



## 审 计 报 告

众环审字（2014）011546 号

深圳市联亨技术有限公司董事会：

我们审计了后附的深圳市联亨技术有限公司（以下简称联亨公司）财务报表，包括 2014 年 5 月 31 日的资产负债表，2014 年 1-5 月的利润表、所有者权益变动表、现金流量表及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是联亨公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，联亨公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联亨公司 2014 年 5 月 31 日的财务状况以及 2014 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：肖峰

中国注册会计师：陈刚

中国 武汉

2014 年 6 月 18 日

# 资产负债表(资产)

会企 01 表

编制单位：深圳市联亨技术有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2014年5月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(四)1	13,119,982.15	30,651,677.36
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(四)2	88,719,758.25	115,047,680.71
预付款项	(四)3	294,278.98	259,652.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)4	2,612,059.04	2,112,837.96
存货	(四)5	153,852,919.00	153,887,516.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(四)6	5,000,000.00	
流动资产合计		263,598,997.42	301,959,364.97
<b>非流动资产：</b>			
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	(四)7	39,304,867.90	39,878,740.14
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	(四)8	1,231,087.72	1,311,060.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(四)9	1,823,791.79	2,110,732.98
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,359,747.41	43,300,533.13
资产总计		305,958,744.83	345,259,898.10

法定代表人：熊向峰

主管会计工作负责人：张建中

会计机构负责人：侯春辉

## 资产负债表(负债及股东权益)

会企01表

编制单位：深圳市联亨技术有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2014年5月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	(四)11	119,392,757.12	154,175,033.59
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(四)12	160,866,999.20	151,960,758.41
预收款项	(四)13	526,337.56	22,264.96
应付职工薪酬	(四)14	5,943,593.99	5,943,553.99
应交税费	(四)15	-1,485,130.84	-635,649.84
应付利息	(四)16	2,273,900.36	1,856,246.55
应付股利			
其他应付款	(四)17	38,643,236.53	40,131,555.74
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		326,161,693.92	353,453,763.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		326,161,693.92	353,453,763.40
所有者权益：			
实收资本	(四)18	95,050,000.00	95,050,000.00
资本公积			
减：库存股			
盈余公积	(四)19	4,678,812.33	4,678,812.33
未分配利润	(四)20	-119,931,761.42	-107,922,677.63
所有者权益合计		-20,202,949.09	-8,193,865.30
负债和所有者权益总计		305,958,744.83	345,259,898.10

法定代表人：熊向峰

主管会计工作负责人：张建中

会计机构负责人：侯春辉

# 利润表

会企 02 表

编制单位：深圳市联亨技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2014 年 1-5 月	2013 年度
一、营业收入	(四) 21	93,874,344.07	248,684,312.03
减：营业成本	(四) 21	91,789,697.96	245,242,092.99
营业税金及附加	(四) 22	435,194.32	1,116,667.67
销售费用		1,811,764.72	4,551,486.74
管理费用		5,681,075.58	19,981,937.55
财务费用	(四) 23	4,497,133.86	12,677,085.99
资产减值损失	(四) 24	2,348,851.78	52,084,510.44
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(四) 25	28,630.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,660,744.15	-86,969,469.35
加：营业外收入	(四) 26	704,660.36	1,671,325.00
减：营业外支出	(四) 27	53,000.00	3,883,253.37
其中：非流动资产处置损失			3,554,909.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,009,083.79	-89,181,397.72
减：所得税费用	(四) 28	-	2,434,820.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,009,083.79	-91,616,217.76

法定代表人：熊向峰

主管会计工作负责人：张建中

会计机构负责人：侯春辉

# 现金流量表

会企 03 表

编制单位：深圳市联亨技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度
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	129,064,317.27	286,628,026.82
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	183,687.18	2,578,782.69
经营活动现金流入小计	129,248,004.45	289,206,809.51
购买商品、接受劳务支付的现金	73,637,940.76	214,559,833.14
支付给职工以及为职工支付的现金	20,819,363.28	51,036,196.44
支付的各项税费	4,408,485.59	9,757,358.52
支付的其他与经营活动有关的现金	2,644,580.12	4,569,902.00
经营活动现金流出小计	101,510,369.75	279,923,290.10
经营活动产生的现金流量净额	27,737,634.70	9,283,519.41
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	11,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	28,630.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	4,273.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,028,630.00	4,273.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,748,531.90	1,946,484.45
投资所支付的现金	16,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	17,748,531.90	1,946,484.45
投资活动产生的现金流量净额	-6,719,901.90	-1,942,210.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	153,308,580.00	270,960,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	153,308,580.00	270,960,000.00
偿还债务所支付的现金	188,090,856.47	276,982,439.63
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,767,151.54	12,887,366.85
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	191,858,008.01	289,869,806.48
筹资活动产生的现金流量净额	-38,549,428.01	-18,909,806.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-17,531,695.21	-11,568,498.02
加：期初现金及现金等价物余额	30,651,677.36	42,220,175.38
六、期末现金及现金等价物余额	13,119,982.15	30,651,677.36

法定代表人：熊向峰

主管会计工作负责人：张建中

会计机构负责人：侯春辉

## 所有者权益变动表

会企 04 表  
单位：人民币元

编制单位：深圳市联亨技术有限公司

项 目	2014 年 1-5 月					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	95,050,000.00			4,678,812.33	-107,922,677.63	-8,193,865.30
加： 1. 会计政策变更						
2. 前期差错更正						
3. 其他						
二、本年年初余额	95,050,000.00			4,678,812.33	-107,922,677.63	-8,193,865.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-12,009,083.79	-12,009,083.79
（一）净利润					-12,009,083.79	-12,009,083.79
（二）其他综合收益						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					-12,009,083.79	-12,009,083.79
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	95,050,000.00			4,678,812.33	-119,931,761.42	-20,202,949.09

法定代表人：熊向峰

主管会计工作负责人：张建中

会计机构负责人：侯春辉

## 所有者权益变动表

会企 04 表  
单位：人民币元

编制单位：深圳市联亨技术有限公司

项 目	2013 年度					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	95,050,000.00			4,678,812.33	-16,306,459.87	83,422,352.46
加： 1. 会计政策变更						
2. 前期差错更正						
3. 其他						
二、本年年初余额	95,050,000.00			4,678,812.33	-16,306,459.87	83,422,352.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-91,616,217.76	-91,616,217.76
（一）净利润					-91,616,217.76	-91,616,217.76
（二）其他综合收益						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					-91,616,217.76	-91,616,217.76
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	95,050,000.00			4,678,812.33	-107,922,677.63	-8,193,865.30

法定代表人：熊向峰

主管会计工作负责人：张建中

会计机构负责人：侯春辉

# 财务报表附注

(2014年5月31日)

## (一) 公司的基本情况

深圳市联亨技术有限公司 2005 年 1 月 5 日成立，注册资本为人民币 500 万元，2007 年 11 月 27 日，公司新增注册资本 1000 万元，变更后的注册资本为 1500 万元。

2008 年 2 月 14 日公司股东深圳市联亨实业有限公司及深圳市联鑫科技开发有限公司分别将其所持有的 96.6667%的股权和 3.3333%的股权转让给张雯，转让后公司变更为自然人独资有限责任公司。

2010 年 7 月 6 日张雯将所持公司股份分别转让给武汉长江通信产业集团股份有限公司持有公司、李剑、龚晋及刘长伟； 2010 年 7 月 16 日，根据公司股东会决议公司，公司以未分配利润和盈余公积转增资本 5005 万元，注册资本增至 6505 万元；2010 年 9 月 2 日，根据公司股东会决议，股东武汉长江通信产业集团股份有限公司、李剑分别以货币增资 1920 万元、1080 万元，公司注册资本增至 9505 万元。

2012 年 2 月，股东李剑、龚晋分别将 3,421.80 万元、390.30 万元股权分别转让给深圳市联鑫科技开发有限公司、邓明。

公司法人代表：熊向峰

地址：深圳市龙华新区观澜街道君龙社区凌屋工业区 12 号

经营范围：交换机配线架、电池架、电池柜、机箱机柜、小五金件、钣金件、电子组装件、机电设备的研发、生产及销售；兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业；货物及技术进出口（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）。

## (二) 公司重要会计政策、会计估计

### 1、 财务报表的编制基础

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

### 2、 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。



### 3、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、金融工具的确认和计量

#### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### （2）金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

#### ③金融资产的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可

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

#### ④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产

价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

### (5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

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

## 7、应收款项坏账准备的确认和计提

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额为前五名的或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收款项10%（含10%）以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

确定组合的依据	
组合1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	1%	1%
1-2年	3%	3%
2-3年	5%	5%
3-4年	20%	20%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

## 8、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料和在产品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 9、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.5
运输工具	5	5	19
电子设备及其他	3-10	5	9.50-31.67

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

(3) 融资租入固定资产

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

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

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租

赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 10、 在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

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

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

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 11、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 12、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

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

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

### （2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

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



B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、 收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

#### (1) 销售商品收入

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

#### (2) 提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

#### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

### 14、 政府补助的确认和计量

#### (1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 15、 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

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

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

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

### （2）递延所得税负债

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

## （三）税项

1、增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳；

2、营业税税率为营业收入的 5%；

- 3、城市维护建设费为应纳流转税额的 1%；
- 4、教育费附加为应纳流转税额的 3%；
- 5、地方教育费附加为应纳流转税额的 2%；
- 6、堤围防护费为营业收入的 0.01%；
- 7、企业所得税税率为 25%。

#### （四）会计报表主要项目附注

（以下附注未经特别注明，期末账面余额指 2014 年 5 月 31 日账面余额，期初账面余额指 2013 年 12 月 31 日账面余额，金额单位为人民币元）

##### 1、货币资金

项 目	期末账面余额	期初账面余额
现 金	56,372.06	23,614.73
银行存款	13,063,610.09	30,628,062.63
合 计	13,119,982.15	30,651,677.36

##### 2、应收账款

###### （1）应收账款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,308,145.98	12.05	12,308,145.98	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	89,846,216.78	87.95	1,126,458.53	1.25
组合小计	89,846,216.78	87.95	1,126,458.53	1.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	102,154,362.76	100	13,434,604.51	13.15

  

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,308,145.98	9.56	12,308,145.98	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	116,385,220.06	90.44	1,337,539.35	1.15
组合小计	116,385,220.06	90.44	1,337,539.35	1.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	128,693,366.04	100	13,645,685.33	10.60

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	87,676,498.59	97.59	876,764.99
1年至2年（含2年）	158,959.48	0.18	4,768.78
2年至3年（含3年）	1,481,558.22	1.65	74,077.91
3年至4年（含4年）	312,511.31	0.35	62,502.26
4年至5年（含5年）	216,689.18	0.23	108,344.59
合 计	89,846,216.78	100	1,126,458.53

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	112,664,167.71	96.80	1,126,641.68
1年至2年（含2年）	1,882,916.37	1.62	56,487.49
2年至3年（含3年）	1,421,446.80	1.22	71,072.34
3年至4年（含4年）	416,689.18	0.36	83,337.84
合 计	116,385,220.06	100	1,337,539.35

(2) 应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例
华为技术有限公司	非关联方	78,546,219.17	1 年以内	76.89
康派尔电子（深圳）有限公司	非关联方	12,308,145.98	3-4 年	12.05
深圳市华为安捷信电气有限公司	非关联方	6,704,421.36	1 年以内	6.56
深圳市瑞凌实业股份有限公司	非关联方	1,090,812.70	2-3 年	1.07
深圳市科陆变频器有限公司	非关联方	664,936.17	2-3 年	0.65
合 计		99,314,535.38		97.22

(4) 应收账款期末余额中 58,129,853.83 元已办理保理业务，用于向中国银行股份有限公司深圳东滨路支行融资 55,172,757.12 元。

### 3、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1 年以内（含 1 年）	286,992.48	97.52	604.66	0.23
1 年至 2 年（含 2 年）	2,811.57	0.96	191.86	0.08
2 年至 3 年（含 3 年）	4,474.93	1.52	21,137.83	8.14
3 年至 4 年（含 4 年）			237,718.09	91.55
合 计	294,278.98	100	259,652.44	100

(2) 预付款项年末余额中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数

	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	2,929,482.54	100	317,423.50	10.84
组合小计	2,929,482.54	100	317,423.50	10.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,929,482.54	100	317,423.50	10.84

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	2,244,376.46	100	131,538.50	5.86
组合小计	2,244,376.46	100	131,538.50	5.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,244,376.46	100	131,538.50	5.86

其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	1,739,201.62	59.37	17,392.02
1年至2年（含2年）	5,490.97	0.19	164.73
2年至3年（含3年）	36,094.13	1.23	1,804.71

账 龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
3年至4年（含4年）	1,049,542.22	35.83	209,908.44
4年至5年（含5年）	22,000.00	0.75	11,000.00
5年以上	77,153.60	2.63	77,153.60
合 计	2,929,482.54	100	317,423.50

账 龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	757,855.39	59.98	7,578.55
1年至2年（含2年）	34,261.57	0.19	1,027.85
2年至3年（含3年）	1,353,105.90	1.21	67,655.30
3年至4年（含4年）	22,000.00	35.29	4,400.00
4年至5年（含5年）	52,553.60	0.74	26,276.80
5年以上	24,600.00	2.59	24,600.00
合 计	2,244,376.46	100	131,538.50

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况的应收账款情况

单位名称	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
联亨信合	188,111.64	无法收回	否
保险公司赔款	116,579.92	无法收回	否
合 计	304,691.56		

(3) 其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,123,867.53	16,847,990.64	30,275,876.89	46,886,037.51	16,847,990.64	30,038,046.87
半成品	42,582,294.81	5,512,829.00	37,069,465.81	41,245,293.22	5,512,829.00	35,732,464.22
库存商品	91,342,072.48	27,755,103.15	63,586,969.33	93,446,699.25	25,685,747.11	67,760,952.14
发出商品	8,840,393.73		8,840,393.73	6,159,579.08		6,159,579.08
委托加工物资	875,730.64		875,730.64	3,694,488.65		3,694,488.65
周转材料	2,523,235.31		2,523,235.31	3,070,626.17		3,070,626.17
生产成本	10,681,247.29		10,681,247.29	7,431,359.37		7,431,359.37
合计	203,968,841.79	50,115,922.79	153,852,919.00	201,934,083.25	48,046,566.75	153,887,516.50

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	16,847,990.64				16,847,990.64
半成品	5,512,829.00				5,512,829.00
库存商品	25,685,747.11	2,069,356.04			27,755,103.15
合计	48,046,566.75	2,069,356.04			50,115,922.79

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

7、固定资产

(1) 固定资产明细：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	64,771,307.86	2,958,072.63	2,341,183.72	65,388,196.77
其中：电子设备	4,761,519.42	414,574.94	209,447.84	4,966,646.52
运输工具	1,288,333.72	559,035.00	29,325.00	1,818,043.72



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	46,163,791.39	1,099,673.18	2,054,094.56	45,209,370.01
其他设备	12,557,663.33	884,789.51	48,316.32	13,394,136.52
二、累计折旧合计	24,892,567.72	2,685,225.12	1,494,463.97	26,083,328.87
其中：电子设备	3,684,195.60	516,690.96	191,847.77	4,009,038.79
运输工具	777,760.20	42,939.41	20,894.06	799,805.55
机器设备	18,844,675.45	1,529,138.36	1,238,486.21	19,135,327.60
其他设备	1,585,936.47	596,456.39	43,235.93	2,139,156.93
三、固定资产账面价值合计	39,878,740.14			39,304,867.90
其中：电子设备	1,077,323.82			957,607.73
运输工具	510,573.52			1,018,238.17
机器设备	27,319,115.94			26,074,042.41
其他设备	10,971,726.86			11,254,979.59

(2) 公司无闲置及近期计划处置的固定资产；固定资产无明显减值迹象，无需计提固定资产减值准备。

(3) 本期计提折旧额2,685,225.12元。

## 8、无形资产

(1) 各类无形资产的披露如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	2,116,111.74	8,737.86		2,124,849.60
电脑软件	2,116,111.74	8,737.86		2,124,849.60
二、累计摊销额合计	805,051.73	88,710.15		893,761.88
电脑软件	805,051.73	88,710.15		893,761.88
三、无形资产账面价值合计	1,311,060.01		79,972.29	1,231,087.72
电脑软件	1,311,060.01		79,972.29	1,231,087.72

(2) 无形资产本期摊销额88,710.15元。

## 9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,110,732.98		286,941.19		1,823,791.79

合 计	2,110,732.98		286,941.19		1,823,791.79
-----	--------------	--	------------	--	--------------

#### 10、资产减值准备

项 目	期初余额	本年计提	本年减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,777,223.83	279,495.74		304,691.56	13,752,028.01
其中：1. 应收账款坏账准备	13,645,685.33	-211,080.82			13,434,604.51
2. 其他应收账款坏账准备	131,538.50	490,576.56		304,691.56	317,423.50
二、存货跌价准备	48,046,566.75	2,069,356.04			50,115,922.79
合 计	61,823,790.58	2,348,851.78		304,691.56	63,867,950.80

#### 11、短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
应收账款保理借款	119,392,757.12	154,175,033.59
合 计	119,392,757.12	154,175,033.59

注：期末保理借款中55,172,757.12元以应收账款保理，另64,220,000.00系订单保理。

#### 12、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	160,866,999.20	151,960,758.41

注：（1）账龄超过1年的应付账款12,451,987.23元，主要系供应商尚未办理结算。

（2）应付账款年末余额中欠本公司股东深圳市联鑫科技开发有限公司货款4,628,750.06元。

#### 13、预收账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	526,337.56	22,264.96

注：预收账款年末余额中无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 14、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,701,919.74	18,922,723.81	18,922,683.81	3,701,959.74
二、职工福利费		360,822.50	360,822.50	
三、社会保险费		1,237,068.81	1,237,068.81	
其中：1. 医疗保险费		102,866.60	102,866.60	
2. 基本养老保险费		925,921.11	925,921.11	
3. 失业保险费		118,741.49	118,741.49	
4. 工伤保险费		81,884.09	81,884.09	
5. 生育保险费		7,655.52	7,655.52	
四、住房公积金		348,920.00	348,920.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,241,634.25	13,344.20	13,344.20	2,241,634.25
合 计	5,943,553.99	20,882,879.32	20,882,839.32	5,943,593.99

#### 15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	400,421.71	1,207,175.89
城市维护建设税	56,072.39	82,581.93
教育费附加	24,031.02	35,392.25
堤围费	1,734.74	2,621.11
地方教育附加	16,020.68	23,594.84
企业所得税	-2,051,769.26	-2,051,769.26
代扣代缴个人所得税	68,357.88	64,753.40
合 计	-1,485,130.84	-635,649.84

#### 16、应付利息

项目	期初余额	期末余额
短期借款应付利息	1,856,246.55	2,273,900.36
合 计	1,856,246.55	2,273,900.36

17、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	38,643,236.53	40,131,555.74

(1) 其他应付款年末余额中欠母公司武汉长江通信产业集团股份有限公司款项为 35,630,427.28 元。

(2) 金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	期末余额	性质或内容
武汉长江通信产业集团有限公司	35,630,427.28	往来款
深圳市龙岗再生资源有限公司	1,070,000.00	押金
佛山中新创业	314,795.84	往来款

18、实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
武汉长江通信产业集团股份有限公司	54,327,000	57.16%			54,327,000	57.16%
深圳市联鑫科技开发有限公司	34,218,000	36.00%			34,218,000	36.00%
刘长伟	2,602,000	2.74%			2,602,000	2.74%
邓明	3,903,000	4.10%			3,903,000	4.10%
合 计	95,050,000	100%			95,050,000	100%

19、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,678,812.33			4,678,812.33
合 计	4,678,812.33			4,678,812.33

20、未分配利润

项 目	金 额

项 目	金 额
调整前年初未分配利润	-107,922,677.63
加：年初未分配利润调整数	
调整后年初未分配利润	-107,922,677.63
加：本年净利润转入	-12,009,083.79
期末未分配利润	-119,931,761.42

## 21、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	93,376,094.63	247,687,843.33
其他业务收入	498,249.44	996,468.70
营业成本	91,789,697.96	245,242,092.99

### (2) 主营业务收入按产品列示：

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信产品制造	93,376,094.63	91,293,312.92	247,687,843.33	244,257,874.73
合 计	93,376,094.63	91,293,312.92	247,687,843.33	244,257,874.73

### (3) 前五名客户销售情况列示

项 目	本期发生额	上期发生额
前五名客户销售总额	89,712,281.34	237,053,627.22
占公司全部销售额的比例	95.57%	95.32%

## 22、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		12,859.25	详见附注（三）
城市维护建设税	248,377.67	629,354.08	详见附注（三）
教育费附加	99,789.83	269,723.20	详见附注（三）

堤围防护费	9,404.05	24,915.67	详见附注（三）
地方教育附加	77,622.77	179,815.47	详见附注（三）
合 计	435,194.32	1,116,667.67	

#### 23、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,184,805.35	12,149,317.59
减：利息收入	12,344.59	147,457.69
银行手续费	324,673.10	675,226.09
合 计	4,497,133.86	12,677,085.99

#### 24、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	279,495.74	12,084,510.44
存货跌价损失	2,069,356.04	40,000,000.00
合 计	2,348,851.78	52,084,510.44

#### 25、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	28,630.00	
合 计	28,630.00	

#### 26、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1、政府补助		1,595,000.00
2、盘盈利得	371,558.84	
3、其他	333,101.52	76,325.00
合 计	704,660.36	1,671,325.00

## 27、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损失合计		3,554,909.68
其中：固定资产处置损失		3,474,129.05
2、赔款、滞纳金	53,000.00	327,843.69
3、其他		500.00
合 计	53,000.00	3,883,253.37

## 28、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
加（减）：递延所得税费用（收益）		2,434,820.04
所得税费用		2,434,820.04

## 29、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,009,083.79	-91,616,217.76
资产减值准备	2,348,851.78	52,084,510.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,685,225.12	7,754,320.10
无形资产摊销	88,710.15	209,559.07
长期待摊费用摊销	286,941.19	3,570,413.10
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）	-371,558.84	3,554,909.68
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,184,805.35	12,149,317.59

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“—”号填列）	-28,630.00	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		2,434,820.04
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,034,758.54	-21,139,117.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	25,514,579.10	-4,305,514.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	7,072,553.18	44,586,519.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,737,634.70	9,283,519.41
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	13,119,982.15	30,651,677.36
减：现金的期初余额	30,651,677.36	42,220,175.38
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,531,695.21	-11,568,498.02

（2）现金和现金等价物：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	13,119,982.15	30,651,677.36
其中：库存现金	56,372.06	23,614.73
可随时用于支付的银行存款	13,063,610.09	30,628,062.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	13,119,982.15	30,651,677.36



### (七) 关联方关系及其交易

#### 1. 本公司关联方的认定标准:

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定,确定关联方的认定标准为:一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

#### 2. 本公司的母公司有关信息:

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
武汉长江通信产业集团股份有限公司	母公司	股份有限公司 (上市)	武汉市	童国华	工业生产	19,800万元

母公司名称	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(%)	本企业最终控制方
武汉长江通信产业集团股份有限公司	57.16%	57.16%	武汉邮电科学研究院

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
武汉长盈科技投资发展有限公司	同受母公司控制
深圳市联鑫科技开发有限公司	公司第二大股东

#### 4. 关联方交易

##### (1) 采购商品

关联方	本期发生数	上期发生数
深圳市联鑫科技开发有限公司	1,446,441.74	9,011,388.31

##### (2) 支付资金占用费

关联方	本期发生数	上期发生数
武汉长江通信产业集团股份有限公司	770,000.00	2,162,613.33

#### 5. 关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额	期初余额
应付账款：		
深圳市联鑫科技开发有限公司	4,628,750.06	5,851,258.16
其他应付款：		
武汉长江通信产业集团股份有限公司	35,630,427.28	35,568,093.84

#### （八）或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

#### （九）承诺事项

公司无重大需披露的承诺事项。

#### （十）资产负债表日后事项

公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### （十一）其他重大事项

本年度公司无重大需披露的其他重大事项。

法定代表人：熊向峰

主管会计工作负责人：张建中

会计机构负责人：侯春辉