南京华脉科技股份有限公司
二〇一七年度财务报表
审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 合并资产负债表及母公司资产负债表

2. 合并利润表及母公司利润表

3. 合并现金流量表及母公司现金流量表

4. 合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表

5. 财务报表附注

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

京永审字（2018）第110004号

南京华脉科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的南京华脉科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2017年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

公司主营业务为通信网络物理连接设备的研发、生产和销售，主要产品包括

光通信网络设备和无线通信网络设备。公司销售收入主要来源于电信运营商、电信主设备商和网络集成商。2017 年度，公司光通信网络设备和无线通信网络设备销售收入为人民币 1,068,595,324.33 元，占公司合并营业收入的比例为 92.49%。

根据财务报表附注三、22、(1)，对于国内销售，公司的货物发出后需经客户签收，在客户完成货物签收手续、并获取结算依据后，商品所有权上的主要风险转移给购买方，收入的金额能够可靠计量。因此，公司以产品经客户签收并获取结算依据时作为国内销售收入的确认时点。对于出口销售，公司将货物运至出口港并报关装船后，公司以取得海关核准的报关单作为出口销售收入的确认时点。

我们重点关注电信运营商销售收入的真实性，由于电信运营商确认接收的单证由分布在国内不同地区的众多地市级运营商提供，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。

2、审计应对

我们了解、评估并测试了公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制。此外，我们测试了信息系统一般控制和与收入流程相关的自动控制。

我们通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了公司的收入确认政策。

我们针对电信运营商的销售收入进行了抽样测试，核对至电信运营商采购框架协议中风险及报酬条款。此外，我们根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额的准确性。

另外，我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对与收入确认相关的单证是否齐全，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

根据我们所实施的审计程序，我们未发现影响合并财务报表的与收入确认相关的重大差异。

（二）发出商品

1、事项描述

公司产品主要用于电信运营商及铁塔公司通信工程项目。电信运营商及铁塔公司由于其工程建设进度、内部流程等原因导致未能及时下达订单，部分采取了

先发货后获取订单等结算依据的形式，该种形式下，从公司发出产品至与电信运营商及中国铁塔获取订单等正式结算依据前，该等发出的产品已经完成交付并经客户签收，但因尚未获取对方的订单等正式结算依据，未达到收入确认条件，因而列示为发出商品。由于电信运营商采购模式及通信工程项目结算特点的影响，公司发出商品余额较大。

本期公司通过不断加强对发出商品的管控以及电信运营商的内部结算流程优化，发出商品余额不断减少，截止2017年12月31日，发出商品余额为4,380.89万元，仍是公司资产中重要的组成部分。如果发出商品不能及时确认收入，将会对公司财务状况产生影响。

2、审计应对

根据公司制定的《发出商品管理制度》，公司通过定期对账、过程跟踪、库龄分析等措施对发出商品进行管控，确保发出商品的安全性，我们测试了发出商品内部控制的有效性。

选取样本，针对期末的发出商品明细执行函证、实地走访、计价测试、原始单据抽查等审计程序，确认期末发出商品真实性以及数量、金额的准确性。

对报告期末的发出商品进行截止测试，分别抽取了各报告期末前后发出商品明细记录，核查与发出商品结转有关的签收单及结算依据的日期以确定发出商品是否及时结转。

对期末发出商品进行跌价测试。根据财务报表附注三、11、(3)，公司的发出商品按照成本与可变现净值孰低计量，当发出商品可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

根据我们所实施的审计程序，我们未发现影响合并财务报表的与发出商品相关的重大差异。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考

虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（6）就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

二〇一八年三月二十七日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：南京华脉科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　　产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	215, 276, 301. 16	219, 925, 013. 74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	19, 598, 920. 40	4, 460, 784. 08
应收账款	3	737, 228, 139. 77	496, 333, 207. 39
预付款项	4	29, 497, 383. 29	7, 112, 988. 16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	15, 332, 817. 84	29, 820, 870. 65
买入返售金融资产			
存货	6	146, 366, 001. 55	250, 030, 218. 28
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	7	85, 952, 188. 48	
流动资产合计		1, 249, 251, 752. 49	1, 007, 683, 112. 30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	8	22, 212, 753. 71	15, 092, 618. 49
固定资产	9	162, 773, 596. 00	163, 683, 133. 95
在建工程	10	1, 549, 209. 59	874, 536. 88
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	11	61, 821, 048. 78	61, 540, 752. 82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12	10, 739, 270. 91	8, 726, 375. 92
其他非流动资产		231, 900. 00	1, 796, 944. 80
非流动资产合计		259, 327, 778. 99	251, 714, 692. 86
资产总计		1, 508, 579, 531. 48	1, 259, 397, 805. 16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：南京华脉科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	13		108,030,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	14	49,130,000.00	58,000,000.00
应付账款	15	487,558,122.71	582,950,612.07
预收款项	16	13,294,609.85	11,585,632.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17	9,999,071.32	13,676,379.46
应交税费	18	11,107,498.82	8,668,240.95
应付利息			
应付股利			
其他应付款	19	58,382,243.70	9,865,154.42
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		629,471,516.40	792,776,019.11
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	20	3,209,013.24	6,900,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,209,013.24	6,900,000.00
负债合计		632,680,559.64	799,676,019.11
所有者权益：			
股本	21	138,670,000.00	102,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	22	514,076,813.74	160,215,587.03
减：库存股	23	47,899,800.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24	18,192,753.52	13,385,343.15
一般风险准备			
未分配利润	25	252,859,204.58	184,120,855.87
归属于母公司所有者权益合计		875,898,971.84	459,721,786.05
少数股东权益			
所有者权益合计		875,898,971.84	459,721,786.05
负债和所有者权益总计		1,508,579,531.48	1,259,397,805.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,155,372,022.28	997,912,143.83
其中：营业收入	26	1,155,372,022.28	997,912,143.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,075,964,194.97	916,188,322.69
其中：营业成本	26	836,291,760.33	691,920,464.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	27	11,972,871.10	9,317,380.32
销售费用	28	113,045,103.60	120,746,956.42
管理费用	29	94,286,548.31	78,077,049.06
财务费用	30	3,143,970.89	8,193,024.13
资产减值损失	31	17,223,940.74	7,933,448.70
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	32	1,405,707.75	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	-166,263.34	18,854,792.35
其他收益（损失以“-”号填列）	34	5,990,986.76	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,638,258.48	100,578,613.19
加：营业外收入	35	2,101,730.72	2,470,794.63
减：营业外支出	36	1,217,047.40	944,376.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,522,941.80	102,105,031.36
减：所得税费用	37	13,977,182.72	18,151,841.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,545,759.08	83,953,189.39
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,545,759.08	83,953,189.39
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		73,545,759.08	83,953,189.39
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		73,545,759.08	83,953,189.39
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		73,545,759.08	83,953,189.39
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)		0.6037	0.8231
（二）稀释每股收益(元/股)		0.6037	0.8231

本报告期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：　　元，上期被合并方实现的净利润为：　　元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,004,250,288.73	1,097,000,439.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			14,187.15
收到其他与经营活动有关的现金	38（1）	4,076,198.18	5,601,365.03
经营活动现金流入小计		1,008,326,486.91	1,102,615,991.45
购买商品、接受劳务支付的现金		841,424,279.51	676,511,090.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		141,884,164.99	132,404,591.79
支付的各项税费		93,233,823.61	78,715,036.15
支付其他与经营活动有关的现金	38（2）	107,206,108.31	99,562,614.58
经营活动现金流出小计		1,183,748,376.42	987,193,333.05
经营活动产生的现金流量净额		-175,421,889.51	115,422,658.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,405,707.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,272,824.86	1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		201,678,532.61	1,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,819,801.56	38,689,818.79
投资支付的现金		260,000,000.00	
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		300,000.00	
投资活动现金流出小计		294,119,801.56	38,689,818.79
投资活动产生的现金流量净额		-92,441,268.95	-38,688,618.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		395,094,968.00	
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		72,000,000.00	133,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	38（3）	2,300,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		469,394,968.00	163,000,000.00
偿还债务支付的现金		180,030,000.00	137,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,545,891.90	8,441,581.96
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	38（4）	41,153,930.89	1,287,572.13
筹资活动现金流出小计		223,729,822.79	147,699,154.09
筹资活动产生的现金流量净额		245,665,145.21	15,300,845.91
四、汇率变动对现金的影响		-180,175.15	91,079.67
五、现金及现金等价物净增加额		-22,378,188.40	92,125,965.19
加：期初现金及现金等价物余额		200,626,111.57	108,500,146.38
六、期末现金及现金等价物余额	39（2）	178,247,923.17	200,626,111.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	本　期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	102,000,000.00	-	-	-	160,215,587.03	-	-	-	13,385,343.15	-	184,120,855.87	-	459,721,786.05
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	102,000,000.00	-	-	-	160,215,587.03	-	-	-	13,385,343.15	-	184,120,855.87	-	459,721,786.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,670,000.00	-	-	-	353,861,226.71	47,899,800.00	-	-	4,807,410.37	-	68,738,348.71	-	416,177,185.79
（一）综合收益总额											73,545,759.08		73,545,759.08
（二）所有者投入和减少资本	36,670,000.00	-	-	-	353,861,226.71	47,899,800.00	-	-	-	-	-	-	342,631,426.71
1. 股东投入普通股	34,000,000.00				306,172,807.94								340,172,807.94
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	2,670,000.00				47,688,418.77	47,899,800.00							2,458,618.77
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,807,410.37	-	-4,807,410.37	-	-
1.提取盈余公积									4,807,410.37		-4,807,410.37		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者(或股东)的分配													-
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本（或股本）													-
5.计划终止时结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
6. 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	138,670,000.00	-	-	-	514,076,813.74	47,899,800.00	-	-	18,192,753.52	-	252,859,204.58	-	875,898,971.84

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	上　期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	102,000,000.00				160,215,587.03				6,324,179.61		107,228,830.02		375,768,596.66
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	102,000,000.00	-	-	-	160,215,587.03	-	-	-	6,324,179.61	-	107,228,830.02	-	375,768,596.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	7,061,163.54	-	76,892,025.85	-	83,953,189.39
（一）综合收益总额											83,953,189.39		83,953,189.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股													-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,061,163.54	-	-7,061,163.54	-	-
1. 提取盈余公积									7,061,163.54		-7,061,163.54		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本（或股本）													-
5. 计划终止时结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													-
6. 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	102,000,000.00	-	-	-	160,215,587.03	-	-	-	13,385,343.15	-	184,120,855.87	-	459,721,786.05

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：南京华脉科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　　产	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		200,725,512.08	187,885,461.88
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		10,833,649.28	1,294,873.12
应收账款	1	673,617,953.56	466,021,622.97
预付款项		23,044,251.31	5,744,882.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	39,747,287.70	29,501,321.71
存货		88,536,680.27	206,209,991.59
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		80,000,000.00	
流动资产合计		1,116,505,334.20	896,658,159.87
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	19,243,832.41	17,243,832.41
投资性房地产		22,212,753.71	15,092,648.49
固定资产		144,762,888.88	145,402,004.76
在建工程		1,549,209.59	874,536.88
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		61,701,800.19	61,488,925.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,061,441.64	6,467,536.18
其他非流动资产		231,900.00	1,796,944.80
非流动资产合计		258,763,826.42	248,366,428.97
资产总计		1,375,269,160.62	1,145,024,588.84

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：南京华脉科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		49,630,000.00	58,000,000.00
应付账款		473,822,857.83	584,812,587.87
预收款项		8,659,853.15	11,525,049.55
应付职工薪酬		5,253,857.25	10,684,990.67
应交税费		8,805,111.46	6,436,135.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款		58,382,243.70	9,865,131.56
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		604,553,923.39	761,323,895.26
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		3,209,013.24	6,900,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,209,013.24	6,900,000.00
负债合计		607,762,936.63	768,223,895.26
所有者权益：			
股本		138,670,000.00	102,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		514,076,813.74	160,215,587.03
减：库存股		17,899,800.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,192,753.52	13,385,343.15
一般风险准备			
未分配利润		141,466,456.73	101,199,763.40
所有者权益合计		767,506,223.99	376,800,693.58
负债和所有者权益总计		1,375,269,160.62	1,145,024,588.84

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	1,067,165,461.75	951,873,930.83
减：营业成本	4	808,789,884.40	689,963,334.21
税金及附加		9,670,619.24	7,091,737.99
销售费用		107,313,143.28	116,791,953.40
管理费用		76,467,199.17	63,501,107.84
财务费用		2,543,338.04	5,134,063.70
资产减值损失		15,573,976.51	6,846,541.92
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,405,707.75	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-158,143.63	19,271,559.97
其他收益（损失以“-”号填列）		5,990,986.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,045,851.99	81,816,748.71
加：营业外收入		2,033,557.46	1,881,841.50
减：营业外支出		1,217,047.40	727,938.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,862,362.05	82,970,652.21
减：所得税费用		6,788,258.35	12,359,016.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,074,103.70	70,611,635.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,074,103.70	70,611,635.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.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		48,074,103.70	70,611,635.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.3946	0.6923
（二）稀释每股收益(元/股)		0.3946	0.6923

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		955,822,270.41	1,056,933,364.66
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		8,200,192.62	9,135,644.29
经营活动现金流入小计		964,022,463.03	1,066,069,008.95
购买商品、接受劳务支付的现金		875,190,597.38	708,271,643.79
支付给职工以及为职工支付的现金		86,526,443.00	73,052,617.70
支付的各项税费		64,433,370.92	55,928,017.65
支付的其他与经营活动有关的现金		126,564,535.18	95,381,035.91
经营活动现金流出小计		1,152,714,946.48	932,633,315.05
经营活动产生的现金流量净额		-188,692,483.45	133,435,693.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		180,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		1,405,707.75	-
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		21,039,243.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		202,441,950.75	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30,460,977.94	33,166,308.09
投资所支付的现金		262,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		300,000.00	-
投资活动现金流出小计		292,760,977.94	33,166,308.09
投资活动产生的现金流量净额		-90,316,027.19	-33,166,308.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		395,094,968.00	-
借款所收到的现金		60,000,000.00	98,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,300,000.00	-
筹资活动现金流入小计		457,394,968.00	98,000,000.00
偿还债务所支付的现金		140,000,000.00	119,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,941,779.94	5,377,271.83
支付的其他与筹资活动有关的现金		41,153,930.89	1,287,572.13
筹资活动现金流出小计		183,095,710.83	125,664,843.96
筹资活动产生的现金流量净额		274,299,257.17	-27,664,843.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-180,175.15	91,079.67
五、现金及现金等价物净增加额		-1,889,428.62	72,695,621.52
加：期初现金及现金等价物余额		168,586,562.71	95,890,941.19
六、期末现金及现金等价物余额		163,697,134.09	168,586,562.71

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年期末余额	102,000,000.00	-	-	-	160,215,587.03	-	-	-	13,385,343.15	-	101,199,763.40	376,800,693.58
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	102,000,000.00	-	-	-	160,215,587.03	-	-	-	13,385,343.15	-	101,199,763.40	376,800,693.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,670,000.00	-	-	-	353,861,226.71	47,899,800.00	-	-	4,807,410.37	-	43,266,693.33	390,705,530.41
（一）综合收益总额											48,074,103.70	48,074,103.70
（二）所有者投入和减少资本	36,670,000.00	-	-	-	353,861,226.71	47,899,800.00	-	-	-	-	-	342,631,426.71
1. 股东投入普通股	34,000,000.00				306,172,807.94							340,172,807.94
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	2,670,000.00				47,688,418.77	47,899,800.00						2,458,618.77
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,807,410.37	-	-4,807,410.37	-
1. 提取盈余公积									4,807,410.37		-4,807,410.37	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本（或股本）												-
5.计划终止时结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
6. 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	138,670,000.00	-	-	-	514,076,813.74	47,899,800.00	-	-	18,192,753.52	-	144,466,456.73	767,506,223.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年期末余额	102,000,000.00				160,215,587.03				6,324,179.61		37,649,291.58	306,189,058.22
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	102,000,000.00	-	-	-	160,215,587.03	-	-	-	6,324,179.61	-	37,649,291.58	306,189,058.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	7,061,163.54	-	63,550,471.82	70,611,635.36
（一）综合收益总额											70,611,635.36	70,611,635.36
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股												-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,061,163.54	-	-7,061,163.54	-
1. 提取盈余公积									7,061,163.54		-7,061,163.54	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配												-
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 未分配利润转增资本（或股本）												-
5. 计划终止时结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
6. 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	102,000,000.00	-	-	-	160,215,587.03	-	-	-	13,385,343.15	-	101,199,763.40	376,800,693.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京华脉科技股份有限公司
财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

1、公司概况

中文名称：南京华脉科技股份有限公司

注册地址：南京市江宁区东山街道工业集中区润发路11号

成立时间：1998年12月16日

注册资本：13,867万元

统一社会信用代码：91320100135161080X0

法定代表人：胥爱民

2、公司历史沿革情况

南京华脉科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“华脉科技”）前身系南京华脉通信技术有限公司，于 1998 年 12 月由自然人李德禄、王琼和郑诚共同出资设立。公司原注册资本 50 万元，实收资本 50 万元，出资业经南京市求实审计事务所审验，并出具《工商企业验资报告》。

2000 年 1 月 10 日，公司股东李德禄、王琼分别与胥金华、王仲芳签署《股权转让协议》，股东李德禄将持有的公司 59%的股权转让给胥金华，股东王琼将持有的公司 40%的股权转让给王仲芳。

2000 年 10 月 10 日，公司股东会决议通过，新增注册资本 250 万元，由各股东按所持股份比例以货币增资，新增出资业经南京天宏会计师事务所有限公司出具宁天宏会验[2000]68 号《验资报告》予以审验。

2004 年 10 月 12 日，公司股东签署股权转让协议，股东王仲芳将持有公司 20%的股权转让给王晓甫、6%的股权转让给吴珩、4%的股权转让给窦云、10%的股权转让给鲁仲明；股东胥金华将持有公司 12%的股权转让给张凡、4%的股权转让给张国红、40%的股权转让给胥爱民、3%的股权转让给谭斌；股东郑诚将持有公司 1%的股权转让给谭斌。

2005 年 12 月 1 日，公司股东会决议通过，增加注册资本 700 万元，由各股

东按原持股比例以货币增资，新增出资业经南京正则联合会计师事务所出具宁正验字（2005）G-111 号《验资报告》予以审验。

2009 年 8 月 5 日，公司股东会决议通过，新增注册资本 2,000 万元，由各股东按原持股比例以货币增资，新增出资业经江苏天诚会计师事务所有限公司出具苏诚会验（2009）第 155 号《验资报告》予以审验。

2009 年 11 月，公司股东会决议通过，新增注册资本 1,000 万元，由各股东按原持股比例以货币增资，新增出资业经江苏天诚会计师事务所有限公司所出具苏诚会验（2009）第 207 号《验资报告》予以审验。

2010 年 4 月 10 日，公司股东会决议通过，新增注册资本 500 万元，由各股东按原持股比例以货币增资，新增出资业经江苏天诚会计师事务所有限公司出具苏诚会验（2010）第 32 号《验资报告》予以审验。

2010 年 11 月，公司股东会决议通过，新增注册资本 1,000 万元，由各股东按原持股比例以货币增资，新增出资业经江苏天诚会计师事务所有限公司分别出具苏诚会验（2010）第 099 号、第 111 号《验资报告》予以审验。

2010 年 12 月 10 日，公司股东会决议通过，新增注册资本 500 万元，由各股东按原持股比例以货币增资，新增出资业经江苏天诚会计师事务所有限公司出具苏诚会验（2011）第 005 号《验资报告》予以审验。

2011 年 12 月 27 日，公司股东会决议通过，股东王晓甫将持有公司 2%的股权转让给吴体荣；股东张凡将持有公司 1%的股权转让给吴体荣；股东鲁仲明将持有公司 1%的股权转让给吴体荣；股东王晓甫将持有公司 4%的股权转让给胥爱民。

2012 年 12 月 10 日，公司股东会决议通过，新增注册资本 1,250 万元，由上海金融发展投资基金（有限合伙）以货币出资。新增出资业经北京永拓会计师事务所有限责任公司出具京永验字（2012）第 21011 号《验资报告》予以审验。

2013 年 8 月 18 日，公司股东会决议通过，新增注册资本 450 万元，由江苏弘瑞成长创业投资有限公司、江苏弘瑞新时代创业投资有限公司及郑翊磊以货币资金出资。新增出资业经北京永拓会计师事务所有限责任公司江苏分公司出具京永苏会验字（2013）第 011 号《验资报告》予以审验。

2014 年 1 月 30 日，公司召开股东会决议，各发起人股东以截止 2013 年 11

月30日经审计的净资产额为基础按比例折为7,700万股，每股面值为人民币1元，将本公司整体变更为股份有限公司。

2014年3月28日，公司股东大会决议通过，以资本公积转增股本的方式进行增资，增加注册资本2,500万元。本次增资完成后，公司注册资本由人民币7,700万元增加至人民币10,200万元。

2017年5月5日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]648号文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）3,400万股，每股发行价为人民币11.26元，发行后股本变更为13,600万元。2017年6月2日，本公司发行的人民币普通股（A股）股票在上海证券交易所挂牌上市交易，股票简称“华脉科技”，股票代码“603042”。

2017年11月17日，经公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，向60名激励对象授予公司267万股限制性股票，授予价格为17.94元人民币/股。股票登记日为2017年12月4日。

截至2017年12月31日止，本公司注册及实收股本为人民币138,670,000.00元。

3、公司注册地、总部地址

公司是在南京市工商行政管理局登记注册的股份有限公司，住所及总部地址均位于南京市江宁区东山街道工业集中区润发路11号。

4、业务性质及经营范围

公司所属行业：通信设备制造业

经营范围：无线通信设备、移动通信系统天线及工程设备、工程配件、通信产品及其配套设备、微波通信设备及器件、低压成套设备的研发、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；通信信息网络系统集成；计算机网络系统集成；楼宇建筑智能化、通信工程及防雷消防工程的设计、施工；技术研发服务；自有物业租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

5、申报期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司南京华脉光纤技术有限公司、南京华脉物联技术有限公司、南京华脉光缆技术有限公司、南京华讯科技有限公司、南京华脉软件技术有限公司、南京华脉众创服务有限公司和控股子公司深圳前海元启投资管理有限公司。

（2）申报期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：新设子公司南京华脉软件技术有限公司和南京华脉众创服务有限公司，非同一控制下企业合并取得的子公司深圳前海元启投资管理有限公司。

6、财务报告批准报出日

本财务报表于2018年3月27日经公司第二届董事会第十三次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并

方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损

益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，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，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能

收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损

益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成

本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既

没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负

债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准	单项金额超过 200 万元的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额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金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：按账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法
组合 2：按其他组合	合并报表范围内的公司	经测试未发生减值的，不需计提坏账准备，若发生减值则按照未来预计无法收回的金额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	30	30
3-4年（含4年）	50	50
4年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	金额虽然不重大，但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11、存货

（1） 存货分类

本公司存货包括：原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料及库存商品发出时采用月末一次加权平均法核算，发出商品采用个别计价法核算。

（3）期末存货的计量

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时按一次摊销法核算；包装物领用时按一次摊销法核算。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（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企业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中，合并方以支付现金、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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c）为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

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

其计入合并成本。

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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、投资性房地产

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要为已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产采用成本计量模式

①折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

②减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

14、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-20	5	4.75-19
机器设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5	5	19

类　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5-10	5	9.5-19
其他	5-10	5	9.5-19

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

15、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购

建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的

意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司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照直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类　别	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权年限
软件	5-10	预计通常使用年限
非专利技术	10	预计通常使用年限

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期

职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数

按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（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买方；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，确认营业收入实现。具体收入确认时点为：

①国内销售

公司的货物发出后需经客户签收，在客户完成货物签收手续、并获取结算依据后，商品所有权上的主要风险方转移给购买方，收入的金额能可靠的计量。因此，公司以产品经客户签收并获取结算依据时作为国内销售收入的确认时点。

②出口销售

对于出口销售，公司将货物运至出口港并报关装船后，公司以取得海关核准的报关单作为出口销售收入的确认时点。

（2）提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（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，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、建造合同

（1）建造合同收入、支出的确认原则和会计处理方法

①在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，并计入当期损益。

②当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（2）确认合同完工进度的方法

本公司确定合同完工进度选用的方法为：完工百分比法。

（3）合同预计损失的确认标准和计提方法

①建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确

认合同收入。

②合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

26、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入； 或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、投资性房地产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计

算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年5月10日，财政部发布了修订后《企业会计准则第16号——政府补助》，自2017年6月12日起执行。由于上述会计准则的颁布，公司需对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行新准则。

根据2017年12月25日财政部发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号）要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较报表。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	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%、11%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

报告期本公司及主要子公司所得税税率如下：

纳税主体名称	本期	上期
南京华脉科技股份有限公司	15%	15%
南京华脉光纤技术有限公司	25%	25%
南京华讯科技有限公司	25%	25%
南京华脉物联技术有限公司	25%	25%
南京华脉光缆技术有限公司	25%	25%
南京华脉软件技术有限公司	25%	不适用

2、税收优惠及批文

2013 年 12 月 11 日，公司通过高新技术企业复审，并取得换发的编号为 GF201332000476 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2013 年至 2015 年公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。2016 年 10 月 20 日，公司通过高新技术企业重新认定，并取得编号为 GR201632000002 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2017 年公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指2017年1月1日财务报表数，期末余额指2017年12月31日财务报表数，本期指2017年度，上期指2016年度，母公司同。

1、货币资金

（1）货币资金按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	251,567.29	119,865.03
银行存款	177,996,355.88	200,506,246.54
其他货币资金	37,028,377.99	19,298,902.17
合　　计	215,276,301.16	219,925,013.74
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（2）其他货币资金按明细列示

项　　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	14,949,145.96	8,400,000.00
保函保证金	22,079,232.03	10,578,902.17

项　　目	期末余额	期初余额
信用证保证金	-	320,000.00
合 计	37,028,377.99	19,298,902.17

（3）至报告期末，除上述其他货币资金使用受限外，本项目中无因抵押、质押等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,727,554.12	2,317,527.08
商业承兑票据	11,871,366.28	2,143,257.00
合 计	19,598,920.40	4,460,784.08

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（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
银行承兑票据	16,024,560.01	-
商业承兑票据	4,642,170.67	-
合 计	20,666,730.68	-

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	791,652,088.24	100.00	54,423,948.47	6.87	737,228,139.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	791,652,088.24	100.00	54,423,948.47	6.87	737,228,139.77

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	533,773,179.70	100.00	37,439,972.31	7.01	496,333,207.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	533,773,179.70	100.00	37,439,972.31	7.01	496,333,207.39

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	707,015,083.58	35,350,754.18	5	468,247,394.96	23,412,369.75	5
1至2年	56,230,681.38	5,623,068.14	10	45,745,152.93	4,574,515.31	10
2至3年	18,087,089.52	5,426,126.86	30	12,616,483.08	3,784,944.92	30
3至4年	4,590,468.95	2,295,234.48	50	2,992,012.80	1,496,006.40	50
4年以上	5,728,764.81	5,728,764.81	100	4,172,135.93	4,172,135.93	100
合计	791,652,088.24	54,423,948.47	6.87	533,773,179.70	37,439,972.31	7.01

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	转回	其他	转销	其他	
坏账准备	37,439,972.31	16,983,976.16	-	-	-	-	54,423,948.47
合计	37,439,972.31	16,983,976.16	-	-	-	-	54,423,948.47

（3）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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
中国电信股份有限公司陕西分公司	非关联方	95,453,503.03	1年以内	12.06	4,772,675.15
		6,934,005.21	1-2年	0.88	693,400.52
		75,000.00	2-3年	0.01	22,500.00
		819.90	3-4年	-	409.95
		132,391.92	4年以上	0.02	132,391.92

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
南京第五十五所技术开发有限公司	非关联方	39,223,535.00	1年以内	4.95	1,961,176.75
中国电信股份有限公司江苏分公司	非关联方	14,869,661.47	1年以内	1.88	743,483.07
		9,064,015.87	1-2年	1.14	906,401.59
		214,180.42	2-3年	0.03	64,254.13
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	非关联方	18,700,762.78	1年以内	2.36	935,038.14
		5,421,508.52	1-2年	0.68	542,150.85
中国电信股份有限公司江西分公司	非关联方	18,424,449.75	1年以内	2.33	921,222.49
		4,391,717.32	1-2年	0.55	439,171.73
		802,121.33	2-3年	0.10	240,636.40
合　计		213,707,672.52	/	26.99	12,374,912.69

（4）期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（5）期末公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	29,479,027.65	99.93	6,792,302.18	95.49
1至2年	13,355.64	0.05	320,685.98	4.51
2至3年	5,000.00	0.02	-	-
合计	29,497,383.29	100.00	7,112,988.16	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例（%）
上海西门子开关有限公司	非关联方	6,715,000.00	1年以内	预付材料款	22.76
OFSFitel,LLC(美国)	非关联方	5,143,722.24	1年以内	预付材料款	17.44
江苏华普通信科技有限公司	非关联方	4,444,800.00	1年以内	预付材料款	15.07
美登思电气(上海)有限公司	非关联方	2,200,000.00	1年以内	预付材料款	7.46
北京青马恒德科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	预付技术服务费	6.78
合计		20,503,522.24	/		69.51

5、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,425,293.30	100.00	3,092,475.46	16.78	15,332,817.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	18,425,293.30	100.00	3,092,475.46	16.78	15,332,817.84

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,596,445.17	100.00	3,775,574.52	11.24	29,820,870.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	33,596,445.17	100.00	3,775,574.52	11.24	29,820,870.65

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,763,412.81	538,170.65	5	26,942,454.22	1,347,122.71	5
1至2年	3,410,215.45	341,021.55	10	2,346,131.68	234,613.17	10
2至3年	1,993,192.74	597,957.82	30	2,166,780.00	650,034.00	30
3至4年	1,286,293.73	643,146.87	50	1,194,549.27	597,274.64	50
4年以上	972,178.57	972,178.57	100	946,530.00	946,530.00	100
合计	18,425,293.30	3,092,475.46	16.78	33,596,445.17	3,775,574.52	11.24

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	转回	其他	转销	其他	
坏账准备	3,775,574.52	-683,099.06	-	-	-	-	3,092,475.46
合计	3,775,574.52	-683,099.06	-	-	-	-	3,092,475.46

（3）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
保证金	14,600,976.85	11,518,157.10
备用金	13,451.50	114,000.00
往来款	2,927,770.30	21,240,670.27
其他	883,094.65	723,617.80
合计	18,425,293.30	33,596,445.17

（4）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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	593,000.00	1年以内	3.22	29,650.00
		770,600.00	1-2年	4.18	77,060.00
		755,400.00	2-3年	4.10	226,620.00
中招国际招标有限公司	保证金	1,473,571.00	1-2年	8.00	147,357.10
		329,429.00	2-3年	1.79	98,828.70
南京华聚酒店管理有限公司	房租	1,227,157.50	1年以内	6.66	61,357.87
江苏浪里白餐饮管理有限公司	房租	1,179,514.09	1年以内	6.40	58,975.70
北方联合广播电视网络股份有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	1.63	15,000.00
		500,000.00	1-2年	2.71	50,000.00
合　计	/	7,128,671.59	/	38.69	764,849.37

（5）期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（6）期末公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

6、存货

（1）存货分类列示

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	39,661,211.59	304,000.77	39,357,210.82	34,710,741.42	313,877.28	34,396,864.14

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
在产品	9,327,375.01	-	9,327,375.01	11,365,746.57	-	11,365,746.57
半成品	15,345,179.29	304,678.13	15,040,501.16	18,215,119.09	304,678.13	17,910,440.96
库存商品	39,981,670.92	185,274.49	39,796,396.43	36,986,669.52	232,406.47	36,754,263.05
发出商品	43,808,865.01	1,612,749.07	42,196,115.94	153,623,612.07	4,493,399.68	149,130,212.39
周转材料	180,153.36	-	180,153.36	231,619.20	-	231,619.20
建造合同形成的已完工未结算资产	468,248.83	-	468,248.83	241,101.97	-	241,101.97
合计	148,772,704.01	2,406,702.46	146,366,001.55	255,374,609.84	5,344,361.56	250,030,248.28

（2）存货跌价准备明细列示

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	313,877.28	-9,876.51	-	-	-	304,000.77
半成品	304,678.13	-	-	-	-	304,678.13
库存商品	232,406.47	-47,131.98	-	-	-	185,274.49
发出商品	4,493,399.68	980,072.13	-	3,860,722.74	-	1,612,749.07
合计	5,344,361.56	923,063.64	-	3,860,722.74	-	2,406,702.46

7、其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
理财产品	80,000,000.00	-
待抵扣增值税进项税额	5,538,277.68	-
预缴税金	413,910.80	-
合计	85,952,188.48	-

8、投资性房地产

（1）投资性房地产明细列示

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	15,399,042.89	15,399,042.89

项目	房屋、建筑物	合计
2. 本期增加金额	8, 887, 899. 92	8, 887, 899. 92
（1）外购	-	-
（2）固定资产转入	8, 887, 899. 92	8, 887, 899. 92
3. 本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4. 期末余额	24, 286, 942. 81	24, 286, 942. 81
二、累计折旧和累计摊销		-
1. 期初余额	306, 394. 40	306, 394. 40
2. 本期增加金额	1, 767, 794. 70	1, 767, 794. 70
（1）计提或摊销	1, 767, 794. 70	1, 767, 794. 70
（2）其他转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4. 期末余额	2, 074, 189. 10	2, 074, 189. 10
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	22, 212, 753. 71	22, 212, 753. 71
2. 期初账面价值	15, 092, 648. 49	15, 092, 648. 49

9、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 期初余额	151, 307, 245. 02	46, 020, 801. 41	5, 865, 895. 11	5, 734, 264. 52	336, 532. 85	209, 264, 738. 91
2. 本期增加金额	11, 766, 170. 20	9, 399, 635. 98	703, 591. 21	1, 613, 585. 00	448, 247. 83	23, 931, 230. 22
（1）购置	530, 065. 87	6, 767, 157. 35	703, 591. 21	1, 613, 585. 00	448, 247. 83	10, 062, 647. 26
（2）在建工程转入	11, 236, 104. 33	2, 632, 478. 63	-	-	-	13, 868, 582. 96
（3）其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	9, 703, 463. 10	1, 278, 649. 24	789, 157. 90	175, 013. 42	2, 435. 90	11, 948, 719. 56
（1）处置或报废	815, 563. 18	1, 278, 649. 24	789, 157. 90	175, 013. 42	2, 435. 90	3, 060, 819. 64
（2）转入投资性房地产	8, 887, 899. 92	-	-	-	-	8, 887, 899. 92
4. 期末余额	153, 369, 952. 12	54, 141, 788. 15	5, 780, 328. 42	7, 172, 836. 10	782, 344. 78	221, 247, 249. 57
二、累计折旧						
1. 期初余额	18, 249, 425. 91	21, 511, 953. 23	2, 623, 732. 58	3, 087, 696. 88	108, 496. 36	45, 581, 304. 96
2. 本期增加金额	8, 483, 245. 87	5, 574, 639. 05	528, 223. 05	938, 695. 95	66, 675. 78	15, 591, 479. 70
（1）计提	8, 483, 245. 87	5, 574, 639. 05	528, 223. 05	938, 695. 95	66, 675. 78	15, 591, 479. 70
（2）其他	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	1, 876, 988. 29	186, 608. 97	474, 605. 79	160, 405. 12	522. 92	2, 699, 131. 09
（1）处置或报废	109, 193. 59	186, 608. 97	474, 605. 79	160, 405. 12	522. 92	931, 336. 39
（2）转入投资性房地产	1, 767, 794. 70	-	-	-	-	1, 767, 794. 70
4. 期末余额	24, 855, 683. 49	26, 899, 983. 31	2, 677, 349. 84	3, 865, 987. 71	174, 649. 22	58, 473, 653. 57
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	128, 514, 268. 63	27, 241, 804. 84	3, 102, 978. 58	3, 306, 848. 39	607, 695. 56	162, 773, 596. 00
2. 期初账面价值	133, 057, 819. 11	24, 508, 848. 18	3, 242, 162. 53	2, 646, 567. 64	228, 036. 49	163, 683, 433. 95

10、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
三期厂房-附属设施	-	-	-	874,536.88	-	874,536.88
研发楼装修	1,549,209.59	-	1,549,209.59	-	-	-
合计	1,549,209.59	-	1,549,209.59	874,536.88	-	874,536.88

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
研发楼装修	-	7,548,273.25	5,999,063.66	-	1,549,209.59
中央空调安装工程	-	1,924,272.58	1,924,272.58	-	-
研发楼地下车库工程	-	892,284.18	892,284.18	-	-
配电房	-	1,276,313.03	1,276,313.03	-	-
机箱事业部全自动喷塑生产线	-	2,632,478.63	2,632,478.63	-	-
三期厂房-附属设施	874,536.88	269,634.00	1,144,170.88	-	-
合　计	874,536.88	14,543,255.67	13,868,582.96	-	1,549,209.59

（3）本报告期内未发生在建工程减值情况。

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	64,457,751.25	3,126,386.78	-	67,584,138.03
2.本期增加金额	-	1,308,601.99	600,000.00	1,908,601.99
（1）购置	-	1,308,601.99	600,000.00	1,908,601.99
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	64,457,751.25	4,434,988.77	600,000.00	69,492,740.02
二、累计摊销				

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 期初余额	4,691,754.68	1,351,630.53	-	6,043,385.21
2. 本期增加金额	1,287,842.06	310,463.97	30,000.00	1,628,306.03
（1）计提	1,287,842.06	310,463.97	30,000.00	1,628,306.03
（2）其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4. 期末余额	5,979,596.74	1,662,094.50	30,000.00	7,671,691.24
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	58,478,154.51	2,772,894.27	570,000.00	61,821,048.78
2. 期初账面价值	59,765,996.57	1,774,756.25	-	61,540,752.82

（2）期末本公司对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值迹象。

12、递延所得税资产

（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
坏账准备	57,516,423.93	9,057,364.74	41,215,546.83	6,441,535.89
存货跌价准备	2,406,702.46	440,400.71	5,344,361.56	886,750.42
未实现内部销售利润	2,669,967.15	404,588.07	9,284,685.77	1,398,089.61
递延收益	3,209,013.24	481,351.99	-	-
股份支付	2,370,436.03	355,565.40	-	-
合　计	68,172,542.81	10,739,270.91	55,844,594.16	8,726,375.92

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
上市费用	-	1,796,944.80
预付工程款	231,900.00	-
合　计	231,900.00	1,796,944.80

14、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	108,030,000.00
合　计	-	108,030,000.00

（2）期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据

（1）应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,130,000.00	28,000,000.00
商业承兑汇票	-	30,000,000.00
合　计	49,130,000.00	58,000,000.00

（2）本期末公司无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

（1）应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	417,904,527.44	85.71	513,065,386.42	88.01
1至2年	65,035,348.31	13.34	62,995,019.82	10.81
2至3年	2,540,068.33	0.52	2,209,494.85	0.38
3年以上	2,078,178.63	0.43	4,680,710.98	0.80
合计	487,558,122.71	100.00	582,950,612.07	100.00

（2）账龄超过1年的应付账款前五名列示

公司名称	期末余额	性质或内容
龙成建设工程有限公司	7,800,000.00	工程款
慈溪市海虹通信设备有限公司	7,192,417.18	材料款
江苏馨德高分子材料股份有限公司	3,967,600.00	材料款
余姚市大华通信设备制造有限公司	3,673,943.64	材料款
常州翔凯新能源科技有限公司	3,217,396.81	材料款
合　计	25,851,357.63	/

（3）应付账款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	453,808,522.86	540,380,329.75
工程款	13,049,756.20	19,478,859.57
设备款	2,403,914.92	965,207.00
加工费	4,924,100.62	5,708,719.36
运费	12,445,127.11	15,944,526.77
其他	926,701.00	472,969.62
合计	487,558,122.71	582,950,612.07

17、预收账款

（1）预收账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	9,502,371.94	71.48	10,398,413.51	89.75
1至2年	3,555,841.84	26.75	1,148,967.19	9.92
2至3年	211,994.32	1.59	38,251.51	0.33
3年以上	24,401.75	0.18	-	-
合计	13,294,609.85	100.00	11,585,632.21	100.00

（2）账龄超过1年的重要预收款项

公司名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电信股份有限公司四川分公司	1,651,741.70	预收货款
中国移动通信集团浙江有限公司丽水分公司	687,814.84	预收货款

公司名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电信股份有限公司十堰分公司	210,294.44	预收货款
郑州铁路局郑州通信段	202,290.59	预收货款
中国电信集团江苏省电信公司	156,486.11	预收货款
合　计	2,908,627.68	/

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,676,379.46	127,421,192.79	131,098,500.93	9,999,071.32
二、离职后福利-设定提存计划	-	11,389,952.83	11,389,952.83	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	13,676,379.46	138,811,145.62	142,488,453.76	9,999,071.32

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,175,831.26	108,644,833.73	115,254,817.82	3,565,847.17
二、职工福利费	-	6,772,163.44	6,772,163.44	-
三、社会保险金	-	5,911,998.72	5,911,998.72	-
其中：医疗保险金	-	5,151,679.05	5,151,679.05	-
工伤保险金	-	332,879.15	332,879.15	-
生育保险金	-	427,440.52	427,440.52	-
四、住房公积金	-	2,453,260.00	2,453,260.00	-
五、工会经费和职工教育经费	3,500,548.20	3,638,936.90	706,260.95	6,433,224.15
六、其他	-	-	-	-
合　计	13,676,379.46	127,421,192.79	131,098,500.93	9,999,071.32

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	11,037,909.84	11,037,909.84	-
2、失业保险费	-	352,042.99	352,042.99	-
合　计	-	11,389,952.83	11,389,952.83	-

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,358,627.62	1,368,754.70
企业所得税	3,912,861.27	5,816,559.36
城市维护建设税	515,650.69	332,314.20
教育费附加	220,993.13	142,420.35
地方教育费附加	147,328.78	94,946.92
房产税	549,193.75	545,508.81
土地使用税	99,137.41	110,918.95
个人所得税	257,967.99	244,411.89
印花税	52,774.20	32,939.57
关税	-7,036.02	-20,533.80
合　计	11,107,498.82	8,668,240.95

20、其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	47,899,800.00	-
保证金及押金	1,029,000.00	400,000.00
员工报销款	7,995,405.43	6,855,327.30
其他	1,458,038.27	2,609,827.12
合　计	58,382,243.70	9,865,154.42

限制性股票回购义务详见本财务报表附注九、股份支付。

（2）其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	56,620,064.03	96.99	8,749,880.89	88.70
1至2年	1,041,873.52	1.78	443,606.77	4.50
2至3年	169,412.79	0.29	255,941.76	2.59
3年以上	550,893.36	0.94	415,725.00	4.21
合计	58,382,243.70	100.00	9,865,154.42	100.00

（3）报告期内公司无账龄超过1年的大额其他应付款。

21、递延收益

（1）递延收益明细列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,900,000.00	2,300,000.00	5,990,986.76	3,209,013.24	科技成果转化专项资金
合计	6,900,000.00	2,300,000.00	5,990,986.76	3,209,013.24	/

（2）涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
PLC光功分器研究产业化财政拨款	6,900,000.00	-	5,990,986.76	-	909,013.24	与资产相关
物联网居家健康养老智慧服务系统财政拨款		500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
集成型波分/功分器件研发与产业化财政拨款		1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
智能车间财政拨款		800,000.00	-	-	800,000.00	与资产相关
合计	6,900,000.00	2,300,000.00	5,990,986.76	-	3,209,013.24	/

22、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	102,000,000.00	36,670,000.00	-	-	-	36,670,000.00	138,670,000.00

报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明详见本财务报表附注“一、公司的基本情况”之“2、公司历史沿革情况”。

23、资本公积

（1）明细情况

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)	160,215,587.03	351,402,607.94	-	511,618,194.97
其他资本公积	-	2,458,618.77	-	2,458,618.77
合　计	160,215,587.03	353,861,226.71	-	514,076,813.74

（2）报告期内资本公积增减变动的说明

①2017年5月5日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]648号文核准，公司向社会公众共募集资金净额为34,017.28万元，计入股本为3,400.00

万元，计入资本公积（股本溢价）为30,617.28万元。

②股本溢价4,522.98万元系激励对象对授予的限制性股票溢价交款，详见本财务报表附注九“股份支付”。

③其他资本公积增加，系本公司实施限制性股票激励计划，本期确认的股权激励费用。

24、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制股票回购义务	-	47,899,800.00	-	47,899,800.00
合　计	-	47,899,800.00	-	47,899,800.00

报告期内库存股增加系公司对本期授予的限制性股票确认的回购义务，详见本财务报表附注九、股份支付。

25、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	13,385,343.15	4,807,410.37	-	18,192,753.52
合　计	13,385,343.15	4,807,410.37	-	18,192,753.52

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	184,120,855.87	107,228,830.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-	-
调整后期初未分配利润	184,120,855.87	107,228,830.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,545,759.08	83,953,189.39
减：提取法定盈余公积	4,807,410.37	7,061,163.54
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	252,859,204.58	184,120,855.87

27、营业收入和营业成本

（1）明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,071,434,689.04	992,418,410.05
其他业务收入	83,937,333.24	5,493,733.78

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,155,372,022.28	997,912,143.83
主营业务成本	762,148,388.80	687,558,327.62
其他业务成本	74,143,371.53	4,362,136.44
营业成本	836,291,760.33	691,920,464.06

（2）主营业务按行业列示

行业	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
光通信网络设备制造	945,346,197.67	673,589,360.93
无线通信网络设备制造	123,249,126.66	88,217,440.82
其他	2,839,364.71	341,587.05
合计	1,071,434,689.04	762,148,388.80

（续上表）

行业	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
光通信网络设备制造	885,287,859.80	614,878,965.74
无线通信网络设备制造	105,957,605.66	72,266,079.06
其他	1,172,944.59	413,282.82
合计	992,418,410.05	687,558,327.62

（3）主营业务按产品分项列示

产品类别	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
ODN 网络物理连接及保护设备	538,272,671.21	375,371,694.64
光缆类	185,144,472.77	147,653,418.30
光无源器件类	221,929,053.69	150,564,247.99
微波无源器件类	97,641,395.62	70,302,031.56
天线类	25,607,731.04	17,915,409.26
其他	2,839,364.71	341,587.05
合　计	1,071,434,689.04	762,148,388.80

（续上表）

产品类别	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
ODN 网络物理连接及保护设备	526,074,666.10	330,877,888.31
光缆类	132,055,404.33	103,892,673.48
光无源器件类	227,157,789.37	180,108,403.95
微波无源器件类	88,551,073.55	59,580,911.58
天线类	17,406,532.11	12,685,167.48
其他	1,172,944.59	413,282.82
合　计	992,418,410.05	687,558,327.62

（4）主营业务按地区列示

区域	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	1,020,275,359.33	724,569,569.67	972,066,693.25	672,193,607.77
境外	51,159,329.71	37,578,819.13	20,351,716.80	15,364,719.85
合计	1,071,434,689.04	762,148,388.80	992,418,410.05	687,558,327.62

（5）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
中国电信股份有限公司陕西分公司	90,912,891.04	7.87
中国电信股份有限公司江苏分公司	61,274,907.05	5.30
中国电信股份有限公司广西分公司	53,372,084.47	4.62
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	49,927,381.61	4.32
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	42,600,928.72	3.69
合　计	298,088,192.89	25.80

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	87,179.72
城市维护建设税	5,238,772.41	4,399,070.05
教育费附加	3,741,980.30	3,142,192.90

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,194,969.19	1,151,447.40
土地使用税	396,549.64	295,783.88
印花税	400,599.56	241,706.37
合计	11,972,871.10	9,317,380.32

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,330,095.77	33,773,062.08
办公费	13,569,046.05	15,399,046.52
差旅费	4,971,497.51	4,172,083.75
运输费	23,786,037.64	28,396,270.19
业务招待费	13,588,816.34	13,870,084.57
广告宣传费	5,930,743.13	9,776,403.78
招投标费用	4,084,724.08	3,308,424.67
产品维护费	11,175,666.00	10,933,221.14
股份支付	1,182,389.18	-
其它费用	4,426,087.90	1,118,359.72
合 计	113,045,103.60	120,746,956.42

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,686,023.82	26,425,344.15
办公费	8,002,305.53	6,471,286.94
差旅费	437,773.96	538,334.20
业务招待费	1,313,883.13	795,474.68
折旧及摊销	5,668,155.08	4,281,849.93
中介服务费	6,972,544.91	1,095,520.98
税金	-	825,932.41
研发费	44,003,740.37	36,942,096.46
股份支付	750,723.30	-
其他	451,398.21	701,209.31
合计	94,286,548.31	78,077,049.06

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,546,027.88	8,441,581.96
减：利息收入	563,951.24	301,649.15
汇兑损益	922,084.30	-174,660.05
手续费及其他	239,809.95	227,751.37
合计	3,143,970.89	8,193,024.13

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	16,300,877.10	3,634,598.34
存货跌价损失	923,063.64	4,298,850.36
合计	17,223,940.74	7,933,448.70

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,405,707.75	-
合　计	1,405,707.75	-

34、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-	19,272,759.97
其中：固定资产处置利得	-	10,280,680.22
无形资产处置利得	-	8,992,079.75
非流动资产处置损失	166,263.34	417,967.62
其中：固定资产处置损失	166,263.34	417,967.62
无形资产处置损失	-	-
合　计	-166,263.34	18,854,792.35

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
PLC项目科技成果转化专项资金	5,990,986.76	-	与资产相关
合　计	5,990,986.76	-	/

36、营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,796,603.53	2,258,028.96
其他	305,127.19	212,765.67
合　计	2,101,730.72	2,470,794.63

（2）政府补助明细

项目	金额	与资产/收益相关	补助文件
企业稳岗补贴	277,903.53	与收益相关	宁人社[2015]132号
南京市江宁区财政局2016年外经贸发展专项第二第三批补贴	31,200.00	与收益相关	2016年美国无限通信展确展通知书
中共南京市江宁区委组织部“两新”党建工作专项经费	8,000.00	与收益相关	江宁组发【2012】174号
南京东山国际企业研发园开发有限公司知识产权创新成果补助款	63,500.00	与收益相关	南京东山国际企业研发园知识产权创新成果（2015年专利）补助款证明
南京市江宁区人民政府东山街道办事处财政所“东山科协街道创新创业发展补助资金	20,000.00	与收益相关	宁东办发【2016】54号
南京市江宁区财政局商务局-2017年外经贸发展第一批专项资金	19,200.00	与收益相关	宁商外贸【2017】232号
南京市江宁区财政局区长质量奖提名奖专项经费	50,000.00	与收益相关	江宁政发【2017】164号
南京市江宁区财政局科技局知识产权战略专项资金	90,000.00	与收益相关	宁科【2017】191号 宁财教【2017】478号
南京市江宁区财政局工业和信息化局第一批新兴产业引导专项资金-两化融合	300,000.00	与收益相关	宁经信投资【2017】317号 宁财企【2017】483号
南京市江宁区财政局科技局专利补助资金	23,300.00	与收益相关	江宁科字【2017】11号
南京市江宁区财政局2017年省商务发展专项资金	210,600.00	与收益相关	宁商财【2017】398号 605号
东山国际2016专利奖励	53,900.00	与收益相关	关于补助园区企业知识产权创新成果的通知
江宁财政局2017年第一批资本市场融资补贴	600,000.00	与收益相关	江宁发改字【2017】185号
江宁财政局科学技术协会企业科协成立补助	5,000.00	与收益相关	2017年企业科学技术协会成立补助证明
南京财政局2017下半年企事业科协组织建设资助经费	2,000.00	与收益相关	-
中共南京市江宁区东山国际企业研发园工作委员会党费补贴	1,000.00	与收益相关	-
科技局-知识产权战略专项补助	41,000.00	与收益相关	江宁科字【2017】101号
合　计	1,796,603.53	/	

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	121,000.00	3,000.00
其他	1,096,047.40	941,376.76
合计	1,217,047.40	944,376.76

38、所得税费用

（1）所得税费用明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,990,077.71	19,445,224.17
递延所得税费用	-2,012,894.99	-1,293,382.20
合计	13,977,182.72	18,151,841.97

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	87,522,941.80	102,105,031.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,128,441.27	15,315,754.70
子公司适用不同税率的影响	1,612,378.32	3,098,406.92
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,660,358.80	2,377,129.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
税法规定的额外可扣除费用	-3,423,995.67	-2,639,448.80
所得税费用	13,977,182.72	18,151,841.97

39、现金流量表项目

（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
政府补助收入	1,796,603.53	2,258,028.96
存款利息收入	516,035.19	183,195.24
投标保证金	370,398.40	-

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,393,161.06	3,160,140.83
合计	4,076,198.18	5,601,365.03

（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
以现金支付的管理费用及销售费用	102,870,661.85	98,199,306.10
手续费	231,054.53	189,206.97
投标保证金	3,966,900.67	1,171,101.51
其他	137,491.26	3,000.00
合计	107,206,108.31	99,562,614.58

（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
项目专项资金	2,300,000.00	-
票据贴现	-	30,000,000.00
合　计	2,300,000.00	30,000,000.00

（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
贷款手续费	-	25,515.00
上市费用	11,153,930.89	1,262,057.13
票据到期	30,000,000.00	-
合　计	41,153,930.89	1,287,572.13

40、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	73,545,759.08	83,953,189.39
加：资产减值准备	17,223,940.74	7,933,448.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,591,479.70	11,926,090.56
无形资产摊销	1,628,306.03	1,218,237.22

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	166,263.34	-18,854,792.35
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）	3,468,112.18	8,441,581.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,405,707.75	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,012,894.99	-1,293,382.20
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）	106,601,905.83	25,219,864.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-282,027,232.92	-42,681,709.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-108,201,820.75	39,560,130.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-175,421,889.51	115,422,658.40
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	178,247,923.17	200,626,111.57
减：现金的期初余额	200,626,111.57	108,500,146.38
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	-22,378,188.40	92,125,965.19

（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	178,247,923.17	200,626,111.57
其中：库存现金	251,567.29	119,865.03
可随时用于支付的银行存款	177,996,355.88	200,506,246.54

项目	本期发生额	上期发生额
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	178,247,923.17	200,626,111.57
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	-	-

（3）现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金等，因使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

41、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	37,028,377.99	承兑、保函保证金
合　计	37,028,377.99	/

六、合并范围的变更

1、同一控制下的企业合并

报告期内公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

2、非同一控制下的企业合并

报告期内公司非同一控制下企业合并取得的子公司为深圳前海元启投资管理有限公司。

3、其他原因的合并范围变动

报告期内公司新设全资子公司南京华脉软件技术有限公司、南京华脉众创服务有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京华脉光纤技术有限公司	光纤公司	江苏南京	江苏南京	研发、生产及销售	100	-	出资设立
南京华脉物联技术有限公司	物联公司	江苏南京	江苏南京	设计、生产与销售	100	-	出资设立
南京华脉光缆技术有限公司	光缆公司	江苏南京	江苏南京	研发、生产及销售	100	-	出资设立
南京华讯科技有限公司	华讯公司	江苏南京	江苏南京	设计、施工与销售	100	-	出资设立
南京华脉软件技术有限公司	软件技术	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务	100	-	出资设立
南京华脉众创服务有限公司	众创服务	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务	100	-	出资设立
深圳前海元启投资管理有限公司	深圳前海	广东深圳	广东深圳	资本市场服务	60	-	非同一控制下企业合并

2、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内公司无合营企业和联营企业。

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	身份证号	持股数量（万股）	持股比例(%)	与本企业关系
胥爱民	320104*****0838	3,497.14	25.22	本公司之法定代表人

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业联营企业情况

报告期内公司无合营企业和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京华脉汽车部件制造有限公司	同一实际控制人控制的公司
姜汉斌	董事、总经理
王晓甫	持股 5%以上的股东、董事、副总经理
黄海拉	董事
孙小菡	独立董事
陈议	独立董事
沈红	独立董事
窦云	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴珩	副总经理
焦自亮	副总经理
朱重北	董事会秘书
黄扬武	财务负责人
鲁仲明	持股 5%以上的股东、监事会主席
陈海燕	监事
赵莉	职工监事

5、关键管理人员报酬

2016 年和 2017 年公司关键管理人员报酬总额分别为 303.10 万元和 328.06 万元。

九、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	2,670,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格为 17.94 元/股，授予日为 2017 年 11 月 17 日，2018 年 11 月 17 日至 2021 年 11 月 17 日为解锁期（按比例分三期解锁）

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的市场价格减去授予价格。
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具解锁期、激励对象的离职率以及公司业绩进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,458,618.77
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,458,618.77

2017 年 11 月 17 日，经公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，向 60 名激励对象授予限制性股票 267.00 万股，限制性股票的授予价格为 17.94 元/股。该激励计划有效期为自授予日起 4 年，首次授予的限制性股票自首次授予日起满 12 个月后分三期解锁，每期解

锁的比例分别为40%、30%、30%，解锁条件为：2017年至2019年以2016年营业收入为基数，各年度营业收入增长率分别不低于10%、20%、30%。

截至2017年11月24日止，公司已收到60名激励对象以货币缴纳的出资额4,789.98万元，其中计入股本为人民币267.00万元，计入资本公积—股本溢价为人民币4,522.98万元。上述新增股份业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具京永验字（2017）第210098号《验资报告》予以审验。

因公司对已授予未解锁的限制性股票在未达到解锁条件时负有回购义务，同时就回购义务应全额确认一项负债。截止2017年12月31日，公司据此确认库存股及其他应付款4,789.98万元。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、分派股利

根据本公司第二届董事会第十三次会议议案，本公司拟以2017年12月31日公司总股本138,670,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.6元（含税），共计派发现金红利22,187,200.00元，剩余未分配利润结转以后年度分配。本年度不送红股、不以资本公积金转增股本。该议案尚需提交公司2017年度股东大会审议。

2、现金收购江苏道康发电机组有限公司60%股权

2017年12月9日，公司董事会审议通过《关于拟现金收购江苏道康60%股权且签署<股权收购意向协议>的议案》，公司拟现金收购江苏道康发电机组有限公司（以下简称“江苏道康”）60%股权。根据2017年12月20日北京天健兴业资产估价有限公司出具的“天兴评报字[2017]第1360号”《资产评估报告》，截至2017年9月30日，江苏道康股东全部权益价值的评估结果为30,467.76万元。经交易双方协商，确定江苏道康60%股权的作价为18,000.00万元。本次收购江苏道康部分股权已获得国家国防科技工业局的原则同意。2018年3月1日，该股权转让协议经

公司第二届董事会第十二次会议审议通过。

十二、其他重要事项

1、分部报告

如“附注五、26、营业收入和营业成本”所示，公司产品主要为通信网络设备，经济特征相似，故合并为一个经营分部披露。公司无分部报告。

2、截至财务报告批准报出日，本公司无其他应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	723,781,653.92	100.00	50,163,700.36	6.93	673,617,953.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	723,781,653.92	100.00	50,163,700.36	6.93	673,617,953.56

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	500,889,778.58	100.00	34,868,155.61	6.96	466,021,622.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	500,889,778.58	100.00	34,868,155.61	6.96	466,021,622.97

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	640,771,330.08	32,038,566.50	5	438,299,871.13	21,914,993.56	5
1至2年	55,509,095.10	5,550,909.51	10	43,441,454.95	4,344,145.50	10

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	17,656,405.75	5,296,921.72	30	12,407,836.28	3,722,350.88	30
3至4年	4,518,535.95	2,259,267.98	50	2,850,519.80	1,425,259.90	50
4年以上	5,018,034.65	5,018,034.65	100	3,461,405.77	3,461,405.77	100
合计	723,473,401.53	50,163,700.36	6.93	500,461,087.93	34,868,155.61	6.97

组合中，合并范围内的公司款项未计提坏账准备，明细如下：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	未计提理由
南京华讯科技有限公司	308,252.39	-	-	合并范围内公司
合　计	308,252.39	-	-	/

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	转回	其他	转销	其他	
坏账准备	34,868,155.61	15,295,544.75	-	-	-	-	50,163,700.36
合　计	34,868,155.61	15,295,544.75	-	-	-	-	50,163,700.36

（3）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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
中国电信股份有限公司陕西分公司	非关联方	64,257,503.03	1年以内	8.88	3,212,875.15
		6,934,005.21	1-2年	0.96	693,400.52
		75,000.00	2-3年	0.01	22,500.00
		819.90	3-4年	-	409.95
		132,391.92	4年以上	0.02	132,391.92
南京第五十五所技术开发有限公司	非关联方	39,223,535.00	1年以内	5.42	1,961,176.75
中国电信股份有限公司江苏分公司	非关联方	14,869,661.47	1年以内	2.05	743,483.07
		9,064,015.87	1-2年	1.25	906,401.59
		214,180.42	2-3年	0.03	64,254.13
中国联合网络通信有限公司河北省分公司	非关联方	18,700,762.78	1年以内	2.58	935,038.14
		5,421,508.52	1-2年	0.75	542,150.85

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
中国电信股份有限公司江西分公司	非关联方	18,424,449.75	1年以内	2.55	921,222.49
		4,391,717.32	1-2年	0.61	439,171.73
		802,121.33	2-3年	0.11	240,636.40
合 计		182,511,672.52	/	25.22	10,815,112.69

（4）期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（5）期末公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,800,999.92	100.00	3,053,712.22	7.13	39,747,287.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	42,800,999.92	100.00	3,053,712.22	7.13	39,747,287.70

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,256,677.30	100.00	3,755,352.59	11.29	29,501,324.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	33,256,677.30	100.00	3,755,352.59	11.29	29,501,324.71

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,150,749.50	507,537.48	5	26,614,316.42	1,330,715.82	5
1至2年	3,410,215.45	341,021.55	10	2,341,131.68	234,113.17	10

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	1,988,192.74	596,457.82	30	2,166,780.00	650,034.00	30
3至4年	1,286,293.73	643,146.87	50	1,187,919.20	593,959.60	50
4年以上	965,548.50	965,548.50	100	946,530.00	946,530.00	100
合计	17,800,999.92	3,053,712.22	17.15	33,256,677.30	3,755,352.59	11.29

组合中，合并范围内的公司款项未计提坏账准备，明细如下：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	未计提理由
南京华讯科技有限公司	25,000,000.00	-	-	合并范围内公司
合　计	25,000,000.00	-	-	/

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	转回	其他	转销	其他	
坏账准备	3,755,352.59	-701,640.37	-	-	-	-	3,053,712.22
合计	3,755,352.59	-701,640.37	-	-	-	-	3,053,712.22

（3）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
保证金	14,295,976.85	11,513,157.10
备用金	-	114,000.00
往来款	27,921,140.23	21,234,040.20
其他	583,882.84	395,480.00
合计	42,800,999.92	33,256,677.30

（4）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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京华讯科技有限公司	往来款	25,000,000.00	1年以内	58.41	-
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	593,000.00	1年以内	1.39	29,650.00
		770,600.00	1-2年	1.80	77,060.00
		755,400.00	2-3年	1.76	226,620.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中招国际招标有限公司	保证金	1,473,571.00	1-2年	3.44	147,357.10
		329,429.00	2-3年	0.77	98,828.70
南京华聚酒店管理有限公司	房租	1,227,157.50	1年以内	2.87	61,357.87
江苏浪里白餐饮管理有限公司	房租	1,179,514.09	1年以内	2.76	58,975.70
合计	/	31,328,671.59	/	73.20	699,849.37

（5）期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（6）期末公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

（1）分类明细列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,243,832.41	-	19,243,832.41	17,243,832.41	-	17,243,832.41
合计	19,243,832.41	-	19,243,832.41	17,243,832.41	-	17,243,832.41

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京华脉光纤技术有限公司	6,457,326.69	-	-	6,457,326.69	-	-
南京华讯科技有限公司	5,011,359.06	-	-	5,011,359.06	-	-
南京华脉物联技术有限公司	727,732.87	-	-	727,732.87	-	-
南京华脉光缆技术有限公司	5,047,413.79	-	-	5,047,413.79	-	-
南京华脉软件技术有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
合计	17,243,832.41	2,000,000.00	-	19,243,832.41	-	-

4、营业收入和营业成本

（1）明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,001,456,633.68	933,366,616.64
其他业务收入	65,708,828.07	18,507,314.19
营业收入	1,067,165,461.75	951,873,930.83
主营业务成本	752,987,379.53	675,115,329.30

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本	55,802,504.87	14,848,004.91
营业成本	808,789,884.40	689,963,334.21

（2）主营业务按行业列示

行业	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
光通信网络设备制造	884,720,400.21	655,364,198.99
无线通信网络设备制造	114,276,915.22	97,281,593.50
其他	2,459,318.25	341,587.04
合计	1,001,456,633.68	752,987,379.53

（续上表）

行业	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
光通信网络设备制造	835,174,889.23	596,862,140.01
无线通信网络设备制造	97,292,269.67	78,069,899.95
其他	899,457.74	183,289.34
合计	933,366,616.64	675,115,329.30

（3）主营业务按产品分项列示

产品类别	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
ODN网络物理连接及保护设备	539,063,542.22	376,181,846.70
光缆类	136,368,182.08	118,286,916.43
光无源器件类	209,288,675.91	160,895,435.86
微波无源器件类	89,826,373.59	80,520,473.69
天线类	24,450,541.63	16,761,119.81
其他	2,459,318.25	341,587.04
合　计	1,001,456,633.68	752,987,379.53

（续上表）

产品类别	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
ODN 网络物理连接及保护设备	527, 218, 584. 14	332, 570, 689. 96
光缆类	98, 789, 705. 35	83, 388, 859. 83
光无源器件类	209, 166, 599. 74	180, 902, 590. 22
微波无源器件类	80, 095, 055. 97	65, 575, 106. 93
天线类	17, 197, 213. 70	12, 494, 793. 02
其他	899, 457. 74	183, 289. 34
合　计	933, 366, 616. 64	675, 115, 329. 30

（4）主营业务按地区列示

区域	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	950, 297, 303. 97	715, 408, 560. 40	913, 014, 899. 84	659, 750, 609. 45
境外	51, 159, 329. 71	37, 578, 819. 13	20, 351, 716. 80	15, 364, 719. 85
合计	1, 001, 456, 633. 68	752, 987, 379. 53	933, 366, 616. 64	675, 115, 329. 30

（5）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
中国电信股份有限公司陕西分公司	64, 249, 643. 18	6. 02
中国电信股份有限公司江苏分公司	61, 274, 907. 05	5. 74
中国电信股份有限公司广西分公司	53, 372, 084. 47	5. 00
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	49, 927, 381. 61	4. 68
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	42, 600, 928. 72	3. 99
合 计	271, 424, 945. 03	25. 43

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-166, 263. 34	18, 854, 792. 35
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	本期发生额	上期发生额
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）	7,787,590.29	2,258,028.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,405,707.75	-
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-911,920.21	-731,611.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	8,115,114.49	20,381,210.22
减：所得税影响额	1,223,272.53	3,052,756.21
少数股东权益影响额		
非经常性损益影响净额	6,891,841.96	17,328,454.01

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.56	0.6037	0.6037
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.57	0.5471	0.5471

南京华脉科技股份有限公司

二〇一八年三月二十七日

编号:003193448

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名　　称　北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

执行事务合伙人　[illegible]江（委派[illegible]江为代表）

成立日期　2013年12月20日

合伙期限　2013年12月20日至 长期

经营范围　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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

2017 年 09 月 22 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

本复印件仅供出具报告使用

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吕江

办公场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000102

注册资本(出资额)：1830万元

批准设立文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准设立日期：2013-12-16

证书序号：NO 019880

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月三日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供工商报告使用

证书序号：000413

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕江

证书号：9

发证时间：二〇一九年十二月二十六日

证书有效期至：二〇二九年十二月二十六日

本复印件仅供公证使用

姓　　名
Full name　李振伟

性　　别
Sex　男

出生日期
Date of birth　1982-08-26

工作单位
Work unit　北京永拓会计师事务所有限责任公司

身份证号码
Identity card No.　370783198208264195

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
BEIJING YONGTUO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 1010505582225

证书编号：110001022334
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized institute of CPAs

发证日期：二〇〇九　八　十七
Date of issuance

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.

2010年度职业资格检查合格

年　月　日

北京永拓会计师事务所
特殊普通合伙

2011

14

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) BEIJING YONGTUO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 110105055822

姓名 Full name	宋晓昊
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1991-03-03
工作单位 Working unit	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
身份证号码 Identity card No.	370782199103030032

证书编号：No. of Certificate 110001024603

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2017年4月24日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日