



四川天邑康和通信股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-063

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李世宏、主管会计工作负责人王国伟及会计机构负责人(会计主管人员)廖敏江声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李俊霞	董事	工作原因	李世宏

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险与应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第九节 公司债相关情况.....	40
第十节 财务报告.....	41
第十一节 备查文件目录.....	143

释义

释义项	指	释义内容
公司、天邑股份	指	四川天邑康和通信股份有限公司
天邑集团、发行人母公司	指	四川天邑集团有限公司
天邑工程，发行人子公司	指	四川天邑信息系统工程有限公司
欣邑投资	指	成都欣邑投资合伙企业（有限合伙）
天盛投资	指	成都天盛投资合伙企业（有限合伙）
成都仁祥	指	成都仁祥企业管理中心（有限合伙）
成都康强	指	成都康强企业管理中心（有限合伙）
国衡弘邑	指	成都国衡弘邑投资合伙企业（有限合伙）
鼎恒瑞智	指	深圳市鼎恒瑞智投资企业（有限合伙）
报告期	指	2018 年 1-6 月
财务报表	指	报告期期末的合并及母公司资产负债表，报告期合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注
财政部	指	中华人民共和国财政部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
光通信	指	一种以光波为传输媒质的通信方式，具有传输频带宽、通信容量大和抗电磁干扰能力强等优点。
光纤接入终端设备	指	一种宽带网络接入设备，其作用是为用户提供接入网接口，可以为用户提供数据上网、视频、语音等多种业务接口。通信运营商所推广的家庭网关（俗称“光猫”）为常见的光纤接入终端设备。
3G	指	第三代数字蜂窝移动通信业务是利用第三代移动通信网络（包括 TD-SCDMA、WCDMA、CDMA2000）提供的语音、数据、多媒体等业务。
4G	指	LTE/第四代数字蜂窝移动通信业务是指利用 LTE/第四代数字蜂窝移动通信网络（包括 TD-LTE、FDD-LTE）提供的语音、数据、多媒体业务。
5G	指	第五代移动电话通信标准，也称第五代移动通信技术。
PON	指	Passive Optical Network，即无源光纤网络。该网络特点是户外只有无源设备，信号处理功能是在机房和用户宅内的设备完成。
EPON	指	Ethernet PON 的简称，即以太网无源光网络，一种新型的光纤接入网技术，它采用点到多点结构、无源光纤传输，在以太网之上提供多种业务。
GPON	指	Gigabit-Capable PON 的简称，是一种基于 ITU-TG. 984. x 标准的最

		新一代宽带无源光综合接入标准，具有高带宽，高效率，大覆盖范围，用户接口丰富等众多优点，被大多数运营商视为实现接入网业务宽带化，综合化改造的理想技术。
光分路器	指	平面集成光波导（Planar Lightwave Circuit）分路器，是一种基于石英基板的集成波导光功率分配器件，是具有多个输入端和多个输出端的光纤汇接器件。
光纤连接活动器	指	俗称“光跳线”，是光纤通信线路中用于线路活动连接的器件，是一种以插头和适配器为基础组成的连接器。
IPTV	指	交互式网络电视（Interactive Personality TV）。利用宽带网，IPTV 机顶盒充当电视机和宽带网络之间的接口，用于接收数字电视节目，同时具有广播、点播和交互式多媒体应用功能。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天邑股份	股票代码	300504
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川天邑康和通信股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天邑股份		
公司的外文名称（如有）	Sichuan Tianyi Comheart Telecom Co., Ltd.		
公司的法定代表人	李世宏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘雄	杨杰
联系地址	四川省大邑县晋原镇雪山大道一段 198 号	四川省大邑县晋原镇雪山大道一段 198 号
电话	028-88208089	028-88208089
传真	028-61011830	028-61011830
电子信箱	tykh@tianyisc.com	tykh@tianyisc.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2017年04月12日	四川省工商行政管理局	91510000902667031J	91510000902667031J	91510000902667031J
报告期末注册	2018年05月28日	四川省工商行政管理局	91510000902667031J	91510000902667031J	91510000902667031J
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2018年05月30日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《天邑股份：关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	1,456,385,148.70	1,054,684,254.04	1,054,684,254.04	38.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	84,910,137.16	89,084,779.70	89,084,779.70	-4.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	82,417,457.46	87,432,886.80	87,432,886.80	-5.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-350,779,135.56	-221,767,667.71	-221,767,667.71	-58.17%
基本每股收益（元/股）	0.3629	0.4442	0.4442	-18.30%
稀释每股收益（元/股）	0.3629	0.4442	0.4442	-18.30%
加权平均净资产收益率	6.59%	13.45%	13.45%	-6.86%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减

		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,722,482,310.80	1,967,838,627.04	1,967,838,627.04	38.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,688,637,807.19	848,221,967.29	848,221,967.29	99.08%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于2017年12月25日发布了《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,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外,在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失;债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2017年度比较财务报表已重新表述。对2017年1-6月的合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”11,766.99元,减少“营业外收入”11,766.99元;对2017年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”11,766.99元,减少“营业外收入”11,766.99元。上述追溯调整列报不影响各年度利润总额。

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	6,864.08	
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)	3,807,536.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	106,109.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-843,596.98	
减:所得税影响额	584,233.68	
合计	2,492,679.70	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、从事的主要业务

公司立足于光通信产业和移动通信产业，专业从事宽带网络终端设备、通信网络物理连接与保护设备、移动通信网络优化系统设备等的研发、生产、销售和服务，形成了以PON光纤接入终端设备、IPTV机顶盒、光分路器、光纤连接活动器、功分器、合路器等为主的四大系列产品和移动通信网络优化系统集成服务业务，公司的产品及服务广泛运用于通信网络中的接入网系统。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

2、主要业务模式

公司的经营模式主要分为研发模式、采购模式、生产模式、销售模式。

(1) 研发模式

公司按照四大核心产品系列，在技术中心下设通信物理连接保护研发部、宽带网络终端研发部、移动通信网络优化系统研发部、热缩制品研发部、工艺技术部、工程实验室等部门，同时设立专家委员会，通过自主开发、与科研院所产学研合作等多种研发模式，在升级生产技术工艺、提高产品性能、开发新产品等方面不断进步，为公司丰富产品、技术创新提供保障。公司目前拥有各类专利145个，分布于四大核心产品系列。

(2) 采购模式

公司设立物资采购部，负责供应商的筛选、认证、质量审核、跟踪与控制，同时以生产计划为依据，运用供应链管理系统的各类功能确定物料需求，通过招投标或者直接市场询价方式从市场上公开采购，并按需求与供应商签订分项采购合同。

公司对外采购的大部分原材料市场供应比较充足，与合格供应商建立了长期稳定的合作关系。

(3) 生产模式

公司对主要产品实施“以销定产”的模式进行生产管理，生产部在接到公司市场部的客户订单或客户传递的需求预测后，根据订单制定生产计划并组织生产。

在具体生产计划实施过程中，公司生产部门严格根据生产工艺流程操作，对每个生产环节进行质量和工艺的控制；质量检测部门则通过采购进货检验、生产过程检验及最终成品检验三重检验严把产品质量关。

(4) 销售模式

公司的销售模式以直销为主，主要客户为国内通信运营商。公司通过参加国内通信运营商集团公司的招投标、其下属公司及子公司就相关物资、工程项目组织的招投标（包括公开比选、公开询价等方式），以及参加中国石油、中国石化组织的招投标，投标入围取得供应商资格，并获取客户和订单。

公司初步搭建了覆盖全国范围的销售及服务网络体系，一方面及时获取客户招投标活动信息，另一方面能够为客户提供便捷的售后服务，通过加强与通信运营商的沟通，更好地把握客户对技术、服务的需求。

3、报告期内的主要业绩驱动因素

报告期内，公司主营业务归属于通信设备制造行业。

根据工业和信息化部发布的《2018年通信业经济运行情况》显示，2018年上半年，基础电信企业继续加快“光进铜退”进程。截止6月底，光缆线路长度保持较快增长，光缆线路总长度达到4024万公里，其中接入网光缆占比达65.4%；同时，光纤宽带网络加速建设，光纤接入端口达到7.18亿个，比上年末净增6055万个，占比达86.3%。

2018年上半年，虽然公司部分原材料价格持续高位，但是依托通信行业的加速发展，公司利用多年在技术、人力、管理等方面的优势，通过加强企业管理、优化生产工艺、提升产品性能、研发新产品、巩固和加强市场拓展等措施，企业品牌、知名度稳步提升，客户结构进一步优化，营业收入持续增长。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	货币资金比期初下降 30.26%，主要是受应收账款增加和应付账款减少所致。
应收账款	应收账款比期初增长 114.63%，主要是销售规模扩大，应收账款规模相应扩大。
其他流动资产	其他流动资产比上年增长 4,827.65%，主要是公司购买短期理财产品 49,500 万元。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，主要集中于快速定制及持续投入的研发优势、营销和市场服务优势、丰富的产品链供应优势。

1、快速定制及持续投入的研发优势

公司始终坚持技术和产品创新。报告期内，公司充分发挥快速定制及持续投入的研发优势，根据不同通信运营商的定制化需求，加速研发定制化新产品，完成原有产品的迭代更新。报告期内，公司新增专利6项，其中发明专利2项，另有50项发明专利申请正在审查中。截止报告期末，公司累计获得授权专利145项，其中发明专利21项，实用新型专利111项，外观设计13项。拥有计算机软件著作权6项。

2、营销和市场服务优势

稳定的优质客户是公司长期、持续、稳定发展的根本保障。公司一直致力服务于通信运营商，具有较为完善的营销服务网络，与通信运营商建立了持续、稳定的业务关系，连续多年为国内通信运营商的入围企业和主要供应商之一。目前，公司营销服务网络已覆盖全国31个省及直辖市，公司各部门与服务网点的业务立体交叉推进，迅速、准确的了解客户潜在技术开发需求，为客户提供售前、售中、售后技术支持和服务，使公司能在最短的时间内为客户提供高效服务。

3、丰富的产品链供应优势

为满足通信运营商对通信设备需求品种多、功能全、突出个性化设计的特点，公司积极实施“宽产品线”和定制化策略，形成通信配套设备全系列“一站式”供应能力，目前公司的产品及服务已经广泛进入通信网络中的接入网系统，形成四大核心系列产品。同时，公司充分发挥核心科研技术创新才能，根据通信行业发展趋势开发新技术产品，进一步稳固产品链齐全的优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司通过研发新产品、优化生产工艺、技术升级、质量管控、市场拓展、募投项目实施等措施，实现了营业收入增长和市场结构的稳固与优化。报告期内，主要产品价格执行上期中标价格，而部分原材料价格持续高位，导致公司毛利率下降，盈利情况较上年同期下滑。截止本报告日，公司已中标电信运营商新一轮招标。2018年上半年，公司实现营业收入145,638.51万元，同比增长38.09%，实现归属于上市公司股东的净利润8491.01万元，同比降低4.69%。

通信设备制造行业属于充分竞争的行业，市场化程度较高。同时，通信技术的日新月异，一方面使通信行业产品有了持续不断的升级需求；另一方面，也迫使行业内企业必须及时掌握技术的最新进展，适应客户需求的变化，加大研发与资金投入，推出新产品，保持在市场竞争中的领先地位。在技术不断更新及竞争加剧的市场环境下，公司围绕行业的发展趋势和不同客户的定制化需求，持续专注核心技术研发、引进高新尖人才，强化研发团队建设、完善和加快产品结构调整，积极布局新产品的研发，将技术优势转变成产品和市场优势。

报告期内，公司长期布局的宽带网络终端产品根据不同客户的定制化需求，依托不同客户新产品的定制化开发机遇，在巩固原有中国电信市场份额的情况下，加大中国移动和中国联通的市场拓展力度，在优化市场结构方面取得了一定的成绩。随着5G时代的到来，5G商用试点的逐步展开，公司在现有高品质3G/4G产品的基础上，积极布局5G产品，积极组建研发团队，加大研发投入，研发既适合公司未来发展需要、也能满足5G市场需求的高品质产品，未来5G产品的研发成功将促使公司移动通信网络优化系统设备及系统集成服务从中受益。下半年公司将持续拓展新的国内和国际客户资源，加大公司资源的整合力度，实现更高效的资源配置，加大研发投入，细化和强化研发团队建设，加大技术研发产品突破，持续优化生产工艺和技术升级，加强质量管控，降低生产成本，提高整体协同效应；同时，公司不断加强内部管理与控制，通过组织结构调整试运行，不断优化内部结构，加强预算管理，引进新的管理人才，不断提升运营管理水平。

公司在立足主业发展的同时，不忘回报投资者，上市当年即积极履行分红承诺。报告期，公司提出2017年利润分配方案为向全体股东每10股派发现金红利1.50元，发放现金红利4,011.12万元，该利润分配方案已于2018年7月3日实施。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,456,385,148.70	1,054,684,254.04	38.09%	经营规模扩大
营业成本	1,199,170,702.07	760,066,690.26	57.77%	经营规模扩大
销售费用	54,569,750.55	71,360,119.98	-23.53%	公司通过招投标、优化运输方式降低了运输费用等
管理费用	68,926,750.61	68,556,360.48	0.54%	
财务费用	2,674,411.94	2,260,076.46	18.33%	
所得税费用	13,856,972.45	16,956,306.47	-18.28%	

研发投入	42,118,790.33	43,097,230.66	-2.27%	
经营活动产生的现金流量净额	-350,779,135.56	-221,767,667.71	-58.17%	销售收入增长, 应收账款增加、应付账款减少
投资活动产生的现金流量净额	-512,560,558.94	-11,020,328.15	-4,551.05%	本期购买短期理财产品支出 49,500 万元
筹资活动产生的现金流量净额	760,534,709.14	3,643,628.80	20,773.00%	公司本期发行新股筹集资金
现金及现金等价物净增加额	-102,974,947.21	-229,342,997.96	55.10%	应收账款增加、应付账款减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
通信设备制造	1,446,171,609.33	1,191,194,049.38	17.63%	39.00%	58.67%	-10.21%
分产品						
宽带网络终端设备	1,285,226,102.71	1,086,345,950.48	15.47%	52.89%	73.44%	-10.02%
通信网络物理连接与保护设备	138,292,408.81	85,868,780.27	37.91%	-15.36%	-11.65%	-2.60%
分地区						
国内	1,448,098,292.17	1,192,930,597.24	17.62%	40.46%	59.03%	-9.62%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	106,109.59	0.11%	理财产品收益	否
资产减值	26,775,743.74	27.11%	根据资产减值政策, 计提的应收账款减值准备、存货跌	否

			价准备。	
营业外收入	3,860,101.34	3.91%	主要是政府补助	否
营业外支出	896,161.63	0.91%	主要是增值税率调整引起的税收滞纳金	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	211,345,965.45	7.76%	303,069,741.59	15.40%	-7.64%	资产构成无重大变动
应收账款	866,268,103.88	31.82%	403,610,655.29	20.51%	11.31%	主要是销售规模扩大，应收账款规模相应扩大
存货	936,670,252.61	34.41%	1,060,279,526.08	53.88%	-19.47%	公司发行股票取得募集资金，总资产规模变大，存货占总资产的比例相应下降
固定资产	132,143,913.14	4.85%	133,601,691.54	6.79%	-1.94%	资产构成无重大变动
短期借款	140,582,291.76	5.16%	144,996,590.06	7.37%	-2.21%	资产构成无重大变动
应付账款	682,404,046.03	25.07%	757,715,918.37	38.50%	-13.43%	公司发行股票取得募集资金，总资产规模变大应付账款占总资产的比例相应下降

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，因银行承兑汇票保证金受限货币资金3,066.56万元，因履约保函保证金受限货币资金2,140.50万元。因银行借款(期末金额为14,058.23万元)担保而受限的资产金额为38,958.34万元，包括应收账款875.37万元、存货30,000万元、固定资产6,621.18万元、无形资产1,461.79万元。具体为：

- (1) 因银行承兑汇票保证金受限货币资金3,066.56万元，因履约保函保证金受限货币资金2,140.50万元。
- (2) 银行借款担保事项见第十节、十二、5。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	87,308.71
报告期投入募集资金总额	25,394.05
已累计投入募集资金总额	25,394.05
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、实际募集资金金额及资金到账情况</p> <p>经中国证监会《关于核准四川天邑康和通信股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]423号）核准，公司实际首次公开发行普通股（A股）股票6,685.20万股，每股发行价格为人民币13.06元，募集资金总额为人民币873,087,120元，扣除与发行有关的费用77,557,120元后，公司实际募集资金净额为人民币795,530,000元。扣除承销和保荐费用67,820,000.98元后实际到账的募集资金为805,267,119.02元（与募集资金净额的差异部分为尚未支付完毕的部分发行费用），于2018年3月27日汇入本公司募集资金监管账户，全部存放于募集资金专户管理。上述募集资金的到账情况已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验并出具了《验资报告》（中汇会验【2018】0658号）。</p> <p>2、募集资金投资项目先期投入及置换情况</p> <p>截止2018年4月12日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为4,648.29万元，并经中汇会计</p>	

师事务所（特殊普通合伙）审计，出具《关于四川天邑康和通信股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（中汇会鉴[2018]1845号）。公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意以公开发行股票募集资金4,648.29万元置换已预先投入募投项目的自有资金。公司第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构广发证券股份有限公司出具了《关于四川天邑康和通信股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的核查意见》。

3、本年度使用募集资金情况

2018年1-6月公司共计投入募集资金25,394.05万元（含置换），其中宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目投入3,752.85万元，通信网络物理连接与保护设备扩产生产线技术改造项目投入464.46万元，移动通信网络优化系统设备扩产生产线技术改造项目218.95万元，研发中心技术改造项目投入790.11万元，营销服务网络扩建项目投入246.57万元，补充流动资金投入19,921.11万元。截止报告期末，公司累计投入募集资金25394.05万元，尚未使用的金额为54333.19万元（其中募集资金金额为54153.24万元，未支付中介机构费用及印花税58.65万元，专户存储利息及理财收益扣除手续费后121.31万元）。

4、尚未使用的募集资金用途及去向

除经批准将使用部分闲置募集资金投资理财理财产品外，尚未使用的募集资金将按照募投项目计划进行实施，专户进行管理。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
宽带网络终端设备扩产生产线技术改造项目	否	31,686	31,686	3,752.85	3,752.85	11.84%				否	否
通信网络物理连接与保护设备扩产生产线技术改造项目	否	11,917	11,917	464.46	464.46	3.90%				否	否
移动通信网络优化系统设备扩产生产线技术改造项目	否	3,980	3,980	218.95	218.95	5.50%				否	否
研发中心技术改造项目	否	7,253	7,253	790.11	790.11	10.89%				否	否
营销服务网络扩建项目	否	4,717	4,717	246.57	246.57	5.23%				否	否
补充流动资金	否	20,000	20,000	19,921.11	19,921.11	99.61%				否	否

承诺投资项目小计	--	79,553	79,553	25,394.05	25,394.05	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用						0.00%				不适用	否
合计	--	79,553	79,553	25,394.05	25,394.05	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为顺利推进募投项目建成投产，在此次募集资金到位前，公司已使用自有资金预先投入到募投项目的建设。截止2018年4月12日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为4,648.29万元，并经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具《关于四川天邑康和通信股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（中汇会鉴[2018]1845号）。公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意以公开发行人股票募集资金4,648.29万元置换已预先投入募投项目的自有资金。公司第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构广发证券股份有限公司出具了《关于四川天邑康和通信股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的核查意见》。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>经公司于2018年4月24日召开的第二届董事会第十七次会议、2018年5月18日召开的2017年年度股东大会审议通过，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的情况下，合计使用不超过人民币5亿元（含本数）闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好的保本型理财产品，自2017年年度股东大会审议通过之日起12个月内有效，在上述额度及决议有效期内，可循环滚动</p>										

	使用。截止报告期末，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理未到期金额为49,500万元，报告期取得现金管理收益为10.61万元。 除经批准将使用部分闲置募集资金投资理财产品外，公司尚未使用的募集资金及理财收益存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	闲置募集资金	10,000	10,000	0
银行理财产品	闲置募集资金	39,500	39,500	0
合计		49,500	49,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川天邑信息系统工程 有限公司	子公司	移动通信网络优化系统集成及服务	50,000,000.00	87,879,173.69	73,096,062.66	6,447,516.44	-340,251.51	-257,531.98

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

四川天邑信息工程有限公司为本公司100%持股的全资子公司，主营提供移动通信网络优化系统集成服务。本报告期，天邑工程营业收入占合并报表的0.44%，天邑工程经营业绩对公司合并经营业绩影响较小。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、客户集中于国内通信运营商的风险

报告期内公司的客户主要为国内通信运营商，存在客户收入集中度较高和结构不均衡的风险。为此，公司围绕国内国际两个市场，在扩大国内市场份额、优化客户结构的同时，加强国际市场的开发，以降低客户集中于国内通信运营商的风险。

2、参与招标但未中标或者中标率下降导致业绩波动的风险

报告期内，公司的主营业务收入主要来自于国内通信运营商，通信运营商对通信设备及服务的采购主要采取招投标的方式。如果公司在未来经营过程中，出现未中标或者中标率下降的情形，则不排除公司在未来期间的经营业绩不能保持持续增长。

长，或者出现大幅下滑，甚至可能出现公司上市当年营业利润比上年下滑 50%以上的风险。为此，公司将继续实施“宽产品线”战略，围绕国内国际两个市场，加大市场和新客户的开拓力度，紧跟行业 and 客户需求提供定制化服务，优化公司产品结构，加强公司投标管理，以应对公司参与招标但未中标或者中标率下降导致业绩波动的风险。

3、技术研发及新产品开发风险

公司的发展与技术研发实力、新产品开发能力紧密相关。但由于通信行业需求更新换代速度快，新标准层出不穷，对技术要求越来越高，公司能否持续跟进国内外通信行业最新技术，把握住客户最新需求，开发出富有竞争力的新产品将直接影响本公司的持续竞争力与经营业绩。公司多年来一直重视研发方面的持续投入，充分及时地发掘市场需求，不断加强研发团队实力，重点加强核心技术和新产品的研发、储备，不断提升产品性能和优化产品结构，强化过程控制与管理等措施，确保公司产品技术研发快速反应和技术创新能力的持续提升，增强公司的核心竞争能力。

4、产品价格下降或波动的风险

公司主要产品为通信网络设备，通信设备制造行业的迅速发展，导致市场竞争愈加激烈。公司产品价格受到原材料、市场竞争、运营商需求等因素影响，主要产品价格存在下降或波动的风险。如未来原材料等成本未与产品售价同步下降，而公司亦未能通过技术和产品创新、管理优化等方式降低运营成本，减少产品价格下降或波动带来的不利影响，则会影响公司的盈利能力和经营状况。公司将进一步通过加强公司内部管理，持续通过技术和产品创新，完善供应链采购机制，优化生产过程管控和技术改进等措施，降低产品价格下降或波动的风险。

5、原材料采购构成、价格及汇率波动风险

报告期内，公司直接原材料占主营业务成本的比例超过70%，其中部分原材料价格持续高位，原材料价格的波动将直接影响公司的毛利率水平，如果未来主要原材料价格持续出现大幅上涨以及汇率大幅上升，而公司无法进行相应措施应对原材料上涨和汇率波动给公司带来的不利影响，则公司面临营业成本持续上升、毛利率水平持续下降的风险，进而对公司的盈利能力造成不利影响。根据产品结构及原材料采购的具体情况，公司通过产品及技术研发、生产技改、多元化的原材料采购模式和渠道的供应链管理、加强招投标管理等合理化措施；根据生产需求情况，提前锁定主要原材料价格等措施，及时有效的控制原材料采购构成及价格波动风险。

6、存货余额较大的风险

报告期内，公司存货余额较高、周转率较低，存货跌价准备金额增加，存在存货跌价的风险。公司一直以来严格执行关于存货管理的相关制度，建立专门操作程序确定是否存在过时、呆滞的存货并复核其减值情况，对存货进行有效的管控；并且持续通过拓宽融资渠道、加强流动资金管理等措施，防范和控制因存货余额较大带来的风险。

7、应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款余额为86,626.81万元，占当期期末总资产的比例为31.82%，主要与公司所处行业特点相关。公司的主要客户为国内通信运营商，应收账款质量较好，回收风险较小。虽然公司制定了严格的销售管理制度和应收账款管理制度，在对销售过程进行管控的同时，加强应收账款回收考核，但是随着公司主营业务的发展，应收账款余额仍存在进一步增加的可能，未来若公司不能有效控制或管理应收账款，将会造成应收账款的回收风险。

8、产品质量控制风险

公司主要客户均为国内通信运营商，其对产品的质量有相当严格的控制标准，一向将产品性能的稳定性和一致性作为考核供应商的关键指标之一。公司一直以来严格按照质量管理体系要求从事生产经营活动，并且建立了从研发、采购、生产、销售、售后服务等全过程的质量管控制度和措施，控制和保证公司产品质量，降低质量事故的发生。但如果公司在产品质量控制方面出现问题，导致客户要求退货、索赔甚至失去重要客户，相应的损失将对公司的生产经营造成不利影响。

9、募集资金投资项目未顺利实施的风险

截止报告期末，公司募集资金投资项目除补充流动资金项目实施完毕外，其余募集资金投资项目正实施中，存在募集资金投资项目未顺利实施的风险。公司在实施募集资金投资项目过程中，将继续加强对募投项目的监督和管理，从技术研发、市场需求和内部管理等各个环节保障募投项目的顺利实施。

10、公司快速发展引发的管理风险

报告期内，在公司营业收入持续增长的同时，生产规模持续扩大，人员持续增加，如果后续募集资金投资项目逐步建成投产，经营规模和业务范围会进一步扩张，进而对公司的管理体系、组织结构、资源分配提出了更高的要求，管理难度也将进一步加大。公司在迅速发展壮大的过程中，需要进一步完善现有的治理结构，在现有的经营运作、财务管理、内部审计等

体系基础上，强化采购、生产质量、预算及绩效管理等管理体系，加大专业人才的引进，避免出现管理缺失或不到位的风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	72.98%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 18 日	参见公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)披露的《2017 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2018-026)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	天邑集团	股份锁定的承诺	1、自发行人首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由公	2018 年 03 月 30 日	2021 年 03 月 30 日	正常履行，不存在违反该

		司回购本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票并上市前已发行的股份。2、发行人上市后 6 个月内，若发行人股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作复权处理）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2018 年 9 月 30 日，非交易日顺延）收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作复权处理）低于发行价，则本公司持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。3、本公司所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价。			承诺的情形
李跃亨、李世宏	股份锁定的承诺	自公司首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让本人持有的天邑集团股份，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份。	2018 年 03 月 30 日	2021 年 03 月 30 日	正常履行，不存在违反该承诺的情形
李俊霞、李俊画	股份锁定的承诺	1、自公司首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让本人持有的天邑集团股份，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份。2、在本人担任发行人董事/高级管理人员期间，每年转让股份数不超过本人直接或间接所持有的发行人股份总数的 25%；在首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让直接或间接所持公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让直接或间接所持公司股份；在首次公开发行股票上市之日起 12 个月后申报离职的，自申报离职之日起 6 个月内不转让直接或间接所持公司股份。3、公司上市后 6 个月内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作复权处理）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2018 年 9 月 30 日，非交易日顺延）收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作复权处理）低于发行价，则本人持有公司股票的锁定期自	2018 年 03 月 30 日	2021 年 03 月 30 日	正常履行，不存在违反该承诺的情形

			动延长 6 个月。4、本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作复权处理）不低于发行价。前述承诺不因本人职务变更、离职等原因而失去效力。			
欣邑投资、天盛投资、国衡弘邑、鼎恒瑞智	股份锁定的承诺		自发行人首次公开发行股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由公司回购本公司直接或间接持有的发行人公开发行股票并上市前已发行的股份。	2018 年 03 月 30 日	2019 年 03 月 30 日	正常履行，不存在违反该承诺的情形
成都仁祥、成都康强	股份锁定的承诺		1、自发行人首次公开发行股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本机构直接或间接持有的发行人公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由公司回购本机构直接或间接持有的发行人公开发行股票并上市前已发行的股份。2、自 2016 年 12 月 26 日工商变更登记之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本机构直接或间接持有的发行人公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由公司回购本机构直接或间接持有的发行人公开发行股票并上市前已发行的股份。	2018 年 03 月 30 日	2019 年 12 月 26 日	正常履行，不存在违反该承诺的情形
王国伟、朱永、白云波、赵洪全、叶建华	股份锁定的承诺		1、在本人担任发行人董事/高级管理人员期间，每年转让股份数不超过本人直接或间接所持有的发行人股份总数的 25%；在首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让直接或间接所持公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让直接或间接所持公司股份；在首次公开发行股票上市之日起 12 个月后申报离职的，自申报离职之日起 6 个月内不转让直接或间接所持公司股份。2、公司上市后 6 个月内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作复权处理）均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2018 年 9 月 30 日，非交易日顺延）收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作复权处理）低于发行价，则本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。3、本人所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作复	2018 年 03 月 30 日	在担任董事/高级管理人员期间	正常履行，不存在违反该承诺的情形

			权处理) 不低于发行价。前述承诺不因本人职务变更、离职等原因而失去效力。			
唐兴刚、吴静秋、冯建琼	股份锁定的承诺		在本人担任发行人监事期间, 每年转让股份数不超过本人直接或间接所持有的发行人股份总数的 25%; 在首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的, 自申报离职之日起 18 个月内不转让直接或间接所持公司股份; 在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月申报离职的, 自申报离职之日起 12 个月内不转让直接或间接所持公司股份; 在首次公开发行股票上市之日起 12 个月后申报离职的, 自申报离职之日起 6 个月内不转让直接或间接所持公司股份。前述承诺不因本人职务变更、离职等原因而失去效力。	2018 年 03 月 30 日	在担任监事期间	正常履行, 不存在违反该承诺的情形
白云波、马剑、蔡永忠、蔡永胜、白云龙、吕志忠	股份锁定的承诺		1、自公司首次公开发行股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份, 也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份。2、公司上市后 6 个月内, 若公司股票连续 20 个交易日的收盘价 (如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作复权处理) 均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末 (2018 年 9 月 30 日, 非交易日顺延) 收盘价 (如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定作复权处理) 低于发行价, 则本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。	2018 年 03 月 30 日	2021 年 03 月 30 日	正常履行, 不存在违反该承诺的情形
天邑集团	持股意向和减持意向的承诺		“本公司按照法律法规及监管要求, 持有发行人的股份, 并严格履行发行人首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定承诺。在锁定期满后的 24 个月内, 本公司减持股份数量累计不超过本公司持有发行人股份总数 20%; 本公司减持股份的价格 (如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理) 根据当时的二级市场价格确定, 且股票减持价格不低于发行人首次公开发行股票的价格, 如超过上述期限本公司拟减持发行人股份的, 承诺将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理。本公司减持股份将严格按照证监会、深圳证券交易所的规则履行相关信息披露义务, 并遵守证监会、深圳证券交易所关于减持数量及比例等法定限制。若本公司或发行人存在法定不得减持股份的情形的, 本公司不得进行股份减持。”	2018 年 03 月 30 日	2023 年 03 月 30 日	正常履行, 不存在违反该承诺的情形

李世宏、李俊霞、李俊画	持股意向和减持意向的承诺	<p>“本人按照法律法规及监管要求，持有发行人的股份，并严格履行发行人首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定承诺。在锁定期满后的 12 个月内，本人减持股份数量不超过本人持有发行人股份总数的 20%；在锁定期满后的 24 个月内，本人减持股份数量累计不超过本人持有发行人股份总数 40%；本人减持股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同）根据当时的二级市场价格确定，且股票减持价格不低于发行人首次公开发行股票的价格，如超过上述期限本人拟减持发行人股份的，承诺将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理。本人减持股份将严格按照证监会、深圳证券交易所的规则履行相关信息披露义务，并遵守证监会、深圳证券交易所关于减持数量及比例等法定限制。若本人或发行人存在法定不得减持股份的情形的，本人不得进行股份减持。”</p>	2018 年 03 月 30 日	2023 年 03 月 30 日	正常履行，不存在违反该承诺的情形
国衡弘邑	持股意向和减持意向的承诺	<p>“本机构按照法律法规及监管要求，持有发行人的股份，并严格履行发行人首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定承诺。在锁定期满后的 24 个月内，本机构在第一年减持股份数量累计不超过本机构持有发行人股份总数 50%，第二年减持股份数量累计不超过本机构持有发行人股份总数 100%；本机构减持股份的价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同）根据当时的二级市场价格确定，且股票减持价格不低于发行人首次公开发行股票的价格，如超过上述期限本机构拟减持发行人股份的，承诺将按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理。本机构减持股份将严格按照证监会、深圳证券交易所的规则履行相关信息披露义务，并遵守证监会、深圳证券交易所关于减持数量及比例等法定限制。若本机构或发行人存在法定不得减持股份的情形的，本机构不得进行股份减持。”</p>	2018 年 03 月 30 日	2021 年 03 月 30 日	正常履行，不存在违反该承诺的情形
欣邑投资、天盛投资、鼎恒瑞智	持股意向和减持意向的承诺	<p>“本机构按照法律法规及监管要求，持有发行人的股份，并严格履行发行人首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定承诺。本机构将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等法律、法规允许的方式减持发行人股份。本机构减持股份将严格按照证监会、深圳证券交易所的规则履行相关信息披露义务，并遵守证监会、深圳证券交易所关于减持数量及比例等法定限制。若</p>	2018 年 03 月 30 日	2019 年 03 月 30 日	正常履行，不存在违反该承诺的情形

			本机构或发行人存在法定不得减持股份的情形的，本机构不得进行股份减持。”			
成都仁祥、成都康强	持股意向和减持意向的承诺		“本机构按照法律法规及监管要求，持有发行人的股份，并严格履行发行人首次公开发行股票招股说明书披露的股票锁定承诺。本机构将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等法律、法规允许的方式减持发行人股份。本机构减持股份将严格按照证监会、深圳证券交易所的规则履行相关信息披露义务，并遵守证监会、深圳证券交易所关于减持数量及比例等法定限制。若本机构或发行人存在法定不得减持股份的情形的，本机构不得进行股份减持。”	2018年03月30日	2019年12月26日	正常履行，不存在违反该承诺的情形
公司	信息披露的承诺		“1、若公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司董事会应在前述行为被依法认定后 5 日内制定股份回购预案（预案内容包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息），并提交股东大会审议通过。公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已经上市的，回购价格根据公司股票发行价格加计银行同期活期存款利息和当时的二级市场价格孰高确定，若公司在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应进行相应除权除息处理；股份回购义务需在股东大会作出决议之日起三个月内完成。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的，从其规定。2、若公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。”	2018年03月30日	长期有效	正常履行，不存在违反该承诺的情形
天邑集团	信息披露的承诺		“1、若发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。若发行人首次公开发行股票时本公司公开发售股份的，本公司将依法购回公开发售的全部股份。本公司将在中国证监会认定有关违法事实的当日通过发行人进行公告，并在上述事项认定后 5 个工作日内启动购回事项，采用二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让或要约收购等方式购回公开发售的股份。本公司承诺按市场价格且不低于发行价格进行购回，如因中国证监会认定有关违法事实导致本公司启动股份购回措施时发行人股票已停牌，则购回价格为发行人股票停牌前一个交易日平均交易价格（平均交易价	2018年03月30日	长期有效	正常履行，不存在违反该承诺的情形

		格=当日总成交额/当日总成交量)与首次公开发行价格孰高者。发行人上市后发生除权除息事项的,上述购回价格及购回股份数量应做相应调整。2、若发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司将依法赔偿投资者损失。”			
李跃亨、李世宏、李俊霞、李俊画	信息披露的承诺	“若发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本人将依法赔偿投资者损失。”	2018年03月30日	为实际控制人期间	正常履行,不存在违反该承诺的情形
李俊霞、李俊画、白云波、赵洪全、朱永、叶建华、王国伟、唐兴刚、冯建琼、吴静秋、王明望、邱昆、徐正松、王晓明	信息披露的承诺	“若发行人首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本人将依法赔偿投资者损失。”	2018年03月30日	担任董事、监事、高级管理人员期间	正常履行,不存在违反该承诺的情形
公司、天邑集团、李俊霞、李俊画、白云波、赵洪全、朱永、叶建华、王国伟、唐兴刚、冯建琼、吴静秋、王明望	IPO稳定股价预案	公司/天邑集团/本人将根据天邑股份股东大会批准的《四川天邑康和通信股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的预案》中的相关规定,履行相关的各项义务。如因稳定公司股价之目的而触发公司股份回购的义务时,公司全体董事和高级管理人员应按照公司章程规定及时提请公司召开董事会、股东大会审议公司股份回购议案,并就公司股份回购预案投赞成票。	2018年03月30日	2021年03月30日	正常履行,不存在违反该承诺的情形
天邑集团、李跃亨、李世宏、李俊霞、李俊画	避免同业竞争的承诺	1、本公司/本人目前没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织,以任何形式直接或间接从事或参与任何对天邑股份构成竞争的业务及活动或拥有与天邑股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或在经济实体、机构、	2018年03月30日	为公司控股股东、实际控制人期间	正常履行,不存在违反该承诺的情形

	画		<p>经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本公司/本人保证将采取合法及有效的措施，促使本公司/本人拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织及本公司/本人的关联企业，不以任何形式直接或间接从事与天邑股份相同或相似的、对天邑股份业务构成或可能构成竞争的业务，并且保证不进行其他任何损害天邑股份及其他股东合法权益的活动。如从第三方获得的任何商业机会与天邑股份经营的业务有竞争或有可能竞争，则本公司/本人将立即通知天邑股份，并将该商业机会无偿让与天邑股份。如与天邑股份及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本公司/本人或本公司/本人控制的公司将以停止生产或经营相竞争业务或产品、将相竞争业务纳入到天邑股份经营或者将相竞争业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。3、本公司/本人将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定，避免和减少关联交易，自觉维护股份公司及全体股东的利益，将不利用本公司/本人在天邑股份中的股东地位或作为天邑股份董事、监事等高级管理人员的身份在关联交易中谋取不正当利益。如发行人必须与本公司/本人控制的企业进行关联交易，则本人承诺，均严格履行相关法律程序，遵照市场公平交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求天邑股份给予与第三人的条件相比更优惠的条件。上述承诺在承诺方作为天邑股份主要股东及实际控制人期间内持续有效，且不可撤销。”</p>			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司主营业务所属行业均不属于环保部门公布的重点排污单位。在日常生产经营活动中，公司及子公司认真执行有关环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 半年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1. 产业发展脱贫	---	---
2. 转移就业脱贫	---	---
3. 易地搬迁脱贫	---	---
4. 教育扶贫	---	---
5. 健康扶贫	---	---

6. 生态保护扶贫	---	---
7. 兜底保障	---	---
8. 社会扶贫	---	---
9. 其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

（4）后续精准扶贫计划

暂无。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于2018年6月19日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案》、《关于修改〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于制定〈独立董事年报工作制度〉的议案》等议案，同意提名李世宏先生、李俊画女士、李俊霞女士、王国伟先生、朱永先生和赵洪全先生为公司第三届董事会非独立董事，同意提名黄浩先生、倪得兵先生和林云松先生为公司第三届董事会独立董事。上述9名董事共同组成公司第三届董事会，并提交2018年第一次临时股东大会审议。同时，公司根据相关法律法规结合公司实际情况，修改和制定了《对外担保管理制度》、《独立董事年报工作制度》等内控制度。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上于2018年6月20日披露的《第二届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2018-032）、《关于公司董事会换届选举的公告》（公告编号：2018-034）。

2、公司于2018年6月15日召开职工代表大会，选举公司职工冯建琼女士为公司第三届监事会职工代表监事；2018年6月19日召开第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举暨提名第三届监事会非职工代表监事候选人的议案》，同意提名唐兴刚先生、吴静秋女士为公司第三届监事会非职工代表监事，与职工代表监事冯建琼女士共同组成公司第三届监事会，并将提名非职工代表监事的议案提交2018年第一次临时股东大会审议。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上于2018年6月15日披露的《关于选举职工代表监事的公告》（公告编号：2018-031）；2018年6月20日披露的《第二届监事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2018-035）、《关于公司监事会换届选举的公告》（公告编号：2018-036）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	200,556,000	100.00%	0	0	0	0	0	200,556,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
3、其他内资持股	200,556,000	100.00%	0	0	0	0	0	200,556,000	75.00%
其中：境内法人持股	122,331,060	61.00%	0	0	0	0	0	122,331,060	45.75%
境内自然人持股	78,224,940	39.00%	0	0	0	0	0	78,224,940	29.25%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
二、无限售条件股份	0	0.00%	66,852,000	0	0	0	66,852,000	66,852,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	66,852,000	0	0	0	66,852,000	66,852,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
三、股份总数	200,556,000	100.00%	66,852,000	0	0	0	66,852,000	267,408,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年3月30日在深圳证券交易所创业板上市，向社会公众公开发行6,685.2万股人民币普通股（A股），公司股本总额从20,055.6万股变更为26,740.8万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司经中国证监会《关于核准四川天邑康和通信股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]423号）批准，公司公开发行不超过6,685.2万股人民币普通股。经深圳证券交易所《关于四川天邑康和通信股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2018]139号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，本次公开发行的6,685.2万股股票于2018年3月30日起上市交易。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司首次公开发行的6,685.2万股新股股票已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司于2018年3月30日在深圳证券交易所创业板上市，向社会公众公开发行 6,685.2万股人民币普通股（A 股），总股本由20,055.6万股增加至26,740.8万股。本次股份变动，对公司最近一年及最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下：公司发行新股导致最近一期基本每股收益、稀释每股收益下降14.29%，导致归属于普通股股东的每股净资产上升41.81%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A股）	2018年03月21日	13.06	66,852,000	2018年03月30日	66,852,000		巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《天邑股份：首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2018年03月29日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

公司经中国证监会《关于核准四川天邑康和通信股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]423号）批

准，经深圳证券交易所《关于四川天邑康和通信股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2018]139号）同意，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票6,685.2万股，每股面值1元，每股发行价格为13.06元，并于2018年3月30日起在深圳证券交易所创业板上市交易，本次发行新股后公司总股本由20,055.6万股增加至26,740.8万股，均为人民币普通股。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		48,928		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
四川天邑集团有限公司	境内非国有法人	31.33%	83,775,060		83,775,060	0		
李世宏	境内自然人	10.46%	27,974,700		27,974,700	0		
李俊画	境内自然人	9.40%	25,125,120		25,125,120	0		
李俊霞	境内自然人	9.40%	25,125,120		25,125,120	0		
成都国衡弘邑投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.76%	15,390,000		15,390,000	0		
成都欣邑投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.27%	6,061,500		6,061,500	0		
成都天盛投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.07%	5,548,500		5,548,500	0		
深圳市鼎恒瑞智投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.02%	5,400,000		5,400,000	0		
成都仁祥企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.22%	3,272,400		3,272,400	0		
成都康强企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.08%	2,883,000		2,883,000	0		

伙)		600		600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用					
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中李世宏、李俊霞、李俊画为四川天邑集团有限公司股东,李世宏、李俊霞、李俊画为一致行动人。					
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
应健威	420,062	人民币普通股	420,062			
杨小枫	364,000	人民币普通股	364,000			
许培荣	309,000	人民币普通股	309,000			
梁鸿彪	289,500	人民币普通股	289,500			
尕建军	195,683	人民币普通股	195,683			
叶成刚	164,700	人民币普通股	164,700			
马福生	144,300	人民币普通股	144,300			
李京	138,200	人民币普通股	183,200			
叶学东	137,600	人民币普通股	137,600			
马林军	119,400	人民币普通股	119,400			
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中李世宏、李俊霞、李俊画为四川天邑集团有限公司股东,李世宏、李俊霞、李俊画为一致行动人。除此外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也不知是否为一行动人。					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无					

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：四川天邑康和通信股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	211,345,965.45	303,069,741.59
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	7,665,704.65	3,256,847.72
应收账款	866,268,103.88	403,610,655.29
预付款项	14,299,050.67	8,563,020.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,302,491.66	6,657,889.10
买入返售金融资产		
存货	936,670,252.61	1,060,279,526.08

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	504,553,093.07	10,239,231.61
流动资产合计	2,549,104,661.99	1,795,676,911.67
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	132,143,913.14	133,601,691.54
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	20,913,559.37	22,209,045.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,496,475.63	10,608,701.20
其他非流动资产	5,823,700.67	5,742,277.39
非流动资产合计	173,377,648.81	172,161,715.37
资产总计	2,722,482,310.80	1,967,838,627.04
流动负债：		
短期借款	140,582,291.76	144,996,590.06
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	97,333,400.00	84,625,466.00

应付账款	682,404,046.03	757,715,918.37
预收款项	6,356,066.74	11,277,840.46
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	39,746,599.65	63,712,435.92
应交税费	18,224,939.70	39,561,290.32
应付利息		
应付股利	40,111,200.00	
其他应付款	6,285,959.73	14,927,118.62
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,031,044,503.61	1,116,816,659.75
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	2,800,000.00	2,800,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,800,000.00	2,800,000.00
负债合计	1,033,844,503.61	1,119,616,659.75
所有者权益：		
股本	267,408,000.00	200,556,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	759,658,379.77	30,980,379.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,114,830.89	3,027,928.15
盈余公积	59,859,032.37	59,859,032.37
一般风险准备		
未分配利润	598,597,564.16	553,798,627.00
归属于母公司所有者权益合计	1,688,637,807.19	848,221,967.29
少数股东权益		
所有者权益合计	1,688,637,807.19	848,221,967.29
负债和所有者权益总计	2,722,482,310.80	1,967,838,627.04

法定代表人：李世宏

主管会计工作负责人：王国伟

会计机构负责人：廖敏江

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	207,062,653.18	245,533,570.77
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	7,665,704.65	3,256,847.72
应收账款	849,938,915.78	383,426,032.37
预付款项	14,228,481.30	8,527,597.91
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,739,257.56	6,080,985.65
存货	929,798,528.82	1,051,399,709.17
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	504,402,285.27	10,148,154.02
流动资产合计	2,520,835,826.56	1,708,372,897.61

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	55,036,535.93	55,036,535.93
投资性房地产		
固定资产	132,014,496.85	133,455,271.61
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	19,684,663.20	20,242,811.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,409,908.97	6,587,992.56
其他非流动资产	5,823,700.67	5,742,277.39
非流动资产合计	222,969,305.62	221,064,888.83
资产总计	2,743,805,132.18	1,929,437,786.44
流动负债：		
短期借款	140,582,291.76	144,996,590.06
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	97,333,400.00	84,625,466.00
应付账款	671,072,455.05	742,260,946.88
预收款项	4,576,816.66	7,443,776.86
应付职工薪酬	39,316,436.38	62,996,458.92
应交税费	18,203,765.98	39,304,701.81
应付利息		
应付股利	40,111,200.00	
其他应付款	59,146,178.33	14,883,142.49
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,070,342,544.16	1,096,511,083.02
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	2,800,000.00	2,800,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,800,000.00	2,800,000.00
负债合计	1,073,142,544.16	1,099,311,083.02
所有者权益：		
股本	267,408,000.00	200,556,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	759,658,379.77	30,980,379.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	59,859,032.37	59,859,032.37
未分配利润	583,737,175.88	538,731,291.28
所有者权益合计	1,670,662,588.02	830,126,703.42
负债和所有者权益总计	2,743,805,132.18	1,929,437,786.44

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	1,456,385,148.70	1,054,684,254.04
其中：营业收入	1,456,385,148.70	1,054,684,254.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,360,694,952.47	930,816,326.86
其中：营业成本	1,199,170,702.07	760,066,690.26
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	8,577,593.56	5,274,933.58
销售费用	54,569,750.55	71,360,119.98
管理费用	68,926,750.61	68,556,360.48
财务费用	2,674,411.94	2,260,076.46
资产减值损失	26,775,743.74	23,298,146.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	106,109.59	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	6,864.08	11,766.99
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	95,803,169.90	123,879,694.17
加：营业外收入	3,860,101.34	1,910,839.86
减：营业外支出	896,161.63	19,749,447.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	98,767,109.61	106,041,086.17
减：所得税费用	13,856,972.45	16,956,306.47

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	84,910,137.16	89,084,779.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	84,910,137.16	89,084,779.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	84,910,137.16	89,084,779.70
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	84,910,137.16	89,084,779.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,910,137.16	89,084,779.70
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3629	0.4442

(二) 稀释每股收益	0.3629	0.4442
------------	--------	--------

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

法定代表人：李世宏

主管会计工作负责人：王国伟

会计机构负责人：廖敏江

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,450,014,275.54	1,044,604,314.71
减：营业成本	1,194,111,769.06	753,786,744.94
税金及附加	8,554,637.41	5,256,960.59
销售费用	53,715,119.29	69,866,774.47
管理费用	68,337,086.37	67,879,523.39
财务费用	2,680,491.97	2,264,206.87
资产减值损失	26,652,169.75	19,517,727.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	106,109.59	
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）	6,864.08	11,766.99
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	96,075,975.36	126,044,143.65
加：营业外收入	3,860,101.34	1,910,839.64
减：营业外支出	896,161.63	19,748,083.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	99,039,915.07	108,206,899.30
减：所得税费用	13,922,830.47	17,055,111.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	85,117,084.60	91,151,787.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	85,117,084.60	91,151,787.61
（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	85,117,084.60	91,151,787.61
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,090,249,819.25	989,931,897.67
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		
收到其他与经营活动有关的现金	39,474,134.63	28,682,490.04
经营活动现金流入小计	1,129,723,953.88	1,018,614,387.71
购买商品、接受劳务支付的现金	1,106,027,438.52	963,579,384.61
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	151,433,897.41	120,520,692.16
支付的各项税费	116,202,241.72	67,819,725.92
支付其他与经营活动有关的现金	106,839,511.79	88,462,252.73
经营活动现金流出小计	1,480,503,089.44	1,240,382,055.42
经营活动产生的现金流量净额	-350,779,135.56	-221,767,667.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	106,109.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,000.00	12,000.00
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		
投资活动现金流入小计	30,113,109.59	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,673,668.53	11,032,328.15
投资支付的现金	525,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	542,673,668.53	11,032,328.15
投资活动产生的现金流量净额	-512,560,558.94	-11,020,328.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	795,530,000.00	
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	98,866,199.20	97,096,590.06
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	586,464.52	
筹资活动现金流入小计	894,982,663.72	97,096,590.06
偿还债务支付的现金	130,347,315.15	89,741,038.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,100,639.43	3,711,923.13
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		
筹资活动现金流出小计	134,447,954.58	93,452,961.26
筹资活动产生的现金流量净额	760,534,709.14	3,643,628.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-169,961.85	-198,630.90
五、现金及现金等价物净增加额	-102,974,947.21	-229,342,997.96
加：期初现金及现金等价物余额	262,250,319.93	287,529,621.19
六、期末现金及现金等价物余额	159,275,372.72	58,186,623.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,081,846,455.72	980,647,375.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	93,967,891.22	75,788,496.11
经营活动现金流入小计	1,175,814,346.94	1,056,435,871.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,099,322,555.93	952,992,998.20

支付给职工以及为职工支付的现金	150,101,101.60	119,044,357.07
支付的各项税费	115,725,122.14	65,642,740.08
支付其他与经营活动有关的现金	108,191,844.28	87,157,508.84
经营活动现金流出小计	1,473,340,623.95	1,224,837,604.19
经营活动产生的现金流量净额	-297,526,277.01	-168,401,732.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	106,109.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,000.00	12,000.00
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		
投资活动现金流入小计	30,113,109.59	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,673,668.53	11,032,328.15
投资支付的现金	525,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	542,673,668.53	11,032,328.15
投资活动产生的现金流量净额	-512,560,558.94	-11,020,328.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	795,530,000.00	
取得借款收到的现金	98,866,199.20	97,096,590.06
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	586,464.52	
筹资活动现金流入小计	894,982,663.72	97,096,590.06
偿还债务支付的现金	130,347,315.15	89,741,038.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,100,639.43	3,711,923.13
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	134,447,954.58	93,452,961.26
筹资活动产生的现金流量净额	760,534,709.14	3,643,628.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-169,961.85	-198,630.90

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-49,722,088.66	-175,977,062.99
加：期初现金及现金等价物余额	204,714,149.11	231,936,192.14
六、期末现金及现金等价物余额	154,992,060.45	55,959,129.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	200,556,000.00				30,980,379.77			3,027,928.15	59,859,032.37		553,798,627.00		848,221,967.29
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	200,556,000.00				30,980,379.77			3,027,928.15	59,859,032.37		553,798,627.00		848,221,967.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,852,000.00				728,678,000.00			86,902.74			44,798,937.16		840,415,839.90
（一）综合收益总额											84,910,137.16		84,910,137.16
（二）所有者投入和减少资本	66,852,000.00				728,678,000.00								795,530,000.00
1. 股东投入的普通股	66,852,000.00				728,678,000.00								795,530,000.00

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												-40,111,200.00	-40,111,200.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-40,111,200.00	-40,111,200.00
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							86,902.74						86,902.74
1. 本期提取							86,902.74						86,902.74
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	267,408,000.00				759,658,379.77		3,114,830.89	59,859,032.37			598,597,564.16		1,688,637,807.19

上年金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		少数股 所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	74,280,000.00				157,256,379.77			2,700,405.28	37,227,666.11		346,481,416.11		617,945,867.27
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	74,280,000.00				157,256,379.77			2,700,405.28	37,227,666.11		346,481,416.11		617,945,867.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	126,276.00				-126,276.00			51,428.91			89,084,779.70		89,136,208.61
（一）综合收益总额											89,084,779.70		89,084,779.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	126,276,000.00				-126,276,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	126,276,000.00				-126,276,000.00								
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							51,428.91						51,428.91
1. 本期提取							59,211.93						59,211.93
2. 本期使用							7,783.02						7,783.02
(六)其他													
四、本期期末余额	200,556,000.00				30,980,379.77		2,751,834.19	37,227,666.11		435,566,195.81			707,082,075.88

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,556,000.00				30,980,379.77				59,859,032.37	538,731,291.28	830,126,703.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,556,000.00				30,980,379.77				59,859,032.37	538,731,291.28	830,126,703.42

	,000.00				79.77				32.37	1,291.28	703.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	66,852,000.00				728,678,000.00					45,005,884.60	840,535,884.60
（一）综合收益总额										85,117,084.60	85,117,084.60
（二）所有者投入和减少资本	66,852,000.00				728,678,000.00						795,530,000.00
1. 股东投入的普通股	66,852,000.00				728,678,000.00						795,530,000.00
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										-40,111,200.00	-40,111,200.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,111,200.00	-40,111,200.00
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	267,408,000.00				759,658,379.77				59,859,032.37	583,737,175.88	1,670,662,588.02

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	74,280,000.00				157,256,379.77				37,227,666.11	335,048,994.95	603,813,040.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	74,280,000.00				157,256,379.77				37,227,666.11	335,048,994.95	603,813,040.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	126,276,000.00				-126,276,000.00					91,151,787.61	91,151,787.61
（一）综合收益总额										91,151,787.61	91,151,787.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
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	126,276,000.00				-126,276,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	126,276,000.00				-126,276,000.00						
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	200,556,000.00				30,980,379.77				37,227,666.11	426,200,782.56	694,964,828.44

三、公司基本情况

四川天邑康和通信股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由原四川天邑康和光电子有限公司以2011年12月31日为基准日采用整体变更方式于2012年6月27日设立。取得四川省工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为91510000902667031J。公司注册地为四川省大邑县晋原镇雪山大道一段198号。法定代表人：李世宏。

本公司属通信设备制造行业。经营范围为：一般经营项目(以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营)：计算机、通信和其他电子设备制造业；电线、电缆、光缆及电工器材制造；塑料板、管、型材制造；金属加工机械制造；密封用填料制造；核辐射加工；软件和信息技术服务；商品批发与零售；进出口业；互联网和相关服务，租赁业，商务服务业，技术推广和应用服务业，工程技术、电气安装，增值电信服务。（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）。

截止2018年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围		
	2018.06.30	2017.12.31	2016.12.31
四川天邑信息系统工程有限公司	是	是	是

与上年度相比，合并财务报表范围没有发生变更。本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共1家。本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本报告第十节、八“合并范围的变更”及本报告第十节、九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证监会监督委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、预计负债、股份支付、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五之11、12、16、21、25、26、28等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本财务报表的实际编制期间为2018年1月1日至2018年6月30日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

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

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。

属于“一揽子交易”的，将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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2、合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企

业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3、购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失控制权的处置子公司股权

当本公司处置子公司时，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；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，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注五、14、“长期股权投资”及附注五、10、“金融工具”。

5、分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，对其中的一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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,计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:1)取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;3)属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或

支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2、金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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) 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；(2) 所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2) 终止确认部分的账面价值。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7、金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

8、金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检

查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或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等；③本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者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦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；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

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，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。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。

9、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、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	金额 100 万元以上(含)的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货包括原材料、库存商品、发出商品、自制半成品和在产品、委托加工物资、通信集成服务成本、周转材料(低值易耗品)等。

2、企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3、企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。包装物按照一次转销法进行摊销。

5、资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持

有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6、存货的盘存制度为永续盘存制。

13、持有待售资产

1、划分为持有待售类别的条件

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,在满足下列条件时,将其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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指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。

公司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的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

2、持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司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。除公司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。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时,先抵减处置组商誉的账面价值,再根据处置组中适用《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》(以下简称第42号准则)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。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值,再按照上述相关规定进行会计处理。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3、划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组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。

公司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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见财务报表附注五、10、“金融工具”。

1、共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2、长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处

理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位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。

公司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的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	3%	4.85%-9.70%
机器设备	年限平均法	5-10 年	3%	9.70%-19.40%
运输工具	年限平均法	5-10 年	3%	9.70%-19.40%
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	3%	19.40%-32.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司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本公司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)本公司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，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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。

18、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用资本化率及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(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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以

及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-10
专利权	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

22、长期资产减值

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，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) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见附注五、10；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处

置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1) 该义务是承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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，并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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个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。

26、股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

子公司四川天邑信息系统工程有限公司为中国电信、中国移动等运营商提供系统集成服务。

系统集成服务是指根据用户需求，提供包含前期勘测、方案设计、设备安装、调测、开通、维护等服务，使产品与设施形成安全稳定的系统。

公司在合同已签订，合同相关服务已完成，并按合同约定经用户验收后确认收入。

(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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、本公司收入的具体确认原则

(1) 商品销售收入确认的具体条件和方法

A. 以结算单确认收入

本公司主要面向中国电信集团公司、中国移动通信集团公司、中国联合网络通信集团有限公司(以下分别简称：“中国电信”、“中国移动”、“中国联通”或统称为“运营商”)等运营商提供通信设备。本公司根据与运营商签署的协议约定以及客户用货需求,将产品发运至运营商指定的仓库。运营商根据产品使用情况,向本公司发送结算单。本公司据此确认收入。

B. 出口以报关单确认收入

本公司出口产品,需要经过报关程序。本公司在产品报关完毕后,以报关单确认收入。

(2) 提供系统集成服务收入

子公司四川天邑信息系统工程有限公司为中国电信、中国移动等运营商提供系统集成服务。

系统集成服务是指根据用户需求,提供包含前期勘测、方案设计、设备安装、调测、开通、维护等服务,使产品与设施形成安全稳定的系统。

公司在合同已签订,合同相关服务已完成,并按合同约定经用户验收后确认收入。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 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。

29、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

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;包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,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。与资产相关的政府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

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。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,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:(1)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助,划分为与收益相关的政府补助。(2)若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助:1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并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;用于补偿企业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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2、当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按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采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对预计合同亏损、延迟交货等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售通信产品过程中产生的增值额；提供系统集成服务	17%、16%、11%、10%、3%
城市维护建设税	流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%
教育费附加	流转税税额	3%
地方教育费附加	流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川天邑康和通信股份有限公司	15%
四川天邑信息工程有限公司	25%

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号),2011年至2020年,符合条件的西部企业各年度企业所得税税率减按15%执行。本公司管理层基于对西部大开发税收优惠政策的理解和判断,预计2018年所得税率仍可减按15%执行。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,967.61	77,416.69
银行存款	159,236,405.11	262,172,903.24
其他货币资金	52,070,592.73	40,819,421.66
合计	211,345,965.45	303,069,741.59

其他说明

其他货币资金包括本公司采购原材料开具银行承兑汇票保证金、采购原材料及产品出口存入金融机构的履约保函保证金等。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	689,565.34	
商业承兑票据	6,976,139.31	3,256,847.72

合计	7,665,704.65	3,256,847.72
----	--------------	--------------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	23,452,966.25	
商业承兑票据	65,315,470.44	
合计	88,768,436.69	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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应收账款	919,246,171.85	100.00%	52,978,067.97	5.76%	866,268,103.88	432,024,131.88	100.00%	28,413,476.59	6.58%	403,610,655.29
合计	919,246,171.85	100.00%	52,978,067.97	5.76%	866,268,103.88	432,024,131.88	100.00%	28,413,476.59	6.58%	403,610,655.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	894,941,666.55	44,747,083.33	5.00%
1 至 2 年	17,336,285.98	3,467,257.20	20.00%
2 至 3 年	4,408,983.76	2,204,491.88	50.00%
3 年以上	2,559,235.56	2,559,235.56	100.00%
合计	919,246,171.85	52,978,067.97	

确定该组合依据的说明：

详见附注五、（十一）

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（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 24,564,591.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 491,836,041.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 53.50%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 24,591,802.08 元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,729,648.66	96.02%	8,382,091.46	97.89%
1 至 2 年	439,358.16	3.07%	153,956.18	1.80%
2 至 3 年	105,687.43	0.74%	26,972.64	0.31%
3 年以上	24,356.42	0.17%		
合计	14,299,050.67	--	8,563,020.28	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为7,823,236.84元，占预付账款年末余额合计数的比例为54.71%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	11,270,651.68	100.00%	2,968,160.02	26.34%	8,302,491.66	8,616,040.58	100.00%	1,958,151.48	22.73%	6,657,889.10
合计	11,270,651.68	100.00%	2,968,160.02	26.34%	8,302,491.66	8,616,040.58	100.00%	1,958,151.48	22.73%	6,657,889.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,429,424.00	271,471.20	5.00%
1 至 2 年	3,474,982.95	694,996.59	20.00%
2 至 3 年	729,105.00	364,552.50	50.00%

3 年以上	1,637,139.73	1,637,139.73	100.00%
合计	11,270,651.68	2,968,160.02	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 1,010,008.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,509,424.62	7,245,321.83
代垫款	150,581.67	244,137.98
代缴社保公积金	20,684.66	42,168.95
押金	120,692.00	108,272.00
其他	1,469,268.73	976,139.82
合计	11,270,651.68	8,616,040.58

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
INGDAN TECHNOLOGY (HONGKONG) LIMITED	履约保证金	1,720,316.00	1-2 年	15.26%	331,251.70
中国联合网络通信有限公司山东省分公司	履约保证金	1,100,000.00	1 年以内	9.76%	55,000.00
国网四川省电力公司大邑县供电分公司	电费保证金	750,000.00	1 年以内, 2-3 年, 3 年以上	6.65%	270,000.00
四川中物材料股份有限公司	履约保证金	500,000.00	1 至 2 年	4.44%	100,000.00
中国电信股份有限公司福建分公司	履约保证金	465,000.00	3 年以上	4.13%	465,000.00
合计	—	4,535,316.00	—	40.24%	1,221,251.70

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	104,595,166.03	20,880.40	104,574,285.63	145,147,796.81		145,147,796.81
库存商品	26,076,392.40	3,432,142.82	22,644,249.58	31,189,487.31	2,862,063.30	28,327,424.01

周转材料	96,082.40		96,082.40	66,940.77		66,940.77
发出商品	655,151,420.58		655,151,420.58	719,794,948.62		719,794,948.62
自制半成品及在产品	130,307,923.44	2,185,873.25	128,122,050.19	106,220,709.23	2,339,204.09	103,881,505.14
委托加工物资	19,239,553.90		19,239,553.90	54,282,733.26		54,282,733.26
通信集成服务成本	6,842,610.33		6,842,610.33	8,778,177.47		8,778,177.47
合计	942,309,149.08	5,638,896.47	936,670,252.61	1,065,480,793.47	5,201,267.39	1,060,279,526.08

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	转回或转销	其他	
原材料		80,230.00		59,349.60		20,880.40
库存商品	2,862,063.30	858,168.58		288,089.06		3,432,142.82
自制半成品	2,339,204.09	262,745.24		416,076.08		2,185,873.25
合计	5,201,267.39	1,201,143.82		763,514.74		5,638,896.47

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可在 1 年内抵减的预缴税	9,553,093.07	10,239,231.61
1 年以内到期的理财产品	495,000,000.00	
合计	504,553,093.07	10,239,231.61

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	39,399,544.85	192,264,820.03	3,467,006.40	7,676,022.22	242,807,393.50
2. 本期增加金额		8,720,117.74	110,846.15	660,420.69	9,491,384.58
(1) 购置		8,720,117.74	110,846.15	660,420.69	9,491,384.58
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并					

增加					
3. 本期减少金额			98,685.00	164,264.38	262,949.38
(1) 处置或报废			98,685.00	164,264.38	262,949.38
4. 期末余额	39,399,544.85	200,984,937.77	3,479,167.55	8,172,178.53	252,035,828.70
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,051,512.48	76,917,756.93	1,420,537.01	4,290,397.97	100,680,204.39
2. 本期增加金额	819,893.64	9,448,470.59	161,043.07	517,971.89	10,947,379.19
(1) 计提	819,893.64	9,448,470.59	161,043.07	517,971.89	10,947,379.19
3. 本期减少金额			98,685.00	162,480.59	261,165.59
(1) 处置或报废			98,685.00	162,480.59	261,165.59
4. 期末余额	18,871,406.12	86,366,227.52	1,482,895.08	4,645,889.27	111,366,417.99
三、减值准备					
1. 期初余额		8,525,497.57			8,525,497.57
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		8,525,497.57			8,525,497.57
四、账面价值					
1. 期末账面价值	20,528,138.73	106,093,212.68	1,996,272.47	3,526,289.26	132,143,913.14
2. 期初账面价值	21,348,032.37	106,821,565.53	2,046,469.39	3,385,624.25	133,601,691.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	19,581,449.90	12,368,734.31	6,694,926.59	517,789.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	85,666.67

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
六分厂 3#车间	446,905.73	办理中

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

 适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	收费权	合计
一、账面原值	22,094,568.52	50,000.00		4,250,876.48	4,424,026.32	30,819,471.32
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
(1) 购置						
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	22,094,568.52	50,000.00		4,250,876.48	4,424,026.32	30,819,471.32
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,489,048.48	39,166.80		1,624,418.38	2,457,792.42	8,610,426.08
2. 本期增加金额	226,266.30	2,500.02		329,381.82	737,337.73	1,295,485.87
(1) 计提	226,266.30	2,500.02		329,381.82	737,337.73	1,295,485.87
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	4,715,314.78	41,666.82		1,953,800.20	3,195,130.15	9,905,911.95
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	17,379,253.74	8,333.18		2,297,076.28	1,228,896.17	20,913,559.37
2. 期初账面价值	17,605,520.04	10,833.20		2,626,458.10	1,966,233.90	22,209,045.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
宽带网络终端类研发		37,870,929.46				37,870,929.46		
通信网络物理连接与保护类研发		3,074,210.64				3,074,210.64		
移动通信网络优化类研发		1,173,650.23				1,173,650.23		
合计		42,118,790.33				42,118,790.33		

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

29、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

单位：元

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	70,110,622.03	10,894,216.78	44,098,393.03	6,980,025.03
内部交易未实现利润	112,410.08	28,102.52	179,856.13	44,964.03
可抵扣亏损	1,641,191.58	410,297.90		
预估工程成本的所得税影响	10,816,430.21	2,704,107.55	12,250,317.67	3,062,579.42
亏损合同的所得税影响	265,005.87	39,750.88	674,218.14	101,132.72
递延收益的所得税影响	2,800,000.00	420,000.00	2,800,000.00	420,000.00
合计	85,745,659.77	14,496,475.63	60,002,784.97	10,608,701.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		14,496,475.63		10,608,701.20

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	5,823,700.67	5,742,277.39
合计	5,823,700.67	5,742,277.39

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	140,582,291.76	144,996,590.06
合计	140,582,291.76	144,996,590.06

短期借款分类的说明：

期末借款抵质押事项及其关联方担保事项详见附注十二、5所述

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	97,333,400.00	84,625,466.00
合计	97,333,400.00	84,625,466.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	670,459,377.48	745,204,322.18
1—2 年	6,443,268.84	7,114,367.67
2—3 年	3,147,990.18	3,314,222.67
3 年以上	2,353,409.53	2,083,005.85
合计	682,404,046.03	757,715,918.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都明久高科技有公司	1,186,722.77	未结算完毕
北京茂源信通科技有限公司	864,304.12	未结算完毕
西安紫胄商贸有限公司	663,675.58	未结算完毕
北京科旭博远科技有限公司	499,599.84	未结算完毕
杨果	414,505.40	未结算完毕
合计	3,628,807.71	--

其他说明：

无。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	2,718,543.92	6,278,802.30
1-2 年	516,205.68	4,247,797.97
2-3 年	2,870,613.30	678,050.13
3 年以上	250,703.84	73,190.06
合计	6,356,066.74	11,277,840.46

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川智领通信技术有限公司	1,779,317.14	预收货款
中国电信股份有限公司成都分公司	717,581.99	集成项目未完工验收
中国铁塔股份有限公司广元分公司	352,347.44	集成项目未完工验收
中国移动通信集团四川有限公司泸州分公司	352,057.75	集成项目未完工验收
Camusat Rep. Dom. S. R. L	81,715.01	预收货款
合计	3,283,019.33	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,854,592.21	115,267,155.93	139,397,574.66	37,724,173.48
二、离职后福利-设定提存计划	1,857,843.71	12,113,920.10	11,949,337.64	2,022,426.17
三、辞退福利		84,030.11	84,030.11	
合计	63,712,435.92	127,465,106.14	151,430,942.41	39,746,599.65

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	53,839,330.09	96,489,839.33	121,953,871.20	28,375,298.22
2、职工福利费		6,133,505.46	6,133,505.46	
3、社会保险费	919,227.53	6,182,986.65	6,007,288.19	1,094,925.99
其中：医疗保险费	716,328.93	4,682,429.30	4,579,695.63	819,062.60
工伤保险费	27,133.84	235,083.20	212,807.98	49,409.06
生育保险费	66,114.83	554,489.87	519,799.20	100,805.50
职工大病保险	109,649.93	710,984.28	694,985.38	125,648.83
4、住房公积金	470,366.00	3,054,674.00	3,031,905.00	493,135.00
5、工会经费和职工教育经费	6,625,668.59	3,406,150.49	2,271,004.81	7,760,814.27
合计	61,854,592.21	115,267,155.93	139,397,574.66	37,724,173.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,791,728.88	11,684,306.09	11,529,232.46	1,946,802.51
2、失业保险费	66,114.83	429,614.01	420,105.18	75,623.66
合计	1,857,843.71	12,113,920.10	11,949,337.64	2,022,426.17

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	17,123,634.38	37,311,279.85
个人所得税	158,894.04	129,761.37
城市维护建设税	47,025.14	514,386.33
土地使用税	542,349.36	542,349.36
房产税	222,967.20	222,670.00
印花税	96,937.97	345,550.30
教育费附加和地方教育费附加	25,851.41	493,212.61
价格调节基金及其他	7,280.20	2,080.50
合计	18,224,939.70	39,561,290.32

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	40,111,200.00	
合计	40,111,200.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	2,503,106.81	9,058,713.79
应付员工报销款		1,156,892.96
应付保证金	328,754.44	338,079.06
其他	3,454,098.48	4,373,432.81
合计	6,285,959.73	14,927,118.62

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

外币其他应付款情况详见附注七、“79 外币货币性项目”之说明。

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,800,000.00			2,800,000.00	与资产相关的政府补助
合计	2,800,000.00			2,800,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中国制造2025专项资金	2,800,000.00						2,800,000.00	与资产相关
合计	2,800,000.00						2,800,000.00	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,556,000.00	66,852,000.00				66,852,000.00	267,408,000.00

其他说明：

本期股本增加66,852,000.00元，系公司2018年于深圳证券交易所上市发行新股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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）	11,919,579.77	728,678,000.00		740,597,579.77
其他资本公积	19,060,800.00			19,060,800.00
其中：股份支付	19,060,800.00			19,060,800.00
合计	30,980,379.77	728,678,000.00		759,658,379.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积-股本溢价增加728,678,000.00元，系公司2018年于深交所上市发行新股。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,027,928.15	86,902.74		3,114,830.89
合计	3,027,928.15	86,902.74		3,114,830.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备系子公司天邑工程根据规定提取的安全生产费。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,859,032.37			59,859,032.37
合计	59,859,032.37			59,859,032.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为公司注册资本50%以上的，可不再提取。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	553,798,627.00	346,481,416.11
调整后期初未分配利润	553,798,627.00	346,481,416.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,910,137.16	89,084,779.70
应付普通股股利	40,111,200.00	
期末未分配利润	598,597,564.16	435,566,195.81

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,451,594,301.84	1,195,586,725.59	1,048,832,376.07	756,434,990.12
其他业务	4,790,846.86	3,583,976.48	5,851,877.97	3,631,700.14
合计	1,456,385,148.70	1,199,170,702.07	1,054,684,254.04	760,066,690.26

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,539,591.70	2,034,921.45
教育费附加	3,535,922.42	2,030,222.73
房产税	325,156.10	222,521.39
土地使用税	542,349.36	542,349.36
印花税	612,979.51	444,918.65
水资源税	21,547.90	
环境保护税	46.57	
合计	8,577,593.56	5,274,933.58

其他说明:

计缴标准详见附注六“税项”之说明

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
仓储运输费	12,481,680.27	22,400,686.73
职工薪酬	12,557,011.42	12,977,960.52
售后及差旅费	18,070,089.11	19,531,124.06
办公费	4,251,961.89	4,828,628.85
业务招待费	4,563,600.22	4,615,872.63

业务宣传费	715,917.82	1,502,925.98
中标服务费	398,773.47	3,737,558.59
其他	1,530,716.35	1,765,362.62
合计	54,569,750.55	71,360,119.98

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	42,118,790.33	43,097,230.66
职工薪酬	14,464,999.55	12,534,985.67
办公费	7,671,685.16	5,447,965.99
中介机构费用	944,294.04	3,036,822.08
折旧及摊销	1,178,146.32	1,867,159.67
检测费	1,191,132.23	876,444.36
房屋租赁费	495,894.28	524,882.96
其他费用	861,808.70	1,170,869.09
合计	68,926,750.61	68,556,360.48

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,100,639.43	3,677,987.53
减：利息收入	1,428,096.77	304,998.02
减：财政贴息		522,000.00
汇兑损益	-758,892.79	-1,302,956.51
手续费支出	760,762.07	712,043.46
合计	2,674,411.94	2,260,076.46

其他说明：

[注1]：财务费用-手续费支出主要系办理银行承兑汇票业务、银行间办理收付款业务发生的手续费。

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	25,574,599.92	12,537,093.82
二、存货跌价损失	1,201,143.82	2,235,554.71
七、固定资产减值损失		8,525,497.57
合计	26,775,743.74	23,298,146.10

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	106,109.59	
合计	106,109.59	

其他说明：

[注1]：本期投资收益系公司赎回已到期的银行3000万元理财产品取得的收益。

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	6,864.08	11,766.99

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

71、营业外收入

单位：元

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	3,807,536.69	1,626,670.85	3,807,536.69
其他	52,564.65	284,169.01	52,564.65
合计	3,860,101.34	1,910,839.86	3,860,101.34

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017 年中央外经贸发展专项资金清算	成都市财政局、成都市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,000,000.00		与收益相关
企业稳岗补贴	成都市就业服务管理局、大邑县社会保险事业管理局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	563,636.69		与收益相关
2016 年省级外经贸发展促进资金	成都市财政局、成都市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,013,900.00		与收益相关
2017 年省级外经贸发展切块资金	大邑县旅游和商务局、大邑县财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,230,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,807,536.69		--

其他说明：

72、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	76,400.00	500,000.00	76,400.00
亏损合同预计损失		19,248,083.99	
其他	819,761.63	1,363.87	819,761.63
合计	896,161.63	19,749,447.86	896,161.63

其他说明：

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,744,746.88	20,617,943.33
递延所得税费用	-3,887,774.43	-3,661,636.86
合计	13,856,972.45	16,956,306.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	98,767,109.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,815,066.44
子公司适用不同税率的影响	-26,343.21
调整以前期间所得税的影响	630,144.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	538,105.07
研发支出加计扣除的影响	-2,100,000.00
所得税费用	13,856,972.45

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	33,211,915.46	25,242,860.28
政府补助	3,807,536.69	2,148,670.85
保险赔偿	215,381.08	418,853.58
利息收入	1,428,096.77	304,998.02
其他	811,204.63	567,107.31
合计	39,474,134.63	28,682,490.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后及差旅费	17,314,661.14	15,248,669.57
运输费	12,481,680.27	18,454,395.89
保证金	46,841,571.32	28,976,374.24
办公费	8,592,380.67	8,062,524.88
研发服务费	1,209,925.10	11,536.84
业务招待费	5,440,181.37	5,683,749.36
检测费	2,689,410.47	2,221,175.13
中介机构费用	944,294.04	2,256,822.08
房屋租赁费	2,088,013.43	1,486,273.25
业务宣传费	1,056,008.28	1,346,909.91
中标服务费	398,773.47	1,445,524.35
银行手续费	760,762.07	712,043.46
其他费用	7,021,850.16	2,556,253.77
合计	106,839,511.79	88,462,252.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
尚未支付完毕的发行费用	586,464.52	
合计	586,464.52	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	84,910,137.16	89,084,779.70
加：资产减值准备	26,775,743.74	23,298,146.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,947,379.19	9,718,840.88
无形资产摊销	1,295,485.87	1,189,839.29
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）	-6,864.08	-11,766.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,783.79	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,488,203.95	3,677,987.53

投资损失（收益以“-”号填列）	-106,109.59	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,887,774.43	-3,661,636.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	123,171,644.39	-87,430,605.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-510,331,972.62	-76,313,170.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-88,123,695.67	-181,371,509.79
其他	86,902.74	51,428.91
经营活动产生的现金流量净额	-350,779,135.56	-221,767,667.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	159,275,372.72	58,186,623.23
减：现金的期初余额	262,250,319.93	287,529,621.19
现金及现金等价物净增加额	-102,974,947.21	-229,342,997.96

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	159,275,372.72	262,250,319.93
其中：库存现金	38,967.61	77,416.69
可随时用于支付的银行存款	159,236,405.11	262,172,903.24
三、期末现金及现金等价物余额	159,275,372.72	262,250,319.93

其他说明：

[注]现金流量表补充资料的说明：2018年1-6月现金流量表中现金期末数为159,275,372.72元，2018年06月30日资产负债表中货币资金期末数为211,345,965.45元，差额52,070,592.73元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金30,665,592.50元，履约保函保证金21,405,000.23元。

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	52,070,592.73	保证金，详见附注七、76
存货	300,000,000.00	借款抵质押，详见附注十二、5
固定资产	66,211,792.65	借款抵质押，详见附注十二、5
无形资产	14,617,861.00	借款抵质押，详见附注十二、5
应收账款	8,753,677.12	借款抵质押，详见附注十二、5
合计	441,653,923.50	--

其他说明：

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,112,769.44
其中：美元	132,734.03	6.6166	878,247.98
欧元	30,650.39	7.6515	234,521.46
港币			
应收账款	--	--	10,564,703.67

其中：美元	1,587,376.08	6.6166	10,503,032.58
欧元	8,060.00	7.6515	61,671.09
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			2,051,146.00
其中：美元	310,000.00	6.6166	2,051,146.00
短期借款			12,682,291.76
其中：美元	1,916,738.47	6.6166	12,682,291.76
应付账款			92,128,429.45
其中：美元	13,923,832.40	6.6166	92,128,429.45

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

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		取得方式
				直接	间接	
四川天邑信息系统工程有限公司	四川	成都	通讯、避雷器、光纤及计算机网络工程的设计、安装；销售光电器材配件、通讯避雷器；技术进出口；（以上经营	100.00%		同一控制下合并

			范围国家法律、行政法规禁止的除外，法律、法规限制的项目取得许可后方可经营)。			
--	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本报告第十节、七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内

（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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、汇率风险

汇率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。本公司的主要经营位于中国境内，除以美元、欧元进行部分采购和销售外，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：货币资金、应收账款、应付账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七（七十九）“外币货币性项目”。

本公司涉及外汇风险的资产及负债主要系以外币向境外采购、销售业务形成的外币应收、应付账款，占应收、应付账款余额的比重分别为1.15%、13.50%，目前并未采取特定措施规避外汇风险，但本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

2、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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止2018年6月30日，借款余额中12,790.00万元执行银行浮动利率，都是1年内的短期借款，本公司受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响较小。

3、其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

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

本公司持有的金融资产、金融负债的期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	2018.06.30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
货币资金	202,612,398.02	7,872,370.37	861,197.06		211,345,965.45
应收票据	7,665,704.65				7,665,704.65
应收账款	894,941,666.55	17,336,285.98	4,408,983.76	2,559,235.56	919,246,171.85
其他应收款	5,429,424.00	3,474,982.95	729,105.00	1,637,139.73	11,270,651.68
金融资产合计	1,110,649,193.22	28,683,639.30	5,999,285.82	4,196,375.29	1,149,528,493.63
金融负债					
短期借款	140,582,291.76				140,582,291.76
应付票据	97,333,400.00				97,333,400.00
应付账款	670,459,377.48	6,443,268.84	3,147,990.18	2,353,409.53	682,404,046.03
其他应付款	5,375,000.60	444,167.07	208,793.27	257,998.79	6,285,959.73
金融负债合计	913,750,069.84	6,887,435.91	3,356,783.45	2,611,408.32	926,605,697.52

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。2018年06月30日，本公司的资产负债率为37.97%(2017年12月31日：56.90%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
四川天邑集团有限公司	成都	控股公司服务。(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)。	13,238.00 (万元)	31.33%	60.59%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司为四川天邑集团有限公司,企业类型为有限责任公司,法定代表人为李世宏。

本企业最终控制方是自然人李跃亨、李世宏、李俊画、李俊霞。

其他说明:

自然人李跃亨、李世宏、李俊霞、李俊画合计持有四川天邑集团有限公司100.00%股权。四川天邑集团有限公司直接持有本公司31.33%的股份,自然人李世宏、李俊霞、李俊画合计直接持有本公司29.26%的股份。2016年12月21日四川天邑集团有限公司和自然人李世宏、李俊霞、李俊画签署一致行动协议,享有本公司的表决权比例为60.59%,有效期至2018年12月31日。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本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:

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

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
四川天邑信息科技股份有限公司	同受本公司实际控制人李跃亨、李世宏、李俊霞、李俊画控制
四川天邑国际酒店有限责任公司	同上
成都天邑房地产开发有限责任公司	同上
成都天邑泰安物业管理有限责任公司	主要投资者之一李跃亨之兄弟控制的公司
马涛	主要投资者之一李俊画之配偶

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都天邑泰安物业管理有限责任公司	接受劳务	193,283.61	600,000.00	否	127,523.58
四川天邑国际酒店有限责任公司	接受劳务	624,961.61	1,500,000.00	否	180,857.78

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
成都天邑房地产开发有限责	办公用房	495,894.28	385,668.57

任公司			
-----	--	--	--

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天邑集团公司、李俊画、马涛	80,000,000.00	2017年06月15日	2018年06月14日	否
李俊画	60,000,000.00	2017年09月01日	2018年12月31日	否
天邑集团公司、李俊画	60,000,000.00	2018年01月24日	2020年01月23日	否
天邑集团公司、李俊画、马涛	100,000,000.00	2017年09月30日	2018年09月29日	否

关联担保情况说明

(1) 借款担保情况

[注1] 2017年6月20日，四川天邑集团有限公司、公司股东李俊画及其配偶马涛与成都农村商业银行股份有限公司大邑支行签订《最高额保证合同》(编号：成农商邑营公高保20170002)，为公司与成都农村商业银行股份有限公司大邑支行签署的《最高额授信合同》(编号：成农商邑营公国授X20170002)提供连带责任担保，担保期限为2017年6月15日至2018年6月14日，担保债务最高限额为本金70,000,000.00元及产生的利息、复利、罚息和实现债权产生的所有费用10,000,000.00元。

2017年6月20日，公司与成都农村商业银行股份有限公司大邑支行签署总额为40,000,000.00元的《流动资金借款合同》(编号：成农商邑营公流借20170002)。2017年6月21日，成都农村商业银行股份有限公司大邑支行向公司放款22,096,590.06元，借款期限为2017年6月21日起至2018年6月20日；2017年8月30日，成都农村商业银行股份有限公司大邑支行向公司放款17,900,000.00元，借款期限为2017年8月30日起至2018年8月29日。公司与成都农村商业银行股份有限公司大邑支行签订《最高额动产浮动抵押合同》(编号：成农商邑营公高浮抵20170002)，以公司评估价值合计约30,000.00万元的成品/半成品/原材料、现有的以及将有的全部原材料(芯片)、半成品(悦me网关、EPON/GPON、光分路器、光跳线)、产品(悦me网关、EPON/GPON、光分路器、光跳线)设定抵押，为该笔借款提供抵押担保。截止资产负债表日，该借款余额为17,900,000.00元。

[注2] 2017年9月5日，公司股东李俊画与中国银行股份有限公司大邑支行签订《最高额保证合同》(编号：2017年中大银公司保字001号)，为公司在2017年9月1日起至2018年12月31日内发生的债务提供个人连带责任担保，担保债务之最高本金余额为60,000,000.00元，该保证合同项下授信协议包括公司与中国银行股份有限公司大邑支行签署的《授信额度协议》(编号：2018年中大银额字001号)，授信期限为2018年1月29日至2018年12月31日，授信额度为人民币15,000,000.00元。报告期内，上述合同覆盖的借款合同情况如下：

(1) 2017年9月5日，公司与中国银行股份有限公司大邑支行签署总额为20,000,000.00元的《流动资金借款合同》(编号：2017年中大银公司借字002号)，借款期限12个月，自实际提款日起算。公司与中国银行股份有限公司大邑支行签订《最高额抵押合同》(编号：2016年中大银抵字001号)，以其拥有的期末账面价值6,463,360.11元的房屋所有权(大房权证监证字第0189218号)与期末账面价值11,147,450.91元的土地使用权(大邑国用(2012)第1851号)设定抵押，为该笔借款提供抵押担保。公司与中国银行股份有限公司大邑支行签订《应收账款质押合同》(编号：2017年中大银质字003号)，以其对中国联合网络通信有限公司山东省分公司应收账款1,986,399.09元；对中国联合网络通信有限公司四川省分公司应收账款507,479.74元；

对中国联合网络通信有限公司黑龙江省分公司应收账款690,579.94元,对中国联合网络通信有限公司福建省分公司应收账款317,015.27元设定质押,为该笔借款提供质押担保。截止资产负债表日,该借款余额为20,000,000.00元。

(2) 2018年1月19日,公司与中国银行股份有限公司大邑支行签署总额为25,000,000.00元的《流动资金借款合同》(编号:2018年中大银公司借字001号),借款期限12个月,自实际提款日起算。公司与中国银行股份有限公司大邑支行签订《最高额抵押合同》(编号:2016年中大银抵字001号),以其拥有的期末账面价值6,463,360.11元的房屋所有权(大房权证监证字第0189218号)与期末账面价值11,147,450.91元的土地使用权(大邑国用(2012)第1851号)设定抵押,为该笔借款提供抵押担保。公司与中国银行股份有限公司大邑支行签订《应收账款质押合同》(编号:2018年中大银质字001号)、《应收账款质押登记协议》(编号:2018年中大银质登字001号),以其对中国联合网络通信有限公司广东省分公司应收账款6,721,217.71元;对中国联合网络通信有限公司山东省分公司应收账款34,067,896.20元;对中国联合网络通信有限公司四川省分公司应收账款2,018,439.49元设定质押,为该笔借款提供质押担保。截止资产负债表日,该借款余额为25,000,000.00元。

(3) 2018年6月12日,公司与中国银行股份有限公司大邑支行签署总额为1,916,738.47美元的《汇出汇款项下融资申请书》(编号:2018DYTTMYRZ-002),融资期限为119天。公司与中国银行股份有限公司大邑支行签订《最高额抵押合同》(编号:2016年中大银抵字001号),以其拥有的期末账面价值6,463,360.11元的房屋所有权(大房权证监证字第0189218号)与期末账面价值11,147,450.91元的土地使用权(大邑国用(2012)第1851号)设定抵押,为该笔借款提供抵押担保。公司与中国银行股份有限公司大邑支行签订《应收账款质押合同》(编号:2018年中大银质字001号)、《应收账款质押登记协议》(编号:2018年中大银质登字001号),以其对中国联合网络通信有限公司广东省分公司应收账款6,721,217.71元;对中国联合网络通信有限公司山东省分公司应收账款34,067,896.20元;对中国联合网络通信有限公司四川省分公司应收账款2,018,439.49元设定质押,为该笔借款提供质押担保。截止资产负债表日,该贸易融资借款余额为1,916,738.47美元。

[注3]2018年1月24日,公司股东李俊画与中国工商银行股份有限公司大邑支行签订《最高额保证合同》(编号:0440200104-2018年大邑(保)字0001号),四川天邑集团有限公司与中国工商银行股份有限公司大邑支行签订《最高额保证合同》(编号:0440200104-2018年大邑(保)字0002号),为公司在2018年1月24日起至2020年1月23日内发生的债务提供连带责任担保,担保债务之最高本金余额为60,000,000.00元,报告期内,上述保证合同覆盖的借款合同情况如下:

2018年1月24日,公司与中国工商银行股份有限公司大邑支行签署总额为20,000,000.00元的《流动资金借款合同》(编号:0440200104-2017年(大邑)字00018号),借款期限为12个月,自实际提款日起算。公司与中国工商银行股份有限公司大邑支行签订《最高额抵押合同》(编号:0440200104-2018年大邑(抵)字0001号),以其拥有期末账面价值为19,320,263.48元的机器设备设定抵押,为该笔借款提供抵押担保。截止资产负债表日,该借款余额为10,000,000.00元。

[注4]2017年9月30日,四川天邑集团有限公司与兴业银行股份有限公司成都分行签订《最高额保证合同》(编号:兴银蓉(额保)1709第680号),公司股东李俊画与兴业银行股份有限公司成都分行签订《最高额保证合同》(编号:兴银蓉(额保)1709第681号),公司关联方马涛与兴业银行股份有限公司成都分行签订《最高额保证合同》(编号:兴银蓉(额保)1709第682号),为公司与兴业银行股份有限公司成都分行签订的《基本额度授信合同》(编号:兴银蓉(授)1709第287号)提供连带责任担保,担保期限为2017年9月30日至2018年9月29日止,担保借款额度为100,000,000.00元。报告期内,上述保证合同覆盖的借款合同情况如下:

(1) 2018年1月17日,公司与兴业银行股份有限公司成都分行签署总额为30,000,000.00元的《流动资金借款合同》(编号:兴银蓉(贷)1801第055号),借款期限为2018年1月17日至2019年1月16日。公司与兴业银行股份有限公司成都分行签订《最高额抵押合同》(编号:兴银蓉(额抵)1709第160号),以其拥有的期末账面价值为8,002,401.72元的房屋所有权(大房权证监证字第0202123号)与期末账面价值3,470,410.09元的土地使用权(大邑国用(2013)第1152号)设定抵押,并与兴业银行股份有限公司成都分行签订《最高额抵押合同》(编号:兴银蓉(额抵)1710第167号),以其拥有的机器设备(期末账面价值32,425,767.34元)设定抵押,为上述授信合同及其项下所有分合同该笔借款提供抵押担保。截止资产负债表日,该借款余额为30,000,000.00元。

(2) 2018年2月7日,公司与兴业银行股份有限公司成都分行签署总额为25,000,000.00元的《流动资金借款合同》(编号:兴银蓉(贷)1801第082号),借款期限为2018年2月7日至2019年2月6日。公司与兴业银行股份有限公司成都分行签订《最高额抵押合同》(编号:兴银蓉(额抵)1709第160号),以其拥有的期末账面价值为8,002,401.72元的房屋所有权(大房权证监证字第0202123号)与期末账面价值3,470,410.09元的土地使用权(大邑国用(2013)第1152号)设定抵押,并与兴业银行股

份有限公司成都分行签订《最高额抵押合同》(编号:兴银蓉(额抵)1710第167号),以其拥有的机器设备(期末账面价值 32,425,767.34元)设定抵押,为上述授信合同及其项下所有分合同该笔借款提供抵押担保。截止资产负债表日,该借款余额为25,000,000.00元。

(2) 截止资产负债表日为应付票据提供的担保情况

截止2018年6月30日,四川天邑集团有限公司、李俊画为公司在中国工商银行股份有限公司大邑支行开具的尚未到期的银行承兑汇票余额9,145,119.00元提供了保证担保。四川天邑集团有限公司、李俊画、马涛为公司在成都农村商业银行股份有限公司大邑支行开具的尚未到期的银行承兑汇票余额29,311,450.00元提供了保证担保;四川天邑集团有限公司为公司在兴业银行成都新华大道支行开具的尚未到期的银行承兑汇票余额58,876,831.00元提供了保证担保。

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	1,380,349.50	954,123.36

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位: 元

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

(2) 应付项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

- (1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见十四、2。
- (2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况，详见十二、5.(4)

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响
无
2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 报告期内，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	备注
四川天邑信息系统工程有限公司	本公司	成都农村商业银行股份有限公司大邑支行	8,000.00	2018-6-14	注1

[注]1：2017年6月20日，四川天邑信息系统工程有限公司与成都农村商业银行股份有限公司大邑支行签订《最高额保证合同》(编号：成农商邑营公高保20170002)，为公司在2017年6月15日起至2018年6月14日内发生的债务提供连带责任担保，担保债务最高限额为本金70,000,000.00元及产生的利息、复利、罚息和实现债权产生的所有费用10,000,000.00元，截止资产负债表日，该担保合同项下借款尚未执行完毕。

(2) 票据担保

2018年2月5日，子公司四川天邑信息系统工程有限公司为公司在成都农村商业银行股份有限公司大邑支行开具的未到期的银行承兑汇票余额13,222,663.00元提供了保证担保；2018年3月15日，子公司四川天邑信息系统工程有限公司为公司在成都农村商业银行股份有限公司大邑支行开具的未到期的银行承兑汇票余额16,088,787.00元提供了保证担保。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	40,111,200.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	40,111,200.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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应收账款	899,635,914.14	100.00%	49,696,998.36	5.52%	849,938,915.78	408,697,454.59	100.00%	25,271,422.22	6.18%	383,426,032.37
合计	899,635,914.14	100.00%	49,696,998.36	5.52%	849,938,915.78	408,697,454.59	100.00%	25,271,422.22	6.18%	383,426,032.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	884,298,028.94	44,214,901.45	5.00%
1 至 2 年	10,624,976.90	2,124,995.38	20.00%
2 至 3 年	2,711,613.54	1,355,806.77	50.00%
3 年以上	2,001,294.76	2,001,294.76	100.00%

合计	899,635,914.14	49,696,998.36	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明:

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(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 24,425,576.14 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 491,836,041.62 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 54.67%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 24,591,802.08 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	10,212,252.44	100.00%	2,472,994.88	24.22%	7,739,257.56	7,528,530.74	100.00%	1,447,545.09	19.23%	6,080,985.65
合计	10,212,252.44	100.00%	2,472,994.88	24.22%	7,739,257.56	7,528,530.74	100.00%	1,447,545.09	19.23%	6,080,985.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,021,290.38	251,064.52	5.00%
1 至 2 年	3,275,599.00	655,119.80	20.00%
2 至 3 年	697,105.00	348,552.50	50.00%
3 年以上	1,218,258.06	1,218,258.06	100.00%
合计	10,212,252.44	2,472,994.88	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

(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 1,025,449.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,698,654.70	6,454,586.15
代垫款		233.14
代缴社保公积金		35,490.95
押金	120,692.00	108,272.00
其他	1,392,905.74	929,948.50
合计	10,212,252.44	7,528,530.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
INGDAN TECHNOLOGY (HONGKONG) LIMITED	履约保证金	1,720,316.00	1-2 年	16.85%	331,251.70
中国联合网络通信有限公司山东省分公司	履约保证金	1,100,000.00	1 年以内	10.77%	55,000.00
国网四川省电力公司大邑县供电分公司	电费保证金	750,000.00	1 年以内, 2-3 年, 3 年以上	7.34%	270,000.00
四川中物材料股份有限公司	履约保证金	500,000.00	1 至 2 年	4.90%	100,000.00
中国电信股份有限公司福建分公司	履约保证金	465,000.00	3 年以上	4.55%	465,000.00

合计	--	4,535,316.00	--	44.41%	1,221,251.70
----	----	--------------	----	--------	--------------

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,036,535.93		55,036,535.93	55,036,535.93		55,036,535.93
合计	55,036,535.93		55,036,535.93	55,036,535.93		55,036,535.93

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川天邑信息系统工程有限公司	55,036,535.93			55,036,535.93		
合计	55,036,535.93			55,036,535.93		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,446,248,252.61	1,191,270,692.66	1,040,382,373.33	750,758,251.90
其他业务	3,766,022.93	2,841,076.40	4,221,941.38	3,028,493.04
合计	1,450,014,275.54	1,194,111,769.06	1,044,604,314.71	753,786,744.94

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	106,109.59	
合计	106,109.59	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,864.08	
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）	3,807,536.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和	106,109.59	

可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-843,596.98	
减：所得税影响额	584,233.68	
合计	2,492,679.70	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.59%	0.3629	0.3629
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.40%	0.3522	0.3522

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的公司2018年半年度会计报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有公司法定代表人签名的2018年半年度报告文本原件；
- 四、其他有关资料。