



**天津鑫茂科技股份有限公司**  
**2017 年度财务报表**  
**审 计 报 告**

# 审计报告

众环审字(2018)200001号

天津鑫茂科技股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了天津鑫茂科技股份有限公司(以下简称“鑫茂科技”)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

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,公允反映了鑫茂科技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,我们独立于鑫茂科技,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) 政府给予预制棒项目迁址产业扶持基金与发展基金事项

#### 1、 事项描述

如财务报表附注“十五、1”所述,鑫茂科技本期收到政府补助合计121,930,515.00元,其中:收到“预制棒项目迁址产业扶持基金和发展基金”计29,560,515.00元,计入“其他收益”;收到预制棒项目专项扶持基金计92,370,000.00元,计入“递延收益”。由于上述事项为特殊事项且金额较大,其确认和计量对财务报表的准确性、合理性产生较大影响,因此我们将其识别为关键审计事项。

#### 2、 应对措施

我们实施的与“政府给予预制棒项目迁址产业扶持基金和发展基金”相关的审计程序主要包括：

检查与其相关的政府扶持政策文件、协议；检查拨款凭证、确认政府补助的文件；

通过对上述文件的检查，以评价管理层将收到的“产业扶持基金和发展基金”确认为“与收益相关的政府补助”的判断合理、金额正确；

与资产相关的政府补助，重新计算当年应分摊金额，并与鑫茂科技已确认的分摊金额进行比较。

## （二）存货减值

### 1、事项描述

鑫茂科技于资产负债表日，对存货项目的可变现净值重新估计以确定存货减值情况。

2017年度，鑫茂科技存货跌价准备计提金额为 8,569,675.76 元。

在确定存货可变现价值时，需要管理层考虑存货状况、持有目的、估计售价及可能发生的成本、费用及税金。由于整个过程涉及重大判断和估计，我们将存货减值识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

在审计过程中，我们针对存货减值实施的主要程序包括：评价和检查管理层与存货减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性；在抽样的基础上对存货进行盘点，以确定存货实际状况；分析已提跌价存货的销售情况，评估管理层对其销售估计的恰当性；评价管理层所采用的估值方法及假设，将估计售价、可能发生的成本、费用及税金，与市场可获取数据及鑫茂科技的历史相关数据进行比较，重新测试存货跌价准备计提的准确性。

## 四、其他信息

鑫茂科技管理层对其他信息负责。其他信息包括鑫茂科技 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**

鑫茂科技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，管理层负责评估鑫茂科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鑫茂科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鑫茂科技的财务报告过程。

## **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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对鑫茂科技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鑫茂科技不能持续经营。

（五）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。

(六) 就鑫茂科技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。



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国

武汉

中国注册会计师：黄秀娟  
(项目合伙人)



中国注册会计师：时双雁



二〇一八年四月十日

# 合并资产负债表(资产)

编制单位：天津鑫茂科技股份有限公司

会合01 表  
单位：人民币元

资 产	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	(七) 1	727,485,711.67	471,825,684.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(七) 2	30,350,401.62	36,670,219.44
应收账款	(七) 3	204,272,568.01	242,797,978.32
预付款项	(七) 4	37,958,801.81	33,137,120.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(七) 5	2,488,826.60	2,750,013.25
应收股利			
其他应收款	(七) 6	99,432,320.92	158,335,601.18
买入返售金融资产			
存货	(七) 7	280,732,587.87	278,066,722.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 8	182,422,200.42	594,759,657.04
流动资产合计		1,565,143,418.92	1,818,342,996.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 9	126,297,153.69	60,952,819.36
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 10	65,087,170.00	
投资性房地产	(七) 11	782,539.68	7,770,727.33
固定资产	(七) 12	429,902,968.13	435,174,398.96
在建工程	(七) 13	143,545,181.75	35,593,378.56
工程物资	(七) 14	9,338,896.21	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 15	82,683,115.39	91,012,787.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 16	17,232,634.83	21,328,887.23
递延所得税资产	(七) 17	34,634,384.15	16,205,722.59
其他非流动资产	(七) 18	177,266,786.75	114,513,720.20
非流动资产合计		1,086,770,830.58	782,552,442.14
资产总计		2,651,914,249.50	2,600,895,438.36

法定代表人：徐洪

主管会计工作负责人：林世宽

会计机构负责人：华玮

# 合并资产负债表(负债及股东权益)

编制单位：天津鑫茂科技股份有限公司


会合01表  
单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	(七) 19	75,000,000.00	160,000,000.00
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	(七) 20	33,015,271.10	23,809,999.27
应付账款	(七) 21	280,091,341.09	261,600,254.27
预收款项	(七) 22	23,667,679.63	16,710,403.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 23	14,145,049.46	10,213,727.31
应交税费	(七) 24	23,550,509.92	1,248,402.93
应付利息	(七) 25	30,450.00	
应付股利	(七) 26	2,496.00	2,496.00
其他应付款	(七) 27	36,768,376.19	173,336,898.34
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 28	3,000,000.00	1,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		489,271,173.39	648,422,181.49
非流动负债：			
长期借款	(七) 29	10,500,000.00	13,500,000.00
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	(七) 30	96,461,244.91	5,320,122.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		106,961,244.91	18,820,122.90
负债合计		596,232,418.30	667,242,304.39
股东权益：			
股本	(七) 31	1,208,455,224.00	1,208,455,224.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 32	201,007,786.97	201,007,786.97
减：库存股			
其他综合收益	(七) 33	-62,064.72	-62,064.72
专项储备			
盈余公积	(七) 34	58,525,586.38	54,678,460.03
一般风险准备			
未分配利润	(七) 35	296,360,270.69	216,079,853.52
归属于母公司股东权益合计		1,764,286,803.32	1,680,159,259.80
少数股东权益		291,395,027.88	253,493,874.17
股东权益合计		2,055,681,831.20	1,933,653,133.97
负债和股东权益总计		2,651,914,249.50	2,600,895,438.36

法定代表人：徐洪

主管会计工作负责人：林世宽

会计机构负责人：华玮

  
徐洪

  
林世宽

  
华玮

# 合并利润表

编制单位：天津鑫茂科技股份有限公司

会合02表  
单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入		2,056,565,728.89	1,859,978,598.54
其中：营业收入	(七) 36	2,056,565,728.89	1,859,978,598.54
二、营业总成本		1,961,924,344.76	1,836,609,296.61
其中：营业成本	(七) 36	1,814,084,311.30	1,705,016,700.76
税金及附加	(七) 37	10,447,819.58	5,918,226.49
销售费用	(七) 38	15,028,300.68	20,001,006.48
管理费用	(七) 39	108,174,672.68	95,453,033.20
财务费用	(七) 40	114,621.58	5,837,332.34
资产减值损失	(七) 41	14,074,618.94	4,382,997.34
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）	(七) 42	11,608,735.64	56,245,603.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,912,830.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 43	5,006,549.33	-147,151.73
其他收益	(七) 44	36,528,409.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,785,078.50	79,467,754.07
加：营业外收入	(七) 45	7,179,222.17	4,880,146.46
减：营业外支出	(七) 46	6,444,627.84	50,116.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		148,519,672.83	84,297,783.60
减：所得税费用	(七) 47	11,300,975.60	6,998,917.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		137,218,697.23	77,298,865.65
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		137,218,697.23	77,298,865.65
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）		53,091,153.71	29,851,776.52
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		84,127,543.52	47,447,089.13
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			
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		137,218,697.23	77,298,865.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		84,127,543.52	47,447,089.13
归属于少数股东的综合收益总额		53,091,153.71	29,851,776.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	(七) 48	0.0696	0.0393
（二）稀释每股收益	(七) 48	0.0696	0.0393

法定代表人：徐洪

主管会计工作负责人：林世宽

会计机构负责人：华玮



# 合并现金流量表

编制单位：天津鑫茂科技股份有限公司

会合03表  
单位：元

项目	附注	2017年度	2016年度
<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		1,059,931,336.77	928,436,309.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,115,992.48	
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 49	191,236,129.51	175,594,622.56
经营活动现金流入小计		1,254,283,458.76	1,104,030,932.10
购买商品、接受劳务支付的现金		613,031,992.16	690,787,312.65
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		123,131,193.72	107,252,414.44
支付的各项税费		78,541,161.18	89,752,310.28
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 49	174,243,206.28	196,280,318.83
经营活动现金流出小计		988,947,553.34	1,084,072,356.20
经营活动产生的现金流量净额		265,335,905.42	19,958,575.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,640,000.00	11,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,618,844.64	25,075,630.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,063,562.65	40,806,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			109,401,075.04
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,322,407.29	186,282,905.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		222,369,816.16	149,465,324.44
投资支付的现金		169,000,000.00	36,640,000.00
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	(七) 49	3,226,402.52	61,597,266.50
投资活动现金流出小计		394,596,218.68	247,702,590.94
投资活动产生的现金流量净额		-363,273,811.39	-61,419,685.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
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		175,000,000.00	195,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		175,000,000.00	197,000,000.00
偿还债务支付的现金		261,500,000.00	341,244,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,371,548.35	13,486,713.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,190,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 49		2,360,000.00
筹资活动现金流出小计		287,871,548.35	357,090,713.56
筹资活动产生的现金流量净额		-112,871,548.35	-160,090,713.56
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		-210,809,454.32	-201,551,823.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,055,954,994.75	1,257,506,818.15
六、期末现金及现金等价物余额		845,145,540.43	1,055,954,994.75

法定代表人：徐洪

主管会计工作负责人：林世宽

会计机构负责人：李玮

## 合并股东权益变动表

编制单位：天津鑫茂科技股份有限公司

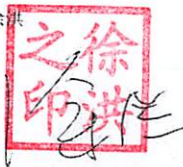
会合04表  
单位：人民币元

项 目	2017年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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	小计										
一、上年年末余额	1,208,455,224.00					201,007,786.97		-62,064.72		54,678,460.03		216,079,853.52	253,493,874.17	1,933,653,133.97
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、本年年初余额	1,208,455,224.00					201,007,786.97		-62,064.72		54,678,460.03		216,079,853.52	253,493,874.17	1,933,653,133.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额								-62,064.72		3,847,126.35		80,280,417.17	37,901,153.71	122,028,697.23
（二）所有者投入和减少资本												84,127,543.52	53,091,153.71	137,218,697.23
1.所有者投入普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积												-3,847,126.35	-15,190,000.00	-15,190,000.00
2.提取一般风险准备												-3,847,126.35		
3.对股东的分配														
4.其他													-15,190,000.00	-15,190,000.00
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.未分配利润转增股本														
5.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、本年年末余额	1,208,455,224.00					201,007,786.97		-62,064.72		58,525,586.38		296,360,270.69	291,395,027.88	2,055,681,831.20

法定代表人：徐洪

主管会计工作负责人：林世宽

会计机构负责人：华玮



## 合并股东权益变动表

编制单位：天津鑫茂科技股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项 目	2016年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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	小计										
一、上年年末余额	402,818,408.00					1,006,644,602.97		-62,064.72		54,678,460.03		168,632,764.39	235,650,424.25	1,868,362,594.92
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、本年初余额	402,818,408.00					1,006,644,602.97		-62,064.72		54,678,460.03		168,632,764.39	235,650,424.25	1,868,362,594.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	805,636,816.00					-805,636,816.00						47,447,089.13	17,843,449.92	65,290,539.05
（一）综合收益总额												47,447,089.13	29,851,776.52	77,298,865.65
（二）所有者投入和减少资本													2,000,000.00	2,000,000.00
1.所有者投入普通股													2,000,000.00	2,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
（四）股东权益内部结转	805,636,816.00					-805,636,816.00								
1.资本公积转增股本	805,636,816.00					-805,636,816.00								
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.未分配利润转增股本														
5.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、本年年末余额	1,208,455,224.00					201,007,786.97		-62,064.72		54,678,460.03		216,079,853.52	-14,008,326.60	-14,008,326.60
												253,493,874.17	1,933,653,133.97	

法定代表人：徐洪

主管会计工作负责人：林世宽

会计机构负责人：华玮



# 母公司资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位：天津鑫茂科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		517,658,925.18	319,535,082.44
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			2,000,000.00
应收账款	(十六) 1	5,327,016.14	5,658,996.60
预付款项		2,144,999.24	2,340,273.70
应收利息		8,620,330.89	4,464,759.42
应收股利			
其他应收款	(十六) 2	263,815,280.07	186,711,034.31
存货		127,557.51	8,841,863.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,072,516.71	387,000,000.00
流动资产合计		847,766,625.74	916,552,010.03
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		27,240,985.24	31,896,650.91
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十六) 3	1,010,009,854.40	831,999,902.40
投资性房地产		782,539.68	2,074,661.02
固定资产		10,814,677.97	83,490,902.42
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		6,173,943.95	6,437,684.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,630,400.00	3,288,000.00
递延所得税资产		30,399,964.68	12,055,136.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,088,052,365.92	971,242,937.57
资产总计		1,935,818,991.66	1,887,794,947.60

法定代表人：徐洪

主管会计工作负责人：林世宽

会计机构负责人：华玮

# 母公司资产负债表(负债及股东权益)

编制单位: 天津鑫茂科技股份有限公司

会企01表  
单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
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			
应付账款		8,094,447.45	9,057,386.57
预收款项		169,792.52	617,475.99
应付职工薪酬		2,330,759.04	2,536,965.40
应交税费		12,735,971.67	-4,977,358.33
应付利息		547,945.20	
应付股利		2,496.00	2,496.00
其他应付款		123,626,211.58	222,087,877.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		147,507,623.46	229,324,842.87
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		91,370,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		91,370,000.00	
负债合计		238,877,623.46	229,324,842.87
股东权益:			
股本		1,208,455,224.00	1,208,455,224.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		197,028,422.01	197,028,422.01
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		53,735,182.84	49,888,056.49
一般风险准备			
未分配利润		237,722,539.35	203,098,402.23
股东权益合计		1,696,941,368.20	1,658,470,104.73
负债和股东权益总计		1,935,818,991.66	1,887,794,947.60

法定代表人: 徐洪



主管会计工作负责人: 林世宽



会计机构负责人: 华玮



# 母公司利润表

会企02表

编制单位：天津鑫茂科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业总收入	(十六) 4	7,883,184.89	14,611,393.32
减：营业成本	(十六) 4	1,663,854.92	12,537,930.22
税金及附加		350,303.55	132,342.46
销售费用		631,001.66	2,555,725.89
管理费用		25,129,092.43	25,602,945.54
财务费用		-6,005,685.35	-8,483,872.79
资产减值损失		7,882,466.82	1,867,833.97
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）	(十六) 5	20,992,554.27	-42,295,363.85
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）		5,121,989.82	-15,000.00
其他收益		29,832,515.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,179,209.95	-61,911,875.82
加：营业外收入		1,901,031.05	4,083.33
减：营业外支出		5,814,171.90	2,236.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,266,069.10	-61,910,028.71
减：所得税费用		-8,205,194.37	31,663.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,471,263.47	-61,941,691.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,471,263.47	-61,941,691.80
（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			
六、综合收益总额		38,471,263.47	-61,941,691.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

法定代表人：徐洪

主管会计工作负责人：林世斌

会计机构负责人：华玮

# 母公司现金流量表

编制单位：天津鑫茂科技股份有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	附注	2017年度	2016年度
<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		1,233,055.37	22,672,302.27
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		68,321,616.80	147,670,195.21
经营活动现金流入小计		69,554,672.17	170,342,497.48
购买商品、接受劳务支付的现金		76,949.93	5,137,809.50
支付给职工以及为职工支付的现金		15,239,489.70	16,983,877.15
支付的各项税费		2,332,943.33	38,553,933.43
支付的其他与经营活动有关的现金		77,747,966.58	240,117,697.53
经营活动现金流出小计		95,397,349.54	300,793,317.61
经营活动产生的现金流量净额		-25,842,677.37	-130,450,820.13
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金			6,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		27,396,393.34	15,598,478.82
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		6,874,611.75	20,525,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			110,900,292.73
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		34,271,005.09	153,023,871.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,285,800.46	7,085,353.38
投资所支付的现金		181,922,782.00	219,924,864.32
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		100,226,402.52	61,595,739.50
投资活动现金流出小计		283,434,984.98	288,605,957.20
投资活动产生的现金流量净额		-249,163,979.89	-135,582,085.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		130,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			2,360,000.00
筹资活动现金流出小计			2,360,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		130,000,000.00	-2,360,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-145,006,657.26	-268,392,905.78
加：期初现金及现金等价物余额		706,535,082.44	974,927,988.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		561,528,425.18	706,535,082.44

法定代表人：徐洪

主管会计工作负责人：林世宽

会计机构负责人：华玮

徐洪  
印

林世宽  
印

华玮  
印

## 母公司股东权益变动表

编制单位：天津鑫茂科技股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项目	2017年度												
	股本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他	小计								
一、上年年末余额	1,208,455,224.00					197,028,422.01						203,098,402.23	1,658,470,104.73
加：会计政策变更 前期差错更正 其他													
二、本年年初余额	1,208,455,224.00					197,028,422.01						203,098,402.23	1,658,470,104.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额									49,888,056.49			34,624,137.12	38,471,263.47
（二）所有者投入和减少资本									3,847,126.35			38,471,263.47	38,471,263.47
1.所有者投入普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积									3,847,126.35		-3,847,126.35		
2.提取一般风险准备									3,847,126.35		-3,847,126.35		
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.未分配利润转增股本													
5.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、本年年末余额	1,208,455,224.00					197,028,422.01						237,722,539.35	1,696,941,368.20

法定代表人：徐洪



主管会计工作负责人：林世宽



会计机构负责人：华玮





## 母公司股东权益变动表

编制单位：天津鑫茂科技股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	2016年度													
	股本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他	小计									
一、上年年末余额	402,818,408.00					1,002,665,238.01					49,888,056.49		265,040,094.03	1,720,411,796.53
加：会计政策变更 前期差错更正 其他														
二、本年年初余额	402,818,408.00					1,002,665,238.01					49,888,056.49		265,040,094.03	1,720,411,796.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	805,636,816.00					-805,636,816.00							-61,941,691.80	-61,941,691.80
（一）综合收益总额													-61,941,691.80	-61,941,691.80
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
（四）股东权益内部结转	805,636,816.00					-805,636,816.00								
1.资本公积转增股本	805,636,816.00					-805,636,816.00								
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.未分配利润转增股本														
5.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、本年年末余额	1,208,455,224.00					197,028,422.01					49,888,056.49		203,098,402.23	1,658,470,104.73

法定代表人：徐洪



主管会计工作负责人：林世宽



会计机构负责人：华玮



## 天津鑫茂科技股份有限公司 2017 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

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

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

2006 年 1 月 16 日，经公司 2005 年度第 4 次临时股东大会审议通过、天津市工商行政管理局审核同意，公司办理了工商变更注册登记，领取了注册号为 1200001001400 的天津鑫茂科技股份有限公司《企业法人营业执照》。至此，公司名称变更为天津鑫茂科技股份有限公司。

2006 年 1 月 19 日，公司接到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司过户登记确认书，公司原控股股东天津大学将其持有的公司 29,987,630 股国有法人股转让给鑫茂集团，相关过户手续已经全部完成。过户完成后，鑫茂集团持有公司股份 29,987,630 股，占公司总股本的 24.43%，成为公司第一大股东，股份性质为社会法人股。本次转让完成后，天津大学不再持有公司股份。同时，经公司 2006 年度第一次临时股东大会审议通过公司

《股权分置改革方案》，公司第一大股东鑫茂集团以合法持有的天津鑫茂科技园有限公司 59.98% 的股权与公司合法拥有的部分应收账款和长期投资进行置换，其他非流通股股东向流通股股东支付 11,118,421 股股份作为对价。公司股份结构变更为：国有法人股 21,625,936 股，占总股本的 17.62%，境内法人股 29,032,802 股，占总股本的 23.65%，无限售条件股 72,095,814 股，占总股本的 58.73%。2007 年 3 月 5 日及 3 月 19 日公司股份中 20,657,265 股限售股份解除限售，截止 2008 年 12 月 31 日，公司股份结构变更为：境内法人股 29,987,630 股，占总股本的 24.43%，境内自然人股 13,843 股，占总股本的 0.01%，无限售条件股 92,753,079 股，占总股本的 75.56%。

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

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

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

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

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

2015 年 4 月 7 日，经天津市工商行政管理局审核同意，公司办理了工商变更注册登记，领取了注册号为 120000000009919 的天津鑫茂科技股份有限公司《企业法人营业执照》。

2016 年 1 月 6 日，鑫茂集团与西藏金杖投资有限公司（以下简称“西藏金杖”）签署了《股权转让协议》，鑫茂集团通过协议转让方式转让其持有公司 44,660,000 股股份（占

上市公司总股本 11.0869%) 给西藏金杖。2016 年 1 月 26 日, 上述股份转让事宜经深圳证券交易所审核通过, 收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》, 相关股份过户登记手续办理完毕。本次股份转让完成后, 西藏金杖成为公司第一大股东, 公司实际控制人变更为徐洪。

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

2016 年 6 月 1 日, 经天津市工商行政管理局审核同意, 公司办理了工商变更注册登记, 领取了注册号为 120000000009919 的《企业法人营业执照》。

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

公司股票简称: 鑫茂科技, 证券代码: 000836。

公司注册地为天津市滨海高新区华苑产业区榕苑路 1 号 A 区八层, 法定代表人为徐洪, 公司经营范围包括:

计算机软件、硬件、信息系统集成、信息处理与服务; 光机电一体化; 仪器仪表、计算机及外围设备、文化办公用机械; 家用电器、家用电子产品; 计算机修理; 安全技术防范工程设计、施工、维修; 自有房屋出租业务; 保安监控、防盗器材生产与销售; 无线通信终端设备经销、计算机知识培训; 经营本企业自产产品及技术的出口业务; 经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外); 经营进料加工和“三来一补”业务; 纸张批发与零售; 机械、电器及制冷设备的安装、施工、智能建筑(系统集成其中消防系统除外)、有线电视系统设计安装; 商品房销售代理, 房地产信息咨询; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外); 通信用光纤、光缆生产及销售; 物业管理及相关服务; 停车服务。(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)。

公司的第一大股东为西藏金杖, 实际控制人为自然人徐洪。

本财务报表于 2018 年 4 月 10 日经公司第七届董事会第三十六次会议批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况: 本公司以“控制”为合并范围, 包括子公司天津长飞鑫茂光通信有限公司、天津长飞鑫茂光缆有限公司、久智光电子材料科技有限公司、天津天地伟业科技有限公司、天津久智光电材料制造有限公司、天津神州浩天软件技术有限公司、天津福沃科技投资有限公司、天津泰科特科技有限公司、天大天财(香港)有限公司、上海擎佑股权投资中心(有限合伙)、樟树市远景投资管理中心(有限合伙)、山东鑫茂光通信科技有限公司。详见本“附注八、合并范围的变更”、本“附注九、在其他

主体中的权益”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常。

### 四、遵循企业会计准则的声明

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

### 五、重要会计政策及会计估计

#### (一) 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。

#### (二) 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

#### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2、本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允

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

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

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

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

#### **(五) 合并财务报表的编制方法**

##### **1、合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年21月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

##### **2、合并财务报表编制方法**

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

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

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

##### **3、少数股东权益和损益的列报**

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

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

##### **4、超额亏损的处理**

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

##### **5、当期增加减少子公司的合并报表处理**

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

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

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

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

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

#### 6、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨



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

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注五（十三）。

## 2、共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

### （七）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。

#### （八）外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### 1、汇兑差额的处理

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

##### 2、外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

#### （九）金融工具确认和计量

##### 1、金融工具的确认

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。

##### 2、金融资产的分类和计量

（1）本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、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

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### ②持有至到期投资

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

#### ③贷款和应收款项

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。

#### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

(2) 金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (3) 金融资产的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

②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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

③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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收

益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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。

#### （4）金融资产的减值准备

①本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

②本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### ③金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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。同时，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发生的减值损失，不予转回。

### 3、金融负债的分类和计量

(1) 本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书

面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 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负债，相关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。

#### (3) 金融负债的后续计量

①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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

②其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### 4、金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

### 5、金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

### 6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (十) 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：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 200 万元以上（含 200 万元）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，存在减值迹象的根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险组合特征计提坏账准备的计提方法	账龄分析法、其他方法
组合1、账龄组合	账龄分析法
组合2、关联方组合	应收关联方之间的款项在有明确的收款保证情况下，不计提坏账准备

### (1) 账龄分析法组合

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.00	0.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5 年以上	50.00	50.00

**(2) 关联方组合**

确定组合的依据	
关联方组合	控股股东及其密切关系的家庭成员、控股股东控制的其他关联公司
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	应收关联方之间的款项在有明确的收款保证情况下，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款项：**

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等）：**

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(十一) 存货****1、存货分类**

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品（包括产成品、库存的外购商品等）、开发产品、开发成本及工程施工等。

**2、存货的确认**

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

**3、存货取得和发出的计价方法**

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

**4、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

**5、期末存货的计量**

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

**(1) 可变现净值的确定方法：**

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

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



现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

(2) 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

## 6、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### (十二) 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

#### 1、持有待售类别的确认标准

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

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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

#### 2、持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产

减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

### （十三）长期股权投资的计量

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：

①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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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：

①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。

②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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

③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。

④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。

(4) 本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### (十四) 投资性房地产的确认和计量

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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；

③已出租的建筑物。

2、本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

3、初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

4、后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### （十五）固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

1、固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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、固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为采用年限平均法计提。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	3-5	35-45	2.11-2.77
机器设备	3-5	5-12	7.92-19.00
电子设备	3-5	3-10	9.5-31.67
运输设备	3-5	6-12	7.92-15.83
其他	3-5	6-10	9.5-15.83

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### 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。

### 4、固定资产的减值

按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### （十六）在建工程的核算方法

1、在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### （十七）借款费用的核算方法

##### 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。

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

## 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。

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

## （十八）无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1、无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

### 2、无形资产的计量

- （1）本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- （2）无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （十九）长期待摊费用的核算方法

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

#### （二十）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、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。

#### （二十一）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。

###### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

###### （2）设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### 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。

## （二十二）预计负债的确认标准和计量方法

### 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。

## （二十三）收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

### 1、销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售

商品收入。

## 2、提供劳务收入

(1) 本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。

(2) 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：

A、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。

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

## 3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

## 4、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

### (二十四) 政府补助的确认和计量

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

文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### 1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### 2、政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②属于其他情况的，直接计入当期损益。

### (二十五) 所得税会计处理方法

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。

### (二十六) 经营租赁和融资租赁会计处理

#### 1、经营租赁

本公司作为承租人，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。

本公司作为出租人，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

本公司作为承租人，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。

本公司作为出租人，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。

### （二十七）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

### （二十八）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### （二十九）重要会计政策和会计估计变更

#### 1、重要会计政策变更

a、2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施

行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

b、2017年5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会（2017）15号）（以下简称《企业会计准则第16号》），规定自2017年6月12日起施行。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

根据修订后《企业会计准则第16号》的要求，公司将修改财务报表列报，与日常活动相关政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。

本公司执行以上规定的主要影响如下：

合并利润表		母公司利润表	
受影响的报表项目名称	影响金额	受影响的报表项目名称	影响金额
持续经营损益		持续经营损益	
其中：其他收益	增加 36,528,409.40	其他收益	增加 29,832,515.00
营业外收入	减少 36,528,409.40	营业外收入	减少 29,832,515.00
归属于母公司所 者的净利润		归属于母公司 所者的净利润	
终止经营损益		终止经营损益	
其中：归属于母公司所 者的净利润		其中：归属于母公司所 者的净利润	

本次会计政策变更只涉及财务报表项目列报和调整，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均不产生影响。

c、2017年12月25日，财政部发布了《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），在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。根据财会（2017）30号的规定，本公司将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为在“资产处置收益”中列报。本公司变更重要会计政策，需要对比较数据进行追溯调整的，本公司已进行了相应追溯调整。

本公司会计政策变更的内容和原因、对财务报表比较数据的追溯调整情况如下：

合并财务报表		母公司财务报表	
受影响的报表项目名称	影响金额	受影响的报表项目名称	影响金额
2017年度		2017年度	
资产处置收益	增加 5,006,549.33	资产处置收益	增加 5,121,989.82
营业外收入	减少 5,193,887.79	营业外收入	减少 5,170,700.28
营业外支出	减少 187,338.46	营业外支出	减少 48,710.46
2016年度		2016年度	
资产处置收益	增加-147,151.73	资产处置收益	增加-15,000.00
营业外收入	减少 50,396.33	营业外收入	减少 0.00
营业外支出	减少 197,548.06	营业外支出	减少 15,000.00

本次会计政策变更只涉及财务报表项目列报和调整，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均不产生影响。

## 2、重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税销项税率为6%、11%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳	6%、11%、17%
城市维护建设税	应缴增值税	7%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%
所得税税率	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的公司如下：

所得税纳税主体	计税依据	所得税税率
天津天地伟业科技有限公司	应纳税所得额	15%
天津长飞鑫茂光通信有限公司	应纳税所得额	15%
天津长飞鑫茂光缆有限公司	应纳税所得额	15%
久智光电子材料科技有限公司	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠

公司之子公司天津天地伟业科技有限公司为高新技术企业，2016年11月24日天津市科学技术委员会等四部门联合颁发了高新技术企业证书（有效期三年），该公司2017年度的企业所得税按15%的税率计算缴纳。



公司之子公司天津长飞鑫茂光通信有限公司为高新技术企业，2017 年 10 月 10 日天津市科学技术委员会等四部门联合颁发了高新技术企业证书（有效期三年），该公司 2017 年度的企业所得税按 15% 的税率计算缴纳。

公司之子公司天津长飞鑫茂光缆有限公司为高新技术企业，2017 年 10 月 10 日天津市科学技术委员会等四部门联合颁发了高新技术企业证书（有效期三年），该公司 2017 年度的企业所得税按 15% 的税率计算缴纳。

公司之子公司久智光电子材料科技有限公司为高新技术企业，2015 年 11 月 26 日取得新的高新技术企业证书，有效期三年，该公司 2017 年度的企业所得税按 15% 的税率计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2016 年 12 月 31 日，“期末”指 2017 年 12 月 31 日，“上期”指 2016 年度，“本期”指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	113,136.63	150,712.88
银行存款	504,769,387.68	264,057,018.39
其他货币资金	222,603,187.36	207,617,952.85
合计	727,485,711.67	471,825,684.12

说明：

(1) 期末其他货币资金主要为：受限保证金 5,632,835.76 元，履约保函 8,707,335.50 元，定期存款 205,000,000.00 元。

(2) 期末货币资金除上述受限保证金及履约保函外没有被抵押、冻结等受到限制的情况。

### 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	29,669,292.41	36,670,219.44
商业承兑票据	681,109.21	
合计	30,350,401.62	36,670,219.44

(2) 期末公司终止确认的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	期末金额
银行承兑票据	63,358,418.53
商业承兑票据	3,380,000.00
合计	66,738,418.53

(3) 本公司无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,180,000.00	0.97	2,180,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	220,133,057.11	98.38	15,860,489.10	7.20	204,272,568.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,449,735.32	0.65	1,449,735.32	100.00	
合计	223,762,792.43	100.00	19,490,224.42	8.71	204,272,568.01

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	5,589,326.20	2.05	5,589,326.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	257,387,327.50	94.48	14,589,349.18	5.67	242,797,978.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,437,542.18	3.47	9,437,542.18	100.00	
合计	272,414,195.88	100.00	29,616,217.56	10.87	242,797,978.32

## (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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	161,456,317.20		
1至2年	30,238,379.12	3,023,837.91	10.00
2至3年	6,912,646.13	2,073,793.84	30.00
3至4年	4,161,493.09	2,080,746.55	50.00
4至5年	10,085,518.25	5,042,759.13	50.00
5年以上	7,278,703.32	3,639,351.67	50.00
合计	220,133,057.11	15,860,489.10	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	215,041,060.22		
1至2年	12,988,282.17	1,298,828.22	10.00
2至3年	6,942,357.95	2,082,707.39	30.00
3至4年	11,424,037.73	5,712,018.86	50.00
4至5年	6,345,320.41	3,172,660.21	50.00
5年以上	4,646,269.02	2,323,134.50	50.00
合计	257,387,327.50	14,589,349.18	

## (3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
丹东思捷科技有限责任公司	2,180,000.00	2,180,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,180,000.00	2,180,000.00	100.00	--

确定该组合依据的说明:

期末余额 200 万元以上 (含 200 万元) 的款项, 单独进行减值测试, 存在减值迹象的根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 本期计提的坏账准备金额为 1,445,231.96 元;

(5) 本期实际核销的应收账款 11,571,225.10 元, 应收账款核销情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
安徽天大企业(集团)公司光电缆厂	货款	3,409,326.20	注销	是	否
吴江飞乐恒通光纤光缆有限公司	货款	1,998,448.00	无法收回	是	否
天津明肽超市	货款	1,129,852.00	吊销	是	否
上海群青商贸有限公司	货款	589,000.40	吊销	是	否
北京金朝光大网络公司	货款	493,286.25	吊销	是	否
香港 Korigan 公司	货款	454,208.63	解散	是	否
深圳申华电子公司	货款	400,000.00	吊销	是	否
其余 68 户应收余额	货款	3,097,103.62	无法收回	是	否
合计		11,571,225.10			

应收账款核销说明:

经总经理办公会议决议及公司第七届董事会第三十六次会议通过, 本公司按照“账销案存”的原则, 将因吊销营业执照、解散等原因无法收回的应收账款、其他应收款、可供出售金融资产进行核销, 该项核销减少 2017 年度利润总额 250,394.89 元。

项目	账面余额	坏账准备/减值准备	对利润总额影响
应收账款	11,599,555.60	11,571,225.10	28,330.50
其他应收款	23,205,416.11	22,983,351.72	222,064.39
可供出售金融资产	30,000.00	30,000.00	
合计	34,834,971.71	34,584,576.82	250,394.89

## (6) 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
长飞光纤光缆股份有限公司	客户	75,861,347.73	33.90	
玛纳斯县公安局	客户	13,124,568.09	5.87	
中安消技术有限公司	客户	9,990,000.00	4.46	
中国邮政储蓄银行股份有限公司	客户	6,729,329.82	3.01	

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
中建二局第四建筑工程有限公司	客户	5,326,461.00	2.38	532,646.10
合计		111,031,706.64	49.62	532,646.10

#### 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	33,470,201.43	88.17	26,196,667.26	79.06
1至2年	2,151,230.76	5.67	4,514,942.16	13.62
2至3年	653,132.22	1.72	463,949.79	1.40
3年以上	1,684,237.40	4.44	1,961,561.37	5.92
合计	37,958,801.81	100.00	33,137,120.58	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
河北恒度空调设备有限公司	供应商	3,642,763.00	9.60	1年以内	合同未履行完毕
天津市珍德光电机械厂	供应商	3,429,590.00	9.04	1年以内	合同未履行完毕
上海爱康电子系统工程技术有限公司	供应商	3,000,210.00	7.90	1年以内	合同未履行完毕
天津市立石自动化控制设备安装有限公司	供应商	1,970,229.80	5.19	1年以内	合同未履行完毕
吉姆净化工程(北京)有限公司	供应商	1,963,425.40	5.17	1年以内	合同未履行完毕
合计		14,006,218.20	36.90		

#### 5、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款理财利息	2,488,826.60	2,750,013.25
合计	2,488,826.60	2,750,013.25

#### 6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	67,587,600.00	61.82	0.00	0.00	67,587,600.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,074,097.72	32.08	3,649,392.72	10.40	31,424,705.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,663,368.26	6.10	6,243,352.34	93.70	420,015.92
合计	109,325,065.98	100.00	9,892,745.06	9.05	99,432,320.92

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	20,896,731.05	10.89	20,896,731.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	162,250,596.66	84.59	4,616,528.10	2.85	157,634,068.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,660,324.70	4.52	7,958,792.08	91.90	701,532.62
合计	191,807,652.41	100.00	33,472,051.23	17.45	158,335,601.18

## (2) 各类其他应收款的坏账准备:

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津鑫茂科技投资集团有限公司	67,587,600.00			已于2018年4月10日全部收回
合计	67,587,600.00			

## 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	26,065,830.43		
1至2年	1,550,424.60	155,042.46	10
2至3年	1,172,855.42	351,856.63	30
3至4年	1,396,198.08	698,099.04	50
4至5年	373,510.91	186,755.45	50
5年以上	4,515,278.28	2,257,639.14	50
合计	35,074,097.72	3,649,392.72	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	149,314,073.25		
1至2年	3,872,946.83	387,294.69	10
2至3年	1,512,774.40	453,832.32	30
3至4年	1,227,202.00	613,601.00	50
4至5年	2,461,573.00	1,230,786.50	50
5年以上	3,862,027.18	1,931,013.59	50
合计	162,250,596.66	4,616,528.10	

## 确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础,结合现时

情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 本期计提的坏账准备金额-595,954.45元。

(4) 本期实际核销的其他应收款 22,983,351.72 元，其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
天奥体育产业有限公司	往来款	10,000,000.00	无法收回	是	否
南京合纵投资有限公司	出资款	6,000,000.00	无法收回	是	否
佛山天财东宝	往来款	774,019.01	无法收回	是	否
天津市机联技术有限责任公司	往来款	707,500.00	无法收回	是	否
南京群立时代科技公司	往来款	701,749.70	无法收回	是	否
北京中天瑞达公司	往来款	682,357.50	无法收回	是	否
遵化钟馗实业公司	往来款	600,000.00	无法收回	是	否
北京天大天财科贸有限公司	往来款	568,865.00	无法收回	是	否
北京豪仕佳信通讯技术游侠责任公司	往来款	500,100.00	无法收回	是	否
上海世贸国际贸易有限公司	往来款	463,594.22	无法收回	是	否
其余 13 户应收余额	往来款	1,985,166.29	无法收回	是	否
合计		22,983,351.72			

其他应收款核销说明：

如附注“七、3、(5)”所述，本公司本期核销已计提坏账准备的其他应收款 22,983,351.72 元。

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	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
天津鑫茂科技投资集团有限公司	股权转让款	67,587,600.00	1-2 年	61.82	
	押金	306,796.92	3-4 年	0.28	
上海微创软件股份有限公司	重组收购保证金	10,000,000.00	1 年以内	9.15	
天津天保建设发展有限公司	投标保证金	2,800,000.00	1 年以内	2.56	
天津职业技术师范大学	履约保证金	2,029,622.00	1 年以内	1.86	
昆明市西山区人民政府区级机关会计核算中心	履约保证金	1,830,000.00	1 年以内	1.67	
合计		84,554,018.92		77.34	

(6) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	22,150,976.17	9,211,714.97
备用金借支	614,721.61	3,562,220.26
往来款	18,848,597.24	93,292,144.55
应收股权转让款	67,587,600.00	84,587,600.00

项目	期末余额	期初余额
其他	123,170.96	1,153,972.63
合计	109,325,065.98	191,807,652.41

## 7、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	89,547,788.90	246,778.77	89,301,010.13	80,300,499.48	246,778.77	80,053,720.71
在产品	34,903,971.99		34,903,971.99	24,068,142.83		24,068,142.83
库存商品	111,348,981.81	14,917,895.76	96,431,086.05	101,325,977.73	6,348,220.00	94,977,757.73
工程施工	56,913,127.96		56,913,127.96	69,952,251.54		69,952,251.54
低值易耗品	3,133,814.01		3,133,814.01	3,011,602.52		3,011,602.52
开发成本				2,323,451.42		2,323,451.42
开发产品				3,508,594.67		3,508,594.67
包装物	49,577.73		49,577.73	34,534.20		34,534.20
发出商品				136,666.67		136,666.67
合计	295,897,262.40	15,164,674.53	280,732,587.87	284,661,721.06	6,594,998.77	278,066,722.29

### (2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	246,778.77						246,778.77
库存商品	6,348,220.00	8,569,675.76					14,917,895.76
合计	6,594,998.77	8,569,675.76					15,164,674.53

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

本期计提的存货跌价准备金额 8,569,675.76 元，其中本公司、本公司之子公司久智光电子材料科技有限公司、本公司之子公司天津长飞鑫茂光缆有限公司分别计提存货跌价准备金额为 2,676,178.23 元、1,382,208.32 元、4,511,289.21 元。

### (3) 开发产品期末、期初情况如下:

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
单元式厂房				3,508,594.67		3,508,594.67
合计				3,508,594.67		3,508,594.67

### (4) 开发成本期末、期初情况如下:

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
单元式厂房				2,323,451.42		2,323,451.42
合计				2,323,451.42		2,323,451.42

**8、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	19,876,047.35	160,613.97
预交所得税	132,639.30	
银行保本理财产品	150,000,000.00	543,640,000.00
国债逆回购	12,000,000.00	50,959,043.07
房租	413,513.77	
合计	182,422,200.42	594,759,657.04

**9、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	136,952,819.36	10,655,665.67	126,297,153.69	66,982,819.36	6,030,000.00	60,952,819.36
其中:按成本计量的	136,952,819.36	10,655,665.67	126,297,153.69	66,982,819.36	6,030,000.00	60,952,819.36
合计	136,952,819.36	10,655,665.67	126,297,153.69	66,982,819.36	6,030,000.00	60,952,819.36



## (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
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
丹东菊花电器(集团)有限公司	10,836,168.45			10,836,168.45					19.00	
天津证券培训研究中心	30,000.00		30,000.00		30,000.00		30,000.00			
中原百货股份有限公司	200,900.00			200,900.00						
天津天大天久科技股份有限公司	25,915,750.91			25,915,750.91	6,000,000.00	4,655,665.67		10,655,665.67	9.50	
上海昀虎投资管理中心(有限合伙)	30,000,000.00	70,000,000.00		100,000,000.00					3.41	
合计	66,982,819.36	70,000,000.00	30,000.00	136,952,819.36	6,030,000.00	4,655,665.67	30,000.00	10,655,665.67		

说明: 如附注“七、3、(5)”所述, 本公司本期核销已计提可供出售金融资产减值准备的可供出售金融资产 30,000.00 元, 该项核销不影响 2017 年度利润总额。

## (3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况:

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	6,030,000.00		6,030,000.00
本期计提	4,655,665.67		4,655,665.67
其中: 从其他综合收益转入			
本期减少	30,000.00		30,000.00
其中: 期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	10,655,665.67		10,655,665.67

说明: 根据《企业会计准则》及公司的会计政策, 在期末对可供出售金融资产进行全面逐项检查, 按账面价值与可收回金额孰低原则, 对可收回金额低于账面价值的差额计提可供出售金融资产减值准备。

## 10、长期股权投资

被投资单位	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
联营企业						
纽励科技(上海)有限公司	65,087,170.00		65,087,170.00			
合计	65,087,170.00		65,087,170.00			

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业								
纽励科技(上海)有限公司(注)	69,000,000.00		-3,912,830.00					
合计	69,000,000.00		-3,912,830.00					

注：详见附注“九、3”

## 11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,262,040.70			9,262,040.70
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	8,070,801.35			8,070,801.35
(1) 处置	1,949,210.00			1,949,210.00
(2) 转自用	6,121,591.35			6,121,591.35
4.期末余额	1,191,239.35			1,191,239.35
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,491,313.37			1,491,313.37
2.本期增加金额	62,431.83			62,431.83
(1) 计提或摊销	62,431.83			62,431.83
3.本期减少金额	1,145,045.53			1,145,045.53
(1) 处置	719,520.49			719,520.49
(2) 转自用	425,525.04			425,525.04

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4.期末余额	408,699.67			408,699.67
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转自用				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	782,539.68			782,539.68
2.期初账面价值	7,770,727.33			7,770,727.33

(2) 公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 投资性房地产无抵押担保情况。

## 12、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	181,104,917.49	543,840,835.59	16,391,857.32	10,982,409.51	752,320,019.91
2.本期增加金额	26,919,479.50	17,366,240.83	3,142,860.64	2,015,736.45	49,444,317.42
(1) 购置	3,714,676.40	7,673,088.71	3,142,860.64	1,848,841.90	16,379,467.65
(2) 在建工程转入	17,083,211.75	9,693,152.12		166,894.55	26,943,258.42
(3) 投资性房地产转入	6,121,591.35				6,121,591.35
3.本期减少金额		4,283,654.48	4,022,589.18	454,397.77	8,760,641.43
(1) 处置或报废		1,723,372.29	4,022,589.18	454,397.77	6,200,359.24
(2) 转出		2,560,282.19			2,560,282.19
4.期末余额	208,024,396.99	556,923,421.94	15,512,128.78	12,543,748.19	793,003,695.90
二、累计折旧					-
1.期初余额	30,021,630.91	258,774,758.21	9,766,824.14	9,722,033.83	308,285,247.09
2.本期增加金额	5,268,062.49	44,399,359.10	1,246,422.50	856,464.90	51,770,308.99
(1) 计提	4,842,537.45	44,399,359.10	1,246,422.50	856,464.90	51,344,783.95
(2) 投资性房地产转入	425,525.04				425,525.04
3.本期减少金额		1,655,414.08	3,607,437.49	409,465.41	5,672,316.98
(1) 处置或报废		1,635,144.33	3,607,437.49	409,465.41	5,652,047.23
(2) 转出		20,269.75			20,269.75
4.期末余额	35,289,693.40	301,518,703.23	7,405,809.15	10,169,033.32	354,383,239.10
三、减值准备					
1.期初余额		8,661,291.21	199,082.65	-	8,860,373.86

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额			142,885.19		142,885.19
(1) 处置或报废			142,885.19		142,885.19
4.期末余额		8,661,291.21	56,197.46		8,717,488.67
四、账面价值					
1.期末账面价值	172,734,703.59	246,743,427.50	8,050,122.17	2,374,714.87	429,902,968.13
2.期初账面价值	151,083,286.58	276,404,786.17	6,425,950.53	1,260,375.68	435,174,398.96

## (2) 暂时闲置的固定资产情况:

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产:

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

无

## (6) 固定资产抵押情况详见本附注“七、19”及“七、29”。

## 13、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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
光纤预制棒制造项目	111,467,950.98		111,467,950.98	16,161,001.94		16,161,001.94
研发中心	6,817,031.67		6,817,031.67	15,959,306.12		15,959,306.12
一厂-废水改造工程	240,033.33		240,033.33	240,033.33		240,033.33
二厂-废水改造工程	122,530.77		122,530.77	122,530.77		122,530.77
二厂-更换变压器	441,025.64		441,025.64			
一厂-氮气回收设备				2,726,495.75		2,726,495.75
久智科技产业化项目	24,456,609.36		24,456,609.36	384,010.65		384,010.65
合计	143,545,181.75		143,545,181.75	35,593,378.56		35,593,378.56

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数(万元)	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	工程投入占预算比例(%)
光纤预制棒制造项目	89,000.00	16,161,001.94	95,306,949.04			
研发中心	2,600.00	15,959,306.12	15,139,605.22	23,713,970.68	567,908.99	
一厂-废水改造工程		240,033.33				

项目名称	预算数 (万元)	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	工程投 入占预 算比例 (%)
二厂-废水改造工程		122,530.77				
二厂-更换变压器			441,025.64			
一厂-氩气回收设备		2,726,495.75		2,726,495.75		
食堂改造项目			292,315.53	166,894.55	125,420.98	
久智科技产业化项目		384,010.65	24,408,496.15	335,897.44		
合计	91,600.00	35,593,378.56	135,588,391.58	26,943,258.42	693,329.97	

项目名称	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	期末余额
光纤预制棒制造项目						111,467,950.98
研发中心		906,537.50	829,587.50			6,817,031.67
一厂-废水改造工程						240,033.33
二厂-废水改造工程						122,530.77
二厂-更换变压器						441,025.64
一厂-氩气回收设备						
食堂改造项目						
久智科技产业化项目		1,430,136.99	1,430,136.99			24,456,609.36
合计		2,336,674.49	2,259,724.49			143,545,181.75

#### 14、工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	9,338,896.21	
合计	9,338,896.21	

#### 15、无形资产

##### (1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	商标使用权	专有技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	89,517,005.56	14,601,212.06	4,248,360.00	63,250,000.00	171,616,577.62
2.本期增加金额		160,054.83			160,054.83
(1)购置		160,054.83			160,054.83
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)处置子公司					
4.期末余额	89,517,005.56	14,761,266.89	4,248,360.00	63,250,000.00	171,776,632.45
二、累计摊销					

项目	土地使用权	软件	商标使用权	专有技术	合计
1.期初余额	19,367,863.46	11,466,316.33	4,248,360.00	45,521,249.92	80,603,789.71
2.本期增加金额	2,036,240.28	553,487.07		5,900,000.00	8,489,727.35
(1)计提	2,036,240.28	553,487.07		5,900,000.00	8,489,727.35
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)处置子公司					
4.期末余额	21,404,103.74	12,019,803.40	4,248,360.00	51,421,249.92	89,093,517.06
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	68,112,901.82	2,741,463.49		11,828,750.08	82,683,115.39
2.期初账面价值	70,149,142.10	3,134,895.73		17,728,750.08	91,012,787.91

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 本期无形资产不存在需计提减值准备的情况。

(4) 本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(5) 无形资产抵押担保情况详见本附注“七、29”。

(6) 无形资产处置情况：无。

#### 16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
光纤厂房改造	98,443.99	418,034.88	129,113.42	387,365.45
租赁光缆厂房工艺改造	8,954,379.20	388,560.15	2,885,363.46	6,457,575.89
光纤气体储槽基础制作费用	960.28		960.28	
光纤变电室改造	32,499.85		26,000.04	6,499.81
光纤设备护栏	1,766.49		1,766.49	
光纤设备改造	211,487.18		131,658.12	79,829.06
租赁设备改造费用	2,806,763.06		472,807.32	2,333,955.74
光纤二厂食堂改造	50,795.90		40,636.56	10,159.34
龙川科贸二厂厂房修复工程	44,262.70		18,315.60	25,947.10
北仓库空调及吊顶改造费用	36,210.00		12,780.00	23,430.00
新办公楼装修费	354,505.45		354,505.45	0.00
拉丝塔改造	324,894.52		82,951.80	241,942.72

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
酸洗机改造工程	269,444.45	158,119.66	198,076.99	229,487.12
净化间、更衣间、食堂及卫生间等改造	720,258.97	375,691.77	165,309.39	930,641.35
三一期冷却管改造	692,307.75		153,846.12	538,461.63
房屋面防水维修工程	256,780.63	276,899.38	74,484.84	459,195.17
车间 PVC 卷材铺装工程	221,458.82		46,622.88	174,835.94
3 米棒用酸洗机改造	94,686.61		33,418.80	61,267.81
二厂增产项目工程	1,068,206.93	10,740.00	255,414.32	823,532.61
二期 HVAC 项目改造	210,485.85		45,104.13	165,381.72
办公室改造	91,666.70	111,442.57	33,481.85	169,627.42
多元车间改造项目	1,498,621.90		321,133.32	1,177,488.58
其他工程	3,288,000.00		657,600.00	2,630,400.00
一期 120 拉丝炉改造 150 拉丝炉软件及技术服务		235,849.06	11,792.46	224,056.60
光纤二厂众维改造工程		101,942.32	20,388.55	81,553.77
合计	21,328,887.23	2,077,279.79	6,173,532.19	17,232,634.83

#### 17、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	53,902,237.74	11,161,530.75	73,191,120.77	15,800,722.59
递延收益	95,572,356.03	23,472,853.40	2,700,000.00	405,000.00
合计	149,474,593.77	34,634,384.15	75,891,120.77	16,205,722.59

##### (2) 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明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	10,018,560.61	11,382,520.65
递延收益	888,888.88	
合计	10,907,449.49	11,382,520.65

#### 18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	177,266,786.75	114,513,720.20
合计	177,266,786.75	114,513,720.20

#### 19、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	110,000,000.00
合计	75,000,000.00	160,000,000.00

短期借款分类的说明：

## (1) 抵押借款说明:

本公司之子公司久智光电子材料科技有限公司(以下简称“久智公司”)向廊坊市工业发展基金管理中心申请一年期无息贷款 500.00 万元,并由廊坊永城担保有限公司(以下简称“永城担保公司”)提供同期等额担保,根据永城担保公司提出的反担保要求,久智公司以其相应价值的自有设备提供反担保,主要设备包括等离子制坩机、中频拉管机等,账面价值 560.56 万元,借款期限自 2017 年 6 月 14 日至 2018 年 6 月 13 日。

## (2) 保证借款说明:

①本公司之子公司天津长飞鑫茂光通信有限公司向浙商银行股份有限公司天津分行贷款人民币 3,500.00 万元,贷款期限自 2017 年 12 月 26 日至 2018 年 12 月 25 日,贷款年利率 5.22%,即中国人民银行公布的同期贷款基准利率上浮 20%,该项贷款由本公司提供全额连带责任保证担保。

②本公司之子公司天津天地伟业科技有限公司向大连银行股份有限公司天津分行贷款人民币 3,000.00 万元,借款期限自 2017 年 2 月 20 日至 2018 年 2 月 12 日,借款利率为 5.22%,即中国人民银行公布的同期贷款基准利率上浮 20%,该项借款由本公司提供全额连带责任保证担保。

③本公司之子公司天津长飞鑫茂光缆有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司天津分行贷款人民币 500.00 万元,借款期限自 2017 年 7 月 10 日至 2018 年 4 月 13 日,贷款年利率 5.95%,该项贷款由本公司提供全额连带责任保证担保。

**20、应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,015,271.10	23,809,999.27
合计	33,015,271.10	23,809,999.27

**21、应付账款**

## (1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	116,627,450.53	103,601,798.63
设备款	6,010,122.69	1,896,653.24
工程款	153,678,935.07	150,065,123.25
其他	3,774,832.80	6,036,679.15
合计	280,091,341.09	261,600,254.27

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	7,758,567.92	尚未结算
合计	7,758,567.92	



**22、预收款项**

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,108,609.67	4,395,576.76
预收工程款	13,559,069.96	12,314,826.61
合计	23,667,679.63	16,710,403.37

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收工程款	3,098,000.00	工程未结算
合计	3,098,000.00	

**23、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	10,192,767.32	118,205,035.24	114,267,161.15	14,130,641.41
二、离职后福利-设定提存计划	20,959.99	12,872,137.57	12,878,689.51	14,408.05
三、辞退福利		384,071.30	384,071.30	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,213,727.31	131,461,244.11	127,529,921.96	14,145,049.46

(2) 短期薪酬

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	6,488,785.26	100,168,038.49	96,066,987.76	10,589,835.99
二、职工福利费		4,814,711.62	4,814,711.62	
三、社会保险费	48,686.45	7,348,245.85	7,381,464.26	15,468.04
医疗保险费	50,715.47	6,733,097.85	6,768,345.28	15,468.04
工伤保险费	-1,062.31	332,744.91	331,682.60	
生育保险费	-966.71	282,403.09	281,436.38	
四、住房公积金	92,874.70	5,245,602.36	5,338,477.06	
五、职工教育经费和工会经费	3,562,420.91	628,436.92	665,520.45	3,525,337.38
六、其他				
合计	10,192,767.32	118,205,035.24	114,267,161.15	14,130,641.41

(3) 设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-3,608.28	12,441,808.60	12,441,808.60	-3,608.28
二、失业保险金	24,558.27	430,328.97	436,880.91	18,016.33
合计	20,959.99	12,872,137.57	12,878,689.51	14,408.05

说明: 应付职工薪酬中无拖欠性质款项。

**24、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,734,946.82	4,579,945.15
企业所得税	18,682,767.92	4,756,999.14
个人所得税	283,993.87	228,961.08
城市维护建设税	301,193.19	313,041.59
教育费附加	216,887.76	222,292.67
防洪费	27,984.95	45,327.94
房产税	71,749.49	
城镇土地使用税	183,859.80	183,859.80
印花税	29,233.05	75,500.34
其他	17,893.07	2,365.52
合计	23,550,509.92	1,248,402.93

**25、应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	30,450.00	
合计	30,450.00	

**26、应付股利**

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
其他	2,496.00	2,496.00	未做安排
合计	2,496.00	2,496.00	-

**27、其他应付款**

## (1) 其他应付款列示:

项目	期末余额	期初余额
往来款	29,021,979.52	162,504,943.18
保证金	4,965,415.77	5,562,280.23
专项工程及设备款		300,000.00
其他	2,780,980.90	4,969,674.93
合计	36,768,376.19	173,336,898.34

## (2) 重要的账龄超过1年的其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	4,067,777.10	尚未结项
合计	4,067,777.10	

**28、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	1,500,000.00
合计	3,000,000.00	1,500,000.00

一年内到期的长期借款说明见本附注“七、29”。

**29、长期借款****(1) 长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,500,000.00	13,500,000.00
合计	10,500,000.00	13,500,000.00

## 长期借款分类的说明：

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

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

根据借款协议，以上①②两笔借款共借款 1,500.00 万元，尚未偿还借款余额 1,350.00 万元，在 2018 年 4 月应偿还 150.00 万元，2018 年 10 月应偿还 150.00 万元，合计 300.00 万元已划分为一年内到期的非流动负债。

**(2) 长期借款明细**

借款单位	借款起始日	借款终止日	利率（%）	期末余额	期初余额
久智光电子材料科技有限公司	2016 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 17 日	第一周期利率为年息 5.7%（以 12 个月为一周期，每一周期利率为按约定的 LPR 加 140bp）	3,600,000.00	3,600,000.00
久智光电子材料科技有限公司	2016 年 11 月 29 日	2020 年 10 月 17 日	第一周期利率为年息 5.7%（以 12 个月为一周期，每一周期利率为按约定的 LPR 加 140bp）	6,900,000.00	9,900,000.00
合计				10,500,000.00	13,500,000.00

**30、递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,320,122.90	93,870,000.00	2,728,877.99	96,461,244.91
合计	5,320,122.90	93,870,000.00	2,728,877.99	96,461,244.91

## 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	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
购车补助款		1,000,000.00		111,111.12	888,888.88	与资产相关
非色散新型单模光纤拉丝扩产专项资金	2,700,000.00		540,000.00		2,160,000.00	与资产相关
军工项目	2,620,122.90		1,979,629.56		640,493.34	与收益相关
光纤预制棒用高精度石英管成型控制技术的研究		91,370,000.00			91,370,000.00	与资产相关
光纤预制棒用大尺寸石英套管产业化		1,500,000.00	98,137.31		1,401,862.69	与资产相关
合计	5,320,122.90	93,870,000.00	2,617,766.87	111,111.12	96,461,244.91	

说明：本期购车补助款、光纤预制棒用高精度石英管成型控制技术研究的补助情况详见附注“十五、1”。

本期光纤预制棒用大尺寸石英套管产业化为根据廊坊市科学技术局《关于转发 2017 年河北省省级科技计划项目的通知》，本公司之子公司久智光电子材料科技有限公司收到重大科技专项补助资金 1,500,000.00 元。

### 31、股本

项目	期初余额		本次变动增减(+、-)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份	25,816,782.00	2.14				-9,589.00	-9,589.00	25,807,193.00	2.14
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	25,816,782.00	2.14				-9,589.00	-9,589.00	25,807,193.00	2.14
其中：境内法人持股	25,800,000.00	2.13						25,800,000.00	2.13
境内自然人持股	16,782.00	0.01				-9,589.00	-9,589.00	7,193.00	0.01
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,182,638,442.00	97.86				9,589.00	9,589.00	1,182,648,031.00	97.86
1、人民币普通股	1,182,638,442.00	97.86				9,589.00	9,589.00	1,182,648,031.00	97.86
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

项目	期初余额		本次变动增减(+、-)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
股份总数	1,208,455,224.00	100.00						1,208,455,224.00	100.00

**32、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)	75,183,997.72			75,183,997.72
其他资本公积	125,823,789.25			125,823,789.25
合计	201,007,786.97			201,007,786.97

**33、其他综合收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币报表折算差额	-62,064.72			-62,064.72
合计	-62,064.72			-62,064.72

**34、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	54,678,460.03	3,847,126.35		58,525,586.38
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	54,678,460.03	3,847,126.35		58,525,586.38

**35、未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	216,079,853.52	
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	216,079,853.52	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	84,127,543.52	
减: 提取法定盈余公积	3,847,126.35	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	296,360,270.69	

**36、营业收入和营业成本****(1) 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	2,052,828,501.12	1,812,509,871.42	1,857,880,930.16	1,704,220,893.65

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	3,737,227.77	1,574,439.88	2,097,668.38	795,807.11
合计	2,056,565,728.89	1,814,084,311.30	1,859,978,598.54	1,705,016,700.76

## (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光通信网络产品	1,659,023,601.55	1,432,379,263.42	1,498,721,471.86	1,354,960,192.17
石英管材制品销售	20,306,205.66	15,527,059.10	14,582,202.87	11,092,615.87
商品			573,159.28	548,334.86
系统集成工程	373,498,693.91	364,603,548.90	342,908,652.59	337,325,565.27
房租			993,112.25	67,689.51
房地产			102,331.31	226,495.97
合计	2,052,828,501.12	1,812,509,871.42	1,857,880,930.16	1,704,220,893.65

## (3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	2,052,828,501.12	1,812,509,871.42	1,857,880,930.16	1,704,220,893.65
合计	2,052,828,501.12	1,812,509,871.42	1,857,880,930.16	1,704,220,893.65

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
长飞光纤光缆股份有限公司	1,542,774,855.99	75.02
天津市公安交通管理局	74,867,313.28	3.64
中国邮政储蓄银行股份有限公司	58,411,277.25	2.84
玛纳斯县公安局	20,804,570.11	1.01
天津临港公用事业集团有限公司	12,671,745.05	0.62
合计	1,709,529,761.68	83.13

## 37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,141,000.98
城市维护建设税	3,276,508.78	2,724,464.13
教育费附加	2,349,077.75	1,946,045.86
防洪费	409,514.61	20,706.12
土地增值税		2,134.00
车船使用税	29,268.33	2,460.00
印花税	966,435.16	81,415.40
房产税	2,140,867.16	
土地使用税	1,148,088.02	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	128,059.77	
合计	10,447,819.58	5,918,226.49

**38、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,283,915.16	3,718,304.62
办公费、差旅费	1,334,358.56	1,165,658.80
折旧及物料损耗	80,972.43	295,506.22
广告费	224,668.93	226,611.50
招待费	1,246,368.25	841,902.26
动力费	1,770.83	467,460.86
运输费	6,380,232.94	8,270,047.95
维修费	91,451.28	19,493.17
会议费	7,404.98	17,699.12
服务费	1,163,116.23	3,530,157.90
手续费		4,013.19
供热费		593,135.13
其他	214,041.09	851,015.76
合计	15,028,300.68	20,001,006.48

**39、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,076,133.31	44,726,565.15
办公费	5,407,461.28	3,457,867.33
差旅费	995,162.82	2,176,897.01
车辆费用	880,038.53	1,402,740.86
招待费	1,141,205.75	1,396,428.53
中介机构服务费	3,459,336.98	4,458,752.30
累计折旧及摊销	14,030,196.18	11,466,394.24
税费		4,112,821.32
维修费、物料消耗	872,708.30	1,050,927.05
研发经费	18,309,059.92	12,809,327.38
财产保险费		91,542.35
服务费及租赁费	4,911,290.48	4,836,381.32
其他管理费用	3,092,079.13	3,466,388.36
合计	108,174,672.68	95,453,033.20

**40、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,777,512.07	15,247,357.89

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	11,573,317.92	10,252,783.74
汇兑损益		11,974.76
银行手续费	206,481.82	282,793.87
其他	703,945.61	547,989.56
合计	114,621.58	5,837,332.34

说明：其他主要为本公司之子公司天津长飞鑫茂光通信有限公司应收票据贴现手续费 703,105.61 元。

#### 41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	849,277.51	-1,699,541.40
二、存货跌价损失	8,569,675.76	-14,943.87
三、可供出售金融资产减值损失	4,655,665.67	6,000,000.00
四、固定资产减值损失		97,482.61
合计	14,074,618.94	4,382,997.34

#### 42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,912,830.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		30,725,734.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	15,521,565.64	25,519,869.83
合计	11,608,735.64	56,245,603.87

#### 43、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得（损失“-”）		
处置非流动资产的利得（损失“-”）	5,006,549.33	-147,151.73
债务重组中处置非流动资产的利得（损失“-”）		
非货币性资产交换的利得（损失“-”）		
合计	5,006,549.33	-147,151.73

#### 44、其他收益

##### (1) 其他收益分类情况

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
政府补助	36,528,409.40		36,528,409.40



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
其他			
合计	36,528,409.40		36,528,409.40

## (2) 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
激光光纤预制棒关键技术研发与产业化	701,456.97		与资产相关
高精度石英管成型技术的研究	1,255,459.02		与资产相关
高精度石英管材检测平台开发项目	22,713.57		与资产相关
光纤预制棒用大尺寸石英套管产业化	98,137.31		与资产相关
非色散新型单模光纤拉丝扩产	540,000.00		与资产相关
中小微型企业招用高校毕业生就业补贴和社会保险补贴	59,886.41		与收益相关
支持市县科技创新和科学普及专项资金	4,000.00		与收益相关
军民结合产业专项资金	500,000.00		与收益相关
工业企业技术改造项目专项资金	2,510,000.00		与收益相关
人才扶持专项资金	800,000.00		与收益相关
光纤拉丝设备政府贴息(III)	272,000.00		与收益相关
光纤预制棒项目	29,560,515.00		与资产相关
购车补助款	111,111.12		与资产相关
职工技能培训补贴	60,250.00		与收益相关
天津市知识产权局专利资助款	32,880.00		与收益相关
合计	36,528,409.40		

## 45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
违约赔偿金	1,491,341.34	*	1,491,341.34
政府补助		4,596,672.27	
无法支付的往来款项(说明)	5,247,160.43		5,247,160.43
其他	440,720.40	283,474.19	440,720.40
合计	7,179,222.17	4,880,146.46	7,179,222.17

说明: 经总经理办公会议决议及公司第七届董事会第三十六次会议通过, 本公司按照“账销案存”的原则, 将因吊销营业执照、解散等原因无法支付的应付账款、其他应付款、预收款项进行核销, 该项核销增加2017年度利润总额5,247,160.43元。

## 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
非色散新型单模光纤拉丝扩产		540,000.00	

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
天津市科技型中小企业专项资金（周转资金）项目		390,000.00	
职工技能培训补贴		12,500.00	
军工 JZT7 项目		483,972.89	
军工 JZT8 项目		1,025,714.00	
国家 863 项目		378,695.89	
激光光纤预制棒关键技术研发与产业化		207,813.70	
高精度石英管成型技术的研究		1,097,371.07	
中小微型企业招用高校毕业生就业补贴和社会保险补贴		81,173.59	
廊坊市科技进步奖		40,000.00	
高新技术企业奖励项目		200,000.00	
高精度石英管材检测平台开发项目		54,821.13	
国防科技奖金		5,000.00	
廊坊市高端石英新材料制备技术中心项目		20,000.00	
天津市知识产权局专利资助款		59,610.00	
合计		4,596,672.27	

## 46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	20,000.00	100,000.00
非常损失	85,439.97	2,236.22	85,439.97
盘亏损失			
罚款支出	327,803.40	25,973.19	327,803.40
违约金滞纳金	198,197.43		198,197.43
无法收回的损失	3,468,867.08	1,907.52	3,468,867.08
其他	2,264,319.96		2,264,319.96
合计	6,444,627.84	50,116.93	6,444,627.84

## 47、所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,729,637.16	8,260,494.38
递延所得税费用	-18,428,661.56	-1,261,576.43
合计	11,300,975.60	6,998,917.95

## (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	148,519,672.83

项目	本期发生额
按适用税率计算的所得税费用	37,129,918.20
子公司适用不同税率的影响	-13,554,950.93
调整以前期间所得税的影响	-3,085,008.48
非应税收入的影响	-5,950,669.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,145,324.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,295,197.15
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	1,911,558.80
所得税费用	11,300,975.60

#### 48、每股收益

##### (1) 基本每股收益

项目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	1,208,455,224.00	402,818,408.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		805,636,816.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e		
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d+e-f \times g+e-h$	1,208,455,224.00	1,208,455,224.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	84,127,543.52	47,447,089.13
非经常性损益	k	42,673,679.34	44,570,696.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	41,453,864.18	2,876,392.79
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	0.0696	0.0393
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	0.0343	0.0024

##### (2) 稀释每股收益

项目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	1,208,455,224.00	402,818,408.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		805,636,816.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e		
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		

项目	序号	本期发生额	上期发生额
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d+e-f \times g+e-h$	1,208,455,224.00	1,208,455,224.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	j		
归属于公司普通股股东的净利润	K	84,127,543.52	47,447,089.13
非经常性损益	l	42,673,679.34	44,570,696.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	m	41,453,864.18	2,876,392.79
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	0.0696	0.0393
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	0.0343	0.0024

#### 49、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
收到的存款利息收入	11,573,317.92	11,298,537.16
政府补助收入	6,679,766.41	1,918,283.59
其他收入	252,913.40	421,267.63
收到的其他往来款	129,585,048.67	161,956,534.18
保证金	43,145,083.11	
合计	191,236,129.51	175,594,622.56

##### (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
付现的费用	38,052,263.73	41,359,441.13
银行手续费	910,427.43	282,793.87
罚款支出	330,250.83	25,973.19
捐赠支出	100,000.00	20,000.00
往来款项	72,288,734.72	154,592,110.64
保证金	62,561,529.57	
合计	174,243,206.28	196,280,318.83

##### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
重组项目支付的现金	3,226,402.52	500,000.00
国债逆回购手续费		1,527.00
上期处置房产本期交税		61,095,739.50
合计	3,226,402.52	61,597,266.50

##### (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
定向增发费用		2,360,000.00
合计		2,360,000.00

## (5) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	137,218,697.23	77,298,865.65
加: 资产减值准备	14,074,618.94	4,382,997.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,407,215.78	48,620,341.15
无形资产摊销	8,489,727.35	7,803,870.81
长期待摊费用摊销	6,173,532.19	4,490,354.97
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)	-5,006,549.33	147,151.73
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)	10,777,512.07	15,247,357.89
投资损失 (收益以“—”号填列)	-11,608,735.64	-56,245,603.87
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-18,428,661.56	-1,261,576.43
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)	-11,235,541.34	51,361,971.44
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	167,045,351.16	-84,055,137.62
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-83,571,261.43	-48,332,017.16
其他		500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	265,335,905.42	19,958,575.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	713,145,540.43	467,995,951.68
减: 现金的期初余额	467,995,951.68	765,936,818.15
加: 现金等价物的期末余额	132,000,000.00	587,959,043.07
减: 现金等价物的期初余额	587,959,043.07	491,570,000.00
现金及现金等价物净增加额	-210,809,454.32	-201,551,823.40

说明: 上期其他为公司进行重大重组项目支付的中介咨询费, 公司计入管理费用。

## (6) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

项目	本期发生额	上期发生额
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		179,922,800.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		110,900,292.73
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		1,499,217.69
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		109,401,075.04
4. 处置子公司的净资产		163,205,392.56
流动资产		897,458,265.48
非流动资产		38,949,000.00
流动负债		676,251,872.92
非流动负债		96,950,000.00

## (7) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	713,145,540.43	467,995,951.68
其中: 库存现金	113,136.63	150,712.88
可随时用于支付的银行存款	504,769,387.68	467,845,238.80
可随时用于支付的其他货币资金	208,263,016.12	
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	132,000,000.00	587,959,043.07
其中: 三个月内到期的理财产品	132,000,000.00	587,959,043.07
三、期末现金及现金等价物余额	845,145,540.43	1,055,954,994.75
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	14,340,171.24	

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

	期末账面余额	受限原因
固定资产	19,128,988.96	借款抵押
无形资产	2,840,416.87	借款抵押
货币资金	8,707,335.50	履约保函
货币资金	5,632,835.74	保证金
合计	36,309,577.07	

## 51、合并财务报表项目附注中应披露的其他信息

## (1) 外币货币性项目

无

(2) 境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
天大天财(香港)有限公司	香港	欧元	主要业务活动使用的货币

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并

3、反向购买

本期无反向收购

4、处置子公司

本期无处置子公司

5、其他合并范围的变更

本期无其他合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
天津天地伟业科技有限公司	天津市	天津市	IT	32.65	57.35	90.00	设立取得
天津福沃科技投资有限公司	天津市	天津市	投资	77.68	10.01	87.69	设立取得
天津神州浩天软件技术有限公司	天津市	天津市	IT 产业	20.00	80.00	100.00	设立取得
天大天财(香港)有限公司	香港	香港	IT 产业	100.00		100.00	设立取得
天津长飞鑫茂光通信有限公司	天津市	天津市	制造业	51.00		51.00	设立取得
天津长飞鑫茂光缆有限公司	天津市	天津市	制造业	80.00		80.00	设立取得
久智光电子材料科技有限公司	廊坊	廊坊	制造业	87.78		87.78	非同一控制下合并
天津久智光电材料制造有限公司	天津市	天津市	制造业		87.78	87.78	设立取得
天津泰科特科技有限公司	天津市	天津市	服务业	56.76	43.24	100.00	设立取得
上海擎佑股权投资中心(有限合伙)	上海市	上海市	投资	99.01		99.01	设立取得
樟树市远景投资管理中心(有限合伙)	北京	樟树	投资	98.04		98.04	设立取得
山东鑫茂光通信科技有限公司	济南	济南	制造业	73.08	23.63	96.71	设立取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津天地伟业科技有限公司	10.00	10.00	-875,752.00		2,334,894.84
天津长飞鑫茂光通信有限公司	49.00	49.00	36,357,907.11	15,190,000.00	230,575,353.18
天津长飞鑫茂光缆有限公司	20.00	20.00	85,698.92		8,394,901.07
天津福沃科技投资有限公司	12.31	12.31	-1,873.17		10,599,016.70
久智光电子材料科技有限公司	12.22	12.22	2,363,277.37		38,376,860.53
樟树市远景投资管理中心(有限合伙)	1.96	1.96	10,855.59		1,010,898.35
上海擎佑股权投资中心(有限合伙)	0.99	0.99	-27.18		999,367.50

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津天地伟业科技有限公司	260,481,049.62	6,308,745.40	266,789,795.02	243,440,846.60		243,440,846.60
天津长飞鑫茂光通信有限公司	191,476,561.36	395,575,733.31	587,052,294.67	114,330,349.41	2,160,000.00	116,490,349.41
天津长飞鑫茂光缆有限公司	198,819,398.18	27,559,108.53	226,378,506.71	184,404,001.36		184,404,001.36
天津福沃科技投资有限公司	73,203,505.68	14,747,408.18	87,950,913.86	1,850,047.05		1,850,047.05
久智光电子材料科技有限公司	235,465,917.77	196,150,747.03	431,616,664.80	105,024,713.60	12,542,356.03	117,567,069.63
樟树市远景投资管理中心(有限合伙)	52,675,676.38		52,675,676.38	8,300.63		8,300.63
上海擎佑股权投资中心(有限合伙)	951,227.01	100,000,000.00	100,951,227.01	5,015.00		5,015.00

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津天地伟业科技有限公司	253,225,765.28	7,181,253.69	260,407,018.97	230,895,879.58		230,895,879.58
天津长飞鑫茂光通信有限公司	267,937,234.51	353,981,580.64	621,918,815.15	222,856,680.31	2,700,000.00	225,556,680.31
天津长飞鑫茂光缆有限公司	172,472,681.62	36,098,663.53	208,571,345.15	167,025,334.42		167,025,334.42
天津福沃科技投资有限公司	73,211,254.88	14,754,503.56	87,965,758.44	1,849,674.99		1,849,674.99
久智光电子材料科技有限公司	243,560,056.47	94,988,029.11	338,548,085.58	27,717,789.49	16,120,122.90	43,837,912.39
樟树市远景投资管理中心(有限合伙)	51,061,199.59		51,061,199.59	38,609.90		38,609.90
上海擎佑股权投资中心(有限合伙)	71,010,957.91	30,000,000.00	101,010,957.91	62,000.00		62,000.00



## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司本期无子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
纽劭科技(上海)有限公司	上海	上海	服务业	40		权益法

### (2) 重要的联营企业的主要财务信息

公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
纽劭科技(上海)有限公司	59,297,419.76	1,220,169.91	60,517,589.67	1,194,664.66		1,194,664.66

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层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。

本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，具体内容如下：

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收账款、其他应收款及其他流动资产。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1、银行存款

本公司的银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，信用风险较低。

#### 2、应收账款

本公司主要采用现款销售、定金销售、长期战略合作方销售等模式，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，在与新客户签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经营管理层会签。另外，本公司对应收款项余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

#### 3、其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收政府补贴款、备用金等，公司对此等款项主要采用备用金管理、定期检查清收管理、单项判断等，确保公司其他应收款不存在潜亏和信用风险控制在合理范围。

#### 4、其他流动资产

其他流动资产主要为公司购买的理财产品，具体情况如下：

项目	期末余额	期初余额
银行保本理财产品	150,000,000.00	543,640,000.00
国债逆回购	12,000,000.00	50,959,043.07
合计	162,000,000.00	594,599,043.07

公司上述理财均为低风险投资，并且理财期限较短，无重大信用风险发生。

#### (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及长期借款。本公司借款为固定利率的，不存在利率风险。

2017年12月31日，公司借款有78,000,000.00的借款系浮动利率，有一定人民币基准利率变动风险。如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降20%，而其他因素保持不变，对税前利润的影响减少或增加183,292.08元。

##### 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。

本公司无重大外汇风险。

##### 3、其他风险

本公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

#### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司资金充足，不存在资金短缺风险。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

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

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

项目	期末余额				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
长期借款	3,000,000.00	6,000,000.00	4,500,000.00		13,500,000.00

续

项目	期初余额				
	一年以内	二至三年	三年以上	三年以上	合计
长期借款	1,500,000.00	3,000,000.00	6,000,000.00	4,500,000.00	15,000,000.00

期末余额中一年内到期的长期借款 3,000,000.00 元在报表“一年内到期的非流动负债”中列示。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西藏金杖投资有限公司	有限责任	西藏	投资	100,000.00	11.09	11.09

本公司最终控制方是徐洪。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八 1、在子公司中的权益”。

### 3、本企业联营企业情况

本企业的联营企业情况详见本附注九3。本期或上期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

企业名称	与本企业的关系
纽劭科技（上海）有限公司	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
天津鑫茂科技投资集团有限公司	公司第二大股东
天津鑫茂天财酒店有限公司	受第二大股东控制
丹东菊花电器（集团）有限公司	受第二大股东控制
天津鑫茂鑫风能源科技有限公司	受第二大股东控制
天津市荣罡机电设备安装工程有限公司	受第二大股东控制

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
天津鑫茂天财酒店有限公司	服务	餐饮、住宿服务	市场价	214,642.00	6.48	179,238.64	8.01
天津鑫茂科技园有限公司	服务	咨询服务	市场价			1,023,089.20	22.95

#### (2) 关联托管情况

公司无关联托管情况。

**(3) 关联承包情况**

公司无关联承包情况。

**(4) 关联租赁情况****①关联出租情况**

公司无关联出租情况。

**②关联承租情况**

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
天津鑫茂科技股份有限公司	天津鑫茂天财酒店有限公司	房屋	2017年1月1日	2017年12月31日	市场价格	769,085.76
天津鑫茂科技股份有限公司	天津鑫茂天财酒店有限公司	场地	2017年4月1日	2018年3月31日	市场价格	28,571.40
天津长飞鑫茂光缆有限公司	天津鑫茂科技投资集团有限公司	房屋	2010年11月1日	2019年7月12日	市场价格	4,491,271.57
合计						5,288,928.73

本公司与天津鑫茂天财酒店有限公司（以下简称“天财酒店”）签订房屋租赁协议，租赁天财酒店A区八层整层、A区602室，租赁期限分别为2017年1月1日至2017年12月31日、2017年4月1日至2018年3月31日，本期共发生不含税租赁费797,657.16元。

本公司之子公司天津长飞鑫茂光缆有限公司与天津鑫茂科技投资集团有限公司签订房屋租赁协议，租赁西青区杨柳青镇盛达道2号房屋用于光缆生产，租赁期限为2010年10月1日至2019年7月12日，本期发生租赁费4,491,271.57元。

**(5) 关联担保情况**

担保方	被担保方	担保金额（万元）	期末担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	天津长飞鑫茂光缆有限公司	3,500.00	3,500.00	2017年12月26日	2018年12月25日	否
本公司	天津长飞鑫茂光缆有限公司	1,500.00	500.00	2017年7月10日	2018年4月13日	否
本公司	天津天地伟业科技有限公司	3,000.00	3,000.00	2017年2月20日	2018年2月12日	否
合计		8,000.00	7,000.00			

关联担保情况说明详见附注“七、19”

**(6) 关联方资金拆借****①关联方资金拆出**

无

**②关联方资金拆入**

无

**6、关联方应收应付款项****(1) 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	丹东菊花电器(集团)有限公司	790,000.00	395,000.00	790,000.00	395,000.00
预付款项	天津鑫茂科技投资集团有限公司			4,708,713.08	
	天津市荣罡机电设备安装工程有限公司	525,000.00			
其他应收款	天津鑫茂科技投资集团有限公司	67,894,396.92		67,894,396.92	
	天津鑫茂天财酒店有限公司	1,505,410.71		1,368,320.71	
	小计	70,714,807.66	395,000.00	74,761,430.71	395,000.00

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末 账面余额	期初 账面余额
应付账款	天津市荣罡机电设备安装工程有限公司	103,223.68	103,223.68
预收款项	天津鑫茂天财酒店有限公司	7,698.00	
	小计	110,921.68	

## 7、关联方承诺

无

## 十二、股份支付

无

## 十三、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

## (1) 向山东鑫茂光通信科技有限公司出资情况

经公司 2016 年 4 月 8 日召开的第七届董事会第三次会议审议通过，公司与子公司天津久智光电材料制造有限公司（以下简称“天津久智”）共同出资设立山东鑫茂光通信科技有限公司（以下简称“山东鑫茂”），注册资本人民币 8,000.00 万元。经公司 2016 年 4 月 26 日召开的第七届董事会第四次会议审议通过，公司募集资金投资项目“光纤预制棒制造项目”由山东鑫茂作为实施主体。为确保该项目顺利实施，公司及天津久智拟用募集资金人民币 42,000.00 万元对山东鑫茂进行同比例增资。增资后，山东鑫茂注册资本增至人民币 50,000.00 万元，各股东认缴出资情况如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	天津鑫茂科技股份有限公司	38,575.00	货币	77.15
2	天津久智光电材料制造有限公司	11,425.00	货币	22.85
	合计	50,000.00		100.00

截止至本报告期末，公司与天津久智共同出资 342,617,914.17 元，占注册资本比例为 68.52%，其中：本公司实际出资 250,386,003.17 元，占实际实缴出资比例为 73.08%，天津久智实际出资 92,231,911.00 元，占实缴出资比例为 26.92%。未缴出资额为 157,382,085.83

元，其中本公司未缴出资额 135,363,997.00 元，天津久智未缴出资额 22,018,089.00 元，公司应于 2022 年 2 月 5 日前缴清。

#### (2) 向樟树市远景投资管理中心（有限合伙）出资情况

经公司 2016 年 9 月 26 日第七届董事会第十一次会议决议，公司与北京青云互动科技有限公司（以下简称“青云互动”）共同发起设立樟树市远景投资管理中心（有限合伙），拓展投资 AR 技术应用相关领域业务。在樟树市远景投资管理中心（有限合伙）中，公司作为有限合伙人，出资 15,000.00 万元；青云互动作为普通合伙人，出资 100.00 万元。

截止至本报告期末，本公司与青云互动合计出资 5,100.00 万元，其中本公司出资 5,000.00 万元，占注册资本比例为 98.04%，青云互动出资 100 万元，占注册资本比例为 1.96%。本公司未缴出资额为 10,000.00 万，公司应于 2036 年 8 月 19 日前缴清。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 未决诉讼及未决仲裁

2017 年 12 月 6 日，天津市南开人民法院（2016）津 0104 民初 8227 号民事判决书就天津海益置地有限公司（原告）与本公司之子公司天津天地伟业科技有限公司（被告）因房屋租赁合同纠纷，判令双方签订《房屋租赁合同》、《补充协议》于 2016 年 7 月 19 日解除，被告向原告支付违约金 98,075.25 元，案件受理费 7,068.00 元由原告负担 5,265.00 元，被告负担 1,803.00 元，反诉费 2,112.00 元由被告承担。

2017 年 12 月 18 日，本公司之子公司天津天地伟业科技有限公司（以下简称“上诉人”）向天津市第一中级人民法院提出民事上诉，诉讼请求撤销天津市南开人民法院（2016）津 0104 民初 8227 号民事判决第一、二、四、项，发回重审或改判为：驳回天津海益置地有限公司（以下简称“被上诉人”）除解除房屋租赁合同以外的其他诉讼请求并判令被上诉人返还上诉人 98,075.00 元，诉讼费用由被上诉人承担。

截至 2017 年 12 月 31 日，法院尚未判决。

### (2) 担保事项

① 本公司为关联方担保事项详见本附注（十一）、5、（5）。

② 本公司之子公司久智光电子材料科技有限公司（以下简称“久智公司”）向廊坊市工业发展基金管理中心申请一年期贷款 500.00 万元，并由廊坊永城担保有限公司（以下简称“永城担保公司”）提供同期等额担保，根据永城担保公司提出的反担保要求，久智公司以其相应价值的自有设备提供反担保，主要设备包括等离子制坩机、中频拉管机等，账面价值 560.56 万元，担保期限 1 年。

(3) 除上述事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他担保事项。

## 十四、资产负债表日后事项

## 1、资产负债表日后调整事项

无

## 2、资产负债表日后非调整事项

(1) 公司在做大做强光通信主业的同时,继续积极拓展 TMT 业务发展领域、为实现公司产业升级把握契机,发掘符合公司未来发展方向的新的利润增长点、增强公司的可持续发展能力。经公司 2016 年 9 月 26 日召开的第七届董事会第十一次会议审议通过,公司拟通过对 NULLMAX,INC 公司增资 1,000 万美元,投资拓展汽车自动驾驶智能领域业务。本次增资后,本公司持有 NULLMAX,INC 公司 500 万股 A 类优先股,持股比例为 40%。

目前由于受到相关政策因素的影响,前述增资方案无法继续实施,经公司与 NULLMAX,INC 全体股东徐雷、宋新雨协商一致,拟终止前述增资协议,同时 NULLMAX,INC 公司注销。

鉴于双方拟在汽车自动驾驶智能领域按照前述协议约定的原则继续合作,拓展汽车自动驾驶智能业务领域,为此,双方协商调整本次投资方案。方案调整为:由徐雷、宋新雨在中国境内设立从事汽车自动驾驶智能业务的纽励科技(上海)有限公司(以下简称“纽励科技”),替代双方原拟合作主体美国 NULLMAX,INC 公司;此后公司继续以 6,900 万元人民币增资上述纽励科技公司,并签署《增资协议》,由纽励科技具体开展汽车自动驾驶智能业务。本次增资后,本公司持有纽励科技的股权比例仍 40%,与原对外投资方案一致。

公司 2017 年 1 月 24 日召开的第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司调整对原 NULLMAX,INC 公司增资方案的议案》,并于 2017 年进行增资。

2018 年公司依据经营发展对业务进行合理调整,进一步优化公司产业结构,提高资金使用效率,集中优势资源发展主营业务。因此 2018 年 2 月 13 日,根据公司第七届董事会第三十五次会议决议,公司将所持有的纽励科技 40%的股权受让给西藏岩山投资管理有限公司(以下简称“西藏岩山”),转让总额共计 7,100 万元。西藏岩山以现金形式支付股权转让款。此次转让完成后,本公司将不再持有纽励科技股权。

2018 年 2 月 27 日、2018 年 3 月 23 日分别收到股权转让款 3,550 万元和 3,550 万元。

### (2) 股权出售进展情况

2016 年根据 12 月 9 日第七届董事会第十四次会议决定,公司拟将所持有的天津鑫茂科技园有限公司 90%股权按照 2016 年 6 月末账面净资产评估值转让给天津鑫茂科技投资集团有限公司,转让总额共计 137,937,600.00 元,截至 2017 年 12 月 31 日,尚有 67,587,600.00 元尚未收回。

截止 2018 年 4 月 10 日,本公司已将该笔股权转让款全部收回。

### (3) 关于公司 2017 年度利润分配的方案

根据 2018 年 4 月 10 日第七届董事会第三十六次会议决议,公司拟向全体股东进行

2017 年度利润分配。按照 2017 年 12 月 31 日总股份数 1,208,455,224 股，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税），共计派发现金股利总额 36,253,656.72（含税），占当年归属于母公司股东的净利润 8,412.75 万元的 43.09%。不进行资本公积金转增股本，也不送红股。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截止至报告日，本公司无需要披露的其他日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、关于政府补助情况

2015 年本公司募集资金净额为人民币 875,341,795.20 元，用于 PSOD 光纤预制棒套管扩产建设项目及光纤预制棒制造项目，初期选址天津高新技术产业园区，但由于 2015 年爆炸事故导致公司项目迁址，同时取消光纤预制棒套管项目，募集资金全部用于光纤预制棒制造项目，最终该项目落户山东济南新材料产业园区。

济南市天桥区人民政府对本公司落户该区进行政策扶持，于 2015 年 9 月 30 日出具《关于天津鑫茂科技股份有限公司落户项目政府扶持政策的确认函》。根据确认函规定，鑫茂科技享受以下优惠政策：

(1) 已在天津高新区申请立项、申报环评，编制项目《可行性研究报告》及《环境影响评价报告》并报审已支付的相关费用 74 万元，作为鑫茂科技在济南重新编制《可行性研究报告》及《环境影响评价报告》的费用补贴。

(2) 针对鑫茂科技在济南新材料产业园区实施募投项目所需支付建安费用约 1.7 亿元，以及迁址济南需新增拉丝塔设备投入资金约 2,000 万元，共计约 1.9 亿元的费用支出给予 50%，计 9,500 万元的专项扶持资金补偿。

(3) 鑫茂科技在济南新材料产业园区实施募投项目购买项目用地 160 亩（最后实际用地 138 亩），按 26.5 万元/亩计算，应支付 4,240 万元土地出让金，经协商，同意以每亩 10 万元/亩支付土地购置款，其余款项作为给予鑫茂科技的产业支持资金。

(4) 济南新材料产业园区给予鑫茂科技募投项目产业发展扶持资金 600 万元。

根据《天津鑫茂科技股份有限公司光纤预制棒项目落户济南新材料产业园区投资协议》和募投项目建设进度，2017 年 6 月 26 日本公司及下属子公司山东鑫茂光通信科技有限公司（下称“山东鑫茂”）收到地方政府产业扶持资金共计 3,056.0515 万元，其中政府对本公司的产业扶持资金 2,956.0515 万元确认为其他收益计入当期损益；对山东鑫茂购车补助 100 万元作为递延收益，分期计入损益。

2017 年 12 月 5 日本公司收到地方政府专项扶持资金 9,137 万元，该笔政府专项扶持资金属于与资产相关的政府补助，作为递延收益，分期计入损益。

### 2、关于筹划重大资产重组情况

2017 年 5 月，公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买微创（上海）网络技术有



限公司（以下简称“微创网络”）90%股权。因该事项处于筹划阶段，属于与公司相关的重大事项，鉴于事项存在不确定性，为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免对公司股份造成重大影响，根据深圳交易所的相关规定，经公司申请，于2017年5月24日开市起停牌。

后经有关各方协商和论证，公司明确该事项预计构成重大资产重组，经申请，自2017年6月9日起转入重大资产重组事项继续停牌。

公司原预计在2017年11月24日前按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则26号—上市公司重大资产重组》的要求披露重大资产重组信息，但鉴于相关重组工作涉及的工作量较大，相关工作尚未全部完成，相关方案仍需进一步商讨和论证，公司未能在上述期限内披露重组预案。根据公司对股票停牌期限作出的承诺，经公司申请，公司股票于2017年11月24日开市起复牌。

截止2017年12月31日，公司重大资产重组相关工作仍在持续推进中。有关各方继续深入论证重组方案涉及的相关事项；同时上市公司及各中介机构对本次重大资产重组材料不断进行补充及完善。

### 3、西藏金杖持有公司股份的质押情况

2016年12月20日控股股东西藏金杖将其持有本公司的133,980,000股股份以股票质押式回购交易的方式质押给第一创业证券，合同约定购回交易日期为2017年12月19日。2017年12月19日，西藏金杖办理了股票质押延期回购业务，将该笔股票质押购回日延期至2018年4月19日。

截至2017年12月31日，西藏金杖持有公司股份133,980,000股，占公司总股本的11.09%；

其中处于质押状态的股份数量累计为133,980,000股，占其所持公司股份总数的100.00%，占公司总股本的11.09%。

### 4、鑫茂集团持有公司股份的质押情况

2016年4月12日公司股东天津鑫茂科技投资集团有限公司（以下简称“鑫茂集团”）将其所持有本公司61,020,000股股份质押给广发证券股份有限公司，进行股票质押式回购交易，以满足鑫茂集团包括补充流动资金、投资等在内的日常经营需求，质押期限至2017年4月11日，截至2017年4月11日，上述股份已全部赎回，并已办理完毕相关解押手续。

2017年4月13日，鑫茂集团将上述股份中51,960,000股质押给国金证券股份有限公司，进行股票质押式回购交易，质押期限至2018年4月11日；将9,060,000股质押给自然人陆忠云，质押期限至2019年4月12日，以满足鑫茂集团包括补充流动资金、投资等在内的日常经营需求。

截至2017年12月31日，鑫茂集团持有公司股份93,872,616股占公司总股本的7.77%。

其中处于质押及冻结状态的股份数量累计为 93,872,616 股，占其所持公司股份总数的 100.00%，占公司总股本的 7.77%。

#### 5、投资山东通远特种光纤有限公司情况

经公司 2016 年 6 月 24 日第七届董事会第八次会议审议通过，公司在山东省济南市设立全资子公司，作为公司 2016 年非公开发行股票募集资金投资项目特种光纤产业化项目的实施主体，注册资本为 300.00 万元人民币，公司名称为山东通远特种光纤有限公司（以下简称“山东通远”）。截止 2016 年 12 月 31 日，公司尚未对山东通远出资。

2017 年 6 月 26 日，根据本公司第七届董事会第二十五次会议决议，鉴于公司 2016 年非公开发行股票事项已终止，本次非公开发行募投项目实施主体尚未实际投入运营，因此对山东通远进行清算注销。

#### 6、前期未决诉讼说明

①2016 年 11 月 29 日，本公司之子公司天津天地伟业科技有限公司（以下简称“原告”）向天津市西青区人民法院提起民事诉讼，诉讼请求天津市滨海市政建设发展有限公司（以下简称“被告”）给付原告设备及工程款 14,651,230.07 元，并给付资金占用利息 14,177,443.00 元。

2017 年 2 月 6 日原告向天津市西青区人民法院提起变更诉讼请求，将“判令被告给付原告设备及工程款 14,651,230.07 元”变更为“判令被告给付原告设备及工程款 6,109,581.00 元”。将“判令被告给付原告利息 14,177,443.00 元”变更为“判令被告给付原告违约金 373,030.00 元”。

后原告根据与甲方签订《港城大道智能交通管理系统工程》合同 35.1 条约定，按合同额重新计算进度款违约金和结算款违约金，2017 年 2 月 22 日向天津市西青区人民法院提起变更诉讼请求，将“判令被告给付原告违约金 373,030.00 元”变更为“判令被告给付原告违约金 3,382,374.00 元”。

2017 年 3 月 28 日天津市西青区人民法院（2016）津 0111 民初 9184 号民事判决书对该案判决结果如下：被告天津市滨海市政建设发展有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告天津天地伟业科技有限公司工程款 6,109,581.00 元及违约金 1,499,241.80 元。截止 2017 年 12 月 31 日该款项已全部收回。

②2016 年 10 月 19 日，天津市正直智能交通系统集成工程有限公司（以下简称“原告”）向天津仲裁委员会提出仲裁申请，仲裁请求本公司之子公司天津天地伟业科技有限公司给付原告关于“天津市快速路系统工程交通设施项目第三合同第一标段交通闭路电视监控子系统方案设计及设施”（即快速路一期）项目工程款 6,594,902.53 元，并给付自 2016 年 3 月 1 日至裁决生效日的欠付款利息，利率按中国人民银行同期贷款利率。并支付申请人代理服务费 200,000.00 元和案件受理费及处理费等仲裁费用。

2017 年 6 月 29 日天津仲裁委员会就本仲裁进行调解，调解书编号“【2016】津仲调

字第 460 号”，调解结果：本公司之子公司天津天地伟业科技有限公司应向原告天津市正直智能交通系统集成工程有限公司支付款项 6,952,091.00 元，按付款期限截止至 2018 年 5 月 10 日还清。截至 2017 年 12 月 31 日已支付 4,500,000.00 元，尚需支付款项 2,452,091.00 元。

2016 年 10 月 19 日，天津市正直智能交通设施制作安装有限公司（以下简称“原告”）向天津仲裁委员会提出仲裁申请，仲裁请求本公司之子公司天津天地伟业科技有限公司给付原告关于“天津市快速路系统工程交通设施项目第九合同总控中心计算机平台二期系统设计及设施”（即快速路二期）项目工程款 7,291,986.81 元和项目保证金 2,260,000.00 元，并给付自 2016 年 3 月 1 日至裁决生效日的欠付款利息，利率按中国人民银行同期贷款利率。并支付申请人代理服务费 290,000.00 元和案件受理费及处理费等仲裁费用。

2017 年 6 月 29 日天津仲裁委员会就本仲裁进行调解，调解书编号“【2016】津仲调字第 461 号”，调解结果：本公司之子公司天津天地伟业科技有限公司应向原告天津市正直智能交通设施制作安装有限公司支付款项 5,047,909.00 元，其中包含项目保证金 2,260,000.00 元。按付款期限截止至 2018 年 4 月 10 日还清。截至 2017 年 12 月 31 日已支付 4,500,000.00 元，尚需支付款项 547,909.00 元。

## 十六、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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	8,348,009.41	100.00	3,020,993.27	36.19	5,327,016.14
其中：					
账龄组合	8,348,009.41	100.00	3,020,993.27	36.19	5,327,016.14
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,348,009.41	100.00	3,020,993.27	36.19	5,327,016.14

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,409,326.20	17.14	3,409,326.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,337,725.78	41.93	2,678,729.18	32.13	5,658,996.60
其中：					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	8,337,725.78	41.93	2,678,729.18	32.13	5,658,996.60
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,138,568.40	40.93	8,138,568.40	100.00	
合计	19,885,620.38	100.00	14,226,623.78	71.54	5,658,996.60

## (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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,300,000.00		0.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	2,515,057.18	754,517.15	30.00
3 至 4 年	999,539.45	499,769.73	50.00
4 至 5 年	3,533,412.78	1,766,706.39	50.00
5 年以上			50.00
合计	8,348,009.41	3,020,993.27	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,000.00		
1 至 2 年	2,685,016.57	268,501.66	10.00
2 至 3 年	2,050,635.43	615,190.63	30.00
3 至 4 年	3,533,412.78	1,766,706.39	50.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	56,661.00	28,330.50	50.00
合计	8,337,725.78	2,678,729.18	

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收账款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 本期计提坏账准备 365,594.59 元。

(4) 本报告期实际核销的应收账款金额为 11,571,225.10 元, 应收账款核销情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
安徽天大企业(集团)公司光电电缆厂	货款	3,409,326.20	注销	是	否
吴江飞乐恒通光纤光缆有限公司	货款	1,998,448.00	无法收回	是	否
天津明肽超市	货款	1,129,852.00	吊销	是	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海群青商贸有限公司	货款	589,000.40	吊销	是	否
北京金朝光大网络公司	货款	493,286.25	吊销	是	否
香港 Korrigan 公司	货款	454,208.63	解散	是	否
深圳中华电子公司	货款	400,000.00	吊销	是	否
其余 68 户应收余额	货款	3,097,103.62	无法收回	是	否
合计		11,571,225.10			

应收账款核销说明：

如附注“七、3、（5）”所述，本公司将无法收回的应收款项进行核销。

（5）按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
冯天乐	客户	2,693,000.00	32.26	1,346,500.00
中国电信股份有限公司宁夏分公司	客户	2,228,691.63	26.70	868,515.38
于立族	客户	1,300,000.00	15.57	
中国移动通信集团河北公司邢台分公司	客户	1,285,905.00	15.40	385,771.50
中国铁通集团有限公司河北分公司	客户	840,412.78	10.07	420,206.39
合计		8,348,009.41	100.00	3,020,993.27

## 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	67,587,600.00	25.56	0.00	0.00	67,587,600.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	196,867,031.89	74.44	639,351.82	0.32	196,227,680.07
其中：					
账龄组合	16,084,308.82	6.08	639,351.82	3.98	15,444,957.00
关联方组合	180,782,723.07	68.36		0.00	180,782,723.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	264,454,631.89	100.00	639,351.82	0.24	263,815,280.07

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	10,000,000.00	4.90	10,000,000.00	100.00	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	187,267,358.48	91.76	556,324.17	0.30	186,711,034.31
其中:					-
账龄组合	73,653,604.43	36.09	556,324.17	0.76	73,097,280.26
关联方组合	113,613,754.05	55.67			113,613,754.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,821,157.83	3.34	6,821,157.83	100.00	
合计	204,088,516.31	100.00	17,377,482.00	8.51	186,711,034.31

## (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	13,820,620.61		
1至2年	1,231,230.71	123,123.07	10.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年	32,457.50	16,228.75	50.00
5年以上	1,000,000.00	500,000.00	50.00
合计	16,084,308.82	639,351.82	100.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	72,528,520.72		
1至2年	15,544.21	1,554.42	10
2至3年			30
3至4年	32,457.50	16,228.75	50
4至5年	1,000,000.00	500,000.00	50
5年以上	77,082.00	38,541.00	50
合计	73,653,604.43	556,324.17	

## 组合中, 按关联方组合不计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
天津长飞鑫茂光通信有限公司	28,545,047.02		
天津长飞鑫茂光缆有限公司	86,145,997.25		
久智光电子材料科技有限公司	60,000,000.00		
天津天地伟业科技有限公司	3,340,321.80		
天津泰科特科技有限公司	2,751,357.00		
合计	180,782,723.07		

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
天津鑫茂科技投资集团有限公司	67,587,600.00			已于2018年4月10日全部收回
合计	67,587,600.00			

(4) 本期计提坏账准备金额 185,028.33 元。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款金额为 16,923,158.51 元，其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
天奥体育产业有限公司	往来款	10,000,000.00	无法收回	是	否
佛山天财东宝	往来款	774,019.01	无法收回	是	否
天津市机联技术有限责任公司	往来款	707,500.00	无法收回	是	否
南京群立时代科技公司	往来款	701,749.70	无法收回	是	否
北京中天瑞达公司	往来款	682,357.50	无法收回	是	否
遵化钟植实业公司	往来款	600,000.00	无法收回	是	否
北京天大天财科贸有限公司	往来款	568,865.00	无法收回	是	否
北京豪仕佳信通讯技术游侠责任公司	往来款	500,100.00	无法收回	是	否
上海世贸国际贸易有限公司	往来款	463,594.22	无法收回	是	否
其余 8 户应收余额	往来款	1,924,973.08	无法收回	是	否
合计		16,923,158.51			

其他应收款核销说明：

如附注“七、3、(5)”所述，本公司将无法收回的应收款项进行核销。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	10,169,790.00	215,057.49
备用金借支	93,576.00	400,544.22
对子公司的应收款项	180,782,723.07	113,615,719.38
对非关联公司的应收款项	73,408,542.82	89,857,195.22
合计	264,454,631.89	204,088,516.31

(7) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	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
天津长飞鑫茂光缆有限公司	借款	71,145,997.25	1-2年	26.90	
	借款	15,000,000.00	1年以内	5.67	
天津鑫茂科技投资集团有限公司	股权转让款	67,587,600.00	1-2年	25.56	
久智光电子材料科技有限公司	借款	3,000,000.00	1-2年	1.13	
	借款	57,000,000.00	1年以内	21.55	
天津长飞鑫茂光通信有限公司	借款	28,545,047.02	1年以内	10.79	
上海微创软件股份有限公司	保证金	10,000,000.00	1年以内	3.78	
合计		252,278,644.27		95.38	

### 3、长期股权投资

单位名称	期末余额	计提减值准备	期初余额	计提减值准备
一、对子公司投资				
天津福沃科技投资有限公司	77,600,000.00		77,600,000.00	
天津泰科特科技有限公司	14,190,000.00	1,925,100.85	14,190,000.00	1,925,100.85
天大天财(香港)有限公司	827,730.00	827,730.00	827,730.00	827,730.00
天津鑫茂科技园有限公司				
天津市贝特维奥科技发展有限公司				
天津市圣君科技发展有限公司				
天津长飞鑫茂光通信有限公司	112,200,000.00		112,200,000.00	
天津长飞鑫茂光缆有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00	
久智光电子材料科技有限公司	236,885,000.00		236,885,000.00	
山东鑫茂光通信科技有限公司	250,386,003.17		137,463,221.17	
上海擎佑股权投资中心(有限合伙)	100,000,000.00		100,000,000.00	
樟树市远景投资管理中心(有限合伙)	50,000,000.00		50,000,000.00	
小计	922,088,733.17	2,752,830.85	809,165,951.17	2,752,830.85
二、联营企业投资				
纽励科技(上海)有限公司	65,087,170.00			
小计	65,087,170.00			
三、其他股权投资				
天津天地伟业科技有限公司	17,869,644.48		17,869,644.48	
天津神州浩天软件技术有限公司	7,717,137.60		7,717,137.60	
小计	25,586,782.08		25,586,782.08	
合计	1,012,762,685.25	2,752,830.85	834,752,733.25	2,752,830.85

### 4、营业收入和营业成本

(1) 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	2,698,913.04	1,663,854.92	12,881,737.07	12,537,930.22
其他业务	5,184,271.85		1,729,656.25	
合计	7,883,184.89	1,663,854.92	14,611,393.32	12,537,930.22

## (2) 公司 2017 年度前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
天津久智光电材料制造有限公司	1,132,075.44	14.36
天津长飞鑫茂光通信有限公司	1,566,837.60	19.88
天津长飞鑫茂光缆有限公司	3,506,542.42	44.48
久智光电子材料科技有限公司	1,349,185.82	17.11
天津天地伟业科技有限公司	328,543.61	4.17
合计	7,883,184.89	100.00

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,810,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-3,912,830.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		-58,339,609.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	9,095,384.27	16,044,245.49
合计	20,992,554.27	-42,295,363.85

## 十七、补充资料

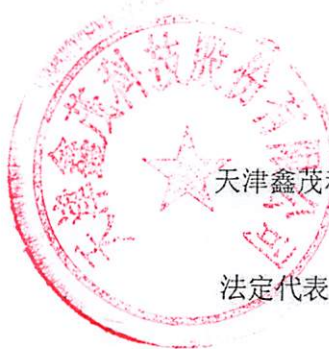
## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	5,006,549.33	
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）	36,528,409.40	
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	15,521,565.64	
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		

项目	本期发生额	说明
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	734,594.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	13,319,036.20	
少数股东权益影响额(税后)	1,798,403.16	
合计	42,673,679.34	

## 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	4.88	0.0696	0.0696
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.0343	0.0343



天津鑫茂科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：

2018年4月10日