

湖北瀛通通讯线材股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—66 页

审计报告

天健审〔2018〕3-145号

湖北瀛通通讯线材股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北瀛通通讯线材股份有限公司（以下简称瀛通通讯公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 关键审计事项

如财务报表附注三（二十四）、附注五（二）1 营业收入/营业成本所示，瀛通通讯公司的主要收入为耳机线材及耳机配件等产品销售。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，经与客户对账无误后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，经与客户对账无误后确认收入。2017 年度，公司营业收入金额为 721,688,400.67 元。因为收入是瀛通通讯公司的关键绩效指标之一，而当中涉及收入确认时点皆会因收入跨期或遭到操控而产生风险，故此我们把收入确认为关键审计事项。

2. 审计中的应对

审计过程中，我们执行的审计程序如下：

(1) 了解并评估与收入确认相关的关键内部控制的设计与执行；

(2) 对收入执行分析程序，包括本期各月度间收入波动分析以及与上期的比较波动分析；

(3) 执行细节测试，抽样检查合同、发货单、报关单、客户确认的对账单等，检查收款记录，并进行函证，对重要客户的工商资料进行核查；

(4) 对营业收入执行截止测试，确认瀛通通讯公司的收入确认是否记录在正确的会计期间。

（二）存货跌价准备计提的合理性

1. 关键审计事项

如财务报表附注三（十二）存货、五（一）7 存货所示，资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。截至 2017 年 12 月 31 日止，合并财务报表中存货账面余额为人民币 111,515,676.42 元，存货跌价准备余额为人民币 3,103,292.49 元。资

产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计。鉴于该项目需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

审计过程中，我们执行的审计程序如下：

(1) 结合公司的生产经营情况对公司存货减值计提政策进行了解，检查公司各类存货跌价准备测试过程、计提依据前后期是否一致；

(2) 取得期末存货账龄结构表并进行复核；

(3) 比较销售价格扣除至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及税金等后的可变现净值与账面成本孰高；

(4) 结合存货监盘，对存货的外观形态进行检查，以了解其物理形态是否正常；

(5) 检查存货跌价准备的计算和会计处理是否正确，报告期计提或转回是否与资产减值损失科目金额核对一致。

四、其他信息

瀛通通讯公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并

设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

瀛通通讯公司治理层（以下简称治理层）负责监督瀛通通讯公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对瀛通通讯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瀛通通讯公司不能持续经营。

(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) 就瀛通通讯公司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（如适用）。

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年四月二十日



合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位: 湖北通迅线材股份有限公司

会合01表

单位: 人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	327,447,076.55	147,379,850.95	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	1,149,008.26	675,123.06	衍生金融负债			
应收账款	3	206,246,694.25	192,401,099.31	应付票据			
预付款项	4	3,133,466.12	748,190.91	应付账款	15	103,542,736.36	80,865,339.27
应收保费				预收款项	16	315,551.96	106,688.48
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	1,474,166.67		应付职工薪酬	17	27,320,729.80	22,424,710.04
应收股利				应交税费	18	2,532,109.59	8,776,782.98
其他应收款	6	4,304,729.01	3,446,540.07	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	108,412,383.93	84,363,447.09	其他应付款	19	3,561,876.64	1,429,673.90
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	228,024,470.33	722,265.60	代理买卖证券款			
流动资产合计		880,191,995.12	429,736,516.99	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	20		4,178,128.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		137,273,004.35	117,781,322.67
				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	21	8,538,021.28	6,508,167.27
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		8,538,021.28	6,508,167.27
				负债合计		145,811,025.63	124,289,489.94
非流动资产:				所有者权益(或股东权益):			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	22	122,698,400.00	92,018,400.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	23	456,665,470.22	32,357,040.01
投资性房地产				减: 库存股			
固定资产	9	221,178,813.76	178,865,376.45	其他综合收益	24	-324,056.52	706,192.17
在建工程	10	19,219,812.85	2,422,934.84	专项储备			
工程物资				盈余公积	25	36,954,175.38	30,726,440.74
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	26	424,617,833.03	406,406,548.63
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		1,040,611,822.11	562,214,621.55
无形资产	11	60,959,340.56	57,632,621.60	少数股东权益		1,701,938.56	
开发支出				所有者权益合计		1,042,313,760.67	562,214,621.55
商誉							
长期待摊费用	12	2,788,882.92	2,211,292.18				
递延所得税资产	13	2,458,580.36	2,442,906.57				
其他非流动资产	14	1,327,360.73	13,192,462.85				
非流动资产合计		307,932,791.18	256,767,594.50				
资产总计		1,188,124,786.30	686,504,111.49	负债和所有者权益总计		1,188,124,786.30	686,504,111.49

法定代表人:

黄晖



主管会计工作的负责人:

吴中家



会计机构负责人:

丁





公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：湖北通迅线材股份有限公司

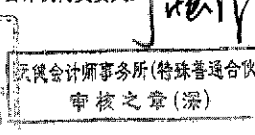
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		195,930,524.87	40,850,741.18	短期借款			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息		1,474,166.67		应付职工薪酬		3,531,916.23	728,011.29
应收股利				应交税费		44,549.39	77,195.83
其他应收款	1	176,454,572.69	86,138,766.67	应付利息			
存货				应付股利			
持有待售资产				其他应付款		1,463,868.60	80,000.00
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		204,941,621.84	15,798.53	一年内到期的非流动负债			905,673.00
流动资产合计		578,800,886.07	127,003,306.38	其他流动负债			
				流动负债合计		5,040,334.22	1,790,880.12
				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			
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计			
				负债合计		5,040,334.22	1,790,880.12
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产				实收资本(或股本)		122,698,400.00	92,018,400.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	2	154,033,114.22	146,664,663.17	永续债			
投资性房地产				资本公积		456,665,470.22	32,357,040.01
固定资产				减：库存股			
在建工程				其他综合收益			
工程物资				专项储备			
固定资产清理				盈余公积		36,954,175.38	30,726,440.74
生产性生物资产				未分配利润		111,475,620.47	116,775,208.68
油气资产				所有者权益合计		727,793,666.07	271,877,089.43
无形资产							
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产							
其他非流动资产							
非流动资产合计		154,033,114.22	146,664,663.17				
资产总计		732,834,000.29	273,667,969.55	负债和所有者权益总计		732,834,000.29	273,667,969.55

法定代表人：黄晖

主管会计工作的负责人：吴中家

会计机构负责人：丁印根



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)



合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：湖北环球通讯线材股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		721,688,400.67	605,675,852.29
其中：营业收入	1	721,688,400.67	605,675,852.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		639,882,957.02	493,108,340.21
其中：营业成本	1	502,172,299.81	406,955,279.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	7,422,870.30	4,176,236.45
销售费用	3	18,121,235.56	14,416,391.14
管理费用	4	99,537,707.40	70,666,316.40
财务费用	5	9,763,488.69	-6,079,257.15
资产减值损失	6	2,865,355.26	2,973,374.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	5,391,645.97	1,855,016.46
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）	8	-122,143.39	-6,018.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	5,850,695.16	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,925,641.39	114,416,510.45
加：营业外收入	10	7,466,157.53	9,432,609.24
减：营业外支出	11	2,510,286.90	43,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,881,512.02	123,806,119.69
减：所得税费用	12	13,472,574.13	19,651,558.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,408,937.89	104,154,561.58
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		84,408,937.89	104,154,561.58
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		85,788,219.04	104,154,561.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,379,281.15	
六、其他综合收益的税后净额	13	-1,106,936.57	706,192.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,030,248.69	706,192.17
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,030,248.69	706,192.17
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所享有的份额			
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		-1,030,248.69	706,192.17
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-76,687.88	
七、综合收益总额		83,302,001.32	104,860,753.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		84,757,970.35	104,860,753.75
归属于少数股东的综合收益总额		-1,455,969.03	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.76	1.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.76	1.13

法定代表人：黄晖

主管会计工作的负责人：吴中家

会计机构负责人：JUNY

第 8 页 共 66 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

黄晖

黄晖

吴中家

几丁印



母公司利润表

2017年度

会企02表

编制单位：湖北汉源通讯线材股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		3,848.76	32,866.65
销售费用			
管理费用		8,380,595.07	3,397,740.42
财务费用		-4,206,440.32	-2,350,752.28
资产减值损失		-5,940.00	4,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	1	59,356,352.95	99,255,813.64
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）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,184,289.44	98,171,958.85
加：营业外收入		7,419,551.02	6,938,307.02
减：营业外支出		200.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,603,640.46	105,110,265.87
减：所得税费用		326,294.03	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,277,346.43	105,110,265.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,277,346.43	105,110,265.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		62,277,346.43	105,110,265.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

黄晖

主管会计工作的负责人：

吴中

会计机构负责人：

丁根



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)





合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：湖北通光通信器材股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		783,878,038.95	671,093,109.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		14,477,637.22	14,506,170.88
收到其他与经营活动有关的现金	1	17,022,802.40	8,969,485.69
经营活动现金流入小计		815,378,478.57	694,568,765.60
购买商品、接受劳务支付的现金		461,278,792.03	378,662,856.61
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		207,628,850.21	151,068,904.85
支付的各项税费		43,437,549.96	42,435,626.19
支付其他与经营活动有关的现金	2	38,593,512.23	27,493,834.10
经营活动现金流出小计		750,938,704.43	599,661,221.75
经营活动产生的现金流量净额		64,439,774.14	94,907,543.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,769,083.95	-20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	480,345,868.19	526,855,016.46
投资活动现金流入小计		482,114,952.14	526,875,016.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,187,907.12	57,413,547.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	687,000,000.00	525,000,000.00
投资活动现金流出小计		750,187,907.12	582,413,547.88
投资活动产生的现金流量净额		-268,072,954.98	-55,538,531.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		476,387,907.59	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,157,907.59	
取得借款收到的现金			20,000,000.00
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		476,387,907.59	20,000,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,349,200.00	27,605,520.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	21,210,531.40	
筹资活动现金流出小计		82,559,731.40	47,605,520.00
筹资活动产生的现金流量净额		393,828,176.19	-27,605,520.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,127,769.75	5,865,133.94
五、现金及现金等价物净增加额		180,067,225.60	17,628,626.37
加：期初现金及现金等价物余额		147,379,850.95	129,751,224.58
六、期末现金及现金等价物余额		327,447,076.55	147,379,850.95

法定代表人：黄晖

主管会计工作的负责人：吴冲家

会计机构负责人：JUNY

黄晖

黄晖

第 10 页 共 66 页

吴冲家

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

几丁印根



母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：湖北汉通通讯线材股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,543,475.10	9,389,685.42
经营活动现金流入小计		13,543,475.10	9,389,685.42
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,195,061.26	6,578,467.40
支付的各项税费		2,497,953.36	55,606.05
支付其他与经营活动有关的现金		92,635,887.82	51,238,635.82
经营活动现金流出小计		99,328,902.44	57,872,709.27
经营活动产生的现金流量净额		-85,785,427.34	-48,483,023.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		54,000,000.00	98,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		440,882,186.28	277,255,813.64
投资活动现金流入小计		494,882,186.28	375,255,813.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		7,368,451.05	19,615,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		637,000,000.00	276,000,000.00
投资活动现金流出小计		644,368,451.05	295,615,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-149,486,264.77	79,640,313.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		473,230,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		473,230,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,349,200.00	27,605,520.00
支付其他与筹资活动有关的现金		21,210,531.40	
筹资活动现金流出小计		82,559,731.40	27,605,520.00
筹资活动产生的现金流量净额		390,670,268.60	-27,605,520.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-318,792.80	15,096.32
五、现金及现金等价物净增加额		155,079,783.69	3,566,866.11
加：期初现金及现金等价物余额		40,850,741.18	37,283,875.07
六、期末现金及现金等价物余额		195,930,524.87	40,850,741.18

法定代表人：

黄晖



主管会计工作的负责人：

吴家



会计机构负责人：

JUNY

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

几丁印根

合并所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项	本期数										上年同期数										
	实收资本 (或股本)	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	92,018,400.00	32,357,040.01		706,192.17		30,728,440.74		406,458,548.03		632,214,021.95	92,018,400.00	32,357,040.01				20,518,414.15		340,308,932.94		484,692,387.89	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
同一控制下企业合并																					
其他																					
二、本年期初余额	92,018,400.00	32,357,040.01		706,192.17		30,728,440.74		406,458,548.03		632,214,021.95	92,018,400.00	32,357,040.01				20,518,414.15		340,308,932.94		484,692,387.89	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,690,000.00	69,736,410.21		-1,030,282.69		6,227,724.64		18,211,264.40		49,795,129.12								86,028,018.29		77,855,223.76	
(一)综合收益总额				-1,030,282.69				84,785,215.01		83,754,932.32											104,684,752.75
(二)所有者投入和减少资本	30,690,000.00	69,736,410.21																			
1.所有者投入资本	30,690,000.00	69,736,410.21																			
2.其他权益工具持有者投入资本																					
3.股份支付计入所有者权益的金额																					
4.其他																					
(三)利润分配																					
1.提取盈余公积						6,227,724.64		-6,227,724.64													
2.提取一般风险准备																					
3.对所有者(或股东)的分配								-61,349,200.00		-61,349,200.00											
4.其他																					
(四)所有者权益内部结转																					
1.资本公积转增资本(或股本)																					
2.盈余公积转增资本(或股本)																					
3.盈余公积弥补亏损																					
4.其他																					
(五)专项储备																					
1.本期提取																					
2.本期使用																					
(六)其他																					
四、本期期末余额	122,708,400.00	102,093,450.22		375,909.48		36,956,165.38		424,673,812.43		1,132,313,151.07	122,708,400.00	102,093,450.22				30,728,414.74		426,336,951.23		562,514,611.65	

丁印

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

中家

吴中家

注册会计师工作的负责人

黄峰

黄峰

法定代表人

母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：北京中家线材股份有限公司	本期数										上年同期数															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 权益	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 权益	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 权益	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计					
一、上年年末余额	92,018,400.00		30,726,460.74				122,744,860.74	92,018,400.00		30,726,460.74				122,744,860.74	92,018,400.00		30,726,460.74								122,744,860.74	
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
其他																										
二、本年年初余额	92,018,400.00		30,726,460.74				122,744,860.74	92,018,400.00		30,726,460.74				122,744,860.74	92,018,400.00		30,726,460.74									122,744,860.74
三、本年年末余额	92,018,400.00		30,726,460.74				122,744,860.74	92,018,400.00		30,726,460.74				122,744,860.74	92,018,400.00		30,726,460.74									122,744,860.74
四、所有者权益变动额																										
(一) 综合收益总额																										
(二) 所有者投入和减少资本																										
1. 所有者投入资本																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
(三) 利润分配																										
1. 提取盈余公积																										
2. 对所有者(或股东)的分配																										
3. 其他																										
(四) 所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本(或股本)																										
2. 盈余公积转增资本(或股本)																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 其他																										
(五) 专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
(六) 其他																										
四、本期期末余额	122,698,400.00		36,954,175.38				159,652,575.38	122,744,860.74		30,726,460.74				153,471,321.48	92,018,400.00		30,726,460.74									153,471,321.48

北京中家线材股份有限公司
董事长：黄辉

财务总监：丁明

会计师事务所：天茂会计师事务所(特殊普通合伙)
审计之章(深)

中家

黄辉

天茂会计师事务所(特殊普通合伙)
审计之章(深)

丁明

32,357,040.01

32,357,040.01

32,357,040.01

32,357,040.01

湖北瀛通通讯线材股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖北瀛通通讯线材股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经咸宁市工商行政管理局批准，由黄晖、萧锦明、左笋娥、黎灿雄、左贵明、刘浪宇、杜耀武、深圳市中新乔企业管理咨询有限公司发起设立，于 2010 年 10 月 23 日在咸宁市工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省咸宁市。公司现持有统一社会信用代码为 91421200562722881P 的营业执照，注册资本 122,698,400.00 元，股份总数 122,698,400 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 69,583,875 股；无限售条件的流通股份 A 股 53,114,525 股。公司股票已于 2017 年 4 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电子元器件行业。主要经营活动为通讯类线材、耳机线材及耳机配件的研发、生产和销售。产品/提供的劳务主要有：耳机线材、耳机配件及其他线材。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 20 日第三届第九次董事会批准对外报出。

本公司将湖北瀛通电子有限公司（以下简称湖北瀛通公司）、东莞市瀛通电线有限公司（以下简称东莞瀛通公司）、湖北瀛新精密电子有限公司（以下简称湖北瀛新公司）、东莞市开来电子有限公司（以下简称东莞开来公司）、瀛通（香港）科技有限公司（以下简称瀛通香港公司）、瀛通（越南）电子科技有限公司（以下简称瀛通越南公司）、瀛通（印度）电子科技有限公司（以下简称瀛通印度公司）、浦北瀛通智能电子有限公司（以下简称瀛通智能公司）等 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应

终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 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；
- ③ 公司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；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100.00 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
3 个月以内(含, 下同)	2.00	5.00
3 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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，即公司已经就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。

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。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新

情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
专用设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	8.00	5.00	11.875
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1) 资产支出已经发生;2) 借款费用已经发生;3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
软件	5.00-10.00

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,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) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生

的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售耳机线材及耳机配件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，经与客户对账无误后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，经与客户对账无误后确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(二十九) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《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)，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和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 7,356.52 元，营业外支出 13,374.61 元，调增资产处置收益-6,018.09 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、17
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 25%-30%后余值的 1.2%计缴	1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	25、15、16.5

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
湖北瀛通公司	15

东莞瀛通公司	15
瀛通香港公司	16.5
瀛通越南公司	20
瀛通印度公司	25
除上述以外的其他纳税主体	25

(二) 税收优惠

子公司东莞瀛通公司于 2015 年 9 月 30 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的编号为 GF201544000044 的高新技术企业证书，按照《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，2017 年度东莞瀛通公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司湖北瀛通公司于 2017 年 11 月 28 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准的编号为 GR201742001632 的高新技术企业证书，按照《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，2017 年度湖北瀛通公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司瀛通印度公司按照印度有关税收优惠：印度的所得税税率为 30.16%，新公司五年内所得税率为 25%，本年瀛通印度公司的所得税率为 25%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	92,724.64	186,190.18
银行存款	327,354,351.91	147,193,660.77
合 计	327,447,076.55	147,379,850.95
其中：存放在境外的款项总额	14,813,477.14	25,102,663.43

2. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,149,008.26		1,149,008.26	675,123.06		675,123.06
合 计	1,149,008.26		1,149,008.26	675,123.06		675,123.06

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	211,131,360.31	100.00	4,884,666.06	2.31	206,246,694.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	211,131,360.31	100.00	4,884,666.06	2.31	206,246,694.25

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	196,725,321.65	100.00	4,324,222.34	2.20	192,401,099.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	196,725,321.65	100.00	4,324,222.34	2.20	192,401,099.31

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	191,637,976.51	3,832,759.53	2.00
3个月-1年	19,155,634.42	957,781.72	5.00
1-2年	36,000.00	3,600.00	10.00
2-3年	301,749.38	90,524.81	30.00
小计	211,131,360.31	4,884,666.06	2.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 560,443.72 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
歌尔股份有限公司	35,297,030.35	16.72	705,940.61
青岛歌尔声学科技有限公司	2,905,183.62	1.38	58,103.67

	歌尔电子(越南)有限公司	18,419,854.65	8.72	368,397.09
	小计	56,622,068.62	26.82	1,132,441.37
正崧精密工业股份有限公司	富港电子(东莞)有限公司	23,985.00	0.01	725.40
	富港电子(昆山)有限公司	45,993,879.39	21.78	1,226,934.48
	正崧精密工业股份有限公司	745,730.67	0.35	28,056.47
	小计	46,763,595.06	22.15	1,255,716.35
鸿海精密工业股份有限公司	英属开曼群岛商鸿腾精密科技股份有限公司台湾分公司	32,744,828.75	15.51	654,896.58
	富士康(昆山)电脑接插件有限公司	906,300.72	0.43	18,126.01
	小计	33,651,129.47	15.94	673,022.59
美律电子(香港)有限公司	惠州美律电子有限公司	9,036,040.96	4.28	245,011.46
	深圳美律电子有限公司	3,273,162.31	1.55	85,607.47
	小计	12,309,203.27	5.83	330,618.93
Foster Electric Company, Limited	FOSTER ELECTRIC (VIETNAM) CO., LTD	8,276,122.32	3.92	165,522.45
	丰达电机(南宁)有限公司	201,760.05	0.10	4,035.20
	FOSTER ELECTRIC (DA NANG) CO., LTD	1,977,397.12	0.94	39,547.94
	广西玉林市丰强电子有限公司	1,287,306.63	0.61	25,746.13
	Foster (Quang Ngai) co., Ltd	143,928.82	0.07	2,878.58
	广州市番禺区旧水坑丰达电机厂	321,841.58	0.15	6,436.83
	小计	12,208,356.52	5.79	244,167.13
	总计	161,554,352.94	76.52	3,635,966.37

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,923,466.12	93.30		2,923,466.12	748,190.91	100.00		748,190.91
1-2年	210,000.00	6.70		210,000.00				
合计	3,133,466.12	100.00		3,133,466.12	748,190.91	100.00		748,190.91

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
东莞市铸镁电工机械有限公司	855,000.00	27.29
皇亮科技股份有限公司	365,915.20	11.68
傲通环球环境控制(深圳)有限公司	210,000.00	6.70
深圳市联成兴自动化设备有限公司	186,000.00	5.94
东莞市冠博精密机电有限公司	171,000.00	5.46

小 计	1,787,915.20	57.07
-----	--------------	-------

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
结构性存款利息	1,474,166.67	
合 计	1,474,166.67	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,531,820.01	100.00	227,091.00	5.01	4,304,729.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,531,820.01	100.00	227,091.00	5.01	4,304,729.01

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,633,230.41	100.00	186,690.34	5.14	3,446,540.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,633,230.41	100.00	186,690.34	5.14	3,446,540.07

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,521,820.01	226,091.00	5.00
1-2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
小 计	4,531,820.01	227,091.00	5.01

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 40,400.66 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,631,584.01	765,310.27
出口退税	2,297,729.13	2,332,392.27
应收暂付款	102,291.91	26,400.00
其他	500,214.96	509,127.87
合计	4,531,820.01	3,633,230.41

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
通城县国家税务局	出口退税	1,219,186.20	1年以内	26.90	60,959.31	否
东莞市国家税务局	出口退税	1,078,542.93	1年以内	23.80	53,927.15	否
SAS Fashion Pvt. Ltd.	押金保证金	852,464.29	1年以内	18.81	42,623.21	否
湖北省通城电力公司	押金保证金	310,000.00	1年以内	6.84	15,500.00	否
红河州尼农门人力资源服务有限公司	应收暂付款	100,000.00	1年以内	2.21	5,000.00	否
小计		3,560,193.42		78.56	178,009.67	

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,151,992.63	912,160.79	39,239,831.84	41,321,027.38	679,288.30	40,641,739.08
在产品	3,790,549.11		3,790,549.11	9,423,675.48		9,423,675.48
半成品	9,358,229.99	69,211.33	9,289,018.66	7,148,004.46		7,148,004.46
库存商品	31,469,377.04	1,337,994.45	30,131,382.59	16,948,177.44	666,602.01	16,281,575.43
发出商品	18,384,882.83	783,925.92	17,600,956.91	10,304,706.92	1,176,632.25	9,128,074.67
委托加工物资	6,082,317.62		6,082,317.62	1,267,521.27		1,267,521.27
其他周转材料	2,278,327.20		2,278,327.20	472,856.70		472,856.70
合计	111,515,676.42	3,103,292.49	108,412,383.93	86,885,969.65	2,522,522.56	84,363,447.09

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	679,288.30	408,688.02		175,815.53		912,160.79
半成品		69,211.33				69,211.33
库存商品	666,602.01	1,002,685.56		331,293.12		1,337,994.45
发出商品	1,176,632.25	783,925.97		1,176,632.30		783,925.92
小计	2,522,522.56	2,264,510.88		1,683,740.95		3,103,292.49

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

① 存货的可变现净值有 2 种测试方法，一种是结合存货的库龄进行分析，对库龄超过 6 个月的存货全额计提存货跌价准备；另一种是发出商品是有预计售价的，根据发出商品的预计售价-预计的税费-预计的费用测算其可变现净值。

② 存货跌价准备的转回是由于计提跌价后销售或者生产领用。

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	214,000,000.000	
待抵扣的增值税进项税	8,237,386.97	568,802.78
清关税	4,690,117.47	
预缴企业所得税	1,096,965.89	153,462.82
合计	228,024,470.33	722,265.60

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
期初数	139,241,582.71	64,622,570.07	9,758,591.82	3,991,501.04	15,017,444.52	232,631,690.16
本期增加金额	30,437,890.33	21,427,130.27	5,316,889.03	1,453,075.21	3,774,411.61	62,409,396.45
1) 购置	9,659,716.64	21,057,238.03	5,371,376.12	1,456,946.35	1,687,556.95	39,232,833.99
2) 在建工程转入	20,778,173.79	643,984.30			2,171,819.03	23,593,977.12
3) 汇兑损益变动		-274,092.06	-54,487.09	-3,871.14	-84,964.37	-417,414.66
本期减少金额		3,626,304.05		464,581.00	184,875.41	4,275,760.46
1) 处置或报废		3,626,304.05		464,581.00	184,875.41	4,275,760.46
期末数	169,679,473.04	82,423,396.29	15,075,480.85	4,979,995.25	18,606,980.72	290,765,326.15
累计折旧						

期初数	17,403,455.55	23,493,329.48	4,494,263.34	1,852,193.65	6,523,071.69	53,766,313.71
本期增加金额	6,741,164.76	6,603,692.11	1,716,643.92	514,878.91	2,336,785.55	17,913,165.25
1)计提	6,741,164.76	6,603,692.11	1,716,643.92	514,878.91	2,336,785.55	17,913,165.25
2)汇兑损益变动						
本期减少金额		1,634,247.99		308,027.11	150,691.47	2,092,966.57
1)处置或报废		1,634,247.99		308,027.11	150,691.47	2,092,966.57
期末数	24,144,620.31	28,462,773.60	6,210,907.26	2,059,045.45	8,709,165.77	69,586,512.39
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
1)计提						
本期减少金额						
1)处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	145,534,852.73	53,960,622.69	8,864,573.59	2,920,949.80	9,897,814.95	221,178,813.76
期初账面价值	121,838,127.16	41,129,240.59	5,264,328.48	2,139,307.39	8,494,372.83	178,865,376.45

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
湖北厂房1#电子车间	14,813,004.50	未办理竣工决算
湖北厂房门卫室	326,650.69	未办理竣工决算
小计	15,139,655.19	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北项目车间				2,298,031.93		2,298,031.93
湖北改建项目				124,902.91		124,902.91
厂房一(开来)加建工程	605,164.40		605,164.40			
厂房二(瀛通)加建工程	1,368,681.85		1,368,681.85			
新厂房(三层)建设工程	5,557,008.65		5,557,008.65			

北京办事处建筑工程	11,688,957.95		11,688,957.95		
合计	19,219,812.85		19,219,812.85	2,422,934.84	2,422,934.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
湖北项目车间	1,235 万元	2,298,031.93	12,514,972.57	14,813,004.50		
厂房一(开来)加建工程	76 万元		605,164.40			605,164.40
厂房二(瀛通)加建工程	150 万元		1,368,681.85			1,368,681.85
新厂房(三层)建设工程	800 万元		5,557,008.65			5,557,008.65
北京办事处建筑工程	1,289 万元		11,688,957.95			11,688,957.95
东莞在安装设备	54.63 万元		452,531.31	452,531.31		
湖北项目车间附属工程	550 万元		5,262,383.23	5,262,383.23		
湖北项目车间空调安装工程	242 万元		2,420,000.00	2,420,000.00		
小计		2,298,031.93	39,869,699.96	22,947,919.04		19,219,812.85

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖北项目车间	119.94	100.00				募投资金
厂房一(开来)加建工程	79.63	90.00				自筹资金
厂房二(瀛通)加建工程	91.25	90.00				自筹资金
新厂房(三层)建设工程	69.46	75.00				自筹资金
北京办事处建筑工程	90.69	90.00				自筹资金
东莞在安装设备	82.84	100.00				自筹资金
湖北项目车间附属工程	95.68	100.00				募投资金
湖北项目车间空调安装工程	100.00	100.00				募投资金
小计						

11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	61,793,811.00	1,052,599.57	62,846,410.57
本期增加金额	4,502,934.52	278,952.86	4,781,887.38
1) 购置	4,502,934.52	278,952.86	4,781,887.38
本期减少金额			
1) 处置			

期末数	66,296,745.52	1,331,552.43	67,628,297.95
累计摊销			
期初数	4,725,686.26	488,102.71	5,213,788.97
本期增加金额	1,257,049.77	198,118.65	1,455,168.42
1) 计提	1,257,049.77	198,118.65	1,455,168.42
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	5,982,736.03	686,221.36	6,668,957.39
账面价值			
期末账面价值	60,314,009.49	645,331.07	60,959,340.56
期初账面价值	57,068,124.74	564,496.86	57,632,621.60

12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
越南厂房装修	1,904,996.53	170,429.48	1,014,462.12		1,060,963.89
其他	306,295.65	252,656.80	214,658.46		344,293.99
印度厂房装修		1,525,584.23	141,959.19		1,383,625.04
合计	2,211,292.18	1,948,670.51	1,371,079.77		2,788,882.92

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 以抵消后的净额列示的递延所得税资产或者负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,463,063.69	2,458,580.36	1,607,888.81	2,442,906.57
递延所得税负债	1,463,063.69		1,607,888.81	

(2) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	7,349,792.22	1,628,370.56	6,844,655.54	1,466,527.07
长期服务奖励基金			3,272,455.00	665,116.05
未实现内部销售利润	4,734,715.29	1,012,570.30	4,737,573.73	942,927.17
递延收益	8,538,021.28	1,280,703.19	6,508,167.27	976,225.09
合计	20,622,528.79	3,921,644.05	21,362,851.54	4,050,795.38

(3) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税务基础按加速折旧法计算导致的暂时性差异	7,208,647.92	1,463,063.69	7,941,931.22	1,607,888.81
合 计	7,208,647.92	1,463,063.69	7,941,931.22	1,607,888.81

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	865,257.33	186,690.34
长期服务奖励基金		905,673.00
可抵扣亏损	12,783,899.00	10,154,312.54
小 计	13,649,156.33	11,246,675.88

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2019年		785,068.31
2020年		5,617,069.44
2021年	3,752,174.79	3,752,174.79
2022年	9,031,724.21	
小 计	12,783,899.00	10,154,312.54

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程或设备款	1,327,360.73	1,843,960.00
预付房屋购置款		11,348,502.86
合 计	1,327,360.73	13,192,462.86

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	79,806,503.59	66,221,077.84
工程、设备款	7,955,889.02	3,102,026.01
委外加工费	11,063,565.68	9,321,466.12
费用款	4,716,778.07	2,220,769.30
合 计	103,542,736.36	80,865,339.27

16. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收货款	315,551.96	106,688.48
合计	315,551.96	106,688.48

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22,423,250.86	193,661,277.60	188,890,103.31	27,194,425.15
离职后福利—设定提存计划	1,459.18	14,634,554.86	14,509,709.39	126,304.65
合计	22,424,710.04	208,295,832.46	203,399,812.70	27,320,729.80

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,468,622.39	177,477,689.44	171,180,452.60	18,765,859.23
职工福利费		6,579,304.92	6,579,304.92	
社会保险费		5,054,525.87	5,016,389.57	38,136.30
其中：医疗保险费		3,952,656.33	3,914,520.03	38,136.30
工伤保险费		653,891.47	653,891.47	
生育保险费		447,978.07	447,978.07	
住房公积金	146,778.50	4,414,812.19	4,334,107.76	227,482.93
工会经费和职工教育经费	9,807,849.97	134,945.18	1,779,848.46	8,162,946.69
小计	22,423,250.86	193,661,277.60	188,890,103.31	27,194,425.15

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,459.18	14,074,555.57	13,956,458.76	119,555.99
失业保险费		559,999.29	553,250.63	6,748.66
小计	1,459.18	14,634,554.86	14,509,709.39	126,304.65

18. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税		472,342.02
企业所得税	1,474,863.84	7,243,338.74
代扣代缴个人所得税	298,969.76	98,391.04
城市维护建设税	121,175.27	185,070.38
房产税	380,400.37	427,892.39
土地使用税	141,299.41	171,091.84

教育费附加	72,705.19	111,042.23
地方教育附加	42,695.75	67,614.34
合计	2,532,109.59	8,776,782.98

19. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金		13,150.90
应付暂收款	2,939,150.32	1,270,949.07
其他	622,726.32	145,573.93
合计	3,561,876.64	1,429,673.90

20. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期长期服务奖励基金		4,178,128.00
合计		4,178,128.00

(2) 其他说明

2011年12月13日，公司为激励(副)课长级以上员工长期劳动服务于公司，制定了《长期劳动服务奖励制度》：即2012年1月1日至2016年12月31日，根据服务公司的时间长短(3-5年)，由公司给予满足条件的员工不同金额的奖励；若公司于2016年12月31日前成功上市，则持有通城县瀛海投资管理有限公司股权的员工不再享受此奖励。公司根据该制度按月计提人员奖金。

根据《长期劳动服务奖励制度》，公司2017年支付了相应的长期服务奖励。

21. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,508,167.27		1,169,975.60	5,338,191.67	与资产相关的政府补助
苹果客户设备补助		3,428,388.89	228,559.28	3,199,829.61	与资产相关的客户补助
合计	6,508,167.27	3,428,388.89	1,398,534.88	8,538,021.28	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
电子平台补助款	840,000.00		210,000.00	630,000.00	与资产相关

中小企业发展专项资金	720,000.00		180,000.00	540,000.00	与资产相关
固定资产投资补助	240,000.00		60,000.00	180,000.00	与资产相关
扩大生产线项目补助款	910,000.00		182,000.00	728,000.00	与资产相关
高新技术产业重大科技专项资金	1,661,407.62		256,500.40	1,404,907.22	与资产相关
通信用电子精密线材研发及产业化补助	1,107,605.06		170,999.93	936,605.13	与资产相关
2014年省级光电子产业扶持资金	1,029,154.59		110,475.27	918,679.32	与资产相关
小计	6,508,167.27		1,169,975.60	5,338,191.67	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

22. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	92,018,400.00	30,680,000.00				30,680,000.00	122,698,400.00

(2) 其他说明

本期公开发行新股 30,680,000 股，募集资金总额 529,230,000.00 元，减除发行费用人民币 78,594,400.00 元（包含进项税额 4,352,830.21 元）后，募集资金净额为 450,635,600.00 元。其中，计入实收资本 30,680,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）424,308,430.21 元，计入应交税费-应交增值税-进项税额 4,352,830.21 元。

23. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	32,357,040.01	424,308,430.21		456,665,470.22
合计	32,357,040.01	424,308,430.21		456,665,470.22

(2) 其他说明

资本公积的变动情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释实收资本说明。

24. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	706,192.17	-1,106,936.57			-1,030,248.69	-76,687.88	-324,056.52
合计	706,192.17	-1,106,936.57			-1,030,248.69	-76,687.88	-324,056.52

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,726,440.74	6,227,734.64		36,954,175.38
合计	30,726,440.74	6,227,734.64		36,954,175.38

(2) 其他说明

2017年盈余公积增加6,227,734.64元,系按母公司2017年度实现净利润的10%计提法定盈余公积。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	406,406,548.63	340,368,533.64
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	406,406,548.63	340,368,533.64
加:本期归属于母公司所有者的净利润	85,788,219.04	104,154,561.58
减:提取法定盈余公积	6,227,734.64	10,511,026.59
应付普通股股利	61,349,200.00	27,605,520.00
期末未分配利润	424,617,833.03	406,406,548.63

(2) 其他说明

根据2017年4月28日公司第三届董事会第四次会议审议通过,并经2016年度股东大会审议批准的2016年度利润分配方案,每股派发现金股利0.5元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	715,866,314.07	497,792,781.81	598,805,225.20	402,853,844.33
其他业务收入	5,822,086.60	4,379,518.00	6,870,627.09	4,101,435.03
合计	721,688,400.67	502,172,299.81	605,675,852.29	406,955,279.36

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税		70,237.62
城市维护建设税	2,727,318.05	1,982,819.51
教育费附加	1,636,390.88	1,397,099.35
地方教育费附加	947,820.71	521,769.52
房产税[注]	1,061,024.52	
土地使用税[注]	580,093.74	
印花税[注]	463,071.40	
车船税[注]	7,151.00	
其他税金		204,310.45
合计	7,422,870.30	4,176,236.45

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,770,438.70	5,570,608.52
外部运输费	4,590,902.44	4,231,697.91
业务经费	2,871,484.63	1,950,883.31
车辆费用	980,348.45	843,295.41
办公费用	773,036.69	498,249.31
折旧	356,363.36	284,379.25
其他	778,661.29	1,037,277.43
合计	18,121,235.56	14,416,391.14

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,339,438.62	21,216,040.66

研发费用	40,190,804.07	29,498,449.50
折旧与摊销	11,675,847.38	7,174,505.69
中介机构费用	1,649,990.82	900,394.97
办公水电费	3,817,646.82	3,173,014.41
差旅费	1,738,767.01	1,210,208.63
税费[注]		1,632,621.35
车辆使用及其他修理费	966,248.06	372,037.76
物料消耗	688,584.10	866,884.26
业务招待费	1,694,270.23	919,122.00
开办费	83,063.54	1,637,816.66
其他费用	3,693,046.75	2,065,220.51
合计	99,537,707.40	70,666,316.40

[注]：详见本财务报表附注2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出		3,765.42
减：利息收入	2,089,360.32	339,685.42
汇兑损益	11,616,736.93	-5,997,686.49
银行手续费	179,890.01	133,239.27
其他	56,222.07	121,110.07
合计	9,763,488.69	-6,079,257.15

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	600,844.38	164,342.19
存货跌价损失	2,264,510.88	2,809,031.82
合计	2,865,355.26	2,973,374.01

7. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	5,391,645.97	1,855,016.46
合计	5,391,645.97	1,855,016.46

8. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
----	-----	-------	---------------

固定资产处置收益	-122,143.39	-6,018.09	-122,143.39
合计	-122,143.39	-6,018.09	-122,143.39

9. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,622,135.88		5,622,135.88
苹果客户设备补助	228,559.28		228,559.28
合计	5,850,695.16		5,850,695.16

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	7,305,000.00	9,113,911.69	7,305,000.00
其他	161,157.53	318,697.55	161,157.53
合计	7,466,157.53	9,432,609.24	7,466,157.53

(2) 其他说明

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	435,926.97		435,926.97
对外捐赠	2,073,000.00	33,000.00	2,073,000.00
其他支出	1,359.93	10,000.00	1,359.93
合计	2,510,286.90	43,000.00	2,510,286.90

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

当期所得税费用	13,488,247.92	19,231,460.72
递延所得税费用	-15,673.79	420,097.39
合计	13,472,574.13	19,651,558.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	97,881,512.02	123,806,119.69
按母公司适用税率计算的所得税费用	24,470,378.01	30,951,529.92
子公司适用不同税率的影响	-8,010,871.98	-8,771,491.60
调整以前期间所得税的影响	-167,446.50	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	197,175.31	540,080.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,826,952.69	-1,780,455.17
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	2,113,903.78	769,023.39
研发费加计扣除的税额影响	-2,986,530.32	-2,057,129.29
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除	-317,081.48	
所得税费用	13,472,574.13	19,651,558.11

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到往来款项	2,856,200.18	387,166.72
政府补助收入	11,757,160.28	7,943,936.00
利息收入	2,089,360.32	339,685.42
其他	320,081.62	298,697.55
合计	17,022,802.40	8,969,485.69

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现管理和销售费用	35,162,328.86	27,206,484.76
捐赠支出	2,073,000.00	33,000.00
手续费及其他	236,112.09	254,349.34

计入成本的租金支出	1,120,711.35	
滞纳金	1,359.93	
合计	38,593,512.23	27,493,834.10

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收回理财产品	473,000,000.00	525,000,000.00
收到理财产品收益	3,917,479.30	1,855,016.46
苹果公司补助	3,428,388.89	
合计	480,345,868.19	526,855,016.46

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
购入理财产品	687,000,000.00	525,000,000.00
合计	687,000,000.00	525,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付的与发行股份相关的中介费用	21,210,531.40	
合计	21,210,531.40	

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	84,408,937.89	104,154,561.58
加: 资产减值准备	2,865,355.26	2,973,374.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,913,165.25	14,402,379.67
无形资产摊销	1,455,168.42	1,401,610.28
长期待摊费用摊销	1,371,079.78	439,468.18
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)	122,143.39	-7,356.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	435,926.97	13,374.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	11,616,736.93	-5,179,028.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,891,645.97	-1,855,016.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,673.79	420,097.39

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)	-26,118,529.03	-18,055,572.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,533,297.66	3,937,035.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,310,406.70	-7,737,383.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,439,774.14	94,907,543.85
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	327,447,076.55	147,379,850.95
减: 现金的期初余额	147,379,850.95	129,751,224.58
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	180,067,225.60	17,628,626.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	327,447,076.55	147,379,850.95
其中: 库存现金	92,724.64	186,190.18
可随时用于支付的银行存款	327,354,351.91	147,193,660.77
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	327,447,076.55	147,379,850.95
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			106,045,858.05
其中: 美元	13,662,886.14	6.53420	89,276,030.62
港币	10,900,815.49	0.83591	9,112,100.68
越南盾	16,889,977,541.00	0.00029	4,859,535.93
印度卢比	27,441,472.24	0.10197	2,798,190.82

应收账款			68,346,741.34
其中：美元	10,284,049.59	6.53420	67,198,036.83
印度卢比	11,265,187.00	0.10197	1,148,704.51
其他应收款			34,450.13
其中：印度卢比	337,847.65	0.10197	34,450.13
应付账款			49,517,347.92
其中：美元	7,469,446.61	6.53420	48,806,858.04
越南盾	2,240,743,200.00	0.00029	644,700.21
印度卢比	645,190.25	0.10197	65,789.67
其他应付款			390,577.31
其中：越南盾	1,357,504,519.34	0.00029	390,577.31

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
赢通香港公司	中国香港	人民币	经营活动以人民币为主
赢通越南公司	越南	越南盾	经营活动以越南盾为主
赢通印度公司	印度	印度卢比	经营活动以印度卢比为主

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
电子平台补助款	840,000.00		210,000.00	630,000.00	其他收益	通城县发展和改革局 筹发改[2010]44号
中小企业发展专项资金	720,000.00		180,000.00	540,000.00	其他收益	通城县经济商务局 筹经字[2010]34号
固定资产投资补助	240,000.00		60,000.00	180,000.00	其他收益	湖北省发展和改革委员会 鄂发改投资函[2010]683号
扩大生产线项目补助款	910,000.00		182,000.00	728,000.00	其他收益	通城县人民政府办公室 筹政办函[2012]13号
高新技术产业重大科技专项资金	1,661,407.62		256,500.40	1,404,907.22	其他收益	湖北省财政厅关于下达2013年高新技术产业发展专项(重大科技专项资金类)项目资金指标的通知 鄂财企发[2013]84号
通信用电子精密线材研发及产业化补助	1,107,605.06		170,999.93	936,605.13	其他收益	湖北省科技厅关于下达2012年湖北省科技计划项目的通知 鄂财企发[2012]16号

2014 年省级 光电子产业 扶持资金	1,029,154.59		110,475.27	918,679.32	其他收益	湖北省财政厅关于下 达 2014 年省级光电子 产业扶持资金的通知 鄂财建发[2014]207 号
小 计	6,508,167.27		1,169,975.60	5,338,191.67		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收 益	本期结转 列报项目	说明
县 政 府 上 市 奖 励 款		3,000,000.00	3,000,000.00		营业外收入	通城县人民政府《县 政府关于上市进行表 彰的决定》鄂政发 (2017)17 号
市 政 府 上 市 奖 励 款		2,000,000.00	2,000,000.00		营业外收入	咸宁市人民政府《市 政府关于上市进行表 彰奖励的决定》咸政 发(2017)8 号
省 财 政 厅 上 市 奖 励 款		2,000,000.00	2,000,000.00		营业外收入	湖北省人民政府《省 财政厅关于下达上市 奖励资金的通知》鄂 财企发(2017)34 号
湖 北 省 改 革 奖		300,000.00	300,000.00		营业外收入	中共湖北省委办公厅 《湖北省关于颁发湖 北改革奖的决定》鄂 文(2017)61 号
诚 信 企 业 奖		2,000.00	2,000.00		营业外收入	通城县人民政府《诚 信企业奖》鄂政发 (2017)21 号
加 快 推 进 赢 通 电 子 二 期 项 目 建 设 奖		800,000.00	800,000.00		其他收益	通城县人民政府《加 快推进赢通电子二期 项目建设》通城县人 民政府专题会议纪要 第 9 期
妇 联 报 改 革 创 新 示 范 点		3,000.00	3,000.00		营业外收入	通城县人民政府《妇 联报改革创新示范 点》
清 洁 生 产 奖 金		25,000.00	25,000.00		其他收益	东莞市能源行业协会 《关于公布 2014 年 第二批东莞市清洁生 产企业名单的通知》 东经信函[2014]2 号
科 技 保 险 款		28,659.90	28,659.90		其他收益	东莞科学技术局《关 于明确科技保险补贴 (贷款)业务相关事宜 的通知》东府办 [2015]66 号
失 业 补 助		44,527.87	44,527.87		其他收益	广东省人力资源和社 会保障厅《关于进一 步做好失业保险支持 企业稳定岗位工作有 关问题的通知》粤人 社函[2015]1812 号
失 业 补 助		77,562.51	77,562.51		其他收益	广东省人力资源和社 会保障厅《关于进一 步做好失业保险支持 企业稳定岗位工作有

						关问题的通知》粤人社函[2015]1812号
2016年科技局奖励款		40,000.00	40,000.00		其他收益	通城县人民政府《拨2016年省科技奖金》鄂政发(2017)21号
企业稳岗补贴		26,800.00	26,800.00		其他收益	通城县人民政府《关于印发湖北省实施用人单位稳定就业岗位补贴办法的通知》鄂政发(2017)21号
中小企业发展奖励金		5,000.00	5,000.00		其他收益	通城县人民政府《中小企业发展奖励金》鄂政发(2017)21号
2016年科技创新奖		258,000.00	258,000.00		其他收益	通城县人民政府《科技创新奖》鄂政发(2017)21号
高价值专利培育转化和款		200,000.00	200,000.00		其他收益	通城县人民政府《高价值专利培育转化和款》鄂知发(2017)4号
中小企业发展奖		115,000.00	115,000.00		其他收益	通城县人民政府《2016年中小企业发展奖励纳税贡献奖》鄂政发(2017)21号
劳动就业训练补助		200,000.00	200,000.00		其他收益	通城县人力资源和社会保障局《关于拨付湖北源新精密电子有限公司培训补贴资金的通知》鄂政发(2013)29号
收到县残疾人就业创业扶贫品牌基地扶贫基金		140,000.00	140,000.00		其他收益	湖北省残疾人联合会《进一步做好残疾人就业创业扶贫品牌基地工作的通知》鄂残联办函(2017)4号
残疾人技能培训费		50,000.00	50,000.00		其他收益	通城县残疾人联合会《省财政厅关于提前下达2016年中央和省级残疾人事业补助资金的通知》鄂财社发(2015)114号
县财政局企业稳岗补贴		169,430.00	169,430.00		其他收益	湖北省财政厅《稳定就业岗位补贴的通知》鄂人社发(2012)57号
中小企业发展奖		10,000.00	10,000.00		其他收益	通城县人民政府《县人民政府关于对2016年度中小企业发展进行奖励的决定》鄂政发(2017)21号
中小企业技术发展奖		300,000.00	300,000.00		其他收益	通城县人民政府《县人民政府关于对2016年度中小企业发展进行奖励的决定》鄂政发(2017)21号

					号
外贸奖励基金		148,000.00	148,000.00		其他收益 通城县人民政府《县 人民政府关于对 2016 年度中小企业 发展进行奖励的决 定》粤政发(2017)21 号
节能与循环 经济专项 资金		25,000.00	25,000.00		其他收益 东莞市能源行业协会 《关于公布 2014 年 第二批东莞市清洁生 产企业名单的通知》 东能协[2014]11 号
2016 年企 业研究开 发省级财 政补助项 目资金		1,196,400.00	1,196,400.00		其他收益 东莞市科学技术局 《关于下达 2016 年 度企业研究开发省级 财政补助项目资金的 通知》东科函 [2017]154 号
企业研发 投入补助		29,640.00	29,640.00		其他收益 东莞市科学技术局 《关于 2017 年东莞 市企业研发投入后补 助项目拟补助再公 示》东府办[2015]69 号
2017 年第 二批专利 申请资助 项目款		165,000.00	165,000.00		其他收益 东莞知识产权局《关 于拨付 2017 年东莞 市第二批专利申请资 助项目资金的通知》 东府办[2016]20 号
2017 年第 一批专利 申请资助		127,000.00	127,000.00		其他收益 东莞知识产权局《关 于确定 2017 年东莞 市第一批专利申请资 助项目的通知》东府 办[2016]20 号
促进专项 资金补助		124,000.00	124,000.00		其他收益 东莞科学技术局《关 于拨付 2017 年东莞 市第一批专利申请资 助项目倍增计划试 点企业奖励资助资 金的通知》东府办 [2017]90 号
企业研发 投入补助		57,970.00	57,970.00		其他收益 东莞科学技术局《关 于 2017 年东莞市企 业研发投入后补助 项目拟补助再公示》 东府办[2015]69 号
2017 年研 发投入费		57,970.00	57,970.00		其他收益 东莞科学技术局《关 于拨付 2017 年东莞 市企业研发投入后补 助项目资金的通知》 东府办[2015]69 号
企业研发 投入补助		21,200.00	21,200.00		其他收益 东莞科学技术局《关 于 2016 年东莞市企 业研发投入后补助 项目拨款前现场考 察的通知》东科函 [2017]505 号

科技创新券兑现		10,000.00	10,000.00		其他收益	东莞科学技术局《关于2016年东莞市科技创新券兑现有关事项的通知》东科函[2016]237号
小计		11,757,160.28	11,757,160.28			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 12,927,135.88 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	持股比例
2017年度				
瀛通智能公司	新设子公司	2017年12月26日	20,000,000.00	100.00

公司于 2017 年 12 月 26 日在广西设立瀛通智能公司，并且取得营业执照。截至 2017 年 12 月 31 日，瀛通智能公司未实际出资，尚未经营。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
瀛通香港公司	中国香港	中国香港	商业	100.00		直接设立
湖北瀛新公司	湖北通城	湖北通城	制造业	100.00		直接设立
瀛通越南公司	越南	越南	制造业	100.00		直接设立
瀛通印度公司	印度	印度	制造业	70.00		直接设立
湖北瀛通公司	湖北通城	湖北通城	制造业	100.00		同一控制下企业合并
东莞瀛通公司	广东东莞	广东东莞	制造业	100.00		同一控制下企业合并
东莞开来公司	广东东莞	广东东莞	制造业	100.00		同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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
瀛通印度公司	30%	-1,379,281.15		1,701,938.56

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
瀛通印度公司	21,273,588.06	12,311,310.69	33,584,898.75	27,911,770.23		27,911,770.23

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
瀛通印度公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
瀛通印度公司	5,911,157.35	-4,597,603.85	-4,853,230.12	-6,340,273.46				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。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

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集

中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 76.52%(2016 年 12 月 31 日：79.11%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,149,008.26				1,149,008.26
小 计	1,149,008.26				1,149,008.26

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	675,123.06				675,123.06
小 计	675,123.06				675,123.06

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	103,542,736.36	103,542,736.36	103,542,736.36		
其他应付款	3,561,876.64	3,561,876.64	3,561,876.64		
小 计	107,104,613.00	107,104,613.00	107,104,613.00		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付账款	80,865,339.27	80,865,339.27	80,865,339.27		
其他应付款	1,429,673.90	1,429,673.90	1,429,673.90		
小 计	82,295,013.17	82,295,013.17	82,295,013.17		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司未面临的重大利率风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

实际控制人	关联关系	在本公司持股比例(%)	在本公司的表决权比例(%)
黄晖	实际控制人	30.65	30.27
左笋娥	实际控制人	6.07	6.07

注：黄晖与左笋娥系夫妻关系。

黄晖直接持有本公司 30.27%的股权，通过通城县瀛海投资管理有限公司间接持有公司 0.38%的股权，合计持有公司 30.65%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	285.38 万元	320.58 万元

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

以 10 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元(含税)，送红股 0 股(含税)，不以公积金转增股本。

(二) 截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售

地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项目	湖北地区	广东地区	境外地区	分部间抵销	合计
主营业务收入	432,596,510.56	382,011,678.37	283,984,924.51	-382,726,799.37	715,866,314.07
主营业务成本	345,196,183.24	256,485,888.66	282,524,384.01	-386,413,674.10	497,792,781.81
资产总额	987,703,747.81	343,464,087.62	142,710,810.06	-285,753,859.19	1,188,124,786.30
负债总额	90,728,237.93	168,115,764.76	121,203,083.74	-234,236,060.80	145,811,025.63

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	176,454,632.69	100.00	60.00	0.00	176,454,572.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	176,454,632.69	100.00	60.00	0.00	176,454,572.69

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,142,766.67	100.00	6,000.00	0.007	86,136,766.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	86,142,766.67	100.00	6,000.00	0.007	86,136,766.67

2) 组合中，合并范围内关联往来组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东莞瀛通公司	22,000,000.00			

湖北瀛通公司	14,508,412.20		
湖北瀛新公司	101,342,420.49		
东莞开来公司	19,000,000.00		
越南瀛通公司	19,602,600.00		
小 计	176,453,432.69		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,200.00	60.00	5.00
小 计	1,200.00	60.00	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5,940.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	114,615,304.16	86,122,766.67
募投资项目资金	61,838,128.53	
应收暂付款	1,200.00	20,000.00
合 计	176,454,632.69	86,142,766.67

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖北瀛新公司	拆借款、募投资项目资金	101,342,420.49	2 年以内	57.43	
东莞瀛通公司	拆借款	22,000,000.00	2 年以内	12.47	
越南瀛通公司	拆借款	19,602,600.00	1 年以内	11.11	
东莞开来公司	拆借款	19,000,000.00	2 年以内	10.77	
湖北瀛通公司	募投资项目资金	14,508,412.20	1 年以内	8.22	
小 计		176,453,432.69		100.00	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	154,033,114.22		154,033,114.22	146,664,663.17		146,664,663.17
合 计	154,033,114.22		154,033,114.22	146,664,663.17		146,664,663.17

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
东莞瀛通公司	10,423,166.19			10,423,166.19		
东莞开来公司	11,097,400.30			11,097,400.30		
湖北瀛通公司	24,676,466.68			24,676,466.68		
瀛通香港公司	852,130.00			852,130.00		
湖北瀛新公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
越南瀛通公司	19,615,500.00			19,615,500.00		
印度瀛通公司		7,368,451.05		7,368,451.05		
小计	146,664,663.17	7,368,451.05		154,033,114.22		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	54,000,000.00	98,000,000.00
理财产品投资收益	5,356,352.95	1,255,813.64
合计	59,356,352.95	99,255,813.64

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期数	上年同期数
湖北瀛通公司	22,000,000.00	50,000,000.00
东莞瀛通公司	18,000,000.00	12,000,000.00
东莞开来公司	3,000,000.00	8,000,000.00
湖北瀛新公司	11,000,000.00	28,000,000.00
合计	54,000,000.00	98,000,000.00

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-558,070.36
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,927,135.88
委托他人理财的收益	5,391,645.97

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,913,002.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	228,559.28
小计	16,076,268.37
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,670,210.26
少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,406,058.11

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	9.78	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.37	0.65	0.65

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	85,788,219.04
非经常性损益	B	12,406,058.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	73,382,160.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	562,214,621.55
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	454,988,430.21
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	8
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	61,349,200.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
报告期月份数	J	12
其他综合收益的影响	O	-1,030,248.69
报告期月份数	P	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K+O \times P/K$	877,244,626.87
加权平均净资产收益率	M=A/L	9.78%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	8.37%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	85,788,219.04

非经常性损益	B	12,406,058.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	73,382,160.93
期初股份总数	D	92,018,400.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	30,680,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	112,471,733.33
基本每股收益	M=A/L	0.76
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.65

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



证书序号 NO 025940

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

胡少先

杭州市西溪路128号9楼

特殊普通合伙

330000001

人民币 7990 万元

浙财会(2011) 25号

2011年6月28日

组织形式：

会计师事务所编号：

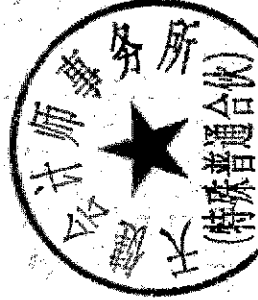
注册资本(出资额)：

批准设立文号：

批准设立日期：



中华人民共和国财政部制



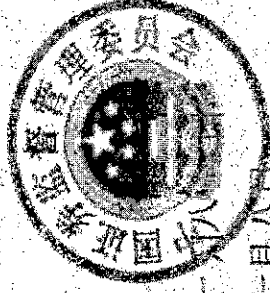
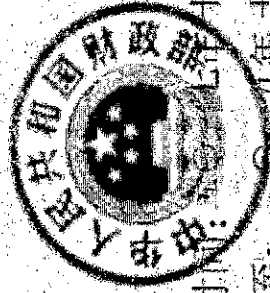
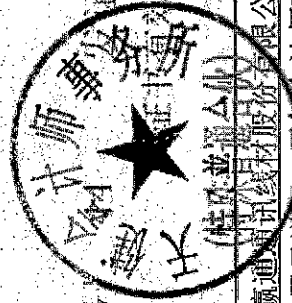
仅为湖北瀛通通讯线材股份有限公司2011年度披露之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致)，仅用于说明 天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质。未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

证书序号:000755

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

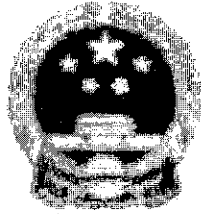
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书有效期至：二〇一七年十一月八日

仅为湖北瀛通通讯线材股份有限公司2017年度披露之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

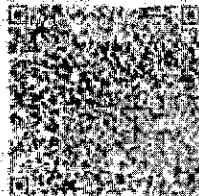
主要经营场所 广州市天河区珠江新城珠江东路10号18楼

执行事务合伙人 胡少先

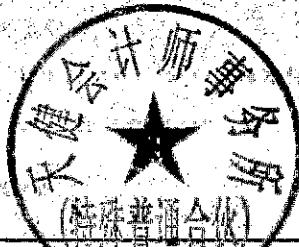
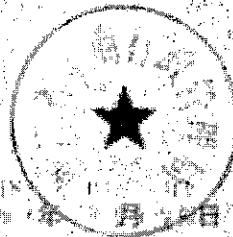
成立日期 2011年07月18日

营业期限 2011年07月18日至无固定期限

经营范围 审计业务；注册会计师审计；验资业务；资产评估；企业清算；税务咨询；企业管理咨询；内部控制咨询；信息系统咨询；法律、法规规定的其他业务。



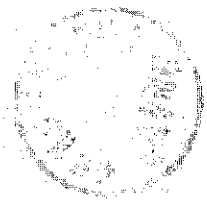
登记机关



仅为湖北瀛通通讯线材股份有限公司 2017 年度披露之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



本会计师事务所
The Chinese Institute of Certified Public Accountants
China Accounting Association

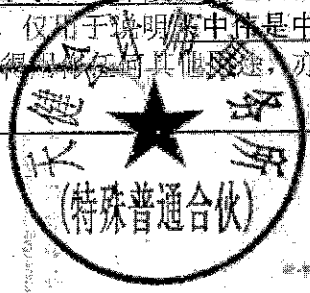


2017年12月31日



Full Name
Yes
Professional Firm
Work Firm
Personal Seal

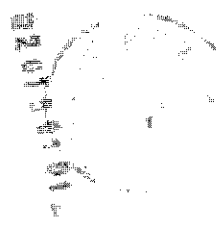
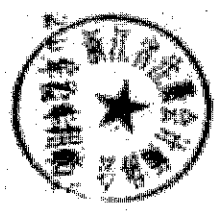
仅为湖北瀛通通讯线材股份有限公司2017年度披露之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明张中伟是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用于任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



Annual General Meeting
Annual General Meeting
Annual General Meeting

年度股东大会
Annual General Meeting
Annual General Meeting

年度股东大会
Annual General Meeting
Annual General Meeting





姓名: 覃见忠
身份证号: 36010319751206
工作单位: 湖北瀛通通讯线材股份有限公司
工作单位: 湖北瀛通通讯线材股份有限公司
工作单位: 湖北瀛通通讯线材股份有限公司
工作单位: 湖北瀛通通讯线材股份有限公司
工作单位: 湖北瀛通通讯线材股份有限公司

仅为湖北瀛通通讯线材股份有限公司 2017 年度披露之目的
而提供文件的复印件，仅用于说明覃见忠是中国注册会计
师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦
不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

2016-7-20

2017-5-27