

成都大唐线缆有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

信会师报字[2018]第 ZE10524 号

成都大唐线缆有限公司

审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-42



审计报告

信会师报字[2018]第 ZE10524 号

成都大唐线缆有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都大唐线缆有限公司（以下简称“大唐公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大唐公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大唐公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

大唐公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估大唐公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大唐公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对大唐公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大唐公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李洪勇

中国·上海

中国注册会计师：李如发

二〇一八年四月十二日

成都大唐线缆有限公司
资产负债表
2017年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七、(一)	131,416,707.52	115,921,860.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、(二)	2,692,960.90	3,130,597.93
应收账款	七、(三)	124,991,979.48	183,803,493.64
预付款项	七、(四)	4,071,896.88	2,399,438.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、(五)	52,760,450.29	38,452,769.23
买入返售金融资产			
存货	七、(六)	35,457,223.94	58,762,508.71
其中: 原材料		4,485,929.17	13,609,713.42
库存商品 (产成品)		3,731,912.86	5,240,285.96
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		351,391,219.01	402,470,668.46
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产原价	七、(七)	179,505,786.31	171,920,615.60
减: 累计折旧		126,123,030.22	121,237,260.93
固定资产净值		53,382,756.09	50,683,354.67
减: 固定资产减值准备			
固定资产净额		53,382,756.09	50,683,354.67
在建工程	七、(八)	2,141,670.96	2,198,290.61
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、(九)	20,548,231.02	21,711,795.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(十)	3,067,095.73	3,154,265.38
递延所得税资产	七、(十一)	15,427,922.22	15,895,234.25
其他非流动资产	七、(十二)	440,000.00	
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		95,007,676.02	93,642,940.05
资产总计		446,398,895.03	496,113,608.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李诗愈

主管会计工作负责人: 李明嘉

会计机构负责人: 黄艳平

成都大唐线缆有限公司
资产负债表（续）
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、(十三)	14,870,393.88	36,108,059.86
应付账款	七、(十四)	69,772,090.98	127,717,847.69
预收款项	七、(十五)	14,372,120.42	23,951,451.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、(十六)	21,828,445.79	24,192,703.79
其中：应付工资		18,361,857.85	21,732,800.40
应付福利费		200,000.00	
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、(十七)	10,968,024.44	9,785,787.53
其中：应交税金			
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、(十八)	21,606,841.76	28,134,072.06
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		153,417,917.27	249,889,921.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、(十九)	36,769,989.88	37,199,309.65
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		36,769,989.88	37,199,309.65
负债合计		190,187,907.15	287,089,231.61
所有者权益：			
实收资本			
国有资本	七、(二十)	116,124,094.57	116,124,094.57
其中：国有法人资本		113,196,032.35	113,196,032.35
集体资本		113,196,032.35	113,196,032.35
民营资本		2,928,062.22	2,928,062.22
其中：个人资本		2,928,062.22	2,928,062.22
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本净额		116,124,094.57	116,124,094.57
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十一)	1,629,001.75	1,629,001.75
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、(二十二)	20,959,633.94	16,240,972.84
其中：法定公积金		20,959,633.94	16,240,972.84
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十三)	117,498,257.62	75,030,307.74
所有者权益合计		256,210,987.88	209,024,376.90
负债和所有者权益总计		446,398,895.03	496,113,608.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李诗愈

主管会计工作负责人：李明嘉

会计机构负责人：黄艳平

成都大唐线缆有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		649,545,362.46	731,207,955.12
其中: 营业收入	七、(二十四)	649,545,362.46	731,207,955.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		597,526,924.58	689,035,094.33
其中: 营业成本	七、(二十四)	542,094,784.29	616,916,654.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,093,376.59	3,728,727.70
销售费用	七、(二十五)	22,845,348.63	42,389,227.85
管理费用	七、(二十五)	30,729,855.73	28,046,953.74
其中: 研究与开发费		21,085,445.73	7,703,267.55
党建工作经历费			
财务费用	七、(二十五)	-1,914,604.90	285,800.90
其中: 利息支出			877,017.52
利息收入		2,228,845.36	655,134.91
汇兑净损失(净收益以“-”填列)		22,002.68	-63,716.98
资产减值损失	七、(二十六)	-321,835.76	-2,332,270.46
其他			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、(二十七)	-61,709.88	-15,329.61
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	七、(二十八)	1,158,344.75	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		53,115,072.75	42,157,531.18
加: 营业外收入	七、(二十九)	704,101.01	2,729,516.56
其中: 非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			2,625,556.85
债务重组利得			
减: 营业外支出	七、(三十)	33,169.73	10,853.64
其中: 非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		53,786,004.03	44,876,194.10
减: 所得税费用	七、(三十一)	6,599,393.05	8,176,771.02
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		47,186,610.98	36,699,423.08
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
持续经营损益			
终止经营损益			
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		47,186,610.98	36,699,423.08
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李诗愈

主管会计工作负责人: 李明嘉

会计机构负责人: 黄艳平

成都大唐线缆有限公司
现金流量表
2017年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		808,702,101.49	819,172,370.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,886,646.67	10,231,653.11
经营活动现金流入小计		812,588,748.16	829,404,023.65
购买商品、接受劳务支付的现金		677,363,751.99	575,560,204.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,712,783.62	35,423,970.76
支付的各项税费		31,676,691.77	38,478,560.82
支付其他与经营活动有关的现金		11,060,892.36	62,112,286.15
经营活动现金流出小计		761,814,119.74	711,575,022.47
经营活动产生的现金流量净额	七、(三十三)	50,774,628.42	117,829,001.18
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			6,961.00
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		15,322,850.00	200,000,000.00
投资活动现金流入小计		15,322,850.00	200,006,961.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,180,667.35	13,005,095.46
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		30,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流出小计		37,180,667.35	213,005,095.46
投资活动产生的现金流量净额		-21,857,817.35	-12,998,134.46
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			12,023,457.55
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
筹资活动现金流出小计			62,023,457.55
筹资活动产生的现金流量净额			-62,023,457.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			57,608.23
五、现金及现金等价物净增加额		28,916,811.07	42,865,017.40
加:期初现金及现金等价物余额	七、(三十三)	80,059,092.39	37,194,074.99
六、期末现金及现金等价物余额	七、(三十三)	108,975,903.46	80,059,092.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 李诗愈

主管会计工作负责人: 李明嘉

会计机构负责人: 黄艳平

成都大唐线缆有限公司
所有者权益变动表
2017 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额											
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本	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
一、上年年末余额	116,124,094.57		1,629,001.75				16,240,972.84		75,030,307.74		209,024,376.90	209,024,376.90
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	116,124,094.57		1,629,001.75				16,240,972.84		75,030,307.74		209,024,376.90	209,024,376.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,718,661.10		42,467,949.88		47,186,610.98	47,186,610.98
(一) 综合收益总额									47,186,610.98		47,186,610.98	47,186,610.98
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配							4,718,661.10		-4,718,661.10			
1. 提取盈余公积							4,718,661.10		-4,718,661.10			
其中: 法定公积金							4,718,661.10		-4,718,661.10			
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
四、本年年末余额	116,124,094.57		1,629,001.75				20,959,633.94		117,498,257.62		256,210,987.88	256,210,987.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 李诗愈

主管会计工作负责人: 李明嘉

会计机构负责人: 黄艳平

成都大唐线缆有限公司
所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	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	
一、上年年末余额	116,124,094.57		1,629,001.75				12,571,030.53		52,133,762.57		182,457,889.42	182,457,889.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	116,124,094.57		1,629,001.75				12,571,030.53		52,133,762.57		182,457,889.42	182,457,889.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,669,942.31		22,896,545.17		26,566,487.48	26,566,487.48
（一）综合收益总额									36,699,423.08		36,699,423.08	36,699,423.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配							3,669,942.31		-13,802,877.91		-10,132,935.60	-10,132,935.60
1. 提取盈余公积							3,669,942.31		-3,669,942.31			
其中：法定公积金							3,669,942.31		-3,669,942.31			
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,132,935.60		-10,132,935.60	-10,132,935.60
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
四、本年年末余额	116,124,094.57		1,629,001.75				16,240,972.84		75,030,307.74		209,024,376.90	209,024,376.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：李诗愈

主管会计工作负责人：李明嘉

会计机构负责人：黄艳平

成都大唐线缆有限公司 二〇一七年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

成都大唐线缆有限公司(以下称“本公司”或“公司”)的前身为大唐电信科技股份有限公司光通信分公司,系 2005 年 12 月 30 日由大唐电信科技股份有限公司以及李明嘉等公司骨干员工共同投资成立。

本公司成立时注册资本为 115,195,988.65 元,其中大唐电信科技股份有限公司出资 113,196,032.35 元,占注册资本总额的 98.26%,个人股东共出资 1,999,956.30 元,占注册资本总额的 1.74%。

2009 年 7 月 10 日,根据本公司 2009 年度第二次公司第八次股东会决议,新增注册资本 588,703.82 元,全部由李明嘉等 38 位自然人股东以货币资金出资缴纳,注册资本变更后为 115,784,692.47 元,其中大唐电信科技股份有限公司出资 113,196,032.35 元,占注册资本总额的 97.76%,个人股东共出资 2,588,660.12 元,占注册资本总额的 2.14%。

2010 年 11 月 18 日,根据本公司 2010 年度第二次公司第八次股东会决议,新增注册资本 339,402.10 元,全部由李明嘉等 34 位自然人股东以货币资金出资缴纳,注册资本变更后为 116,124,094.57 元,其中大唐电信科技股份有限公司出资 113,196,032.35 元,占注册资本总额的 97.48%,个人股东共出资 2,928,062.22 元,占注册资本总额的 2.52%。

2011 年 12 月 19 日,大唐电信科技股份有限公司将本公司 51%股份出让给烽火通信科技股份有限公司(以下称“烽火通信”),出让后母公司烽火通信科技股份有限公司投资额为伍仟玖佰贰拾贰万元,占 51%股份;大唐电信科技股份有限公司投资额为伍仟叁佰玖拾柒万元,占 46.478%股份;李明嘉等 38 名公司骨干员工投资额为贰佰玖拾叁万元,占 2.522%股份。

2013 年 6 月 4 日,根据本公司 2013 年度第一次临时董事会决议和第一次临时股东会决议,变更本公司的董事长,由熊向峰变更为王彦亮。公司于 2013 年 7 月 18 日在成都市工商行政管理局办理了工商变更登记,法定代表人变更为王彦亮。

2014 年 7 月 17 日,本公司自然人股东之间签订了股权转让协议,股东张利萍将其持有的 0.46%股份转让给汪永军等 8 位自然人股东,本公司已在成都市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2014 年 12 月 12 日通过会签方式,召开公司第二届董事会第一次会议,更换王彦亮

董事长职务并选举由烽火通信提名的蓝海为公司董事长即法定代表人，于 2015 年 2 月 5 日在成都市工商行政管理局办理工商变更登记。

2015 年 10 月 10 日，本公司自然人股东之间签订了股权转让协议，股东汪永军、任继志、曾忠等 3 人向管泽根、翁庆年、彭媛等 40 名自然人股东转让所持有的公司 456,816.97 元的股权方案，本公司已在成都市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2016 年 7 月 5 日，召开临时股东大会，同意蓝海因工作原因不再担任公司董事长及法定代表人，同意王彦亮因工作原因不再担任公司董事。同时，同意李诗愈、李明嘉为公司董事。于 2016 年 7 月 6 日在成都市工商行政管理局办理工商变更登记。

2016 年 7 月 6 日，本公司自然人股东之间签订了股权转让协议，股东徐昌发向田祥身、王臣刚、王浩、曾欢自然人股东转让所持有的公司 60,079.68 元的股权方案，本公司已在成都市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2017 年 12 月 15 日，本公司自然人股东之间签订了股权转让协议，股东田祥身向自然人股东王臣刚、唐万江转让所持有的公司 26,954.68 元的股权，股东李红军向自然人股东陈忠文、刘世模转让所持有的公司 13,643.15 元的股权，股东张时敏向自然人股东肖飏、曾欢、黄艳平、李桃、刘世模、王浩、陈忠文转让所持有的公司 19,098.30 元的股权，本公司已在成都市工商行政管理局办理了工商变更登记。

本公司统一社会信用代码为 91510100782679379M，法定代表人：李诗愈。

企业注册地：成都市高新区西区西芯大道 10 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所处行业为通信制造业，主要产品是光缆、电缆等产品。

公司经营范围为光纤、光缆、电缆、线缆产品原材料及配件、线缆生产设备、通信系统集成及附属产品的研发、制造和销售；通信附属器材的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；通信及信息系统工程设计、安装和施工；线缆信息服务（以上项目国家法律、行政法规禁止的除外）；货物、技术进出口贸易（法律行政法规禁止项目除外，法律行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为烽火通信科技股份有限公司，最终控制方为武汉邮电科学研究院有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本年度财务报表已经公司董事会于 2018 年 4 月 12 日批准报出。

(五) 营业期限

营业期限自 2005 年 12 月 30 日至永久。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础,除特别说明的计价基础外,均以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(五) 外币业务

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末,对外币货币性项目,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者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；对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；对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，计入当期损益。

(六) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认条件和计量方法

本公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件和计量方法

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关

因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：；投资成本的计算方法为：；持续下跌期间的确定依据为：。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

7、 金融资产和金融负债的抵消

当依法有权抵消债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵消后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所以负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(七) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应

收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。单项测试包括：

1、 单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

如单独测试未发生减值，应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准：

金额 500 万元以上（含 500 万元）的款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄组合 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	1	1
1-2 年	3	3
2-3 年	5	5
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法

根据预计可收回金额的现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

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

4、 本公司坏账损失的确认标准：

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

(1) 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销
执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财
产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

(2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没
有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

(3) 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，
或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

(4) 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年
内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔
偿后的余额，作为坏账损失；

(5) 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，
经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构
出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人
逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗
产清偿后仍无法收回；

(6) 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或
收回的可能性极小。

(八) 存货

1、 存货的分类

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

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等

发出时采用月末一次加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照一次转销法摊计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(九) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司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。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	3	2.77
机器设备	10	3	9.70
运输工具	7	3	13.86
办公设备	7	3	13.86
仪器仪表	5	3	19.40
其他	7	3	13.86

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

（十） 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为

固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的确认

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。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资

产组的可收回金额。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十三) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入

当期损益。

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

(十五) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合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。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十六) 收入

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(十七) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件;
- (二) 企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入);

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失; 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息, 区分以下两种情况, 分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

2、 当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	在利润表中列示持续经营损益	持续经营损益	0
2	在利润表中列示终止经营损益	终止经营损益	0
3	与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	其他收益	1,158,344.75

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本报告期无前期重大会计差错更正情况。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率 (%)
增值税	产品、原材料销售收入	17
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15
房产税	房产原值的 70%	1.2
土地使用税	实际占用面积	6 元/平方米

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	24,138.99	19,089.47
银行存款	108,951,764.47	80,040,002.92
其他货币资金	22,440,804.06	35,862,767.96
合计	131,416,707.52	115,921,860.35
其中：存放在境外的款项总额		

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,664,776.06	25,584,767.96
信用证保证金		
履约保证金	18,776,028.00	10,278,000.00
合计	22,440,804.06	35,862,767.96

(二) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,562,664.90	1,266,610.95
商业承兑汇票	1,130,296.00	1,863,986.98
合计	2,692,960.90	3,130,597.93

2、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,356,089.83	
商业承兑汇票	2,004,049.93	
合计	45,360,139.76	

(三) 应收账款

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,073,647.73	4.27	6,073,647.73	100.00	5,375,211.56	2.68	5,375,211.56	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,824,273.39	93.44	7,832,293.91	5.90	191,239,237.01	95.50	7,435,743.37	3.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,250,705.87	2.29	3,250,705.87	100.00	3,644,212.03	1.82	3,644,212.03	100.00
合计	142,148,626.99	100.00	17,156,647.51		200,258,660.60	100.00	16,455,166.96	

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中国移动通信集团西藏有限公司	698,436.17	698,436.17	1 年以内	100.00	关键人员变动, 项目停滞
中国移动通信集团西藏有限公司	1,464,243.91	1,464,243.91	1-2 年	100.00	关键人员变动, 项目停滞
中国移动通信集团西藏有限公司	1,725,018.81	1,725,018.81	3-4 年	100.00	关键人员变动, 项目停滞
中国移动通信集团西藏有限公司	714,118.23	714,118.23	4-5 年	100.00	关键人员变动, 项目停滞
中国移动通信集团西藏有限公司	1,471,830.61	1,471,830.61	5 年以上	100.00	关键人员变动, 项目停滞
合计	6,073,647.73	6,073,647.73			

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	84,461,155.68	63.59	844,611.56	183,637,451.16	96.02	1,836,374.51
1 至 2 年	41,041,662.63	30.90	1,231,249.88	1,266,579.21	0.66	37,997.37
2 至 3 年	1,126,015.20	0.85	56,300.76	672,885.21	0.35	33,644.26
3 年以上	6,195,439.88	4.66	5,700,131.71	5,662,321.43	2.97	5,527,727.23
合计	132,824,273.39	100.00	7,832,293.91	191,239,237.01	100.00	7,435,743.37

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
SEISEN SL	221,137.92	221,137.92	1-2 年	100.00	无力支付
埃信电信设备有限公司	127,446.00	127,446.00	5 年以	100.00	无力支付
四川中铁二局成都工程有限公司	18,892.75	18,892.75	1-2 年	100.00	无力支付
西藏通信服务公司	40,477.40	40,477.40	5 年以	100.00	客户方关键人员变动, 项目被停滞;
长飞光纤光缆有限公司	142,500.00	142,500.00	5 年以	100.00	部分尾款, 人员变动, 未结算
中国联通有限公司佛山分公司	522,951.20	522,951.20	4 至 5 年	100.00	无力支付
中国联通有限公司佛山分公司	160,835.79	160,835.79	5 年以	100.00	无力支付
中国联通有限公司西藏分公司	1,492,824.57	1,492,824.57	1-2 年	100.00	客户方关键人员变动, 项目被停滞;
中国联通有限公司西藏分公司	3,550.00	3,550.00	3 至 4 年	100.00	客户方关键人员变动, 项目被停滞;
中国联通有限公司西藏分公司	216,768.44	216,768.44	4 至 5 年	100.00	客户方关键人员变动, 项目被停滞;
中国联通有限公司西藏分公司	196,087.08	196,087.08	5 年以	100.00	客户方关键人员变动, 项目被停滞;
中国移动通信集团甘肃有限公司	107,234.72	107,234.72	1-2 年	100.00	客户方关键人员变动, 项目被停滞;
合计	3,250,705.87	3,250,705.87			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
烽火通信科技股份有限公司	61,333,772.93	43.15	1,104,558.33
中国移动通信集团河北有限公司	9,693,735.32	6.82	174,083.76
中国移动通信集团山东分公司	9,122,324.21	6.42	129,186.17
中国移动通信集团西藏有限公司	6,073,647.73	4.27	6,073,647.73
中国移动通信集团四川有限公司	5,834,720.16	4.10	78,652.41
合计	92,058,200.35	64.76	7,560,128.40

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,645,163.88	89.52		1,735,223.82	72.32	
1 至 2 年	423,900.00	10.41		64,214.78	2.68	
2 至 3 年	2,833.00	0.07				
3 年以上				600,000.00	25.01	
合计	4,071,896.88	100.00		2,399,438.60	100.01	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海科辰光电线缆设备有限公司	902,200.00	22.16	
国网四川省电力公司成都供电公司	760,000.00	18.66	
四川合兴科贸发展有限公司	576,717.44	14.16	
安徽普瑞斯电工机械有限公司	376,000.00	9.23	
江苏佳成科技股份有限公司	299,200.00	7.35	
合计	2,914,117.44	71.56	

(五) 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,315,785.20	100.00	2,555,334.91	4.62	39,649,533.22	100.00	1,196,763.99	3.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	55,315,785.20	100.00	2,555,334.91		39,649,533.22	100.00	1,196,763.99	

1、 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	33,938,340.87	61.35	339,383.41	36,148,777.98	91.17	361,487.78
1 至 2 年	18,027,482.22	32.59	540,824.47	1,647,202.20	4.15	49,416.07
2 至 3 年	1,530,217.22	2.77	76,510.86	213,156.03	0.54	10,657.80
3 年以上	1,819,744.89	3.29	1,598,616.17	1,640,397.01	4.14	775,202.34
合计	55,315,785.20	100.00	2,555,334.91	39,649,533.22	100.00	1,196,763.99

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
烽火通信科技股份有限公司	拆借款	46,220,166.67	1-2 年	83.56	759,479.16
李桃--北京移动	保证金	4,396,142.00	1-3 年	7.95	160,464.22
大唐电信科技股份有限公司	保证金	2,143,681.34	1-5 年	3.88	21,436.81
李远卓	保证金	1,446,500.00	1 年以内	2.61	14,465.00
毛点艳	其他	238,240.00	1 年以内	0.43	2,382.40
合计		54,444,730.01		98.43	

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,887,357.07	401,427.90	4,485,929.17	14,246,335.69	636,622.27	13,609,713.42
自制半成品及在产品	7,863,342.41	580,427.74	7,282,914.67	9,713,485.12	696,381.95	9,017,103.17
库存商品 (产成品)	5,239,836.04	1,507,923.18	3,731,912.86	8,394,285.41	3,153,999.45	5,240,285.96
委托加工物质	860,644.48		860,644.48	639,699.34		639,699.34
发出商品	41,148,440.66	22,052,617.90	19,095,822.76	52,692,987.10	22,437,280.28	30,255,706.82
合计	59,999,620.66	24,542,396.72	35,457,223.94	85,686,792.66	26,924,283.95	58,762,508.71

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	171,920,615.60	9,586,994.25	2,001,823.54	179,505,786.31
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	43,562,298.53	2,536,326.90		46,098,625.43
机器设备	101,149,803.38	6,167,769.25	757,161.02	106,560,411.61
运输工具	1,746,915.68			1,746,915.68
电子设备	12,581,239.17	350,094.00	626,651.00	12,304,682.17
办公设备	2,199,932.29	286,919.98	321,511.26	2,165,341.01
其他	10,680,426.55	245,884.12	296,500.26	10,629,810.41
二、累计折旧合计:	121,237,260.93	6,810,107.07	1,924,337.78	126,123,030.22
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	19,148,320.84	1,216,389.03		20,364,709.87
机器设备	80,113,192.52	4,240,875.82	720,559.18	83,633,509.16

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	1,068,449.06	197,778.52		1,266,227.58
电子设备	10,874,106.75	600,108.30	607,851.47	10,866,363.58
办公设备	1,468,146.63	196,509.50	308,321.88	1,356,334.25
其他	8,565,045.13	358,445.90	287,605.25	8,635,885.78
三、固定资产账面净值合计	50,683,354.67			53,382,756.09
其中：土地资产				
房屋及建筑物	24,413,977.69			25,733,915.56
机器设备	21,036,610.86			22,926,902.45
运输工具	678,466.62			480,688.10
电子设备	1,707,132.42			1,438,318.59
办公设备	731,785.66			809,006.76
其他	2,115,381.42			1,993,924.63
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	50,683,354.67			53,382,756.09
其中：土地资产				
房屋及建筑物	24,413,977.69			25,733,915.56
机器设备	21,036,610.86			22,926,902.45
运输工具	678,466.62			480,688.10
电子设备	1,707,132.42			1,438,318.59
办公设备	731,785.66			809,006.76
其他	2,115,381.42			1,993,924.63

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软电缆生产 线项目	2,141,670.96		2,141,670.96	2,198,290.61		2,198,290.61
合计	2,141,670.96		2,141,670.96	2,198,290.61		2,198,290.61

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	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
软电缆生产线 项目	5,374,000.00	2,198,290.61	336,115.40	392,735.05		2,141,670.96	47.00	50.00				自筹
电力电缆车间	3,700,000.00		2,536,326.90	2,536,326.90			69.00	100.00				自筹
合计	9,074,000.00	2,198,290.61	2,872,442.30	2,929,061.95		2,141,670.96						

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	28,824,058.69	14,358.97	440,000.00	28,398,417.66
其中：软件	1,601,729.85	14,358.97	440,000.00	1,176,088.82
土地使用权	27,222,328.84			27,222,328.84
二、累计摊销合计	7,112,263.55	737,923.09		7,850,186.64
其中：软件	653,632.44	97,397.71		751,030.15
土地使用权	6,458,631.11	640,525.38		7,099,156.49
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	21,711,795.14			20,548,231.02
其中：软件	948,097.41			425,058.67
土地使用权	20,763,697.73			20,123,172.35

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
开关帐容量扩容-中国移动	1,541,112.37		181,307.28		1,359,805.09	
电力扩容-开能建设	1,613,153.01		197,529.00		1,415,624.01	
展厅		339,805.82	48,139.19		291,666.63	
合计	3,154,265.38	339,805.82	426,975.47		3,067,095.73	

(十一) 递延所得税资产

1、 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	15,427,922.22	102,852,814.81	15,895,234.25	105,968,228.34
资产减值准备	6,638,156.87	44,254,379.14	6,686,432.24	44,576,214.90
预计负债	5,515,498.48	36,769,989.88	5,579,896.45	37,199,309.67
应付职工薪酬	3,274,266.87	21,828,445.79	3,628,905.56	24,192,703.80

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
MIS 系统开发	440,000.00	
合计	440,000.00	

(十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		825,500.00
银行承兑汇票	14,870,393.88	35,282,559.86
合计	14,870,393.88	36,108,059.86

(十四) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	57,988,706.88	127,162,241.92
1—2 年 (含 2 年)	11,468,689.84	132,989.51
2—3 年 (含 3 年)	47,260.90	196,717.60

账龄	期末余额	年初余额
3 年以上	267,433.36	225,898.66
合计	69,772,090.98	127,717,847.69

注：本公司期末无账龄超过一年的大额应付账款。

(十五) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	13,927,978.91	21,966,167.60
1 年以上	444,141.51	1,985,283.43
合计	14,372,120.42	23,951,451.03

注：本公司期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,169,894.14	36,596,406.96	38,953,958.05	21,812,343.05
二、离职后福利-设定提存计划	22,809.65	2,752,118.66	2,758,825.57	16,102.74
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	24,192,703.79	39,348,525.62	41,712,783.62	21,828,445.79

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,732,800.40	30,072,971.10	33,443,913.65	18,361,857.85
二、职工福利费		2,613,178.45	2,413,178.45	200,000.00
三、社会保险费	34,632.32	1,273,632.71	1,299,594.37	8,670.66
其中：医疗保险费	7,467.76	1,124,837.54	1,124,873.28	7,432.02
工伤保险费	10,751.00	63,206.80	73,379.76	578.04
生育保险费	16,413.56	85,588.37	101,341.33	660.60
其他				
四、住房公积金	150,965.03	1,025,349.50	1,037,586.00	138,728.53
五、工会经费和职工教育经费	2,251,496.39	1,611,275.20	759,685.58	3,103,086.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	24,169,894.14	36,596,406.96	38,953,958.05	21,812,343.05

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	17,561.33	2,650,653.84	2,652,525.35	15,689.82
二、失业保险费	5,248.32	101,464.82	106,300.22	412.92
三、企业年金缴费				
合计	22,809.65	2,752,118.66	2,758,825.57	16,102.74

(十七) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	4,726,631.84	22,627,153.02	20,705,673.11	6,648,111.75
企业所得税	4,438,161.92	6,132,081.02	8,221,592.53	2,348,650.41
城市维护建设税	252,995.47	1,528,586.05	1,288,904.58	492,676.94
房产税		594,590.86		594,590.86
土地使用税		407,319.18		407,319.18
个人所得税	72,025.16	3,265,472.44	3,257,474.69	80,022.91
教育费附加	252,995.47	1,148,776.89	1,049,860.25	351,912.11
其他税费	42,977.67	411,343.61	409,581.00	44,740.28
合计	9,785,787.53	36,115,323.07	34,933,086.16	10,968,024.44

(十八) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	2,659,600.04	2,910,931.83
其他往来款	18,947,241.72	23,159,355.13
工程款		2,063,785.10
合计	21,606,841.76	28,134,072.06

注：本公司期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

(十九) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
产品质量保证	36,769,989.88	37,199,309.65
合计	36,769,989.88	37,199,309.65

(二十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	116,124,094.57	100.00	59,696.13	59,696.13	116,124,094.57	100.00
烽火通信科技股份有限公司	59,223,288.23	51.00			59,223,288.23	51.00
大唐电信科技股份有限公司	53,972,744.12	46.48			53,972,744.12	46.48
自然人	2,928,062.22	2.52	59,696.13	59,696.13	2,928,062.22	2.52

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价	1,629,001.75			1,629,001.75
合计	1,629,001.75			1,629,001.75
其中：国有独享资本公积				

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	16,240,972.84	4,718,661.10		20,959,633.94
合计	16,240,972.84	4,718,661.10		20,959,633.94

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	75,030,307.74	52,133,762.57
本期增加额	47,186,610.98	36,699,423.08
其中：本期净利润转入	47,186,610.98	36,699,423.08
其他调整因素		
本期减少额	4,718,661.10	13,802,877.91
其中：本期提取盈余公积数	4,718,661.10	3,669,942.31
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		10,132,935.60
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	117,498,257.62	75,030,307.74

(二十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	641,674,709.86	535,207,427.27	720,245,471.83	607,871,772.91
其中：光缆	234,839,423.67	222,328,794.62	260,857,981.14	243,133,963.40
数字缆	186,881,923.25	145,711,288.46	178,239,755.06	133,457,886.51
同轴电缆	219,953,362.94	167,167,344.19	281,147,735.63	231,279,923.00
2. 其他业务小计	7,870,652.60	6,887,357.02	10,962,483.29	9,044,881.69
其中：原材料			1,485,207.16	1,350,232.59
废品	7,762,438.27	6,887,357.02	7,805,402.08	6,164,122.09
加工费	108,214.33		1,671,874.05	1,530,527.01
合计	649,545,362.46	542,094,784.29	731,207,955.12	616,916,654.60

(二十五) 销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	8,611,543.19	6,035,655.71
办公费	96,685.25	320,829.35
差旅费	1,695,423.59	1,121,256.76
应酬费	1,437,647.61	1,223,883.12
通讯费	149,430.83	124,418.84
车辆使用费	49,012.63	83,016.50
修理费	3,000.00	2,621.36
折旧费	8,633.80	7,057.63
租赁费	397,442.95	298,961.06
会议费	226,852.14	478,099.84
运输费	3,130,251.17	16,579,037.79
资料制作费	252,665.83	75,959.61
投标费	878,183.94	160,692.06
客户工程费	59,509.01	
代理费	400.00	
广告费	199,025.39	12,126.22
展览费	88,018.55	40,953.62
咨询服务费	686,006.96	607,660.51
材料消耗	497,486.69	410,222.70
业务宣传费	95,372.88	155,759.98
交通补贴	60,100.00	40,076.93
佣金	4,629,404.99	7,958,724.06

项目	本期发生金额	上期发生金额
其他	22,571.00	3,275.00
产品质量保证金	-429,319.77	6,646,048.22
检测费		900.00
样品费		1,990.98
合计	22,845,348.63	42,389,227.85

2、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	4,289,506.44	14,691,320.13
办公费	311,212.64	453,019.82
差旅费	214,491.77	105,943.63
应酬费	436,109.35	119,396.98
通讯费	95,728.74	126,262.02
车辆使用费	259,639.34	274,918.19
修理费	506,506.61	594,212.88
水电费	866,134.99	1,104,017.42
折旧费	507,921.30	482,292.10
低值易耗品摊销	22,897.01	
无形资产摊销	737,923.09	732,065.16
员工培训费	200.00	
租赁费	61,756.80	65,621.40
会议费	11,934.43	1,600.00
劳动保护费	5,344.00	28,521.10
软件使用费	91,307.79	
交通补贴	118,900.00	77,300.00
卫生费	256,756.70	514,974.22
绿化费	59,000.00	60,000.00
招聘费	8,218.59	20,833.74
税金		576,504.78
宣传费	113,403.89	9,386.79
研究开发费	21,085,434.7	7,703,267.55
审计诉讼费	490,703.42	108,591.31
咨询服务费	79,059.12	57,501.87
材料消耗	47,073.25	87,895.97
其他	52,680.73	51,506.68
合计	30,729,855.73	28,046,953.74

3、 财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息支出		877,017.52
减：利息收入	2,228,845.36	655,134.91
汇兑损益	22,002.68	-63,716.98
其他	292,237.78	127,635.27
合计	-1,914,604.90	285,800.90

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,060,051.47	3,428,647.31
二、存货跌价损失	-2,381,887.23	-5,760,917.77
合计	-321,835.76	-2,332,270.46

(二十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额（同口径）	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损益	-61,709.88	-15,329.61	
合计			

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额（同口径）	与资产相关/收益相关
成都就业管理服务局付稳岗补贴（综合部）	13,466.35		与收益相关
9.8 日收到成都高新区社保局打来稳岗补贴	105,014.63		与收益相关
12.26 日收到成都高新技术产业开发区款项	150,000.00		与收益相关
12.26 日收到成都高新技术产业开发区款项	500,000.00		与收益相关
12.26 日收到成都高新技术产业开发区款项	100,000.00		与收益相关
其他	289,863.77		与收益相关
合计	1,158,344.75		

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			

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
非货币性资产交换利得			
政府补助		2,625,556.85	
债务重组利得			
接受捐赠			
其他	704,101.01	103,959.71	
合计	704,101.01	2,729,516.56	

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额 (同口径)
成都市知识产权服务中心专利资助金		2,250.00	
成都市高新技术产业开发区经贸发展及款项		594,500.00	
高新区科技局拨付款		10,000.00	
成都高新技术产业开发区经济发展局款		171,500.00	
成都市金融工作办公室专项资金		49,000.00	
关于拨付 2015 年完成的国家标准项目经费		4,000.00	
成都市财政局人力资源和社会保障局关于失业保证基金支持企业稳岗补贴		194,783.39	
成都市高新区管委会关于奖励标准创新贡献奖励		100,000.00	
成都高新技术产业开发区科技局 2016 年第一批知识产权资助金		6,000.00	
成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策款项		65,100.00	
成都市金融工作办公室成都市财政局关于《2016 年成都市市级金融业发展专项资金实施方案》的款项		241,500.00	
成都高新区经贸发展局关于下达 2016 年第一批高新区三次创业产业政策项目资金		228,500.00	
成都市财政局人力资源和社会保障局关于失业保证基金支持企业稳岗补贴		31,248.99	
成都高新技术产业开发区经贸发展局款项		200,000.00	
成都高新区高新区科学技术进步奖奖励及研发机构补贴		200,000.00	
11.23 日收到中国通信标准化协会通信行业标准项目计划补助经费款		31,500.00	
CAT6A 类水平对绞数字通信电缆		210,000.00	
成都市高新质量技术监督局款项		100,000.00	
成都市财政局人力资源和社会保障局关于失业保证		185,674.47	

项目	本期发生额	上期发生额	上期发生额 (同口径)
基金支持企业稳岗补贴			
合计		2,625,556.85	

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
对外捐赠			
其他	33,169.73	10,853.64	
合计	33,169.73	10,853.64	

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,132,081.02	9,851,363.29
递延所得税调整	467,312.03	-1,674,592.27
合计	6,599,393.05	8,176,771.02

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	53,786,004.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,067,900.60
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,900.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除的影响	-1,581,408.43
其他	
所得税费用	6,599,393.05

(三十二) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,186,610.98	36,699,423.08
加：资产减值准备	-321,835.76	-2,332,270.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,885,769.29	6,524,188.48
无形资产摊销	737,923.09	732,065.16
长期待摊费用摊销	364,630.56	257,964.72
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）	61,709.88	15,329.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		819,409.29
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	467,312.03	-1,674,592.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,687,172.00	48,063,256.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	72,124,262.13	-55,636,083.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-100,418,925.78	84,360,310.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,774,628.42	117,829,001.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	108,975,903.46	80,059,092.39
减：现金的年初余额	80,059,092.39	37,194,074.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,916,811.07	42,865,017.40

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	108,975,903.46	80,059,092.39
其中：库存现金	24,138.99	19,089.47

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	108,951,764.47	80,040,002.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	108,975,903.46	80,059,092.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,579,245.14
其中：美元	366,599.00	6.5342	2,395,431.19
欧元	151,726.28	7.8023	1,183,813.95
应收账款			1,324.48
其中：美元	202.70	6.5342	1,324.48

八、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日本公司本报告期内无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
烽火通信科技股份有限公司	武汉	光纤通信和相关技术开发	1,113,938,974.00	51.00	51.00

(二) 关联方交易

1、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期金额		上期金额	
			金额	所占比 例 (%)	金额	所占比 例 (%)
烽火通信科 技股份有限 公司	母公司	市场价格	215,786,062.14	33.63	187,780,368.37	25.68
武汉烽火信 息集成技术 有限公司	同一控 制下	市场价格	1,303,627.36	0.02	961,234.55	0.13

(三) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉烽火信息集 成技术有限公司	691,398.31	7,790.00	146,003.32	1,460.03
应收账款	武汉烽火信息服 务有限公司	1,609,117.81	61,267.72	1,400,580.86	35,637.02
应收账款	烽火通信科技股 份有限公司	61,337,693.30	1,104,558.33	81,863,565.42	818,635.65
应收账款	烽火藤仓光纤科 技有限公司	86,975.00	1,989.95	87,165.00	1,222.95
其他应收款	烽火通信科技股 份有限公司	46,220,166.67	759,479.16	25,107,397.67	252,756.62

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	烽火通信科技股份有限公司	19,314,899.37	66,501,669.09

成都大唐线缆有限公司

(加盖公章)

二〇一八年四月十二日