



**四川汇源光通信股份有限公司**

SICHUAN HUIYUAN OPTICAL COMMUNICATIONS CO., LTD.

# 2014 年半年度报告

二〇一四年八月十一日

## 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人徐小文、主管会计工作负责人刘中一及会计机构负责人(会计主管人员)许涛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	13
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	19
第七节 优先股相关情况.....	19
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节 财务报告.....	21
第十节 备查文件目录.....	93

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、汇源通信	指	四川汇源光通信股份有限公司
光通信公司	指	四川汇源光通信有限公司
吉迅公司	指	四川汇源吉迅数码科技有限公司
塑料光纤公司	指	四川汇源塑料光纤有限公司
信息公司	指	四川汇源信息技术有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《四川汇源光通信股份有限公司章程》
元	指	人民币元
报告期、报告期末	指	2014 年 1-6 月、2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	汇源通信	股票代码	000586
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	四川汇源光通信股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	汇源通信		
公司的外文名称（如有）	SICHUAN HUIYUAN OPTICAL COMMUNICATIONS CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HYC		
公司的法定代表人	徐小文		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	乔扬	翁家林
联系地址	成都市人民南路三段 2 号汇日央扩国际广场 28 楼	成都市人民南路三段 2 号汇日央扩国际广场 28 楼
电话	028-85516608	028-85516608
传真	028-85516606	028-85516606
电子信箱	juliechao@126.com	jolinweng@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，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 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

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 2013 年年报。

#### 3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	177,964,056.15	171,214,882.49	3.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,098,706.81	14,345,702.23	-85.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,309,880.78	-1,473,476.76	-
经营活动产生的现金流量净额（元）	-42,824,854.65	-18,890,606.96	-
基本每股收益（元/股）	0.011	0.074	-85.14%
稀释每股收益（元/股）	0.011	0.074	-85.14%
加权平均净资产收益率	7.25%	-0.42%	7.67%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	472,595,827.44	489,472,517.91	-3.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	207,129,855.96	205,031,149.15	1.02%

#### 二、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

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

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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

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）	-6,151.48	
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）	1,279,000.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,051.83	
减：所得税影响额	142,838.71	
少数股东权益影响额（税后）	416,235.61	
合计	788,826.03	--

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

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。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司在结合市场环境的情况下，努力完成制定的战略目标及既定的工作计划。在通信工程及集成业务上，公司在稳定传统业务的同时，抓住市场机遇努力拓展新业务；在光纤光缆业务上，继续实施差异化竞争，加大对优势板块的投入实现以长补短。

报告期内，公司实现营业收入177,964,056.15，较上年同期增加3.94%；实现营业利润-248,834.66，较上年同期减少-102.46%，实现归属于上市公司股东的净利润2,098,706.81，较上年同期减少85.37%，主要系去年同期取得出售联营企业股权收益，致使同比投资收益减少。

### 二、主营业务分析

#### 1、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	177,964,056.15	171,214,882.49	3.94%	
营业成本	144,936,554.58	136,496,202.02	6.18%	
销售费用	17,019,479.73	17,189,817.60	-0.99%	
管理费用	14,143,227.12	11,753,252.66	20.33%	
财务费用	-367,454.73	1,392,141.64	-126.39%	主要系报告期内同比银行存款利息收入增加所致
所得税费用	25,970.24	823,303.35	-96.85%	主要系报告期应纳税所得额减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-42,824,854.65	-18,890,606.96	-	
投资活动产生的现金流量净额	-938,669.54	54,045,044.18	-101.74%	
筹资活动产生的现金流量净额	3,196,899.94	-38,581,216.89	-	
现金及现金等价物净增加额	-40,566,624.25	-3,426,779.67	-	

#### 2、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。

3、公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

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
分行业						
光纤、光缆及相关产品	84,088,354.01	59,693,960.64	29.01%	20.67%	16.27%	2.69%
通信工程及系统集成	88,697,777.05	82,201,137.95	7.32%	-6.86%	4.16%	-9.81%
分地区						
国内	149,706,584.25	124,019,660.25	17.16%	-2.67%	2.42%	-19.36%
国外	23,079,546.81	17,875,438.34	22.55%	107.88%	94.91%	29.60%

### 四、核心竞争力分析

公司在通信工程及系统集成业务上的核心竞争力主要体现在本地化的快速客户响应及较强的信息系统软件开发、工程设计等能力，公司2013年又研发了基于中国“北斗卫星”导航技术和TD-LTE无线宽带技术并得到了政府相关部门的政策及资金支持。自1997年以来，公司一直为国内主流光缆生产企业之一，是光缆行业知名品牌，具有良好的市场品牌形象及客户口碑；并拥有一定数量的自主知识产权和专利，以及成熟稳定的研发和技术团队。但是，由于公司光缆业务的规模与其他主流企业相比已明显处于劣势，公司光缆业务的总体竞争力持续下降，仅在电力光缆和气吹微缆业务上具有差异化的竞争优势。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

公司报告期无对外投资。

##### (2) 持有金融企业股权情况

公司报告期末持有金融企业股权。

### (3) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本 (万元)	总资产 (元)	净资产 (元)	营业收入 (元)	营业利润 (元)	净利润 (元)
四川汇源光通信有限公司	子公司	制造业	电线、电缆、光缆、电力系统特种光缆、电工器材、通信设备的研制、生产、销售、安装及技术服务，进出口贸易	8000.00	226,662,322.64	130,332,888.20	80,831,538.81	1,960,064.27	1,782,017.66
四川汇源吉迅	子公司	信息技术	计算机硬件、软件设计、开发、销售；计算机通信网络工程施工；销售：计算机耗材及	1000.00	109,513,722.47	42,854,456.01	81,060,222.33	-3,210,394.02	-2,039,628.25

数码科 技有限 公司		服务 业	外围设备；防雷工程的设计、施工；通信工 程设计、施工及网络维护；管道工程的设计、 施工；计算机系统集成；电信工程专业承包 及设计、施工；建筑强弱电系统安装、集成； 安全技术防范工程设计及施工；通信设备的 研究、开发、制造、安装与调试；通信工程 技术开发；钢结构工程施工、建筑智能化工 程施工。						
四川汇 源塑料 光纤有 限公司	子公 司	制造 业	塑料光纤、光缆、跳线及相关配套设备、器 件的研发、制造、销售；货物进出口。	2000.00	8,643,830.49	-2,121,380.6 6	6,775,179.48	-225,608.96	-130,966.61
四川汇 源信息 技术有 限公司	子公 司	信息 技术 服务 业	计算机网络、通信网络的服务、设计、开发、 安装、维护；计算机软硬件、通信设备及软 件研发、生产、销售、安装、维修服务；通 信工程施工、维护；管道、线路工程的设计、 施工；弱电智能系统集成、设计、安装；综 合布线工程；电子、安全技术防范设备的研 究、开发、制造、安装调试、维修；电子、 安全技术防范工程设计、施工安装及维护； 计算机系统、通信系统集成承包及技术咨询 服务；钢结构工程施工；建筑智能化施工； 地基与基础工程施工；防雷工程的设计、施 工。	2000.00	59,821,629.3 3	22,736,416.2 3	7,497,115.53	282,723.98	214,292.98
泰中光 缆有限 公司	参股 公司	制造 业	光纤光缆及通信器材的制造、销售	1 亿泰 铤	65,534,719.3 6	33,929,183.4 4	16,582,613.05	397,350.85	397,350.85

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 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

## 七、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

## 八、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

## 九、公司报告期利润分配实施情况

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

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。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月-6月	公司	电话沟通	其他	公司投资者	对公司经营情况的咨询；对公司重组开展及进展情况的咨询；提供资料主要为公司日常公告及定期报告

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

公司报告期末发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

公司报告期末发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、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

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

公司报告期不存在担保情况。

#### (1) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	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	明君集团科技有限公司	<p>公司控股股东明君集团科技有限公司在 2009 年 5 月 12 日公布的《四川汇源光通信股份有限公司详式权益变动报告书》中持续到报告期内的承诺：1、《股份转让协议》签署后，拟通过资产置换，剥离汇源通信现有不良资产，将明君集团旗下优质资产注入汇源通信，确保汇源通信具有独立经营运转系统，同时，确保明君集团与汇源通信在人员、资产、财务、业务和组织结构上完全独立，使汇源通信符合上市公司的法定存续条件。2、本次收购完成后，避免同业竞争的承诺。在本次收购完成后，为了从根本上避免和消除信息披露义务人及其关联企业侵占汇源通信的商业机会和形成潜在同业竞争的可能性，信息披露义务人承诺如下：①本公司及其所控制的企业将不会直接或间接从事与汇源通信构成竞争的业务，参与或入股任何可能与汇源通信所从事业务构成竞争的业务。②本公司及其所控制的企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与汇源通信所从事的业务构成竞争的业务，本公司应将上述商业机会通知汇源通信，在通知中所指定的合理期间内，汇源通信做出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本公司放弃该商业机会；如果汇源通信不予答复或者给予否定的答复，则被视为放弃该业务机会。③如违反以上承诺导致上市公司遭受损失，本公司将向汇源通信进行充分赔偿。3、本次收购完成后，有关减少和规范关联交易的承诺和措施：①本公司将继续严格按照《公司法》等法律法规以及股份公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；本公司承诺杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求汇源通信向本公司提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，应以双方协议规定的方式进行处理，遵循市场化的定价原则，避免损害广大中小股东权益的情况发生。②本公司与汇源通信之间将尽可能地避免和减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照汇源通信公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害汇源通信及其他股东的合法权益。</p>	2009 年 05 月 09 日		明君集团持续履行了保持上市公司独立性、避免同业竞争及减少和规范关联交易的承诺；资产重组事项尚未开展。
承诺是否及时履行	除资产重组事项尚未开展外，其余承诺均持续履行。				

未完成履行的具体原因及下一步计划	<p>明君集团于 2009 年 5 月启动了对汇源通信重大资产重组的相关工作，但因条件不成熟而暂时中止（参见 2009 年 5 月 19 日《中国证券报》及巨潮资讯网上披露的《公司关于暂时中止筹划重大资产重组事项暨公司股票复牌的公告》）。</p> <p>2009 年 5 月重组暂时中止后，明君集团一直在对拟注入资产进行规范、优化和整合。2012 年 12 月 18 日，公司接明君集团通知，明君集团表示将继续推进上市公司的资产重组工作，拟在未来 24 个月内，完成相关资产的规范、优化和整合工作，适时重新启动资产重组工作（参见 2012 年 12 月 19 日《中国证券报》及巨潮资讯网上披露的《公司关于公司及相关主体承诺履行情况的公告》）。</p> <p>2014 年 2 月 17 日，明君集团再次规范明确该承诺：明君集团自 2012 年 12 月 19 日起 24 个月内重新启动资产重组工作（参见 2014 年 2 月 17 日在《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网上披露的《关于公司实际控制人、股东、关联方、收购人及公司承诺履行情况的公告》）。</p>
------------------	--

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度财务报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、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
二、无限售条件股份	193,440,000	100.00%						193,440,000	100.00%
1、人民币普通股	193,440,000	100.00%						193,440,000	100.00%
三、股份总数	193,440,000	100.00%						193,440,000	100.00%

注 1、报告期内公司不存在股份变动；

注 2、公司无必要或证券监管机构要求披露的其他内容。

### 二、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	18,915	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	无					
持股 5% 以上的股东或前 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
明君集团科技有限公司	境内非国有法人	20.68%	40,000,000			40,000,000	质押	40,000,000
财通证券有限责任公司约定购回专用账户	境内非国有法人	4.19%	8,100,000			8,100,000		
四川省长江集团有限公司	国有法人	3.48%	6,740,000			6,740,000		
长飞光纤光缆有限公司	境内非国有法人	2.79%	5,392,325			5,392,325		
汇源集团有限公司	境内非国有法人	2.42%	4,678,324			4,678,324	冻结	4,672,129
四川省信托投资公司	国有法人	1.22%	2,363,799			2,363,799		
王文娟	境内自然人	0.64%	1,240,000			1,240,000		
李妃	境内自然人	0.55%	1,070,880			1,070,880		
湖南潇湘资本投资股份有限公司	境内非国有法人	0.53%	1,026,581			1,026,581		
胡荣华	境内自然人	0.51%	979,300			979,300		

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
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
明君集团科技有限公司	40,000,000	人民币普通股	40,000,000
财通证券有限责任公司约定购回专用账户	8,100,000	人民币普通股	8,100,000
四川省长江集团有限公司	6,740,000	人民币普通股	6,740,000
长飞光纤光缆有限公司	5,392,325	人民币普通股	5,392,325
汇源集团有限公司	4,678,324	人民币普通股	4,678,324
四川省信托投资公司	2,363,799	人民币普通股	2,363,799
王文娟	1,240,000	人民币普通股	1,240,000
李妃	1,070,880	人民币普通股	1,070,880
湖南潇湘资本投资股份有限公司	1,026,581	人民币普通股	1,026,581
胡荣华	979,300	人民币普通股	979,300
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	公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

注 1：公司前十大股东中，股东“财通证券有限责任公司约定购回专用账户”对应的相应股东名称为“北京汇信卓越理财顾问有限公司”，待购回股份数量为 8,100,000 股，持股比例 4.19%。

注 2：公司股东未在在报告期内进行约定购回交易

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

- (一) 公司报告期控股股东未发生变更。
- (二) 公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 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

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 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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 2013 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

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：四川汇源光通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	108,912,435.45	151,086,820.84
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
交易性金融资产	-	-
应收票据	170,000.00	447,400.00
应收账款	165,139,357.41	153,532,691.62
预付款项	10,095,405.82	15,987,396.62
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
应收利息	1,255,133.56	566,679.87
应收股利	-	-
其他应收款	22,705,644.72	17,770,462.78
买入返售金融资产	-	-
存货	80,172,294.78	64,084,826.45
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>388,450,271.74</b>	<b>403,476,278.18</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放委托贷款及垫款	-	-
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	14,281,646.83	14,102,838.95
投资性房地产	-	-
固定资产	39,373,300.59	41,335,336.13
在建工程	375,027.81	354,061.81
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	19,999,926.90	20,429,503.91
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	76,206.75	144,842.75
递延所得税资产	10,039,446.82	9,629,656.18

其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	84,145,555.70	85,996,239.73
资产总计	472,595,827.44	489,472,517.91
流动负债：	-	-
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款	-	-
吸收存款及同业存放	-	-
拆入资金	-	-
交易性金融负债	-	-
应付票据	13,238,837.46	14,093,395.84
应付账款	97,276,866.71	116,091,255.49
预收款项	4,720,836.50	5,794,317.93
卖出回购金融资产款	-	-
应付手续费及佣金	-	-
应付职工薪酬	1,777,047.64	1,325,305.02
应交税费	9,642,481.23	12,884,142.59
应付利息	-	-
应付股利	1,409,557.48	1,409,557.48
其他应付款	62,349,787.16	57,100,725.75
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	-	-
一年内到期的非流动负债	9,900,000.00	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	220,315,414.18	228,698,700.10
非流动负债：	-	-
长期借款	14,000,000.00	23,900,000.00
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	3,465,650.00	2,725,650.00
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	7,110,500.00	7,517,000.00
非流动负债合计	24,576,150.00	34,142,650.00
负债合计	244,891,564.18	262,841,350.10
所有者权益（或股东权益）：	-	-
实收资本（或股本）	193,440,000.00	193,440,000.00
资本公积	58,348,913.87	58,348,913.87
减：库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	17,826,685.34	17,826,685.34
一般风险准备	-	-
未分配利润	-62,485,743.25	-64,584,450.06
外币报表折算差额	-	-
归属于母公司所有者权益合计	207,129,855.96	205,031,149.15
少数股东权益	20,574,407.30	21,600,018.66
所有者权益（或股东权益）合计	227,704,263.26	226,631,167.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计	472,595,827.44	489,472,517.91

法定代表人：徐小文

主管会计工作负责人：刘中一

会计机构负责人：许涛

## 2、母公司资产负债表

编制单位：四川汇源光通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	62,178,238.73	62,146,663.99
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	573,780.45	573,780.45
预付款项	-	-
应收利息	1,255,133.56	566,679.87
应收股利	-	-
其他应收款	13,316,438.80	13,316,438.80
存货	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
流动资产合计	77,323,591.54	76,603,563.11
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	138,785,021.58	138,606,213.70
投资性房地产	-	-
固定资产	12,515,039.64	12,947,984.42
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	7,094,128.73	7,183,927.85
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	158,394,189.95	158,738,125.97
资产总计	235,717,781.49	235,341,689.08
流动负债：		

短期借款	-	-
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	320,571.42	320,571.42
预收款项	323,531.64	323,531.64
应付职工薪酬	-	-
应交税费	-1,353,598.59	-1,456,612.24
应付利息	-	-
应付股利	1,409,557.48	1,409,557.48
其他应付款	46,457,924.34	47,132,225.65
一年内到期的非流动负债	9,900,000.00	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	57,057,986.29	47,729,273.95
非流动负债：		
长期借款	14,000,000.00	23,900,000.00
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	2,224,650.00	2,224,650.00
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	3,300,000.00	3,600,000.00
非流动负债合计	19,524,650.00	29,724,650.00
负债合计	76,582,636.29	77,453,923.95
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	193,440,000.00	193,440,000.00
资本公积	54,251,633.14	54,251,633.14
减：库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	17,621,409.50	17,621,409.50
一般风险准备	-	-
未分配利润	-106,177,897.44	-107,425,277.51
外币报表折算差额	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	159,135,145.20	157,887,765.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	235,717,781.49	235,341,689.08

法定代表人：徐小文

主管会计工作负责人：刘中一

会计机构负责人：许涛

## 3、合并利润表

编制单位：四川汇源光通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	177,964,056.15	171,214,882.49
其中：营业收入	177,964,056.15	171,214,882.49
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	178,391,698.69	170,475,997.02
其中：营业成本	144,936,554.58	136,496,202.02
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	-	-
营业税金及附加	2,230,371.23	3,502,665.02
销售费用	17,019,479.73	17,189,817.60
管理费用	14,143,227.12	11,753,252.66
财务费用	-367,454.73	1,392,141.64
资产减值损失	429,520.76	141,918.08
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）	178,807.88	9,390,966.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	178,807.88	-1,484,173.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-248,834.66	10,129,852.09
加：营业外收入	1,406,944.98	5,458,604.72
减：营业外支出	59,044.63	118,392.92
其中：非流动资产处置损失	9,151.48	45,187.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,099,065.69	15,470,063.89
减：所得税费用	25,970.24	823,303.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,073,095.45	14,646,760.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	2,098,706.81	14,345,702.23
少数股东损益	-1,025,611.36	301,058.31
六、每股收益：	-	-
（一）基本每股收益	0.011	0.074
（二）稀释每股收益	0.011	0.074
七、其他综合收益	-	-
八、综合收益总额	1,073,095.45	14,646,760.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,098,706.81	14,345,702.23
归属于少数股东的综合收益总额	-1,025,611.36	301,058.31

法定代表人：徐小文

主管会计工作负责人：刘中一

会计机构负责人：许涛

## 4、母公司利润表

编制单位：四川汇源光通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,800,000.00	2,106,000.00
减：营业成本	328,705.19	477,545.98
营业税金及附加	102,108.96	6,329.15
销售费用	-	-
管理费用	745,446.73	1,598,656.51
财务费用	-141,833.07	298,755.12
资产减值损失	-	-
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）	178,807.88	14,490,966.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	178,807.88	-1,484,173.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	944,380.07	14,215,679.86
加：营业外收入	303,000.00	2,947,304.72
减：营业外支出	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,247,380.07	17,162,984.58
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,247,380.07	17,162,984.58
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.006	0.090
（二）稀释每股收益	0.006	0.090
六、其他综合收益	-	-
七、综合收益总额	1,247,380.07	17,162,984.58

法定代表人：徐小文

主管会计工作负责人：刘中一

会计机构负责人：许涛

## 5、合并现金流量表

编制单位：四川汇源光通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
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	173,296,271.11	192,720,493.62
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	-	-
处置交易性金融资产净增加额	-	-
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	51,288.21	87,210.46
收到其他与经营活动有关的现金	20,107,276.66	23,309,642.54
经营活动现金流入小计	193,454,835.98	216,117,346.62
购买商品、接受劳务支付的现金	147,817,245.35	138,908,130.07
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	26,727,643.73	19,225,419.77
支付的各项税费	8,811,445.69	9,434,415.15
支付其他与经营活动有关的现金	52,923,355.86	67,439,988.59
经营活动现金流出小计	236,279,690.63	235,007,953.58
经营活动产生的现金流量净额	-42,824,854.65	-18,890,606.96
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资收到的现金	-	44,602,693.83
取得投资收益所收到的现金	-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,050.00	8,476,004.46
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	-	2,526,946.70
投资活动现金流入小计	22,050.00	55,605,644.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	960,719.54	1,533,654.11
投资支付的现金	-	-
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	26,946.70
投资活动现金流出小计	960,719.54	1,560,600.81
投资活动产生的现金流量净额	-938,669.54	54,045,044.18
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收投资收到的现金	-	-
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	5,900,000.00	3,190,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	5,900,000.00	3,190,000.00
偿还债务支付的现金	1,160,000.00	34,566,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,543,100.06	7,205,056.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	4,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	2,703,100.06	41,771,216.89
筹资活动产生的现金流量净额	3,196,899.94	-38,581,216.89
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	-40,566,624.25	-3,426,779.67
加：期初现金及现金等价物余额	82,392,170.37	105,947,200.64
六、期末现金及现金等价物余额	41,825,546.12	102,520,420.97

法定代表人：徐小文

主管会计工作负责人：刘中一

会计机构负责人：许涛

## 6、母公司现金流量表

编制单位：四川汇源光通信股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,250,382.93	7,718,559.65
经营活动现金流入小计	2,250,382.93	7,718,559.65
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	5,055.16	4,746.86
支付的各项税费	210,788.48	323,453.26
支付其他与经营活动有关的现金	1,456,819.09	1,045,338.29
经营活动现金流出小计	1,672,662.73	1,373,538.41
经营活动产生的现金流量净额	577,720.20	6,345,021.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	-	44,602,693.83
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	8,463,004.46
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	-	2,526,946.70
投资活动现金流入小计	-	55,592,644.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-
投资支付的现金	-	5,970,000.00
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	-	26,946.70
投资活动现金流出小计	-	5,996,946.70
投资活动产生的现金流量净额	-	49,595,698.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	-
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	850,627.55	850,627.55
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	850,627.55	850,627.55
筹资活动产生的现金流量净额	-850,627.55	-850,627.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-272,907.35	55,090,091.98
加：期初现金及现金等价物余额	390,591.73	294,447.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	117,684.38	55,384,539.66

法定代表人：徐小文

主管会计工作负责人：刘中一

会计机构负责人：许涛

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：四川汇源光通信股份有限公司

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	193,440,000.00	58,348,913.87	-	-	17,826,685.34	-	-64,584,450.06	-	21,600,018.66	226,631,167.81	193,440,000.00	58,651,509.99	-	-	17,826,685.34	-	-79,198,586.05	-	24,183,633.77	214,903,243.05
加：会计政策变更										-										-
前期差错更正										-										-
其他										-										-
<b>二、本年初余额</b>	193,440,000.00	58,348,913.87	-	-	17,826,685.34	-	-64,584,450.06	-	21,600,018.66	226,631,167.81	193,440,000.00	58,651,509.99	-	-	17,826,685.34	-	-79,198,586.05	-	24,183,633.77	214,903,243.05
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	2,098,706.81	-	-1,025,611.36	1,073,095.45	-	-302,596.12	-	-	-	-	14,614,135.99	-	-2,583,615.11	11,727,924.76
（一）净利润							2,098,706.81		-1,025,611.36	1,073,095.45							14,614,135.99		2,316,384.89	16,930,520.88
（二）其他综合收益										-		-1,379,530.10								-1,379,530.10
<b>上述（一）和（二）小计</b>	-	-	-	-	-	-	2,098,706.81	-	-1,025,611.36	1,073,095.45	-	-1,379,530.10	-	-	-	-	14,614,135.99	-	2,316,384.89	15,550,990.78
（三）股东投入和减少资本										-		1,076,933.98	-	-	-	-				1,076,933.98
1. 股东投入资本										-										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-										
3. 其他	-	-	-	-	-	-				-		1,076,933.98								1,076,933.98
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,900,000.00	-4,900,000.00
1. 提取盈余公积										-										-
2. 提取一般风险准备										-										-
3. 对股东的分配										-										-4,900,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										-
（五）股东权益内部结转										-		-								-
1. 资本公积转增股本										-										-
2. 盈余公积转增股本										-										-
3. 盈余公积弥补亏损										-										-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										-
（六）专项储备										-										-
1. 本期提取										-										-
2. 本期使用										-										-
<b>四、本期期末余额</b>	193,440,000.00	58,348,913.87			17,826,685.34		-62,485,743.25		20,574,407.30	227,704,263.26	193,440,000.00	58,348,913.87	-	-	17,826,685.34	-	-64,584,450.06		21,600,018.66	226,631,167.81

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：四川汇源光通信股份有限公司

项目	本期金额							上年金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末 余额	193,440,000.00	54,251,633.14	-	-	17,621,409.50	-107,425,277.51	157,887,765.13	193,440,000.00	54,554,229.26	-	-	17,621,409.50	-125,281,942.34	140,333,696.42
加：会计 政策变更							-							-
前期 差错更正							-							-
其他							-							-
二、本年初 余额	193,440,000.00	54,251,633.14	-	-	17,621,409.50	-107,425,277.51	157,887,765.13	193,440,000.00	54,554,229.26	-	-	17,621,409.50	-125,281,942.34	140,333,696.42
三、本年增减 变动金额(减 少以“-”号填 列)						1,247,380.07	1,247,380.07		-302,596.12	-			17,856,664.83	17,554,068.71
(一)净利润						1,247,380.07	1,247,380.07						17,856,664.83	17,856,664.83
(二)其他综合 收益							0.00		-1,379,530.10					-1,379,530.10
上述(一) 和(二)小计								-	-1,379,530.10	-	-	-	17,856,664.83	16,477,134.73
(三)股东投入 和减少资本									1,076,933.98	-	-	-	-	1,076,933.98
1. 股东投入资 本														-
2. 股份支付计 入股东权益的 金额							0.00							-
3. 其他						1,247,380.07	1,247,380.07		1,076,933.98					1,076,933.98
(四)利润分配								-	-	-	-		-	-
1. 提取盈余公 积													-	-
2. 对股东的分 配														-
3. 其他														-
(五) 股东权益 内部结转										-	-	-	-	-
1. 资本公积转 增股本														-
2. 盈余公积转 增股本														-
3. 盈余公积弥 补亏损														-
4. 其他														-
(六) 专项储 备								-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取														
2. 本期使用														
四、本期末 余额	193,440,000.00	54,251,633.14	-	-	17,621,409.50	-106,177,897.44	159,135,145.20	193,440,000.00	54,251,633.14	-	-	17,621,409.50	-107,425,277.51	157,887,765.13

# 四川汇源光通信股份有限公司

## 财务报表附注

2014 年 1-6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

四川汇源光通信股份有限公司（以下简称本公司或公司）由四川省长江企业（集团）股份有限公司更名而来。四川省长江企业（集团）股份有限公司系于 1988 年 6 月 26 日经四川省经济体制改革委员会川体改（1988）第 46 号文批准设立的股份有限公司。

1995 年 12 月 6 日，经中国证监会证监审字（1995）75 号文批准公司社会公众股 1800 万股于 1995 年 12 月 20 日在深圳证券交易所上市流通。

2002 年 12 月 5 日，经财政部财企[2002]556 号文批复同意四川省长江（集团）有限公司将其所持公司 6838 万股国家股中的 5600 万股（占公司总股本的 28.95%）转让给汇源集团有限公司（以下简称“汇源集团”）。2003 年 5 月 29 日公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办妥该股权转让过户手续。

2005 年 11 月 16 日，公司召开股权分置改革相关股东会议，审议通过了《四川汇源光通信股份有限公司股权分置改革方案》。股权分置改革方案实施后，公司总股本保持为 193,440,000 股。

2009 年 8 月 14 日，根据 2009 年 5 月 8 日汇源集团和明君集团科技有限公司（以下简称“明君集团”）签署的《股份转让协议》及《协议书》和 2009 年 7 月 12 日签署的《股份转让补充协议（二）》，明君集团协议受让汇源集团持有公司的 4000 万股股份；并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕过户登记手续。至此，明君集团持有公司 4000 万股股份，占公司总股本的 20.68%，成为公司的第一大股东。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司总股本为 193,440,000 股，全部为无限售条件流通股。

公司注册地址为成都市高新西区西芯大道 5 号；法定代表人为徐小文先生。

本公司属其他通信服务业。经营范围：制造电线、电缆、光缆、电工器材、通信设备；信息传输、计算机服务和软件业；商品批发和零售；进出口业；租赁和商业服务业（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

本公司的母公司为明君集团科技有限公司，实际控制人为徐明君先生。

## 二、公司主要会计政策和会计估计

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）遵循企业会计准则的声明

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

### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性

项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允

价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对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，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。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D1-Dr) / D1$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1 为该可供出售权益工具限售期所含的交易日的交易天数；

Dr 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易日的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

#### （十）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 500 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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
个别认定法组合	合并范围内关联方的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

###### （2）账龄分析法

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, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

## 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

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

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

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投

资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

### 5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非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。

#### 1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将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调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财

务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，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，在合并财务报表中应当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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常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。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输工具	10	5	9.50
其他设备	5	5	19.00

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十四) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应

的减值准备。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专有技术	8-10
财务软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金

额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十七）长期待摊费用

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

#### （十八）预计负债

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

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

#### （十九）收入

##### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

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

##### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补

偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司主营业务为光缆销售和基站建设。光缆内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。光缆外销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。基站建设按照完工百分比法确认收入的实现并结转成本。

## (二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 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。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

#### (二十二) 经营租赁

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

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

#### (二十三) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1. 已经就处置该非流动资产作出决议；2. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；3. 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	产品销售应税收入	17%、6%
	出口业务销售收入	0%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
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	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## (二) 税收优惠及批文

子公司四川汇源光通信有限公司于 2012 年 11 月 28 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准颁发的高新技术企业证书，有效期三年。自 2012 年至 2014 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	组织机构代码
四川汇源吉迅数码科技有限公司	控股子公司	成都市青羊区外南人民路 131 号	工业	2,080	计算机硬件、软件设计、开发、销售；计算机通信网络工程施工；销售：计算机耗材及外围设备；防雷工程的设计、施工；通信工程设计、施工及网络维护；管道工程的设计、施工；计算机系统集成；电信工程专业承包及设计、施工；通信强弱电系统安装、集成；安全技术防范工程设计及施工；通信设备的研究、开发、制造、安装与调试（制造限分支机构经营）；通信工程技术开发；钢结构工程施工。	74974864-3
四川汇源信息技术有限公司	全资子公司	成都高新西区西芯大道 5 号	工业	2,000	计算机网络、通信网络服务、设计、开发、安装、维护；计算机软硬件、通信设备及软件研发、生产、销售、安装、维修服务；通信工程施工、维护；管道、线路工程的设计、施工；弱电智能系统集成、设计、安装；综合布线工程；电子、安全技术防范设备的研究、开发、制造、安装调试、维修；电子、安全技术防范工程设计、施工安装及维护；计算机系统、通信系统集成承包及技术咨询服务。	68632360-4

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并报 表
四川汇源吉迅数码科技有限公司	510		51	51	是

四川汇源信息技术有限公司	1,990		99.50	[注]	是
--------------	-------	--	-------	-----	---

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
四川汇源吉迅数码科技有限公司	20,998,683.44	
四川汇源信息技术有限公司		

[注]：公司直接持有 99.50% 股权，通过全资子公司四川汇源光通信有限公司间接持有 0.50% 股权。

## 2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	组织机构 代码
四川汇源光通信有限公司	全资子公司	成都高新区西部园区西芯大道 5 号	工业	8,000	电线、电缆、光缆、电力系统特种光缆、电工器材、通信设备的研制、生产、销售、安装及技术服务，进出口贸易	74032646-0
阿联酋中国出口商品公司	全资子公司	阿联酋迪拜	贸易	60		

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并报 表
四川汇源光通信有限公司	8,400.34		100	100	是
阿联酋中国出口商品公司	69.81		100	100	否

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
四川汇源光通信有限公司		
阿联酋中国出口商品公司		

## 3. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	组织机构代码
-------	-------	-----	------	--------------	------	--------

四川汇源塑料光纤有限公司	控股子公司	崇州市工业集中发展区世纪大道	工业	2,000	塑料光纤及相关配套设备、器件的研发、生产和销售	76864794-4
--------------	-------	----------------	----	-------	-------------------------	------------

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表
四川汇源塑料光纤有限公司	1,550		80	80	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损 益的金额
四川汇源塑料光纤有限公司	-424,276.14	

#### 4. 其他说明

阿联酋中国出口商品公司未纳入合并财务报表范围，系因该公司系原重大资产置换转入，业务长期处于停顿状态，公司无法对其实施控制。2002 年度已对该投资全额计提了减值准备。

### 五、合并财务报表项目注释

#### (一) 合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			104,444.93			945,666.97
小 计			104,444.93			945,666.97
银行存款：						
人民币		-	44,526,643.94			81,394,860.00
美元	79,202.83	6.1528	487,319.17	3,869.64	6.0969	23,592.80
欧元	206,497.16	8.3946	1,733,461.06	3,331.86	8.4189	28,050.60
小 计			46,747,424.17			81,446,503.40
其他货币资金：						
人民币			62,060,566.35			68,694,650.47

小 计			62,060,566.35			68,694,650.47
合 计			108,912,435.45			151,086,820.84

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

其他货币资金中有定期存款 62,060,554.35 元、银行承兑汇票保证金 5,026,334.98 元，使用受到限制。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	170,000.00		170,000.00	320,000.00		320,000.00
商业承兑汇票				127,400.00		127,400.00
合 计	170,000.00		170,000.00	320,000.00		320,000.00

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名如下）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
四川星光电力	2014.4.11	2014.10.11	500,000.00	货款
太原盛安泰	2014.1.17	2014.07.17	300,000.00	货款
太原盛安泰	2014.1.16	2014.07.16	200,000.00	货款
内蒙古电力（鄂尔多斯）	2014.1.16	2014.07.16	200,000.00	货款
阿拉善电业局	2014.4.18	2014.10.18	200,000.00	货款
小计			1,400,000.00	

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	216,494,968.85	100.00	51,355,611.44	23.72	203,112,193.20	99.32	50,975,716.22	25.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					1,396,214.64	0.68		
合计	216,494,968.85	100.00	51,355,611.44	23.72	204,508,407.84	100.00	50,975,716.22	24.93

应收账款种类的说明：

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	141,608,437.38	65.41	7,080,421.87	128,850,070.82	63.44	6,442,503.53
1-2 年	25,130,411.70	11.61	2,513,041.17	22,531,958.37	11.09	2,253,195.84
2-3 年	7,200,343.91	3.33	1,440,068.78	6,402,292.18	3.15	1,280,458.43
3-4 年	2,142,445.56	0.99	642,733.67	2,177,761.13	1.07	653,328.34
4-5 年	1,467,968.70	0.68	733,984.35	5,607,761.24	2.76	2,803,880.62
5 年以上	38,945,361.60	17.99	38,945,361.60	37,542,349.46	18.49	37,542,349.46
小计	216,494,968.85	100.01	51,355,611.44	203,112,193.20	100.00	50,975,716.22

(2) 本期转回或收回情况

子公司四川汇源光通信有限公司本期转回销售货款原值 9353.71 元，坏账准备 9353.71 元。

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
中国电信股份有限公司成都分公司	非关联方	13,333,677.48	一年以内	6.16
香港振康有限公司	非关联方	11,150,125.57	五年以上	5.15
泰中光缆有限公司	关联方	10,691,956.48	五年以上	4.94
C.T.A.INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 泰国	非关联方	9,449,806.70	一年以内	4.36
琪县广播电视局	非关联方	8,046,544.64	五年以上	3.72
小 计		52,672,110.87		24.33

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
泰中光缆有限公司	关联方	10,691,956.48	4.94
四川飞普科技有限公司	关联方	1,988,190.82	0.92
小 计		12,680,147.30	5.86

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,505,705.12	94.15		9,505,705.12
1-2 年	510,126.00	5.05		510,126.00
2-3 年	55,384.70	0.55		55,384.70
3 年以上	24,190.00	0.24		24,190.00

合 计	10,095,405.82	99.99		10,095,405.82
账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,487,705.75	84.36		13,487,705.75
1-2 年	1,674,692.15	10.48		1,674,692.15
2-3 年	800,808.72	5.01		800,808.72
3 年以上	24,190.00	0.15		24,190.00
合 计	15,987,396.62	100.00		15,987,396.62

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
成都泰顶通信有限公司	非关联方	2,080,000.00	1 年以内	商品尚未到
上海斯瑞聚合体科技有限公司	非关联方	1,862,015.00	1 年以内	商品尚未到
四川中恒电讯信息技术有限公司	非关联方	1,630,000.00	1 年以内	商品尚未到
成都国宇信通工程技术有限公司	非关联方	1,530,996.55	1 年以内	商品尚未到
吴江市生达通讯材料有限公司	非关联方	980,000.00	1 年以内	商品尚未到
小 计		8,083,011.55		

## (3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 5. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	566,679.87	891,047.29	202,593.60	1,255,133.56
合 计	566,679.87	891,047.29	202,593.60	1,255,133.56

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	42,561,218.50	100.00	19,855,573.78	46.65	37,567,057.31	100.00	19,796,594.53	52.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-					
合 计	42,561,218.50	100.00	19,855,573.78	46.65	37,567,057.31	100.00	19,796,594.53	52.70

## 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	19,685,260.00	46.25	984,263.00	12,431,216.32	33.09	621,560.82
1-2 年	3,272,923.72	7.69	327,292.37	5,368,178.97	14.29	536,817.90
2-3 年	995,918.37	2.34	199,183.67	568,150.12	1.51	113,630.02
3-4 年	323,081.57	0.76	96,924.47	693,568.10	1.85	208,070.43
4-5 年	72,249.15	0.17	36,124.58	378,856.88	1.01	189,428.44
5 年以上	18,211,785.69	42.79	18,211,785.69	18,127,086.92	48.25	18,127,086.92
小 计	42,561,218.50	100.00	19,855,573.78	37,567,057.31	100.00	19,796,594.53

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## (3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容

成都天翔电缆材料有限公司	非关联方	5,000,000.00	5 年以上	11.75	往来款
四川移动眉山分公司	关联方	3,040,000.00	1-2 年、5 年以上	7.14	往来款
泰中光缆有限公司	非关联方	2,261,853.35	5 年以上	5.31	往来款
四川省石油管理局	非关联方	2,000,000.00	5 年以上	4.70	往来款
中国民族证券有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	5 年以上	4.70	股权转让款
小 计		14,301,853.35		33.60	

## (4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
泰中光缆有限公司	关联方	2,261,853.35	5.31
小 计		2,261,853.35	5.31

## 7. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,721,385.79	517,617.54	12,203,768.25
在产品	38,632,822.88	-	38,632,822.88
库存商品	28,971,782.34	531,722.12	28,440,060.22
低值易耗品	895,643.43	-	895,643.43
合 计	81,221,634.44	1,049,339.66	80,172,294.78
项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,325,970.44	517,617.54	11,808,352.90
在产品	35,424,385.73		35,424,385.73
库存商品	16,357,739.31	531,722.12	15,826,017.19

低值易耗品	1,026,070.63		1,026,070.63
合 计	65,134,166.11	1,049,339.66	64,084,826.45

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	517,617.54				517,617.54
库存商品	531,722.12				531,722.12
小 计	1,049,339.66				1,049,339.66

## 2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	按账面成本与可变现净值孰低计提		
库存商品	按账面成本与可变现净值孰低计提		
小 计			

## 8. 对联营企业投资

货币单位：万元

被投资单位	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
泰中光缆有限公司	45.00	45.00	6,553.47	3,160.55	3,392.92	1,658.26	39.74

## 9. 长期股权投资

被投资 单位	核算方法	投资 成本	期初 数	增减 变动	期末 数
成都振江房地产开发有限公司	成本法	3,429,552.00	3,429,552.00		3,429,552.00
海南蜀兴信托投资公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
海南滨海大道花园别墅开发公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
华福宁植物药（成都）有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

东方数字驱动有限公司	成本法	700,000.00	700,000.00		700,000.00
宝乐童鞋公司	成本法	697,542.06	697,542.06		697,542.06
四川昌恒皮革制品有限公司	成本法	493,064.85	493,064.85		493,064.85
四川创美信息系统有限公司	成本法	343,140.00	343,140.00		343,140.00
成都华联电子有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
成都环益石化有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
四川新特公司门窗厂	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
四川环球运输公司租赁部	成本法	117,000.00	117,000.00		117,000.00
四川金亚食品有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
阿联酋中国出口商品公司	成本法	698,096.00	698,096.00		698,096.00
海南恒通股份有限公司	成本法	115,310.00	115,310.00		115,310.00
泰中光缆有限公司	权益法	14,000,000.00	14,102,838.95	178,807.88	14,281,646.83
合 计		29,293,704.91	29,396,543.86	178,807.88	29,575,351.74

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成都振江房地产开发有限公司				3,429,552.00		
海南蜀兴信托投资公司				3,000,000.00		
海南滨海大道花园别墅开发公司				3,000,000.00		
华福宁植物药(成都)有限公司				2,000,000.00		
东方数字驱动有限公司				700,000.00		
宝乐童鞋公司				697,542.06		
四川昌恒皮革制品有限公司				493,064.85		
四川创美信息系统有限公司				343,140.00		

成都华联电子有限公司				200,000.00		
成都环益石化有限公司				200,000.00		
四川新特公司门窗厂				200,000.00		
四川环球运输公司租赁部				117,000.00		
四川金亚食品有限公司				100,000.00		
阿联酋中国出口商品公司				698,096.00		
海南恒通股份有限公司				115,310.00		
泰中光缆有限公司	45.00	45.00				
合 计				15,293,704.91		

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	158,043,811.95	2,073,792.53		1,182,454.44	158,935,150.04
房屋及建筑物	35,692,490.36	-		-	35,692,490.36
机器设备	104,818,103.36	1,660,274.08		577,208.81	105,901,168.63
运输工具	7,352,429.65	28,896.97		560,639.65	6,820,686.97
其他设备	10,180,788.58	384,621.48		44,605.98	10,520,804.08
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	116,008,475.82		3,601,129.70	747,756.07	118,861,849.45
房屋及建筑物	13,146,659.83		1,711,707.40	131,346.93	14,727,020.30
机器设备	92,079,494.31		482,053.80	-	92,561,548.11
运输工具	2,804,617.62		1,105,787.65	610,112.96	3,300,292.31
其他设备	7,977,704.06		301,580.85	6,296.18	8,272,988.73

3) 账面净值小计	42,035,336.13	—	—	40,073,300.59
房屋及建筑物	22,545,830.53	—	—	20,965,470.06
机器设备	12,738,609.05	—	—	13,339,620.52
运输工具	4,547,812.03	—	—	3,520,394.66
其他设备	2,203,084.52	—	—	2,247,815.35
4) 减值准备小计	700,000.00	—	—	700,000.00
房屋及建筑物	700,000.00	—	—	700,000.00
机器设备		—	—	
运输工具		—	—	
其他设备		—	—	
5) 账面价值合计	41,335,336.13	—	—	39,373,300.59
房屋及建筑物	21,845,830.53	—	—	20,265,470.06
机器设备	12,738,609.05	—	—	13,339,620.52
运输工具	4,547,812.03	—	—	3,520,394.66
其他设备	2,203,084.52	—	—	2,247,815.35

本期折旧额为 3,601,129.7 元。

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	375,027.81		375,027.81	354,061.81		354,061.81
合计	375,027.81		375,027.81	354,061.81		354,061.81

### (2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预算 比例 (%)
------	-----	-----	------	------------	------	-------------------

设备安装		354,061.81	20,966.00			
合 计		354,061.81	20,966.00			

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 年率 (%)	资金来源	期末数
设备安装					自筹	375,027.81
合 计						375,027.81

## 12. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	44,448,716.97	17,093.16		44,465,810.13
ADSS 通信系统专有技术	11,660,000.00	-		11,660,000.00
OPGW 生产技术	3,075,000.00	-		3,075,000.00
氟化包层塑料光纤专有技术	4,030,000.00	-		4,030,000.00
土地使用权	25,299,755.97	-		25,299,755.97
财务软件	383,961.00	17,093.16		401,054.16
2) 累计摊销小计	21,019,213.06	446,670.17		21,465,883.23
ADSS 通信系统专有技术	8,660,000.00	-		8,660,000.00
OPGW 生产技术	3,075,000.00	-		3,075,000.00
氟化包层塑料光纤专有技术	3,260,319.73	205,124.52		3,465,444.25
土地使用权	5,708,271.27	238,668.77		5,946,940.04
财务软件	315,622.06	2,876.88		318,498.94
3) 账面净值小计	23,429,503.91			22,999,926.90
ADSS 通信系统专有技术	3,000,000.00			3,000,000.00

OPGW 生产技术				0.00
氟化包层塑料光纤专有技术	769,680.27			564,555.75
土地使用权	19,591,484.70			19,352,815.93
财务软件	68,338.94			82,555.22
4) 减值准备小计	3,000,000.00			3,000,000.00
ADSS 通信系统专有技术	3,000,000.00			3,000,000.00
5) 账面价值合计	20,429,503.91			19,999,926.90
ADSS 通信系统专有技术				
OPGW 生产技术				
氟化包层塑料光纤专有技术	769,680.27			564,555.75
土地使用权	19,591,484.70			19,352,815.93
财务软件	68,338.94			82,555.22

本期摊销额 446,670.17 元。

## (2) 其他说明

期末，已有账面价值 19,352,815.93 元的无形资产用于银行借款担保。

## 13. 长期待摊费用

### 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	144,842.75		68,636.00		76,206.75	
合 计	144,842.75		68,636.00		76,206.75	

## 14. 递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数

坏账准备	9,610,470.87	9,073,255.23
存货跌价准备	157,400.95	157,400.95
递延收益	271,575.00	287,550.00
未实现内部销售利润		111,450.00
合 计	10,039,446.82	9,629,656.18

## (2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	13,509,680.88	13,509,680.88
可抵扣亏损	17,963,334.16	11,106,077.42
小 计	31,473,015.04	24,615,758.30

[注]：母公司和子公司四川汇源塑料光纤有限公司由于一直亏损，未来盈利存在不确定性，暂不确认递延所得税资产。

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
可抵扣亏损		
2014 年	3,702,514.82	1,044,963.17
2015 年	10,626,231.61	4,725,620.14
2016 年	2,792,890.66	3,622,416.31
2017 年	841,697.07	939,984.90
2018 年		773,092.90
小 计	17,963,334.16	11,106,077.42

## (4) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
坏账准备	57,701,504.34
存货跌价准备	1,049,339.66
递延收益	1,810,500.00
小 计	60,561,344.00

## 15. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	70,772,310.75	429,520.76	9,353.71		71,211,185.22
存货跌价准备	1,049,339.66				1,049,339.66
长期股权投资减值准备	15,293,704.91				15,293,704.91
固定资产减值准备	700,000.00				700,000.00
无形资产减值准备	3,000,000.00				3,000,000.00
合 计	90,815,355.32	429,520.76	9,353.71		91,254,229.79

## 16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证和抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

## 17. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,238,837.46	14,093,395.84
合 计	13,238,837.46	14,093,395.84

## 18. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料款	38,428,069.16	46,106,548.94
应付工程款	58,848,797.55	69,984,706.55
合 计	97,276,866.71	116,091,255.49

(2) 无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 19. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	488,321.47	4,953,826.71
工程款	4,232,515.03	840,491.22
合 计	4,720,836.50	5,794,317.93

(2) 无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

## 20. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,325,305.02	21,295,733.90	20,843,991.28	1,777,047.64
职工福利费		616,570.60	616,570.60	-
社会保险费		3,723,194.48	3,723,194.48	-
住房公积金		342,237.00	342,237.00	-
工会经费和职工教育经费		279,597.85	279,597.85	-
合计	1,325,305.02	26,257,333.83	25,805,591.21	1,777,047.64

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

## (2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

项 目	预计发放时间、金额等安排
工资、奖金、津贴和补贴	于 2014 年 7 月发放完毕

## 21. 应交税费

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	6,251,453.42	8,559,179.34
营业税	467,761.80	740,569.37
企业所得税	2,296,258.37	2,742,345.72
个人所得税	16,576.32	17,359.04
城市维护建设税	98,283.52	11,073.33

教育费附加	42,121.51	39,683.11
地方教育附加	28,081.01	15,648.88
价格调控基金	19,580.67	50,673.64
其他税种	422,364.61	707,610.16
合计	9,642,481.23	12,884,142.59

## 22. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
四川华丰企业集团有限公司[注 1]	46,987.48	46,987.48	未领取
非流通股股东[注 2]	1,362,570.00	1,362,570.00	未领取
合 计	1,409,557.48	1,409,557.48	

[注 1]：四川华丰企业集团有限公司系公司原子公司的股东。

[注 2]：系公司 2004 年度利润分配。

## 23. 其他应付款

## (1) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
明君集团科技有限公司	3,099,876.15	2,766,177.46
储九荣	660,000.00	570,000.00
侯燕		1,000,000.00
秦要武	14,403.00	14,403.00
刘中一	31,990.00	31,990.00
成都一诚投资管理有限公司		862,000.00
合计	3,806,269.15	5,244,570.46

## (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

项 目	金 额	性质或内容
四川省财政厅	4,917,680.00	暂借款
合 计	4,917,680.00	

## (3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容

预提费用	6,535,675.12	预提费用
省财政厅	4,917,680.00	单位往来
明君集团科技有限公司	3,099,876.15	代垫费用
四川移动通信有限公司眉山分公司	2,259,690.97	代收电费
省建行信托投资公司	1,685,800.00	单位往来
合计	18,498,722.24	

## 24. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

项 目	期末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	9,900,000.00	
合计	9,900,000.00	

(2) 1 年内到期的长期借款

A、1 年内到期的长期借款明细如下:

项 目	期末账面余额	年初账面余额
保证抵押借款	9,900,000.00	
合计	9,900,000.00	

B、1 年内到期的长期借款:

贷款单位	借 款 起 始日	借 款 终 止日	币 种	年 利 率 (%)	期 末 账 面 余 额		年 初 账 面 余 额	
					外 币 金 额	人 民 币 金 额	外 币 金 额	人 民 币 金 额
农业银行股份有限公司成都锦城支行 [注]	2011/5/31	2016/5/31	人民币	按中国人民银行同期贷款基准利率上浮一定比例		9,900,000.00		

注: 系公司向中国农业银行股份有限公司成都锦城支行取得的 5,000 万元借款, 合同约定 2012 年 5 月还

款 800 万元，2013 年 5 月还款 800 万元，2014 年 5 月还款 1,000 万元，2015 年 5 月还款 1,000 万元，2016 年 5 月还款 1,400 万元。

## 25. 长期借款

### (1) 长期借款情况

#### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证和抵押借款	14,000,000.00	23,900,000.00
合 计	14,000,000.00	23,900,000.00

#### 2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币 金额	折人民币金额	原币 金额	折人民币金额
农业银行 成都锦城 支行	2011/5/30	2016/5/29	人 民 币	基准利率 上浮 10%		14,000,000.00		23,900,000.00
小 计						14,000,000.00		23,900,000.00

## 26. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
低损耗阶跃型塑料光纤生产工艺开发	1,324,900.00			1,324,900.00	川科计[2004]24 号
成都光通信工程技术研究中心项目	200,000.00			200,000.00	成科计[2004]88 号
汇源防信息泄露系统	90,000.00			90,000.00	金科局发[2004]37 号
光纤带光缆专利	70,000.00			70,000.00	金知发[2005]8 号
G/E-PON 的光纤到户接入网络	180,000.00			180,000.00	成科计[2005]43 号、 金科产发[2006]78 号
ADSL 线路测试仪	40,000.00			40,000.00	金科局发[2005]31 号
ASIC 芯片的 EPON-ONU 设计	100,000.00			100,000.00	金科局发[2005]31 号
专利信息分析数据系统及专利战略研究	50,000.00			50,000.00	成科计[2006]43 号
可具色条标识的耐热 POF 光缆产业化成果		700,000.00		700,000.00	崇科发[2014]30 号

转化项目					
其他	670,750.00	40,000.00		710,750.00	
合 计	2,725,650.00	740,000.00	-	3,465,650.00	

## 27. 其他非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	7,110,500.00	7,517,000.00
合 计	7,110,500.00	7,517,000.00

## (2) 其他说明

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	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
塑料光纤产业化项目补贴	3,600,000.00		300,000.00		3,300,000.00	与资产相关 [注 1]
塑料光纤制备与应用国家地方 联合工程实验室项目补贴	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关 [注 2]
省级专利实施与促进专项资金 项目补贴	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关 [注 3]
风力发电光缆技术改造项目	1,917,000.00		106,500.00		1,810,500.00	与资产相关 [注 4]
小 计	7,517,000.00		406,500.00		7,110,500.00	

[注 1]：根据国家发展和改革委员会下发的《国家发展改革委办公厅关于 2005 年信息产业企业技术进步和产业升级专项项目（第一批）的复函》（发改办高技[2005] 1944 号），公司于 2006 年和 2007 年分三次收到由成都市财政局拨付的 2005 年信息产业企业技术进步和产业升级专项项目资金 6,000,000.00 元，用于公司进行塑料光纤产业化项目建设。

公司于 2010 年 9 月 20 日完成塑料光纤产业化项目验收，并取得了 2010Y0575 号四川省科学技术成果登记证。公司自 2010 年起按相关资产的预计使用期限（10 年）平均分摊转入当期损益。

[注 2]：根据四川省发展和改革委员会下发的《四川省发改委关于下达 2011 年省预算内基本建设投资计划的通知》（川发改投资[2011]1647 号），公司于 2012 年 4 月收到崇州市财政局拨付的专项资金 1,000,000.00 元，用于塑料光纤制备与应用国家地方联合工程实验室的建设。

[注 3]：根据四川省知识产权局下发的《四川省知识产权局关于下达 2012 年第一批省级专利实施与促进

专项资金项目的通知》(川知发[2012]45 号),公司于 2012 年 6 月收到成都市科技局拨付的专项资金 100,000.00 元;根据崇州市财政局下发的《关于代拨省安排成都市 2011 年第二批新兴产业发展专项资金的 通知》(成财建[2012]19 号),公司于 2012 年 6 月收到崇州市财政局拨付的专项资金 900,000.00 元。

[注 4]:根据《关于四川汇源光通信有限公司风力发电用光缆技术改造项目备案通知书》(成高经审[2012] 563 号),子公司四川汇源光通信有限公司收到成都高新技术开发区经贸发展局拨付项目经费 2,130,000.00 元。公司自 2013 年起按相关资产的预计使用期限(10 年)平均分摊转入当期损益。

## 28. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	193,440,000.00			193,440,000.00

## 29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	45,587,299.84			45,587,299.84
其他资本公积	12,761,614.03			12,761,614.03
合 计	58,348,913.87			58,348,913.87

## 30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,826,685.34			17,826,685.34
合 计	17,826,685.34			17,826,685.34

## 31. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-64,584,450.06	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—

调整后期初未分配利润	-64,584,450.06	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,098,706.81	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-62,485,743.25	—

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	172,786,131.06	164,915,773.72
其他业务收入	5,177,925.09	6,299,108.77
营业成本	144,936,554.58	136,496,202.02

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
光纤、光缆及相关产品	84,088,354.01	59,693,960.64	69,683,997.64	51,339,887.87
通讯工程及系统集成	88,697,777.05	82,201,137.95	95,231,776.08	78,919,568.30
小 计	172,786,131.06	141,895,098.59	164,915,773.72	130,259,456.17

#### (3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	14,685,972.69	8.25
客户 2	9,449,806.70	5.31
客户 3	8,624,875.92	4.85
客户 4	7,506,721.94	4.22
客户 5	6,556,326.73	3.68
小 计	46,823,703.98	26.31

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,506,229.67	2,770,365.63	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	322,888.41	333,611.48	
价格调控基金	118,855.01	149,617.92	
教育费附加	169,320.50	176,926.86	
地方教育附加	113,077.64	72,143.13	
合 计	2,230,371.23	3,502,665.02	

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	5,364,603.08	3,844,950.17
运输费	3,175,325.72	3,772,900.07
差旅费	1,377,891.23	1,371,752.30
交通费	530,405.92	931,005.92
办公费用	317,664.45	649,762.17
招待费用	505,957.00	600,544.24
工程劳务费	2,288,497.00	102,000.00
广告宣传费	473,346.01	85,945.28
其他	2,985,789.32	5,830,957.45
合 计	17,019,479.73	17,189,817.60

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	4,950,370.89	4,087,055.30
开发支出	2,108,117.49	1,643,656.21
税金	468,485.65	497,971.06
会务费	251,841.39	386,126.90

办公费用	421,625.37	248,465.71
招待费	114,972.00	213,144.60
其他	5,827,814.33	4,676,832.88
合 计	14,143,227.12	11,753,252.66

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,537,704.22	1,842,575.95
减：利息收入	1,139,435.81	643,481.98
加：汇兑损失	50,500.81	150,944.98
手续费及其他	-816,223.95	42,102.69
合 计	-367,454.73	1,392,141.64

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	429,520.76	141,918.08
合 计	429,520.76	141,918.08

## 7. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	178,807.88	-1,484,173.36
处置长期股权投资产生的投资收益		10,875,139.98
合 计	178,807.88	9,390,966.62

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
泰中光缆有限公司	178,807.88	338,590.18	同比盈利减少

四川光恒通信技术有限公司	-	-1,822,763.54	于去年 2 月出售该股权
小 计	178,807.88	-1,484,173.36	

## 8. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,000.00	2,647,304.72	3,000.00
其中：固定资产处置利得	3,000.00	2,647,304.72	3,000.00
政府补助	1,279,000.00	2,810,700.00	1,279,000.00
其他	124,944.98	600	124,944.98
合 计	1,406,944.98	5,458,604.72	1,406,944.98

### (1) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
科技项目经费	1,123,000.00	2,653,100.00	与收益/资产相关	[注]
地方财政扶持补助	156,000.00	157,600.00	与收益相关	
小 计	1,279,000.00	2,810,700.00		

[注]：2013 年成都市青羊区经济和信息化委员会发文成财建（2013）211 号，基于云计算的安全生产综合管理和智能控制系统对子公司四川汇源吉迅数码科技有限公司财政补助 800,000.00 元，该补助于报告期内下发到公司。同时报告期内公司零星收到各类政府财政及科技项目补助资金 479,000.00 元。

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,151.48	45,187.80	9,151.48
其中：固定资产处置损失	9,151.48	45,187.80	9,151.48
其他	49,893.15	73,205.12	49,893.15
合 计	59,044.63	118,392.92	59,044.63

## 10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	435,760.88	844,291.00
递延所得税调整	-409,790.64	-20,987.65
合 计	25,970.24	823,303.35

## 11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,098,706.81
非经常性损益	B	788,826.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,309,880.78
期初股份总数	D	193,440,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	193,440,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.011
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.007

## (2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 主要项目变动情况:

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-42,824,854.65	-18,890,606.96	-126.70
投资活动产生的现金流量净额	-938,669.54	54,045,044.18	-101.74
筹资活动产生的现金流量净额	3,196,899.94	-38,581,216.89	108.29
现金及现金等价物净增加额	-40,566,624.25	-3,426,779.67	-1,083.81

经营活动现金流净额减少：主要系报告期内销售商品提供劳务收到的现金同比减少所致。

投资活动现金流净额减少：主要系去年同期本公司收到出售资产和光恒股权款项，致使同比投资活动收到的现金减少所致。

筹资活动现金流净额增加：主要系去年同期陆续归还借款，致使偿还债务支付的现金同比减少，故而筹资活动产生的现金流量净额同比增加。

## 2. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,073,095.45	14,646,760.54
加：资产减值准备	429,520.76	141,918.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,601,129.70	4,033,900.52
无形资产摊销	446,670.17	464,215.44
长期待摊费用摊销	68,636.00	123,456.67
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,151.48	-2,602,116.92
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-367,454.73	1,392,141.64

投资损失(收益以“-”号填列)	-178,807.88	-9,390,966.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-409,790.64	-20,987.65
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)	-16,087,468.33	-5,790,093.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,079,924.17	-794,845.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,326,612.46	-21,093,989.50
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-42,824,854.65	-18,890,606.96
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	41,825,546.12	102,520,420.97
减: 现金的期初余额	82,392,170.37	105,947,200.64
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-40,566,624.25	-3,426,779.67

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	41,825,546.12	82,392,170.37
其中: 库存现金	104,444.93	945,666.97
可随时用于支付的银行存款	41,721,101.19	81,446,503.40
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	41,825,546.12	82,392,170.37

四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	67,086,889.33	68,694,650.47
----------------------------	---------------	---------------

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
明君集团科技有限公司	第一大股东	有限公司	成都经济技术开发区 龙工南路以南	徐明君	工业

(续上表)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)	本公司最终 控制方	组织机构代 码
明君集团科技有限公司	12,000	20.68	20.68	徐明君	70891317-1

公司的实际控制人为徐明君先生。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的联营企业情况

被投资 单位	企业 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	关联 关系	组织机构 代码
泰中光缆有限 公司	中外合资	泰国		工业	10,000 万泰铢	45.00	45.00	联营企 业	

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
汇源集团有限公司	股东、原母公司	63316165-6
刘中一	公司董事	
秦要武	公司前副总经理	
曾英	职工代表监事	
侯燕	刘中一配偶	

成都一诚投资管理有限公司	[注]	
四川光恒通信技术有限公司	[注]	
四川飞普科技有限公司	[注]	
贺麟	子公司四川汇源吉迅数码科技有限公司参股股东	
胡彬	子公司四川汇源吉迅数码科技有限公司参股股东	
储九荣	子公司四川汇源塑料光纤有限公司参股股东	

[注]：成都一诚投资管理有限公司、四川光恒通信技术有限公司以及四川飞普科技有限公司的实际控制人为刘中一先生。

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川光恒通信技术有限公司	原材料	参照市场价格定价	2,974.36	0.01	28,946.67	0.01

#### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川飞普科技有限公司	光纤	参照市场价格定价	1,617,472.19	0.02		

### 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁费
侯燕	四川汇源信息技术有限公司	房屋	2013-1-1	2014-12-31	参照市场价格定价	97,920.00

### 3. 关联担保情况

担保方	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
明君集团科技有 限公司、刘中一	本公司	23,900,000.00	2011 年 5 月 30 日	2016 年 5 月 30 日	否
贺麟、胡彬	四川汇源吉 迅数码科技 有限公司	10,000,000.00	2013 年 7 月 15 日	2014 年 7 月 14 日	否

#### 4. 内部融资事项

为解决经营资金短缺的困难，子公司四川汇源吉迅数码科技有限公司、四川汇源信息技术有限公司和四川汇源塑料光纤有限公司向内部员工进行了短期融资，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

其中，向关联方融资情况如下：

关联方	借款金额	借款期限	借款年利率	本期应计利息
储九荣	660,000.00	2013 年 5 月 10 日-2015 年 5 月 9 日	0%	
合计	660,000.00			

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	四川飞普科技有限公司	1,988,190.82	99,409.54	95,748.36	4,942.96
	泰中光缆有限公司	10,691,956.48	8,043,594.04	8,656,582.08	7,941,825.32
小 计		12,680,147.30	7,946,768.28	8,752,330.44	7,946,768.28
其他应收款					
	泰中光缆有限公司	2,261,853.35	2,249,825.70	2,261,853.35	2,249,825.70
小 计		2,261,853.35	2,249,825.70	2,261,853.35	2,249,825.70

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	刘中一	31,990.00	31,990.00
	储九荣	660,000.00	820,000.00
	秦要武	14,403.00	14,403.00
	候燕		1,000,000.00
	成都一诚投资管理有限公司		862,000.00
	明君集团科技有限公司	3,099,876.15	2,766,177.46
小 计		3,806,269.15	5,494,570.46

## 七、或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2014 年 8 月 8 日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

## (一) 内部融资事项

2013 年，为解决经营资金短缺的困难，子公司四川汇源光通信有限公司、四川汇源塑料光纤有限公司向内部员工进行了短期融资，归还融资及新增融资情况如下：

借款公司	期初数	期末数	年利率	本期应计利息	担保方
四川汇源塑料光纤有限公司	570,000.00	660,000.00	0%		

四川汇源吉迅数码科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	0%		
四川汇源信息技术有限公司	7,169,486.00	12,069,486.00	1%、3.5%	82,580.56	
合计	10,239,486.00	15,229,486.00		753,188.23	

## (二) 大股东股权质押情况

截至 2014 年 6 月 30 日，明君集团科技有限公司持有本公司 40,000,000 股股份，占本公司注册资本的 20.68%，已全部质押给中铁信托有限责任公司。

## (三) 大股东承诺履行情况

2009 年 5 月 9 日，在《四川汇源光通信股份有限公司详式权益变动报告书》中披露：明君集团拟在未来 12 个月内通过资产置换方式对公司进行资产重组。通过资产置换，剥离公司现有不良资产，同时，将明君集团旗下优质资产注入公司；明君集团拟在未来 12 个月内改变公司主营业务；明君集团计划在未来 12 个月内继续增持公司股份。

2009 年 5 月，明君集团启动了对公司重大资产重组的相关工作，但因条件不成熟而暂时中止，未能在 12 个月内改变公司主营业务，增持公司股份计划也未能实施。

2012 年 12 月 19 日，明君集团再次明确了承诺期限：拟在未来 24 个月内，完成相关资产的规范、优化和整合工作，适时重新启动资产重组工作。

2013 年 11 月 13 日，明君集团重新启动了对公司重大资产重组的相关工作，由于重大资产重组的实施条件仍未成熟而再次中止。

2014 年 2 月 17 日公司接明君集团通知：明君集团正在根据最新的监管规则要求，积极对拟注入资产进行规范、优化和整合。

## (四) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的累计公 允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
贷款和应收款	2,648,669.27				3,175,839.20
金融资产小计	2,648,669.27				3,175,839.20

## 十一、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	13,734,102.54	100	13,160,322.09	95.82	13,734,102.54	100.00	13,160,322.09	95.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	13,734,102.54	100.00	13,160,322.09	95.82	13,734,102.54	100.00	13,160,322.09	95.82

##### 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3-4 年	212,471.02	1.55	63,741.31	212,471.02	1.55	63,741.31
4-5 年	850,101.48	6.19	425,050.74	850,101.48	6.19	425,050.74
5 年以上	12,671,530.04	92.26	12,671,530.04	12,671,530.04	92.26	12,671,530.04
小计	13,734,102.54	100.00	13,160,322.09	13,734,102.54	100.00	13,160,322.09

(2) 期末无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)

香港振康有限公司	非关联方	11,150,125.57	5 年以上	81.19
四川省移动通信有限责任公司	非关联方	762,801.48	4-5 年	5.55
四川省委组织部培训中心	非关联方	300,000.00	5 年以上	2.18
进程阳光科技(北京)有限公司	非关联方	236,500.00	5 年以上	1.72
长美有限公司	非关联方	211,548.60	5 年以上	1.55
小 计		12,660,975.65		92.19

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	2,851.50	0.02	855.45	30.00	2,851.50	0.02	855.45	30.00
个别认定法组合	13,314,442.75	99.98			13,314,442.75	99.98		
小 计	13,317,294.25	100.00	855.45	0.01	13,317,294.25	100.00	855.45	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	13,317,294.25	100.00	855.45	0.01	13,317,294.25	100.00	855.45	0.01

#### 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

3-4 年	2,851.50		855.45	2,851.50		855.45
小 计	2,851.50		855.45	2,851.50		855.45

## 3) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
四川汇源塑料光纤有限公司	13,314,442.75		0%	[注]
小 计	13,314,442.75			

[注]: 系公司控股子公司, 不存在减值风险。

(2) 期末无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

## (3) 其他应收款明细情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
四川汇源塑料光纤有限公司	关联方	13,314,442.75	2-3 年	99.98	往来款
中国移动通信集团四川有限公司德阳分公司	非关联方	2,851.50	3-4 年	0.02	往来款
小 计		13,317,294.25		100.00	

## (4) 期末应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
四川汇源塑料光纤有限公司	关联方	13,314,442.75	99.98
合 计		13,314,442.75	99.98

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
成都振江房地产开发有限公司	成本法	3,429,552.00	3,429,552.00		3,429,552.00
海南蜀兴信托投资公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
海南滨海大道花园别墅开发公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

华福宁植物药（成都）有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
东方数字驱动有限公司	成本法	700,000.00	700,000.00		700,000.00
宝乐童鞋公司	成本法	697,542.06	697,542.06		697,542.06
四川昌恒皮革制品有限公司	成本法	493,064.85	493,064.85		493,064.85
四川创美信息系统有限公司	成本法	343,140.00	343,140.00		343,140.00
成都华联电子有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
成都环益石化有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
四川新特公司门窗厂	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
四川环球运输公司租赁部	成本法	117,000.00	117,000.00		117,000.00
四川金亚食品有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
阿联酋中国出口商品公司	成本法	698,096.00	698,096.00		698,096.00
海南恒通股份有限公司	成本法	115,310.00	115,310.00		115,310.00
四川汇源光通信有限公司	成本法	69,534,624.75	84,003,374.75		84,003,374.75
四川汇源吉迅数码科技有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
四川汇源塑料光纤有限公司	成本法	12,000,000.00	15,500,000.00		15,500,000.00
四川汇源信息技术有限公司	成本法	9,950,000.00	19,900,000.00		19,900,000.00
泰中光缆有限公司	权益法	14,000,000.00	14,102,838.95	178,807.88	14,281,646.83
合 计		125,878,329.66	153,899,918.61	178,807.88	154,078,726.49

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
成都振江房地产开发有限公司				3,429,552.00		

海南蜀兴信托投资公司				3,000,000.00		
海南滨海大道花园别墅开发公司				3,000,000.00		
华福宁植物药（成都）有限公司				2,000,000.00		
东方数字驱动有限公司				700,000.00		
宝乐童鞋公司				697,542.06		
四川昌恒皮革制品有限公司				493,064.85		
四川创美信息系统有限公司				343,140.00		
成都华联电子有限公司				200,000.00		
成都环益石化有限公司				200,000.00		
四川新特公司门窗厂				200,000.00		
四川环球运输公司租赁部				117,000.00		
四川金亚食品有限公司				100,000.00		
阿联酋中国出口商品公司				698,096.00		
海南恒通股份有限公司				115,310.00		
四川汇源光通信有限公司	100.00	100.00				
四川汇源吉迅数码科技有限公司	51.00	51.00				
四川汇源塑料光纤有限公司	80.00	80.00				
四川汇源信息技术有限公司	99.50	99.50				
泰中光缆有限公司	45.00	45.00				
合 计				15,293,704.91		

## （二）母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### （1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
其他业务收入	1,800,000.00	2,106,000.00
营业成本	328,705.19	477,545.98

## (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	1,800,000.00	100
小 计	1,800,000.00	100

## 2. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		5,100,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	178,807.88	-1,484,173.36
处置长期股权投资产生的投资收益		10,875,139.98
合 计	178,807.88	14,490,966.62

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
四川汇源吉迅数码科技有限公司		5,100,000.00	为保证持续经营, 本期未对股东分红
小 计		5,100,000.00	

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
泰中光缆有限公司	178,807.88	338,590.18	净利润同比减少
四川光恒通信技术有限公司		-1,822,763.54	去年已出售该股权

小 计	178,807.88	-1,484,173.36	
-----	------------	---------------	--

**(三) 母公司现金流量表补充资料**

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,247,380.07	17,162,984.58
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	432,944.78	480,002.92
无形资产摊销	89,799.12	82,923.09
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	3,000.00	-2,647,304.72
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)	-141,833.07	298,755.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-178,807.88	-14,490,966.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-	2,044,962.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-874,762.82	3,413,664.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	577,720.20	6,345,021.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	117,684.38	55,384,539.66
减: 现金的期初余额	390,591.73	294,447.68
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-272,907.35	55,090,091.98

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,151.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,279,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,051.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,347,900.35	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	142,838.71	
少数股东权益影响额(税后)	416,235.61	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	788,826.03	

## （二）净资产收益率及每股收益

明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.02%	0.011	0.011
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.64%	0.007	0.007
报告期利润	上年同期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	7.25%	0.074	0.074
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.78%	-0.008	-0.008

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	差异变动金额	差异变动幅度 (%)	备注
应收票据	170,000.00	447,400.00	-277,400.00	-62.00	注 1
预付款项	10,095,405.82	15,987,396.62	-5,891,990.80	-36.85	注 2
应收利息	1,255,133.56	566,679.87	688,453.69	121.49	注 3
应付职工薪酬	1,777,047.64	1,325,305.02	451,742.62	34.09	注 4
一年内到期的非流动负债	9,900,000.00	-	9,900,000.00	100.00	注 5
长期借款	14,000,000.00	23,900,000.00	-9,900,000.00	-41.42	注 6
项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	差异变动金额	差异变动幅度 (%)	备注
营业税金及附加	2,230,371.23	3,502,665.02	-1,272,293.79	-36.32	注 7
资产减值损失	429,520.76	141,918.08	287,602.68	202.65	注 8
投资收益	178,807.88	9,390,966.62	-9,212,158.74	-98.10	注 9
财务费用	-367,454.73	1,392,141.64	-1,759,596.37	-126.39	注 10
营业利润	-248,834.66	10,129,852.09	-10,378,686.75	-102.46	注 11
营业外收入	1,406,944.98	5,458,604.72	-4,051,659.74	-74.23	注 12
营业外支出	59,044.63	118,392.92	-59,348.29	-50.13	注 13
利润总额	1,099,065.69	15,470,063.89	-14,370,998.20	-92.90	注 14
所得税费用	25,970.24	823,303.35	-797,333.11	-96.85	注 15
归属于母公司所有者的净利润	2,098,706.81	14,345,702.23	-12,246,995.42	-85.37	注 16

注 1：主要系报告期内银行承兑到期承兑所致

注 2：主要系报告期内对到期执行完毕合同进行结算所致

注 3：主要系报告期内银行定期存款同比增加所致

注 4：主要系报告期内子公司四川吉迅数码科技有限公司人员增加，同比应付职工薪酬增加所致

注 5：主要系报告期内处于一年期的长期借款转出至一年内到期的非流动负债所致

注 6：主要系报告期内处于一年期的长期借款转出至一年内到期的非流动负债所致

注 7：主要系去年同期出售资产缴纳税费，致使同比所缴纳税费减少

注 8：主要系报告期内同比计提的坏账准备增加所致

注 9：主要系去年同期取得出售联营企业股权收益，致使同比投资收益减少

注 10：主要系报告期内同比银行存款利息收入增加所致

注 11：主要系去年同期取得出售联营企业股权收益，致使同比投资收益减少

注 12：主要系报告期政府补助同比减少所致

注 13：主要报告期内处置非流动资产损失同比减少所致

注 14：主要系去年同期取得出售联营企业股权收益，致使同比投资收益减少

注 15：主要系报告期应纳税所得额减少所致

注 16：主要系去年同期取得出售联营企业股权收益，致使同比投资收益减少

## 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、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 报告期内在《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 公司章程。

四川汇源光通信股份有限公司

董事长：徐小文

二〇一四年八月十一日