材料产业园区管委会出具的《关于“山东富通光导科技有限公司关于申请①物流费用补贴及②高级人才、专家引进资金补贴的请示”的确认函》

6、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	136,556,211.32	246,778.77	136,309,432.55	102,461,745.89	246,778.77	102,214,967.12
在产品	57,038,898.49		57,038,898.49	27,482,536.58		27,482,536.58
库存商品	171,141,694.64	7,275,223.14	163,866,471.50	220,048,616.55	8,898,943.61	211,149,672.94
低值易耗品	2,634,134.44		2,634,134.44	3,945,750.31		3,945,750.31
合计	367,370,938.89	7,522,001.91	359,848,936.98	353,938,649.33	9,145,722.38	344,792,926.95

(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	246,778.77					246,778.77
库存商品	8,898,943.61			1,623,720.47		7,275,223.14
合计	9,145,722.38			1,623,720.47		7,522,001.91

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	69,095,124.57	78,210,116.77
待认证进项税		561,069.92
其他	332,643.78	200,857.36
合计	69,427,768.35	78,972,044.05

8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益投资	203,577,153.69	203,577,153.69
合计	203,577,153.69	203,577,153.69

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
丹东菊花电器（集团）有限公司					出于战略目的而计划长期持有	
中原百货股份有限公司					出于战略目的而计划长期持有	
天津天大天久科技股份有限公司					出于战略目的而计划长期持有	
上海昀虎投资管理中心（有限合伙）					出于战略目的而计划长期持有	
微创(上海)网络技术有限公司					出于战略目的而计划长期持有	

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

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	1,191,239.35			1,191,239.35
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,191,239.35			1,191,239.35
(1) 处置	1,191,239.35			1,191,239.35
(2) 其他转出				
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	460,046.95			460,046.95
2.本期增加金额	12,836.82			12,836.82
(1) 计提或摊销	12,836.82			12,836.82
3.本期减少金额	472,883.77			472,883.77
(1) 处置	472,883.77			472,883.77
(2) 其他转出				
4.期末余额				
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				
2.期初账面价值	731,192.40			731,192.40

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	723,409,664.03	620,594,107.89
固定资产清理	-128,600.00	
合计	723,281,064.03	620,594,107.89

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	445,932,207.12	619,505,406.49	11,764,038.84	16,073,868.34	1,093,275,520.79
2.本期增加金额	0.00	132,726,705.33	20,353.98	354,819.01	133,101,878.32
(1) 购置	0.00	6,763,850.53	20,353.98	354,819.01	7,139,023.52
(2) 在建工程转入	0.00	125,962,854.80	0.00	0.00	125,962,854.80
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	1,087,592.04	0.00	0.00	1,087,592.04
(1) 处置或报废		1,087,592.04			1,087,592.04
4.期末余额	445,932,207.12	751,144,519.78	11,784,392.82	16,428,687.35	1,225,289,807.07
二、累计折旧					
1.期初余额	66,220,862.35	378,230,886.53	7,766,635.53	11,801,737.28	464,020,121.69
2.本期增加金额	6,497,508.28	22,062,931.60	555,744.06	777,811.83	29,893,995.77
(1) 计提	6,497,508.28	22,062,931.60	555,744.06	777,811.83	29,893,995.77
3.本期减少金额	0.00	695,265.63	0.00	0.00	695,265.63
(1) 处置或报废	0.00	695,265.63	0.00	0.00	695,265.63
4.期末余额	72,718,370.63	399,598,552.50	8,322,379.59	12,579,549.11	493,218,851.83
三、减值准备					0.00
1.期初余额		8,661,291.21			8,661,291.21
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提					0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废					0.00
4.期末余额	0.00	8,661,291.21	0.00	0.00	8,661,291.21
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	373,213,836.49	342,884,676.07	3,462,013.23	3,849,138.24	723,409,664.03
2.期初账面价值	379,711,344.77	232,613,228.75	3,997,403.31	4,272,131.06	620,594,107.89

(2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处置机器设备	-128,600.00	
合计	-128,600.00	

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	193,977,705.35	306,650,758.17
工程物资	196,435.17	144,460.42
合计	194,174,140.52	306,795,218.59

(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
光棒制造项目	152,579,959.53		152,579,959.53	271,497,379.24		271,497,379.24
研发中心	4,247,862.52		4,247,862.52	3,847,862.52		3,847,862.52
滨海分公司-待安装 机器设备	37,103,127.24		37,103,127.24	31,210,143.87		31,210,143.87
久智科技产业化项目	46,756.06		46,756.06	95,372.54		95,372.54
一厂加湿系统改造	226,963.59	226,963.59		226,963.59	226,963.59	
合计	194,204,668.94	226,963.59	193,977,705.35	306,877,721.76	226,963.59	306,650,758.17

(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
光棒制造项目		271,497,379.24	8,620,493.55	125,962,854.80	1,575,058.46	152,579,959.53						
研发中心		3,847,862.52	400,000.00			4,247,862.52						

待安装机器设备	31,210,143.87	5,892,983.37			37,103,127.24						
久智科技产业化项目	95,372.54			48,616.48	46,756.06						
一厂加湿系统改造	226,963.59				226,963.59						
合计	306,877,721.76	14,913,476.92	125,962,854.80	1,623,674.94	194,204,668.94	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

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
专用材料	196,435.17		196,435.17	144,460.42		144,460.42
合计	196,435.17		196,435.17	144,460.42		144,460.42

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专有技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	110,169,933.22			4,278,269.85	24,398,360.00	138,846,563.07
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	110,169,933.22			4,278,269.85	24,398,360.00	138,846,563.07
二、累计摊销						
1.期初余额	30,732,060.56			4,176,268.02	21,167,943.25	56,076,271.83
2.本期增加金额	1,209,405.72			36,000.66	90,000.00	1,335,406.38
(1) 计提	1,209,405.72			36,000.66	90,000.00	1,335,406.38

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	31,941,466.28			4,212,268.68	21,257,943.25	57,411,678.21
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	78,228,466.94			66,001.17	3,140,416.75	81,434,884.86
2.期初账面价值	79,437,872.66			102,001.83	3,230,416.75	82,770,291.24

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%。

13、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
十亩地工程	1,315,200.00		328,800.00		986,400.00
生产车间及设备改造工程	268,981.45		84,829.08		184,152.37
厂区和办公区房屋及配套设备维修改造	856,261.52	333,175.81	177,091.03		1,012,346.30
拉丝塔改造工程	1,011,782.72		189,064.92		822,717.80
多元车间改造项目	535,221.94		160,566.66		374,655.28
租赁光缆厂房工艺改造	1,847,770.60		616,041.11		1,231,729.49
展厅改造	920,000.00		115,000.00		805,000.00
合计	6,755,218.23	333,175.81	1,671,392.80		5,417,001.24

14、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	47,024,074.89	10,665,273.57	47,731,510.17	10,735,002.84
内部交易未实现利润	2,935,984.43	440,397.66	4,298,453.89	644,768.08

可抵扣亏损	16,297,523.40	2,444,628.51	14,101,418.07	2,115,212.71
递延收益	111,892,722.19	26,224,880.56	116,635,514.85	27,050,882.79
合计	178,150,304.91	39,775,180.30	182,766,896.98	40,545,866.42

(2) 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		39,775,180.30		40,545,866.42
递延所得税负债				0.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,148,643.56	10,343,341.08
可抵扣亏损	230,501,412.36	200,680,299.49
合计	234,650,055.92	211,023,640.57

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	21,019,363.09	21,031,904.54	
2021	19,119,745.71	19,122,729.06	
2022		8,415.22	
2023	96,612,309.04	96,995,505.18	
2024	63,517,651.06	63,521,745.49	
2025	30,232,343.46		
合计	230,501,412.36	200,680,299.49	--

15、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
预付工程设备款	571,050.00		571,050.00	503,600.00		503,600.00
柳口村光缆厂房开发权益	42,500,000.00		42,500,000.00	42,500,000.00		42,500,000.00
合计	43,071,050.00		43,071,050.00	43,003,600.00		43,003,600.00

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	29,500,000.00	24,500,000.00
保证借款	275,000,000.00	275,000,000.00
信用借款	242,000,000.00	184,950,000.00
合计	546,500,000.00	484,450,000.00

短期借款分类的说明：

1. 信用借款说明：

本公司向兴业银行股份有限公司天津分行贷款金额人民币15,795.00万元，其中借款2,000.00万元，借款期限自2019年5月21日至2020年5月20日；借款2,695.00万元，借款期限自2019年6月24日至2020年6月23日；借款3,100.00万元，借款期限自2019年6月10日至2020年6月9日；借款4,000.00万元，借款期限自2019年6月3日至2020年6月2日；借款4,000.00万元，借款期限自2019年6月17日至2020年6月16日。贷款利率定价基准利率+2.19%，定价基准利率为LPR一年期限档次；截止至本期末，以上款项已偿还。

本公司向兴业银行股份有限公司天津分行贷款金额人民币18,200.00万元，其中借款2,000.00万元，借款期限自2020年5月12日至2021年5月11日；借款4,000.00万元，借款期限自2020年6月3日至2021年6月2日；借款3,000.00万元，借款期限自2020年6月9日至2021年6月8日；借款4,000.00万元，借款期限自2020年6月16日至2021年6月15日；借款2,500.00万元，借款期限自2020年6月22日至2021年6月21日。贷款利率定价基准利率+1.805%，定价基准利率为LPR一年期限档次；借款2,700.00万元，借款期限自2019年9月19日至2020年9月18日，借款利率为定价基准利率+2.25%。

本公司向大连银行股份有限公司天津分行贷款金额人民币6,000.00万元，其中借款6,000.00万元，借款期限自2020年5月13日至2021年5月12日；贷款利率定价基准利率+1.805%，定价基准利率为LPR一年期限档次。

2. 保证借款说明：

本公司之子公司富通光纤光缆（成都）有限公司向中国银行股份有限公司成都高新支行贷款人民币18,500.00万元。其中：借款3,000.00万元，借款期限自2019年3月15日至2020年3月15日，该借款由杭州富通通信技术股份有限公司提供全额连带责任担保。截止至本期末，以上款项已偿还。

借款4,600.00万元，借款期限自2019年8月23日至2020年2月17日；借款2,400.00万元，借款期限自2019年9月17日至2020年3月2日。以上借款由天津富通鑫茂科技股份有限公司提供全额连带责任担保，同时以拥有杭州富通通信技术股份有限公司应收款项进行商业发票贴现，发票金额共8,768.74万元。截止至本期末，以上款项已偿还。

借款2,500.00万元，借款期限自2019年12月20日至2020年12月19日；借款4,000.00万元，借款期限自2019年11月27日至2020年11月26日；借款2,000.00万元，借款期限自2019年10月23日至2020年10月22日；借款3,000.00万元，借款期限自2020年3月4日至2021年3月3日；以上借款由天津富通鑫茂科技股份有限公司提供全额连带责任担保。

借款4,600.00万元，借款期限自2020年1月10日至2020年7月1日；借款2,400.00万元，借款期限自2020年2月21日至2020年8月12日。以上借款由天津富通鑫茂科技股份有限公司提供全额连带责任担保，同时以拥有杭州富通通信技术股份有限公司应收款项进行商业发票贴现，发票金额共8,842.46万元。

本公司之子公司富通光纤光缆（成都）有限公司向中国建设银行股份有限公司成都第三支行贷款人民币4,000.00万元，借款期限自2019年5月31日至2020年5月30日，该项借款由杭州富通通信技术股份有限公

司提供全额连带责任担保。截止至本期末，以上款项已偿还。

借款4,000.00万元，借款期限自2020年5月29日至2021年5月28日，该项借款由杭州富通通信技术股份有限公司提供全额连带责任担保。

本公司之子公司富通光纤光缆（成都）有限公司向交通银行股份有限公司四川省分行营业部贷款人民币5,000.00万元，借款期限自2019年4月29日至2020年4月24日，该项借款由杭州富通通信技术股份有限公司提供全额连带责任担保。截止至本期末，以上款项已偿还。

借款5,000.00万元，借款期限自2020年4月30日至2021年4月27日，该项借款由杭州富通通信技术股份有限公司提供全额连带责任担保。

3. 抵押借款说明：

本公司之子公司久智光电子材料科技有限公司（以下简称“久智公司”）向中国农业银行股份有限公司廊坊开发区支行借款共计2,950万元，其中：1,450.00万元，借款期限2019年7月26日至2020年7月25日；500.00万元，借款期限2019年9月11日至2020年9月10日；500.00万元，借款期限2019年11月27日至2020年11月26日；500.00万元，借款期限2020年3月27日至2021年3月26日。用于支付石英材料等款项，该借款以久智公司自有房产和土地作抵押，抵押资产包括：办公楼及老厂房（廊开字第H4545号）、研发中心楼（廊坊开发区不动产第0001981号）、二期厂房（廊坊开发区不动产第0011876号）、廊坊开发区华翔路东侧土地（廊开国用（2001）字第00049号）。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,309,586.56	
银行承兑汇票	57,995,158.31	76,790,380.93
合计	65,304,744.87	76,790,380.93

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	194,839,087.60	192,046,575.53
应付固定资产采购款	143,515.00	0.00
应付设备采购款	25,753,031.73	19,078,735.78
应付运输费	5,661,531.81	6,946,019.28
应付工程款	17,231,842.35	36,261,189.59
应付设备租赁费		99,846.15
其他	5,079,663.57	2,526,263.84
合计	248,708,672.06	256,958,630.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	728,611.47	447,221.27
其他	1,300,000.00	5,000.00
合计	2,028,611.47	452,221.27

20、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	12,208,401.41	51,936,440.68	56,593,072.78	7,551,769.31
二、离职后福利-设定提存计划	267,397.63	1,221,357.80	1,224,042.91	264,712.52
三、辞退福利		210,718.96	210,718.96	
合计	12,475,799.04	53,368,517.44	58,027,834.65	7,816,481.83

(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	7,893,916.93	45,640,446.63	50,696,879.63	2,837,483.93
2、职工福利费		250,665.61	250,665.61	
3、社会保险费	26,165.85	1,956,397.84	1,866,916.69	115,647.00
其中：医疗保险费	25,282.94	1,796,214.44	1,719,862.79	101,634.59
工伤保险费	126.13	47,066.58	33,180.30	14,012.41
生育保险费	756.78	113,116.82	113,873.60	
4、住房公积金	524,594.44	3,296,669.20	3,296,669.20	524,594.44
5、工会经费和职工教育经费	3,763,724.19	792,261.40	481,941.65	4,074,043.94
合计	12,208,401.41	51,936,440.68	56,593,072.78	7,551,769.31

(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	235,068.08	1,177,800.49	1,186,944.89	225,923.68
2、失业保险费	32,329.55	43,557.31	37,098.02	38,788.84
合计	267,397.63	1,221,357.80	1,224,042.91	264,712.52

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,019,655.04	1,506,162.13
企业所得税	3,294,254.08	8,417,532.43
个人所得税	88,808.22	123,317.79
城市维护建设税	29,957.48	13,907.08
房产税	307,614.00	267,340.34
教育费附加	21,398.20	9,933.63
土地使用税	398,613.50	370,323.52
其他税费	336,980.67	41,950.55
合计	7,497,281.19	10,750,467.47

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利		2,002,496.00
其他应付款	14,636,529.95	16,770,310.34
合计	14,636,529.95	18,772,806.34

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		2,002,496.00
合计		2,002,496.00

(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
保证金、押金	937,067.03	1,223,450.65
集团外资金往来	10,435,704.38	12,347,032.06
其他	3,263,758.54	3,199,827.63
合计	14,636,529.95	16,770,310.34

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**23、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	85,500,000.00	84,500,000.00
合计	85,500,000.00	84,500,000.00

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	1,149,477.50	2,144,222.66
合计	1,149,477.50	2,144,222.66

25、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	173,000,000.00	214,000,000.00
合计	173,000,000.00	214,000,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 抵押借款的说明：

①本公司之子公司久智光电子材料科技有限公司以其房产、土地使用权(房产证面积11,004.72平方米、土地使用权证面积33,333.30平方米)作为抵押物,向中国农业银行股份有限公司廊坊开发区支行贷款人民币400.00万元,借款期限自2016年10月21日至2020年10月17日,第一周期利率为年息5.70%(以12个月为一周期,每一周期利率为按约定的LPR加140bp)。

②本公司之子公司久智光电子材料科技有限公司以其房产、土地使用权(房产证面积11,004.72平方米、土地使用权证面积33,333.30平方米)作为抵押物,向中国农业银行股份有限公司廊坊开发区支行贷款人民币1,100.00万元,借款期限自2016年11月29日至2020年10月17日,第一周期利率为年息5.70%(以12个月为一周期,每一周期利率为按约定的LPR加140bp)。

根据借款协议,以上①②两笔借款共借款1,500.00万元,截止至2020年6月30日尚未偿还借款余额300.00万元,按协议规定,将于2020年10月偿还300万元,本期末将300万元余额重分类至一年内到期的非流动负债列报。

(2) 质押借款的说明:

本公司向上海浦东发展银行股份有限公司天津分行贷款人民币26,500.00万元,借款期限自2018年12月28日至2023年12月28日,贷款利率5.94%,即按发放日中国人民银行公布的与合同约定的贷款基准利率上浮25%计算。该项借款以本公司持有子公司富通光纤光缆(成都)有限公司的股权进行质押,长期股权投资期末账面余额22,838.89万元,出质股权数额为16,406.40万元。同时由富通集团有限公司在债权确定期间内以最高不超过等值人民币贰亿陆仟伍佰万元整为限提供担保。截至2020年6月30日,贷款余额15,750.00万元,按协议规定,将分别于2020年11月偿还3,750.00万元,2021年5月偿还4,000.00万元,合计7,750.00万元,本期末重分类一年内到期的非流动负债列报。

本公司向渤海银行股份有限公司天津分行贷款人民币9,900.00万元,借款期限自2019年7月15日至2024年7月10日,贷款利率为浮动利率,以4.75%为基准利率,上浮28.43%。该项借款以本公司持有子公司富通光纤光缆(成都)有限公司的20%股权进行质押,长期股权投资期末账面余额16,590.00万元,出质股权数额为4,101.51万元。同时由富通集团有限公司在债权确定期间内以最高不超过等值人民币玖仟玖佰万元整为限提供担保。截至2020年6月30日,贷款余额9,800.00万元,根据借款协议规定,将分别于2020年7月偿还400万元,2021年1月偿还100万元,合计500万元,已重分类为一年内到期的非流动负债列报。

26、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	116,635,514.82	5,000,000.00	7,489,792.63	114,145,722.19	项目补贴
合计	116,635,514.82	5,000,000.00	7,489,792.63	114,145,722.19	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018年省级战略性新兴产业发展专项资金	9,000,000.00			1,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
2018年第三批省工业企业技术改造资金项目款	6,723,000.00			747,000.00			5,976,000.00	与资产相关
光纤预制棒项目款	95,000,000.00			1,062,499.99			93,937,500.01	与资产相关

政府补贴购车款	555,555.52			83,333.34			472,222.18	与资产相关
非色散新型单模光纤拉丝扩产专项资金	1,080,000.00			270,000.00			810,000.00	与资产相关
成缆护套一体化设备的研发	3,326,959.30			3,326,959.30				与收益相关
高效脉冲氩灯管材工艺研究	150,000.00						150,000.00	与资产相关
2019 年军民融合产业发展专项资金		3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
高性能石英制品技术研究及产业化		2,000,000.00		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
8 英寸石英舟技术研究	800,000.00						800,000.00	与资产相关

27、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	1,208,455,224.00						1,208,455,224.00

28、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
其他资本公积	130,381,548.60		4,100,000.00	126,281,548.60
合计	130,381,548.60		4,100,000.00	126,281,548.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

子公司富通成都于2020年4月7日与杭州富通通信技术股份有限公司签订《股权转让协议》，收购其持有杭州富通线缆材料研究开发有限公司（以下简称“富通线缆”）51%的股权，构成同一控制企业合并。报告期内支付股权收购款410万元，冲减资本公积。

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-62,064.72							-62,064.72
外币财务报表折算差额	-62,064.72							-62,064.72
其他综合收益合计	-62,064.72							-62,064.72

30、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	4,790,403.54			4,790,403.54
合计	4,790,403.54			4,790,403.54

31、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	-94,133,458.58	-18,772,216.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,403,552.71
调整后期初未分配利润	-94,133,458.58	-25,175,769.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,790,880.78	33,376,522.97
其它减少		-96,606,107.13
期末未分配利润	-91,342,577.80	-88,405,353.86

32、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	460,000,729.12	391,866,978.97	663,612,210.08	530,606,197.57
其他业务	6,575,909.93	1,487,115.85	4,400,940.05	2,667,081.61
合计	466,576,639.05	393,354,094.82	668,013,150.13	533,273,279.18

收入相关信息：

履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

33、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	112,423.10	1,656,666.86
教育费附加	80,098.13	1,183,333.47
资源税		0.00
房产税	716,816.00	1,351,634.39
土地使用税	573,592.59	667,722.12
车船使用税	18,980.00	17,099.75
印花税	331,967.80	374,425.89
其他	2,242.68	865.86
合计	1,836,120.30	5,251,748.34

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,363,180.60	2,676,454.98
办公费、差旅费	67,108.08	316,269.23
折旧及物料损耗	7,018.17	363,689.35
广告费	52,344.60	95,000.40
招待费	123,310.61	453,259.05
动力费		916.51
运输费	2,911,576.37	4,583,194.73
维修费	10,773.45	4,417.33
会议费		14,256.80
服务费	176,419.54	89,125.15
咨询费		
其他	673,810.05	467,094.98
合计	5,385,541.47	9,063,678.51

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,821,811.17	20,721,550.90
办公费	580,368.30	725,967.32
差旅费	308,118.46	461,437.45
车辆费用	189,856.02	513,288.54
招待费	542,662.65	806,509.47
中介机构服务费	520,761.97	4,138,269.78
累计折旧及摊销	6,410,111.25	6,896,395.14
维修费、物料消耗	182,096.37	328,173.17
财产保险费	226,094.71	130,636.08
服务及租赁费	2,467,139.03	5,501,487.31
咨询费	95,273.68	821,623.68
其他费用	2,948,350.45	3,018,829.04
合计	33,292,644.06	44,064,167.88

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用	8,021,691.14	10,222,781.21
企业在职研发人员的工资、奖金、津贴、补贴、社会保险费、住房公积金等人工费用	8,567,489.21	13,748,420.29
研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费	3,227,071.36	4,386,757.36
用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用	-388,255.27	1,055,555.00
用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费,设备调整及检验费,样品、样机及一般测试手段购置费,试制产品的检验费	30,838.15	150,043.18
研发成果的论证、评审、验收、评估以及知识产权的申请费、注册费、代理费等费用	27,975.65	17,695.51
通过外包、合作研发等方式,委托其他单位、个人或者与之合作进行研发而支付的费用	22,769.49	299,227.66
与研发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、会议费、差旅费、办公费、外事费、研发人员培训费、培养费、专家咨询费、高新科技研发保险费用等	76,978.67	311,862.87
合计	19,586,558.40	30,192,343.08

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,902,708.29	16,719,138.77
减：利息收入	-561,215.67	-1,917,065.83
汇兑损益	-9,163.83	-370.90
银行手续费	502,008.96	351,773.35
合计	20,834,337.75	15,153,475.39

38、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
与日常活动相关的政府补助	13,428,743.71	6,526,853.34
其他	61,751.17	3,628.80
合计	13,490,494.88	6,530,482.14

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	473,475.00	
合计	473,475.00	

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,851,609.13	154,971.46
应收账款坏账损失	-1,009,329.33	1,875,164.09
合计	842,279.80	2,030,135.55

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
七、在建工程减值损失		-226,963.59
合计		-226,963.59

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		

43、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
无法支付的款项	1,490,827.63	292,111.53	1,490,827.63
废品收入	14,487.00	288,804.10	14,487.00
违约赔偿金	300.00	845,657.00	300.00
其他	15,731.77	41,525.94	15,731.77
合计	1,521,346.40	1,468,098.57	1,521,346.40

44、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
非常损失		44,498.42	
固定资产报废损失		504,370.92	
赔偿及罚款	33,300.00		33,300.00
其他	33,658.59	633.87	33,658.59
合计	66,958.59	549,503.21	66,958.59

45、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	3,581,454.75	4,091,602.81
递延所得税费用	770,686.12	293,828.96
合计	4,352,140.87	4,385,431.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	8,547,979.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,136,994.94
子公司适用不同税率的影响	-3,262,599.82
调整以前期间所得税的影响	130,644.49

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	438,219.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-394,579.47
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	7,449,247.89
小微企业税收优惠	-778,538.67
其他	-1,367,247.72
所得税费用	4,352,140.87

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收入的存款利息收入	449,047.73	1,836,151.88
政府补助收入	6,280,386.10	2,353,500.00
其他收入	9,440,752.25	2,170,267.01
收到的其他往来款	20,505,730.93	92,937,694.79
合计	36,675,917.01	99,297,613.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	16,163,861.82	18,346,190.45
保证金、押金	18,571,373.44	8,790,534.62
支付的财务费用手续费	456,914.47	366,361.51
支付的其他费用	21,634.00	481,656.36
支付往来款	9,401,218.26	37,553,773.12
合计	44,615,001.99	65,538,516.06

(3) 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
同一控制企业合并中合并方支付的现金对价	4,100,000.00	60,000,000.00
收购少数股东股权支付的股权款		99,360,000.00
合计	4,100,000.00	159,360,000.00

47、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	4,195,838.87	35,881,275.44
加：资产减值准备	855,279.80	-1,803,171.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,901,268.82	35,675,229.74
无形资产摊销	1,335,406.38	4,050,802.31
长期待摊费用摊销	1,671,392.80	2,872,626.40
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）	-1,341,560.54	-288,804.10
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,243.46	504,370.92
财务费用（收益以“—”号填列）	20,902,708.29	16,719,138.77
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	262,941.36	293,828.96
存货的减少（增加以“—”号填列）	-13,432,289.56	133,208,287.26
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-81,651,573.40	-54,675,073.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-23,353,048.70	-161,155,204.98
经营活动产生的现金流量净额	-60,651,392.42	11,283,305.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	98,238,463.06	219,529,832.99
减：现金的期初余额	175,035,901.85	415,523,673.04
现金及现金等价物净增加额	-76,797,438.79	-195,993,840.05

(2) 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	98,238,463.06	175,035,901.85
其中：库存现金	78,058.22	65,490.47
可随时用于支付的银行存款	98,160,404.84	174,970,411.38
三、期末现金及现金等价物余额	98,238,463.06	175,035,901.85

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,674,450.18	保证金
固定资产	47,734,299.25	抵押贷款
无形资产	2,627,916.97	抵押贷款
合计	73,036,666.40	--

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 稳岗补贴	29,446.67	其他收益	29,446.67
研发补贴	313,600.00	其他收益	313,600.00
稳岗补贴	133,926.89	其他收益	133,926.89
防疫补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
人才扶持资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
社保资金职业技能提升	48,000.00	其他收益	48,000.00
高性能石英制品产业化资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
高性能石英制品产业化资金	1,000,000.00	递延收益	
稳岗补贴	50,863.98	其他收益	50,863.98
高级人才、专家引进补贴	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
物流费用补贴	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
企业稳岗返还	13,113.54	其他收益	13,113.54
2019 年军民融合产业发展专项资金	3,000,000.00	递延收益	

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
杭州富通线缆材料研究开发有限公司	51.00%	收购前后同受同一最终控制方控制	2020年04月15日	取得控制权	805,349.03	-3,316.93	1,966,028.27	90,906.65

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	4,100,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	杭州富通线缆材料研究开发有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	7,927,784.85	10,443,427.97
货币资金	1,002,193.20	1,662,363.51
应收款项	2,226,120.64	2,535,606.64
存货	0.00	
固定资产	4,672,982.01	393,671.79
负债：	-137,336.82	2,228,915.85
净资产	8,065,121.67	8,214,512.12
取得的净资产	8,065,121.67	8,214,512.12

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津福沃科技投资有限公司	天津市	天津市	投资	77.68%	10.01%	设立取得
天津神州浩天软件技术有限公司	天津市	天津市	IT 产业	20.00%	80.00%	设立取得
天大天财(香港)有限公司	香港	香港	IT 产业	100.00%		设立取得
天津富通光纤技术有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00%		设立取得
天津富通光缆技术有限公司	天津市	天津市	制造业	100.00%		设立取得
久智光电子材料科技有限公司	廊坊	廊坊	制造业	87.78%		非同一控制下合并
天津久智光电材料制造有限公司	天津市	天津市	制造业		87.78%	设立取得
天津泰科特科技有限公司	天津市	天津市	服务业	56.76%	43.24%	设立取得
上海擎佑股权投资中心(有限合伙)	上海市	上海市	投资	99.01%		设立取得
富通光纤光缆(成都)有限公司	成都	成都	制造业	100.00%		同一控制下合并
山东富通光导科技有限公司	济南	济南	制造业	77.15%	20.06%	设立取得
杭州富通线缆材料研究开发有限公司	杭州	杭州	检测、技术服务	51.00%		同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
久智光电子材料科技有限公司	12.22%	246,798.92		43,512,465.63

(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
久智光电子材料科技有限公司	182,476,652.54	287,299,350.86	469,776,003.41	94,838,920.98	18,926,000.00	113,764,920.98	262,415,209.20	293,667,495.29	556,082,704.49	184,432,139.81	16,673,000.00	201,105,139.81

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
久智光电子材料科技有限公司	60,129,633.71	2,019,263.88	2,019,263.88	-15,855,432.36	55,909,471.17	3,388,711.11	3,388,711.11	20,675,673.47

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策

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

1、信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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。本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，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，详见本节十二、5（4）的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见本节七、2，本节七、5的披露。

2、市场风险

（1）外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注七、16和附注七、25）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加5%	-434,687.76	-434,687.76	-364,455.30	-364,455.30
银行借款	减少5%	434,687.76	434,687.76	364,455.30	364,455.30

(3) 其他价格风险

本公司无高风险投资，无重大其他市场风险。

3、流动性风险

流动性风险，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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 本公司流动负债包括短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款，均预计在1年内到期偿付。

(2) 本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
长期借款	85,500,000.00	55,000,000.00	25,000,000.00	93,000,000.00	258,500,000.00

(续)

项目	期初余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
长期借款	84,500,000.00	85,000,000.00	45,000,000.00	84,000,000.00	298,500,000.00

期末余额中一年内到期的长期借款85,500,000.00元在报表“一年内到期的非流动负债”中列示。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			203,577,153.69	203,577,153.69
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江富通科技集团有限公司	浙江省杭州市富阳区富春街道金桥北路 400 号	投资及批发零售业	52000 万元	11.92%	11.92%

本企业的母公司情况的说明

富通科技是一家以实业投资、贸易为主要业务的综合性企业，除控股本公司外，同时涉及多家金融、投资公司的股权投资，并控股数家研发制造型实体企业。富通科技坚持稳健投资、合法合规的经营理念，近三年来业务稳定增长。

本企业最终控制方是王建沂。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、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
成都富通光通信技术有限公司	受同一最终方控制
富通集团（成都）科技有限公司	受同一最终方控制
富通特种光缆（天津）有限公司	受同一最终方控制
富通住电光纤（嘉兴）有限公司	受同一最终方控制
富通住电光纤(天津)有限公司	受同一最终方控制
杭州富通通信技术股份有限公司	受同一最终方控制
杭州康因斯特网络有限公司	受同一最终方控制
浙江富通光纤技术有限公司	受同一最终方控制
富通住电光导科技（嘉兴）有限公司	受同一最终方控制
富通住电光纤（杭州）有限公司	受同一最终方控制
杭州富通电线电缆有限公司	受同一最终方控制
富通昭和线缆（杭州）有限公司	受同一最终方控制
富通昭和线缆（天津）有限公司	受同一最终方控制
富通集团（上海）电线有限公司	受同一最终方控制
吉林富通光通信有限公司	受同一最终方控制
富通嘉善光纤光缆技术有限公司	受同一最终方控制
天津鑫茂科技投资集团有限公司	公司第二大股东
天津鑫茂天财酒店有限公司	过去十二个月内，关联自然人担任董事的法人

4、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
成都富通光通信技术有限公司	采购材料	73,931,444.62			33,234,041.27
成都富通光通信技术有限公司	水电费	3,082,959.87			4,541,819.26
富通集团（成都）科技有限公司	园区服务费				2,273,584.91
富通特种光缆（天津）有限公司	采购材料				4,302,319.92
富通住电光纤（嘉兴）有限公司	采购材料				17,415,686.48
富通住电光纤(天津)有限公司	采购材料				33,756,488.66
杭州富通通信技术股份有限公司	采购材料	72,561,872.38			1,215,966.96
天津鑫茂天财酒店有限公司	采暖费				66,903.75
杭州康因斯特网络有限公司	系统维护	96,383.86			
浙江富通光纤技术有限公司	采购材料	35,470,602.95			8,185,413.42

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
杭州富通通信技术股份有限公司	销售商品	143,058,924.76	327,822,781.64
成都富通光通信技术有限公司	销售商品	-297,586.18	309,320.70
富通住电光导科技（嘉兴）有限公司	销售商品	48,322.13	536,620.70
富通住电光纤（杭州）有限公司	销售商品	319,954.84	915,947.37
富通住电光纤（嘉兴）有限公司	销售商品	55,442.80	113,068.97
富通住电光纤(天津)有限公司	销售商品	55,275.98	362,159.59
杭州富通电线电缆有限公司	提供劳务		22,386.79
富通昭和线缆（杭州）有限公司	提供劳务		30,877.36
杭州富通通信技术股份有限公司	提供劳务	377,122.63	703,330.17
富通昭和线缆（天津）有限公司	提供劳务	3,018.87	198,509.43
富通集团（上海）电线有限公司	提供劳务		20,358.49
吉林富通光通信有限公司	提供劳务		88,716.98
富通嘉善光纤光缆技术有限公司	提供劳务	108,679.24	258,122.63
富通特种光缆（天津）有限公司	提供劳务	128,813.20	71,830.19

(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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都富通光通信技术有限公司	房屋		833,333.35
天津鑫茂科技投资集团有限公司	房屋		1,260,051.22
杭州富通电线电缆有限公司	房屋	317,889.92	317,167.44

(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
富通光纤光缆（成都）有限公司	20,000,000.00	2019年10月23日	2022年10月23日	否
富通光纤光缆（成都）有限公司	25,000,000.00	2019年12月20日	2022年12月20日	否
富通光纤光缆（成都）有限公司	40,000,000.00	2019年11月27日	2022年11月27日	否
富通光纤光缆（成都）有限公司	46,000,000.00	2020年01月10日	2023年07月01日	否
富通光纤光缆（成都）有限公司	24,000,000.00	2020年02月21日	2023年08月12日	否
富通光纤光缆（成都）有限公司	30,000,000.00	2020年03月04日	2021年03月03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
杭州富通通信技术股份有限公司	40,000,000.00	2019年05月31日	2023年05月30日	是
杭州富通通信技术股份有限公司	50,000,000.00	2019年04月29日	2022年04月29日	是
杭州富通通信技术股份有限公司	30,000,000.00	2019年03月15日	2022年03月15日	是
杭州富通通信技术股份有限公司	46,000,000.00	2019年03月04日	2021年08月21日	是
富通集团有限公司	265,000,000.00	2018年12月28日	2025年12月28日	否
富通集团有限公司	99,000,000.00	2019年07月15日	2024年07月10日	否
杭州富通通信技术股份有限公司	40,000,000.00	2020年05月28日	2021年05月27日	否
杭州富通通信技术股份有限公司	50,000,000.00	2020年04月29日	2021年04月28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
关键管理人员薪酬	3,306,306.26	3,248,234.14

(8) 其他关联交易

5、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	成都富通光通信技术有限公司	104,450.00	1,044.50	450,002.00	6,102.02
应收账款	富通住电光导科技（嘉兴）有限公司	5,664.00	56.64	19,657.00	196.57
应收账款	富通住电光纤（杭州）有限公司	90,460.00	904.60	557,430.00	5,574.30
应收账款	富通住电光纤（天津）有限公司	8,040.00	80.40	350,403.52	3,504.04
应收账款	杭州富通通信技术股份有限公司	406,449,248.55	4,064,492.49	408,452,355.01	4,084,523.56
应收账款	杭州富通通信技术股份有限公司下沙分公司			55,490.00	554.90
应收账款	富通住电光纤（嘉兴）有限公司	62,650.00	626.50	59,915.00	599.15
应收账款	丹东菊花电器（集团）有限公司	790,000.00	790,000.00	790,000.00	790,000.00
其他应收款	杭州富通电线电缆有限公司			6,000,000.00	1,800,000.00
其他应收款	天津富通集团有限公司			1,000,000.00	300,000.00
应收账款	杭州富通电线电缆有限公司			2,620,020.00	419,945.00
应收账款	富通昭和线缆（杭州）有限公司			3,200.00	32.00
应收账款	杭州富通电工有限公司			13,400.00	134.00
应收账款	富通舟山海洋光电缆技术有限公司			14,360.00	1,391.00
应收账款	吉林富通光通信有限公司			23,178.00	231.78
应收账款	富通嘉善光纤光缆技术有限公司			380.00	3.80

(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	成都富通光通信技术有限公司	22,877,926.53	14,977,177.81
应付账款	富通特种光缆（天津）有限公司	125,651.28	120,044.20
应付账款	富通住电光纤（嘉兴）有限公司	3,698,786.76	3,698,786.76
应付账款	浙江富通光纤技术有限公司	11,309,785.03	14,678,269.78
应付账款	杭州富通通信技术股份有限公司	238,445.68	175,206.40
应付账款	杭州富通电线电缆有限公司	173,250.00	86,625.00
应付账款	富通集团有限公司	5,445.82	7,505.30
应付账款	杭州富阳宾馆有限公司		5,400.00
应付股利	杭州富通通信技术股份有限公司		2,000,000.00
应付账款	杭州康因斯特网络有限公司	100,000.00	1,360.00

6、关联方承诺**(1) 权益变动报告书中所作承诺**

2018年5月18日，公司现控股股东富通科技与原控股股东西藏金杖投资有限公司签署了《股权转让协议》。为了维护上市公司及中小股东的合法权益，控股股东及实际控制人做出了保证上市公司独立性、避免及解决同业竞争、关联交易等承诺事项，详细内容见公司2018年6月6日披露的《详式权益变动报告书》（更新后）。截至本报告期末，富通科技承诺本次权益变动完成后12个月内不得转让的承诺已履行完毕。

《关于避免同业竞争的承诺函》第（1）项2019年5月经董事会、股东大会审议通过履行期限延长至2019年12月12日，详细内容见公司2019年5月27日披露的《关于实际控制人变更承诺履行期限的公告》（公告编号：2019-035）。

2019年11月22日，承诺人拟对《关于避免同业竞争的承诺函》第（1）项履行期限进行变更，经董事会、股东大会审议通过履行期限延长至2020年12月12日。详细内容见公司2019年11月22日披露的《关于实际控制人变更承诺履行期限的公告》（公告编号：2019-064）。

(2) 收购资产业绩承诺

2018年9月及2019年3月，经公司董事会、股东大会审议通过以现金方式购买实际控制人控制的企业杭州富通通信技术股份有限公司（以下简称“富通通信”）持有的富通光纤光缆（成都）有限公司80%股权及20%股权，富通通信承诺：2018年度、2019年度和2020年度，富通成都实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于7,939万元、9,877万元和11,824万元并签订《业绩承诺补偿协议》，若在补偿期内，成都富通各期末实现的累计净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数，则富通通信以现金方式按协议约定比例进行补偿。补偿现金金额=（截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数）/业绩承诺期间内各年的承诺净利润总和*标的资产交易价格-已补偿现金金额。详细内容见公司2018年9月12日、2019年3月25日披露的《关于现金收购富通光纤光缆（成都）有限公司80%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2018-076）及《关于收购控股子公司少数股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-008）。截止至报告日，上述承诺事项正常履行中，2018年和2019年已达到对应年度累计业绩。

(3) 收购关联资产承诺

2019年3月23日，本公司与天津鑫茂科技投资集团有限公司（以下简称“鑫茂集团”）签署《资产转让协议》，收购鑫茂集团投资建设的位于天津市西青区杨柳青镇津静公路南侧、柳口路西侧的工业厂房的开发成本全部权益。详细内容见公司2019年3月24日披露的《关于收购资产暨关联交易的公告》（公告编号：2019-009）。

根据鑫茂集团及天津市柳晨设施管理开发有限公司（以下简称“柳晨公司”）出具的相关说明文件，标的资产系由鑫茂集团投资建设。该厂房坐落的土地使用权归柳晨公司所有，标的资产未办理房地产权属证书。

为应对上述产权过户过程中不确定性可能带来的风险，鑫茂集团承诺自违反承诺之日起 30 日内退还上市公司已经支付的转让对价款；如上市公司仍有损失的，鑫茂集团将对因鑫茂集团违反义务而给上市公司造成的一切直接或间接经济损失予以全额赔偿。”同时上市公司控股股东浙江富通科技集团有限公司承诺：“若鑫茂集团未全面履行其在《资产转让协议》及 2019 年 4 月 11 日作出的《声明与承诺》项下义务，并给上市公司造成任何损失的，富通科技将对鑫茂集团的转让对价款返还承担一般保证责任。”具体内容详见公司于2019年4月16日披露的《关于收购资产暨关联交易的进展公告》，公告编号：2019-022。

2020 年 3 月 31 日，公司向鑫茂集团发出《关于承诺事项进度的再次问询函》，并于 2020 年 4 月 3 日收到鑫茂集团发来的《回复函》，称因天津市西青区需先行落实大运河保护规划等原因以及突发的新冠肺炎疫情的影响导致权属证书无法按期办理完成。鑫茂集团拟将《声明与承诺》中促成本公司或本公司的控股子公司取得标的厂房的房地产权属证书的时间变更延长一年。富通科技向公司出具《承诺函》：“本公司对上述变更无异议，本公司于 2019 年 4 月 11 日对公司作出的《承诺函》（以下简称“原《承诺函》”）继续有效，将在鑫茂集团《关于变更〈声明与承诺〉的函》的基础上继续承担原《承诺函》中义务和责任。”具体内容详见公司于2020年4月21日披露的《关于关联方变更《声明与承诺》的公告》，公告编号：2020-006。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

十五、资产负债表日后事项

十六、其他重要事项

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	193,061,599.31	100.00%	2,532,630.36	1.31%	190,528,968.95	99,811,734.76	100.00%	1,121,099.79	1.12%	98,690,634.97
其中：										
合计	193,061,599.31	100.00%	2,532,630.36	1.31%	190,528,968.95	99,811,734.76	100.00%	1,121,099.79	1.12%	98,690,634.97

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	186,372,550.75	1,863,725.51	1.00%
1-2年	6,689,048.56	668,904.86	10.00%
合计	193,061,599.31	2,532,630.36	--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	186,372,550.75
1至2年	6,689,048.56
合计	193,061,599.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

应收账款	1,121,099.79	1,411,530.57				2,532,630.36
合计	1,121,099.79	1,411,530.57				2,532,630.36

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	111,453,615.72	57.73%	1,114,536.16
客户二	19,800,000.00	10.26%	198,000.00
客户三	9,800,196.00	5.08%	98,001.96
客户四	6,033,585.98	3.13%	365,974.86
客户五	5,181,216.00	2.68%	51,812.16
合计	152,268,613.70	78.88%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		9,208,511.72
应收股利		0.00
其他应收款	60,305,275.05	74,112,008.29
合计	60,305,275.05	83,320,520.01

(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
其他		9,208,511.72
合计		9,208,511.72

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,915,151.59	2,791,337.15
备用金借支	515,655.00	450,029.45
对集团内部关联公司的应收款项	56,795,433.07	70,886,985.22
对非关联公司的应收款项	313,513.90	48,616.91
其他		
减：坏账准备	-234,478.51	-64,960.44
合计	60,305,275.05	74,112,008.29

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	29,337.56		35,622.88	64,960.44

2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-13,787.17		183,305.24	169,518.07
2020年6月30日余额	15,550.39		218,928.12	234,478.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	58,350,472.41
1至2年	2,189,281.15
合计	60,539,753.56

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	64,960.44	169,518.07				234,478.51
合计	64,960.44	169,518.07				234,478.51

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东富通光导科技有限公司	应收往来款	55,158,294.41	1年以内	91.11%	
中国移动通信北京公司	履约保证金	2,045,150.00	1-2年	3.38%	204,515.00
天津久智光电材料制造有限公司	应收往来款	1,637,138.66	1年以内	2.70%	
海泰大厦16层押金	保证金、押金	314,276.00	1年以内	0.52%	3,142.76
集宁至通辽铁路电气化改造工程	投标保证金	120,000.00	1年以内	0.20%	1,200.00
合计	--	59,274,859.07	--	97.91%	208,857.76

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,484,458,802.73	2,752,830.85	1,481,705,971.88	1,459,458,802.73	2,752,830.85	1,456,705,971.88
合计	1,484,458,802.73	2,752,830.85	1,481,705,971.88	1,459,458,802.73	2,752,830.85	1,456,705,971.88

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天大天财(香港)有限公司	0.00					0.00	827,730.00
上海擎佑股权投资中心(有限合伙)	100,000,000.00					100,000,000.00	
天津富通光纤科技有限公司	112,200,000.00					112,200,000.00	
天津富通光缆科技有限公司	130,000,000.00	25,000,000.00				155,000,000.00	
久智光电子材料科技有限公司	236,885,000.00					236,885,000.00	
福沃科技投资有限公司	77,600,000.00					77,600,000.00	
天津泰科特科技有限公司	12,264,899.15					12,264,899.15	1,925,100.85
山东富通光导科技有限公司	385,750,000.00					385,750,000.00	
富通光纤光缆(成都)有限公司	394,288,935.13					394,288,935.13	
天津神州浩天软件技术有限公司	7,717,137.60					7,717,137.60	
合计	1,456,705,971.88	25,000,000.00				1,481,705,971.88	2,752,830.85

(2) 对联营、合营企业投资

(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	197,089,591.09	194,639,880.76	38,463,013.39	36,332,919.04
其他业务	3,331,851.93	1,084,048.41	3,510,455.55	
合计	200,421,443.02	195,723,929.17	41,973,468.94	36,332,919.04

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,490,494.88	
债务重组损益	473,475.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-3,316.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,454,387.81	
减：所得税影响额	1,143,453.08	
少数股东权益影响额	510,536.20	
合计	13,761,051.48	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

□ 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	0.22%	0.0023	0.0023
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.88%	-0.0091	-0.0091

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