

广东南洋电缆集团股份有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日
备考财务报表审阅报告

广会专字【2016】G16000810080 号

目录

一、审阅报告.....	1-2
二、备考财务报表.....	3-75
备考合并资产负债表.....	3-4
备考合并利润表.....	5
备考财务报表附注.....	6-75

审 阅 报 告

广会专字【2016】G16000810080 号

广东南洋电缆集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东南洋电缆集团股份有限公司（以下简称“南洋股份”）按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 8 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年度、2016 年 1-8 月的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照后附的备考财务报表附注三所述编制基础编制备考财务报表是南洋股份管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

三、审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表在所有重大方面没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映南洋股份 2015 年 12 月 31 日、2016 年 8 月 31 日的备考合并财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-8 月的备考合并经营成果。

四、其他说明

本报告仅供南洋股份向中国证券监督管理委员会报送发行股份购买资产并募集配套资金事宜使用，不得用作任何其他用途，因使用本报告不当造成的后果，与注册会计师及本事务所无关。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：洪文伟

中国注册会计师：郭小军

中国

广州

二〇一六年十一月二十八日

备考合并资产负债表

编制单位：广东南洋电缆集团股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注六	2016.8.31	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	1	549,575,304.13	1,063,581,498.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	40,497,894.00	16,095,960.00
应收票据	3	37,999,391.22	33,072,282.07
应收账款	4	946,944,884.94	802,765,847.01
预付款项	5	24,927,842.14	7,341,374.73
应收利息	6	12,192,614.47	1,865,755.15
应收股利		-	-
其他应收款	7	163,370,567.87	152,696,098.68
存货	8	656,459,521.15	583,673,347.20
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	9	761,900,000.00	761,900,000.00
其他流动资产	10	32,652,113.54	76,486,567.07
流动资产合计		3,226,520,133.46	3,499,478,730.18
非流动资产：			
可供出售金融资产	11	81,200,000.00	33,200,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	12	9,549,458.67	10,287,202.62
投资性房地产		-	-
固定资产	13	681,401,469.93	695,341,512.20
在建工程	14	11,547,816.08	14,851,988.94
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	15	278,395,223.83	300,161,899.35
开发支出		-	-
商誉	16	4,965,871,793.74	4,965,871,793.74
长期待摊费用	17	1,259,290.58	1,426,126.28
递延所得税资产	18	49,562,993.52	52,406,296.94
其他非流动资产	19	3,531,635.97	3,721,521.09
非流动资产合计		6,082,319,682.32	6,077,268,341.16
资产总计		9,308,839,815.78	9,576,747,071.34

法定代表人：郑汉武

主管会计工作负责人：李科辉

会计机构负责人：李伟琪

备考合并资产负债表（续）

编制单位：广东南洋电缆集团股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注六	2016.8.31	2015.12.31
流动负债：			
短期借款	20	385,000,000.00	310,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	21	-	115,800,000.00
应付账款	22	153,648,177.20	109,098,503.58
预收款项	23	277,987,291.74	308,097,184.75
应付职工薪酬	24	56,397,537.65	109,595,127.01
应交税费	25	25,428,644.97	63,455,185.90
应付利息	26	10,741,364.40	23,570,975.87
应付股利		-	-
其他应付款	27	21,596,179.37	18,136,022.06
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	28	50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		980,799,195.33	1,107,752,999.17
非流动负债：			
长期借款	29	7,524,185.50	7,067,762.00
应付债券	30	645,747,387.00	644,990,243.00
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	31	43,926,077.02	54,671,601.61
递延所得税负债	18	41,830,789.16	44,055,169.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		739,028,438.68	750,784,775.61
负债合计		1,719,827,634.01	1,858,537,774.78
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计		7,589,012,181.77	7,718,209,296.56
少数股东权益		-	-
股东权益合计		7,589,012,181.77	7,718,209,296.56
负债和股东权益总计		9,308,839,815.78	9,576,747,071.34

法定代表人：郑汉武

主管会计工作负责人：李科辉

会计机构负责人：李伟琪

备考合并利润表

编制单位：广东南洋电缆集团股份有限公司

单位：元 币别：人民币

项目	附注六	2016 年 1-8 月	2015 年度
一、营业总收入		2,116,853,450.50	3,136,617,250.59
其中：营业收入	32	2,116,853,450.50	3,136,617,250.59
二、营业总成本		2,113,416,399.37	2,984,878,748.59
其中：营业成本	32	1,596,206,496.27	2,165,530,371.20
营业税金及附加	33	8,446,980.24	18,777,651.69
销售费用	34	173,851,317.85	288,430,866.16
管理费用	35	280,792,833.61	386,683,907.65
财务费用	36	32,833,263.30	60,311,030.62
资产减值损失	37	21,285,508.10	65,144,921.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	38	-4,092,800.00	-4,683,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	39	45,961,878.58	56,498,255.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-737,743.95	610,973.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,306,129.71	203,553,057.81
加：营业外收入	40	57,494,054.64	116,325,369.41
其中：非流动资产处置利得		-	14,274.58
减：营业外支出	41	2,421,168.69	3,149,612.82
其中：非流动资产处置损失		91,302.86	1,407,652.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,379,015.66	316,728,814.40
减：所得税费用	42	20,545,710.32	40,391,018.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,833,305.34	276,337,795.91
归属于母公司所有者的净利润		79,833,305.34	276,337,795.91
少数股东损益			-
六、其他综合收益的税后净额		154,260.51	-417,081.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	43	154,260.51	-417,081.18
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		154,260.51	-417,081.18
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		79,987,565.85	275,920,714.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		79,987,565.85	275,920,714.73
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.24
（二）稀释每股收益		0.07	0.24

法定代表人：郑汉武

主管会计工作负责人：李科辉

会计机构负责人：李伟琪

一、公司简介

1、公司概况

广东南洋电缆集团股份有限公司（以下简称“公司”或“广东南洋”）原为汕头市公园区中兴五金塑料制品厂（后名称变更为广东南洋电缆厂），广东南洋电缆厂系于 1985 年 8 月设立的集体所有制企业。2000 年 4 月，经汕头市升平区人民政府经济体制改革办公室“汕升府体【2000】195 号”文批准，广东南洋电缆厂改组为广东南洋电缆厂有限责任公司。2003 年 5 月，经汕头市工商行政管理局核准，广东南洋电缆厂有限公司名称变更为广东南洋电缆集团有限公司。

2005 年 8 月，经广东省人民政府办公厅“粤办函【2005】407 号”文批准，由广东南洋电缆集团有限公司原有全体股东作为发起人，对广东南洋电缆集团有限公司进行整体改组，发起设立广东南洋电缆集团股份有限公司，以截至 2005 年 3 月 31 日经审计的净资产 113,000,000.00 元按 1: 1 的比例折为广东南洋电缆集团股份有限公司股本 113,000,000 股，股份公司于 2005 年 8 月在广东省工商行政管理局注册登记。

2008 年 1 月，经公司 2006 年度第二次临时股东大会审议通过并由中国证券监督管理委员会“证监许可字【2008】72 号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）3,800 万股，发行后注册资本增加为人民币 15,100 万元。公司于 2009 年 6 月根据 2008 年度股东大会决议以资本公积金转增股本后，注册资本变更为 22,650 万元，并于 2009 年 8 月在广东省工商行政管理局办理变更登记。

2010 年 9 月，经公司 2009 年第三次临时股东大会审议决议通过并由中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】865 号”文核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）2,863 万股，发行后股本增加至 25,513 万元，并于 2010 年 11 月在汕头市工商行政管理局办理变更登记。

2011 年 4 月，根据公司 2010 年度股东大会决议以资本公积转增股本 25,513 万元后，注册资本变更为人民币 51,026 万元，并于 2011 年 7 月在汕头市工商行政管理局办理变更登记。公司营业执照统一社会信用代码为 914405001929358117。

法定代表人：郑汉武先生

公司住所：汕头市珠津工业区珠津二街 1 号

2、经营范围

经营本企业自产产品的出口业务；经营本企业生产所需机械设备、零配件及其他原辅材料的进口业务；布电线，电力电缆，低压电器及原件，塑料制品的加工、制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司业务性质和主要经营活动

公司属电线电缆制造行业，主要产品为各类电力电缆、电线及相关的零配件。

4、财务报表的批准报出

本财务报告业经公司于 2016 年 11 月 28 日批准报出。

二、发行股份购买资产的相关情况

（一）拟发行股份购买资产并募集配套资金事项

1、本次交易方案概况

根据公司第四届董事会第十七次会议审议通过的《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于〈广东南洋电缆集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案。公司拟以发行股份及支付现金方式购买明泰资本等 6 家机构及章征宇等 21 位自然人合法持有的北京天融信科技股份有限公司（以下简称“天融信”）100%股权；同时公司向漳州市鸿晟汇投资管理中心（有限合伙）等 9 家机构非公开发行股份募集配套资金。本次交易价格参考评估结果并经各方友好协商后确定。

2、本次交易具体方案

公司拟向天融信全体股东以发行股份及支付现金相结合的方式购买天融信 100%股权。公司拟支付天融信全体股东的收购价款共计 570,000.00 万元，其中股份对价金额为 3,620,620,144.22 元，占全部收购价款的 63.52%，现金对价金额为 2,079,379,855.78 元，占全部收购价款的 36.48%。

（1）发行股份：公司拟向天融信全体股东发行合计约 41,808.55 万股，最终发行数量以中国证监会的核准为准。

（2）支付现金：公司拟向漳州市鸿晟汇投资管理中心（有限合伙）等 9 家机构非公开发行约 21,855.67 万股，扣除向标的公司原股东支付现金 207,937.99 万元后，募集现金约 4,062.01 万元，主要用于支付中介机构等费用。

3、本次交易股份发行价格

（1）发行股份

公司本次向交易对方发行的新增股份的发行价格不低于南洋股份第四届董事会第十七次会议决议公告日前 60 个交易日的股票交易均价的 90%，即 8.67 元/股。但若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，将对发行价格进行相应调整。

根据公司 2015 年度股东大会审议通过的公司《2015 年度利润分配方案》，公司 2015 年度利润分配方案为：以 2015 年 12 月 31 日总股本 510,260,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.18 元（含税），共派现金 9,184,680.00 元。2015 年度权益分派实施后，本次发行底价调整为 8.66 元/股。

（2）支付现金

本次发行股份募集配套资金所涉发行股份的价格为不低于南洋股份第四届董事会第十七次会议决议公告日前 20 个交易日的股票交易均价的 90%，即 9.72 元/股。但若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，将对发行价格进行相应调整。

根据公司 2015 年度股东大会审议通过的公司《2015 年度利润分配方案》，公司 2015 年度利润分配方案为：以 2015 年 12 月 31 日总股本 510,260,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.18 元（含税），共派现金 9,184,680.00 元。2015 年度权益分派实施后，本次发行底价调整为 9.70 元/股。

公司需向不超过 9 家机构发行股份约 21,855.67 万股。

4、本次交易的业绩承诺与补偿安排

（1）业绩承诺

天融信全体股东承诺天融信 2016 年度合并报表中扣非净利润不低于人民币 28,800 万元，2016 年度和 2017 年度扣非净利润累积不低于人民币 67,500 万元，2016 年度、2017 年度和 2018 年度扣非净利润累积不低于人民币 117,900 万元。

天融信全体股东承诺天融信 2016 年度合并报表中净利润不低于 30,500 万元、2016 年度和 2017 年度净利润累积不低于人民币 71,500 万元、2016 年度、2017 年度和 2018 年度净利润累积不低于人民币 125,500 万元。

（2）股份锁定

标的公司原股东通过本次收购获得的南洋股份新增股份自该等新增股份上市之日起至 12 个月届满之日不得以任何方式进行转让。12 个月法定锁定期限届满后，标的公司原股东通过本次收购获得的南洋股份新增股份安排分期解锁。

如果天融信当年累积实际实现的扣非净利润不足标的公司原股东对应承诺的累积应实现扣非净利润的 50%，则标的公司原股东在本次交易中取得的新增股份中尚未解除锁定部分延长至新增股份上市之日起满 36 个月后方可解除锁定。

(3) 业绩补偿

—承诺扣非净利润补偿

如在承诺期内，标的公司截至当期期末累积实现的扣非净利润数低于截至当期期末累积承诺的扣非净利润数，则补偿义务主体应首先以本次收购取得的股份进行补偿，补偿义务主体剩余股份数不足以支付全部补偿金额的，补偿义务主体应当以现金形式进行补偿。

当年补偿金额按照如下公式计算：

当年应补偿金额 = (截至当期期末累积承诺的扣非净利润数 - 截至当期期末累积实现的扣非净利润数) ÷ 补偿期内各年度承诺的扣非净利润数之和 × 本次交易的总对价 - 补偿义务主体因本条约定累积已补偿金额。

当年应补偿股份数的计算公式如下：

当年应补偿股份数 = (补偿义务主体当年应补偿金额 × 各补偿义务主体于本协议签署日在天融信股份持股比例) ÷ 本次发行价格。按上述公式计算不足一股的，按一股计算。

—承诺净利润补偿

如在承诺期内，标的公司截至当期期末累积实现的净利润数低于截至当期期末累积承诺的净利润数，则补偿义务主体应向南洋股份进行现金补偿。当年应补偿金额的计算公式如下：

当年应补偿金额 = 截至当期期末累积承诺的净利润数 - 截至当期期末累积实现的净利润数 - 补偿义务主体因本条约定累积已补偿金额

在补偿期届满后六个月内，南洋股份应当聘请会计师事务所在出具当年度财务报告时对标资产进行减值测试，并在出具年度财务报告时出具专项审核意见。经减值测试如：标的资产期末减值额 > 补偿期限内已补偿股份总数 × 本次发行价格 + 已补偿现金数，则标的公司股东应对南洋股份另行补偿。另需补偿的金额 = 期末减值额 - (补偿期限内已补偿股份总数 × 本次发行价格 + 已补偿现金数)。

(4) 超额利润奖励

各方同意，如果天融信 2016 年度、2017 年度和 2018 年度（以下简称“承诺期”）实际实现的净利润总和（“净利润”均指未扣除非经常性损益归属于天融信股份的税后净利润）超过《业绩补偿协议》约定的承诺期天融信全体股东承诺累积净利润，且天融信承诺期实际实现的扣非净利润总和超过《业绩补偿协议》约定的承诺期全体股东承诺累积扣非净利润，业绩承诺期满后，南洋股份应当将天融信在承诺期实际实现的净利润总和超过《业绩补偿协议》约定的承诺期全体股东承诺累积净利润部分的 30%（上限为本次标的资产交易价格总额的 20%）作为奖金奖励给届时仍于天融信任职的核心管理团队，核心管理团队名单及具体奖励方案由届时天融信董事会确定，南洋股份应当于天融信 2018 年度专项审计/审核结果出具后按照天融信董事会拟定的奖励方案进行奖励。

公司本次非公开发行股票事宜尚待中国证券监督管理委员会批准。

（二）拟购买资产基本情况

—基本情况

北京天融信科技股份有限公司（以下简称“天融信”）前身系北京天融信科技有限公司（以下简称“天融信有限”），2014 年 3 月，根据天融信有限股东会决议及发起人协议，天融信有限第一次整体变更为股份有限公司（以下简称“天融信科技”），天融信有限全体股东以截至 2013 年 10 月 31 日止经审计的母公司净资产 208,365,140.34 元折股投入，折合股份 7,500.00 万股，每股面值 1 元，共计股本 7,500.00 万元，净资产大于股本部分作为股本溢价计入资本公积，本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字【2014】000080 号验资报告。

2015 年 1 月，根据天融信科技临时股东大会决议，企业类型变更为有限责任公司，变更后的公司名称为北京天融信科技有限公司，北京市工商行政管理局海淀分局为公司换发了企业法人营业执照。

2015 年 1 月，根据天融信有限临时股东大会决议，股东章征宇、张东娟、重庆市网融科技有限公司、于海波、山南华安信立咨询管理合伙企业（有限合伙）、山南天网信和咨询管理合伙企业（有限合伙）、山南融安信和咨询管理合伙企业（有限合伙）、张晓光、王勇、山南融诚服务咨询管理合伙企业（有限合伙）、陈俊、吴亚颀、鲍晓磊、马绍晶、周连山、满林松、吕晓旭、江建平、刘辉、梁新民、陈耀、景鸿理、李雪莹、陈宝雯、姚崎、郭熙冷、冯雯静、刘蕾杰、孙嫣、吴超、赵镭将持有的出资共计 39,389,128.00 元分别转让给百荣明泰资本投资有限公司、卞炜明、王文华，其中百荣明泰资本投资有限公司受让 33,551,553.00 元；卞炜明受让 3,178,662.00 元；王文华受让 2,658,913.00 元，完成上述股权转让后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（元）	占注册资本比例（%）
1	百荣明泰资本投资有限公司	33,551,553.00	44.735
2	章征宇	10,088,178.00	13.451
3	陈方方	6,035,470.00	8.047
4	卞炜明	3,178,662.00	4.238
5	王文华	2,658,913.00	3.545
6	于海波	2,617,842.00	3.490
7	山南华安信立咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,317,827.00	3.090
8	山南天网信和咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,298,037.00	3.064
9	山南融安信和咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,127,353.00	2.836
10	王勇	2,018,810.00	2.692

序号	股东名称	出资额（元）	占注册资本比例（%）
11	山南融诚服务咨询管理合伙企业（有限合伙）	1,931,933.00	2.576
12	张晓光	1,610,940.00	2.148
13	吴亚飏	1,115,168.00	1.487
14	鲍晓磊	616,960.00	0.823
15	满林松	445,260.00	0.594
16	刘辉	321,577.00	0.429
17	梁新民	321,577.00	0.429
18	江建平	321,050.00	0.428
19	陈耀	272,103.00	0.363
20	景鸿理	272,103.00	0.363
21	李雪莹	222,630.00	0.297
22	姚崎	197,893.00	0.264
23	陈宝雯	151,426.00	0.202
24	郭熙冷	148,420.00	0.198
25	刘蕾杰	84,105.00	0.112
26	孙嫣	74,210.00	0.099
	合计	75,000,000.00	100.000

2015 年 6 月，根据天融信有限股东会决议及发起人协议，天融信有限第二次整体变更为北京天融信科技股份有限公司，天融信有限全体股东以截至 2015 年 3 月 31 日止经审计的母公司净资产 341,875,426.79 元折股投入，折合股份 7,500.00 万股，每股面值 1 元，共计股本 7,500.00 万元，净资产大于股本部分作为股本溢价计入资本公积，本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字【2015】000479 号验资报告，本次变更后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（元）	占注册资本比例（%）
1	百荣明泰资本投资有限公司	33,551,553.00	44.735
2	章征宇	10,088,178.00	13.451
3	陈方方	6,035,470.00	8.047
4	卞炜明	3,178,662.00	4.238
5	王文华	2,658,913.00	3.545
6	于海波	2,617,842.00	3.490
7	山南华安信立咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,317,827.00	3.090

序号	股东名称	出资额（元）	占注册资本比例（%）
8	山南天网信和咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,298,037.00	3.064
9	山南融安信和咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,127,353.00	2.836
10	王勇	2,018,810.00	2.692
11	山南融诚服务咨询管理合伙企业（有限合伙）	1,931,933.00	2.576
12	张晓光	1,610,940.00	2.148
13	吴亚颀	1,115,168.00	1.487
14	鲍晓磊	616,960.00	0.823
15	满林松	445,260.00	0.594
16	刘辉	321,577.00	0.429
17	梁新民	321,577.00	0.429
18	江建平	321,050.00	0.428
19	陈耀	272,103.00	0.363
20	景鸿理	272,103.00	0.363
21	李雪莹	222,630.00	0.297
22	姚崎	197,893.00	0.264
23	陈宝雯	151,426.00	0.202
24	郭熙泠	148,420.00	0.198
25	刘蕾杰	84,105.00	0.112
26	孙嫣	74,210.00	0.099
	合计	75,000,000.00	100.000

2015 年 7 月 10 日，天融信召开股东大会，同意华融证券以现金 40,000,012.80 元对天融信进行增资，其中：新增注册资本 757,576.00 元，余额人民币 39,242,436.80 元计入资本公积。增资完成后天融信注册资本增加至 75,757,576.00 元，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资情况进行了审验，并出具大华验字【2015】000701 号《验资报告》。本次增资后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	出资额（元）	占注册资本比例（%）
1	百荣明泰资本投资有限公司	33,551,553.00	44.288
2	章征宇	10,088,178.00	13.316
3	陈方方	6,035,470.00	7.967
4	卞炜明	3,178,662.00	4.196
5	王文华	2,658,913.00	3.510

序号	股东名称	出资额（元）	占注册资本比例（%）
6	于海波	2,617,842.00	3.456
7	山南华安信立咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,317,827.00	3.060
8	山南天网信和咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,298,037.00	3.033
9	山南融安信和咨询管理合伙企业（有限合伙）	2,127,353.00	2.808
10	王勇	2,018,810.00	2.665
11	山南融诚服务咨询管理合伙企业（有限合伙）	1,931,933.00	2.550
12	张晓光	1,610,940.00	2.126
13	吴亚颀	1,115,168.00	1.472
14	华融证券股份有限公司	757,576.00	1.000
15	鲍晓磊	616,960.00	0.814
16	满林松	445,260.00	0.588
17	刘辉	321,577.00	0.424
18	梁新民	321,577.00	0.424
19	江建平	321,050.00	0.424
20	陈耀	272,103.00	0.359
21	景鸿理	272,103.00	0.359
22	李雪莹	222,630.00	0.294
23	姚崎	197,893.00	0.261
24	陈宝雯	151,426.00	0.200
25	郭熙冷	148,420.00	0.196
26	刘蕾杰	84,105.00	0.111
27	孙嫣	74,210.00	0.098
	合计	75,757,576.00	100.000

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意北京天融信科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】6436 号）文件之规定，本公司股票于 2015 年 11 月 2 日在全国股转系统挂牌公开转让。

天融信现持有注册号为 110108006317421 的企业法人营业执照。

—法定代表人

法定代表人：章征宇

—注册地址

北京市海淀区上地东路1号院3号楼北侧301室

—经营范围

技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务、应用软件服务；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；生产、加工计算机软硬件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

三、备考合并财务报表的编制基础

1、备考财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）、《上市公司重大资产重组管理办法》（2015 年修订）、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》等相关的披露规定，并基于本备考合并财务报表附注所述的各项主要会计政策和会计估计而编制财务报表。

2、备考财务报表编制方法

如附注二所述，基于本公司发行股份及支付现金收购天融信 100%股权之目的，本备考合并财务报表以本公司经审计的 2015 年度财务报表及经审阅的 2016 年 1-8 月财务报表、以经审计的天融信 2015 年度及 2016 年 1-8 月的财务报表为基础，参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的《广东南洋电缆集团股份有限公司合并报表所涉及的北京天融信科技股份有限公司股东全部权益价值咨询评估报告》（中企华评咨字(2016)第 1039 号）、《广东南洋电缆集团股份有限公司拟非公开发行股份和支付现金购买北京天融信科技股份有限公司 100%股权评估报告》（中企华评咨字(2016)第 1228 号）所确认的评估结果，基于非同一控制下企业合并原则，采用备考财务报表附注四所述重要会计政策、会计估计及合并财务报表的编制方法，并按照以下假设基础编制：

（1）备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会、天融信股东会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准）。

（2）假设公司于 2015 年 1 月 1 日已完成本次重组发行股份事宜，并且于 2015 年 1 月 1 日已将购买

天融信资产相关的股权过户等手续全部完成，对天融信的企业合并的公司架构于 2015 年 1 月 1 日业已存在，自 2015 年 1 月 1 日起将天融信纳入合并财务报表的编制范围，公司按照此架构持续经营。

(4) 收购天融信股权而产生的税费等影响不在备考财务报表中反映。

鉴于本次发行股份购买资产并募集配套资金事宜于 2015 年 1 月 1 日尚未实施，本公司尚未实质控制拟购买资产，参考拟购买资产收购基准日 2016 年 4 月 30 日业经评估后的各项可辨认资产和负债的公允价值，天融信资产基础法评估后的价值与账面价值差异主要是无形资产增值 20,953.65 万元、固定资产增值 10,640.84 万元，其评估值系依据预测评估基准日未来可能取得的收益进行上述资产价值测算确定。假设天融信资产的无形资产增值为 20,953.65 万元、固定资产增值为 10,640.84 万元，以及由于资产增值而确认的递延所得税负债（以下统称“增值额”）于 2015 年 1 月 1 日已经存在，以 2015 年 1 月 1 日经审计的净资产账面金额与增值额的合计数确认为购买日可辨认资产公允价值，该可辨认资产公允价值与交易对价之间的差额确认为商誉。

考虑本备考财务报表之特殊目的，编制备考财务报表时，仅编制了报告期内的备考合并资产负债表、备考合并利润表，未编制备考现金流量表及备考股东权益变动表。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

—同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

—非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的

各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

7、合并财务报表的编制方法

—合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

—合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（3 个月以内）、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确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

—外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融资产的分类、确认和计量

一公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。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。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值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。

——贷款和应收款项：公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

——公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。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。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债终止确认条件

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

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。

金融工具公允价值确定

—金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对交易性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，计提减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。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从单项或

组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

11、应收款项

—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：单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收款项余额 10%以上的款项。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
内部业务组合	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5‰	5‰
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	80%	80%

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项, 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。

12、存货

存货分类: 原材料、半成品、产成品等。

存货的核算: 原材料、产成品按实际成本计价, 领用或发出时按加权平均法核算。

存货的盘存制度: 采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提: 按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货, 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; 需要经过加工的材料存货, 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。

13、划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售:

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售; (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议, 如按规定需得到股东批准的, 应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准; (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议; (4) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产), 以账面价值与公允价值减去处臵费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处臵费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。终止经营为已被处臵或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、长期股权投资

长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的权益性投资, 具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其会计政策详见附注四、10 “金融工具”。

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

长期股权投资成本的确定

一同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

一非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

一除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

一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；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

——权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本

公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

减值测试方法及减值准备计提方法

—长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”

15、固定资产

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他；

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用寿命、预计残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 ~ 40	3 ~ 10	2.25 ~ 4.85
机器设备	8 ~ 10	3 ~ 10	9.00 ~ 12.13
电子设备	3	5	31.67
运输设备	8	3 ~ 10	11.25 ~ 12.13
办公设备及其他	5	3 ~ 10	18.00 ~ 19.40

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”

16、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在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之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

17、借款费用

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，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；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。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在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之前，应按以下方法确定资本化金额：

—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，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应予以资本化的费用。

—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，公司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。

暂停资本化：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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，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，借款费用的资本化应当继续进行。

18、无形资产

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易取得的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
软件及知识产权	1~20 年	直线法

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（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，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

(1) 对于设定提存计划, 公司应当在职工为其提供的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或者相关资产成本;

(2) 对于设定受益计划, 公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务, 按照归属于职工提供服务的期间, 公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中, 当期服务成本是指, 职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额; 过去服务成本是指, 设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少;

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息;

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 公司将上述第①和②项计入当期损益; 第③项计入其他综合收益, 且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量, 包括精算利得或损失, 均在资产负债表中立即确认, 并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益, 后续期间不转回至损益。

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划进行会计处理, 但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益相关资产成本。

22、预计负债

预计负债的确认标准: 当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 确认为负债: ①该义务是公司承担的现时义务; ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业; ③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法: 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围, 且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定; 在其他情况下, 最佳估计数按如下方法

确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23、收入确认原则

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已发货、客户已签收确认；货物经验收并已开具发票或结算凭据；已经收款或取得索取货款凭据；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中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。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助根据补助对象分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，难以区分的综合性政府补助归类为与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

一公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

—递延所得税资产的确认

——公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

——公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

—递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

—资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

—如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

26、经营租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、套期保值

套期保值的分类、确认和计量

——公司套期保值分为以下三类：现金流量套期、公允价值套期和境外经营净投资套期。套期保值同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：在套期开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件，套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响损益；该套期预期高度有效，且符合最初为该套期关系所确定的风险管理策略；对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；套期有效性能可靠地计量；套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

——现金流量套期：现金流量套期的套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，按套期工具自套期开始的累计利得或损失与被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额二者绝对额中较低者，直接确认为所有者权益，套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），计入当期损益；现金流量套期原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，如果预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

——公允价值套期：公允价值套期的套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益，套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

——对境外经营净投资的套期：对境外经营净投资套期的套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并在处置境外经营时转入当期损益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

28、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、重要会计政策和会计估计的变更

本公司本期无重要会计政策和会计估计变更。

五、主要税项

(一) 公司主要税种和税率

1、流转税

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%
	出租设备	17%
	技术服务收入	6%
营业税	应纳税营业额	5%

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
广东南洋电缆集团股份有限公司	25%	
广州南洋电缆有限公司	25%	
南标（天津）贸易有限公司	25%	
广东南洋电缆股份有限公司	25%	
广州南洋新能源有限公司	25%	
南洋电缆（天津）有限公司	15%	注 1
南洋电力电缆（澳大利亚）有限公司	30%	注 2
香港南洋发展有限公司		尚未开始运作
北京天融信科技股份有限公司	15%	注 3
北京天融信网络安全技术有限公司	15%	注 4
上海天融信网络安全技术有限公司	25%	
武汉天融信网络安全技术有限公司	25%	
北京天融信软件有限公司	—	注 5
天津华盾科技有限公司	25%	
北京天融信安全技术有限公司	25%	

注 1: 南洋电缆（天津）有限公司于 2013 年 11 月 22 日被认定为高新技术企业并获发编号为 GR201312000166 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司 2015 年度、2016 年 1-8 月按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 2: 南洋电力电缆（澳大利亚）有限公司位于澳大利亚墨尔本，2015 年度、2016 年 1-8 月按 30% 的税率计缴公司所得税。

注 3: 2013 年 12 月，北京天融信科技股份有限公司被认定为国家规划布局内重点软件企业，并取得重点软件企业证书（编号为：R-2013-042），自 2013 年至 2014 年减按 10% 税率征收企业所得税；2014 年 10 月，公司被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（编号为：GR201411001922），所得税税率为 15%。

注 4: 子公司天融信网络为高新技术企业，并于 2014 年 10 月取得高新企业证书（编号为：GR201411002173），自 2014 年至 2016 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

注 5: 北京天融信软件有限公司于 2013 年 11 月 11 日被认定为软件企业（证书编号为：京 R-2013-1285），根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27 号）的规定，新办软件企业向主管税务机关申请享受自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司于 2015 年度开始获利并免缴企业所得税。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2016.8.31	2015.12.31
库存现金	539,601.60	499,188.89
银行存款	520,086,159.03	968,048,273.29
其他货币资金	28,949,543.50	95,034,036.09
合计	549,575,304.13	1,063,581,498.27

—货币资金 2016 年 8 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少 514,006,194.14 元，减幅为 48.33%，主要系支付股利 2.09 亿元及减少使用票据付款等原因所致。

—其他货币资金期末余额主要为公司存入银行的投标、履约保函保证金、银行承兑汇票保证金及未开仓的期货保证金。

—所有银行存款均以本公司及合并范围内公司的名义于银行等相关金融机构开户储存。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2016.8.31	2015.12.31
期货合约	40,497,894.00	16,095,960.00
合 计	40,497,894.00	16,095,960.00

—公司为规避原材料价格波动风险，本期开仓买入铜商品期货合约以锁定预期销售的电缆产品对应铜材的价格，期末余额由已开仓的铜商品期货合约占用的保证金及公允价值变动形成。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2016.8.31	2015.12.31
银行承兑汇票	34,999,391.22	28,322,682.07
商业承兑汇票	3,000,000.00	-
信用证	-	4,749,600.00
合 计	37,999,391.22	33,072,282.07

(2) 公司 2016 年 8 月 31 日不存在已质押的应收票据。

(3) 2016 年 8 月 31 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况如下：

项目	2016.8.31 终止确认金额	2016.8.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	5,159,590.65	-
合计	5,159,590.65	-

(4) 公司 2016 年 8 月 31 日不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 公司 2016 年 8 月 31 日应收账款净额为 946,944,884.94 元, 按种类列示如下:

项目	2016.8.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	1,022,041,689.22	99.07	76,110,744.69	7.45	945,930,944.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,604,838.61	0.93	8,590,898.20	89.44	1,013,940.41
合计	1,031,646,527.83	100.00	84,701,642.89	8.21	946,944,884.94
项目	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	877,308,968.88	99.33	75,018,839.88	8.55	802,290,129.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,877,616.09	0.67	5,401,898.08	91.91	475,718.01
合计	883,186,584.97	100.00	80,420,737.96	9.11	802,765,847.01

—组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2016.8.31				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	所占比例(%)	金 额	计提比例(%)	金 额	所占比例(%)	金 额	计提比例(%)
1 年以内	862,741,259.89	84.41	4,313,706.30	0.50	709,497,032.73	80.87	3,547,485.18	0.50
1-2 年	73,792,683.71	7.22	14,758,536.74	20.00	84,935,348.58	9.68	16,987,069.71	20.00
2-3 年	37,892,316.21	3.71	18,946,158.11	50.00	39,389,950.26	4.49	19,694,975.14	50.00
3 年以上	47,615,429.41	4.66	38,092,343.54	80.00	43,486,637.31	4.96	34,789,309.85	80.00
合计	1,022,041,689.22	100.00	76,110,744.69	7.45	877,308,968.88	100.00	75,018,839.88	8.55

—2016 年 8 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

项 目	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	3,877,185.10	3,489,466.59	90.00	按账面余额与预计可收回金额的差异单独计提
单位 2	2,691,112.00	2,152,889.60	80.00	按账面余额与预计可收回金额的差异单独计提
单位 3	879,995.00	791,995.50	90.00	按账面余额与预计可收回金额的差异单独计提
单位 4	663,554.66	663,554.66	100.00	按账面余额与预计可收回金额的差异单独计提
单位 5	204,821.05	204,821.05	100.00	按账面余额与预计可收回金额的差异单独计提
单位 6	743,745.44	743,745.44	100.00	按账面余额与预计可收回金额的差异单独计提
单位 7	292,365.08	292,365.08	100.00	按账面余额与预计可收回金额的差异单独计提
单位 8	198,400.00	198,400.00	100.00	按账面余额与预计可收回金额的差异单独计提
单位 9	53,660.28	53,660.28	100.00	按账面余额与预计可收回金额的差异单独计提
合 计	9,604,838.61	8,590,898.20	89.44	

(2) 2016 年 1-8 月计提坏账准备 6,825,646.67 元; 2016 年 1-8 月转回坏账准备 0.00 元; 2016 年 1-8 月收回以前年度已核销的坏账准备为 0.00 元。

(3) 2016 年 1-8 月实际核销的应收账款为 2,544,741.74 元。

(4) 按欠款方归集的 2016 年 8 月 31 日余额前五名的应收账款:

单位名称	2016 年 8 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	134,067,601.99	13.00	2,085,886.50

(5) 公司 2016 年 8 月 31 日无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司 2016 年 8 月 31 日无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5、预付款项

(1) 公司 2016 年 8 月 31 日预付款项余额为 24,927,842.14 元，按账龄分析列示如下：

项 目	2016.8.31		2015.12.31	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	24,595,726.40	98.67	7,155,288.39	97.47
1-2 年	260,500.00	1.05	51,577.48	0.70
2-3 年	-	-	134,508.86	1.83
3 年以上	71,615.74	0.28	-	-
合 计	24,927,842.14	100.00	7,341,374.73	100.00

—预付款项 2016 年 8 月 31 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增加 17,586,467.41 元，增幅 239.55%，主要系依约预付采购铜材款及外包服务费款项增加所致。

(2) 按预付对象归集的 2016 年 8 月 31 日余额前五名的预付款项如下：

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	9,785,884.66	39.26%

6、应收利息

项 目	2016.8.31	2015.12.31
委托贷款	12,192,614.47	1,865,755.15
合 计	12,192,614.47	1,865,755.15

—公司应收委托贷款利息期末余额为应收广西铁投大岭投资有限公司的利息。

7、其他应收款

(1) 公司 2016 年 8 月 31 日其他应收款净额为 163,370,567.87 元，按种类分析列示如下：

项目	2016.8.31				账面价值
	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	51,062,968.33	21.59	51,062,968.33	100.00	-

项目	2016.8.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	183,689,894.15	77.66	20,319,326.28	11.06	163,370,567.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,771,912.70	0.75	1,771,912.70	100.00	-
合 计	236,524,775.18	100.00	73,154,207.31	30.93	163,370,567.87

项目	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	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	51,062,968.33	24.56	51,062,968.33	100.00	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	155,089,049.38	74.59	2,392,950.70	1.54	152,696,098.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,771,912.70	0.85	1,771,912.70	100.00	-
合 计	207,923,930.41	100.00	55,227,831.73	26.56	152,696,098.68

—2016 年 8 月 31 日单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款计提坏账准备的情况如下:

项 目	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大冶有色瑞鑫铜业有限公司	51,062,968.33	51,062,968.33	100.00	详见附注十五
合 计	51,062,968.33	51,062,968.33	100.00	

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下:

账 龄	2016.8.31				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	所占比 例(%)	金 额	计提比 例(%)	金 额	所占比 例(%)	金 额	计提比 例(%)
1 年以内	86,377,013.50	47.02	431,885.10	0.50	151,383,973.02	97.61	756,919.87	0.50
1-2 年	96,403,473.78	52.48	19,280,694.76	20.00	1,701,252.27	1.10	340,250.45	20.00

账 龄	2016.8.31				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	所 占 比 例(%)	金 额	计 提 比 例(%)	金 额	所 占 比 例(%)	金 额	计 提 比 例(%)
2-3 年	402,596.92	0.22	201,298.46	50.00	1,024,262.94	0.66	512,131.47	50.00
3 年以上	506,809.95	0.28	405,447.96	80.00	979,561.15	0.63	783,648.91	80.00
合计	183,689,894.15	100.00	20,319,326.28	11.06	155,089,049.38	100.00	2,392,950.70	1.54

—2016 年 8 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款计提坏账准备的情况如下:

项 目	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
胡伟	1,771,912.70	1,771,912.70	100.00	无法收回
合 计	1,771,912.70	1,771,912.70	100.00	

(2) 2016 年 1-8 月计提坏账准备 17,927,232.57 元; 2016 年 1-8 月收回以前年度已核销的坏账准备为 0.00 元。

(3) 公司 2016 年 1-8 月实际核销的其他应收款为 856.99 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.8.31	2015.12.31
借款	150,771,912.70	130,771,912.70
订货订金	51,062,968.33	51,062,968.33
押金及保证金	21,166,413.55	18,048,682.55
备用金	4,296,503.36	1,555,912.59
应收出口退税款	2,004,471.23	865,470.16
增值税退税款	-	1,094,473.10
其他	7,222,506.01	4,524,510.98
合计	236,524,775.18	207,923,930.41

(5) 按欠款方归集的 2016 年 8 月 31 日余额前五名的其他应收款列示如下:

项 目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计的比例	坏账准备余额
单位 A	借款	149,000,000.00	2 年以内	63.00%	19,075,000.00
单位 B	订货订金	51,062,968.33	2 年以内	21.59%	51,062,968.33
单位 C	保证金	3,700,000.00	1 年以内	1.56%	18,500.00
单位 D	保证金	1,602,800.00	1 年以内	0.68%	8,014.00
单位 E	借款	1,771,912.70	3 年以上	0.75%	1,771,912.70
合计		207,137,681.03		87.58%	71,936,395.03

(6) 公司 2016 年 8 月 31 日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 公司 2016 年 8 月 31 日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8、存货

项目	2016.8.31			2015.12.31		
	金 额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	85,962,272.98	697,256.32	85,265,016.66	89,546,029.34	207,550.99	89,338,478.35
半成品	154,756,021.50	-	154,756,021.50	129,936,152.70	-	129,936,152.70
产成品	417,288,312.19	849,829.20	416,438,482.99	369,388,225.44	4,989,509.29	364,398,716.15
合计	658,006,606.67	1,547,085.52	656,459,521.15	588,870,407.48	5,197,060.28	583,673,347.20

—计提的存货跌价准备及其增减变动情况如下:

类 别	2015.12.31	本期增加	本期减少	本期转销	2016.8.31
原材料	207,550.99	697,256.32	207,550.99	-	697,256.32
半成品	-	-	-	-	-
产成品	4,989,509.29	137,097.20	4,200,797.71	75,979.58	849,829.20
合 计	5,197,060.28	834,353.52	4,408,348.70	75,979.58	1,547,085.52

—公司 2016 年 8 月 31 日存货按照可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。

9、一年内到期的非流动资产

项 目	2016.8.31	2015.12.31
委托贷款	761,900,000.00	761,900,000.00
合 计	761,900,000.00	761,900,000.00

—公司 2016 年 8 月 31 日 委托贷款余额为 761,900,000.00 元，其明细列示如下：

贷款单位	受托银行	贷款期限	利率	2016.8.31	2015.12.31	贷款性质
广西铁投大岭投资有限公司	中国银行股份有限公司南宁市埌东支行	2014.01.09~2016.12.31	8%	101,900,000.00	101,900,000.00	信用贷款
广西铁投大岭投资有限公司	中国银行股份有限公司南宁市埌东支行	2013.12.25~2016.12.31	8%	610,000,000.00	610,000,000.00	信用贷款
广西铁投大岭投资有限公司	中国银行股份有限公司南宁市埌东支行	2013.12.27~2016.12.31	8%	50,000,000.00	50,000,000.00	信用贷款
合 计				761,900,000.00	761,900,000.00	

—2013 年 11 月，根据公司与广西保利置业集团有限公司签订的合作协议，公司以股东贷款的方式向广西保利领秀投资有限公司提供 76,190 万元委托贷款。2015 年 6 月，公司与中国银行股份有限公司南宁市埌东支行、广西保利领秀投资有限公司和广西铁投大岭投资有限公司《人民币委托贷款补充协议》，广西铁投大岭投资有限公司承担广西保利领秀投资有限公司 76,190 万元委托贷款，详见附注九、3（3）所述。

10、其他流动资产

项 目	2016.8.31	2015.12.31
理财产品	-	60,000,000.00
预缴企业所得税	17,783,335.18	1,515,403.24
待抵扣增值税进项税	14,868,778.36	14,971,163.83
合 计	32,652,113.54	76,486,567.07

11、 可供出售金额资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2016.8.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	81,200,000.00	-	81,200,000.00	33,200,000.00	-	33,200,000.00
其中：按成本计量的	81,200,000.00	-	81,200,000.00	33,200,000.00	-	33,200,000.00
合计	81,200,000.00	-	81,200,000.00	33,200,000.00	-	33,200,000.00

(2) 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	账面余额			
	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.8.31
长沙天融信网络安全技术有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00
广西保利领秀投资有限公司	33,000,000.00	-	-	33,000,000.00
珠海利晖股权投资合伙企业（有限合伙）	-	48,000,000.00	-	48,000,000.00
合计	33,200,000.00	48,000,000.00	-	81,200,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.8.31		
长沙天融信网络安全技术有限公司	-	-	-	-	10.00%	-
广西保利领秀投资有限公司	-	-	-	-	16.50%	-
珠海利晖股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	2.80%	-
合计	-	-	-	-		-

12、 长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳天融信网络安全技术有限公司	66,437.01	-	-	-1,923.26	-
北京正奇云安科技有限公司	688,769.35	-	-	-161,164.95	-
北京同天科技有限公司	9,531,996.26	-----	-----	-574,655.74	-----
合计	10,287,202.62	-----	-----	-737,743.95	-----

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2016.8.31	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳天融信网络安全技术有限公司	-	-	-	-	64,513.75	-
北京正奇云安科技有限公司	-	-	-	-	527,604.40	-
北京同天科技有限公司	-----	-----	-----	-----	8,957,340.52	-----
合计	-----	-----	-----	-----	9,549,458.67	-----

13、 固定资产

(1) 公司 2016 年 8 月 31 日固定资产净额为 681,401,469.93 元，其明细列示如下

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:						
1.2015.12.31	584,595,991.19	343,948,412.58	12,102,613.36	24,514,372.93	34,566,801.51	999,728,191.57
2.本期增加金额	1,729,548.98	20,924,264.25	1,184,597.57	2,657,606.28	2,663,799.67	29,159,816.75
(1) 购置	982,742.92	6,532,229.00	1,184,597.57	2,631,514.73	2,592,075.77	13,923,159.99
(2) 在建工程转入	-	14,392,035.25	-	-	-	14,392,035.25
(3) 汇率差	746,806.06	-	-	26,091.55	71,723.90	844,621.51

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额	-	556,410.27	206,325.75	499,441.00	629,857.82	1,892,034.84
(1) 处置或报废	-	556,410.27	206,325.75	499,441.00	629,857.82	1,892,034.84
(2) 其他减少	=	=	=	=	=	=
4.2016.8.31	<u>586,325,540.17</u>	<u>364,316,266.56</u>	<u>13,080,885.18</u>	<u>26,672,538.21</u>	<u>36,600,743.36</u>	<u>1,026,995,973.48</u>
二、累计折旧						
1.2015.12.31	101,214,964.24	173,796,410.95	6,608,574.28	9,641,403.22	13,125,326.68	304,386,679.37
2.本期增加金额	15,169,248.31	19,701,404.49	2,015,551.90	1,807,568.49	3,897,126.76	42,590,899.95
(1) 计提	15,145,979.53	19,701,404.49	2,015,551.90	1,802,858.13	3,882,807.28	42,548,601.33
(2) 汇率差	23,268.78	-	-	4,710.36	14,319.48	42,298.62
3.本期减少金额	-	119,348.29	196,007.94	484,458.24	583,261.30	1,383,075.77
(1) 处置或报废	-	119,348.29	196,007.94	484,458.24	583,261.30	1,383,075.77
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.2016.8.31	<u>116,384,212.55</u>	<u>193,378,467.15</u>	<u>8,428,118.24</u>	<u>10,964,513.47</u>	<u>16,439,192.14</u>	<u>345,594,503.55</u>
三、减值准备						
1.2015.12.31	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2016.8.31	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
四、账面价值						
2016.8.31	<u>469,941,327.62</u>	<u>170,937,799.41</u>	<u>4,652,766.94</u>	<u>15,708,024.74</u>	<u>20,161,551.22</u>	<u>681,401,469.93</u>
2015.12.31	<u>483,381,026.95</u>	<u>170,152,001.63</u>	<u>5,494,039.08</u>	<u>14,872,969.71</u>	<u>21,441,474.83</u>	<u>695,341,512.20</u>

(2) 公司 2016 年 8 月 31 日不存在暂时闲置、融资租赁租入的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产列示如下:

项目	账面价值
房屋及建筑物	2,534,241.56
合计	2,534,241.56

(4) 截至 2016 年 8 月 31 日, 公司未办妥产权证书的房屋建筑物如下:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
保利天悦花园	16,070,336.74	相关资料已提交, 待审批中
合计	16,070,336.74	

(5) 截至 2016 年 8 月 31 日, 公司已抵押的固定资产如下:

项目	账面价值
澳大利亚仓库	11,855,964.48

14、在建工程

公司 2016 年 8 月 31 日在建工程净值为 11,547,816.08 元, 列示如下:

项 目	2016.8.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	11,547,816.08	-	11,547,816.08	14,851,988.94	-	14,851,988.94
合 计	11,547,816.08	-	11,547,816.08	14,851,988.94	-	14,851,988.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	2015.12.31	本期增加	本期转 固定资产	本期 其他减少	2016.8.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
新能源、船用及变频 节能特种电缆项目	26,533,121.46	9,972,330.48	-	-	-	9,972,330.48	99.65	99.65	-	-	-	募集 自筹
铜杆连轧生产线	12,000,000.00	4,194,211.75	7,785,991.79	11,980,203.54	-----	-----	99.84	100.00	-----	-----	-----	自筹
合 计		14,166,542.23	7,785,991.79	11,980,203.54	-----	9,972,330.48			-----	-----	-----	

(3) 截至 2016 年 8 月 31 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

15、 无形资产

项目	土地使用权	知识产权	软件使用权	财务软件	合计
一、账面原值					
1.2015.12.31	110,994,493.20	209,561,700.00	36,061,060.02	2,099,756.56	358,717,009.78
2.本期增加金额	-	-	1,158,282.00	400,105.54	1,558,387.54
（1）购置	-	-	1,158,282.00	400,105.54	1,558,387.54
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2016.8.31	<u>110,994,493.20</u>	<u>209,561,700.00</u>	<u>37,219,342.02</u>	<u>2,499,862.10</u>	<u>360,275,397.32</u>
二、累计摊销					
1. 2015.12.31	17,200,663.00	19,481,853.96	20,998,479.69	874,113.78	58,555,110.43
2.本期增加金额	1,496,228.44	12,971,102.64	8,577,275.27	280,456.71	23,325,063.06
（1）计提	1,496,228.44	12,971,102.64	8,577,275.27	280,456.71	23,325,063.06
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2016.8.31	<u>18,696,891.44</u>	<u>32,452,956.60</u>	<u>29,575,754.96</u>	<u>1,154,570.49</u>	<u>81,880,173.49</u>
三、减值准备					
1. 2015.12.31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2016.8.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2016.8.31	<u>92,297,601.76</u>	<u>177,108,743.40</u>	<u>7,643,587.06</u>	<u>1,345,291.61</u>	<u>278,395,223.83</u>
2. 2015.12.31	<u>93,793,830.20</u>	<u>190,079,846.04</u>	<u>15,062,580.33</u>	<u>1,225,642.78</u>	<u>300,161,899.35</u>

—截至 2016 年 8 月 31 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

16、商誉

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.8.31
北京天融信科技股份有限公司	4,965,871,793.74	-----	-----	4,965,871,793.74
合计	4,965,871,793.74	=====	=====	4,965,871,793.74

—收购天融信形成的商誉计算方法详见本报告附注三、备考合并财务报表的编制方法之说明，因本次收购长期股权投资购买价与天融信拟合并日可辨认净资产公允价值的差额形成。

17、长期待摊费用

项 目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	2016.8.31
经营租赁固定资产改良支出	1,359,676.14	560,000.00	663,469.08	1,256,207.06
软件运行维护费	27,750.16	-	24,666.64	3,083.52
房屋租赁费用	38,699.98	-----	38,699.98	-----
合 计	1,426,126.28	560,000.00	726,835.70	1,259,290.58

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2016.8.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	159,402,935.72	34,074,775.15	139,854,603.36	30,982,226.17
下属子公司可抵扣亏损额	58,495,521.68	10,792,700.80	47,082,936.78	9,347,376.33
期货合约公允价值变动	9,614,600.00	2,403,650.00	5,876,500.00	1,212,890.00
内部未实现利润	6,057,652.32	1,735,752.40	2,974,750.34	743,687.58
递延收益	2,073,750.00	518,437.50	2,073,750.00	518,437.50
应付职工薪酬	150,710.69	37,677.67	75,489,190.42	9,601,679.36
合 计	235,795,170.41	49,562,993.52	273,351,730.90	52,406,296.94

—未确认递延所得税资产明细

项目	2016.8.31	2015.12.31
可抵扣暂时性差异	1,874,068.50	4,137,780.11
可抵扣亏损	17,718,541.15	11,682,122.67
合计	19,592,609.65	15,819,902.78

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有对资产减值准备、未弥补亏损等可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

—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	2016.8.31	2015.12.31
2016 年	674,355.29	674,355.29
2019 年	1,635,463.59	1,635,463.59
2020 年	9,372,303.79	9,372,303.79
2021 年	6,036,418.48	-----
合计	17,718,541.15	11,682,122.67

(2) 递延所得税负债

项 目	2016.8.31		2015.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	278,871,927.74	41,830,789.16	293,701,126.62	44,055,169.00
合 计	278,871,927.74	41,830,789.16	293,701,126.62	44,055,169.00

19、 其他非流动资产

项 目	2016.8.31	2015.12.31
预付购房款及设备款	3,531,635.97	3,721,521.09
合 计	3,531,635.97	3,721,521.09

—截至 2016 年 8 月 31 日，公司不存在需计提其他非流动资产减值准备的情形。

20、短期借款

项 目	2016.8.31	2015.12.31
信用借款	385,000,000.00	310,000,000.00
合 计	385,000,000.00	310,000,000.00

—截至 2016 年 8 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

21、应付票据

项 目	2016.8.31	2015.12.31
银行承兑汇票	-----	115,800,000.00
合 计	=====	115,800,000.00

—截至 2016 年 8 月 31 日，公司不存在已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款列示如下：

项 目	2016.8.31	2015.12.31
应付账款	153,648,177.20	109,098,503.58

(2) 应付账款 2016 年 8 月 31 日余额中账龄超过一年的款项为 8,708,573.26 元，占应付账款总额的 5.67%，主要系尚未支付的新能源、船用及变频节能特种电缆项目等工程、设备款及质保金。

23、预收款项

(1) 预收款项列示如下：

项 目	2016.8.31	2015.12.31
预收款项	277,987,291.74	308,097,184.75

(2) 公司 2016 年 8 月 31 日账龄超过一年的重要预收款项明细如下：

单位名称	2016.8.31	未偿还或结转原因
单位 A	6,388,730.76	尚未验收
单位 B	4,053,907.25	尚未验收
单位 C	3,257,790.55	尚未验收
单位 D	2,900,000.00	尚未验收
单位 E	1,370,285.43	尚未验收
合 计	17,970,713.99	

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.8.31
一、短期职工薪酬	106,903,626.36	243,125,217.80	296,609,949.63	53,418,894.53
二、离职后福利-设定提存计划	2,691,500.65	30,714,511.74	30,427,369.27	2,978,643.12
三、辞退福利	-	66,880.00	66,880.00	-
四、其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	109,595,127.01	273,906,609.54	327,104,198.90	56,397,537.65

(2) 短期职工薪酬明细如下:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.8.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	83,688,706.14	199,669,022.54	256,854,904.12	26,502,824.56
二、职工福利费	-	5,103,960.22	5,103,960.22	-
三、社会保险费	1,326,860.97	17,205,576.02	17,025,415.24	1,507,021.75
其中: 1、医疗保险费	1,184,551.27	15,328,147.90	15,146,040.39	1,366,658.78
2、工伤保险费	48,843.36	632,645.43	650,214.79	31,274.00
3、生育保险费	93,466.34	1,244,782.69	1,229,160.06	109,088.97
四、住房公积金	49,249.00	16,454,302.82	16,409,925.82	93,626.00
五、工会经费和职工教育经费	21,838,810.25	4,574,958.20	1,098,346.23	25,315,422.22
六、其他短期薪酬	-	117,398.00	117,398.00	-
合 计	106,903,626.36	243,125,217.80	296,609,949.63	53,418,894.53

(3) 设定提存计划列示如下:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.8.31
一、基本养老保险费	2,572,101.21	29,319,090.74	29,022,389.46	2,868,802.49
二、失业保险费	119,399.44	1,395,421.00	1,404,979.81	109,840.63
合计	2,691,500.65	30,714,511.74	30,427,369.27	2,978,643.12

—公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

25、 应交税费

税 种	2016.8.31	2015.12.31
所得税	5,808,724.36	26,617,167.86
增值税	13,264,410.16	27,309,726.59
营业税	-	1,867,811.63
城建税	556,339.01	2,930,624.90
教育费附加	397,384.98	2,088,240.92
堤围费	28,401.91	55,851.77
其他税费	5,373,384.55	2,585,762.23
合计	25,428,644.97	63,455,185.90

26、 应付利息

项 目	2016.8.31	2015.12.31
公司债券利息	9,966,666.67	22,966,666.67
银行借款利息	774,697.73	604,309.20
合 计	10,741,364.40	23,570,975.87

27、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款如下:

项 目	2016.8.31	2015.12.31
押金及保证金	3,980,529.60	4,424,338.14
应付费用	7,825,152.96	9,563,018.86
其他	9,790,496.81	4,148,665.06
合计	21,596,179.37	18,136,022.06

(3) 公司 2016 年 8 月 31 日账龄超过一年的重要其他应付款:

单位名称	2016 年 8 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京万里红科技有限公司	750,000.00	未到付款期
湖南麒麟信息工程技术有限公司	670,000.00	未到付款期

单位名称	2016 年 8 月 31 日	未偿还或结转的原因
长沙天融信网络安全技术有限公司	545,000.00	未到付款期
北京新汉电脑有限公司	300,000.00	未到付款期
智强盛天科技（北京）有限公司	115,400.00	未到付款期
合 计	2,380,400.00	

28、 一年内到期的非流动负债

项 目	2016.8.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

—一年内到期的长期借款明细表如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2016.8.31	2015.12.31
交通银行股份有限公司 汕头黄山分行	2013/10/11	2016/10/10	RMB	6.4575%	50,000,000.00	50,000,000.00

—一年内到期的非流动负债 2016 年 8 月 31 日余额 50,000,000.00 元系公司下属子公司广州南洋电缆有限公司通过交通银行股份有限公司汕头黄山分行取得的保证借款 50,000,000.00 元，由公司提供连带责任保证担保。

29、 长期借款

项 目	2016.8.31	2015.12.31
抵押借款	7,524,185.50	7,067,762.00
合 计	7,524,185.50	7,067,762.00

—长期借款明细表如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2016.8.31	2015.12.31
Bank of China (Australia) Limited ABN 28 110 077 622	2014/10/20	2017/10/19	AUD	5.30%	1,495,000.00	1,495,000.00

—抵押借款 2016 年 8 月 31 日余额 7,368,705.50 元（AUD1,495,000.00）系公司下属孙公司南洋电力电缆（澳大利亚）有限公司从 Bank of China (Australia) Limited 借入的长期借款，由南洋电力电缆（澳大利亚）有限公司的房屋建筑物作为抵押物，并由郑灿标和杨茵提供连带责任保证担保。

—截至 2016 年 8 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的长期借款。

30、应付债券

(1) 应付债券:

<u>项 目</u>	<u>2016.8.31</u>	<u>2015.12.31</u>
公司债券	645,747,387.00	644,990,243.00
合 计	645,747,387.00	644,990,243.00

(2) 应付债券的增减变动:

债券 名称	面值	发行 日期	债券 期限	发行 金额	2015.12.31	本期 发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期 偿还	2016.8.31
13 南洋债	650,000,000.00	2013-5-30	7 年	650,000,000.00	644,990,243.00	-	757,144.00	-	-	645,747,387.00
合计				650,000,000.00	644,990,243.00	-	757,144.00	-	-	645,747,387.00

—公司根据 2013 年第一次临时股东大会决议于 2013 年 5 月 30 日公开发行面值总额为 6.5 亿元公司债券，债券期间为七年期（附第 5 年末发行人上调票面利率和投资者回售选择权），发行费用为 795 万元，还本计息方式为到期一次还本，按年付息，票面利率为 6%。

31、递延收益

公司 2016 年 8 月 31 日递延收益余额 43,926,077.02 元，均为政府补助，其分类明细列示如下：

项 目	2015.12.31	本期增加补助 金额	本期计入营业外 收入金额	2016.8.31	与资产/收益 相关
新能源、船用及变频节能特种电缆项目	24,851,175.01	-	2,443,630.08	22,407,544.93	与资产相关
挤铝机生产线节能改造项目	900,000.00	-	-	900,000.00	与资产相关
基于线缆企业库存控制与生产过程自动化管控的开发与应用项目	900,000.00	-	-	900,000.00	与资产相关
交联聚乙烯绝缘钢丝铠装电缆项目	273,750.00	-	-	273,750.00	与资产相关
下一代互联网防火墙产业化项目	3,140,587.78	-	958,029.26	2,182,558.52	与资产相关
下一代互联网审计系统产业化项目	2,279,000.00	-	424,000.00	1,855,000.00	与资产相关
下一代互联网 VPN 设备产业化项目	3,900,499.99	-	1,360,444.46	2,540,055.53	与资产相关
2012AA013102”课题	641,729.22	-	320,888.88	320,840.34	与收益相关
高性能入侵防御系统产业化	5,446,666.66	-	1,413,333.33	4,033,333.33	与资产相关
支持 IPV4/IPV6 的税务专网边界防火墙应用示范项目	1,139,695.00	-	346,698.79	792,996.21	与资产相关
基于大数据与云计算的互联网风险探知与服务平台	6,773,492.11	-	3,153,950.94	3,619,541.17	与资产相关
面向云环境的信息安全管理平台产业化	1,051,672.50	-	195,660.00	856,012.50	与资产相关
公共信用信息服务平台安全管理及预警系统项目	173,333.34	-	115,555.52	57,777.82	与资产相关
2014 年天津科技型中小企业技术创新基金	200,000.00	-	200,000.00	-	与资产相关
高性能异常流量检测与清洗系统产品产业化	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与收益相关
市公共信用信息服务平台运行安全和应急管理系统项目	-----	210,000.00	23,333.33	186,666.67	与收益相关
合 计	54,671,601.61	210,000.00	10,955,524.59	43,926,077.02	

32、营业收入及营业成本

项 目	2016 年 1-8 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,114,602,413.96	1,594,904,939.40	3,134,111,025.67	2,164,522,213.98
其他业务	2,251,036.54	1,301,556.87	2,506,224.92	1,008,157.22
合 计	2,116,853,450.50	1,596,206,496.27	3,136,617,250.59	2,165,530,371.20

—主营业务收入及主营业务成本（分行业）

项目	2016 年 1-8 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
电线电缆	1,715,450,236.51	1,497,990,940.89	2,280,845,766.06	1,940,087,241.08
安全网络	399,152,177.45	96,913,998.51	853,265,259.61	224,434,972.90
合 计	2,114,602,413.96	1,594,904,939.40	3,134,111,025.67	2,164,522,213.98

33、营业税金及附加

税 项	2016 年 1-8 月	2015 年度
营业税	34,339.66	300,804.61
城建税	4,907,475.79	10,778,170.36
教育费附加	2,134,273.07	4,619,204.11
地方教育附加	1,370,891.72	3,079,472.61
合 计	8,446,980.24	18,777,651.69

34、销售费用

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度
工资薪酬	97,386,527.64	168,268,752.55
业务招待费	16,855,763.02	29,293,487.89
包装物	14,442,846.89	17,489,594.36
运输费	10,302,020.88	15,249,525.11

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度
办公费	6,678,301.42	11,079,158.85
差旅费	8,421,532.70	13,876,194.03
广告宣传费	5,614,552.19	10,165,689.31
招投标及检测费	5,684,011.05	8,863,519.75
租赁费	4,181,334.61	5,643,832.74
咨询服务费	898,766.54	4,029,186.21
其 他	3,385,660.91	4,471,925.36
合 计	173,851,317.85	288,430,866.16

35、 管理费用

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度
研发费用	198,552,090.96	254,284,922.45
工资薪酬	32,489,112.15	54,805,772.95
折旧费	10,527,072.58	16,932,038.70
办公费	7,607,324.44	10,941,273.65
税费	6,508,798.94	9,255,419.53
租赁费	3,872,215.07	5,014,423.12
业务招待费	3,174,059.64	4,199,168.30
无形资产摊销	2,408,404.27	3,447,485.67
差旅费	2,631,952.27	5,006,842.98
中介费	2,943,521.97	5,480,663.58
装修费	1,007,549.82	1,677,482.24
其他	9,070,731.50	15,638,414.48
合 计	280,792,833.61	386,683,907.65

36、 财务费用

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度
利息支出	40,150,232.73	63,280,525.58
减：利息收入	4,605,203.57	4,971,026.57
汇兑损益	-4,115,181.16	-147,111.24
其 他	1,403,415.30	2,148,642.85
合 计	<u>32,833,263.30</u>	<u>60,311,030.62</u>

37、 资产减值损失

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度
坏账损失	24,213,054.31	62,252,879.18
存货跌价损失	-2,927,546.21	2,892,042.09
合 计	<u>21,285,508.10</u>	<u>65,144,921.27</u>

38、 公允价值变动收益

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度
期货合约	-4,092,800.00	-4,683,700.00
合 计	<u>-4,092,800.00</u>	<u>-4,683,700.00</u>

—公允价值变动收益本期金额系公司为规避原材料价格波动风险而买入的铜商品期货合约于期末将相关浮动盈亏反映于本项目形成。

39、 投资收益

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度
委托贷款利息收益	38,803,963.30	51,273,836.96
权益法核算的长期股权投资收益	-737,743.95	610,973.88
处置长期股权投资产生的投资收益	-	24,712,265.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,487,209.07	-
期货合约平仓收益	2,465,053.93	-20,098,820.53
其他	943,396.23	-
合计	<u>45,961,878.58</u>	<u>56,498,255.81</u>

- 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2016 年 1-8 月	2015 年度
深圳市天融信网络安全技术有限公司	-1,923.26	-23,584.05
北京正奇云安科技有限公司	-161,164.95	-11,230.65
北京同天科技有限公司	-574,655.74	711,996.26
广西保利领秀投资有限公司	-	-66,207.68
合 计	-737,743.95	610,973.88

40、 营业外收入

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	14,274.58	-
其中：固定资产处置利得	-	14,274.58	-
政府补助	57,261,351.26	111,601,659.46	57,261,351.26
其 他	232,703.38	4,709,435.37	232,703.38
合 计	57,494,054.64	116,325,369.41	57,494,054.64

——政府补助的内容和金额列示如下：

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	与资产相关/与收益相关
增值税返还	43,036,170.36	82,874,144.48	与收益相关
企业发展基金	2,292,870.56	3,665,445.12	与资产相关
专项补贴	9,555,025.70	14,105,151.86	与资产相关
政府扶持及奖励金	2,377,284.64	10,956,918.00	与收益相关
合 计	57,261,351.26	111,601,659.46	

41、营业外支出

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	91,302.86	1,407,652.79	33,405.03
其中：固定资产处置损失合计	91,302.86	1,407,652.79	33,405.03
捐赠支出	1,600,000.00	1,630,000.00	1,600,000.00
其 他	729,865.83	111,960.03	729,865.83
合 计	2,421,168.69	3,149,612.82	2,421,168.69

42、所得税费用

(1) 所得税费用列示如下：

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度
本期应纳所得税	19,926,786.74	59,483,609.14
递延所得税费用	618,923.58	-19,092,590.65
合 计	20,545,710.32	40,391,018.49

43、其他综合收益的税后净额

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	154,260.51	-417,081.18
其中：外币财务报表折算差额	154,260.51	-417,081.18
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-----	-----
合 计	154,260.51	-417,081.18

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016.8.31 账面价值	2015.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	13,349,471.70	68,282,307.59	银承、保函保证金，履约保函
固定资产	11,855,964.48	11,288,291.16	抵押借款
合计	25,205,436.18	79,570,598.75	

45、外币货币性项目

项目	期末外币余额	期末折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	234,882.33	6.69	1,571,550.70
新西兰元	119,549.55	4.84	578,918.65
欧元	0.11	7.46	0.82
澳元	771,933.66	5.03	3,885,064.91
应收账款	-		-
其中：美元	523,334.76	6.69	3,501,528.21
澳元	4,379,876.39	5.03	22,043,479.88
应付账款	474,977.78	6.69	3,177,981.33
其中：澳元	13,049,007.91	5.03	65,674,351.91
预收款项	-		-
其中：美元	1,058.73	5.03	5,328.48
长期借款	-		
其中：澳元	1,495,000.00	5.03	7,524,185.50

七、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

公司名称	设立日期	变更原因	备注
广东南洋电缆股份有限公司	2015 年 3 月 17 日	新设成立	
广州南洋新能源有限公司	2015 年 9 月 29 日	新设成立	
北京东方华盾信息技术有限公司	2015 年 7 月 30 日	注销	
天津天融信科技有限公司	2015 年 10 月 27 日	注销	

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州南洋电缆有限公司	广州	广州	生产销售	配电开关控制设备制造;初级形态塑料及合成树脂制造(监控化学品、危险化学品除外);塑料板、管、型材制造;电容器及其配套设备制造;货物进出口(专营专控商品除外);绝缘制品制造;光纤、光缆制造;电线、电缆制造;电气设备批发;光伏设备及元器件制造;技术进出口;变压器、整流器和电感器制造;工程和技术研究和试验发展;电力电子元器件制造;科技中介服务;金属及金属矿批发(国家专营专控类除外);	100.00	-	投资设立
南洋电缆(天津)有限公司	天津	天津	生产销售	电线、电缆、特种环保高中低压电缆及附件的研发、咨询、生产、加工、销售及售后服务;金属制品、塑料制品生产、加工及销售;自营和代理货物及技术的进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00	-	投资设立
南标(天津)贸易有限公司	天津	天津	销售	电线电缆、电动工具、机电设备(不含小轿车)、五金交电、金属材料销售、研发及技术咨询;计算机软硬件、办公设备及其配件耗材、塑料制品、建筑材料、装潢材料、包装材料、电子产品、通讯设备的销售;自营和代理货物及技术进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	-	100.00	投资设立
南洋电力电缆(澳大利亚)有限公司	澳大利亚	澳大利亚	销售	研发、销售电力电缆、光电复合电缆、风能电缆、核电电缆、船用电缆、特种电缆及售后服务	-	100.00	投资设立
香港南洋发展有限公司	香港	香港	销售	布电线、电力电缆及原辅材料等货物进出口贸易技术进出口等业务	100.00	-	投资设立
广东南洋电缆股份有限公司	汕头	汕头	生产销售	经营本企业自产产品的出口业务;经营本企业生产所需机械设备、零配件及其他原辅材料的进口业务;布电线、电力电缆、低压电器及元件、塑料制品的加工、制造。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	95.00	5.00	投资设立
广州南洋新能源有限公司	广州	广州	生产销售	太阳能发电;电力供应;企业自有资金投资;能源技术研究、技术开发服务;汽车生产专用设备制造;电力输送设施安装工程服务;专用设备销售;销售本公司生产的产品(国家法律法规禁止经营	100.00	-	投资设

广东南洋电缆集团股份有限公司

备考财务报表附注

2015 年度 及 2016 年 1-8 月

人民币元

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；			立
北京天融信科技股份有限公司	北京	北京	计算机网络安全产品及服务	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务、应用软件服务；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；生产、加工计算机软硬件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）	100.00	-	备考持股
上海天融信网络安全技术有限公司	上海	上海	计算机网络安全产品及服务	计算机网络安全系统集成的开发、咨询、技术服务，计算机网络工程（除专项审批），销售计算机软硬件及配件。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	-	100.00	备考持股
武汉天融信网络安全技术有限公司	武汉	武汉	计算机网络安全产品及服务	计算机网络安全系统集成、计算机软硬件开发及相关技术咨询、技术服务；计算机及配件、机械设备零售兼批发。	-	100.00	备考持股
北京天融信软件有限公司	北京	北京	计算机网络安全产品及服务	软件开发；生产、加工计算机软硬件；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）	-	100.00	备考持股
北京天融信网络安全技术有限公司	北京	北京	计算机网络安全产品及服务	网络技术、计算机软硬件、电子设备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；生产、加工计算机软硬件；销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）	-	100.00	备考持股
天津华盾科技有限公司	天津	天津	计算机网络安全产品及服务	计算机软硬件研发；电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；软件开发、技术转让、技术服务、技术推广、技术咨询；计算机系统集成服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	-	100.00	备考持股

—截至 2016 年 8 月 31 日，香港南洋发展有限公司尚未开始运作。

(2) 本次标的公司纳入备考合并报表情况

子公司名称	本次重大资产重组完成后股权比例	2016年1-8月备考合并报表持股比例	2015年备考合并报表持股比例
北京天融信科技股份有限公司	100%	100%	100%

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京同天科技有限公司	北京	北京	网络技术咨询	—	14.9949	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	北京同天科技有限公司	
	2016 年 8 月 31 日余额 /2016 年 1-8 月发生额	2015 年 12 月 31 日余额 /2015 年度发生额
流动资产	128,555,575.68	193,830,200.58
非流动资产	4,187.88	14,302.08
资产合计	128,559,763.56	193,844,502.66
流动负债	84,204,215.61	145,656,613.42
非流动负债	-	-
负债合计	84,204,215.61	145,656,613.42
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	44,355,547.95	48,187,889.24
按持股比例计算的净资产份额	6,651,070.06	7,225,725.80
调整事项	-	-
—商誉	2,306,270.46	2,306,270.46
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	8,957,340.52	9,531,996.26
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	-
营业收入	210,785,742.02	451,461,078.64
净利润	-3,798,183.62	4,891,971.24
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-3,798,183.62	4,891,971.24
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2016 年 8 月 31 日余额 /2016 年 1-8 月发生额	2015 年 12 月 31 日余额 /2015 年度发生额
联营企业投资账面价值合计	592,118.15	755,206.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-163,088.21	-126,423.77
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-163,088.21	-126,423.77

九、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 本企业的母公司及实际控制人情况

企业名称或姓名	关联方关系	企业类型	注册地址	法定代表人	经营范围	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
郑钟南	实际控制人	自然人	-	-	-	-	24.84%	24.84%	-

—非公开发行后郑钟南先生共持有本公司 24.84%的股权，其中直接持有本公司 24.30%的股权，通过漳州市鸿晟汇投资管理中心（有限合伙）间接持有本公司 0.54%的股权，郑钟南仍为公司的第一大股东，为本公司的实际控制人。

(2) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八“1、在其他主体中的权益”。

(3) 本公司的合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注八“2、在合营安排或联营企业中的权益”。

(4) 本企业的其他关联方情况

公司名称	与本公司关系	组织机构代码	公司直接/间接拥有股权比例（%）
广西保利领秀投资有限公司	股东	07909331-7	16.50
广西铁投大岭投资有限公司	广西保利领秀的孙公司	06543564-7	16.50

公司名称	与本公司关系	组织机构代码	公司直接/间接拥有股权比例(%)
长沙天融信网络安全技术有限公司	天融信董事报告期内曾担任董事的公司	73896045-4	—

2014 年 8 月，天融信公司董事王勇不再担任长沙天融信网络安全技术有限公司董事。天融信公司与长沙天融信网络安全技术有限公司关联关系解除。

2、关联方交易

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-8 月	2015 年度
北京同天科技有限公司	安全产品	-	4.65 万元
长沙天融信网络安全技术有限公司	安全服务	-	299.14 万元
北京正奇云安科技有限公司	安全产品	36.23 万元	

(2) 关键管理人员报酬

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度
薪酬	256.50 万元	402.90 万元

(3) 租赁房屋收入

关联方	关联交易内容	2016 年 1-8 月	2015 年度
北京正奇云安科技有限公司	房屋	2.20 万元	1.85 万元

(4) 委托贷款利息收入

关联方	关联交易内容	2016 年 1-8 月	2015 年度
广西铁投大岭投资有限公司	委托贷款利息收入	3,880.40 万元	6,179.86 万元

(5) 其他关联交易

2015 年度，公司代扣代缴因股权转让产生的个人税款 196,520,672.61 元。

3、关联方往来

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.8.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京同天科技有限公司	9.30 万元	1.86 万元	9.30 万元	1.86 万元
其他应收款	北京正奇云安科技有限公司	-	-	1.85 万元	0.18 万元

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.8.31	2015.12.31
预收账款	北京正奇云安科技有限公司	7.15 万元	-

(3) 本公司其他关联方款项

项目名称	关联方	2016.8.31	2015.12.31
应收利息	广西铁投大岭投资有限公司	1,219.26 万元	186.58 万元
一年内到期的非流动资产	广西铁投大岭投资有限公司	76,190.00 万元	76,190.00 万元

—2013 年 11 月，根据公司与广西保利置业集团有限公司签订的合作协议，公司以股权投资 4,000 万元及债权投资 76,190 万元参与广西领秀项目。其中股权投资部分由公司以增资扩股的方式投资广西保利领秀投资有限公司 4,000 万元，占其注册资本的 20%；债权投资部分由公司以股东贷款的方式向广西保利领秀投资有限公司提供 76,190 万元委托贷款，并按年利率 8%收取相应的委托贷款利息。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已依约向广西保利领秀投资有限公司提供委托贷款 76,190 万元。

领秀项目第一期地块的土地使用权隶属广西铁投大岭投资有限公司（以下简称“大岭公司”），大岭公司是领秀项目第一期的开发实施单位。保利领秀公司为领秀项目第一期的运作主体，保利领秀公司通过项目并购方式与大岭公司合作负责领秀项目第一期开发事宜，运作主体不变。为更好的推动项目的顺利进行，公司决定变更委托贷款的借款人，即保利领秀公司的委托贷款债务转移至大岭公司。2015 年 6 月，公司与中国银行股份有限公司南宁市埌东支行、广西保利领秀投资有限公司和广西铁投大岭投资有限公司《人民币委托贷款补充协议》，广西铁投大岭投资有限公司承担广西保利领秀投资有限公司 76,190 万元委托贷款。

十、或有事项

截至 2016 年 8 月 31 日止，公司通过银行开具的 59,088,687.26 元质量保函、预付款保函和履约保函尚在有效期内。

十一、非货币性交易

截至 2016 年 8 月 31 日，公司不存在需披露的非货币性交易。

十二、承诺事项

截至 2016 年 8 月 31 日止，公司不存在需披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、诉讼事项

截至 2016 年 8 月 31 日，公司及下属全资子公司合计向大冶有色瑞鑫铜业有限公司（以下简称“大冶瑞鑫”）支付保证金（即订货款）5,874 万元，已收货金额 768 万元，实际合计支付保证金（即订货款）为 5,106 万元。鉴于大冶瑞鑫已明确表示无履约能力，广东南洋电缆集团股份有限公司及下属全资子公司广州南洋电缆有限公司和南洋电缆（天津）有限公司就大冶瑞鑫购销合同违约一案分别向汕头市龙湖区人民法院、广州市黄埔区人民法院、天津市滨海新区人民法院提起诉讼，并已被受理。鉴于短期内大冶公司无法履约供货的迹象已较为明显，公司预计暂时无法收回已支付的保证金。根据第四届董事会第十二次会议审议通过的《关于 2015 年度计提资产减值准备的议案》，公司对预付大冶瑞鑫 5,106 万元的订货款全额计提坏账准备。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2015 年 6 月，根据天融信 2014 年度股东会决议，天融信拟收购北京傲天动联技术有限公司（以下简称“傲天动联”）100%股权，并向傲天动联提供不超过 10,400.00 万元的资金支持，傲天动联以其所持北京太极傲天技术有限公司 50%的股权（6,000.00 万元出资额）为资金提供协议项下的全部债务提供质押担保并已于 2015 年 6 月 15 日办理完毕相应的股权质押登记手续。天融信与有关主体就上述事宜分别签署了相关协议并向傲天动联提供了 10,400.00 万元资金支持。

2015 年 9 月，天融信与傲天动联及其全体股东签署股权转让协议，各方参考评估价值并协商后同意，傲天动联 100%股权的交易价格为 64,336,064.40 元，天融信以向傲天动联部分股东发行新股及向傲天动联部分股东支付现金相结合的方式作为支付购买上述股权的对价。

2015 年 11 月，经天融信第一届董事会第三次会议审议通过，天融信向傲天动联提供不超过 5,000.00 万元人民币借款，傲天动联以其所持北京太极傲天技术有限公司 50%的股权（6,000.00 万元出资额）

为资金提供协议项下的全部债务提供质押担保，并已于 2016 年 5 月 18 日办理完毕相应的股权质押登记手续。公司 2015 年度向傲天动联发放借款 2,500.00 万元，2016 年 1-8 月发放借款 2,000.00 万元。

截至 2016 年 8 月 31 日止，天融信向傲天动联提供资金支持及借款共计 14,900.00 万元。

2016 年 8 月 2 日，公司与陈林等傲天动联股东签署股权转让终止协议等相关协议，公司拟终止收购傲天动联 100% 股权。

2016 年 8 月 2 日，根据公司与傲天动联签署的补充协议，公司同意不再向傲天动联收取截止补充协议签署之日（即 2016 年 8 月 2 日）对应的借款利息，自 2016 年 8 月 3 日起，借款利率调整为 6%/年，傲天动联应按照借款实际使用期限向公司支付利息。

截至 2016 年 8 月 31 日止，本公司无需要说明的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十四、补充资料

1、非经常性损益

项 目	2016 年 1-8 月	2015 年度
非流动资产处置损益	-91,302.86	23,318,887.29
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）	14,225,180.90	28,727,514.98
对外委托贷款收益	4,487,209.07	4,550,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-2,097,162.45	2,967,475.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	943,396.23	-
小 计	17,467,320.89	59,563,877.62
减：企业所得税影响数（减少以“-”表示）	2,231,307.43	11,446,855.03
少数股东损益影响数	-	-
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	15,236,013.46	48,117,022.59

公司根据中国证券监督管理委员会《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（2008）》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

2、净资产收益率和每股收益

项 目	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
2016 年 1-8 月	归属于公司普通股股东的净利润	1.03	0.07
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.06

项 目		加权平均净资产	每股收益（元）	
		收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	3.64	0.24	0.24
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.01	0.20	0.20

—公司根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

—假设公司 2015 年 1 月 1 日已向天融信全体股东发行合计约 41,808.55 万股及向漳州市鸿晟汇投资管理中心（有限合伙）等投资者非公开发行约 21,855.67 万股。具体假设情况详见“附注二、发行股份购买资产的相关情况”及“附注三、备考合并财务报表的编制基础与方法”。