

成都新易盛通信技术股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZI10319 号

# 成都新易盛通信技术股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

目	录	页	次
一、	审计报告	1-2	
二、	财务报表		
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4	
	合并利润表和公司利润表	5-6	
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8	
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12	
	财务报表附注	1-69	
三、	事务所执业资质证明		

# 审计报告

信会师报字[2017]第 ZI10319 号

## 成都新易盛通信技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都新易盛通信技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈卫武

中国注册会计师：卢志清

中国·上海

二〇一七年四月十四日

# 成都新易盛通信技术股份有限公司

## 合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	135,607,398.67	79,318,083.51
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	(二)	111,917,702.52	99,877,157.97
应收账款	(三)	180,195,566.63	122,966,280.17
预付款项	(四)	4,113,382.65	1,438,950.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	816,831.30	3,313,806.38
存货	(六)	283,698,017.21	207,717,254.51
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	(七)	191,764,332.49	9,370,677.77
<b>流动资产合计</b>		<b>908,113,231.47</b>	<b>524,002,211.11</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产	(八)	30,000,000.00	
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	(九)	221,378,146.03	138,759,313.33
在建工程	(十)		
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	(十一)	5,793,236.26	6,156,228.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	558,250.00	1,515,250.00
递延所得税资产	(十三)	6,655,981.28	9,690,608.48
其他非流动资产	(十四)	24,835,219.55	7,879,230.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>289,220,833.12</b>	<b>164,000,630.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,197,334,064.59</b>	<b>688,002,841.80</b>

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 成都新易盛通信技术股份有限公司

## 合并资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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	（十五）	38,542,662.84	33,880,417.61
应付账款	（十六）	105,335,205.28	88,299,106.85
预收款项	（十七）	7,432,966.98	4,553,752.14
应付职工薪酬	（十八）	19,954,628.20	14,289,816.20
应交税费	（十九）	6,782,557.37	9,828,177.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十）	2,543,329.51	1,723,577.16
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十一）	14,928,270.60	1,897,283.57
<b>流动负债合计</b>		<b>195,519,620.78</b>	<b>154,472,130.74</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十二）	6,265,694.19	7,820,954.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,265,694.19</b>	<b>7,820,954.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>201,785,314.97</b>	<b>162,293,085.67</b>
所有者权益：			
股本	（二十三）	77,600,000.00	58,200,000.00
资本公积	（二十四）	456,549,722.48	111,423,730.65
减：库存股			
其他综合收益	（二十五）	26,218.50	
专项储备			
盈余公积	（二十六）	47,079,758.26	36,952,920.77
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	414,293,050.38	319,133,104.71
归属于母公司所有者权益合计		995,548,749.62	525,709,756.13
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>995,548,749.62</b>	<b>525,709,756.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,197,334,064.59</b>	<b>688,002,841.80</b>

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 成都新易盛通信技术股份有限公司

## 资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	年末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		114,757,331.49	64,568,867.79
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		111,391,958.42	99,084,457.97
应收账款	(一)	178,764,380.91	137,726,289.18
预付款项		1,697,643.13	353,231.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	433,088.45	3,143,634.78
存货		256,091,026.94	199,668,709.19
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		132,954,813.65	2,806,235.50
<b>流动资产合计</b>		<b>796,090,242.99</b>	<b>507,351,426.09</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		30,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	365,667,270.00	165,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		16,958,026.10	22,421,720.30
在建工程			
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		833,302.33	1,088,664.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		558,250.00	1,515,250.00
递延所得税资产		5,962,345.88	4,944,376.41
其他非流动资产			196,600.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>419,979,194.31</b>	<b>195,166,611.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,216,069,437.30</b>	<b>702,518,037.55</b>

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 成都新易盛通信技术股份有限公司

## 资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		38,542,662.84	33,880,417.61
应付账款		113,749,097.56	89,347,414.86
预收款项		7,383,039.45	4,486,573.80
应付职工薪酬		17,223,377.37	13,380,862.20
应交税费		6,165,858.69	9,406,069.26
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,664,792.25	7,136,639.58
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		14,680,126.52	1,677,983.57
<b>流动负债合计</b>		<b>208,408,954.68</b>	<b>159,315,960.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,713,177.52	4,049,138.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,713,177.52</b>	<b>4,049,138.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>211,122,132.20</b>	<b>163,365,099.14</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		77,600,000.00	58,200,000.00
资本公积		456,549,722.48	111,423,730.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		47,079,758.26	36,952,920.77
未分配利润		423,717,824.36	332,576,286.99
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,004,947,305.10</b>	<b>539,152,938.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,216,069,437.30</b>	<b>702,518,037.55</b>

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**成都新易盛通信技术股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2016 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	(二十八)	713,931,650.81	615,119,575.13
其中: 营业收入	(二十八)	713,931,650.81	615,119,575.13
二、营业总成本		596,817,993.77	509,963,486.57
其中: 营业成本	(二十八)	525,653,001.42	446,553,216.88
税金及附加	(二十九)	3,025,348.89	3,630,672.90
销售费用	(三十)	10,459,758.32	9,376,756.07
管理费用	(三十一)	51,119,741.33	41,962,098.42
财务费用	(三十二)	-2,245,964.87	1,249,517.94
资产减值损失	(三十三)	8,806,108.68	7,191,224.36
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)	(三十四)	3,590,943.93	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		120,704,600.97	105,156,088.56
加: 营业外收入	(三十五)	7,335,170.37	5,499,746.43
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(三十六)	11,192.17	182,620.65
其中: 非流动资产处置损失		1,198.31	12,944.95
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		128,028,579.17	110,473,214.34
减: 所得税费用	(三十七)	22,741,796.01	16,022,886.25
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		105,286,783.16	94,450,328.09
归属于母公司所有者的净利润		105,286,783.16	94,450,328.09
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		26,218.50	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26,218.50	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		26,218.50	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		26,218.50	
6. 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		105,313,001.66	94,450,328.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,313,001.66	94,450,328.09
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.45	1.62
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.45	1.62

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**成都新易盛通信技术股份有限公司**  
**利润表**  
**2016 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(四)	706,397,896.26	611,620,436.24
减: 营业成本	(四)	538,715,343.53	444,273,192.91
税金及附加		1,926,158.93	3,602,359.49
销售费用		10,453,749.29	9,376,386.52
管理费用		37,987,904.34	32,925,747.66
财务费用		-2,062,537.06	912,448.38
资产减值损失		8,653,993.18	6,304,240.80
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)	(五)	2,076,290.45	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		112,799,574.50	114,226,060.48
加: 营业外收入		6,911,192.67	5,279,341.93
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		11,129.78	182,620.65
其中: 非流动资产处置损失		1,135.92	187.38
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		119,699,637.39	119,322,781.76
减: 所得税费用		18,431,262.53	18,127,228.04
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		101,268,374.86	101,195,553.72
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		101,268,374.86	101,195,553.72
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		1.39	1.74
(二)稀释每股收益(元/股)		1.39	1.74

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 成都新易盛通信技术股份有限公司

## 合并现金流量表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		673,068,101.64	606,399,135.80
收到的税费返还		36,680,582.43	25,566,540.80
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	6,760,940.90	4,719,028.06
经营活动现金流入小计		716,509,624.97	636,684,704.66
购买商品、接受劳务支付的现金		604,125,223.85	504,350,348.24
支付给职工以及为职工支付的现金		67,500,684.43	60,147,369.62
支付的各项税费		22,625,267.24	24,999,471.33
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	15,943,021.16	14,513,899.25
经营活动现金流出小计		710,194,196.68	604,011,088.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(三十九)	6,315,428.29	32,673,616.22
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		605,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,806,400.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的			
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		608,806,400.57	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		130,776,713.01	37,638,732.24
投资支付的现金		800,000,000.00	
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		930,776,713.01	37,638,732.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-321,970,312.44	-37,638,732.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		377,925,954.00	
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	(三十八)	2,939,535.03	9,918,840.00
筹资活动现金流入小计		380,865,489.03	9,918,840.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			273,568.75
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	(三十八)	10,979,990.21	1,677,040.00
筹资活动现金流出小计		10,979,990.21	6,950,608.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		369,885,498.82	2,968,231.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,078,245.31	-239,329.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(三十九)	56,308,859.98	-2,236,213.85
加：期初现金及现金等价物余额	(三十九)	78,608,083.51	80,844,297.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(三十九)	134,916,943.49	78,608,083.51

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**成都新易盛通信技术股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2016年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		651,495,534.78	595,273,539.16
收到的税费返还		36,680,582.43	25,566,540.80
收到其他与经营活动有关的现金		8,777,036.99	7,337,099.40
经营活动现金流入小计		696,953,154.20	628,177,179.36
购买商品、接受劳务支付的现金		569,225,787.41	487,046,800.74
支付给职工以及为职工支付的现金		60,997,716.64	57,267,552.67
支付的各项税费		20,660,081.09	24,014,004.14
支付其他与经营活动有关的现金		12,914,396.87	13,233,025.41
经营活动现金流出小计		663,797,982.01	581,561,382.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>33,155,172.19</b>	<b>46,615,796.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		360,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,200,867.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		362,200,867.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,365,831.61	4,787,868.25
投资支付的现金		715,667,270.00	25,000,000.00
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		717,033,101.61	29,787,868.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-354,832,233.73</b>	<b>-29,787,868.25</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		377,925,954.00	
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		500,000.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计		378,425,954.00	500,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			273,568.75
支付其他与筹资活动有关的现金		8,560,000.00	600,000.00
筹资活动现金流出小计		8,560,000.00	5,873,568.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>369,865,954.00</b>	<b>-5,373,568.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,999,571.24</b>	<b>-193,311.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>50,188,463.70</b>	<b>11,261,048.32</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		64,568,867.79	53,307,819.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>114,757,331.49</b>	<b>64,568,867.79</b>

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 成都新易盛通信技术股份有限公司

## 合并所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											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		
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	58,200,000.00				111,423,730.65				36,952,920.77		319,133,104.71		525,709,756.13
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,200,000.00				111,423,730.65				36,952,920.77		319,133,104.71		525,709,756.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,400,000.00				345,125,991.83		26,218.50		10,126,837.49		95,159,945.67		469,838,993.49
(一) 综合收益总额							26,218.50				105,286,783.16		105,313,001.66
(二) 所有者投入和减少资本	19,400,000.00				345,125,991.83								364,525,991.83
1. 股东投入的普通股	19,400,000.00				345,125,991.83								364,525,991.83
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									10,126,837.49		-10,126,837.49		
1. 提取盈余公积									10,126,837.49		-10,126,837.49		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	77,600,000.00				456,549,722.48		26,218.50		47,079,758.26		414,293,050.38		995,548,749.62

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 成都新易盛通信技术股份有限公司

## 合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										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
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	58,200,000.00				111,423,730.65				26,833,365.40		234,802,331.99		431,259,428.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,200,000.00				111,423,730.65				26,833,365.40		234,802,331.99		431,259,428.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								10,119,555.37			84,330,772.72		94,450,328.09
（一）综合收益总额											94,450,328.09		94,450,328.09
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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）利润分配								10,119,555.37			-10,119,555.37		
1. 提取盈余公积								10,119,555.37			-10,119,555.37		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	58,200,000.00				111,423,730.65				36,952,920.77		319,133,104.71		525,709,756.13

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 成都新易盛通信技术股份有限公司

## 所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	58,200,000.00				111,423,730.65				36,952,920.77	332,576,286.99	539,152,938.41
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	58,200,000.00				111,423,730.65				36,952,920.77	332,576,286.99	539,152,938.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,400,000.00				345,125,991.83				10,126,837.49	91,141,537.37	465,794,366.69
(一) 综合收益总额										101,268,374.86	101,268,374.86
(二) 所有者投入和减少资本	19,400,000.00				345,125,991.83						364,525,991.83
1. 股东投入的普通股	19,400,000.00				345,125,991.83						364,525,991.83
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									10,126,837.49	-10,126,837.49	
1. 提取盈余公积									10,126,837.49	-10,126,837.49	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	77,600,000.00				456,549,722.48				47,079,758.26	423,717,824.36	1,004,947,305.10

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**成都新易盛通信技术股份有限公司**  
**所有者权益变动表（续）**

**2016 年度**

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	58,200,000.00				111,423,730.65				26,833,365.40	241,500,288.64	437,957,384.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	58,200,000.00				111,423,730.65				26,833,365.40	241,500,288.64	437,957,384.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填									10,119,555.37	91,075,998.35	101,195,553.72
（一）综合收益总额										101,195,553.72	101,195,553.72
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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）利润分配									10,119,555.37	-10,119,555.37	
1. 提取盈余公积									10,119,555.37	-10,119,555.37	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	58,200,000.00				111,423,730.65				36,952,920.77	332,576,286.99	539,152,938.41

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 成都新易盛通信技术股份有限公司

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

成都新易盛通信技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为成都新易盛通信技术有限公司，成立于 2008 年 4 月 15 日，经成都市工商行政管理局审核批准，公司领取了注册号为 510109000022119 的企业法人营业执照，公司原注册资本为人民币 1,000 万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]255 号”文《关于核准成都新易盛通信技术股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股，于 2016 年 3 月 3 日在深圳证券交易所上市。公司自 2016 年 5 月 9 日起启用统一社会信用代码：91510100674300237M。

本公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造行业。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 7760 万股，注册地：成都高新区高朋大道 21 号 1 幢四楼，总部地址：成都双流区公兴镇物联西街 127 号。本公司经营范围：研究、开发、生产、销售计算机网络设备及零部件、通讯设备（不含无线电发射设备）及零部件并提供技术服务；自营商品进出口、技术进出口等（以上范围不含国家法律法规限制或禁止的项目，涉及许可的凭相关许可证开展经营活动）。

本公司由高光荣、胡学民、黄晓雷、韩玉兰实施共同控制。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 14 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
四川新易盛通信技术有限公司（简称四川新易盛）
新易盛（香港）有限公司（简称香港新易盛）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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”），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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司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。

### （4）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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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。

## （七） 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。

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者

权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

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

金融资产和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；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

(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

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

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。

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。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

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

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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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，将原直接计入所有者权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：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过初始投资成本 50% 的跌幅则认为属于严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于非暂时性下跌；投资成本的计算方法为：按准则规定确认的初始成本；持续下跌期间的确定依据为：从公允价值首次低于初始投资成本日开始连续下跌超过 6 个月。

#### (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。

### (十) 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的判断依据或金额标准：指占期末余额的 10% 以上（含 10%）的款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试后未发生减值的，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。

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合 1：账龄分析法的应收款项

确定该组合的依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

坏账准备的计提方法：采用账龄分析法。

具体比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

组合 2：合并范围内的关联方应收款项

确定该组合的依据：合并范围内关联方款项，单独作为一类风险组合。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

组合 3：无风险组合

确定组合的依据：收回无风险的款项，主要包括应收出口退税款及进口保证金。

坏账准备的计提方法：不计提坏账准备。

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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，确认减值损失，计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、委托加工物资、产成品、发出商品、包装物、低值易耗品等。

### 2、 发出存货的计价方法

产成品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。各类存货的购入与入库按历史成本计价，发出按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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。

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。

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。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指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。能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司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。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权

视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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、 折旧方法

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	5	5.00	19.00
机器设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67

### (十四) 在建工程

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。

## **(十五) 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。

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。

### **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。

### (十六) 无形资产

#### 1、 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。

##### (2) 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。

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年

限内采用直线法进行摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

本公司各报告期不存在使用寿命不确定的无形资产。

### **4、 划分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。

### **(十七) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(十八) 长期待摊费用**

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

#### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **(十九) 职工薪酬**

#### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (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。

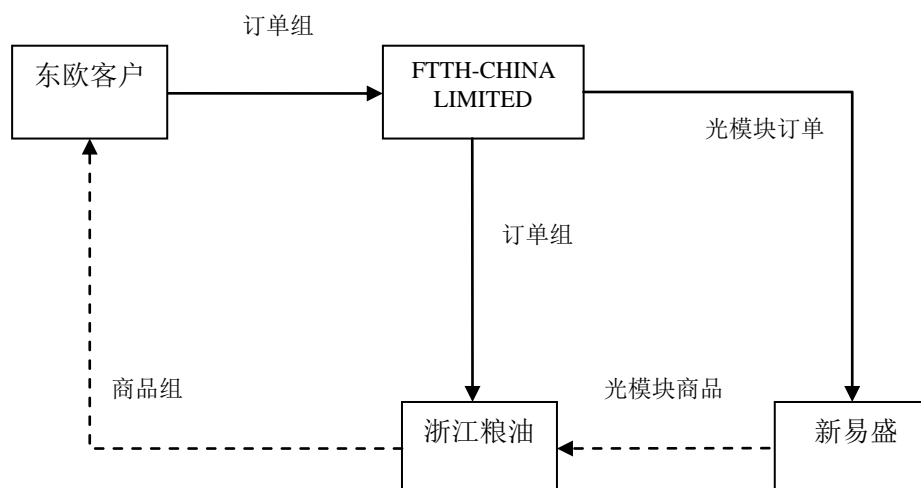
## 3、 辞退福利的会计处理方法

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。

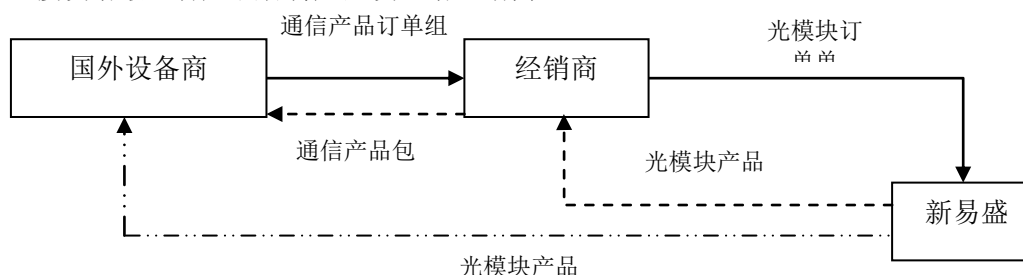
## (二十) 收入

### 1、 产品主要销售模式

(1) 公司对境内客户主要采取直销的销售模式，即将产品直接销售给设备制造商。除直销模式外，公司对浙江粮油的销售则是根据对方提供的货物出口汇总清单确认收入。公司对浙江粮油的销售模式如下图所示，东欧等地部分客户需同时采购多种产品或对出口商有特别要求，公司客户 FTTH-CHINA LIMITED 会将订单直接发给浙江粮油，由其向公司采购。对于需向公司采购的商品，浙江粮油与公司签订《销售合同》予以确认并在收到客户回款后向公司支付货款。



(2) 公司对境外客户主要采取经销商的销售模式，公司向经销商的销售全部采用买断式销售。公司外销的经销商模式如下图所示，国外设备商将通信产品订单组打包发给经销商，由经销商负责海外采购。经销商将收到的订单组进行分解，将光模块订单发给公司，公司根据订单要求组织生产。在产品发货的流程中，由经销商综合考虑物流成本和客户订单的需求情况，通知公司将产品直接发给最终客户或者将产品发送给经销商。



## 2、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

具体的方式为：

(1) 国内销售：直销模式下，公司向客户发出商品后，合同约定验收期满如对方没有提出异议，以对方在货运签收单签字后验收期满的时点确认收入；无约定验收期的，以货运签收单签收日的时点确认收入，或以取得对方提供的对账单或电子对账单时确认收入。与浙江粮油的销售，公司向客户发出商品后，在取得对方提供的货物出口汇总清单时确认收入。

(2) 国外销售：以出口报关单上出口日期时点确认收入。

### 3、 确认让渡资产使用权收入的依据

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时，确定合同完工进度的依据和方法

#### (1) 提供劳务交易结果能够可靠估计

本公司在资产负债表日提供劳务交易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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司采用已经发生的成本占预算总成本的比例确定劳务交易的完工进度。本公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照合同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，结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未决算的，按合同额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时，结转当期已发生劳务成本。决算时决算金额与合同金额的差额在决算当期调整。

#### (2) 提供劳务交易结果不能够可靠估计

本公司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损益，不确认提供劳务收入。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款

的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

## 2、 确认时点

收到政府相关补助时，将其确认为政府补助。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十二) 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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十三) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；

- (5)对本公司施加重大影响的投资方；  
 (6)本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；  
 (7)本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；  
 (8)本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；  
 (9)本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；  
 (10)本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易，本公司会计政策已按上述准则进行了修订。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1)将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	董事审议通过	税金及附加
(2)将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	董事审议通过	调增税金及附加本期金额 1,400,930.20 元，调减管理费用本期金额 1,400,930.20 元。
(3)将已确认收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”(或“其他非流动负债”)项目。比较数据不予调整。	董事审议通过	调增其他流动负债期末余额 12,935,602.40 元，调减应交税费期末余额 12,935,602.40 元。

### 2、 报告期公司未发生会计估计变更。

## 四 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
副食品价格调控基金*2	按当期经营收入计征	0.07%
企业所得税*3	按应纳税所得额计征	15%，16.5%

\*1 本公司内销产品增值税税率为 17%；外销产品执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策，出口退税率为 17%。

\*2 根据财税（2016）11 号《关于取消、停征和整合部分政府性基金项目等有关问题的通知》，本公司自 2016 年 2 月 1 日起不再缴纳副食品价格调控基金。

\*3 本公司及子公司四川新易盛本报告期适用企业所得税税率为 15%，本公司之子公司香港新易盛适用企业所得税税率为 16.5%。

公司	税率
本公司	15%
四川新易盛	15%
香港新易盛	16.5%

## （二） 税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、《四川省国家税务局关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》2012 年第 7 号规定，本公司及四川新易盛公司本期减按 15% 税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	138,764.11	74,020.33
银行存款	134,778,179.38	78,534,063.18
其他货币资金	690,455.18	710,000.00
合计	135,607,398.67	79,318,083.51
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	430,455.18	710,000.00
保函保证金	260,000.00	
合计	690,455.18	710,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	109,397,249.52	97,126,987.97
商业承兑汇票	2,520,453.00	2,750,170.00
合计	111,917,702.52	99,877,157.97

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	80,641,073.63
合计	80,641,073.63

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,310,374.58	
合计	24,310,374.58	

4、 期末无因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	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	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	191,685,242.78	98.76	11,489,676.15	5.99	180,195,566.63	131,313,799.83	98.16	8,347,519.66	6.36	122,966,280.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,404,162.04	1.24	2,404,162.04	100.00		2,464,162.04	1.84	2,464,162.04	100.00	
合计	194,089,404.82	100.00	13,893,838.19	7.16	180,195,566.63	133,777,961.87	100.00	10,811,681.70	8.08	122,966,280.17

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	189,636,680.66	9,481,834.04	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	22,866.56	2,286.66	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	28,771.58	8,631.47	30.00
3 年以上	1,996,923.98	1,996,923.98	100.00
合计	191,685,242.78	11,489,676.15	5.99

(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

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海大亚科技有限公司	2,404,162.04	2,404,162.04	100.00	预计无法收回。
合计	2,404,162.04	2,404,162.04	100.00	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,082,156.49 元；无收回或转回坏账准备。

本期无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

3、 本期无实际核销的应收账款

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款 合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	106,807,504.46	55.03	5,340,375.22
第二名	14,025,240.60	7.23	701,262.03
第三名	11,583,750.54	5.97	579,187.53
第四名	6,571,614.65	3.39	328,580.73
第五名	6,055,988.45	3.12	302,799.42
合计	145,044,098.70	74.74	7,252,204.93

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、 本期无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7、 期末无以应收账款设立担保的情况。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	4,091,215.51	99.46	1,393,508.87	96.84
1 至 2 年 (含 2 年)	3,558.68	0.09	29,663.07	2.06
2 至 3 年 (含 3 年)	3,017.25	0.07	187.65	0.01
3 年以上	15,591.21	0.38	15,591.21	1.08
合计	4,113,382.65	100.00	1,438,950.80	100.00

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	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
第一名	1,251,824.89	30.43
第二名	1,167,372.23	28.38
第三名	641,960.90	15.61
第四名	258,056.40	6.27
第五名	183,563.99	4.46
合计	3,502,778.41	85.16

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	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	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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	2,104,343.48	100.00	1,287,512.18	61.18	816,831.30	7,006,378.41	100.00	3,692,572.03	52.70	3,313,806.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	2,104,343.48	100.00	1,287,512.18	61.18	816,831.30	7,006,378.41	100.00	3,692,572.03	52.70	3,313,806.38

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	850,643.48	42,532.18	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	5,800.00	580.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	5,000.00	1,500.00	30.00
3 年以上	1,242,900.00	1,242,900.00	100.00
合计	2,104,343.48	1,287,512.18	61.18

(3) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,405,059.85 元。

本期无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收账款。

3、 本期无核销其他应收款的情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
上市中介费用		5,429,245.29
保证金及押金	1,674,212.16	1,286,700.00
员工备用金、代垫款	430,131.32	290,433.12
合计	2,104,343.48	7,006,378.41

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	保证金	1,000,000.00	三年以上	47.52	1,000,000.00
第二名	保证金	227,512.16	一年以内	10.81	11,375.61
第三名	保证金	218,500.00	三年以上	10.38	218,500.00
第四名	公积金	206,350.00	一年以内	9.81	10,317.50
第五名	社会保险金	149,629.90	一年以内	7.11	7,481.50
合计		1,801,992.06		85.63	1,247,674.61

- 6、 期末无涉及政府补助的其他应收款。
- 7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	138,736,688.32	14,730,918.36	124,005,769.96	95,138,002.15	10,108,998.59	85,029,003.56
在产品	40,768,992.26		40,768,992.26	25,725,738.41		25,725,738.41
自制半成品	27,368,443.54	2,624,072.52	24,744,371.02	21,730,495.49	831,819.91	20,898,675.58
产成品	58,562,348.29	3,067,320.27	55,495,028.02	44,511,907.27	1,953,159.62	42,558,747.65
发出商品	30,110,453.89	175,834.28	29,934,619.61	24,236,323.25	155,361.02	24,080,962.23
包装物	334,051.39	35,574.93	298,476.46	279,935.66	22,372.99	257,562.67
低值易耗品	1,340,669.64	258,258.40	1,082,411.24	1,613,340.72	60,197.13	1,553,143.59
委托加工物资	7,409,865.72	41,517.08	7,368,348.64	8,226,904.54	613,483.72	7,613,420.82
合计	304,631,513.05	20,933,495.84	283,698,017.21	221,462,647.49	13,745,392.98	207,717,254.51

2、 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	10,108,998.59	4,621,919.77			14,730,918.36
产成品	1,953,159.62	1,911,217.43		797,056.78	3,067,320.27
自制半成品	831,819.91	1,792,252.61			2,624,072.52
发出商品	155,361.02	164,325.66		143,852.40	175,834.28
包装物	22,372.99	13,201.94			35,574.93
低值易耗品	60,197.13	198,061.27			258,258.40
委托加工物资	613,483.72		571,966.64		41,517.08
合计	13,745,392.98	8,700,978.68	571,966.64	940,909.18	20,933,495.84

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	20,810,892.65	9,370,611.42
待认证进项税额	5,953,342.14	
理财产品	165,000,000.00	
其他	97.70	66.35
合计	191,764,332.49	9,370,677.77

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量						
按成本计量	30,000,000.00		30,000,000.00			
合计	30,000,000.00		30,000,000.00			

**2、 期末按成本计量的可供出售金融资产**

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
苏州中和春生三号投资中心 (有限合伙)		30,000,000.00		30,000,000.00					2.5	
合计		30,000,000.00		30,000,000.00					2.5	

**3、 本期可供出售金融资产无减值情况。**

**(九) 固定资产**

**1、 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	97,704,472.60	72,760,156.30	1,252,972.73	5,848,846.92	1,788,183.70	179,354,632.25
(2) 本期增加金额	17,096,757.87	86,384,246.96		2,747,162.48	288,497.01	106,516,664.32
—购置	98,380.07	86,384,246.96		2,747,162.48	288,497.01	89,518,286.52
—在建工程转入	16,998,377.80					16,998,377.80
(3) 本期减少金额				23,966.32		23,966.32
—处置或报废				23,966.32		23,966.32
(4) 期末余额	114,801,230.47	159,144,403.26	1,252,972.73	8,572,043.08	2,076,680.71	285,847,330.25
2. 累计折旧						

成都新易盛通信技术股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 期初余额	8,952,783.32	26,638,479.85	677,444.79	3,153,710.20	1,172,900.76	40,595,318.92
(2) 本期增加金额	4,929,246.82	17,013,411.81	237,075.45	1,464,858.97	252,040.26	23,896,633.31
—计提	4,929,246.82	17,013,411.81	237,075.45	1,464,858.97	252,040.26	23,896,633.31
(3) 本期减少金额				22,768.01		22,768.01
—处置或报废				22,768.01		22,768.01
(4) 期末余额	13,882,030.14	43,651,891.66	914,520.24	4,595,801.16	1,424,941.02	64,469,184.22
3. 减值准备						
(1) 期初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 年末账面价值	100,919,200.33	115,492,511.60	338,452.49	3,976,241.92	651,739.69	221,378,146.03
(2) 年初账面价值	88,751,689.28	46,121,676.45	575,527.94	2,695,136.72	615,282.94	138,759,313.33

- 2、 期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 期末无经营租赁租出的固定资产。
- 5、 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 6、 本公司期末无用于抵押或担保的固定资产。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

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
光电探测器及光通信用光模块生产线项目						
研发中心建设项目						
光模块生产线建设						
合计						

2、 重要的在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	期初 金额	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	期末金额	工程投入 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
光模块生产线建设*	4,019.66		13,163,647.70	13,163,647.70			91.22	91.22				募集资金
研发中心建设项目	712.32		3,834,730.10	3,834,730.10			123.5	100.00				募集资金
合计	4,731.98		16,998,377.80	16,998,377.80								

\*光模块生产线建设项目和研发中心建设项目本期增加系建筑主体工程完工后的装修工程，截至 2016 年 12 月 31 日，光模块生产线建设项目的装修工程完工进度为 91.22%，研发中心建设项目的装修工程完工进度 100.00%。

3、 本公司期末无用于抵押或担保的在建工程。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	5,381,483.51	2,196,485.43	7,577,968.94
(2) 本期增加金额		52,910.26	52,910.26
—购置		52,910.26	52,910.26
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	5,381,483.51	2,249,395.69	7,630,879.20
2. 累计摊销			
(1) 期初余额	313,919.90	1,107,820.68	1,421,740.58
(2) 本期增加金额	107,629.68	308,272.68	415,902.36
—计提	107,629.68	308,272.68	415,902.36
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	421,549.58	1,416,093.36	1,837,642.94
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,959,933.93	833,302.33	5,793,236.26
(2) 年初账面价值	5,067,563.61	1,088,664.75	6,156,228.36

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 本公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
技术使用费	1,515,250.00		957,000.00		558,250.00
合计	1,515,250.00		957,000.00		558,250.00

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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	36,114,846.21	5,417,226.92	28,249,646.71	4,338,872.93
递延收益--- 政府补助	8,258,362.39	1,238,754.36	9,718,238.50	1,856,847.44
可抵扣亏损			13,979,552.45	3,494,888.11
合计	44,373,208.60	6,655,981.28	51,947,437.66	9,690,608.48

2、 本公司未确认递延所得税负债。

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损-香港新易盛	10,266.62	
合计	10,266.62	

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：

年份	期末余额	期初余额	备注
无期限	10,266.62		
合计	10,266.62		

(十四) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
购置固定资产预付款项	24,835,219.55	7,879,230.52
合计	24,835,219.55	7,879,230.52

### (十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,542,662.84	33,880,417.61
合计	38,542,662.84	33,880,417.61

截止期末余额，无已到期未支付的应付票据。

### (十六) 应付账款

#### 1、 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	104,855,261.51	82,655,628.97
1至2年（含2年）	276,073.66	4,672,994.20
2至3年（含3年）		970,483.68
3年以上	203,870.11	
合计	105,335,205.28	88,299,106.85

#### 2、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

### (十七) 预收款项

#### 1、 预收款项明细

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,281,875.44	3,725,172.84
1至2年（含2年）	693,549.62	444,883.29
2至3年（含3年）	271,001.33	80,353.76
3年以上	186,540.59	303,342.25
合计	7,432,966.98	4,553,752.14

### (十八) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	14,289,816.20	69,641,813.52	63,977,001.52	19,954,628.20
离职后福利-设定提存计划		3,544,531.00	3,544,531.00	
合计	14,289,816.20	73,186,344.52	67,521,532.52	19,954,628.20

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,289,816.20	64,240,289.32	58,575,477.32	19,954,628.20
职工福利费		2,575,816.87	2,575,816.87	
社会保险费		1,449,865.33	1,449,865.33	
其中：医疗保险费		1,139,211.46	1,139,211.46	
工伤保险费		59,644.67	59,644.67	
生育保险费		135,802.18	135,802.18	
大病保险		115,207.02	115,207.02	
住房公积金		1,375,842.00	1,375,842.00	
工会经费和职工教育经费				
其他短期薪酬				
合计	14,289,816.20	69,641,813.52	63,977,001.52	19,954,628.20

## 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费		3,307,106.28	3,307,106.28	
失业保险		237,424.72	237,424.72	
企业年金缴费				
合计		3,544,531.00	3,544,531.00	

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		2,423,981.62
城建维护建设税		226,547.76
教育费附加		161,817.70
企业所得税	6,542,722.62	6,370,852.66
个人所得税	107,907.41	88,737.64

税费项目	期末余额	期初余额
副食品价格调控基金		112,767.76
印花税	131,184.57	388,813.41
房产税		54,658.66
土地使用税		
进口关税	742.77	
合计	6,782,557.37	9,828,177.21

## (二十) 其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/押金		
运费	128,000.00	150,000.00
佣金	411,759.38	558,772.99
食堂采购费	256,055.67	254,758.54
项目咨询费	75,000.00	269,000.00
其他	1,672,514.46	491,045.63
合计	2,543,329.51	1,723,577.16

### 2、期末无账龄超过一年的大额其他应付款情况

## (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益—政府补助*	1,992,668.20	1,897,283.57
尚未发生增值税纳税义务的销项税	12,935,602.40	
合计	14,928,270.60	1,897,283.57

\*政府补助明细如下：

项目	期初余额	本期新增加	本期计入营业 外收入金额	期末余额
2012 成都高新区战略性新兴产业培育专项资金	196,855.30	196,855.30	196,855.30	196,855.30
重大科技成果转化项目计划市科技经费	239,128.27	239,128.27	239,128.27	239,128.27
10G 光模块生产线技术改造项目	842,000.00	842,000.00	842,000.00	842,000.00
10G 系列光模块产业化	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
小型高速 QSFP+/CFP 光模块		95,384.63	62,592.54	95,384.63
战略性新兴产业发展促进资金	219,300.00	219,300.00	219,300.00	219,300.00
合计	1,897,283.57	1,992,668.20	1,959,876.11	1,992,668.20

\*系公司收到的与资产相关的政府补助将于一年内摊销计入损益的部分，详见附注五、（二十二）。

(二十二) 递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	6,265,694.19	7,820,954.93
合计	6,265,694.19	7,820,954.93

政府补助明细如下：

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	转入其他流动 负债金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2012 成都高新区战略性新兴产业培育专项资金*1	300,974.79		196,855.30	196,855.30	104,119.49	与资产相关
重大科技成果转化项目计划市科技经费*2	354,513.19		239,128.27	239,128.27	115,384.92	与资产相关
10G 光模块生产线技术改造项目*3	1,987,575.23		842,000.00	842,000.00	1,145,575.23	与资产相关
战略性新兴产业发展促进资金*4	3,771,816.67		219,300.00	219,300.00	3,552,516.67	与资产相关
10G 系列光模块产业化*5	906,075.05		400,000.00	400,000.00	506,075.05	与资产相关
小型高速 QSFP+/CFP 光模块项目*6	500,000.00		62,592.54	95,384.63	342,022.83	与资产相关
战略性新兴产业研发补贴*7		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	7,820,954.93	500,000.00	1,959,876.11	1,992,668.20	6,265,694.19	

\*1 根据成都高新区科技局以及成都高新区财政局联合发文《关于 2012 年成都高新区战略性新兴产业培育专项资金项目（第二批）立项的通知（成高科[2012]54 号），2012 年 10 月本公司获得成都高新技术产业开发区科技局给予的成都高新区战略性新兴产业培育专项资金 100 万元。公司从 2013 年开始，该项目已完成并进行投产。按照资金使用情况所购买设备的使用年限进行摊销。

\*2 根据《成都市科学技术局关于征集 2012 年成都市产业发展技术支撑计划---自主创新重大科技成果转化项目的通知》，2012 年 12 月本公司获得成都高新技术产业开发区科技局给予的重大科技成果转化项目计划科技专项经费 70 万元，2013 年 11 月，公司收到政府针对该项目的第二批专项经费 50 万元，该项目政府承诺专项经费已全部拨付完毕，合计 120 万元。按照资金使用情况所购买设备的使用年限进行摊销。

\*3 根据《成都高新区经贸发展局关于下达 2013 年高新区第三批企业技术改造项目计划的通知》，2013 年 12 月本公司获得成都高新技术产业开发区经贸发展局给予的 10G 光模块生产线技术改造经费 421 万元。按照资金使用情况所购买设备的使用年限进行摊销。

\*4 根据《双流县经济和信息化局关于下达第一批 2012 年省级战略性新兴产业发展资金的通知》，2013 年 10 月本公司获得双流县经济和

信息化局给予的战略性新兴产业发展促进资金 172 万元；根据《关于下达第二批 2012 年省级战略性新兴产业发展资金的通知》，2013 年 12 月本公司获得双流县经济和信息化局给予的战略性新兴产业发展促进资金 129 万元；2014 年 12 月本公司获得双流县经济和信息化局给予的战略性新兴产业发展专项资金 137.6 万元。按照资金使用情况中所购买设备的使用年限进行摊销。

\*5 按照《四川省省级财政创新驱动发展专项资金管理办法》（川财建【2014】60 号）的有关规定，省财政厅、省经信委下达 2014 年产业技术与开发专项资金，本公司 10G 系列光模块产业化项目获得成都市财政局、经济和信息化委员会下发的 200 万元专项资金。按照资金使用情况中所购买设备的使用年限进行摊销。

\*6 根据《关于 2015 年成都高新区重大科技成果转化项目立项通知》，2015 年 12 月本公司获得成都高新技术产业开发区科技局给予的小型高速 QSFP+/CFP 光模块项目经费 50 万元。按照资金使用情况中所购买设备的使用年限进行摊销。

\*7 根据《成都市科学技术局关于下达 2016 年成都市第三批科技项目及经费的通知》(成科计[2016]20 号)，2016 年 10 月本公司获得成都高新技术产业开发区科技局给予的战略性新兴产业产品研发--100G 小型化低功耗可插拔光模块补贴，目前该资金还未使用。

### (二十三)股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	58,200,000.00	19,400,000.00				19,400,000.00	77,600,000.00

\*经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]255 号”文《关于核准成都新易盛通信技术股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股 19,400,000.00 股，共募集股款 416,518,000.00 元，扣除与发行有关费用 51,992,008.17 元，实际可使用募集资金 364,525,991.83 元。其中，计入公司“股本”19,400,000.00 元，计入“资本公积-股本溢价”345,125,991.83 元。该次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2016]第 310119 号验资报告。

**(二十四) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)*	111,423,730.65	345,125,991.83		456,549,722.48
合计	111,423,730.65	345,125,991.83		456,549,722.48

\*变更原因相见附注五、(二十三)。

(二十五) 其他综合收益

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		26,218.50			26,218.50		26,218.50
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		26,218.50			26,218.50		26,218.50
其他综合收益合计		26,218.50			26,218.50		26,218.50

### (二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,952,920.77	10,126,837.49		47,079,758.26
合计	36,952,920.77	10,126,837.49		47,079,758.26

盈余公积说明：

盈余公积增加系根据公司章程的规定，按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积。

### (二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	319,133,104.71	234,802,331.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,286,783.16	94,450,328.09
减：提取法定盈余公积	10,126,837.49	10,119,555.37
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作资本的普通股股利		
期末未分配利润	414,293,050.38	319,133,104.71

### (二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	695,971,958.29	512,939,138.97	610,072,656.57	442,446,096.39
其他业务	17,959,692.52	12,713,862.45	5,046,918.56	4,107,120.49
合计	713,931,650.81	525,653,001.42	615,119,575.13	446,553,216.88

### (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	923,939.90	1,854,190.11
教育费附加	395,974.24	794,652.91
地方教育附加	262,732.44	529,768.61

成都新易盛通信技术股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
主副价格调节基金	41,772.11	452,061.27
印花税	405,119.02	
房产税	835,810.82	
土地使用税	160,000.36	
合计	3,025,348.89	3,630,672.90

**(三十) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,548,082.17	4,182,796.31
运费	498,475.05	591,133.04
差旅费	747,606.95	574,339.76
办公通讯费	36,492.11	137,228.38
业务宣传费	929,651.31	615,476.46
业务招待费	551,363.70	295,960.30
销售佣金	1,933,302.77	1,879,360.66
其他销售费用	1,214,784.26	1,100,461.16
合计	10,459,758.32	9,376,756.07

**(三十一) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,915,575.44	7,443,348.90
差旅费	394,269.34	704,889.17
业务招待费	212,187.00	363,510.20
水电费	625,284.99	596,096.21
折旧费	7,954,954.08	4,519,114.70
办公及通讯费	330,268.50	350,186.08
研发费用	29,256,149.45	23,420,252.89
中介费用	549,512.11	220,476.10
其他管理费用	3,881,540.42	4,344,224.17
合计	51,119,741.33	41,962,098.42

**(三十二) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		460,694.33
减:利息收入	1,257,522.58	747,251.89
汇兑损益	-1,490,097.97	1,117,263.13
手续费	498,819.90	413,464.98
其他	2,835.78	5,347.39
合计	-2,245,964.87	1,249,517.94

**(三十三) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	677,096.64	3,740,959.80
存货跌价损失	8,129,012.04	3,450,264.56
合计	8,806,108.68	7,191,224.36

**(三十四) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款和理财产品收益	3,590,943.93	
合计	3,590,943.93	

**(三十五) 营业外收入**

**1、 营业外收入分项目情况**

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
1.非流动资产处置利得合计			
其中: 固定资产处置利得			
2.政府补助	6,124,404.11	5,407,330.66	6,124,404.11
3.其他	1,210,766.26	92,415.77	1,210,766.26
合计	7,335,170.37	5,499,746.43	7,335,170.37

## 2、 政府补助明细

项目	形式	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
10G SFP+光模块研发及产业化攻关*1	货币性资产	196,855.30	196,855.30	与资产相关
10G 光通信模块产业化攻关*1	货币性资产	239,128.27	239,128.27	与资产相关
技术改造项目*1	货币性资产	842,000.00	842,000.00	与资产相关
光电探测器及光通信用光模块生产线*1	货币性资产	219,300.00	219,300.00	与资产相关
10G 系列光模块产业化*1	货币性资产	400,000.00	400,000.00	与资产相关
小型高速 QSFP+/CFP 光模块项目*1	货币性资产	62,592.54		与资产相关
知识产权专项资金*2	货币性资产	21,600.00	8,500.00	与收益相关
专利资助金*3	货币性资产	16,939.00		与收益相关
企业对失业保险基金支持稳岗补贴*4	货币性资产	273,087.37	206,847.09	与收益相关
“三次创业”政府补助*5	货币性资产	523,400.00	1,283,900.00	与收益相关
40/100G 高速光模块的研发及产业化*6	货币性资产	1,470,000.00		与收益相关
火炬计划统计企业补贴专项资金*7	货币性资产	10,000.00		与收益相关
个人所得税与营业税及城建税三代手续费返还*8	货币性资产	194,861.63		与收益相关
奖励资金*9	货币性资产	200,000.00		与收益相关
研发机构补贴资金*10	货币性资产	500,000.00		与收益相关
省级外经贸发展促进资金*11	货币性资产	120,000.00		与收益相关
鼓励企业改制上市*12	货币性资产	500,000.00		与收益相关
支持进口技术设备*13	货币性资产	230,000.00		与收益相关
职业病危害体检补助*14	货币性资产	3,640.00		与收益相关
工作补贴*15	货币性资产	1,000.00	1,000.00	与收益相关
上规模企业奖励资金*16	货币性资产	100,000.00		与收益相关
合计		6,124,404.11	5,407,330.66	

\*1 系公司收到的与资产相关的政府补助，本期按相关资产折旧年限摊销计入损益的部分，详见附注五（二十三）。

\*2 2016 年 6 月 27 日收到成都高新技术产业开发区科技局拨付的专利资助金 6,500.00 元，2016 年 12 月 19 日收到 8,300.00 元，2016 年 12 月 29 日收到 6,800.00 元。

\*3 政府为奖励企业多项专利发明，企业 2016 年共获得专利补助 16,939.00 元。

\*4 企业对失业保险基金支持稳岗补贴（成就发[2016]85 号）企业 2016 年收到成都高新技术产业开发区人事劳动与社保局补助 273,087.37 元。

\*5 根据《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》（成高管发[2014]16 号），企业分别获得“信用评级补贴”3,400.00 元，“贷款信息和担保费补贴”20,000.00 元，“创业板上市”的补助 50 万元，总计 523,400.00 元。

\*6 根据《成都市财政局 成都市商务委员会关于拨付 2015 年中央外经贸发展专项项目资金的通知》（成财建[2015]241 号），2016 年 4 月企业获得成都高新技术产业开发区经贸发展局关于 40/100G 高速光模块的研发及产业化项目资金 1,470,000.00 元。

\*7 2016 年 8 月 18 日，企业获得成都高新技术产业开发区科技局关于火炬计划统计企业补贴专项资金 10,000.00 元。

\*8 2016 年企业共获得个人所得税与营业税及城建税三代手续费返还 194,861.63 元。

\*9 根据《成都市人民政府办公厅关于加快发展先进制造业实现工业转型升级发展若干政策的意见》（成办发[2014]55 号）文件精神，企业 2016 年获得成都高新区技术产业开发区经贸发展局拨付的省级企业技术中心奖励补贴 200,000.00 元。

\*10 根据《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—研发机构补贴实施细则》，企业获得 2016 年成都高新区研发机构补贴资金 500,000.00 元。

\*11 根据省商务厅、省财政厅下达文件《关于做好 2015 年度省级外经贸发展促进资金项目有关事项的通知》（川商规[2015]67 号）、《关于做好 2015 年度外经贸稳增长促发展省级外经贸发展促进资金有关事项的通知》（川财建[2015]132 号），2016 年 9 月企业获得成都高新技术产业发展区经贸发展局关于支持企业保规模挖增量项目资金 120,000.00 元。

\*12 根据《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》（成高管发[2014]16 号），2016 年 9 月企业获得企业改制上市奖励资金 500,000.00 元。

\*13 根据《成都高新区经贸发展局关于下达 2016 年成都高新区稳定外贸进出口增长的若干政策申报项目(第三批)计划的通知》（成高经发[2016]78 号），企业获得都高新技术产业发展区经贸发展局关于支持进口技术设备项目资金 230,000.00 元。

\*14 根据双流县安全生产监督管理局印发《2016 年作业场所职业危害员工健康体检方案》的通知，企业 2016 年申请到双流区安全生产监督管理局补贴资金 3,640.00 元。

\*15 根据双流区安全生产监督管理局下发的双安监函[2016]80 号文件《成都市双流区安全生产监督管理局关于对 2016 年度企业作业场所职业病危害现状评价及监测工作补贴的请示》，企业 2016 年 11 月收到双流区安全生产监督管理局补贴资金 1,000.00 元。

\*16 根据成财企[2016]95 号、双财经[2016]207 号文件精神，企业获得双流区科技和经济发展局拨付 2015 年度成都市新增上规模企业奖励资金 100,000.00 元。

### (三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
1.非流动资产处置损失合计	1,198.31	12,944.95	1,198.31
其中：固定资产处置损失	1,198.31	12,944.95	1,198.31
2.其他	9,993.86	169,675.70	9,993.86
合计	11,192.17	182,620.65	11,192.17

### (三十七) 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	19,707,168.81	18,661,497.74
递延所得税费用	3,034,627.20	-2,638,611.49
合计	22,741,796.01	16,022,886.25

#### 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	128,028,579.17
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	19,204,286.88
子公司适用不同税率的影响	-150.83
调整以前期间所得税的影响	143,947.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	176,314.00
税率变动对期初递延所得税余额的影响	2,099,527.95
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	961,773.33
其他	156,097.43
所得税费用	22,741,796.01

(三十八) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,257,522.58	747,251.89
政府补助	4,187,604.86	3,510,047.09
其他	1,315,813.46	461,729.08
合计	6,760,940.90	4,719,028.06

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	5,062,106.49	2,760,398.38
付现的销售费用	5,911,676.15	5,193,590.21
付现的管理费用	4,457,588.98	5,971,422.59
其他	511,649.54	588,488.07
合计	15,943,021.16	14,513,899.25

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	500,000.00	500,000.00
信用证保证金	1,726,808.03	9,051,800.00
保函保证金	712,727.00	367,040.00
合计	2,939,535.03	9,918,840.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市中介费用	8,560,000.00	600,000.00
信用证保证金	2,157,263.21	710,000.00
保函保证金	262,727.00	367,040.00
合计	10,979,990.21	1,677,040.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	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	105,286,783.16	94,450,328.09
加：资产减值准备	8,806,108.68	7,191,224.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,896,633.31	15,214,017.06
无形资产摊销	415,902.36	433,565.78
长期待摊费用摊销	957,000.00	957,000.00
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)	1,198.31	12,944.95
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)		273,568.75
投资损失(收益以“－”号填列)	-3,590,943.93	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	3,034,627.20	-2,638,611.50
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)	-84,109,786.41	-86,326,467.36
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-94,946,855.67	-41,413,876.13
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	48,501,560.53	46,417,205.79
其他*	-1,936,799.25	-1,897,283.57
经营活动产生的现金流量净额	6,315,428.29	32,673,616.22
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	134,916,943.49	78,608,083.51
减：现金的期初余额	78,608,083.51	80,844,297.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	56,308,859.98	-2,236,213.85

\*系收到的与资产相关的政府补助本期摊销计入营业外收入的金额。

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	134,916,943.49	78,608,083.51
其中：库存现金	138,764.11	74,020.33
可随时用于支付的银行存款	134,778,179.38	78,534,063.18
可随时用于支付的其他货币资金		
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	134,916,943.49	78,608,083.51

## (四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	690,455.18	信用证保证金、保函保证金
应收票据	80,641,073.63	质押用于开具应付票据
合计	81,331,528.81	

## (四十一) 外币货币性项目

### 1、 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			
其中：美元	7,853,970.86	6.937	54,482,995.86
迪拉姆	1,200.00	1.889	2,266.80
欧元	7,222.00	7.3068	52,769.71
以色列谢克尔	1,320.00	1.8043	2,381.68
英镑	947.83	8.5094	8,065.46
新加坡元	140.20	4.7995	672.89
小计			54,549,152.40
应收账款			
其中：美元	4,434,403.79	6.937	30,761,459.09
小计			30,761,459.09

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	6,547,669.09	6.937	45,421,180.48
小计			45,421,180.48

## 六、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

名称	股权取得方式	持股比例(%)	股权取得时间	新增方式
香港新易盛	货币资金出资	100	2016 年 4 月 29 日	新设

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
四川新易盛	四川	成都	制造业	100		新设成立
香港新易盛	香港	香港	贸易	100		新设成立

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会根据投资权限已授权经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用

特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项目的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，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。

## (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及长期借款。

本公司目前无借款，无利率风险。

### (2) 外汇风险

外汇风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
	美元折算为人民币的金额	美元折算为人民币的金额
货币资金	54,482,995.86	34,049,216.02
应收账款	30,761,459.09	28,137,378.13
外币金融资产小计	85,244,454.95	62,186,594.15
应付账款	45,421,180.48	36,831,370.82
外币金融负债小计	45,421,180.48	36,831,370.82

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则报告内公司将增加或减少净利润如下：

项目	单位：人民币元	
	本期金额	上期金额
汇率变动对净利润的影响数	1,015,493.50	635,777.60

管理层认为 3% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司不持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付票据	38,542,662.84				38,542,662.84
应付账款	105,335,205.28				105,335,205.28
其他应付款	2,543,329.51				2,543,329.51

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付票据	33,880,417.61				33,880,417.61
应付账款	88,299,106.85				88,299,106.85
其他应付款	1,723,577.16				1,723,577.16

九、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联公司名称	与本公司的关系	合计持股比例 (%)
高光荣、胡学民、黄晓雷、韩玉兰	本公司控股股东，一致行动人	38.88

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 本企业的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
廖学刚	持股5%以上的股东
Jeffrey Chih Lo	持股 5%以上的股东、本公司董事
TC TEK Inc.	持股5%以上股东控制或重大影响的企业
北京深蓝启明投资管理有限公司	持股 5%以上股东控制或重大影响的企业
四川科瑞纳信息技术有限公司	持股 5%以上股东控制或重大影响的企业
李江、匡安荣、宛明、袁吟、王诚、熊卢健、戴学敏、陈巍	本公司的董事、监事和高级管理人员
吴健、江才、时光	本公司的独立董事

**(四) 关联交易情况**

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

**2、 出售商品/提供劳务情况**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TC TEK.INC	销售货物	11,205,113.74	8,419,698.66
合计		11,205,113.74	8,419,698.66

**3、 关联担保及保证情况**

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无关联方担保情况。

**4、 关联方资金拆借情况**

本期未发生关联方资金拆借情况。

**5、 其他关联交易**

关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	508.98	458.13

**(五) 关联方应收应付款项**

**1、 公司应收关联方款项**

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					
	TC TEK.INC	3,706,003.61	185,300.18	1,122,170.54	56,108.53
	合计	3,706,003.61	185,300.18	1,122,170.54	56,108.53

#### (六) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
销售商品			
	TC TEK, INC.	274,238.13	428,983.50

#### 十、 承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

##### 1、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无已签订的正在或准备履行的大额租赁合同。

##### 2、 已签订的正在或准备履行的其他合同及财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司已签订的正在或准备履行的大额设备采购合同合计约人民币 7358 万元，已经支付的金额为人民币 2673 万元，尚未支付的金额为人民币 4685 万元。

##### 3、 前期承诺履行情况

本公司前期承诺事项已执行。

##### (二) 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司报告期无需要披露的或有事项。

#### 十一、 资产负债表日后事项

根据本公司一致行动人和实际控制人高光荣、胡学民、黄晓雷和韩玉兰提交的《关于对公司 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的提议及承诺》，本公司

2016 年度利润分配预案为：以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 77,600,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.50 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股。上述利润分配预案尚须提交公司董事会审议通过。

## 十二、其他重要事项

1、2015 年 12 月，本公司就上海大亚科技有限公司拖欠货款一事向上海市杨浦区人民法院提起诉讼，以调解形式结案。鉴于上海大亚科技有限公司目前偿债能力较弱，基本无实际可供执行的财产，且涉及多起买卖合同纠纷，本公司判断应收账款收回的可能性较小，已全额计提减值准备。

2、截至报告日止，本公司第一大股东高光荣共持有公司股份 1,093.50 万股，占公司目前总股本的 14.09%；高光荣所持有公司股票累计质押股份数为 4,050,000 股，占其持有公司股份总数的 37.04%，占公司目前总股本的 5.22%。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

种类	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	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	190,140,037.73	98.75	11,375,656.82	5.98	178,764,380.91	145,907,939.37	98.34	8,181,650.19	5.61	137,726,289.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,404,162.04	1.25	2,404,162.04	100.00		2,464,162.04	1.66	2,464,162.04	100.00	
合计	192,544,199.77	100.00	13,779,818.86	7.16	178,764,380.91	148,372,101.41	100.00	10,645,812.23	7.18	137,726,289.18

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	187,356,294.14	9,367,814.71	5.00
1 年至 2 年(含 2 年)	22,866.56	2,286.66	10.00
2 年至 3 年(含 3 年)	28,771.58	8,631.47	30.00
3 年以上	1,996,923.98	1,996,923.98	100.00
合计	189,404,856.26	11,375,656.82	6.01

②组合中，合并范围内关联方组合的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方 应收账款	735,181.47		
合计	735,181.47		

(3) 本公司期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海大亚科技有限公司	2,404,162.04	2,404,162.04	100.00	预计无法收回
合计	2,404,162.04	2,404,162.04	100.00	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期度计提坏账准备金额 3,134,006.63 元。

本期无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

3、 本期无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款情况

单位名称	账面余额	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	106,807,504.46	55.47	5,340,375.22
第二名	14,025,240.60	7.28	701,262.03

成都新易盛通信技术股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

单位名称	账面余额	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
第三名	11,583,750.54	6.02	579,187.53
第四名	6,571,614.65	3.41	328,580.73
第五名	6,055,988.45	3.15	302,799.42
合计	145,044,098.70	75.33	7,252,204.93

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、 本期无转移应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

7、 期末无以应收账款设立担保的情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	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	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账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,481,640.48	100.00	1,048,552.03	70.77	433,088.45	6,769,750.41	100.00	3,626,115.63	53.56	3,143,634.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	1,481,640.48	100.00	1,048,552.03	70.77	433,088.45	6,769,750.41	100.00	3,626,115.63	53.56	3,143,634.78

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	441,440.48	22,072.03	5.00
1 至 2 年	5,800.00	580.00	10.00
2 至 3 年	5,000.00	1,500.00	30.00
3 年以上	1,024,400.00	1,024,400.00	100.00
合计	1,476,640.48	1,048,552.03	71.01

②组合中，合并范围内关联方组合的其他应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方 其他应收账款	5,000.00		
合计	5,000.00		

(3) 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,577,563.6 元。

本期无以前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

3、 本期无核销其他应收款的情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
上市中介费用		5,429,245.29
保证金及押金	1,103,200.00	1,068,200.00
员工备用金、代垫款	378,440.48	272,305.12
合计	1,481,640.48	6,769,750.41

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	保证金	1,000,000.00	三年以上	67.49	1,000,000.00
第二名	公积金	206,350.00	一年以内	13.93	10,317.50
第三名	社会保险金	149,629.90	一年以内	10.10	7,481.50
第四名	海关保证金	63,000.00	一年以内	4.25	3,150.00
第五名	保证金	20,000.00	三年以上	1.35	20,000.00
合计		1,438,979.90		97.12	1,040,949.00

### (三) 长期股权投资

#### 1、对子公司投资

被投资单位	核算方法	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期计提减值准备
四川新易盛	成本法	165,000,000.00	200,000,000.00	365,000,000.00	100.00	100.00	
香港新易盛	成本法		667,270.00	667,270.00	100.00	100.00	
合计		165,000,000.00	200,667,270.00	365,667,270.00			

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	688,760,570.40	525,888,927.92	606,563,223.49	440,166,723.47
其他业务	17,637,325.86	12,826,415.61	5,057,212.75	4,106,469.44
合计	706,397,896.26	538,715,343.53	611,620,436.24	444,273,192.91

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,076,290.45	
合计	2,076,290.45	

#### 十四、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,198.31	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	6,124,404.11	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,590,943.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,200,772.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,637,388.32	
合计	9,277,533.81	

##### (二) 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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.36	1.45	1.45
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	11.27	1.32	1.32

成都新易盛通信技术股份有限公司  
(加盖公章)

二〇一七年四月十四日