

武汉烽火科技有限公司  
审 计 报 告

2011 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3
三、合并利润表	4
四、合并现金流量表	5
五、合并所有者权益变动表	6-7
六、合并财务报表附注	8-40
七、审计情况说明	41-42

---

委托单位：武汉邮电科学研究院

审计单位：利安达会计师事务所有限责任公司

联系电话：（010）57835188

传真号码：（010）85866877

网 址：<http://www.Reanda.com>

# 审计报告

利安达审字[2011]第 1062-6 号

## 武汉烽火科技有限公司：

我们审计了后附的武汉烽火科技有限公司（以下简称烽火公司）合并财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2011 年度的合并利润表、合并现金流量表和合并所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

### （一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是烽火公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### （二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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) 审计意见

我们认为，烽火公司合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了烽火公司2011年12月31日的合并财务状况以及2011年度的合并经营成果和合并现金流量。



利安达会计师事务所  
有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一二年三月三十一日

# 合并资产负债表

企财01表

金额单位：元

编制单位：武汉烽火科技有限公司

2011年12月31日

项 目	行次	期末金额	年初金额	项 目	行次	期末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>	1			<b>流动负债：</b>	66		
货币资金	2	756,789,037.10		短期借款	67	155,610,800.00	
△结算备付金	3			△向中央银行借款	68		
△拆出资金	4			△吸收存款及同业存放	69		
交易性金融资产	5			△拆入资金	70		
应收票据	6	137,379,749.53		交易性金融负债	71		
应收账款	7	1,495,726,747.74		应付票据	72	431,238,570.59	
预付款项	8	112,733,361.49		应付账款	73	1,296,678,698.46	
△应收保费	9			预收款项	74	80,906,333.42	
△应收分保账款	10			△卖出回购金融资产款	75		
△应收分保合同准备金	11			△应付手续费及佣金	76		
应收利息	12			应付职工薪酬	77	45,127,337.13	
应收股利	13			其中：应付工资	78	39,030,546.59	
其他应收款	14	245,064,431.47		应付福利费	79	49,786.62	
△买入返售金融资产	15			#其中：职工奖励及福利基金	80		
存货	16	1,216,697,884.27		应交税费	81	17,313,737.29	
其中：原材料	17	187,153,964.45		其中：应交税金	82	13,643,532.69	
库存商品(产成品)	18	144,762,116.73		应付利息	83	508,852.41	
一年内到期的非流动资产	19			应付股利	84		
其他流动资产	20	292,355.96		其他应付款	85	618,190,160.48	
<b>流动资产合计</b>	21	3,964,683,567.56		△应付分保账款	86		
<b>非流动资产：</b>	22			△保险合同准备金	87		
△发放贷款及垫款	23			△代理买卖证券款	88		
可供出售金融资产	24			△代理承销证券款	89		
持有至到期投资	25			一年内到期的非流动负债	90		
长期应收款	26			其他流动负债	91	62,802,110.00	
长期股权投资	27	103,629,452.27		<b>流动负债合计</b>	92	2,708,366,599.78	
投资性房地产	28			<b>非流动负债：</b>	93		
固定资产原价	29	540,218,364.73		长期借款	94		
减：累计折旧	30	259,703,464.23		应付债券	95		
固定资产净值	31	280,514,900.50		长期应付款	96		
减：固定资产减值准备	32	7,104,063.18		专项应付款	97		
固定资产净额	33	273,410,837.32		预计负债	98	22,342,048.09	
在建工程	34	37,280,969.01		递延所得税负债	99		
工程物资	35			其他非流动负债	100		
固定资产清理	36			其中：特准储备基金	101		
生产性生物资产	37			<b>非流动负债合计</b>	102	22,342,048.09	
油气资产	38			<b>负债合计</b>	103	2,730,708,647.87	
无形资产	39	39,928,635.40		<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	104		
开发支出	40			实收资本（股本）	105	600,000,000.00	
商誉	41			国家资本	106		
长期待摊费用	42	1,120,350.98		集体资本	107		
递延所得税资产	43	30,805,186.38		法人资本	108	600,000,000.00	
其他非流动资产	44	3,054,200.72		其中：国有法人资本	109	600,000,000.00	
其中：特准储备物资	45			集体法人资本	110		
<b>非流动资产合计</b>	46	489,229,632.08		个人资本	111		
	47			外商资本	112		
	48			#减：已归还投资	113		
	49			实收资本（或股本）净额	114	600,000,000.00	
	50			资本公积	115	1,011,394,726.32	
	51			减：库存股	116		
	52			专项储备	117		
	53			盈余公积	118		
	54			其中：法定公积金	119		
	55			任意公积金	120		
	56			#储备基金	121		
	57			#企业发展基金	122		
	58			#利润归还投资	123		
	59			△一般风险准备	124		
	60			未分配利润	125	-222,928.29	
	61			外币报表折算差额	126		
	62			归属于母公司所有者权益合计	127	1,611,171,798.03	
	63			*少数股东权益	128	112,032,753.74	
	64			<b>所有者权益合计</b>	129	1,723,204,551.77	
<b>资产总计</b>	65	4,453,913,199.64		<b>负债和所有者权益总计</b>	130	4,453,913,199.64	

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；加△附体项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

3

会计机构负责人：

制表人：

# 合并利润表

企财02表

编制单位：武汉烽火科技有限公司

2011年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	-	-	其他	29		
其中：营业收入	2	-	-	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	-	
其中：主营业务收入	3	-		投资收益（损失以“-”号填列）	31	-	
其他业务收入	4	-		其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32		
△利息收入	5			△汇兑收益（损失以“-”号填列）	33		
△已赚保费	6			三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-222,928.29	-
△手续费及佣金收入	7			加：营业外收入	35	-	
二、营业总成本	8	222,928.29	-	其中：非流动资产处置利得	36		
其中：营业成本	9	-	-	非货币性资产交换利得	37		
其中：主营业务成本	10	-		政府补助	38		
其他业务成本	11	-		债务重组利得	39		
△利息支出	12			减：营业外支出	40	-	
△手续费及佣金支出	13			其中：非流动资产处置损失	41		
△退保金	14			非货币性资产交换损失	42		
△赔付支出净额	15			债务重组损失	43		
△提取保险合同准备金净额	16			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	-222,928.29	-
△保单红利支出	17			减：所得税费用	45	-	
△分保费用	18			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	-222,928.29	-
营业税金及附加	19	-		归属于母公司所有者的净利润	47	-222,928.29	-
销售费用	20	-		*少数股东损益	48	-	-
管理费用	21	310,058.00		六、每股收益：	49		
其中：业务招待费	22			基本每股收益	50		
研究与开发费	23			稀释每股收益	51		
财务费用	24	-87,129.71		七、其他综合收益	52		
其中：利息支出	25			八、综合收益总额	53	-222,928.29	-
利息收入	26	87,555.71		归属于母公司所有者的综合收益总额	54	-222,928.29	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	27			*归属于少数股东的综合收益总额	55	-	-
资产减值损失	28	-			56		

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

# 合并现金流量表

企财03表

编制单位：武汉烽火科技有限公司

2011年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		
销售商品、提供劳务收到的现金	2			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
△向中央银行借款净增加额	4			<b>投资活动现金流入小计</b>	33	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34		
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35		
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	-251,761,965.39	
△处置交易性金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			<b>投资活动现金流出小计</b>	39	-251,761,965.39	-
△拆入资金净增加额	11			<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	40	251,761,965.39	-
△回购业务资金净增加额	12			<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	41		
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42	600,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	14			其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
<b>经营活动现金流入小计</b>	15	-	-	取得借款所收到的现金	44		
购买商品、接受劳务支付的现金	16			△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46	87,555.71	
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			<b>筹资活动现金流入小计</b>	47	600,087,555.71	-
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49		
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22			支付其他与筹资活动有关的现金	51	95,000,000.00	
支付的各项税费	23	50,000.00		<b>筹资活动现金流出小计</b>	52	95,000,000.00	-
支付其他与经营活动有关的现金	24	10,484.00		<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	53	505,087,555.71	-
<b>经营活动现金流出小计</b>	25	60,484.00	-	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	54		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	26	-60,484.00	-	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	55	756,789,037.10	-
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	27			加：期初现金及现金等价物余额	56	-	
收回投资收到的现金	28			<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	57	756,789,037.10	-
取得投资收益收到的现金	29				58		

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

## 合并所有者权益变动表

金财04表  
金额单位：元

编制单位：武汉烽火科技有限公司

项 目	行次	2011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
		实收资本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
一、上年年末余额	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
二、本年初余额	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	600,000,000.00	1,011,394,726.32	-	-	-	-	-222,928.29	-	1,611,171,798.03	112,032,753.74	1,723,204,551.77
（一）净利润	6							-222,928.29		-222,928.29		-222,928.29
（二）其他综合收益	7											
综合收益小计	8	-	-	-	-	-	-	-222,928.29	-	-222,928.29	-	-222,928.29
（三）所有者投入和减少资本	9	600,000,000.00	1,011,394,726.32	-	-	-	-	-	-	1,611,394,726.32	112,032,753.74	1,723,427,480.06
1.所有者投入资本	10	600,000,000.00	682,697,702.07							1,282,697,702.07		1,282,697,702.07
2.股份支付计入所有者权益的金额	11											
3.其他	12		328,697,024.25							328,697,024.25	112,032,753.74	440,729,777.99
（四）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（五）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25											
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.其他	30											
四、本年年末余额	31	600,000,000.00	1,011,394,726.32	-	-	-	-	-222,928.29	-	1,611,171,798.03	112,032,753.74	1,723,204,551.77

注：带#为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

# 合并所有者权益变动表

企财04表  
金额单位：元

编制单位：武汉烽火科技有限公司

项 目	行次	2010年度										少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益									小计		
		实收资本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
—	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
一、上年年末余额	1									-		-	
加：会计政策变更	2									-		-	
前期差错更正	3									-		-	
二、本年年初余额	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（一）净利润	6									-		-	
（二）其他综合收益	7									-		-	
综合收益小计	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入资本	10									-		-	
2.股份支付计入所有者权益的金额	11									-		-	
3.其他	12									-		-	
（四）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	14									-		-	
2.使用专项储备	15									-		-	
（五）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	17									-		-	
其中：法定公积金	18									-		-	
任意公积金	19									-		-	
#储备基金	20									-		-	
#企业发展基金	21									-		-	
#利润归还投资	22									-		-	
2.提取一般风险准备	23									-		-	
3.对所有者（或股东）的分配	24									-		-	
4.其他	25									-		-	
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	27									-		-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28									-		-	
3.盈余公积弥补亏损	29									-		-	
4.其他	30									-		-	
四、本年年末余额	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

注：带#为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：

# 武汉烽火科技有限公司

## 合并财务报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

武汉烽火科技有限公司(以下简称本公司)系由武汉邮电科学研究院出资组建,于 2011 年 9 月 6 日取得武汉市工商行政管理局核发的 420100000276346 号《企业法人营业执照》,注册资本为 100,000,000.00 元。2011 年 12 月 15 日,根据修改后的董事会决议及修改后的公司章程,增加注册资本 500,000,000.00 元,变更后注册资本为 600,000,000.00 元,武汉邮电科学研究院持股比例为 100%,法人代表:童国华。

公司经营范围:通信、电子信息、光纤预制棒、电力新能源、电池、电源、电缆、特种线缆;制动化技术及产品、安全智能系统的开发、研制、技术服务、销售、工程设计、施工劳务派遣;对企业项目投资。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照中华人民共和国财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》编制。

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况,本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

### 三、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、公司的主要会计政策、会计估计

#### (一) 会计准则和会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部 2006 年颁布的企业会计准则。

#### (二) 会计年度

本公司采用公历年制,即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （四）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### 1、本报告期采用的计量属性

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

本年度公司报表项目均采用历史成本计量。

#### 2、计量属性在报告期发生变化的报表项目

报告期内计量属性未发生变化。

### （五）外币业务的核算方法及折算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

在资产负债表日，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。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。

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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

### （六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为

现金等价物。

## （七）金融工具

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

### 2、金融工具的确认和计量

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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。相关的交易费用在发生时计入当期损益。

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应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的可供出售持有至到期投资（较大金额是指相对于该类投资在出售或重分类前的总额金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但是，下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### （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，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初

始确认金额。

收回或处置应收款项时，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（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权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

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。公司在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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、金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 5、金融资产的减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

##### (1) 应收款项

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于年末单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	提取比例%
1年以下（含1年）	1.00%
1-2年（含2年）	3.00%
2-3年（含3年）	5.00%
3-4年（含4年）	20.00%
4-5年（含5年）	50.00%
5年以上	100.00%

## (2) 持有至到期投资

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。

## (3) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，则认定该其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## (八) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

### 2、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 3、 取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出采用标准成本法核算；存货日常核算以计划成本计价的，期末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### 4、 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

### 5、 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

### （九）长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

#### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

##### ①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。为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。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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；购买方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。。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（I）在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入

资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

(II)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，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2)被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(3)后续计量及收益确认

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

b、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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

## （十）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；

### 3、固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4、固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	3	2.77
机器设备	5-7	3	13.86-19.40
运输设备	5-7	3	13.86-19.40
办公设备及其他	5-7	3	13.86-19.40

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

于资产负债表日存在减值迹象的固定资产进行减值测试。减值测试结果表明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。

5、融资租入的固定资产按租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够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。

6、闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

## （十一）在建工程

### 1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造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、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，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。

3、在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

## （十二）无形资产

### 1、无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （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

无形资产应当按照成本进行初始计量。

### 3、无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

4、资产负债表日，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，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

### 5、研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指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、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当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，才确认为无形资产：

(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。

(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。

6、无形资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

### (十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

### (十四) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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时开始资本化：

(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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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。

## 2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。

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。

## （十五）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在满足预计负债确认条件的确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

本公司按照《企业会计准则第 9 号—职工薪酬准则》对内部退休人员支出在满足以下条件的确认为预计负债并同时计入当期损益，应当满足的条件：

- 1、内部退休计划在首次执行日之前已经过企业董事会或类似权力机构批准并已实施，不包括在首次执行日之后批准实施的内部退休计划；
- 2、内部退休人员为距法定退休年龄不足 5 年或者工龄已满 30 年的企业职工；
- 3、内部退休人员支出仅包括自首次执行日至法定退休日企业拟支付给职工的基本生活费和按规定应缴纳的社会保险费。

对付款时间超过一年的辞退福利，本公司选择银行同期贷款利率作为折现率进行折现，并以折现后的金额计量预计负债。

## （十六）预计负债确认原则

### （1）预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是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公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### （2）预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## （十七）政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量且直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （十八）收入确认原则

### 1、销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### 2、提供劳务

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，根据实际选用下列方法情况确定：

- (1) 已完工作的测量。
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

本公司按照从接受劳务方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。

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。

### 3、让渡资产使用权

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，公司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。

## (十九) 租赁

本公司将满足以下标准之一的确认为融资租赁：

- 1、在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；
- 2、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，在租赁开始日可合理地确定承租人将会行使这种选择权；
- 3、租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4、就承租人而言，租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有承租人才能使用。

除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

## (二十) 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

### 1、递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易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)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司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。

## 2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易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)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3、所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## (二十一) 企业年金

1、本公司企业年金基金作为独立的会计主体进行确认、计量和列报。年金基金分别资产、负债、

收入、费用和净资产进行确认和计量。

2、企业年金基金在运营中取得的金融产品以公允价值计量，公允价值与账面价值的变动计入当期损益。

3、企业年金的净资产分别企业和职工个人设置账户，根据企业年金计划按期将运营收益分配计入各账户。

## 五、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

本公司本年度无需要披露的会计政策、会计估计变更及会计差错更正。

## 六、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	年末数	年初数
现金	288,188.89	
其中：人民币	287,836.16	
英镑	352.73	
银行存款	735,716,731.44	
其中：人民币	730,559,749.84	
美元	4,445,808.44	
欧元	711,173.16	
其他货币资金	20,784,116.77	
其中：人民币	20,784,116.77	
合 计	<u>756,789,037.10</u>	

### 2、应收票据

票据种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	48,987,595.98	

票据种类	年末账面余额	年初账面余额
商业承兑汇票	88,392,153.55	
合 计	137,379,749.53	

### 3、应收账款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,559,731,374.00	99.77	64,004,626.26	4.10
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,559,731,374.00	99.77	64,004,626.26	4.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,545,105.04	0.23	3,545,105.04	100.00
合 计	1,563,276,479.04	—	67,549,731.30	—

#### (1) 按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	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,064,566,791.57	68.25	11,068,516.37
1-2年(含2年)	332,682,376.64	21.33	9,940,435.72
2-3年(含3年)	81,120,885.88	5.20	4,043,348.78
3-4年(含4年)	38,260,537.74	2.45	7,652,107.55
4-5年(含5年)	23,601,128.67	1.51	11,800,564.34
5年以上	19,499,653.50	1.26	19,499,653.50
合 计	1,559,731,374.00	100.00	64,004,626.26

#### (2) 单项计提坏账准备的应收账款

##### ①年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	计提比例	计提理由
陕西极众电子科技有限公司北京	151,000.00	151,000.00	100%	无法联系债务人
广东高新兴通信设备有限公司	10,995.73	10,995.73	100%	无法联系债务人
广州百讯通信技术有限公司	36,800.00	36,800.00	100%	无法联系债务人
上海凌云天博光电科技有限公司	771,675.00	771,675.00	100%	无法联系债务人
南京普天通信股份有限公司	60,878.00	60,878.00	100%	无法联系债务人
武汉网能信息技术有限公司	88,372.80	88,372.80	100%	无法联系债务人
王辉	46,000.00	46,000.00	100%	无法联系债务人

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都理想信息产业有限责任公司	48,280.00	48,280.00	100%	无法联系债务人
四川英夫网络信息技术有限公司	41,300.00	41,300.00	100%	无法联系债务人
重庆汉邦网络技术有限公司	51,600.00	51,600.00	100%	无法联系债务人
飞博创(成都)科技有限公司	160,404.50	160,404.50	100%	无法联系债务人
济南惠特尔科技有限公司	266,300.00	266,300.00	100%	无法联系债务人
深圳市讯泰达电子发展有限公司	196,840.00	196,840.00	100%	无法联系债务人
杭州奥博通信有限公司	88,750.00	88,750.00	100%	无法联系债务人
北京欧迈特数字技术有限责任公司	3,500.00	3,500.00	100%	无法联系债务人
北京讯风光通信技术开发有限公司	4,660.00	4,660.00	100%	无法联系债务人
北京金地辉煌科技发展有限公司	40,000.00	40,000.00	100%	无法联系债务人
北京十维电信设备有限责任公司	107,100.00	107,100.00	100%	无法联系债务人
成都爱斯宽带技术有限公司	26,200.00	26,200.00	100%	无法联系债务人
成都汉坤科技有限公司	99,531.00	99,531.00	100%	无法联系债务人
成都邮电通信设备厂(眉山总部)	175,828.01	175,828.01	100%	无法联系债务人
福州科信通信技术有限公司	96,000.00	96,000.00	100%	无法联系债务人
上海霍普通信设备有限公司	320.00	320.00	100%	无法联系债务人
深圳迈威有线电视器材有限公司	23,440.00	23,440.00	100%	无法联系债务人
天津市恒光科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100%	无法联系债务人
武汉长江电讯器材厂	318,650.00	318,650.00	100%	无法联系债务人
武汉纵横科技有限公司	27,160.00	27,160.00	100%	无法联系债务人
成都光程科技有限公司	48,000.00	48,000.00	100%	无法联系债务人
洛阳前锋电子科技有限公司	1,500.00	1,500.00	100%	无法联系债务人
深圳星力达通讯有限公司	27,120.00	27,120.00	100%	无法联系债务人
中国航天时代电子公司研究院 13 所	76,020.00	76,020.00	100%	无法联系债务人
重庆和记奥普泰通信技术公司	425,880.00	425,880.00	100%	无法联系债务人
合 计	3,545,105.04	3,545,105.04	—	—

### (3) 前五名债务人

序号	债务人名称	年末余额	账龄	备注
①	中国移动通信集团山东有限公司	75,158,918.31	滚存	货款
②	华为技术有限公司	74,141,631.75	滚存	销售款
③	武汉市公安局硚口区分局	61,281,000.00	1 年以内	货款
④	中国联合网络通信有限公司北京市分公司	46,912,158.65	滚存	货款
⑤	武汉市公安局东西湖区分局	44,908,000.00	1 年以内	货款

## 4、预付款项

### (1) 预付账款按账龄列示

账龄	金额	年末数		年初数	
		比例%	金额	比例%	
1年以内(含1年)	104,727,627.68	92.90			
1-2年	6,018,982.49	5.34			
2-3年	927,263.62	0.82			
3年以上	1,059,487.70	0.94			
合计	112,733,361.49	100.00			

## (2) 账龄超过1年的大额预付款项情况:

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
武汉虹信通信技术有限责任公司	北京星烁华创科技有限公司	245,344.00	1-2年	结算尾款
武汉虹信通信技术有限责任公司	深圳市锐锋云科技发展有限公司	84,000.00	1-2年	结算尾款
小计		329,344.00	—	—

## (3) 前五名债务人:

序号	单位名称	年末余额	账龄	备注
①	捷佳科技股份有限公司	35,579,908.32	1年以内	货款
②	武汉烽火国际技术有限责任公司	10,161,716.72	1年以内	货款
③	北京华力创通科技股份有限公司	5,220,869.40	1年以内	货款
④	源讯高维(资讯)上海有限公司	4,601,246.00	1年以内	货款
⑤	住亚贸易(深圳)有限公司	3,962,866.00	1年以内	货款

## 5、其他应收款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	125,775,232.85	50.85		
按组合计提坏账准备的其他应收款	121,589,349.71	49.15	2,300,151.09	1.89
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	121,589,349.71	49.15	2,300,151.09	1.89
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	247,364,582.56	100.00	2,300,151.09	0.93

## (1) 按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	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	101,383,650.56	83.38	1,085,625.39
1至2年	18,796,124.55	15.46	563,404.90

账 龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
2至3年	712,360.80	0.59	35,618.04
3至4年	100,125.00	0.08	20,025.01
4至5年	3,222.11	0.00	1,611.06
5年以上	593,866.69	0.49	593,866.69
合 计	121,589,349.71	100.00	2,300,151.09

## (2) 单项计提坏账准备的其他应收款

## ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉邮电科学研究院	125,053,611.11		不计提坏账	关联方

## (3) 前五名债务人

序号	债务人名称	年末余额	账龄	备注
①	武汉邮电科学研究院	125,053,611.11	1年以内	借款
②	山西省公安厅	3,424,000.00	1年以内	
③	湖北省公安厅	345,000.00	1-2年	
④	公安部三所	112,000.00	1年以内	
⑤	烽火通信科技股份有限公司	301,000.00	1-2年	关联方

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	198,087,177.41	10,933,212.96	187,153,964.45
自制半成品及在产品	163,904,042.16	19,141,925.43	144,762,116.73
库存商品(产成品)	726,294,172.06	73,641,681.48	652,652,490.58
周转材料(包装物、低值易耗品等)	384,697.70		384,697.70
工程施工(已完工未结算款)	204,610,250.33		204,610,250.33
其他	11,837,283.17	385,992.44	11,451,290.73
委托加工物资	15,683,073.75		15,683,073.75
合 计	1,320,800,696.58	104,102,812.31	1,216,697,884.27

## 7、其他流动资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
待处理财产损益	292,355.96	
合 计	292,355.96	

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资		72,379,485.33		72,379,485.33
对其他企业投资		31,249,966.94		31,249,966.94
小计		<u>103,629,452.27</u>		<u>103,629,452.27</u>
减：长期股权投资减值准备				
合 计		<u>103,629,452.27</u>		<u>103,629,452.27</u>

### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
合 计		<u>74,128,026.65</u>	<u>103,629,452.27</u>	<u>103,629,452.27</u>	<u>103,629,452.27</u>
其中：武汉烽火国际技术有限责任公司	权益法	9,470,311.06		9,697,367.40	9,697,367.40
武汉理工光科股份有限公司	权益法	36,042,715.59		52,472,220.07	52,472,220.07
武汉烽火富华电气有限责任公司	成本法	2,700,000.00		15,544,864.80	15,544,864.80
北京辰安伟业科技有限公司	成本法	15,915,000.00		15,915,000.00	15,915,000.00
深圳建元信诺有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00

续表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合 计				<u>565,000.00</u>
其中：1.武汉烽火国际技术有限责任公司	30.00			
2.武汉理工光科股份有限公司	35.01			565,000.00
3.武汉烽火富华电气有限责任公司	36.00			
4.北京辰安伟业科技有限公司	3.75			
5.深圳建元信诺有限公司	10.00			

### (3) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比 例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总 额	本年净利润
武汉烽火富华电 气有限责任公司	36.00	74,780,968.74	19,235,139.99	55,545,828.75	18,880,457.62	-6,390,574.22
武汉理工光科股 份有限公司	35.01	233,975,624.99	83,854,748.24	150,120,876.75	117,344,029.68	22,922,167.64
武汉烽火国际有 限公司	30.00	191,025,855.13	158,701,297.12	32,324,558.01	110,653,954.52	683,553.72

## 9、固定资产

### (1) 固定资产分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计		<u>540,218,364.73</u>		<u>540,218,364.73</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物		68,919,185.81		68,919,185.81
机器设备		163,090,872.38		163,090,872.38
运输工具		28,090,792.56		28,090,792.56
电子设备		250,187,438.29		250,187,438.29
办公设备		29,930,075.69		29,930,075.69
二、累计折旧合计		<u>259,703,464.23</u>		<u>259,703,464.23</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物		4,479,963.50		4,479,963.50
机器设备		93,398,746.91		93,398,746.91
运输工具		13,787,468.44		13,787,468.44
电子设备		129,732,114.28		129,732,114.28
办公设备		18,305,171.10		18,305,171.10
三、固定资产账面净值合计		<u>280,514,900.50</u>		<u>280,514,900.50</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物		64,439,222.31		64,439,222.31
机器设备		69,692,125.47		69,692,125.47
运输工具		14,303,324.12		14,303,324.12
电子设备		120,455,324.01		120,455,324.01
办公设备		11,624,904.59		11,624,904.59
四、减值准备合计		<u>7,104,063.18</u>		<u>7,104,063.18</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具		159,629.88		159,629.88
电子设备		6,811,347.32		6,811,347.32
办公设备		133,085.98		133,085.98
五、固定资产账面价值合计		<u>273,410,837.32</u>		<u>273,410,837.32</u>
其中：土地资产				
房屋及建筑物		64,439,222.31		64,439,222.31
机器设备		69,692,125.47		69,692,125.47
运输工具		14,143,694.24		14,143,694.24
电子设备		113,643,976.69		113,643,976.69
办公设备		11,491,818.61		11,491,818.61

## 10、在建工程

(1) 在建工程情况（披露年末余额最大的前10项明细）：

项目名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额
合计		<u>37,280,969.01</u>			<u>37,280,969.01</u>
新区建设项目		23,415,809.95			23,415,809.95
光电子核心芯片产业化项目		11,231,768.88			11,231,768.88
办公楼装修项目		799,747.84			799,747.84
关东厂区包装车间钢构隔层及附属工程		347,750.00			347,750.00
本部主楼四楼和五楼净化厂房改造工程		212,500.00			212,500.00
关东电气工程		210,000.00			210,000.00
wtd条码管理系统wms/mes系统设计及实施		162,000.00			162,000.00
电梯设备安装项目		161,216.26			161,216.26
房屋改造工程款		129,600.00			129,600.00
金工车间防水维修改造工程		97,200.00			97,200.00

## 11、无形资产

### (1) 无形资产分类：

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计		<u>43,333,013.60</u>		<u>43,333,013.60</u>
其中：软件		8,556,488.93		8,556,488.93
土地使用权		32,571,629.00		32,571,629.00
专利权		2,034,416.67		2,034,416.67
非专利技术		170,479.00		170,479.00
二、累计摊销额合计		<u>3,404,378.20</u>		<u>3,404,378.20</u>
其中：软件		1,546,907.47		1,546,907.47
土地使用权				
专利权		1,835,532.63		1,835,532.63
非专利技术		21,938.10		21,938.10
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
四、账面价值合计		<u>39,928,635.40</u>		<u>39,928,635.40</u>
其中：软件		7,009,581.46		7,009,581.46
土地使用权		32,571,629.00		32,571,629.00
专利权		198,884.04		198,884.04
非专利技术		148,540.90		148,540.90

## 12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
1. 主楼一楼新展厅设计及施工		95,056.51			95,056.51	
2. 关东厂房同轴生产部耦合线激光光防护隔离		43,665.28			43,665.28	
3. 办公用房维修工程		137,049.28			137,049.28	
4. 零星维修日		27,500.47			27,500.47	
5. 关东厂房一、二楼彩钢隔断改造工程		33,074.77			33,074.77	
6. 关东二楼桌面排风系统		19,819.95			19,819.95	
7. 2000-01 维修工程		108,890.97			108,890.97	
8. 冷却塔噪声改造		52,968.67			52,968.67	
9. 卫生间改造		53,297.16			53,297.16	
10. 本部门厅及会议室		166,489.52			166,489.52	
11. 本部一楼走廊装修		87,440.61			87,440.61	
12. 器件大楼装修		7,710.01			7,710.01	
13. 关东卫生间改造		6,843.81			6,843.81	
14. 虹信大楼装修费		99,355.28			99,355.28	
15. 电气安装		16,119.57			16,119.57	
16. 器件大楼装修		9,414.26			9,414.26	
17. 关东液氮罐工程		22,028.43			22,028.43	
18. 2000-01 维修工程		19,904.87			19,904.87	
19. 器件大楼装修		6,719.50			6,719.50	
20. 关东雨棚工程		23,615.71			23,615.71	
21. 2000-01 维修工程		22,220.20			22,220.20	
22. 2000-01 维修工程		5,341.27			5,341.27	
23. 2000-01 维修工程		8,715.73			8,715.73	
24. 防静电地板		6,957.28			6,957.28	
25. 2000-01 维修工程		17,944.27			17,944.27	
26. 2000-01 维修工程		3,948.00			3,948.00	
27. 2000-01 维修工程		8,774.03			8,774.03	
28. 关东光纤隔墙工		2,002.12			2,002.12	
29. 2000-01 维修工程		1,940.44			1,940.44	
30. 2000-01 维修工程		1,138.24			1,138.24	
31. 关东空调工程		4,404.77			4,404.77	
合 计		<u>1,120,350.98</u>			<u>1,120,350.98</u>	

### 13、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产：	<u>30,805,186.38</u>	<u>205,575,976.09</u>		
资产减值准备	27,453,879.17	183,233,928.00		
预计负债	3,351,307.21	22,342,048.09		

#### 14、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
多交所得税款	3,005,211.46	
所得税	<u>48,989.26</u>	
合 计	<u>3,054,200.72</u>	

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	85,610,800.00	
信用借款	<u>70,000,000.00</u>	
合 计	<u>155,610,800.00</u>	

注、本公司保证借款 85,610,800.00 元，为本公司子公司电信器件取得的 1200 万美元借款，由武汉邮电科学研究院为该公司提供担保。

#### 16、应付票据

类别	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	102,541,569.07	
银行承兑汇票	<u>328,687,001.52</u>	
合 计	<u>431,228,570.59</u>	

#### 17、应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,259,136,781.08	
1-2 年（含 2 年）	20,611,324.06	
2-3 年（含 3 年）	11,698,692.22	
3 年以上	<u>5,231,901.10</u>	
合 计	<u>1,296,678,698.46</u>	

##### 账龄超过 1 年的大额应付账款：

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
北京星烁华创科技有限公司	1,545,622.94	待最终结算
武汉安德瑞科技有限公司	883,589.73	待最终结算
上海恒为信息科技有限公司	665,470.08	待最终结算

债权单位名称	所欠金额	未偿还原因
武汉邮电科学研究院	183,279.36	最终控制方尚未催收
合 计	<u>3,277,962.11</u>	

### 18、预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	63,018,203.77	
1年以上	<u>17,888,129.65</u>	
合 计	<u>80,906,333.42</u>	

账龄超过1年的大额预收账款:

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
中国移动通信集团河北有限公司沧州分公司	5,416,576.29	项目未结算
中国移动通信集团河北有限公司邢台分公司	5,173,036.49	项目未结算
中国移动通信集团公司重庆分公司	3,925,185.17	项目未结算
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	3,651,297.61	项目未结算
中国移动通信集团辽宁有限公司大连分公司	<u>3,079,399.10</u>	项目未结算
合 计	<u>21,245,494.66</u>	

### 19、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		39,030,546.59		39,030,546.59
二、职工福利费		49,786.62		49,786.62
三、社会保险费		477,290.55		477,290.55
其中：1. 基本医疗保险费		-196,262.07		-196,262.07
2. 补充医疗保险费		1,670,195.93		1,670,195.93
3. 基本养老保险费		-609,427.63		-609,427.63
4. 年金缴费(补充养老保险)		-647,905.50		-647,905.50
5. 失业保险费		48,394.05		48,394.05
6. 工伤保险费		-39,852.85		-39,852.85
7. 生育保险费		252,148.62		252,148.62
四、住房公积金		1,012,646.94		1,012,646.94
五、工会经费和职工教育经费		4,569,996.43		4,569,996.43
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿				
其中：1. 因解除劳动关系给予的补偿				
2. 预计内退人员支出				
八、其他		-12,930.00		-12,930.00
其中：以现金结算的股份支付				
合 计		<u>45,127,337.13</u>		<u>45,127,337.13</u>

**20、应交税费**

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税		-10,245,875.06		-10,245,875.06
消费税				
营业税		14,155,323.68		14,155,323.68
资源税		-2,925.62		-2,925.62
企业所得税		6,289,566.84		6,289,566.84
城市维护建设税		2,570,372.91		2,570,372.91
房产税		603,780.36		603,780.36
土地使用税		-0.01		-0.01
个人所得税		273,289.59		273,289.59
教育费附加		1,824,560.29		1,824,560.29
其他税费		1,895,644.31	50,000.00	1,845,644.31
合 计		17,363,737.29	50,000.00	17,313,737.29

**21、应付利息**

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
保理融资业务利息	508,852.41	
合 计	508,852.41	

**22、其他应付款**

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	609,249,482.01	
1-2年(含2年)	1,621,290.99	
2-3年(含3年)	1,119,576.70	
3年以上	6,199,810.78	
合 计	618,190,160.48	

(1) 对于金额较大的其他应付款具体说明:

债权单位名称	所欠金额	款项性质或内容
武汉邮电科学研究院	500,000,000.00	短期金融债券
湖北省工业建筑集团	260,000.00	工程项目款
合 计	500,260,000.00	

**23、其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
递延收益	62,802,110.00	
合计	62,802,110.00	

## 24、预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证		22,342,048.09		22,342,048.09
合计		22,342,048.09		22,342,048.09

## 25、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
武汉邮电科学研究院			600,000,000.00	600,000,000.00		100.00
合计			600,000,000.00	600,000,000.00		100.00

注：2011年9月1日，武汉邮电科学研究院出资1亿成立本公司，武汉天意会计师事务所有限责任公司出具了天意（2011）验资（0901）号验资报告；2011年12月15日，武汉邮电科学研究院对本公司增资5亿，湖北众环会计师事务所出具了众环验资（2011）132号验资报告。

## 26、资本公积

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(股本)溢价				
二、其他资本公积		1,011,394,726.32		1,011,394,726.32
合计		1,011,394,726.32		1,011,394,726.32

注1、本公司母公司武汉邮电科学研究院将其下属武汉虹信通信技术有限责任公司、武汉烽火众智数字技术有限责任公司、武汉光谷烽火科技创业投资有限公司、武汉烽火富华电气有限责任公司、武汉电信器件有限公司五家被投资单位无偿划转至本公司，计入资本公积682,697,702.07元。

注2、调整长期股权投资账面价值与合并方期末时点净资产差额328,697,024.25元。

## 27、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额		
本年增加额	-222,928.29	
其中：本年净利润转入	-222,928.29	
其他调整因素		
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数		

项目	本年金额	上年金额
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	-222,928.29	

## 28、现金流量表

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-222,928.29	
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		
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)	-87,555.71	
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)		
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	250,000.00	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-60,484.00	
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:		
现金的年末余额	756,789,037.10	
减: 现金的年初余额		
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	756,789,037.10	

## (2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	756,789,037.10	
其中：库存现金	288,188.89	
可随时用于支付的银行存款	735,716,731.44	
可随时用于支付的其他货币资金	20,784,116.77	
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	756,789,037.10	
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		

## 八、或有事项的说明

本公司本年度无需要披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后非调整事项

本公司本年度无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十、关联关系及其交易

## 1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

## 2、关联方关系

## (1) 本公司的母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	注册地址	与本公司关系	业务性质	法定代表人
武汉邮电科学研究院	武汉市洪山区邮科院路 88 号	母公司	国有	童国华

## (2) 母公司的注册资本及其变化

母公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
武汉邮电科学研究院	1,141,682,432.36	500,000,000.00		1,641,682,432.36

## (3) 母公司所持权益及其变化

母公司名称	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
武汉邮电科学研究院	600,000,000.00	100.00					600,000,000.00	100.00

## (4) 本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
武汉虹信通信技术有限责任公司	湖北武汉	国有独资	696,804,735.13	100.00%	100.00%
武汉烽火众智数字技术有限责任公司	湖北武汉	国有控股	11,000,000.00	55.00%	55.00%
武汉光谷烽火科技创业投资有限公司	湖北武汉	国有控股	62,720,000.00	49.60%	49.60%
武汉电信器件有限公司	湖北武汉	国有独资	114,338,000.00	100.00%	100.00%

(5) 本公司合营企业、联营企业有关信息详见长期股权投资。

## 3、关联方交易

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：协议价格。

注、本公司的关联方交易为武汉邮电科学研究院向本公司及其子公司拆借的资金和邮科院借给本公司子公司的短期融资债券。

## (2) 关联方结余金额

## 应收关联方款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
1. 武汉邮电科学研究院	125,053,611.11			
2. 烽火通信科技股份有限公司	301,000.00			
合计	<u>125,354,611.11</u>			

## 应付关联方款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款				
1. 武汉邮电科学研究院	183,279.36			
其他应付款				
1. 武汉邮电科学研究院	500,000,000.00			

## 十一、重要资产转让及其出售的说明

本公司本年度无需要披露的重要资产转让及其出售的说明。

## 十二、企业合并、分立等事项说明

本公司本年度无需要披露的企业合并、分立等事项。

### 十三、其他重要事项

本公司本年度无需要披露的其他重要事项。

### 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2012 年 3 月 31 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：武汉烽火科技有限公司

第[03]页至第[40]页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2012 年 3 月 31 日

日期：2012 年 3 月 31 日

日期：2012 年 3 月 31 日

# 审计情况说明

我们接受武汉邮电科学研究院的委托，审计了武汉烽火科技有限公司（以下简称烽火科技有限公司）2011年12月31日的合并资产负债表，2011年度的合并利润表、合并现金流量表和合并所有者权益变动表以及合并财务报表附注。根据国务院国有资产监督管理委员会《关于做好2011年度中央企业财务决算管理及决算报表编制工作的通知》（国资发评价[2011]173号）文件的有关规定，现将烽火科技有限公司的审计情况报告如下：

## 一、国有资本保值增值及主客观因素变动情况

烽火科技公司国有资本保值增值情况列表如下：

单位：万元

项 目	所有者权益金额	其中：国有资本及权益
年初数		
年末数	172,320.46	161,117.18
剔除客观因素变动	—	161,139.47
剔除客观因素后的国有资本及权益	—	-22.29
国有资本及权益保值增值率	—	N/A

客观因素变动情况分析如下：

单位：万元

客观增加因素	金 额	客观减少因素	金 额
国家(国有)单位直接或追加投资	60,000.00	专项批准核销	
无偿划入	101,139.47	无偿划出	
资产评估		资产评估	
清产核资		清产核资减少	
产权界定		产权界定减少	
资本(股票)溢价		消化以前年度潜亏和挂帐	
接受捐赠		自然灾害等不可抗拒因素	
债权转股权		因主辅分离减少	
税收返还		企业按规定上缴红利	
补充流动资本		资本(股票)折价	
减值准备转回		其他客观减少因素	
会计调整			
其他客观增加因素			
小 计	161,139.47	小 计	
客观因素变动总影响额	161,139.47		

二、2011年度财务报表的年初数与上年年末数不一致的情况及主要原因  
无。

三、按照国家政策开展清产核资工作、主辅分离、债务重组、改制改组、破产出售、  
资产处置、债转股等工作，依据有关部门批复文件调整会计账务情况

无。

四、本年度财务决算中依据会计师事务所对上年度财务决算出具的审计意见予以会  
计账务调整情况。

本公司为本年新成立公司。

五、企业本年度财务决算中依据会计师事务所审计意见进行的主要账务调整事项  
无。

六、本年度审计未调整事项  
无。

七、本年度审计不确认事项  
无。

八、资产减值准备财务核销情况  
无。

九、在当年损益中消化以前年度损失挂账的说明  
无。

十、其他重大事项  
无。

利安达会计师事务所有限责任公司

二〇一二年三月三十一日



# 企业法人营业执照

(副本) (2-1)

注册号 110000006377911

名称 利安达会计师事务所有限责任公司  
住所 北京市朝阳区八里庄西里100号1号楼东区20层2008室

法定代表人姓名 姜波

注册资本 600万元

实收资本 600万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；承办会计咨询、会计服务；资产评估。  
一般经营项目：无

成立日期 1993年11月18日



营业期限 自 1993年11月18日至 长期

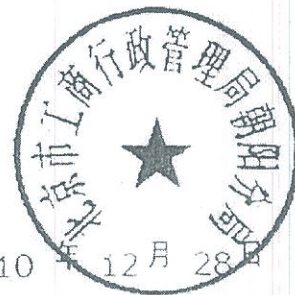
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

## 须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

## 年度检验情况

			
---	---	--	--



中华人民共和国国家工商行政管理总局制



姓 名 郭向英  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1978-06-07  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 河北华安会计师事务所有限  
 Working unit 公司  
 身份证号码 132924197806072592  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Register  
 本证书经检验合格，  
 This certificate is valid for a  
 this renewal.



年 月 日

年 月 日



姓名: 孙永兵  
 Full name: 孙永兵  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1981-05-07  
 Date of birth: 1981-05-07  
 工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司  
 Working unit: 利安达会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码: 132825198105073010  
 Identity card No.: 132825198105073010



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书按检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001540335  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institution of CPAs  
 发证日期: 二〇〇九年八月  
 Date of Issuance



年 月 日