

**四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)**

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85592480
邮编: 610041
电邮: schxcpa@163.net

四川中光防雷科技股份有限公司

2017 年度审计报告

川华信审(2018) 004 号

目录:

- | | |
|------------|---------------|
| 1、防伪标识 | 7、合并现金流量表 |
| 2、审计报告 | 8、母公司现金流量表 |
| 3、合并资产负债表 | 9、合并股东权益变动表 |
| 4、母公司资产负债表 | 10、母公司股东权益变动表 |
| 5、合并利润表 | 11、财务报表附注 |
| 6、母公司利润表 | |

审计报告

川华信审（2018）004 号

四川中光防雷科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川中光防雷科技股份有限公司（以下简称中光防雷公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

(一)商誉减值

请参阅财务报表附注“三、19、商誉”所述的会计政策以及“五、12、商誉”。

关键审计事项	审计应对
--------	------

如中光防雷公司财务报表附注“五、12、商誉”所述，截止 2017 年 12 月 31 日，中光防雷公司商誉账面价值 4,705.04 万元，期末账面价值金额较大，主要系中光防雷公司收购子公司所形成；中光防雷公司依据企业会计准则及其制定的会计政策，期末对商誉进行了减值测试，由于商誉减值测试过程复杂，涉及较多判断因素，且测试结果可能对中光防雷公司财务报表产生重大影响，因此我们将中光防雷公司商誉减值事项列为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下：

我们与管理层讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组或者资产组组合，每个资产组或者资产组组合的未来预测收益、现金流折现率等假设的合理性及每个资产组或者资产组组合盈利状况的判断和评估。

评估管理层与商誉减值测试相关的关键假设及数据的合理性。

根据管理层提供的数据和相关资料，包括每个资产组或者资产组组合的预算等资料，关注管理层相关预算的合理性。

在执行上述审计程序的基础上，对管理层的商誉减值测试进行复核，以判断是否支持管理层的商誉减值测试结论。

(二)应收账款坏账准备的计提

请参阅财务报表附注“三、11、应收款项”所述的会计政策以及“五、3、应收账款”。

截止 2017 年 12 月 31 日，中光防雷公司应收账款账面余额 20,872.56 万元，坏账准备账面余额 1,896.62 万元，应收账款账面价值 18,975.94 万元，期末应收账款账面价值金额较大，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账损失则可能对财务报表产生重大影响，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

我们执行的主要审计程序如下：

对比同行业上市公司会计政策，分析中光防雷公司坏账准备会计政策的合理性；

结合中光防雷公司以前年度坏账损失的发生情况，分析中光防雷公司依据其会计政策计提的坏账准备的充分性；

向中光防雷公司管理层了解与客户的业务合作和应收账款结算情况，分析是否存在异常情况而可能导致应收账款不能按时收回或无法收回；

获取中光防雷公司账龄分析表和坏账准备计提表，分析、检查应收账款账龄划分是否准确，按坏账准备会计政策计提的坏账准备是否正确。

四、其他信息

中光防雷公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中光防雷公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中光防雷公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中光防雷公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中光防雷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中光防雷公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以

应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中光防雷公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中光防雷公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就中光防雷公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 · 成都

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国注册会计师：

二〇一八年二月二十七日

合并资产负债表

编制单位：四川中光防雷科技股份有限公司 2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	五、1	331,776,999.67	314,035,214.16
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	41,847,545.09	10,505,720.49
应收账款	五、3	189,759,358.55	93,512,843.55
预付款项	五、4	3,797,792.45	771,499.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、5	1,844,219.18	
应收股利			
其他应收款	五、6	1,673,920.20	6,366,657.01
买入返售金融资产			
存货	五、7	77,798,665.95	51,841,907.10
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	180,517,073.43	270,347,040.96
流动资产合计		829,015,574.52	747,380,882.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			

固定资产	五、9	66,220,662.53	62,885,991.50
在建工程	五、10	2,367,582.29	205,378.38
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	五、11	12,523,915.39	11,623,914.10
开发支出			
商誉	五、12	47,050,412.39	
长期待摊费用	五、13	2,020,216.70	1,765,357.82
递延所得税资产	五、14	4,275,413.75	2,376,744.18
其他非流动资产	五、15	3,708,030.59	2,828,470.38
非流动资产合计		138,166,233.64	81,685,856.36
资产总计		967,181,808.16	829,066,738.88

公司法定代表人：王雪颖

主管会计工作负责人：汪建华

会计机构负责人：康厚建

合并资产负债表（续）

编制单位：四川中光防雷科技股份有限公司 2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	28,075,666.60	25,165,816.40
应付账款	五、17	91,912,007.66	51,925,710.29
预收款项	五、18	1,728,687.39	1,370,929.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	13,554,449.76	10,586,617.39
应交税费	五、20	5,517,172.75	4,054,541.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、21	3,868,694.37	2,321,512.88
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		144,656,678.53	95,425,128.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、22	163,510.80	
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、23	16,590,063.11	18,493,475.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,753,573.91	18,493,475.95
负债合计		161,410,252.44	113,918,604.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	170,912,351.00	168,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	272,263,931.54	210,521,544.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	40,866,393.82	37,726,164.13
一般风险准备			
未分配利润	五、27	320,907,668.04	298,370,426.64
归属于母公司所有者权益合计		804,950,344.40	715,148,134.83
少数股东权益		821,211.32	
所有者权益合计		805,771,555.72	715,148,134.83
负债和所有者权益总计		967,181,808.16	829,066,738.88

公司法定代表人：王雪颖

主管会计工作负责人：汪建华

会计机构负责人：康厚建

母公司资产负债表

编制单位：四川中光防雷科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		295,634,260.24	295,234,931.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		36,186,439.86	9,505,720.49
应收账款	十三、1	111,301,194.25	83,269,521.26
预付款项		3,431,527.25	771,499.25
应收利息		1,844,219.18	
应收股利			
其他应收款	十三、2	533,610.57	6,057,210.06
存货		61,240,880.33	49,424,888.51
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		180,039,720.59	270,347,040.96
流动资产合计		690,211,852.27	714,610,812.33
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	十三、3	156,332,976.83	21,263,915.38
投资性房地产			
固定资产		63,744,503.73	62,458,996.90
在建工程		2,367,582.29	205,378.38
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		12,312,181.71	11,623,914.10
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		1,887,251.08	1,765,357.82
递延所得税资产		2,064,082.51	2,080,622.00
其他非流动资产		3,708,030.59	2,828,470.38
非流动资产合计		242,416,608.74	102,226,654.96
资产总计		932,628,461.01	816,837,467.29

公司法定代表人：王雪颖

主管会计工作负责人：汪建华

会计机构负责人：康厚建

母公司资产负债表（续）

编制单位：四川中光防雷科技股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,075,666.60	25,165,816.40
应付账款		76,254,633.23	45,051,716.00
预收款项		801,428.22	511,901.07
应付职工薪酬		9,992,279.19	10,325,177.05
应交税费		3,668,137.59	3,511,087.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,030,913.72	2,271,562.88
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		121,823,058.55	86,837,261.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		16,590,063.11	18,493,475.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,590,063.11	18,493,475.95

负债合计		138,413,121.66	105,330,737.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		170,912,351.00	168,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		272,263,931.54	210,521,544.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,866,393.82	37,726,164.13
未分配利润		310,172,662.99	294,729,022.09
所有者权益合计		794,215,339.35	711,506,730.28
负债和所有者权益总计		932,628,461.01	816,837,467.29

公司法定代表人：王雪颖

主管会计工作负责人：汪建华

会计机构负责人：康厚建

合并利润表

编制单位：四川中光防雷科技股份有限公司 2017 年度

单位：人民币元

项目	附注	本年数	上年数
一、营业总收入		364,319,365.29	316,270,194.45
其中：营业收入	五、28	364,319,365.29	316,270,194.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		331,809,040.60	260,203,582.64
其中：营业成本	五、28	250,932,227.43	205,503,942.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	4,180,862.98	3,065,886.66
销售费用	五、30	27,103,712.11	18,290,165.61
管理费用	五、31	49,190,839.47	36,974,862.12
财务费用	五、32	-4,821,496.06	-3,609,304.36
资产减值损失	五、33	5,222,894.67	-21,969.67
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）	五、34	7,951,844.70	6,973,930.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五、32	-1,859,704.96	2,203,293.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-91,891.97	-2,627.26
其他收益	五、36	3,447,232.84	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,957,805.30	65,241,208.49
加：营业外收入	五、37	1,491,993.17	3,640,952.57
减：营业外支出	五、38	20,573.18	45,001.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,429,225.29	68,837,159.41

减：所得税费用	五、39	7,474,192.53	11,063,612.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,955,032.76	57,773,547.38
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,955,032.76	57,773,547.38
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		38,495,897.41	57,773,547.38
少数股东损益		-2,540,864.65	
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
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		35,955,032.76	57,773,547.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,495,897.41	57,773,547.38
归属于少数股东的综合收益总额		-2,540,864.65	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.34
（二）稀释每股收益		0.23	0.34

公司法定代表人：王雪颖

主管会计工作负责人：汪建华

会计机构负责人：康厚建

母公司利润表

编制单位：四川中光防雷科技股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项目	附注	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	302,431,135.87	303,768,026.38
减：营业成本	十三、4	221,911,661.83	196,238,224.46
税金及附加		3,432,580.26	2,938,051.45
销售费用		18,937,486.21	17,692,188.08
管理费用		35,759,112.62	35,238,069.40
财务费用		-2,919,537.08	-5,678,141.48
资产减值损失		1,793,149.54	-271,886.86
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）	十三、5	7,951,844.70	6,973,930.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-91,391.97	-2,627.26
其他收益		3,447,232.84	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,824,368.06	64,582,824.27
加：营业外收入		1,092,905.91	3,640,952.57
减：营业外支出		20,000.00	45,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		35,897,273.97	68,178,776.84
减：所得税费用		4,494,977.06	10,821,338.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,402,296.91	57,357,438.80
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		31,402,296.91	57,357,438.80
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			

5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
五、综合收益总额		31,402,296.91	57,357,438.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.34
（二）稀释每股收益		0.18	0.34

公司法定代表人：王雪颖

主管会计工作负责人：汪建华

会计机构负责人：康厚建

合并现金流量表

编制单位：四川中光防雷科技股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项目	附注	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		306,789,630.61	345,400,375.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,463,450.29	7,115,770.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	8,965,163.02	7,595,324.29
经营活动现金流入小计		318,218,243.92	360,111,470.21
购买商品、接受劳务支付的现金		209,067,689.75	185,969,945.11
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		70,693,726.78	56,264,153.02
支付的各项税费		23,776,270.96	22,519,678.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	34,461,823.36	26,804,528.10
经营活动现金流出小计		337,999,510.85	291,558,304.67
经营活动产生的现金流量净额		-19,781,266.93	68,553,165.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、40（3）	607,951,844.70	6,973,930.20
投资活动现金流入小计		608,017,744.70	6,973,930.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,496,061.13	30,100,428.40
投资支付的现金		27,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-1,645,644.60	

支付其他与投资活动有关的现金	五、40（4）	510,000,000.00	270,000,000.00
投资活动现金流出小计		551,850,416.53	300,100,428.40
投资活动产生的现金流量净额		56,167,328.17	-293,126,498.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,512,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		2,512,500.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,492,112.49	20,223,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40（5）	4,810,000.00	850,000.00
筹资活动现金流出小计		21,302,112.49	21,073,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,789,612.49	-21,073,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-480,358.05	14,620.95
五、现金及现金等价物净增加额		17,116,090.70	-245,632,311.71
加：期初现金及现金等价物余额		313,067,712.48	558,700,024.19
五、期末现金及现金等价物余额		330,183,803.18	313,067,712.48

公司法定代表人：王雪颖

主管会计工作负责人：汪建华

会计机构负责人：康厚建

母公司现金流量表

编制单位：四川中光防雷科技股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项目	附注	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		262,755,184.30	334,231,959.89
收到的税费返还		2,432,059.86	7,115,770.87
收到其他与经营活动有关的现金		13,761,951.16	7,373,903.67
经营活动现金流入小计		278,949,195.32	348,721,634.43
购买商品、接受劳务支付的现金		181,032,959.93	175,475,417.59
支付给职工以及为职工支付的现金		58,281,865.18	54,261,239.65
支付的各项税费		14,903,997.65	22,334,350.30
支付其他与经营活动有关的现金		23,395,488.34	26,288,148.86
经营活动现金流出小计		277,614,311.10	278,359,156.40
经营活动产生的现金流量净额		1,334,884.22	70,362,478.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金净额		522,573.38	
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		607,951,844.70	6,973,930.20
投资活动现金流入小计		608,474,418.08	6,973,930.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,826,884.30	30,088,428.40
投资支付的现金		66,100,000.00	14,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		510,000,000.00	270,000,000.00
投资活动现金流出小计		591,926,884.30	314,088,428.40
投资活动产生的现金流量净额		16,547,533.78	-307,114,498.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		12,818,426.32	20,223,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,810,000.00	850,000.00
筹资活动现金流出小计		17,628,426.32	21,073,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,628,426.32	-21,073,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-480,358.05	14,620.95
五、现金及现金等价物净增加额		-226,366.37	-257,810,999.22
加：期初现金及现金等价物余额		294,267,430.12	552,078,429.34
五、期末现金及现金等价物余额		294,041,063.75	294,267,430.12

公司法定代表人：王雪颖

主管会计工作负责人：汪建华

会计机构负责人：康厚建

合并所有者权益变动表

编制单位：四川中光防雷
科技股份有限公司

2017 年度

单位：人民币
元

项目	本年数												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	168,530,000.00				210,521,544.06				37,726,164.13		298,370,426.64		715,148,134.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	168,530,000.00				210,521,544.06				37,726,164.13		298,370,426.64		715,148,134.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,382,351.00				61,742,387.48				3,140,229.69		22,537,241.40	821,211.32	90,623,420.89
（一）综合收益总额											38,495,897.41	-2,540,864.65	35,955,032.76
（二）所有者投入和减少资本	2,382,351.00				61,742,387.48							3,362,075.97	67,486,814.45
1. 股东投入的普通股	2,382,351.00				61,742,387.48							2,512,500.00	66,637,238.48
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												849,575.97	849,575.97
(三) 利润分配								3,140,229.69		-15,958,656.01			-12,818,426.32
1. 提取盈余公积								3,140,229.69		-3,140,229.69			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,818,426.32			-12,818,426.32
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	170,912,351.00				272,263,931.54			40,866,393.82		320,907,668.04		821,211.32	805,771,555.72

公司法定代表人：王雪颖

主管会计工作负责人：汪建华

会计机构负责人：康厚建

合并所有者权益变动表

编制单位：四川中光防雷科技股份有限公司

2016 年
度

单位：人民币元

项目	本年数													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	168,530,000.00				210,521,544.06				31,990,420.25		266,556,223.14		677,598,187.45	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	168,530,000.00				210,521,544.06				31,990,420.25		266,556,223.14		677,598,187.45	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,735,743.88		31,814,203.50		37,549,947.38	
（一）综合收益总额											57,773,547.38		57,773,547.38	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									5,735,743.88		-25,959,343.88		-20,223,600.00	
1. 提取盈余公积									5,735,743.88		-5,735,743.88			

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,223,600.00			-20,223,600.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	168,530,000.00				210,521,544.06				37,726,164.13		298,370,426.64		715,148,134.83

公司法定代表人：王雪颖

主管会计工作负责人：汪建华

会计机构负责人：康厚建

母公司所有者权益变动表

编制单位：四川中光防雷科技股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项目	本年数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	168,530,000.00				210,521,544.06				37,726,164.13	294,729,022.09	711,506,730.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	168,530,000.00				210,521,544.06				37,726,164.13	294,729,022.09	711,506,730.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,382,351.00				61,742,387.48				3,140,229.69	15,443,640.90	82,708,609.07
（一）综合收益总额										31,402,296.91	31,402,296.91
（二）所有者投入和减少资本	2,382,351.00				61,742,387.48						64,124,738.48
1. 股东投入的普通股	2,382,351.00				61,742,387.48						64,124,738.48
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,140,229.69	-15,958,656.01	-12,818,426.32
1. 提取盈余公积									3,140,229.69	-3,140,229.69	
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,818,426.32	-12,818,426.32
3. 其他											

（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	170,912,351.00				272,263,931.54				40,866,393.82	310,172,662.99	794,215,339.35

公司法定代表人：王雪颖

主管会计工作负责人：汪建华

会计机构负责人：康厚建

母公司所有者权益变动表

编制单位：四川中光防雷科技股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项目	上年数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	63,195,000.00				36,650,576.56				31,990,420.25	263,330,927.17	395,166,923.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	63,195,000.00				36,650,576.56				31,990,420.25	263,330,927.17	395,166,923.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	105,335,000.00				173,870,967.50				5,735,743.88	31,398,094.92	316,339,806.30
（一）综合收益总额										57,357,438.80	57,357,438.80
（二）所有者投入和减少资本	21,070,000.00				258,135,967.50						279,205,967.50
1. 股东投入的普通股	21,070,000.00				258,135,967.50						279,205,967.50
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,735,743.88	-25,959,343.88	-20,223,600.00
1. 提取盈余公积									5,735,743.88	-5,735,743.88	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,223,600.00	-20,223,600.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	84,265,000.00				-84,265,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	84,265,000.00				-84,265,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	168,530,000.00				210,521,544.06				37,726,164.13	294,729,022.09	711,506,730.28

公司法定代表人：王雪颖

主管会计工作负责人：汪建华

会计机构负责人：康厚建

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革、改制情况

四川中光防雷科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由四川中光防雷科技有限责任公司(以下简称有限公司)整体变更形成的股份制企业。有限公司系由四川中光高新技术研究所有限责任公司(以下简称“中光研究所”)、四川中光信息防护工程有限责任公司(以下简称“信息防护公司”)共同出资组建,于2004年2月18日经成都市工商行政管理局登记成立,成立时注册资本1,000.00万元。

2009年7月12日,经有限公司股东会决议通过,有限公司新增注册资本5,000.00万元,变更后注册资本为6,000.00万元,由中光研究所单方面对有限公司进行增资,本次注册资本变更后,中光研究所持有有限公司股份5,900.00万元,持股比例为98.33%;信息防护公司持有有限公司股份100.00万元,持股比例为1.67%。

2010年1月25日,经有限公司股东会决议通过,同意信息防护公司将其所持有有限公司股份100.00万元全部转让给中光研究所,股权转让后,中光研究所持有有限公司股份6,000.00万元,持股比例为100.00%。

2010年7月31日,经有限公司股东会决议通过,中光研究所将其持有有限公司股份1,800.00万元转让给上海广信科技发展有限公司(以下简称“上海广信”),中光研究所将其持有有限公司股份720.00万元转让给自然人王雪颖。股权转让后,中光研究所持有有限公司股份3,480.00万元,持股比例为58.00%;上海广信持有有限公司股份1,800.00万元,持股比例为30.00%;自然人王雪颖持有有限公司股份720.00万元,持股比例为12.00%。有限公司于2010年8月27日完成本次股权变动的工商变更登记。

经有限公司2010年11月股东会决议通过,有限公司整体改制为四川中光防雷科技股份有限公司,根据截止2010年8月31日经审计后的有限公司的净资产9,125.10万元,按1:0.66折股6,000.00万股,作为公司的股本,每股面值为一元,净资产超过股本部分3,125.10万元,作为公司的资本公积。公司于2010年12月取得成都市工商行政管理局核发的股份有限公司企业法人营业执照,注册资本人民币6,000.00万元。

经公司2011年第二次临时股东大会决议通过,同意周辉等56位自然人以每股2.69元对公司增资319.50万股。增资后,公司注册资本变更为6,319.50万元。

经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2015]711号”文核准,公司于2015年5月8日首次公开发行2,107.00万股人民币普通股(A股),注册资本变更为8,426.50万元。

经公司于2015年9月1日召开的2015年第四次临时股东大会决议通过，公司以截止2015年6月30日的总股本84,265,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增84,265,000股，转增后公司总股本增加至16,853万股。

经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2017]220号”文核准，公司于2017年4月7日非公开发行238.2351万股人民币普通股（A股），注册资本变更为17,091.24万元。

公司最近一次营业执照由成都市工商行政管理局于2017年5月25日颁发，统一社会信用代码：91510100758751879A；法定代表人：王雪颖；注册资本：17,091.24万元。

公司注册地址及总部地址为：成都市高新区西部园区天宇路19号。

（二）公司的行业性质、经营范围、主要产品及其变更和营业收入构成

1、行业性质

本公司系四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局认证的高新技术企业。生产经营的主要产品为各类防雷产品，根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），发行人所属行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业”（分类代码：C39）。

2、经营范围

经营范围包括：研发、设计、生产、销售避雷器材及设备；通讯器材（不含无线发射和卫星地面接收器材）；广电器材；信息保护器材和设施；计算机系统安全工程设计及施工；建筑物电子信息系统安全保护器材及设施、安全保护工程设计及施工；货物及技术进出口；电力工程、工程咨询。

3、主要产品

主要产品包括电源 SPD、天馈 SPD、信号 SPD、接地产品、避雷针以及其他雷电防护设备等。

4、营业收入构成

公司营业收入主要包括电源 SPD、天馈 SPD、信号 SPD、接地产品、避雷针以及其他雷电防护设备等产品销售收入和防雷工程服务收入等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本财务报表业经公司第三届董事会第十二次会议于2018年2月27日批准报出。

（四）本期合并报表范围及其变化情况

本公司将其全资子公司纳入合并财务报表范围，与上年相比，公司本年新增全资子公司2户和控股子公司1户。本年合并报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益披露”。

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及之后修订及新增的会计准则（以下统称企业会计准则）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本财务报表附注四所述会计政策和会计估计均按企业会计准则为依据确定。

(2) 持续经营

本公司经营情况良好，从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力等因素，认为本公司未来 12 个月持续经营能力良好，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司全体董事、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明：本财务报告所载各报告期的财务信息符合企业会计准则及相关规定，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以该营业周期作为划分资产和负债流动性的标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、会计确认、计量和报告基础及计量属性

以权责发生制为记账基础。在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日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。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，调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日

期。

(2)非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)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。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。购买方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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

7、合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定原则

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

(2)合并程序及合并方法

本公司合并财务报表以母公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制。

①子公司与母公司采用一致的会计政策。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

②公司在编制合并财务报表时，根据子公司提供的财务报表、与母公司和其他子公司之间发生的所有内部交易的相关资料、所有者权益变动的有关资料及其他相关资料，以母公司和子公司的财务报表为基础，将内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵销后编制合并财务报表。

③母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位，不纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务核算方法

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日当月月初即期汇率折合为本位币记账。期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日当月月初即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

10、金融工具

本公司金融工具分为金融资产和金融负债。

(1) 本公司的金融资产包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接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。

本公司购入的股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该金融资产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。

计提减值准备时，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。

②持有至到期投资

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

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款)按合同或协议价款作为初始入账金额。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积；对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投

资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(2) 本公司的金融负债包括：

①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直接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。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

②其他金融负债。本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

(3) 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资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

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。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考相互独立、熟悉情况、有能力并自愿进行交易的各方，在计量日前一段时期内具有惯常市场活动的交易中，出售一项资产所能收到或转移一项负债所需支付的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产（此处不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

①对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②通常情况下，如果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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

11、 应收款项

(1) 坏账损失确认标准

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准后，该等应收款项列为坏账损失。

(2)坏账准备计提方法**①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

对于单项金额重大的应收款项(期末公司将单项金额 200 万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项), 单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 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。

②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	涉诉款项、信用状况严重恶化客户的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

③按组合计提坏账准备应收款项

对于期末单项金额非重大应收款项, 采用与经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)一起按类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合(即账龄组合)的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期以下各项组合计提坏账准备的比例如下:

账龄	计提比例(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

④公司及下属子(分)公司对纳入合并会计报表范围的公司间的往来款项不计提坏账准备。**12、 存货****(1)存货分类**

本公司存货主要分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、工程施工等。

(2)存货取得和发出的计价方法

原材料在取得时按实际成本计价; 发出时按加权平均法计价确定其成本。在产品日常成本归集仅核算其所耗用的原材料成本, 其他费用全部由完工产品负担, 产成品发出时按加权平均法计价; 工程施工按项目归集和结转成本, 其工程成本按实际成本计价核算。

(3)存货可变现净值的确认依据及跌价准备的计提方法

公司以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素, 确定存货的可变现净值。为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值

高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量；为执行合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础，超出合同数量的存货，其可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货以成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4)存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(5)低值易耗品的摊销

低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

13、 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 分类

公司将主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在同时满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

(2) 计量

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

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组

中负债的利息和其他费用继续予以确认。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产和处置组的公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的处置组的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(3) 不再继续划分为持有待售类别及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、 长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按合并日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支付对价账面价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足调整的，调整留存收益。为合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本，在合并(购买)日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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初始投资成本，初始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；以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初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(2) 后续计量及损益确认方法

对具有实质控制的子公司的投资，采用成本法核算。追加或收回的投资应当调整长期股

权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算，在确认应享有被投资单位净损益时，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。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。对不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资作为可供出售金融资产核算。

(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共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

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。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

期末公司对长期股权投资进行减值测试，发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不得转回。

15、 固定资产

(1)固定资产确认：固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋、建筑物、运输设备以及其他与生产经营有关的机器设备、仪器仪表、其他设备等实物资产。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2)固定资产计价：

①购入的固定资产按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装费、缴纳的相关税费以及达到预定可使用状态所必要的支出入账。

②自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出入账。

③投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3)固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

(4)固定资产折旧采用直线折旧法平均计算，并按各类固定资产的原值和预计使用年限确定折旧率，(预留残值率 3%)。各类固定资产使用年限和折旧率分别列示如下：

资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	2.425
机器设备	5—15	6.47—19.40

运输设备	10—12	8.08—9.70
电子设备及其他	5	19.40

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备)，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

无法为本公司产生收益或暂时未使用(季节性停用除外)的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、 在建工程

(1)在建工程指尚未达到预定可使用状态的工程项目。在建工程按成本值入账，当工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出将其转入固定资产核算。

(2)在建工程减值准备的确认标准：期末对单项在建工程的账面价值高于其预计可收回金额的部份确认为在建工程减值准备。

(3)计提方法：存在下列一项或若干项情况的，应当计提在建工程减值准备：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

17、 借款费用

确认原则：本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间---1年以上(含1年)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

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

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

- (1)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。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

18、 无形资产

(1)无形资产计价：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

(2)无形资产摊销：本公司的各项无形资产，如果合同或法律、规章规定了有限使用期，按其中较短的有限使用期平均摊销，合同和法律、规章没有明确规定有效期的，按受益期摊销(最长不超过 10 年)。

本公司的无形资产摊销年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	50年
软件	5年

(3)无形资产减值准备的计提方法：期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，当存在下列一项或若干项情况时，应当计提无形资产减值准备：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部份使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

(4)当存在下列一项或若干项情况时，应当将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- ②某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- ③其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

19、 商誉

非同一控制下企业合并时，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。初始确认后，商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。每年末，结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。资产减值损失一经计提，在以后会计期间不予转回。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- (1)该义务是本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。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 应付职工薪酬

(1)短期薪酬的会计处理方法：

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划等。

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

(2)离职后福利的会计处理方法：

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

1) 设定提存计划：本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位方确定的公式将设定公益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法：

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，应当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) 本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) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法：

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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、 收入确认原则

(1) 销售商品收入的确认原则

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

① 内销收入确认方法

公司内销业务一般根据与客户签订的销售合同和/或采购订单的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户验收，获得收款权利时确认销售收入。公司在南京爱立信、中兴康讯和华为设有异地库房，公司根据客户需求预测先将货物发送到异地库房，公司通过供应链网站查询货物的领用和库存情况，在客户领取货物后确认销售收入。

② 外销出口收入确认方法

公司外销出口产品主要为定制产品，根据公司与客户签订的合同和/或订单的约定进行生产、发货和运输，将货物交付承运人，报关出口获得海关签发的报关单时确认产品销售收入。

(2) 提供劳务收入的确认原则

在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收

入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

公司提供劳务主要系公司全资子公司信息防护公司承揽的防雷工程，同一年度开始并完成的工程业务，根据合同、协议的约定，工程项目部在工程项目完工并经验收合格后确认收入；对于跨年度的工程项目，在报表日根据工程完工进度确认收入。

(3)让渡资产使用权收入的确认原则

确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠的计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

24、 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产(不包括政府作为公司所有者投入的资本)。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；与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的计量

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。

(3) 政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

如果已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1)计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

(2) 所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

(3) 所得税的计量原则

①公司在资产负债表日，对于当期或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。

②公司在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

③除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将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。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

26、 主要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

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

2) 本公司编制 2017 年度财务报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的处置非流动资产的利得和损失变更为列报于利润表的“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 0.00 万元，调减营业外支出 0.26 万元，调减资产处置收益 0.26 万元。

(2) 会计估计变更

报告期内本公司无需披露的重要会计估计变更。

27、 前期会计差错更正

报告期内本公司无需披露的前期会计差错更正。

四、 税项

1、 本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税基础	税 率
增值税	应税收入	17%、6%、11%
营业税	应税收入	3%、5%
城建税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
价格调节基金	应税收入	0.07%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产原值的70%	1.2%
土地使用税	土地面积	每平方米6元

注 1：公司城建税税率为 5%和 7%（根据《四川省人民政府关于同意撤销郫县设立成都市郫都区的批复》（川府函【2016】238 号）以及《中华人民共和国城市维护建设税暂行条件》（国发【1985】19 号），公司城建税自 2017 年 4 月 1 日起执行 7%的税率)；；公司全资子公司四川中光信息防护工程有限责任公司、深圳铁创科技发展有限公司以及控股子公司深圳凡维泰科技服务有限公司城建税税率为 7%。

注 2： 根据《成都市发展和改革委员会关于停止征收价格调节基金的通知》（成发改价调[2016]116 号）通知内容，对在成都市行政区域内从事生产、经营商品或提供有偿服务的法人和其他组织，其 2016 年 2 月 1 日后实现的销售收入或营业收入，停止征收价格调节基金。

注 3：全资子公司四川中光信息防护工程有限责任公司根据工程收入类别其增值税税率分别为 6%、11%以及 17%。全资子公司深圳铁创科技发展有限公司防雷工程收入增值税税率为 11%。

2、 税收优惠及批文

（1）企业所得税

公司系四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局认证的高新技术企业，2017 年 8 月 29 日，公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局认定的高新技术企业证书(编号 GR201751000149)，有效期为三年，本公司 2017 年至 2019 年减按 15%税率征收企业所得税。

全资子公司深圳铁创科技发展有限公司系深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局以及深圳市地方税务局认证的高新技术企业，2017 年 10 月 31 日，公司取得深圳铁创科技发展有限公司系深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局以及深圳市地方税务局认定的高新技术企业证书(编号 GR201744203596)，有效期为三年，

2017 年至 2019 年减按 15%税率征收企业所得税。

控股子公司深圳凡维泰科技服务有限公司注册于深圳前海深港现代服务业合作区，根据财政部、国家税务总局《关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》规定，经深圳凡维泰科技服务有限公司向主管税务机关备案，减按 15%税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释(金额单位:人民币元;年末数指 2017 年 12 月 31 日余额;年初数指 2016 年 12 月 31 日余额,本年数指 2017 年度发生额,上年数指 2016 年度发生额)

1、货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金	76,984.37	4,116.75
银行存款	328,561,855.14	311,277,648.39
其他货币资金	3,138,160.16	2,753,449.02
合计	331,776,999.67	314,035,214.16
其中:存放在境外的款项总额		

注 1: 年末其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

注 2: 公司年末货币资金不存在使用范围受到限制的情况。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	38,813,369.13	10,505,720.49
商业承兑汇票	3,034,175.96	
合计	41,847,545.09	10,505,720.49

(2) 年末公司无质押的应收票据, 无已贴现未到期或因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,074,215.52	
商业承兑汇票		
合计	13,074,215.52	

无资产负债表日已背书未到期商业承兑汇票。

注: 应收票据年末较年初增加 31,341,824.60 元, 增长 298.33%, 主要系公司本年以承兑汇票方式结算货款增加导致年末尚未到期的银行承兑汇票较年初增加所致。

3、应收账款

(1) 按种类披露

项目	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	208,725,580.31	100.00	18,966,221.76	9.09	189,759,358.55
其中：账龄组合	208,725,580.31	100.00	18,966,221.76	9.09	189,759,358.55
组合小计	208,725,580.31	100.00	18,966,221.76	9.09	189,759,358.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	208,725,580.31	100.00	18,966,221.76	9.09	189,759,358.55

项目	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	100,309,985.60	100.00	6,797,142.05	6.78	93,512,843.55
其中：账龄组合	100,309,985.60	100.00	6,797,142.05	6.78	93,512,843.55
组合小计	100,309,985.60	100.00	6,797,142.05	6.78	93,512,843.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	100,309,985.60	100.00	6,797,142.05	6.78	93,512,843.55

年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款明细如下：

账龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	161,570,986.17	8,078,549.30	5.00

1至2年	31,789,597.45	3,178,959.75	10.00
2至3年	6,860,620.92	1,372,124.18	20.00
3至4年	3,112,679.48	1,556,339.74	50.00
4至5年	3,057,237.49	2,445,789.99	80.00
5年以上	2,334,458.80	2,334,458.80	100.00
合计	208,725,580.31	18,966,221.76	9.09
账龄	年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	92,663,243.33	4,633,162.17	5.00
1至2年	4,112,055.99	411,205.60	10.00
2至3年	1,691,135.41	338,227.08	20.00
3至4年	694,881.84	347,440.92	50.00
4至5年	407,813.77	326,251.02	80.00
5年以上	740,855.26	740,855.26	100.00
合计	100,309,985.60	6,797,142.05	6.78

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,530,907.26 元，本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年公司无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

年末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 58,947,278.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例 28.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,947,363.95 元。

注：应收账款年末较年初增加 96,246,515.00 元，增长 102.92%，主要系公司本年合并范围增加，年末应收账款较年初增加所致。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	3,639,621.47	95.84	668,206.32	86.61
1至2年	85,050.00	2.24	102,512.93	13.29
2至3年	73,120.98	1.93	780.00	0.10
3年以上				
合计	3,797,792.45	100.00	771,499.25	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,861,244.96 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 75.34%。

(3) 预付账款年末较年初增加 3,026,293.20 元，增长 392.26%，主要系公司年底材料采购量增加预付的货款较年初增加所致。

5、应收利息

(1) 应收利息分类：

项目	年末数	年初数
定期存款	1,844,219.18	
委托贷款		
债券投资		
合计	1,844,219.18	

6、其他应收款

(1) 按种类披露

项目	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,900,225.85	100.00	226,305.65	11.91	1,673,920.20
其中：账龄组合	1,900,225.85	100.00	226,305.65	11.91	1,673,920.20
组合小计	1,900,225.85	100.00	226,305.65	11.91	1,673,920.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,900,225.85	100.00	226,305.65	11.91	1,673,920.20
项目	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按组合计提坏账准备的其 他应收款	6,707,032.77	100.00	340,375.76	5.07	6,366,657.01
其中：账龄组合	6,707,032.77	100.00	340,375.76	5.07	6,366,657.01
组合小计	6,707,032.77	100.00	340,375.76	5.07	6,366,657.01
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	6,707,032.77	100.00	340,375.76	5.07	6,366,657.01

年末无单项金额重大且单独计提减值准备的其他应收款。

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款明细情况如下：

账龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,314,522.66	65,726.13	5.00
1至2年	334,665.19	33,466.52	10.00
2至3年	90,313.00	18,062.60	20.00
3至4年	65,656.00	32,828.00	50.00
4至5年	94,233.00	75,386.40	80.00
5年以上	836.00	836.00	100.00
合计	1,900,225.85	226,305.65	11.91

账龄	年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,647,726.27	332,386.31	5.00
1至2年	54,174.50	5,417.45	10.00
2至3年	3,200.00	640.00	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	1,932.00	1,932.00	100.00
合计	6,707,032.77	340,375.76	5.07

年末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元，本年收回或转回坏账准备金额 308,012.59 元。

（3）本年实际核销的其他应收款情况

本年无核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款	150,000.00	6,000,000.00
备用金	399,346.97	537,081.53
投标保证金	987,120.36	62,968.00
其他	363,758.52	106,983.24
合计	1,900,225.85	6,707,032.77

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

债务人名称	与本公司 关系	金额	账龄	占总额 比例%	款项性 质	坏账准备
刘蓉	非关联方	150,000.00	1年以内	7.89	借款	7,500.00
深圳市燕达工贸有限公司	非关联方	103,650.00	1-4年	5.45	押金	15,189.50
中铁电气化局集团有限公司广 坪自闭及联锁改造工程项目部	非关联方	88,404.00	1年以内	4.65	保证金	4,420.20
许韩东	非关联方	78,152.92	1年以内	4.11	备用金	3,907.65
深圳中兴万联科技有限公司	非关联方	77,600.00	1-2年	4.08	保证金	7,760.00
合计		497,806.92		26.20		38,777.35

注：其他应收款年末较年初减少 4,692,736.81 元，下降 73.71%，主要系公司本年收到原向深圳市铁创科技发展有限公司 600 万元资金款导致年末其他应收款较年初下降所致。

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,753,612.12	1,069.25	30,752,542.87	17,823,520.87	1,069.25	17,822,451.62
在产品	9,697,400.79		9,697,400.79	6,342,888.79		6,342,888.79
工程施工	7,175,232.64		7,175,232.64	2,417,018.59		2,417,018.59
产成品	30,250,728.72	77,239.07	30,173,489.65	25,336,787.17	77,239.07	25,259,548.10
合计	77,876,974.27	78,308.32	77,798,665.95	51,920,215.42	78,308.32	51,841,907.10

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面 余额	本年计提额		本年减少		年末账面 余额
		计提	其他	转回/转销	其他	
原材料	1,069.25					1,069.25
在产品						
工程施工						

产成品	77,239.07					77,239.07
合计	78,308.32					78,308.32

注：年末存货较年初增加 25,956,758.85 元，增幅 50.07%，主要系公司本年合并范围增加，同时公司年底订单量增加为产品交付储备的原材料等较年初相应增加所致。

8、其他流动资产

项目	年末数	年初数
留抵及待抵扣增值税	486,895.72	326,209.84
理财产品	180,000,000.00	270,000,000.00
预缴企业所得税	30,177.71	
预缴土地使用税		20,831.12
合计	180,517,073.43	270,347,040.96

截止 2017 年 12 月 31 日，公司购买理财产品信息如下：

单位名称	理财产品名称	期间	投资金额
四川天府银行温江支行	熊猫理财“稳利系列 A 计划	2017 年 11 月 16 日至 2018 年 3 月 1 日	30,000,000.00
上海浦东发展银行成都蜀汉路支行	浦发银行结构性存款 JG902 期	2017 年 11 月 19 日至 2018 年 2 月 7 日	130,000,000.00
建设银行郫县犀浦支行	“乾元众享”2017 第 125 期理财	2017 年 12 月 26 日至 2018 年 2 月 8 日	20,000,000.00
合计			180,000,000.00

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产明细列示如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	交通运输设备	电子设备及 其他	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	53,212,107.84	31,352,973.67	6,875,808.43	3,947,610.23	95,388,500.17
2.本年增加金额	27,857.78	13,107,543.64	3,122,735.41	2,047,009.27	18,305,146.10
(1) 购置	27,857.78	6,979,467.53	652,470.08	1,116,430.60	8,776,225.99
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		6,128,076.11	2,470,265.33	930,578.67	9,528,920.11
3.本年减少金额	1,342,912.38	1,969,434.93	214,113.00	174,236.70	3,700,697.01
(1) 处置或报废	1,342,912.38	1,969,434.93	214,113.00	174,236.70	3,700,697.01
4.年末余额	51,897,053.24	42,491,082.38	9,784,430.84	5,820,382.80	109,992,949.26

二、累计折旧					
1.年初余额	10,039,986.18	17,098,394.33	3,043,369.03	2,320,759.13	32,502,508.67
2.本年增加金额	1,809,624.36	7,363,223.31	2,457,823.92	1,492,272.59	13,122,944.18
(1) 计提	1,809,624.36	3,715,186.00	687,641.05	779,379.00	6,991,830.41
(2) 企业合并增加		3,648,037.31	1,770,182.87	712,893.59	6,131,113.77
3.本年减少金额	1,256,807.08	1,530,835.12	207,689.61	167,329.31	3,162,661.12
(1) 处置或报废	1,256,807.08	1,530,835.12	207,689.61	167,329.31	3,162,661.12
4.年末余额	10,592,803.46	22,930,782.52	5,293,503.34	3,645,702.41	42,462,791.73
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额		1,309,495.00			1,309,495.00
(1) 计提					
(2) 企业合并增加		1,309,495.00			1,309,495.00
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额		1,309,495.00			1,309,495.00
四、账面价值					
1.年末账面价值	41,304,249.78	18,250,804.86	4,490,927.50	2,174,680.39	66,220,662.53
2.年初账面价值	43,172,121.66	14,254,579.34	3,832,439.40	1,626,851.10	62,885,991.50

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 年末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 年末未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
运输设备-汽车	受车辆所在地上户政策限制，公司子公司购买的用于异地办事处开展日常经营活动的车辆无法将权属办理至公司名下，暂以个人名义办理。	不适用

注：年末车辆权属未办到公司名下的车辆原值为 95.74 万元、净值为 18.90 万元。

10、 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2号门物流通道	183,623.78		183,623.78	183,623.78		183,623.78
模拟核电磁脉冲冲击电流实验台自动化设备	23,523.62		23,523.62	21,754.60		21,754.60
物流仓库	2,023,462.62		2,023,462.62			
8/20us-100KA 实验台 (QA-001)	136,972.27		136,972.27			
合计	2,367,582.29		2,367,582.29	205,378.38		205,378.38

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加	本年转入固定资产	其他减少数	工程投入占预算比例 (%)
物流仓库			2,023,462.62			
合计			2,023,462.62			

续上表 (1)

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源	年末数
物流仓库					募集资金	2,023,462.62
合计						2,023,462.62

(3) 年末无应计提在建工程减值准备情况。

注：在建工程年末较年初增加 2,162,203.91 元，增幅 1,052.79%，主要系公司本年新增的物流仓库工程年底尚未完工导致年末在建工程较年初增长所致。

11、 无形资产

(1) 明细列示如下：

项目	土地使用权	软件	商标著作权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	12,572,737.99	1,469,457.67		14,042,195.66
2.本年增加金额		1,263,819.40	317,600.00	1,581,419.40

(1) 购置		1,263,819.40		1,263,819.40
(2) 企业合并增加			317,600.00	317,600.00
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额	12,572,737.99	2,733,277.07	317,600.00	15,623,615.06
二、累计摊销				
1.年初余额	1,494,547.63	923,733.93		2,418,281.56
2.本年增加金额	280,530.79	295,021.00	105,866.32	681,418.11
(1) 计提	280,530.79	295,021.00	52,933.32	628,485.11
(2) 企业合并增加			52,933.00	52,933.00
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额	1,775,078.42	1,218,754.93	105,866.32	3,099,699.67
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	10,797,659.57	1,514,522.14	211,733.68	12,523,915.39
2.年初账面价值	11,078,190.36	545,723.74		11,623,914.10

(2) 无形资产减值准备

年末无应提取无形资产减值准备情况。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
深圳市铁创科技发展有限公司		45,051,324.15				45,051,324.15

深圳凡维泰科技服务有限公司		1,999,088.24				1,999,088.24
合计		47,050,412.39				47,050,412.39

注 1：公司对深圳市铁创科技发展有限公司的商誉 45,051,324.15 元，系根据公司于 2016 年 10 月 27 日与自然人史俊伟、何亨文、史淑红签订的《四川中光防雷科技股份有限公司与史俊伟、何亨文、史淑红之发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称购买资产协议），公司以非公开发行股份及支付现金方式收购深圳市铁创科技发展有限公司 100% 股权形成的商誉。

注 2：根据公司 2017 年 2 月 27 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过的《关于公司通过增资方式投资控股深圳凡维泰科技服务有限公司的议案》，基于公司经营发展的需要，逐步涉足于无线通信产品领域，开拓 4G、5G 无线基站相关技术产品的市场，一致同意公司以自有资金向深圳凡维泰科技服务有限公司（以下简称“凡维泰科技”）出资 610.00 万元人民币，增资完成后，公司持有凡维泰科技 54.95% 的股权，凡维泰科技成为公司的控股子公司，对合并成本大于购买日享有的凡维泰科技净资产的部分在合并报表时确认为商誉。

注 3：商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：公司商誉主要系非同一控制企业合并形成的、在合并报表时产生的合并商誉，期末公司以非同一控制企业合并取得的子公司为资产组进行减值测试，经测试存在减值的，计提商誉减值准备。

13、 长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末数	其他减少的原因
产品陈列室装修费	167,982.80		34,699.71		133,283.09	
检测中心改造及装修费	148,891.92		38,950.30		109,941.62	
1-2 号厂房外墙改造	812,847.27		132,142.21		680,705.06	
办公室装修费	456,346.87	333,005.43	78,148.22		711,204.08	
其他	179,288.96	277,884.05	72,090.16		385,082.85	
合计	1,765,357.82	610,889.48	356,030.60		2,020,216.70	

14、 递延所得税资产

（1）未经抵消的递延所得税资产如下：

项目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	19,141,235.69	2,989,082.64	7,137,517.81	1,189,076.54
存货跌价准备	78,308.32	11,746.25	78,308.32	11,746.25
计提未付工资等	699,510.80	104,926.62		

政府补助	5,936,063.11	890,409.47	7,839,475.95	1,175,921.39
可弥补亏损	331,298.12	82,824.53		
固定资产减值准备	1,309,495.00	196,424.25		
合计	27,495,911.04	4,275,413.75	15,055,302.08	2,376,744.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

无

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	年末数	年初数
资产减值准备	51,291.72	
可弥补亏损	8,823,276.23	
合计	8,874,567.95	

注：递延所得税资产年末较年初增加 1,898,669.57 元，增长 79.89%，主要系公司本年合并范围变化导致递延所得税资产年末较年初增加较大。

15、其他非流动资产

项目	年末数	年初数
预付设备款	2,802,370.21	2,026,583.60
非公开发行中介机构费用	905,660.38	801,886.78
合计	3,708,030.59	2,828,470.38

注：其他非流动资产年末较年初增加 879,560.21 元，增长 31.10%，主要系公司年底支付的设备购买款增加所致。

16、应付票据

类别	年末数	年初数
银行承兑汇票	28,075,666.60	25,165,816.40
商业承兑汇票		
合计	28,075,666.60	25,165,816.40

注：年末应付票据承兑期限均为 6 个月，全部将于 2018 年 6 月 30 日之前陆续到期，本年末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	年末数	年初数
----	-----	-----

1年以内	90,823,067.81	50,652,887.38
1-2年	573,646.86	1,047,478.56
2-3年	369,863.39	86,077.15
3年以上	145,429.60	139,267.20
合计	91,912,007.66	51,925,710.29

(2) 年末余额中账龄超过一年的款项主要为尚未结算的材料采购款，无账龄一年以上的重大应付账款。

注：年末应付账款较年初增加 39,986,297.37 元，增长 77.01%，主要系公司年末合并范围增加，同时公司年底为储存原材料集中采购导致年底未支付的货款较年初增加。

18、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	年末数	年初数
1年以内	991,522.82	1,016,725.87
1-2年	562,234.05	314,393.00
2-3年	52,373.00	37,359.00
3年以上	122,557.52	2,452.00
合计	1,728,687.39	1,370,929.87

(2) 年末余额中一年以上的预收款项主要为预收的尚未完工的防雷工程款，无账龄一年以上重要的预收款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	10,586,617.39	68,726,431.33	65,774,073.23	13,538,975.49
二、离职后福利-设定提存计划		4,935,127.82	4,919,653.55	15,474.27
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,586,617.39	73,661,559.15	70,693,726.78	13,554,449.76

(2) 短期薪酬列示：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,439,440.95	58,445,904.76	55,651,682.62	13,233,663.09
二、职工福利费		5,994,594.25	5,979,201.75	15,392.50
三、社会保险费		2,275,016.82	2,267,420.72	7,596.10

其中：1.医疗保险费		1,973,831.33	1,966,944.81	6,886.52
2.工伤保险费		112,632.77	112,498.59	134.18
3.生育保险费		188,552.73	187,977.33	575.40
4.其他保险费				
四、住房公积金		1,305,330.10	1,154,843.10	150,487.00
五、工会经费和职工教育经费	147,176.44	705,585.40	720,925.04	131,836.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	10,586,617.39	68,726,431.33	65,774,073.23	13,538,975.49

(3) 设定提存计划列示：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险		4,739,590.21	4,724,691.34	14,898.87
2、失业保险费		195,537.61	194,962.21	575.40
3、企业年金缴费				
合计		4,935,127.82	4,919,653.55	15,474.27

(2) 年末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 应付职工薪酬----工资、奖金、津贴和补贴项目年末余额主要系公司计提的尚未支付 2017 年 12 月工资和预提的年终奖，2017 年 12 月工资将于下一月份支付，预提的年终奖将在下一年度发放。

20、 应交税费

(1) 明细列示如下：

税费项目	年末数	年初数
增值税	2,220,331.73	617,578.89
城市维护建设税	274,120.68	89,770.08
个人所得税	153,597.96	83,979.63
房产税	145,920.77	114,413.29
印花税	196,220.48	46,234.98
土地使用税		
企业所得税	2,326,112.65	3,019,670.01
教育费附加	120,521.10	49,736.63
地方教育费附加	80,347.38	33,157.76

合计	5,517,172.75	4,054,541.27
----	--------------	--------------

注：应交税费年末较年初增加 1,462,631.48 元，增长 36.07%，主要系公司年末合并范围变化导致年末应交税费较年初加所致。

21、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	年末数	年初数
1年以内	3,709,235.00	1,381,154.40
1-2年	87,886.30	368,477.23
2-3年	6,860.08	45,313.55
3年以上	64,712.99	526,567.70
合计	3,868,694.37	2,321,512.88

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末数	年初数
运费	1,514,673.62	999,644.84
专项借款		500,000.00
往来款	1,096,391.74	
保证金及押金	250,765.36	
计提的未付报销款	735,010.59	
其他	271,853.06	821,868.04
合计	3,868,694.37	2,321,512.88

注：其他应付款年末较年初增加 1,547,181.49 元，增长 66.65%，主要系公司年末计提尚未支付的运费及未付报销款、收取的保证金等较年初增加所致。

22、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表：

项目	年末数	年初数
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、奖励基金	163,510.80	
合计	163,510.80	

23、递延收益

(1) 明细列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
----	-----	------	------	-----	------

政府补助	18,493,475.95		1,903,412.84	16,590,063.11	注
合计	18,493,475.95		1,903,412.84	16,590,063.11	

(2) 政府补助明细如下:

负债项目	年初数	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末数	与资产相关/与收益相关
风力发电综合防雷系统项目	1,900,000.00		400,000.00		1,500,000.00	与资产相关
军用舰船综合防雷系统改造项目	1,286,343.84		242,205.48		1,044,138.36	与资产相关
地面卫星站综合防雷技术改造项目	1,455,090.91		329,454.56		1,125,636.35	与资产相关
战略性新兴产业专项资金	7,854,000.00				7,854,000.00	与资产相关
重点新产品项目款/车载通信防雷	200,000.00				200,000.00	与收益相关
移动基站用防雷产品改造项目款	1,298,041.20		431,752.80		866,288.40	与资产相关
军事及重工防雷接地项目款	500,000.00		500,000.00			与收益相关
雷电防护改扩建项目	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
合计	18,493,475.95		1,903,412.84		16,590,063.11	

注 1: 根据四川省发展和改革委员会以“川发改高技[2009] 265 号”关于 2009 年电子信息产业振兴和技术改造项目资金申请报告的批复以及成都市高新区 2009 年省重点技改项目资金用款合同, 公司 2009 年度、2010 年度共计收到成都市高新区经贸发展局拨付的风力发电综合防雷系统项目资金 300 万元, 该项目已于 2014 年完成项目验收, 按资产使用期限平均分摊计入营业外收入;

注 2: 根据成都高新区经贸发展局成高经发[2010]239 号文通知, 公司于 2010 年收到军用舰船综合防雷系统改造项目扶持资金 151 万元, 该项目于 2016 年完成验收工作, 根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益, 本年合计摊销 24.22 万元计入营业外收入;

注 3: 根据成都高新技术产业开发区经贸发展局出具的成高经审(2012) 526 号文件, 公司 2012 年收到地面卫星站综合防雷技术改造项目扶持资金 151 万元, 该项目于 2016 年完成验收工作, 根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益, 本年合计摊销 32.95 万元计入营业外收入;

注 4: 根据四川省财政厅出具的川财建【2013】62 号《关于下达 2012 年第二批省级战略性新兴产业发展专项资金通知》, 公司 2013 年收到战略性新兴产业专项资金 785.40 万元, 截止报告期末, 该项目尚未完成。

注 5: 根据成都市科学技术局成都市科学计划项目合同书, 公司 2013 年收到重点新产品项目款/车载通信防雷项目款 20 万元, 截止报告期末, 该项目验收尚未完成。

注 6: 根据成都高新区企业技术改造项目资金申报书, 公司 2013 年收到移动基站用防雷产品改造项目款 137 万元, 该项目于 2016 年完成验收工作, 根据公司资产已使用年限及尚可

使用年限摊销收益，本年合计摊销 43.18 万元计入营业外收入；

注 7：根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会成财建【2014】85 号关于下达省安排 2014 年军民结合产业发展专项资金的通知，公司 2014 年收到军事及重工防雷接地项目款 50 万元及雷电防护改扩建项目款 200 万元，2015 年收到雷电防护改扩建项目款 200 万元，合计收到项目款 400 万元，截止报告期末，50 万元军事及重工防雷接地项目已于 2016 年完工，已取得验收报告，雷电防护改扩建项目尚未完成。

24、股本(实收资本)

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	103,533,250.00	61.43%	2,382,351.00			-18,637,000.00	-16,254,649.00	87,278,601.00	51.07%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	103,533,250.00	61.43%	2,382,351.00			-18,637,000.00	-16,254,649.00	87,278,601.00	51.07%
其中：境内法人持股	87,600,000.00	51.98%				-18,000,000.00	-18,000,000.00	69,600,000.00	40.72%
境内自然人持股	15,933,250.00	9.45%	2,382,351.00			-637,000.00	1,745,351.00	17,678,601.00	10.35%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	64,996,750.00	38.57%				18,637,000.00	18,637,000.00	83,633,750.00	48.93%
1、人民币普通股	64,996,750.00	38.57%				18,637,000.00	18,637,000.00	83,633,750.00	48.93%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	168,530,000.00	100.00%	2,382,351.00				2,382,351.00	170,912,351.00	100.00%

注：发行新股增加股本系经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2017]220号”文核准，公司于2017年4月7日非公开发行238.2351万股人民币普通股(A股)，注册资本变更为17,091.24万元。

(2) 限售股份变动情况表：

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
四川中光高技术研	69,600,000.00			69,600,000.00	首发承诺限售期	2018年5月13日

究有限责任公司						
上海广信科技发展有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00			首发承诺限售期	2017年5月13日解除限售
王雪颖	14,400,000.00			14,400,000.00	首发承诺限售期	2018年5月13日
何亨文			1,191,176.00	1,191,176.00	首发后新增发行股份	自2017年4月7日起满18个月后,根据铁创科技2016年、2017年、2018年和2019年的业绩实现情况分三次解除限售
史俊伟			667,058.00	667,058.00	首发后新增发行股份	自2017年4月7日起满18个月后,根据铁创科技2016年、2017年、2018年和2019年的业绩实现情况分三次解除限售
史淑红			524,117.00	524,117.00	首发后新增发行股份	自2017年4月7日起满18个月后,根据铁创科技2016年、2017年、2018年和2019年的业绩实现情况分三次解除限售
李翔	300,000.00	300,000.00			首发承诺限售期	2017年2月6日解除限售
杨国华	300,000.00			300,000.00	首发承诺限售期	2018年5月13日
周辉	225,000.00			225,000.00	首发承诺限售期	2018-01-01,解除数量为所持股份的25%
许慧民	112,500.00			112,500.00	首发承诺限售期	2018-01-01,解除数量为所持股份的25%
汪建华	142,500.00			142,500.00	首发承诺限售期	2018-01-01,解除数量为所持股份的25%
其他限售股东	453,250.00	337,000.00		116,250.00	首发承诺限售期	
合计	103,533,250.00	18,637,000.00	2,382,351.00	87,278,601.00		

25、 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	210,521,544.06	61,742,387.48		272,263,931.54
股权投资准备				
其他资本公积				
其中：股份支付-股票期权				
可供出售金融资产的公允价值变动				
原制度资本公积转入				
拨款转入				
合计	210,521,544.06	61,742,387.48		272,263,931.54

注：股本溢价增加系经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2017]220号”文核准，公司于2017年4月7日非公开发行238.2351万股人民币普通股（A股）新增的资本公积。

26、 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	37,726,164.13	3,140,229.69		40,866,393.82
任意盈余公积				
合计	37,726,164.13	3,140,229.69		40,866,393.82

注 1：各期法定盈余公积增加系本公司按当期实现净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

27、 未分配利润

（1）明细列示如下：

项目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	298,370,426.64	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	298,370,426.64	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	38,495,897.41	
减：提取法定盈余公积	3,140,229.69	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,818,426.32	
转作股本的普通股股利		

其他		
年末未分配利润	320,907,668.04	

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	363,938,885.03	250,896,064.71	315,342,083.96	204,899,567.65
其他业务收入	380,480.26	36,162.72	928,110.49	604,374.63
合计	364,319,365.29	250,932,227.43	316,270,194.45	205,503,942.28

(2) 按商品类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
防雷系列产品	329,716,857.26	228,700,130.49	302,458,768.81	195,279,426.56
防雷工程	30,593,036.89	19,188,655.08	12,883,315.15	9,620,141.09
电子元器件及技术服务收入	3,628,990.88	3,007,279.14		
合计	363,938,885.03	250,896,064.71	315,342,083.96	204,899,567.65

(3) 按地区类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销收入	296,379,665.48	208,171,785.85	189,474,959.82	133,331,534.29
自营出口收入	67,559,219.55	42,724,278.86	125,867,124.14	71,568,033.36
合计	363,938,885.03	250,896,064.71	315,342,083.96	204,899,567.65

(4) 按行业类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信	237,369,591.70	181,922,890.09	252,074,156.35	165,916,152.52
建筑	9,116,507.25	5,248,350.77	12,387,746.03	7,587,431.13
能源	56,223,965.79	37,376,112.04	37,790,979.96	24,395,229.37
航天国防	8,207,348.71	3,764,276.67	12,653,095.96	6,919,582.10
铁路	52,862,974.31	22,443,708.22		
其他	158,497.27	140,726.92	436,105.66	81,172.53

合计	363,938,885.03	250,896,064.71	315,342,083.96	204,899,567.65
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(5) 主营业务收入前五名销售情况

本年度公司前五名客户的主营业务收入总额为 211,951,220.14 元，占当年主营业务收入的 58.24%。

注：本年营业收入较上年增加 48,049,170.84 元，增长 15.19%；营业成本本年较上年增加 45,428,285.15 元，增长 22.11%，主要系公司本年合并范围增加所致。

29、税金及附加

项目	本年数	上年数
营业税		89,474.05
城市维护建设税	1,630,060.21	945,880.47
教育费附加	773,523.01	559,989.97
地方教育费附加	526,199.54	373,326.63
价格调节基金		17,888.98
房产税	607,951.83	773,888.30
土地使用税	329,629.46	189,936.50
印花税	287,637.15	97,588.14
其他	25,861.78	17,913.62
合计	4,180,862.98	3,065,886.66

注 1：根据《财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知》（财会〔2016〕22 号）规定，公司自 2016 年 5 月 1 日起，将原计入管理费用的土地使用税、房产税、印花税等计入税金及附加。

注 2：本年税金及附加较上年增加 1,114,976.32 元，增长 36.37%，主要系公司合并范围增加所致。

30、销售费用

项 目	本年数	上年数
职工薪酬	11,447,902.94	8,180,649.37
办公费	606,932.95	343,481.38
差旅费	2,973,206.06	2,444,781.96
业务经费	3,257,265.89	2,022,696.56
运杂费	4,987,872.35	3,643,145.48
邮电费	50,472.18	43,605.79
广告宣传费	448,419.66	125,682.59

咨询服务认证费	553,819.55	298,535.44
汽车费用	410,388.15	362,760.44
低值易耗品摊销	38,693.16	26,507.83
折旧费	197,397.60	129,814.26
售后服务费	656,692.23	137,497.65
劳动保护费	368,298.93	92,350.00
其他	1,106,350.46	438,656.86
合计	27,103,712.11	18,290,165.61

注：本年销售费用较去年增加 8,813,546.50 元，增长 48.19%，主要系公司本年合并范围增加所致。

31、 管理费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	12,651,565.62	11,319,269.71
办公费	571,947.06	569,960.89
差旅费	1,056,299.17	798,740.22
业务经费	687,680.65	602,551.16
运杂费	54,929.46	48,451.91
邮电费	290,044.41	262,535.20
劳动保护费	166,732.11	99,567.93
低值易耗品摊销	267,388.15	301,311.68
汽车费用	1,379,367.90	1,345,486.09
水电费	264,939.52	166,152.55
研究与开发费	23,843,448.86	17,139,454.52
折旧费	1,395,351.75	1,020,454.96
咨询服务认证费	4,024,175.26	1,423,899.37
无形资产摊销	443,281.43	209,448.65
税费	1,239.94	177,120.17
保险费	148,849.62	78,957.41
其他	1,943,598.56	1,411,499.70
合计	49,190,839.47	36,974,862.12

注：管理费用本年较上年增加 12,215,977.35 元，增长 33.04%，主要系公司本年合并范围

变化所致。

32、 财务费用及汇兑收益

项目	本年数	上年数
财务费用：		
利息支出	47,831.30	
减：利息收入	5,142,461.27	3,895,072.83
其他	273,133.91	285,768.47
合计	-4,821,496.06	-3,609,304.36
汇兑收益：		
汇兑收益		2,203,293.74
减：汇兑损失	1,859,704.96	
合 计	-1,859,704.96	2,203,293.74

注：财务费用本年较上年同期减少 1,212,191.7 元，降低 33.59%，主要系本期定期存款取得的利息收入较上期增加所致；本年汇兑收益较上年同期减少 4,062,998.70 元，降低 184.41%，主要是汇率变化导致本期汇兑损失增加所致。

33、 资产减值损失

项目	本年数	上年数
坏账准备	5,222,894.67	-21,969.67
存货跌价准备		
合计	5,222,894.67	-21,969.67

34、 投资收益

项目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

长期股权投资当期分红投资收益		
购买理财产品当期取得的投资收益	7,951,844.70	6,973,930.20
合计	7,951,844.70	6,973,930.20

注 1：本年度公司购买理财产品取得收益情况详见“十二、1”中对公司本年度利用闲置自有资金及募集资金购买理财产品情况。

35、 资产处置收益

项目	本年数	上年数	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	13,479.52		13,479.52
其中：固定资产处置利得	13,479.52		13,479.52
无形资产处置利得			
非流动资产处置损失合计	105,371.49	2,627.26	105,371.49
其中：固定资产处置损失	105,371.49	2,627.26	105,371.49
无形资产处置损失			
合计	-91,891.97	-2,627.26	-91,891.97

36、 其他收益

项目	本年数	上年数	与收益相关/与资产相关
专利补贴资金	137,200.00		与收益相关
风电项目确认收入	400,000.00		与资产相关
军用舰船综合防雷系统改造项目	242,205.48		与资产相关
地面卫星站综合防雷技术改造项目	329,454.56		与资产相关
移动基站用防雷产品改造项目	431,752.80		与资产相关
军事及重工防雷接地项目	500,000.00		与收益相关
企业间协作配套奖励资金补贴	143,700.00		与收益相关
认证补贴	215,500.00		与收益相关
一种多层放电间隙型电涌保护器研发项目补贴	300,000.00		与收益相关
信息化改造补贴	276,800.00		与收益相关
展会补贴	350,960.00		与收益相关
其他专项资金及产权补贴	119,660.00		与收益相关
合计	3,447,232.84		

37、 营业外收入

(1) 营业外收入明细列示：

项目	本年数	上年数	计入本年非经常性损益的
----	-----	-----	-------------

			金额
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
政府补助利得	1,457,937.22	3,632,455.42	1,457,937.22
受赠利得			
违约赔偿收入			
其他利得	34,055.95	8,497.15	34,055.95
合计	1,491,993.17	3,640,952.57	1,491,993.17

(2) 政府补助明细列示

项目	本年数	上年数	与收益相关/与资产相关
省外经贸发展促进资金		500,000.00	与收益相关
专利补贴资金		48,965.00	与收益相关
风电项目确认收入		400,000.00	与资产相关
军用舰船综合防雷系统改造项目		223,656.16	与资产相关
地面卫星站综合防雷技术改造项目		54,909.09	与资产相关
移动基站用防雷产品改造项目		71,958.80	与资产相关
军事及重工防雷接地项目			与收益相关
标准化战略补贴		544,339.62	与收益相关
认证补贴		847,800.00	与收益相关
一种多层放电间隙型电涌保护器研发项目补贴		226,200.00	与收益相关
军事及重工车辆防雷接地装置研发项目补贴		400,000.00	与收益相关
稳岗补贴	21,351.25	197,616.75	与收益相关
研发检测中心建设补贴		98,500.00	与收益相关
统计工作经费补贴		10,000.00	与收益相关
创新服务补贴		8,510.00	与收益相关
并购重组奖励款	1,000,000.00		与收益相关
三代手续费	436,585.97		与收益相关
合计	1,457,937.22	3,632,455.42	

注：营业外收入本年较上年同期减少 2,148,959.40 元，下降 59.02%，主要系自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本次会计政策变更采用未来适用法处理，本年将与公司日常活动有关的政府补助调整至其他收益项目所致。

38、 营业外支出

项目	本年数	上年数	计入当年非经常性损益的金额
债务重组损失			
捐赠支出	20,000.00	40,000.00	20,000.00
非常损失			
赔偿金、违约金及罚款支出	573.18	1.65	573.18
其他支出		5,000.00	
合计	20,573.18	45,001.65	20,573.18

39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年数	上年数
按税法及相关规定计算的本期所得税费用	7,012,311.06	9,381,582.21
递延所得税费用	461,881.47	1,682,029.82
合计	7,474,192.53	11,063,612.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本年发生额
利润总额	43,429,225.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,514,383.79
子公司适用不同税率的影响	-163,204.30
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,100,706.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,449,207.62
研发支出加计扣除影响	-1,393,801.12
政府补助影响	-285,511.93
其他	-209,469.65
当期确认递延所得税费用	461,881.47
所得税费用	7,474,192.53

注：所得税费用本年较上年同期减少 3,589,419.50 元，下降 32.44%，主要系公司本年经营业绩下降导致按税法及相关规定计算的当期应纳所得税额较上年下降，以及本年发生的可

抵扣暂时差异较上年减少，相应递延所得税费用较上年减少所致。

40、合并现金流量表相关事项说明

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
利息收入	3,298,242.09	3,871,971.20
政府补助	3,001,757.22	2,881,931.37
保证金	2,086,632.50	
其他往来款	578,531.21	841,421.72
合计	8,965,163.02	7,595,324.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
研发费用	5,530,517.50	3,821,646.01
咨询服务认证费	4,577,994.81	1,722,434.81
运杂费	5,042,801.81	3,691,597.39
差旅费	4,029,505.23	3,243,522.18
业务经费	3,944,946.54	2,625,247.72
汽车费用	1,789,756.05	1,708,246.53
广告宣传费	448,419.66	125,682.59
售后服务费	656,692.23	137,497.65
其他支出	5,825,487.05	3,728,653.22
往来支出	2,615,702.48	6,000,000.00
合计	34,461,823.36	26,804,528.10

(3) 收到其他与投资活动有关的现金 607,951,844.70 元系公司利用闲置募集资金及闲置自有资金在董事会授权范围内购买理财产品当年取得的收益款项以及本年收回理财产品投资款项。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金 510,000,000.00 元系公司利用闲置募集资金及闲置自有资金在董事会授权范围内购买理财产品支出的投资款项。

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金 4,810,000.00 元系公司本年支付的非公开发行股票支付的中介机构费用。

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	本年数	上年数
净利润	35,955,032.76	57,773,547.38

加：资产减值准备	5,222,894.67	-21,969.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,991,830.38	4,859,502.94
无形资产摊销	628,485.11	345,506.93
长期待摊费用摊销	356,030.60	344,550.84
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)	91,891.97	2,627.26
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)	520,224.72	
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,951,844.70	-6,973,930.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	461,881.47	1,682,029.82
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)	-16,869,846.55	1,753,281.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-76,664,640.76	17,013,245.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,476,793.40	-8,225,227.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,781,266.93	68,553,165.54
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	330,183,803.18	313,067,712.48
减：现金的期初余额	313,067,712.48	558,700,024.19
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	17,116,090.70	-245,632,311.71

注：公司其他货币资金中的应付票据保证金 2017 年 12 月 31 日 1,593,196.49 元系 3 个月以上应付票据保证金，按照公司现金及现金等价物会计政策，不属于现金及现金等价物。

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	本年数	上年数
一、现金	330,183,803.18	313,067,712.48
其中：库存现金	76,984.37	4,116.75
可随时用于支付的银行存款	328,561,855.14	311,277,648.39
可随时用于支付的其他货币资金	1,544,963.67	1,785,947.34
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	330,183,803.18	313,067,712.48
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,063,673.59	6.5342	20,018,655.97
欧元	19,158.00	7.8023	149,476.46
应收账款			
其中：美元	3,420,174.73	6.5342	22,348,105.72
欧元	10,867.00	7.8023	84,787.59
预收款项			
其中：美元	18,403.30	6.5342	120,250.84
欧元	302.00	7.8023	2,356.29

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

单位：人民币元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
深圳市铁仓科技发展有限公司	2017年4月7日	95,969,061.45	100%	非公开发行及现金支付	2017年4月7日	股份发行日	53,340,461.83	11,743,932.46
深圳凡维泰科技服	2017年3	6,100,000.00	54.95%	现金支付	2017年3	完成工商	3,620,915.41	-5,640,099.11

务有限公司	月16日				月16日	变更及支 付股权转 让款		
-------	------	--	--	--	------	--------------------	--	--

(2) 合并成本及商誉

单位：人民币元

合并成本	深圳市铁创科技发展有限公司	深圳凡维泰科技服务有限公司
-现金	27,000,000.00	6,100,000.00
-非现金资产的公允价值		
-发行或承担的债务的公允价值		
-发行的权益性证券的公允价值	68,969,061.45	
-或有对价的公允价值		
-购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
-其他		
合并成本合计	95,969,061.45	6,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	50,917,737.30	7,462,987.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	45,051,324.15	1,999,088.24

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	深圳市铁创科技发展有限公司		深圳凡维泰科技服务有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金	3,625,226.52	3,625,226.52	8,632,918.08	8,632,918.08
应收票据	961,909.60	961,909.60		
应收款项	55,798,502.29	55,798,502.29	246,000.00	246,000.00
预付账款	204,907.68	204,907.68	76,927.22	76,927.22
其他应收款	1,083,335.71	1,083,335.71	149,625.74	149,625.74
存货	9,148,826.26	9,148,826.26	276,208.13	276,208.13
固定资产	1,620,449.72	1,620,449.72	467,861.62	467,861.62
无形资产	264,667.00			
长期待摊费用	168,272.87	168,272.87	16,990.31	16,990.31
递延所得税资产	2,360,551.04	2,360,551.04		
负债：				

应付账款	9,824,221.40	9,824,221.40	97,028.24	97,028.24
预收账款	123,326.87	123,326.87		
应付职工薪酬	1,035,028.55	1,035,028.55	309,052.95	309,052.95
应交税费	1,092,776.75	1,092,776.75	97,457.18	97,457.18
应付股利	3,609,156.31	3,609,156.31		
其他应付款	8,527,482.24	8,527,482.24	1,900,005.00	1,900,005.00
长期应付职工薪酬	106,919.27	106,919.27		
净资产	50,917,737.30	50,653,070.30	7,462,987.73	7,462,987.73
减：少数股东权益				
取得的净资产	50,917,737.30	50,653,070.30	7,462,987.73	7,462,987.73

2、同一控制下企业合并

无

3、其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

公司本期出资设立四川阿库雷斯检测认证有限责任公司，注册资本 300 万元。四川阿库雷斯检测认证有限责任公司于 2017 年 1 月 6 日取得成都市工商行政管理局颁发的营业执照，公司自该成立日起将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川中光信息防护工程有限责任公司	成都	成都	设计、施工	100.00		同一控制下企业合并取得
深圳市铁仓科技发展有限公司	深圳	深圳	防雷设备、产品销售、防雷工程	100.00		非同一控制下企业合并
深圳凡维泰科技服务有限公司	深圳	深圳	电子设备、电子元器件、嵌入式软件、通讯设备的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让和销售；通讯工程、网络	54.95%		非同一控制下企业合并

			工程的技术研发、技术咨询、技术服务			
四川阿库雷斯检测认证有限责任公司	成都	成都	质检技术服务等	100.00		新设成立

注 1：深圳市铁创科技发展有限公司系公司经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2017]220 号”文核准，公司于 2017 年 4 月 7 日以非公开发行股票及支付现金方式收购的持股 100%股权的全资子公司。

注 2：四川阿库雷斯检测认证有限责任公司为经公司 2016 年 12 月 20 日总经理办公会决议通过，同意公司出资 300 万元设立的全资子公司。

注 3：深圳凡维泰科技服务有限公司系根据公司于 2017 年 2 月 27 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过的《关于公司通过增资方式投资控股深圳凡维泰科技服务有限公司的议案》，基于公司经营发展的需要，逐步涉足于无线通信产品领域，开拓 4G、5G 无线基站相关技术产品的市场，以自有资金向深圳凡维泰科技服务有限公司（以下简称“凡维泰科技”）出资 610.00 万元人民币，增资完成后公司持有凡维泰科技 54.95%的股权，凡维泰科技成为公司的控股子公司。

（2）重要的非全资子公司

无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

无

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无在合营企业或联营企业中的权益。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具有关的风险

公司的主要金融工具包括银行存款、应收款项、应付款项等，相关金融工具的详细情况说明见本附注五。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营和财务的不利影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对

信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

公司银行存款主要存放于大型国有银行和其它大中型股份制银行，银行信用良好，银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应的赊销信用政策。公司会定期对债务人的履约情况及信用记录进行监督，对于违约或信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消赊销政策等方式，以确保公司应收款项的整体信用风险在可控的范围内。

公司应收账款前五名金额合计 58,947,278.93 元，占年末应收账款余额的 28.24%，系公司为其配套的大客户，长期合作关系稳定，信用良好，不存在信用集中风险，也无坏账发生；除前五名大客户外，公司其他客户均不存在重大信用集中风险。

2、 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害；公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金，截止 2017 年 12 月 31 日，公司流动比率为 573.09%，资产负债率为 16.69%，公司财务结构合理，长短期偿债能力良好，不存在流动性风险。

3、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。报告期末，公司无长、短期借款，也无需要支付利息的其他借款，公司的市场风险主要是外汇汇率风险。

外汇风险是因汇率变动而产生的风险。公司面临的汇率变动风险主要与公司外币货币性资产有关。公司 2017 年 12 月 31 日外币货币性资产折算的人民币余额为 42,601,025.75 元，占公司总资产的比例为 4.40%；由于外币货币性资产余额占总资产的比例较低，汇率的变动不会对公司造成较大的汇率变动风险。

九、关联方及关联交易

1、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	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(%)	本公司的最终控制方	统一社会信用代码
-------	------	------	-----	------	------	----------	-----------------	------------------	-----------	----------

四川中光高技术研究所有限责任公司	控股股东	有限责任公司	成都市	王雪颖	技术推广服务; 商务服务业; 商品批发与零售	3,200.00	40.72	40.72	王雪颖	915100002018426184
------------------	------	--------	-----	-----	------------------------	----------	-------	-------	-----	--------------------

(2) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	主营业务	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
四川中光信息防护工程有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	成都市	夏从年	雷电防护工程设计、安装、勘测与施工	2,000.00	100.00	100.00	91510104723402978A
深圳市铁创科技发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳	史俊伟	雷电防护设备、雷电防护产品的组装及生产、雷电防护工程	8,000.00	100.00	100.00	914403007556724896
深圳凡维泰科技服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	庞军	电子设备、电子元器件、嵌入式软件、通讯设备的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让和销售	1,100.00	54.95	54.95	91440300359573278N
四川阿库雷斯检测认证有限	全资子公司	有限责任公司	成都	杨国华	质检技术服务	300.00	100.00	100.00	91510100MA62PCTE8F

责任公司									
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 本公司的合营和联营企业情况

本公司本年无合营企业和联营企业。

(4) 其他关联方

无

2、关联方交易情况

(1) 采购商品

无

(2) 销售商品情况表

无

(3) 关联方担保

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
四川中光高技术研究 有限责任公司	60,000,000.00	2016 年 02 月 15 日	2019 年 02 月 15 日	否

四川中光高技术研究有限责任公司于 2016 年 2 月 15 日与上海浦东发展银行签订协议，为公司向上海浦东发展银行股份有限公司成都分行在合同期间内发生的各类融资业务所发生的债务提供最高不超 6,000 万元的连带责任担保，担保期限为 2016 年 2 月 15 日至 2019 年 2 月 15 日。

(4) 关键管理人员薪酬

本年公司支付给董事、监事及高级管理人员薪酬合计 295.70 万元，上年同期合计 355.00 万元。

3、关联方应收应付款项

无

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2018 年 2 月 27 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 2 月 27 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 非公开发行股份购买资产进展情况

2018 年 1 月 24 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的通

知，中国证监会上市公司并购重组审核委员会（以下简称“并购重组委”）将于收到通知的近日召开会议，审核公司非公开发行股份及支付现金购买资产事项；受担任公司本次非公开发行股份及支付现金购买资产的独立财务顾问国信证券股份有限公司（以下简称“国信证券”）被中国证监会立案调查影响，2018年1月31日，公司收到中国证监会通知，决定对公司本次发行股份购买资产申请予以暂停审核（国信证券接受调查所涉及事项与公司本次非公开发行股份购买资产申请事项无关）。

本次非公开发行股份购买资产申请被暂停审核，对公司生产经营活动不会造成重大不利影响。

公司非公开发行股份及支付现金购买资产事项详见本附注“十二、3、非公开发行股份及现金支付方式购买陕西华通机电制造有限公司100%股权”。

（2）控股股东增持公司股份计划

公司于2018年2月6日收到公司控股股东四川中光高技术研究所有限责任公司（以下简称“研究所”）关于拟增持公司股份的通知，基于对公司未来发展的信心和公司价值的认可，研究所拟增持公司股票，累计增持金额不低于人民币1000万元，增持股份数量不超过公司总股本2%；增持方式：根据资本市场情况，通过中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所交易系统允许的方式进行（包括但不限于集中竞价和大宗交易）；增持期间：2018年2月7日-2018年8月6日；增持资金来源：自有资金或自筹资金；增持股份的价格：本次增持拟以不高于29元/股的价格，研究所将根据二级市场情况，逐步实施增持计划。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2017年度末累计可供股东分配的利润为310,172,662.99元（母公司）；公司2018年2月27日召开的第三届董事会第十二次会议通过的2017年度利润分配议案为：以2018年2月27日总股本170,912,351股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.80元人民币（含税），合计派发现金红利人民币13,672,988.08元。

上述利润分配议案尚须提交公司2017年度股东大会审议批准。

十二、其他重要事项

1、暂时闲置募集资金及自有资金购买保本型银行理财产品

公司第二届董事会第十五次会议、2015年第三次临时股东大会决议通过了《关于使用闲置募集资金购买保本型银行理财产品的议案》的议案，同意公司在保证募投项目资金需求和资金安全的前提下，使用不超过人民币15,000万元的暂时闲置募集资金购买保本型银行理财产品，在额度范围内，资金可以滚动使用。

公司第二届董事会第十七次会议、2015年第四次临时股东大会决议通过了《关于提高使用闲置募集资金购买保本型银行理财产品额度的议案》的议案，同意将使用暂时闲置募集资

金购买保本型银行理财产品的额度提高至人民币 18,000 万元,在额度范围内,资金可以滚动使用。

经公司 2016 年 3 月 9 日第二届董事会第二十次会议审议通过以及经公司 2016 年度股东大会审议通过,为进一步提高资金使用效率,合理利用闲置自由资金,增加公司收益,同意将使用暂时闲置自有资金购买低风险理财产品的额度提高至人民币 20,000 万元,在额度范围内,资金可以滚动使用。

本年度内,公司已使用募集资金及闲置自有资金购买理财产品情况如下:

单位名称	理财产品名称	资金来源	买入日	到期日	投资金额	实现收益
上海浦东发展银行成都蜀汉路支行	利多多对公结构性存款 固定持有期JG903期	募集资金	2016年11月7日	2017年5月6日	130,000,000.00	1,895,472.22
建行郫县犀浦支行	建设银行“乾元养颐”保本理财2016第4期	非募集资金	2016年12月20日	2017年3月20日	60,000,000.00	677,260.27
建行郫县犀浦支行	建设银行“乾元养颐”保本理财2016第5期	非募集资金	2016年12月23日	2017年4月5日	80,000,000.00	769,315.07
四川天府银行温江支行	“熊猫理财”稳利C计划	非募集资金	2017年4月1日	2017年9月28日	40,000,000.00	838,356.16
建行郫县犀浦支行	“乾元养颐”2017第23期	募集资金	2017年4月7日	2017年6月22日	20,000,000.00	141,589.04
四川天府银行温江支行	“熊猫理财”235期	非募集资金	2017年5月18日	2017年7月19日	30,000,000.00	168,164.38
上海浦东发展银行成都蜀汉路支行	利多多对公结构性存款 固定持有期JG903期	募集资金	2017年5月10日	2017年11月6日	130,000,000.00	2,460,791.67
建行郫县犀浦支行	“乾元众享”2017第41期	募集资金	2017年7月4日	2017年10月24日	20,000,000.00	237,205.48
四川天府银行温江支行	“熊猫理财”稳利系列A计划理财产品240期	非募集资金	2017年8月11日	2017年11月14日	30,000,000.00	309,986.30
四川天府银行温江支行	四川天府银行温江支行 “熊猫理财”稳利系列A计划	非募集资金	2017年10月10日	2017年12月28日	40,000,000.00	343,704.11
建设银行郫县犀浦支行	建设银行“乾元养颐”理财2017第50期	募集资金	2017年10月27日	2017年12月21日	20,000,000.00	110,000.00

四川天府银行温江支行	熊猫理财稳利系列A计划	非募集资金	2017年11月16日	2018年3月1日	30,000,000.00	未到期
上海浦东发展银行成都蜀汉路支行	浦发银行结构性存款JG902期	募集资金	2017年11月19日	2018年2月7日	130,000,000.00	未到期
建设银行郫县犀浦支行	“乾元众享”2017第125期理财	募集资金	2017年12月26日	2018年2月8日	20,000,000.00	未到期
合计					780,000,000.00	7,951,844.70

2、 发行股份及现金支付方式购买深圳市铁创科技发展有限公司 100%股权以及本次收购涉及的 2017 年度业绩承诺完成情况

(1) 发行股份及现金支付方式购买深圳市铁创科技发展有限公司 100%股权情况

经公司于 2016 年 10 月 27 日召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过的《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产条件的议案》和《关于公司发行股份及支付现金购买资产方案的议案》等议案，以及公司于 2016 年 11 月 24 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产条件的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产方案的议案》等议案，公司以发行股份及支付现金相结合的方式购买史俊伟、何亨文、史淑红（以下合称“交易对方”）持有的深圳市铁创科技发展有限公司（以下简称“铁创科技”或“标的公司”）100%股权(以下简称标的资产)；公司于 2016 年 10 月 27 日与交易对方签订《四川中光防雷科技股份有限公司与史俊伟、何亨文、史淑红之发行股份及支付现金购买资产协议》以及《四川中光防雷科技股份有限公司与史俊伟、何亨文、史淑红之利润承诺补偿协议》(以下统称购买资产协议)。

本次交易已经中联资产评估集团有限公司评估，中联资产评估集团有限公司出具了“中联评报字[2016]第 1688 号”《资产评估报告》，铁创科技 100%股权于评估基准日(2016 年 6 月 30 日)的评估价值为 10,880.36 万元，经交易双方协商一致，铁创科技 100%股权的作价为 10,800 万元，其中 75%的对价以发行股份的方式支付，25%的对价以现金方式支付，即公司拟向本次交易对方发行股份支付对价 8,100 万元，支付现金对价 2,700 万元；公司本次发行股份的定价基准日为审议本次交易相关议案的第二届第二十六次董事会会议决议公告日，发行价格不低于定价基准日即公司关于本次收购的董事会决议公告日前 60 个交易日股票交易均价的 90%，最终发行股份价格确定为 34 元/股。交易对价及支付方式具体如下表：

标的资产	交易对方	持股比例 (%)	交易对价 (万元)	现金支付 (万元)	股份支付 (万元)	股份支付数量 (股)
铁创科技 100%股权	史俊伟	28	3,024	756	2,268	667,058
	何亨文	50	5,400	1,350	4,050	1,191,176

	史淑红	22	2,376	594	1,782	524,117
合计		100.00	10,800	2,700	8,100	2,382,351

本次非公开发行股份购买资产已经中国证券监督管理委员会以《关于核准四川中光防雷科技股份有限公司向史俊伟等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2017]220号）文核准，公司与史俊伟、何亨文和史淑红已于2017年3月9日完成铁创科技股权的工商变更登记手续；并于2017年4月7日完成公司新增股份的登记上市手续。

（2）业绩补偿承诺及2017年业绩完成情况

1) 业绩承诺

交易对方向公司承诺，铁创科技2016年度、2017年度、2018年度和2019年度实现的净利润数分别不低于1,000万元、1,200万元、1,600和2,200万元。

2) 实际利润数的确定

本次交易完成后，公司于利润承诺期的每一会计年度结束后四个月内，聘请双方认可的具有证券从业资格的会计师事务所出具《专项审核报告》，标的资产承诺净利润数与实际净利润数的差额根据该会计师事务所出具的标准无保留意见的《专项审核报告》确定，并将其作为确定利润补偿费应补偿股份或现金数的具体实施依据。

3) 利润承诺补偿原则

业绩补偿义务人即交易对方所补偿的股份与现金（含业绩补偿、减值测试补偿及离职补偿的全部补偿股份数额及现金）总计不超过其通过本次交易从公司实际获得的交易总对价。涉及现金与股份换算的，股份换算价格为公司向业绩补偿义务人发行股份的发行价格。

交易双方同意并确认，若标的资产在利润补偿期间的任一年度的实际净利润低于交易对方承诺的该年度的净利润承诺数，则交易对方同意根据协议的约定由公司以总价1元回购交易对方通过本次重组取得的届时尚未出售的上市公司股份并注销的方式对其进行补偿（以下简称“利润承诺补偿”）。如届时补偿义务人尚未出售的上市公司股份不足以支付上述补偿，则补偿义务人以现金补足差额。

本次交易结束后，如果交易对方因本次交易而获得的公司股份（包括资本公积金转增和送股形成的股份）被冻结、强制执行或因其他原因被限制转让或不能转让，或者由于业绩补偿义务人对前述股份进行处分，而导致该等股份不足以完全履行其补偿义务的，补偿义务人应就股份不足补偿的部分，以现金方式进行足额补偿。

4) 补偿义务人及补偿比例的确定

本次交易中，史俊伟、何亨文和史淑红为补偿义务人，根据其在本次交易中获得的对价占标的资产交易总额的比例计算其各自负责的利润承诺补偿比例如下：

交易对方姓名	获得上市公司股份数(万股)	按照发行价获得上市公司股份价	获得现金金额(万元)	利润承诺补偿比例
--------	---------------	----------------	------------	----------

		值(万元)		
史俊伟	667,058	2,268	756	28%
何亨文	1,191,176	4,050	1,350	50%
史淑红	524,117	1,782	594	22%

5) 利润补偿具体方案

在利润承诺期内，若交易对方需向公司进行补偿，则每年股份回购数量按以下公式计算确定：

利润补偿期间每年应回购股份数量=(标的资产当年净利润承诺数-标的资产当年实际净利润数)×标的资产的交易总对价÷标的资产在利润补偿期限内各年的净利润承诺数的总和÷本次交易时上市公司向交易对方发行股份的每股价格

如届时补偿义务人尚未出售的上市公司股份不足以支付上述补偿，则补偿义务人以现金补足差额。

前述净利润合计数均以标的资产扣除非经常性损益后的净利润数确定。在逐年补偿的情况下，如根据上述公式计算的各年应补偿股份数量或现金金额小于或等于 0 时，则按 0 取值，即交易对方已经补偿的股份或现金不予冲回。

在利润补偿期间如公司发生派送红股、转增股本等情况，导致交易对方持有的公司股份数发生变化的，则交易对方实际股份回购数量应调整为按照上述公式计算的利润补偿期间每年应回购股份数量×(1+送股或转增比例)。

6) 减值测试及补偿

利润补偿期间届满时，交易双方同意由公司聘请具有证券、期货相关业务资格的评估机构和会计师事务所对标的资产进行评估和减值测试，并在交易对方利润补偿期间最后一年专项审计报告出具日后 30 个工作日内出具减值测试报告，并由公司董事会及独立董事对此发表意见。

标的资产期末减值额为标的资产作价减去期末标的资产的评估值并扣除利润承诺和利润补偿期间内标的公司股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。若标的资产期末减值额>利润补偿期间内已补偿股份总数×本次交易时公司向交易对方发行股份的每股价格+交易对方向公司支付的现金补偿金额，则交易对方应向公司进行资产减值的补偿，补偿数量的计算方式为：

交易对方须另行补偿的股份数量=(标的资产期末减值额-交易对方已补偿股份总数×本次交易时上市公司向交易对方发行股份的每股价格-交易对方已补偿现金)÷本次交易时上市公司向交易对方发行股份的每股价格。

公司以总价 1 元的价格回购交易对方持有的前述数量的公司股份并注销，如届时补偿义务人尚未出售的公司股份不足以支付上述补偿，则补偿义务人以现金补足差额。

7) 超额业绩奖励

经交易双方同意并确认，在利润承诺期限结束后，若铁创科技的实际净利润数超过预测的净利润数，公司应在最后一期利润承诺实现当年的审计报告出具后的 30 日内对铁创科技当年的经营管理团队予以奖励。奖励人员应为补偿义务人及由其提名并由铁创科技聘任的高级管理人员、核心管理人员或其他核心人员，具体奖励人员的范围和奖励金额由补偿义务人确定，并提交公司董事会审核通过，并在利润承诺期满后书面报告公司，由公司在代扣个人所得税后分别支付给届时尚在铁创科技任职的管理团队成员。

超额利润奖励的计算方式如下：

超额利润奖励=(实际净利润数-预测净利润数)×25%

超额利润奖励金额不超过本次交易对价总金额的 20%，即不超过人民币 2,160 万元。

8) 2016 年度承诺业绩完成情况

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对铁创科技 2016 年度的财务报表进行了审计，并出具了“川华信审（2017）142 号”审计报告；经审计，铁创科技 2016 年度实现的净利润为 1,042.77 万元，扣除购买资产协议约定的非经常性损益后的净利润为 1,044.99 万元，已完成购买资产协议所约定的 2016 年度承诺净利润 1,000.00 万元；根据超额业绩奖励之约定，2017 年计提超额业绩奖励 10.69 万元。

9) 2017 年承诺业绩完成情况

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对铁创科技 2017 年度的财务报表进行了审计，并出具了“川华信审（2018）004-01 号”审计报告；经审计，铁创科技 2017 年度考核范围内实现的净利润为 1,222.64 万元，扣除购买资产协议约定的非经常性损益后的净利润为 1,271.36 万元，已完成购买资产协议所约定的 2017 年度承诺净利润 1,200.00 万元；根据超额业绩奖励之约定，本期计提超额业绩奖励 5.66 万元。

3、非公开发行股份及现金支付方式购买陕西华通机电制造有限公司 100%股权

2017 年 10 月 26 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了关于《发行股份及支付现金购买资产暨关联交易报告书（草案）及其摘要》等相关议案。

根据本公司与陕西华通机电制造有限公司(以下简称华通机电公司)签署的附生效条件的《四川中光防雷科技股份有限公司与王曙光、王金霞、谷实创新六号投资（深圳）合伙企业（有限合伙）、西安同舟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、西安久盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）之发行股份及支付现金购买资产协议》(以下简称股权购买协议)，本公司拟以发行股份及支付现金方式购买王曙光、王金霞、谷实创新六号投资（深圳）合伙企业（有限合伙）、西安同舟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以及西安久盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合计持有的陕西华通机电制造有限公司 100%的股权，交易价格总额为 55,000 万元，其中 70%的交易对价以发行股份的方式支付，30%的交易对价以现金方式支付，即本公司拟

向王曙光、王金霞、谷实创新六号投资（深圳）合伙企业（有限合伙）、西安同舟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以及西安久盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）发行股份支付对价约 38,500.00 万元，支付现金对价约 16,500.00 万元。

根据股权购买协议，本次交易购买资产发行股份价格确定为 29.13 元/股，拟向王曙光、王金霞、谷实创新六号投资（深圳）合伙企业（有限合伙）、西安同舟企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以及西安久盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合计发行的股票数量为 13,216,612.00 股。本次交易完成后，本公司将持有华通机电公司 100% 的股权，华通机电公司将成为公司的全资子公司。

本次交易已经公司于 2017 年 11 月 27 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过。本次交易涉及的交易方案、业绩承诺等详细情况详见公司于 2018 年 1 月 18 日在深圳证券交易所披露的《四川中光防雷股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易报告书（草案修订稿）》等公告文件。

2018 年 1 月 24 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的通知，中国证监会上市公司并购重组审核委员会（以下简称“并购重组委”）将于收到通知的近日召开会议，审核公司发行股份及支付现金购买资产事项；受担任公司本次发行股份及支付现金购买资产的独立财务顾问国信证券股份有限公司（以下简称“国信证券”）被中国证监会立案调查影响，2018 年 1 月 31 日，公司收到中国证监会通知，决定对公司本次发行股份购买资产申请予以暂停审核（国信证券接受调查所涉及事项与公司本次发行股份购买资产申请事项无关）。

本次发行股份购买资产申请被暂停审核，对公司生产经营活动不会造成重大不利影响。

4、分部信息

公司主要从事各类防雷产品的生产、研发及销售，不存在不同经济特征的多种经营，主要市场和客户为通信配套商和运营商，同时公司也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，故公司不存在需披露的报告分部。公司按产品类别及地区分类的主营业务收入及主营业务成本详见本附注“五、28”。

十三、 母公司财务报表主要项目注释(金额单位:人民币元; 年末数指 2017 年 12 月 31 日余额; 年初数指 2016 年 12 月 31 日余额; 本年数指 2017 年度发生额, 上年数指 2016 年度发生额)

1、应收账款

(1) 按种类披露

项目	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	119,012,356.54	100.00	7,711,162.29	6.48	111,301,194.25
其中：账龄组合	119,012,356.54	100.00	7,711,162.29	6.48	111,301,194.25
组合小计	119,012,356.54	100.00	7,711,162.29	6.48	111,301,194.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	119,012,356.54	100.00	7,711,162.29	6.48	111,301,194.25
项目	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	88,899,429.70	100.00	5,629,908.44	6.33	83,269,521.26
其中：账龄组合	88,899,429.70	100.00	5,629,908.44	6.33	83,269,521.26
组合小计	88,899,429.70	100.00	5,629,908.44	6.33	83,269,521.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	88,899,429.70	100.00	5,629,908.44	6.33	83,269,521.26

本年无单项金额重大且单独计提减值准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款明细如下：

账龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	112,791,085.43	5,632,513.52	5.00
1至2年	3,525,542.67	352,554.27	10.00
2至3年	700,851.38	140,170.28	20.00
3至4年	603,162.71	301,581.36	50.00
4至5年	536,857.40	429,485.92	80.00
5年以上	854,856.95	854,856.95	100.00
合计	119,012,356.54	7,711,162.29	6.48
账龄	年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	85,388,448.18	4,269,422.41	5.00
1至2年	1,428,187.91	142,818.79	10.00
2至3年	636,376.71	127,275.34	20.00
3至4年	588,246.05	294,123.03	50.00
4至5年	309,509.89	247,607.91	80.00
5年以上	548,660.96	548,660.96	100.00
合计	88,899,429.70	5,629,908.44	6.33

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,081,253.85 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年公司无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

年末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 58,947,278.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.53%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,947,363.95 元。

2、其他应收款

(1) 按种类披露

项目	年末数				
	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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	568,626.92	100.00	35,016.35	6.16	533,610.57
其中：账龄组合	568,626.92	100.00	35,016.35	6.16	533,610.57
组合小计	568,626.92	100.00	35,016.35	6.16	533,610.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	568,626.92	100.00	35,016.35	6.16	533,610.57
项目	年初数				
	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其他应收款					

按组合计提坏账准备的其 他应收款	6,380,330.72	100.00	323,120.66	5.06	6,057,210.06
其中：账龄组合	6,380,330.72	100.00	323,120.66	5.06	6,057,210.06
组合小计	6,380,330.72	100.00	323,120.66	5.06	6,057,210.06
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	6,380,330.72	100.00	323,120.66	5.06	6,057,210.06

本年无单项金额重大且单独计提减值准备的其他应收款。

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款明细情况如下：

账龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	520,926.92	26,046.35	5.00
1至2年	14,700.00	1,470.00	10.00
2至3年	30,000.00	6,000.00	20.00
3至4年	3,000.00	1,500.00	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	568,626.92	35,016.35	6.16

账龄	年初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	6,321,024.22	315,131.21	5.00
1至2年	54,174.50	5,417.45	10.00
2至3年	3,200.00	640.00	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	1,932.00	1,932.00	100.00
合计	6,380,330.72	323,120.66	5.06

年末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元，本年收回或转回坏账准备金额 288,104.31 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本年内无核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款		6,000,000.00
备用金	318,778.75	225,793.58
投标保证金	46,200.00	41,541.00
其他	203,648.17	112,996.14
合计	568,626.92	6,380,330.72

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例%	款项性质	坏账准备
许韩东	公司员工	78,152.92	1 年以内	13.74	备用金	3,907.65
周春进	公司员工	67,226.00	1 年以内	11.82	备用金	3,361.30
中国移动通信集团四川有限公司成都分公司	非关联方	59,011.10	1 年以内	10.38	电话费	2,950.56
通标标准技术服务有限公司重庆分公司	非关联方	45,050.00	1 年以内	7.92	其他	2,252.50
北京中商国际展览有限公司	非关联方	40,000.00	1 年以内	7.03	展览费	2,000.00
合计		289,440.02		50.90		14,472.00

注：其他应收款年末较年初减少 5,523,599.49 元，下降 91.19%，主要系公司本年收到年初向深圳市铁创科技发展有限公司的借款 600 万元，故年末其他应收款较年初减少。

3、长期股权投资

(1) 分类列示如下:

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	156,332,976.83		156,332,976.83	21,263,915.38		21,263,915.38
对联营、合营企业投资						
合计	156,332,976.83		156,332,976.83	21,263,915.38		21,263,915.38

(2) 对子公司投资:

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川中光信息防护工程	21,263,915.38			21,263,915.38		

有限责任公司					
深圳市铁创科技发展有限公司		125,969,061.45		125,969,061.45	
深圳凡维泰科技有限公司		6,100,000.00		6,100,000.00	
四川阿库雷斯检测认证有限责任公司		3,000,000.00		3,000,000.00	
合计	21,263,915.38	135,069,061.45		156,332,976.83	

(3) 对联营企业投资

本年被公司无对联营企业投资。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	301,855,721.24	221,875,499.11	302,813,192.08	195,633,849.83
其他业务收入	575,414.63	36,162.72	954,834.30	604,374.63
合计	302,431,135.87	221,911,661.83	303,768,026.38	196,238,224.46

(2) 按商品类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
防雷系列产品	301,855,721.24	221,875,499.11	302,813,192.08	195,633,849.83
防雷工程				
合计	301,855,721.24	221,875,499.11	302,813,192.08	195,633,849.83

(3) 按地区类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销收入	234,798,046.93	179,335,869.82	176,946,067.94	124,065,816.47
自营出口收入	67,057,674.31	42,539,629.29	125,867,124.14	71,568,033.36
合计	301,855,721.24	221,875,499.11	302,813,192.08	195,633,849.83

(4) 按行业类别列示主营业务收入及主营业务成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信	235,497,179.40	180,684,698.96	252,074,156.35	165,916,152.52

建筑	7,765,789.80	4,278,627.89	8,452,296.53	4,479,097.21
能源	50,568,574.37	33,217,281.48	29,226,310.45	18,237,845.47
航天国防	6,358,654.16	2,613,941.06	12,653,095.96	6,919,582.10
铁路	1,515,101.71	960,807.70		
其他	150,421.80	120,142.02	407,332.79	81,172.53
合计	301,855,721.24	221,875,499.11	302,813,192.08	195,633,849.83

(5) 公司前五名客户的营业收入情况:

本年度公司前五名客户的主营业务收入总额 211,951,220.14 元, 占当年营业收入总额的 70.08%。

5、投资收益

项目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
长期股权投资当期分红投资收益		
购买理财产品当期取得的投资收益	7,951,844.70	6,973,930.20
合计	7,951,844.70	6,973,930.20

注: 本年度公司购买理财产品取得收益情况详见“十二、1”中对公司本年度利用闲置自有资金及募集资金购买理财产品情况。

十四、 补充资料

1、报告期内非经常性损益列示如下: (收益+、损失-)

序号	项目	本年数	上年数
1	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	-91,391.97	-2,627.26
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,905,170.06	3,632,455.42

4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	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		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	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		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	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		
12	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		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	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		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	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		
18	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		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收支净额	13,482.77	-36,504.50
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目（募集资金利息及投资收益）	5,910,953.18	5,054,061.23
22	所得税影响	-1,610,674.78	-1,292,344.84
23	少数股东损益		
	合计	9,127,539.26	7,355,040.05

2、净资产收益率及每股收益：

公司按照中国证监会《公开发行证券的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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

项目	本年数	上年数
----	-----	-----

净资产 收益率	加权平均	加权平均净资产收益率	4.85%	8.36%
		扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	3.70%	7.29%
每股 收益	基本每股收益	基本每股收益	0.23	0.34
		扣除非经常性损益后基本每股收益	0.17	0.30
	稀释每股收益	稀释每股收益	0.23	0.34
		扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.17	0.30

净资产收益率的计算说明：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

四川中光防雷科技股份有限公司

公司法定代表人：王雪颖

主管会计工作负责人：汪建华

会计机构负责人：康厚建

二〇一八年二月二十七日