



中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址（Add）：中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

邮编（P.C）：310016

电话（Tel）：0571-88879999

传真（Fax）：0571-88879000

www.zhcpa.cn

深圳金信诺高新技术股份有限公司

2017 年度审计报告

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-7
二、已审财务报表	
合并及公司资产负债表	8-11
合并及公司利润表	12-13
合并及公司现金流量表	14-15
合并所有者权益变动表	16-19
三、财务报表附注	20-155



审计报告

中汇会审[2018]0926号

深圳金信诺高新技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳金信诺高新技术股份有限公司（以下简称金信诺公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了金信诺公司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，我们独立于金信诺公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

2017年度、金信诺公司合并财务报表确认营业收入228,6646.70万元，主要系销售通信设备、通信电缆及光纤光缆、通信组件、连接器系列、PCB系列产品及芯片系列产品。如本财务报表附注三(二十七)所述，国内销售，在货物交付到买方指定地点并收到客户签收的送货单时确认收入；国外销售时，在货物已报关、装船后确认收入的实现；根据有关合同或协议，按权责发生制确认使用费收入；按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入；根据相关合同跟协议，采用项目验收确认劳务收入。

由于收入确认对金信诺公司的重要性及对当期利润的重大影响，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计中的应对

(1) 了解及评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性，并选取样本测试控制是否得到执行；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、订单、发票、出库单、签收单、报关单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合会计政策；

(4) 对收入和成本执行分析性程序，包括本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品收入、成本、毛利率分析等，评价收入确认的准确性和合理性；

(5) 选取重要客户针对应收账款的期末余额和本期收入确认的金额实施函证程序，并对函证过程进行严格的控制；

(6) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取一定样本，检查发货单、客户签收单、报关单等支持性文件，以确定收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款的可回收性

1、事项描述

截止至2017年12月31日，金信诺公司应收账款账面余额111,521.73万元，应收账款坏账准备2,337.67万元，应收账款余额占营业收入的48.77%。由于金信诺公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。

2、审计中的应对

(1) 评价管理层对应收账款管理相关的内部控制制度设计和运行的有效性；

(2) 复核金信诺公司及其子公司对应收账款坏账准备的计提过程，包含按账龄分析法、信用期分析法进行计提以及单项计提的坏账准备；

(3) 通过查阅销售合同、比较以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；

(4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；

(5) 重点对超过结算期的应收账款进行检查，查明逾期原因，考虑坏账准备计提是否充分，并检查期后回款情况。

(三) 存货跌价准备计提

1、事项描述

截止至2017年12月31日，金信诺公司合并财务报表中存货金额为49,187.40万元，存货跌价准备为802.94万元。存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计，存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的预计售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。由于在确定存货可变现净值时涉及管理层的重大判断，我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计中的应对

(1) 与相关部门人员进行访谈，了解金信诺公司存货状况；

(2)对存货的采购与付款、生产与仓储内部控制流程进行测试，评价其设计和执行的有效性；

(3)对存货实施监盘程序，在监盘过程中关注存货的状况；

(4)对存货的库龄及周转情况进行分析；

(5)获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照金信诺公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

金信诺公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估金信诺公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金信诺公司、终止运营或别无其他现实的选择。

金信诺公司治理层(以下简称治理层)负责监督金信诺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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对金信诺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金信诺公司不能持续经营。

（五）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。

(六) 就金信诺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。

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。

(以下无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2018 年 3 月 29 日

深圳金信诺高新技术股份有限公司

财 务 报 表 合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	1,890,175,376.76	1,705,496,900.73
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	104,314,689.68	61,126,152.29
应收账款	1,091,840,672.35	799,486,669.17
预付款项	40,514,868.78	9,939,899.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	13,293,472.80	1,416,901.65
应收股利		
其他应收款	93,102,263.44	16,785,998.58
买入返售金融资产		
存货	483,844,589.42	306,229,199.14
持有待售资产	1,030,374.06	
一年内到期的非流动资产		1,053,429.19
其他流动资产	35,225,482.58	12,706,289.16
流动资产合计	3,753,341,789.87	2,914,241,439.18
非流动资产：		
发放贷款及垫款	773,302,857.73	379,199,742.73
可供出售金融资产	100,553,902.07	68,687,952.69
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	206,824,275.04	50,713,616.49
投资性房地产		
固定资产	417,364,622.97	337,410,603.45
在建工程	80,659,586.87	9,598,068.66
工程物资		
固定资产清理		285,003.45
无形资产	145,441,007.56	90,004,702.87
开发支出	45,819,092.98	30,792,966.50
商誉	261,875,375.86	133,777,568.65
长期待摊费用	21,830,517.12	9,796,860.58
递延所得税资产	20,450,601.25	19,730,827.76
其他非流动资产	52,880,735.14	19,329,561.88
非流动资产合计	2,127,002,574.59	1,149,327,475.71
资产总计	5,880,344,364.46	4,063,568,914.89

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	2,252,349,718.10	1,054,750,000.00
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	200,323,553.96	194,993,664.59
应付账款	482,116,194.08	365,779,610.08
预收款项	18,724,497.66	7,794,557.27
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,727,426.91	32,855,958.59
应交税费	29,158,662.27	18,191,627.22
应付利息	4,223,992.16	1,418,707.30
应付股利		
其他应付款	34,800,583.54	47,448,230.62
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,019,746.76	
其他流动负债		
流动负债合计	3,059,444,375.44	1,723,232,355.67
非流动负债：		
长期借款	24,500,000.00	30,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	161,014,319.67	15,882,904.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	2,815,290.84	2,633,356.90
递延收益	32,914,299.86	20,271,675.34
递延所得税负债	5,334,180.32	6,322,334.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	226,578,090.69	75,610,270.57
负债合计	3,286,022,466.13	1,798,842,626.24
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	444,464,488.00	444,499,488.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,270,066,920.51	1,242,789,281.04
减：库存股	20,086,827.25	761,460.00
其他综合收益	-826,789.09	55,476.37
专项储备		
盈余公积	41,287,347.70	34,028,009.28
未分配利润	535,007,564.98	456,589,825.41
归属于母公司所有者权益合计	2,269,912,704.85	2,177,200,620.10
少数股东权益	324,409,193.48	87,525,668.55
所有者权益合计	2,594,321,898.33	2,264,726,288.65
负债和所有者权益总计	5,880,344,364.46	4,063,568,914.89

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	1,404,783,727.35	1,276,114,607.56
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	22,938,670.71	34,289,101.80
应收账款	840,792,743.96	639,135,697.94
预付款项	12,133,934.51	1,238,722.15
应收利息	10,321,140.47	343,094.92
应收股利	81,098,921.97	15,240,775.74
其他应收款	384,188,891.19	246,731,713.68
存货	149,245,401.72	50,872,765.02
持有待售资产	570,545.00	
一年内到期的非流动资产		454,999.06
其他流动资产	19,121,391.68	2,618,233.07
流动资产合计	2,925,195,368.56	2,267,039,710.94
非流动资产：		
可供出售金融资产		772,707.28
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,305,674,633.08	793,751,674.53
投资性房地产		
固定资产	94,648,569.49	81,437,585.93
在建工程	5,755,653.10	2,032,426.10
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	41,170,314.26	42,689,198.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,089,469.90	897,897.16
递延所得税资产	4,380,367.86	4,967,253.46
其他非流动资产	25,077,818.32	11,497,770.60
非流动资产合计	1,477,796,826.01	938,046,513.50
资产总计	4,402,992,194.57	3,205,086,224.44

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

公司资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款	1,488,000,000.00	540,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	234,069,257.67	343,585,972.74
应付账款	440,942,962.27	202,233,034.87
预收款项	4,909,543.86	4,546,257.18
应付职工薪酬	12,153,819.83	13,876,761.33
应交税费	362,834.04	2,314,422.32
应付利息	2,860,378.27	1,051,488.89
应付股利		
其他应付款	156,168,599.55	32,105,283.33
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,339,467,395.49	1,139,713,220.66
非流动负债：		
长期借款	24,500,000.00	30,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
预计负债	2,148,624.98	2,056,795.94
递延收益	15,140,782.58	19,648,000.00
递延所得税负债	36,268.24	163,742.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,825,675.80	52,368,538.67
负债合计	2,381,293,071.29	1,192,081,759.33
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	444,464,488.00	444,499,488.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,298,847,403.16	1,298,939,313.16
减：库存股	20,086,827.25	761,460.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,179,314.70	33,919,976.28
未分配利润	257,294,744.67	236,407,147.67
所有者权益（或股东权益）合计	2,021,699,123.28	2,013,004,465.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,402,992,194.57	3,205,086,224.44

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并利润表

2017 年度

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,286,467,012.01	2,015,929,718.47
其中：营业收入	2,286,467,012.01	2,015,929,718.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,112,577,691.65	1,777,929,378.87
其中：营业成本	1,719,996,765.12	1,465,011,070.41
利息支出		
赔付支出净额		
分保费用		
税金及附加	12,563,076.72	20,806,560.29
销售费用	95,372,449.15	99,425,090.61
管理费用	194,051,885.30	164,091,996.96
财务费用	82,077,157.21	19,302,524.06
资产减值损失	8,516,358.15	9,292,136.54
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）	7,534,257.55	2,317,516.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,230,658.55	-672,483.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-432,044.44	-1,526,907.25
其他收益	8,829,330.98	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	189,820,864.45	238,790,948.84
加：营业外收入	20,049,326.60	16,798,101.98
减：营业外支出	7,425,355.82	1,013,139.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	202,444,835.23	254,575,911.33
减：所得税费用	40,336,093.15	36,882,776.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	162,108,742.08	217,693,135.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	162,108,742.08	217,693,135.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	130,123,526.79	195,436,905.45
少数股东损益	31,985,215.29	22,256,229.59
六、其他综合收益的税后净额	-180,193.70	2,545,046.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-882,265.46	1,593,945.52
（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	-882,265.46	1,593,945.52
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	-882,265.46	1,593,945.52
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	702,071.76	951,100.82
七、综合收益总额	161,928,548.38	220,238,181.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	129,241,261.33	197,030,850.97
归属于少数股东的综合收益总额	32,687,287.05	23,207,330.41
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.29	0.47
（二）稀释每股收益	0.29	0.47

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

公司利润表

2017 年度

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,198,628,433.80	1,101,447,314.22
减：营业成本	996,985,543.48	859,524,888.67
税金及附加	3,302,220.54	7,051,562.92
销售费用	51,490,827.34	58,370,899.46
管理费用	82,981,001.22	75,471,920.94
财务费用	75,034,399.34	15,070,799.83
资产减值损失	-3,123,267.08	4,095,153.19
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）	70,088,804.78	-672,483.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,230,658.55	-672,483.51
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-94,825.88	-707,093.76
其他收益	5,177,552.15	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	67,129,240.01	80,482,511.94
加：营业外收入	11,588,277.51	6,765,262.84
减：营业外支出	5,285,024.19	362,275.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	73,432,493.33	86,885,499.69
减：所得税费用	839,109.11	11,186,568.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	72,593,384.22	75,698,931.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	72,593,384.22	75,698,931.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	72,593,384.22	75,698,931.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并现金流量表

2017 年度

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,066,834,939.60	1,756,104,601.49
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	29,232,051.02	7,438,765.68
收到其他与经营活动有关的现金	93,427,676.09	309,648,356.95
经营活动现金流入小计	2,189,494,666.71	2,073,191,724.12
购买商品、接受劳务支付的现金	1,697,033,191.22	1,157,276,256.59
客户贷款及垫款净增加额	320,188,198.12	147,442,469.34
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	210,210,695.78	176,296,873.56
支付的各项税费	113,538,451.71	126,405,585.47
支付其他与经营活动有关的现金	210,843,918.89	284,824,029.12
经营活动现金流出小计	2,551,814,455.72	1,892,245,214.08
经营活动产生的现金流量净额	-362,319,789.01	180,946,510.04
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	2,990,000.00	2,990,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	314,805.40	320,313.80
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	12,747,900.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计	16,052,705.40	8,310,313.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	281,946,836.10	94,691,282.06
投资支付的现金	246,545,140.25	51,386,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	152,362,951.59	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	680,854,927.94	146,077,382.06
投资活动产生的现金流量净额	-664,802,222.54	-137,767,068.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	216,186,800.00	1,175,117,967.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	212,766,800	3,392,000.00
取得借款收到的现金	2,563,668,505.62	1,100,764,457.82
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	443,290,876.65	120,448,296.00
筹资活动现金流入小计	3,223,146,182.27	2,396,330,721.38
偿还债务支付的现金	1,372,068,787.52	950,820,012.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,962,586.03	71,208,192.60
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	414,201,318.60	317,956,148.51
筹资活动现金流出小计	1,908,232,692.15	1,339,984,353.94
筹资活动产生的现金流量净额	1,314,913,490.12	1,056,346,367.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,848,646.11	15,256,100.26
五、现金及现金等价物净增加额	269,942,832.46	1,114,781,909.48
加：期初现金及现金等价物余额	1,445,368,353.65	330,586,444.17
六、期末现金及现金等价物余额	1,715,311,186.11	1,445,368,353.65

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

公司现金流量表

2017 年度

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	823,078,325.16	818,543,569.62
收到的税费返还	23,817,988.01	2,835,355.96
收到其他与经营活动有关的现金	654,910,492.54	407,195,750.44
经营活动现金流入小计	1,501,806,805.71	1,228,573,676.03
购买商品、接受劳务支付的现金	793,691,172.40	469,102,260.84
支付给职工以及为职工支付的现金	67,903,257.50	53,026,370.68
支付的各项税费	18,424,638.74	57,361,758.85
支付其他与经营活动有关的现金	465,517,126.86	268,852,169.47
经营活动现金流出小计	1,345,536,195.50	848,342,559.84
经营活动产生的现金流量净额	156,270,610.21	380,231,116.19
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	12,051.00	37,009.00
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		5,000,000.00
投资活动现金流入小计	12,051.00	5,037,009.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,403,841.40	16,752,495.57
投资支付的现金	508,636,721.53	285,479,180.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	547,040,562.93	302,231,675.57
投资活动产生的现金流量净额	-547,028,511.93	-297,194,666.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	300,000.00	1,171,725,967.56
取得借款收到的现金	1,737,654,185.00	641,764,457.82
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	246,934,384.00	53,162,859.77
筹资活动现金流入小计	1,984,888,569.00	1,866,653,285.15
偿还债务支付的现金	795,654,185.00	819,424,457.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	107,860,673.16	61,996,131.38
支付其他与筹资活动有关的现金	407,905,120.77	223,018,827.23
筹资活动现金流出小计	1,311,419,978.93	1,104,439,416.37
筹资活动产生的现金流量净额	673,468,590.07	762,213,868.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,219,272.11	7,703,621.35
五、现金及现金等价物净增加额	266,491,416.24	852,953,939.75
加：期初现金及现金等价物余额	1,065,095,780.33	212,141,840.58
六、期末现金及现金等价物余额	1,331,587,196.57	1,065,095,780.33

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并股东权益变动表

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	行 次	本期数												
		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
优先股	永续债		其他											
一、上期期末余额	1	444,499,488.00				1,242,789,281.04	761,460.00	55,476.37		34,028,009.28		456,589,825.41	87,525,668.55	2,264,726,288.65
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
同一控制下企业合并	4													
其他	5													
二、本期期初余额	6	444,499,488.00				1,242,789,281.04	761,460.00	55,476.37		34,028,009.28		456,589,825.41	87,525,668.55	2,264,726,288.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-35,000.00				27,277,639.47	19,325,367.25	-882,265.46		7,259,338.42		78,417,739.57	236,883,524.93	329,595,609.68
(一) 综合收益总额	8							-882,265.46				130,123,526.79	32,687,287.05	161,928,548.38
(二) 所有者投入和减少资本	9	-35,000.00				27,277,639.47	19,325,367.25						204,196,237.88	212,113,510.10
1. 股东投入的普通股	10												226,488,050.95	226,488,050.95
2. 其他权益工具持有者投入资本	11												-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12					2,754,948.98							2,322,787.42	5,077,736.40
4. 其他	13	-35,000.00				24,522,690.49	19,325,367.25						-24,614,600.49	-19,452,277.25
(三) 利润分配	14									7,259,338.42		-51,705,787.22		-44,446,448.80
1. 提取盈余公积	15									7,259,338.42		-7,259,338.42		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配	16											-44,446,448.80		-44,446,448.80
4. 其他	17													
(四) 所有者权益内部结转	18													
1. 资本公积转增资本	19													
2. 盈余公积转增资本	20													
3. 盈余公积弥补亏损	21													
4. 其他	22													
(五) 专项储备	23													
1. 本期提取	24													
(六) 其他	26													
四、本期期末余额	27	444,464,488.00				1,270,066,920.51	20,086,827.25	-826,789.09	-	41,287,347.70		535,007,564.98	324,409,193.48	2,594,321,898.33

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并股东权益变动表（续）

2017 年度

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	上年数												
		归属于母公司所有者权益												
		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	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债		其 他											
一、上期期末余额	1	408,532,375.00				104,257,937.72	5,549,644.72	-1,538,469.15	-	26,458,116.13		297,320,079.36	46,868,694.98	876,349,089.32
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
同一控制下企业合并	4													
其他	5													
二、本年期初余额	6	408,532,375.00				104,257,937.72	5,549,644.72	-1,538,469.15	-	26,458,116.13		297,320,079.36	46,868,694.98	876,349,089.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	35,967,113.00				1,138,531,343.32	-4,788,184.72	1,593,945.52	-	7,569,893.15		159,269,746.05	40,656,973.57	1,388,377,199.33
(一) 综合收益总额	8					-		1,593,945.52				195,436,905.45	23,207,330.41	220,238,181.38
(二) 所有者投入和减少资本	9	35,967,113.00				1,138,531,343.32	-4,788,184.72						17,449,643.16	1,196,736,284.20
1. 股东投入的普通股	10	35,982,008.00				1,137,344,374.61							17,392,000.00	1,190,718,382.61
2. 其他权益工具持有者投入资本	11					-							-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-14,895.00				838,806.04	-4,788,184.72						5,805.83	5,617,901.59
4. 其他	13					348,162.67							51,837.33	400,000.00
(三) 利润分配	14									7,569,893.15		-36,167,159.40		-28,597,266.25
1. 提取盈余公积	15									7,569,893.15		-7,569,893.15		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配	16											-28,597,266.25		-28,597,266.25
4. 其他	17													
(四) 所有者权益内部结转	18													
1. 资本公积转增资本	19													
2. 盈余公积转增资本	20													
3. 盈余公积弥补亏损	21													
(五) 专项储备	23													
1. 本期提取	24													
(六) 其他	26													
四、本期期末余额	27	444,499,488.00				1,242,789,281.04	761,460.00	55,476.37	-	34,028,009.28		456,589,825.41	87,525,668.55	2,264,726,288.65

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

公司股东权益变动表

2017 年度

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本期数										
		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、上期期末余额	1	444,499,488.00				1,298,939,313.16	761,460.00			33,919,976.28	236,407,147.67	2,013,004,465.11
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	444,499,488.00				1,298,939,313.16	761,460.00			33,919,976.28	236,407,147.67	2,013,004,465.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-35,000.00				-91,910.00	19,325,367.25			7,259,338.42	20,887,597.00	8,694,658.17
(一) 综合收益总额	7										72,593,384.22	72,593,384.22
(二) 所有者投入和减少资本	8	-35,000.00				-91,910.00	19,325,367.25					-19,452,277.25
1. 股东投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11						20,086,827.25					-20,086,827.25
4. 其他	12	-35,000.00				-91,910.00	-761,460.00					634,550.00
(三) 利润分配	13									7,259,338.42	-51,705,787.22	-44,446,448.80
1. 提取盈余公积	14									7,259,338.42	-7,259,338.42	
2. 对所有者的分配	15										-44,446,448.80	-44,446,448.80
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期末余额	26	444,464,488.00				1,298,847,403.16	20,086,827.25			41,179,314.70	257,294,744.67	2,021,699,123.28

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

公司股东权益变动表（续）

2017 年度

编制单位：深圳金信诺高新技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	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、上期期末余额	1	408,532,375.00				160,750,326.68	5,549,644.72			26,350,083.13	196,875,375.60	786,958,515.69
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	408,532,375.00				160,750,326.68	5,549,644.72			26,350,083.13	196,875,375.60	786,958,515.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	35,967,113.00				1,138,188,986.48	-4,788,184.72			7,569,893.15	39,531,772.07	1,226,045,949.42
(一) 综合收益总额	7										75,698,931.47	75,698,931.47
(二) 所有者投入和减少资本	8	35,967,113.00				1,138,188,986.48	-4,788,184.72					1,178,944,284.20
1. 股东投入的普通股	9	35,982,008.00				1,137,344,374.61						1,173,326,382.61
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-14,895.00				844,611.87	-4,788,184.72					5,617,901.59
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13									7,569,893.15	-36,167,159.40	-28,597,266.25
1. 提取盈余公积	14									7,569,893.15	-7,569,893.15	
2. 对所有者的分配	15										-28,597,266.25	-28,597,266.25
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
(五) 专项储备	22											
1. 本期提取	23											
2. 本期使用	24											
(六) 其他	25											
四、本期期末余额	26	444,499,488.00				1,298,939,313.16	761,460.00			33,919,976.28	236,407,147.67	2,013,004,465.11

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

深圳金信诺高新技术股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳金信诺高新技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1130号文核准,在深圳市金信诺电缆技术开发有限公司的基础上整体变更设立,于2011年3月24日在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记手续,取得注册号为440301103260302的《企业法人营业执照》,三证合一之后,取得统一社会信用代码为91440300736281327C的《企业法人营业执照》。公司注册地:深圳市南山区科技中二路深圳软件园9#楼302。法定代表人:黄昌华。公司现有注册资本为人民币444,464,488.00元,总股本为444,464,488股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股178,064,084股;无限售条件的流通股份A股266,400,404股。公司股票于2011年8月18日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据公司2013年第二届董事会第一次会议审议通过的《关于公司限制性股票激励计划授予相关事项的议案》,授予55名股权激励计划激励对象合计2,345,000.00份限制性股票,授予价格为5.46元/股,增加的股本为人民币2,345,000.00元,变更后的股本为人民币110,345,000.00元。

2013年7月9日公司公布《2012年年度权益分派实施公告》,公司以现有总股本110,345,000.00股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增4.893742股,转增股份总额53,999,996.00股,每股面值1元。贵公司实际申请新增股本人民币53,999,996.00元,变更后股本为人民币164,344,996.00元。

根据公司第二届董事会2013年第四次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》,授予8名激励对象合计210,000.00份限制性股票,授予价格为人民币9.34元/股,增加的股本为人民币210,000.00元,变更后的股本为人民币164,554,996.00元。

根据公司第二届董事会2014年第三次会议审议通过了《限制性股票激励计划部分激励股份回购注销的议案》,对未达到第一批解锁条件的激励对象获授的但尚未解锁的

1,110,769.00股限制性股票全部进行回购注销。其中，回购注销未达到第一批解锁条件的首次授予的限制性股票共计1,047,769.00股，回购价格为人民币3.60元/股；回购注销未达到第一批解锁条件的预留部分限制性股票共计63,000.00股，回购价格为人民币9.34元/股。公司申请减少注册资本人民币1,110,769.00元，变更后的注册资本为人民币163,444,227.00元。

根据公司第二届董事会2014年第六次会议审议通过的《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司限制性股票激励对象叶芳先生因个人原因向公司提出辞职并已获得公司同意，且已办理完毕离职手续，公司董事会一致同意将上述原因确认的31,277股限制性股票进行回购注销，其中限制性股票的回购价格为3.56861747元/股，公司本次限制性股票回购支付回购款共计人民币111,615.65元。公司申请减少注册资本人民币31,277.00元，其中减少叶芳出资31,277.00元，变更后的注册资本为人民币163,412,950.00元。

根据2015年5月6日公司《2014年年度权益分派实施公告》的规定，公司以现有总股本163,412,950.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，转增股份总额245,119,425.00股，每股面值1元。公司实际申请新增注册资本人民币245,119,425.00元，变更后注册资本为人民币408,532,375.00元。

根据公司第二届董事会2016年第九次会议审议通过了《关于回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司限制性股票激励对象李辉先生因个人原因向公司提出辞职并已获得公司同意，且已办理完毕离职手续，公司董事会一致同意将上述原因确认的14,895股限制性股票进行回购注销，其中限制性股票的回购价格为1.311055元/股，公司本次限制性股票回购支付回购款共计人民币19,528.16元。公司申请减少注册资本人民币14,895.00元，其中李辉减资14,895.00元。公司按每股人民币1.311055元，以货币方式归还李辉人民币19,528.16元，同时分别减少股本人民币14,895.00元，资本公积人民币4,633.16元。变更后公司的股本为人民币408,517,480.00元。

根据公司修改后的章程及第二届董事会2016年第六次会议决定，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2016]1995号文《关于核准深圳金信诺高新技术股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，核准贵公司非公开发行35,982,008.00新股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币33.35元，共计募集人民币1,199,999,966.80元。本次向特定对象非公开发行股票后，公司的股份总数变更为444,499,488.00股，每股面值人民币1.00元，

股本总额为人民币444,499,488.00元。

2017年,公司第二届董事会2017年第一次会议审议通过了《关于回购注销部分股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,公司限制性股票激励对象吴江平先生因2015年度个人工作绩效考核未达标,根据《上市公司股权激励管理办法》、《深圳金信诺高新技术股份有限公司限制性股票激励计划草案(修订稿)》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定,吴江平先生已不符合激励条件,公司将上述原因确认的35,000股限制性股票进行回购注销,其中限制性股票的回购价格为3.626元/股,公司本次限制性股票回购支付回购款共计人民币126,910.00元,资金来源为自有资金。本期回购注销后,本公司的股本为人民币444,464,488.00元。

本公司于2017年8月18日召开 2017 年第三次临时股东大会,逐项审议通过关于回购公司股份的相关议案,截至 2017 年11月6日,公司根据相关规定和回购条件,以集中竞价方式实施回购股份数量100万股,总金额20,080,803元(不含手续费),回购股份占公司总股本的比例为0.22%,最高成交价为23.00元/股,最低成交价为18.90元/股。成交均价为 20.08元/股。

本公司属通信设备制造行业。经营范围为:通讯线缆及接插件、高频连接器及组件、低频连接器及组件、高速连接器及组件、光纤光缆及光纤组件、光电连接器及传输器件、光电元器件及组件、电源线及组件、综合网络线束产品、印制线路板、汽车线束及组件、室内分布系统、工业连接器及组件、流体连接器、无源器件、通信器材及相关产品的技术开发、生产(生产场地另办执照)、销售(以上不含专营、专控、专卖及限制项目);经营进出口业务。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);电子产品与测试设备的研发、生产、销售、技术服务及技术咨询;普通货运。主要产品为包括半柔电缆、低损电缆、稳相电缆、军标系列电缆、半刚电缆、轧纹电缆等,广泛应用于移动通信、微波通信、广播电视、隧道通信、通信终端、军用电子、航空航天、光纤光缆、光电连接器、光电元器件域。

截至2017年12月31日,本公司第一大股东为自然人黄昌华,其直接持有本公司34.12%的股份,并通过深圳市前海欣诺投资合伙企业(有限合伙)持有本公司0.35%股份,合计持有公司34.47%股份。

本财务报表及财务报表附注已于 2018 年 3 月 29 日经公司第三届董事会 2018 年第四次会议批准。

(二) 合并范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 25 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 7 家，无注销和转让，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账准备、发放贷款及垫款、固定资产累计折旧、无形资产摊销、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十五)、附注三(十七)、附注三(二十)、附注三(二十七)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司金信诺高新技术(泰国)有限责任公司、金信诺巴西有限责任公司、金信诺科技(印度)有限责任公司、集智信号国际有限公司、PC Specialties-China, LLC根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定泰铢、雷亚尔、印度卢比、港币、美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至

合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购

买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十六）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十六）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生的全年加权平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相

关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生的全年加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

（十）金融工具的确认和计量

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

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

(4) 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资

收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具

的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计

量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有

重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法[注 1]
信用期组合	信用期超过 300 天的应收账款按信用风险特征的相似性和相关性进行分组	其他方法[注 2]
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
押金保证金、员工借款、代扣代缴款组合	押金保证金、员工借款、代扣代缴款	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

[注 1]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(含 1 年,下同)	1	1
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

[注 2]信用期组合的应收款项坏账准备计提方法：

项目	应收账款计提比例 (%)
信用期内组合	不计提坏账准备
超过信用期组合	参照账龄分析法

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十三) 存货的确认和计量

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

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响, 除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 本期期末存货项目的

可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

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

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量

规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五) 发放贷款及垫款

应收保理款坏账准备计提政策：应收保理款坏账准备根据应收保理款的可收回性计提。识别应收保理款坏账须管理层的判断及评估。管理层认定及检查应收保理款的资产质量时参考中国银行行业监督委员会为其监管下金融机构所颁布的有关资产质量指引，采纳四个类别的分类系统对应收保理款进行分类。在评估保理客户还款的可能和收回应收保理款项的成数的情况下，分析客户支付应收保理款项的能力和意愿、客户付款记录、客户基础项目的盈利能力、在应收保理款项被拖欠时采取法律行动强制执行的可能等因素对应收保理款资产进行分类。公司实行以风险为基础的分类方法评估应收保理款资产质量，即把应收保理款资产分为正常、关注、次级和损失四类。

正常类(借款人能够履行合同，一直能正常还本付息，不存在任何影响应收保理款本息及时全额偿还的消极因素，本公司对借款人按时足额偿还应收保理款本息有充分把握。应收保理款损失的概率为 0。)、关注类(尽管借款人目前有能力偿还应收保理款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，如这些因素继续下去，借款人的偿还能力受到影响，应收保理款损失的概率不会超过 5%)、次级类(借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还应收保理款本息，需要通过处分资产或对外融资乃至执行抵押担保来还款付息。应收保理款损失的概率在 20%-30%)及损失类(指借款人已无力偿还应收保理款本息，无论采取什么措施和履行什么程序，应收保理款都注定要损失了，或者虽然能收回极少部分，但其价值也是微乎其微，从本公司的角度看，也没有意义和必要再将其作为

本公司资产在账目上保留下来,对于这类应收保理款在履行了必要的法律程序之后应立即予以注销,其应收保理款损失的概率在 50%-100%。)

对应收保理款进行上述分类后,应收保理款坏账准备的计提标准为:

风险类型	坏账准备计提比例 (%)
正常类	0-1
关注类	2
次级类	25
损失类	100

注:正常类中,公司按客户是否为合并范围内的关联公司分别制定坏账准备计提标准为:

客户分类	坏账准备计提比例 (%)
合并范围内的关联公司	0
其他公司	1

(十六) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转

换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付

现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公

允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

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

4. 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十七) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营

管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5%	4.75
机器设备	5-10	5%	9.50-19.00
运输工具	5	5%	19.00
电子及其他设备	3-5	5%	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；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；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十八) 在建工程的确认和计量

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

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

(十九) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组

取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	预计受益期限
商标	10 年	预计受益期限
土地使用权	30-50 年	土地使用权证登记使用年限
非专利技术	10 年	预计受益期限
专利权	3 年	预计受益期限

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

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

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

(二十一) 长期资产的减值损失

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

(1)资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的, 应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一); 处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用; 资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认, 在以后期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用的确认和摊销

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十五) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积,在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的,若其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的,授予后立即可行权的,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

(二十六) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十七) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完成工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司对于国内销售，在货物交付到买方指定地点并收到客户签收的送货单时确认收入的实现。公司对于出口销售，在货物已报关、装船后确认收入的实现。

(2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 利息收入

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(4) 提供劳务

根据相关合同跟协议，采用项目验收确认劳务收入。

(二十八) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据

该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;非货币性资产公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。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,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当期损益;相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算

相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 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；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

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

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

(三十) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十七)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

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

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

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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

(三十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行最新修订的《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》

财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《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》（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司采用未来适用法对 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报。

2) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉

的通知》(财会[2017]15 号, 以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求, 与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关的成本费用; 与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收入, 企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 反映计入其他收益的政府补助。本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则, 对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更, 对本公司 2017 年度财务报表损益项目影响如下:

合并财务报表		母公司财务报表	
受影响的 2017 年 12 月 31 日报表项目名称	影响金额	受影响的 2017 年 12 月 31 日报表项目名称	影响金额
其他收益	8,829,330.98	其他收益	5,177,552.15
营业外收入	-8,829,330.98	营业外收入	-5,177,552.15

3) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外, 在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目, 反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失; 债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2017/2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2016 年度合并财务报表相关损益项目的影响如下:

合并财务报表		母公司财务报表	
受影响的 2016 年 12 月 31 日报表项目名称	影响金额	受影响的 2016 年 12 月 31 日报表项目名称	影响金额
资产处置收益	-1,526,907.25	资产处置收益	-707,093.76
营业外收入	-21,720.77	营业外收入	-15,606.87
营业外支出	-1,548,628.02	营业外支出	-722,700.63

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无自行变更会计政策事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(三十二) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物中产生的增值额	0%[注1]、17%
增值税	应税服务中产生的增值额	6%、3%
增值税(泰国)	销售货物中产生的增值额	7%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	房产的计税余值	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注2]

[注]公司及子公司企业所得税税率如下：

单位名称	2017 年度	2016 年度
本公司	15%	15%
赣州金信诺电缆技术有限公司	15%	15%
金信诺光纤光缆(赣州)有限公司	15%	15%
金信诺科技(印度)有限责任公司	35%	35%
金信诺巴西有限责任公司	19.2%	19.2%
金信诺高新技术(泰国)有限责任公司	20%	20%
常州金信诺凤市通信设备有限公司	15%	15%

常州费尼克国际贸易有限公司	25%	25%
金诺(天津)商业保理有限公司	25%	25%
集智信号国际有限公司	16.5%	16.5%
常州安泰诺特种印制板有限公司	15%	15%
长沙金信诺防务技术有限公司	25%	25%
绵阳金信诺环通电子技术有限公司	25%	25%
陕西金信诺电子技术有限公司	25%	25%
东莞金信诺电子有限公司	25%	25%
PC Specialties-China, LLC	35%	35%
金信诺(常州)轨道信号系统科技有限公司	25%	25%
金诺(深圳)商业保理有限公司	25%	25%
深圳市碳融科技有限公司	25%	25%
深圳市架桥富凯八号股权投资企业(有限合伙)	5%~35%超额累进税率	
深圳市小草互联网金融服务有限公司	25%	
信丰金信诺高新技术有限公司	25%	
长沙金讯诺通信设备有限公司	25%	
江苏金迅诺实业投资有限公司	25%	
深圳金信诺光电技术有限公司	25%	
江苏万邦微电子有限公司	15%	

(二)税收优惠及批文

注 1：公司从事军品业务，根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》财税[2014]28 号文的规定，在取得国家发布相关的许可资格的前提下，部分产品能够享受税收优惠。根据科工财审[2014]1532 号文规定，取得《武器装备科研生产许可证》的企业，其自产销售的军品，享受免征增值税政策。

注 2：2015 年 6 月 19 日，本公司取得高新技术企业证书，编号为 GR201544200528。本公司已向税务部门备案，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，本公司从 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受 15%的企业所得税优惠。

根据财税(2013)4 号文《财政部、海关总署、国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》的规定，自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日对设在赣州市的鼓

励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司赣州金信诺电缆技术有限公司的产品于 2013 年 7 月 12 日被江西省工信委认定为符合鼓励类产业。赣州金信诺电缆技术有限公司 2017 年度享受 15%的优惠税率。

根据财税(2013)4 号文《财政部、海关总署、国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》的规定，本公司之子公司金信诺光纤光缆(赣州)有限公司已向税务部门备案 2017 年执行西部大开发企业所得税优惠政策，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日可享受 15%的企业所得税优惠。

本公司之子公司常州金信诺凤市通信设备有限公司于 2015 年 11 月 3 日取得高新技术企业证书，编号为 GF201532000954。本公司之子公司常州金信诺凤市通信设备有限公司已向税务部门备案，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，本公司自 2015 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠。

本公司之子公司常州安泰诺特种印制板有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，编号为 GF201632003800。本公司之子公司常州安泰诺特种印制板有限公司已向税务部门备案，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，本公司自 2016 年度起三年可享受 15%的企业所得税优惠。

本公司之子公司江苏万邦微电子有限公司于 2017 年 12 月 7 日复审通过高新技术企业认定，取得编号为 GR201732002651《高新技术企业证书》，该证书的有效期为 3 年。本公司从 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 12 月 31 日；本期系指 2017 年度，上年系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	195,176.26	198,288.53
银行存款	1,715,116,009.85	1,445,170,065.12
其他货币资金	174,864,190.65	260,128,547.08

项 目	期末数	期初数
合 计	1,890,175,376.76	1,705,496,900.73
其中：存放在境外的款项总额	73,685,914.76	94,785,677.58

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	74,382,469.62	103,221,751.57
信用证保证金	26,770,886.36	23,003,676.56
保函保证金	7,913,132.37	5,307,270.00
质押存款[注1]	65,797,702.30	128,595,848.95
合计	174,864,190.65	260,128,547.08

注 1：本期其他货币资金-质押存款为：子公司金诺(天津)商业保理有限公司质押的定期存款 62,000,000.00 元；子公司金信诺高新技术(泰国)有限责任公司银行贷款保证金 2,297,702.30 元；本公司之子公司东莞金信诺电子有限公司质押存款 1,500,000.00 元。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十八)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	79,483,881.21	38,123,536.29
商业承兑汇票	24,830,808.47	23,002,616.00
合 计	104,314,689.68	61,126,152.29

2. 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	40,493,852.83

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	195,278,683.61	
商业承兑汇票	2,682,535.64	
小 计	197,961,219.25	

(三) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1, 115, 217, 333. 49	100. 00	23, 376, 661. 14	2. 10	1, 091, 840, 672. 35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1, 115, 217, 333. 49	100. 00	23, 376, 661. 14	2. 10	1, 091, 840, 672. 35

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2, 928, 835. 11	0. 35	2, 928, 835. 11	100. 00	
按组合计提坏账准备	825, 042, 201. 99	99. 60	25, 555, 532. 82	3. 10	799, 486, 669. 17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	417, 000. 00	0. 05	417, 000. 00	100. 00	
合 计	828, 388, 037. 10	100. 00	28, 901, 367. 93	3. 49	799, 486, 669. 17

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	924, 024, 333. 66	9, 240, 243. 33	1. 00
1-2 年	24, 711, 142. 60	2, 471, 114. 26	10. 00
2-3 年	2, 168, 244. 15	650, 473. 24	30. 00
3 年以上	11, 014, 830. 31	11, 014, 830. 31	100. 00
小 计	961, 918, 550. 72	23, 376, 661. 14	

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用期组合	153,298,782.77		

3. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
应收货款	4,614,497.90

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Powerwave Technologies and Solutions Pvt Ltd.	货款	2,758,770.98	无法收回	董事会审批	否

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	120,174,947.67	1 年以内	10.78	1,201,749.48
第二名	110,486,892.82	注 1	9.91	2,535,363.39
第三名	83,052,284.15	1 年以内	7.45	830,522.84
第四名	91,870,000.00	注 2	8.24	
第五名	72,039,334.33	1 年以内	6.46	720,393.34
小 计	477,623,458.97		42.84	5,217,355.06

注 1:1 年以内 100,608,714.82 元,1-2 年 9,042,588.58 元,2-3 年 300,817.19 元,3 年以上 534,772.23 元。

注 2:1 年以内 63,250,000.00 元,1-2 年 28,620,000.00 元。

5. 期末外币应收账款情况详见本附注五(五十八)“外币货币性项目”之说明。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	39,993,808.82	98.71		39,993,808.82	9,165,652.88	92.21		9,165,652.88
1-2年	278,263.90	0.69		278,263.90	178,937.49	1.80		178,937.49
2-3年	68,654.55	0.17		68,654.55	86,416.65	0.87		86,416.65
3年以上	174,141.51	0.43		174,141.51	508,892.25	5.12		508,892.25
合 计	40,514,868.78	100.00		40,514,868.78	9,939,899.27	100.00		9,939,899.27

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
第一名	12,600,104.88	1 年以内	31.10	尚未供货
第二名	6,534,146.71	1 年以内	16.13	尚未提供服务
第三名	2,000,000.00	1 年以内	4.94	尚未供货
第四名	1,861,487.01	1 年以内	4.59	尚未提供服务
第五名	1,860,000.00	1 年以内	4.59	尚未供货
小 计	24,855,738.60		61.35	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(五) 应收利息

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收银行利息	10,860,243.81	343,094.92
保理业务应收利息	2,433,228.99	1,073,806.73
合 计	13,293,472.80	1,416,901.65

(六) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	97, 206, 123. 15	98. 75	4, 103, 859. 71	4. 22	93, 102, 263. 44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1, 226, 400. 00	1. 25	1, 226, 400. 00	100. 00	
合 计	98, 432, 523. 15	100. 00	5, 330, 259. 71	5. 42	93, 102, 263. 44

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,031,939.64	94.98	245,941.06	1.44	16,785,998.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	900,000.00	5.02	900,000.00	100.00	
合 计	17,931,939.64	100.00	1,145,941.06	6.39	16,785,998.58

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,642,970.77	756,429.71	1.00
1-2 年	622,948.39	62,294.84	10.00
2-3 年	1,762,146.53	528,643.96	30.00
3 年以上	2,756,491.20	2,756,491.20	100.00
小 计	80,784,556.89	4,103,859.71	

2) 其他组合

组 合	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
押金、保证金、员工借款、代扣代缴款组合	16,421,566.26		

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
深圳市总商会	900,000.00	900,000.00	100.00	互保金仅在公司关闭时退回
青海启源矿业开发有限公司	326,400.00	326,400.00	100.00	暂未收回
小 计	1,226,400.00	1,226,400.00		

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	58,947,151.13	
往来款	9,795,768.96	5,063,151.89

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	14,019,758.57	7,572,951.87
退税款	13,268,036.80	2,757,205.53
员工借款、代扣代缴款组合	2,401,807.69	2,538,630.35
合 计	98,432,523.15	17,931,939.64

4. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
股权转让款	股权转让款	58,947,151.13	1 年以内	59.89	589,471.51
应收出口退税款	其他	13,268,036.80	1 年以内	13.48	132,680.37
深圳市投资控股有限公司	押金保证金	3,140,010.46	1 年以内	3.19	
长沙高新技术产业开发区土地储备中心	暂借款	2,000,000.00	1 年以内	2.03	20,000.00
深圳市易郡美家具有限公司	押金	1,576,960.00	2-3 年	1.60	
小 计		78,932,158.39		80.19	742,151.88

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	5,224,358.99		5,224,358.99	1,553,794.08		1,553,794.08
原材料	115,847,249.29	2,403,843.20	113,443,406.09	88,143,446.34	1,887,828.47	86,255,617.87
在产品	74,603,216.45	1,857,878.92	72,745,337.53	47,264,404.43	1,960,246.31	45,304,158.12
库存商品	155,795,484.74	3,638,328.20	152,157,156.54	122,692,424.92	4,465,212.86	118,227,212.06
未完成劳务	727,729.84		727,729.84			
发出商品	129,421,317.33	129,317.68	129,291,999.65	49,744,194.40	117,711.48	49,626,482.92
委托加工物资	8,338,837.97		8,338,837.97	4,069,855.28		4,069,855.28
周转材料	1,915,762.81		1,915,762.81	1,192,078.81		1,192,078.81
合 计	491,873,957.42	8,029,368.00	483,844,589.42	314,660,198.26	8,430,999.12	306,229,199.14

[注]期末存货中无用于债务担保。

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,887,828.47	2,100,492.02	1,069,613.12	514,864.17	2,403,843.20
库存商品	4,465,212.86	3,040,182.99	1,913,730.82	1,953,336.83	3,638,328.20
发出商品	117,711.48	149,788.18	1,425.60	136,756.38	129,317.68
在产品	1,960,246.31	272,595.39	358,425.74	16,537.04	1,857,878.92
小 计	8,430,999.12	5,563,058.58	3,343,195.28	2,621,494.42	8,029,368.00

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	价值恢复	0.92
库存商品	库存商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	价值恢复	1.23
发出商品	发出商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	价值恢复	0.01
在产品	在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额	价值恢复	0.48

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 持有待售资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数控车床及机床	459,829.06		459,829.06			
西安新海天通信有限公司	570,545.00		570,545.00			
合 计	1,030,374.06		1,030,374.06			

2. 期末持有待售资产情况

(1) 持有待售的非流动资产

项 目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间	其他综合收益累计金额
数控车床和机床	459,829.06	459,829.06		无法继续使用	2018年3月	
西安新海天通信有限公司	570,545.00	570,545.00		拟不再投资	2018年10月	

(九) 一年内到期的非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其 他				1,053,429.19		1,053,429.19

(十) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
多缴的所得税	8,526,680.31	1,348,738.64
待抵扣进项税	23,245,237.93	9,663,080.28
多缴的其他税金	904,489.96	608,399.22
房屋装修费	556,059.89	509,570.20
预付租赁费	1,644,024.35	570,734.82
企业综合规费及其他	193,043.21	
财产保险	155,919.81	
其他	27.12	5,766.00
合 计	35,225,482.58	12,706,289.16

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 发放贷款及垫款

1. 明细情况

	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业贷款及垫款：						
保理贷款	783,053,391.64	9,750,533.91	773,302,857.73	383,030,043.16	3,830,300.43	379,199,742.73

2. 发放贷款及垫款前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	保理类型
第一名	关联方	239,500,000.00	有追索权公开型
第二名	非关联方	40,000,000.00	有追索权公开型
第三名	非关联方	40,000,000.00	有追索权公开型
第四名	非关联方	40,000,000.00	有追索权公开型
第五名	非关联方	35,000,000.00	有追索权公开型
小 计		394,500,000.00	

(十二) 可供出售金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	100,553,902.07		100,553,902.07	74,630,556.28	5,942,603.59	68,687,952.69
按成本计量的	100,553,902.07		100,553,902.07	74,630,556.28	5,942,603.59	68,687,952.69
合 计	100,553,902.07		100,553,902.07	74,630,556.28	5,942,603.59	68,687,952.69

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
西安三元达海天天线有限公司	6,715,310.87		6,715,310.87	
常州市武进区通利小额贷款股份有限公司	67,915,245.41			67,915,245.41
Satixfy Limited		32,638,656.66		32,638,656.66
小 计	74,630,556.28	32,638,656.66	6,715,310.87	100,553,902.07

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
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
西安三元达海天天线有限公司	5,942,603.59	202,162.28	6,144,765.87		9.7436	

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
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
司						
常州市武进区通利小额贷款股份有限公司					9.4500	2,990,000.00
Satixfy Limited					2.500	
小 计	5,942,603.59	202,162.28	6,144,765.87			2,990,000.00

4. 可供出售金融资产减值准备计提原因及依据说明

(1) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
期初已计提减值金额	5,942,603.59		5,942,603.59
本期计提	202,162.28		202,162.28
其中：从其他综合收益转入			
本期减少	6,144,765.87		6,144,765.87
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额			

说明：根据本公司与梁开有签署的股权转让协议，本公司拟作价 570,545.00 元将其所持有西安新海天通信有限公司 9.7436%股权转让给梁凯有，股权转让款将于 2018 年 10 月 31 日前支付完毕。

(十三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	70,871,540.58		70,871,540.58	50,713,616.49		50,713,616.49
对联营企业投资	135,952,734.46		135,952,734.46			
合 计	206,824,275.04		206,824,275.04	50,713,616.49		50,713,616.49

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业						
1) 中航信诺(营口)高新技术有限公司	51,386,100.00	50,713,616.49			5,157,438.90	
2) 赣州无剑钰镰投资合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00		15,000,000.00		485.19	
(2) 联营企业						
1) 赣州无剑投资管理有限公司	765,000.00		765,000.00		-354,588.02	
2) 宁国金鼎田仆产业投资基金	74,500,000.00		74,500,000.00		-1,494,313.23	
3) 北京无剑智信科技有限公司	340,000.00		340,000.00		-110,250.20	
4) 武汉钧恒科技有限公司	61,275,000.00		61,275,000.00		1,031,885.91	
合 计	203,266,100.00	50,713,616.49	151,880,000.00		4,230,658.55	

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	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		
(1) 合营企业						
1) 中航信诺(营口)高新技术有限公司					55,871,055.39	
2) 赣州无剑钰镰投资合伙企业(有限合伙)					15,000,485.19	
(2) 联营企业						
1) 赣州无剑投资管理有限公司					410,411.98	
2) 宁国金鼎田仆产业投资基金					73,005,686.77	
3) 北京无剑智信科技有限公司					229,749.80	
4) 武汉钧恒科技有限公司					62,306,885.91	
合 计					206,824,275.04	

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物	136,854,743.48	202,702.70	13,323,373.94		3,690,971.88		146,689,848.24
机器设备	277,902,962.91	61,988,972.17	30,625,554.78		15,492,102.94	2,246,254.43	352,779,132.49
运输工具	13,634,526.06	1,296,354.03	12,136.75	1,468,485.63	830,778.13		15,580,724.34
电子及其他设备	46,130,386.09	24,046,538.91	804,700.88	4,996,162.53	2,967,626.11		73,010,162.30
合 计	474,522,618.54	87,534,567.81	44,765,766.35	6,464,648.16	22,981,479.06	2,246,254.43	588,059,867.37
(2)累计折旧		计提					
房屋及建筑物	23,559,834.99	10,313,302.23			2,071,692.43		31,801,444.79
机器设备	82,111,577.00	32,121,080.68			12,286,362.04	1,641,241.32	100,305,054.32
运输工具	8,441,033.66	1,758,749.42		550,989.87	797,680.80		9,953,092.15
电子及其他设备	22,225,994.43	6,674,639.86		1,859,798.20	2,245,913.72		28,514,518.77
合 计	136,338,440.08	50,867,772.19		2,410,788.07	17,401,648.99	1,641,241.32	170,574,110.03
(3)减值准备		计提					
房屋及建筑物							
机器设备	773,575.01				652,440.64		121,134.37
运输工具							
电子及其他设备							
合 计	773,575.01				652,440.64		121,134.37
(4)账面价值							
房屋及建筑物	113,294,908.49						114,888,403.45
机器设备	195,017,810.90						252,352,943.80
运输工具	5,193,492.40						5,627,632.19
电子及其他设备	23,904,391.66						44,495,643.53
合 计	337,410,603.45						417,364,622.97

[注]本期折旧额 50,867,772.19 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 44,765,766.35 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 88,735,138.75 元。

2. 融资租赁租入的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	97,768.52	15,480.01		82,288.51
机器设备	2,244,125.75	248,200.26		1,995,925.49

3. 期末无经营租赁租出的固定资产。

4. 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十一、（一）“重要承诺事项”之说明。

（十五）在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装调试机器设备	14,767,849.01		14,767,849.01	4,383,804.58		4,383,804.58
龙岗工厂厂房	5,720,301.41		5,720,301.41	1,962,742.64		1,962,742.64
赣州一期厂房	1,521,064.40		1,521,064.40	1,385,142.06		1,385,142.06
赣州二期厂房				1,866,379.38		1,866,379.38
发泡生产线	1,647,863.24		1,647,863.24			
东莞厂房及宿舍改扩建工程	16,068,439.46		16,068,439.46			
信丰厂房	40,934,069.35		40,934,069.35			
合 计	80,659,586.87		80,659,586.87	9,598,068.66		9,598,068.66

2. 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额	资金来源
龙岗工厂厂房	1,962,742.64	3,757,558.77			5,720,301.41	募集资金
安装调试机器设备	4,383,804.58	41,833,780.24	31,442,392.41	7,343.40	14,767,849.01	部分自筹资金 部分募集资金
赣州一期厂房	1,385,142.06	135,922.34			1,521,064.40	部分自筹资金 部分募集资金
赣州二期厂房	1,866,379.38	11,456,994.56	13,323,373.94			部分自筹资金 部分募集资金
发泡生产线		1,647,863.24			1,647,863.24	自筹资金
东莞厂房及宿舍 改扩建工程		16,068,439.46			16,068,439.46	自筹资金
信丰厂房		40,934,069.35			40,934,069.35	自筹资金 银行借款
小 计	9,598,068.66	115,834,627.96	44,765,766.35	7,343.40	80,659,586.87	

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十六) 固定资产清理

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数	转入清理原因
待清理固定资产		285,003.45	

(十七) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	92,684,809.38	53,382,104.57					146,066,913.95
专利权	4,904,948.20	9,135.00					4,914,083.20
非专利技术	2,150,000.00						2,150,000.00
软件	4,262,996.86	869,376.76		6,985,949.24			12,118,322.86
商标	9,900.00						9,900.00
合 计	104,012,654.44	54,260,616.33		6,985,949.24			165,259,220.01
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
土地使用权	8,812,229.30	3,093,875.27					11,906,104.57
专利权	1,382,586.86	840,716.45					2,223,303.31
非专利技术	2,150,000.00						2,150,000.00
软件	1,662,145.41	1,486,345.79		388,333.37			3,536,824.57
商标	990.00	990.00					1,980.00
合 计	14,007,951.57	5,421,927.51		388,333.37			19,818,212.45
(3)账面价值							
土地使用权	83,872,580.08						134,160,809.38
专利权	3,522,361.34						2,690,779.89
非专利技术							
软件	2,600,851.45						8,581,498.29
商标	8,910.00						7,920.00
合 计	90,004,702.87						145,441,007.56

[注]本期摊销额 5,421,927.51 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十八) 开发支出

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
防务系统	30,792,966.50	16,753,568.67			1,727,442.19	45,819,092.98

2. 本期开发支出为 16,753,568.67 元，占本期研究开发项目支出总额的 16.54%。

3. 开发支出本期增加额中无资本化的借款费用。

4. 本公司所开发项目系以股东于强毅的研究成果为基础，研究阶段已经完成。本公司将自发生第一笔研发支出时确认为资本化开始时点。部分研究开发项目业经中国北方工业公司专家评审同意，在技术上具有可行性；公司已与中国北方工业公司签订销售意向协议，利用其营销网络及资源进行产品推广；公司相关技术及母公司财务支持将为研发投入提供足够

的资源基础；公司研发投入可以可靠计量。截至期末，相关项目尚处于研发过程中。

(十九) 商誉

1. 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
常州金信诺凤市通信设备有限公司	33,501,760.75					33,501,760.75
常州安泰诺特种印制板有限公司	100,275,807.90					100,275,807.90
江苏万邦微电子有限公司		124,649,677.52				124,649,677.52
深圳市小草互联网金融服务有限公司		3,448,129.69				3,448,129.69
合 计	133,777,568.65	128,097,807.21				261,875,375.86

2. 经测试，期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二十) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
龙岗工厂装修费	602,110.21		362,863.94		239,246.27	
南山机房网络改建迁移工程费	295,786.95		64,535.48		231,251.47	
北京紫竹苑办公室装修款		701,501.76	82,529.60		618,972.16	
常州无产权厂房装修费	621,000.00		621,000.00			
基建防水维护项目		141,604.64			141,604.64	
改建工程	470,935.54	131,687.35	240,133.05		362,489.84	
金诺保理办公室装修	669,627.25		229,586.52		440,040.73	
架桥八号管理费		3,760,000.00	666,155.25		3,093,844.75	
安泰诺厂房装修费	5,840,018.25	5,403,112.28	2,326,242.07		8,916,888.46	
二期测算中心改造工程		106,796.12	26,699.04		80,097.08	
二期厂区沥青路面工程		315,389.41	52,564.92		262,824.49	
三期厂房屋顶彩钢板安装工程		25,371.79	1,409.54		23,962.25	

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
文化宣传栏、吸烟亭制作		50,485.44	1,402.37		49,083.07	
三期厂附属工程		171,724.67	4,770.13		166,954.54	
二期推挤车间吊顶工程		82,333.00	2,287.03		80,045.97	
二期宿舍车棚工程		85,226.50	2,367.40		82,859.10	
三期 3#厂房内附房工程		338,706.31	9,408.51		329,297.80	
三期 2#厂房 4 楼装修净化工程		2,050,713.04	170,892.75		1,879,820.29	
三期 3 号厂房车间防护栏制作工程		51,180.00	9,951.67		41,228.33	
展厅设计施工工程		165,048.56	32,092.78		132,955.78	
厨房装修工程		250,967.00	34,856.50		216,110.50	
钢构棚工程		131,623.94	18,281.10		113,342.84	
办公室地坪工程		31,067.96	7,766.96		23,301.00	
车间地坪工程		48,446.60	16,148.87		32,297.73	
东莞厂房装修费	1,297,382.38	2,702,644.68	449,215.33		3,550,811.73	
绵阳工厂装修费		766,526.44	45,340.14		721,186.30	
合 计	9,796,860.58	17,512,157.49	5,478,500.95		21,830,517.12	

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	7,266,134.33	39,333,728.41	5,523,392.62	33,762,917.35
存货跌价准备的所得税影响	1,248,754.13	8,548,782.62	1,294,538.87	8,391,154.77
未支付薪酬的所得税影响	136,941.45	547,765.80	136,941.45	547,765.80
长期待摊费用摊销的所得税影响	373,869.18	2,492,461.19	307,606.25	2,050,708.36
合并抵消内部交易未实现利润的所得税影响	1,660,237.57	11,124,643.33	1,249,873.78	6,957,152.36
预计负债的所得税影响	402,213.71	2,715,012.28	395,021.10	2,633,356.90
未弥补亏损的所得税影响	8,418,958.39	33,675,833.56	9,932,063.15	39,739,116.62

可供出售金融资产减值准备的所得税影响			891,390.54	5,942,603.59
划分为持有待售的资产减值准备的所得税影响	943,492.49	6,289,949.92		
合 计	20,450,601.25	104,728,177.11	19,730,827.76	100,024,775.75
递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
评估增值额的所得税影响	5,297,912.08	27,742,843.55	6,158,591.60	26,272,042.51
长期待摊费用高于计税基础的递延所得税影响	35,886.83	239,245.53	158,566.40	1,057,109.32
固定资产折旧低于计税基础的递延所得税影响	381.41	2,542.73	5,176.33	34,508.83
合 计	5,334,180.32	27,984,631.81	6,322,334.33	27,363,660.66

（二十二）其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付设备及工程款	52,880,735.14	19,329,561.88

（二十三）短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	605,600,000.00	351,250,000.00
抵押、保证借款	45,756,711.11	
保证借款	845,000,000.00	433,500,000.00
信用借款	6,993,006.99	
信用证借款	599,000,000.00	70,000,000.00
商业承兑汇票贴现	100,000,000.00	200,000,000.00
质押、保证借款	50,000,000.00	
合 计	2,252,349,718.10	1,054,750,000.00

（二十四）应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	149,323,553.96	188,532,102.37
商业承兑汇票	51,000,000.00	6,461,562.22
合 计	200,323,553.96	194,993,664.59

（二十五）应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	471,925,984.04	360,214,841.01
1-2 年	7,861,823.38	3,579,337.20
2-3 年	1,374,019.46	647,163.12
3 年以上	954,367.20	1,338,268.75
合 计	482,116,194.08	365,779,610.08

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海昱品通信科技股份有限公司	4,705,500.00	未到结算期

（二十六）预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	18,330,232.50	7,704,139.45
1-2 年	355,938.29	71,812.54
2-3 年	23,527.88	15,287.67
3 年以上	14,798.99	3,317.61
合 计	18,724,497.66	7,794,557.27

（二十七）应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	32,846,915.30	226,529,400.23	225,704,441.00	33,671,874.53
(2) 离职后福利—设定提存计划	9,043.29	7,901,370.99	7,888,661.90	21,752.38
(3) 辞退福利		362,600.00	328,800.00	33,800.00
合 计	32,855,958.59	234,793,371.22	233,921,902.90	33,727,426.91

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	32,801,722.69	202,412,945.36	201,904,028.70	33,310,639.35
(2) 职工福利费	21,151.03	15,937,958.25	15,788,737.50	170,371.78
(3) 社会保险费	3,775.68	3,987,435.40	3,975,194.44	16,016.64
其中：医疗保险费	3,283.20	3,332,208.01	3,321,307.21	14,184.00
工伤保险费	205.20	352,163.82	351,300.06	1,068.96
生育保险费	287.28	303,063.57	302,587.17	763.68
(4) 住房公积金	6,803.00	3,348,407.96	3,332,851.96	22,359.00
(5) 工会经费和职工教育经费	13,462.90	842,653.26	703,628.40	152,487.76
小 计	32,846,915.30	226,529,400.23	225,704,441.00	33,671,874.53

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	8,632.89	7,422,453.80	7,410,250.63	20,836.06
(2) 失业保险费	410.40	478,917.19	478,411.27	916.32
小 计	9,043.29	7,901,370.99	7,888,661.90	21,752.38

4. 其他说明

(1) 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬结余中 547,765.80 元将于所得税汇算清缴后发放，其余预计均将于所得税汇算清缴前发放完毕。

(二十八) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	6,254,258.05	2,122,144.17
城市维护建设税	320,380.19	504,702.87
企业所得税	19,891,389.21	12,520,634.09
房产税	383,573.82	298,154.20
印花税	224,669.45	512,125.75
土地使用税	323,752.59	265,515.17
教育费附加	155,935.75	235,999.65
地方教育附加	103,957.14	161,425.12
水利建设专项资金	2,364.96	2,499.55
代扣代缴个人所得税	487,556.51	594,117.03
其他	1,010,824.60	974,309.62
合 计	29,158,662.27	18,191,627.22

（二十九）应付利息

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	3,223,947.02	1,365,120.49
长期借款利息	1,000,045.14	53,586.81
合 计	4,223,992.16	1,418,707.30

（三十）其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	168,800.00	530,000.00
暂借款	6,608,960.56	7,809,479.00
应付暂收款		1,559,482.68
咨询费	1,000,000.00	9,053,491.24
房租物业费	2,185,783.88	197,765.54

项 目	期末数	期初数
运输费	2,903,718.85	4,174,418.00
收购款	12,038,234.47	12,038,234.47
工程款	652,936.22	1,813,101.78
限制性股票		761,460.00
其他	9,242,149.56	9,510,797.91
合 计	34,800,583.54	47,448,230.62

2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
Alan C. Murphree、Terry W. Jones	12,038,234.47	未到期
招商证券	1,000,000.00	未结算
管正民	5,000,000.00	暂借款，尚未归还
小 计	18,038,234.47	

3. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
Alan C. Murphree、Terry W. Jones	12,038,234.47	收购款
管正民	5,000,000.00	暂借款
小 计	17,038,234.47	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	4,019,746.76	

2. 一年内到期的长期应付款

应付单位名称	付款期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
信丰县工业园建设开发有限公司	2018 年 4 月 1 日	30,000,000.00	4.35	957,000.00	3,000,000.00	信用保证
确信乐思化学贸易(上海)有限公司	2018 年 9 月	2,850,000.00	8.00	191,771.77	1,019,746.76	信用保证
小 计		32,850,000.00		1,148,771.77	4,019,746.76	

(三十二) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	24,500,000.00	30,500,000.00

(三十三) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
土地使用费原值	29,223,738.82	30,015,415.77
应付融资租赁款	75,138.98	2,012,660.33
未确认融资费用	-15,284,558.13	-16,145,172.10
非金融机构借款	27,000,000.00	
资管计划	120,000,000.00	
合 计	161,014,319.67	15,882,904.00

(三十四) 预计负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
预计退货	2,811,390.84	2,633,356.90	预计退货
投资评估减值	3,900.00		评估减值
合 计	2,815,290.84	2,633,356.90	

(三十五) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	20,271,675.34	17,781,850.61	5,139,226.09	32,914,299.86	政府补助

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
稳相信息传输 器件固定资产 项目	500,000.00		其他收益	100,000.00		400,000.00	与资产相关
核电反应堆内 专用耐超高温、 耐超高辐射 K1 电缆产业化	4,000,000.00		其他收益	500,000.00		3,500,000.00	与资产相关
航空相位稳定 射频电缆研制 生力建设项目	1,952,000.00		其他收益/ 营业外收入	671,053.84		1,280,946.16	与资产相关
机载高频馈线 网络系统产业 化项目	3,696,000.00		其他收益/ 营业外收入	785,376.07		2,910,623.93	与资产相关
高可靠电磁兼 容线束集成产 业化项目	4,500,000.00		其他收益/ 营业外收入	2,450,787.51		2,049,212.49	与资产相关
航空电子电磁 兼容技术工程 实验室项目	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
有源天线高可 靠互联技术研 发项目	607,008.67		营业外收入	607,008.67			与收益相关
2015 年江西省 科技型中小企 业创新基金	16,666.67		营业外收入	16,666.67			与收益相关
通讯线缆及器 件综合检测及 试验条件能力 提升项目		500,000.00	其他收益	8,333.33		491,666.67	与资产相关
信丰金信诺厂 房补贴		17,281,850.61				17,281,850.61	与资产相关
小 计	20,271,675.34	17,781,850.61		5,139,226.09		32,914,299.86	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十九)“政府补助”之说明。

3. 其他说明

项目“稳相信息传输器件”系深圳市发展和改革委员会依据深发改[2010]2427号文件，拨付给本公司“稳相信息传输器件”固定资产项目补助资金。递延收益的摊销年限与固定资产使用年限一致，为10年，从2012年1月固定资产达到预定可使用状态时开始摊销。

项目“核电 K1 二氧化硅电缆产品生产线”系深圳市发展和改革委员会依据深发改[2013]1891号文件，拨付给本公司“核电 K1 二氧化硅电缆产品生产线”固定资产项目补助资金。递延收益的摊销年限与固定资产使用年限一致，为10年，从2015年1月固定资产达到预定可使用状态时开始摊销。

项目“航空相位稳定”系深圳市国防科技工业办公室和深圳市财政委员会依据深军工字(2014)58号文件,拨付给本公司“航空相位稳定”固定资产项目的补助资金。递延收益的摊销年限与固定资产使用年限一致,为10年,从2015年1月固定资产达到预定可使用状态时开始摊销。

项目“机载高频馈线系统产业”系深圳市国防科技工业办公室和深圳市财政委员会依据深军工字(2014)58号文件,拨付给本公司“机载高频馈线系统产业”固定资产项目的补助资金,递延收益的摊销年限与固定资产使用年限一致,为10年,从2015年1月固定资产达到预定可使用状态时开始摊销。

项目“高可靠电磁兼容线束集成产业化”系深圳市国防科技工业办公室和深圳市财政委员会依据深军工字(2015)92号文件,拨付给本公司“高可靠电磁兼容线束集成产业化”固定资产项目的补助资金,为10年,从2016年1月固定资产达到预定可使用状态时开始摊销。

项目“航空电子电磁兼容技术工程实验室项目” 深圳市发展和改革委员会依据深发改(2016)871号文件,拨付给本公司“航空电子电磁兼容技术工程实验室项目”固定资产,项目的补助资金,截止到2017年12月31日,该固定资产尚未达到预计可使用状态。

项目“有源天线高可靠互联技术研发项目”系江苏省科学技术厅依据苏科计发[2015]171号文件,拨付给本公司之子公司常州金信诺凤市通信设备有限公司“有源天线高可靠互联技术研发项目”补助资金,根据实际发生的费用金额,计入营业外收入。

2015年江西省科技型中小企业创新基金系江西省科学技术厅依据赣科发计字[2015]26号文件,拨付给本公司“四网融合光电复合低压电缆”项目补助资金。递延收益的摊销年限为2015年3月至2017年2月。

项目“通讯线缆及器件综合检测及试验条件能力提升项目”系江西省发改委依据赣发改高技[2017]293号文件,拨付给本公司之子公司赣州金信诺电缆技术有限公司“通讯线缆及器件综合检测及试验条件能力提升项目”补助资金,从2017年12月固定资产达到预定可使用状态时开始摊销,递延收益摊销年限为2017年12月至2022年12月。

项目“通讯线缆及器件综合检测及试验条件能力提升项目”系江西省发改委依据赣发改高技[2017]293号文,拨付给本公司之子公司赣州金信诺电缆技术有限公司“通讯线缆及器件综合检测及试验条件能力提升项目”补助资金。递延收益摊销年限为2017年12月至2022年12月。

根据《江西省信丰县人民政府与深圳金信诺高新技术股份有限公司关于新建年产120

万平方米高密度多层线路板项目投资协议书》，公司收到新建年产 120 万平方米高密度多层线路板项目厂房补贴 17,281,850.61 元，厂房尚未达到预定可使用状态，故未进行摊销。

（三十六）股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、—)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	444,499,488.00				-35,000.00	-35,000.00	444,464,488.00

公司第二届董事会 2017 年第一次会议审议通过了《关于回购注销部分股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司限制性股票激励对象吴江平先生因 2015 年度个人工作绩效考核未达标，根据《上市公司股权激励管理办法》、《深圳金信诺高新技术股份有限公司限制性股票激励计划草案(修订稿)》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，吴江平先生已不符合激励条件，公司将上述原因确认的 35,000 股限制性股票进行回购注销，其中限制性股票的回购价格为 3.626 元/股，公司本次限制性股票回购支付回购款共计人民币 126,910.00 元，资金来源为自有资金。

（三十七）资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,239,455,513.54	52,012,491.12	27,156,033.13	1,264,311,971.53
其他资本公积	3,333,767.50	2,754,948.98	333,767.50	5,754,948.98
其中：被投资单位未行权的股份支付	63,574.76	2,754,948.98	63,574.76	2,754,948.98
母公司的未行权的股份支付	270,192.74		270,192.74	-
其他	3,000,000.00			3,000,000.00
合 计	1,242,789,281.04	54,767,440.10	27,489,800.63	1,270,066,920.51

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

其他资本公积本期减少系本期回购未满足公司绩效考核条件对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票、申请解锁并上市流通本年符合解锁条件的限制性股票所致。本期增加系子

公司金诺(天津)商业保理有限公司股份支付事项所致。

股本溢价变动系本期回购未满足公司绩效考核条件对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票，其他变动详见七、(二)“在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。

(三十八) 库存股

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性人民币普通股	761,460.00		761,460.00	
人民币普通股		20,086,827.25		20,086,827.25
合计	761,460.00	20,086,827.25	761,460.00	20,086,827.25

2. 其他说明

本年限制性股票激励对象吴江平先生因 2015 年度个人工作绩效考核未达标，根据《上市公司股权激励管理办法》、《深圳金信诺高新技术股份有限公司限制性股票激励计划草案(修订稿)》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，吴江平先生已不符合激励条件，公司将上述原因确认的 35,000 股限制性股票进行回购注销，减少库存股 126,910.00 元。

本年限制性股票符合解锁条件的激励对象共计 7 人，申请解锁并上市流通的限制性股票数量为 175,000 股，共计 634,550.00 元。

本公司于 2017 年 8 月 18 日召开 2017 年第三次临时股东大会，逐项审议通过关于回购公司股份的相关议案，截至 2017 年 11 月 6 日，公司根据相关规定和回购条件，以集中竞价方式实施回购股份数量 100 万股，总金额 20,080,803 元(不含手续费)，回购股份占公司总股本的比例为 0.22%，最高成交价为 23.00 元/股，最低成交价为 18.90 元/股。成交均价为 20.08 元/股。

(三十九) 其他综合收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期变动额	期末数
-----	-----	-------	-----

		本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
外币财务报表 折算差额	55,476.37	-180,193.70			-882,265.46	702,071.76	-826,789.09

(四十) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,028,009.28	7,259,338.42		41,287,347.70

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

按照归属于母公司的净利润的 10%提取。

(四十一) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	456,589,825.41	297,320,079.36
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	456,589,825.41	297,320,079.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	130,123,526.79	195,436,905.45
减：提取法定盈余公积	7,259,338.42	7,569,893.15
应付普通股股利	44,446,448.80	28,597,266.25
期末未分配利润	535,007,564.98	456,589,825.41

2. 利润分配情况说明

根据公司2017年4月21日召开的2016年度股东大会通过的2016年度利润分配方案，以2016年12月31日的总股本444,464,488股为基数，每10股派发现金股利1.00元(含税)，合计派发现金股利44,446,448.80元。

本公司2017年度利润分配预案详见本附注十二（一）“资产负债表日后利润分配情况说明”。

（四十二）营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,179,310,762.42	1,700,644,908.36	1,951,474,722.13	1,446,160,436.25
其他业务	107,156,249.59	19,351,856.76	64,454,996.34	18,850,634.16
合 计	2,286,467,012.01	1,719,996,765.12	2,015,929,718.47	1,465,011,070.41

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
通信设备	2,179,310,762.42	1,700,644,908.36	1,951,474,722.13	1,446,160,436.25

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
通信电缆及光纤光缆	1,215,413,189.71	995,959,593.11	1,024,177,351.88	754,868,052.62
通信组件	426,794,534.13	286,004,958.60	503,675,982.87	354,567,641.17
连接器系列	129,967,285.05	102,744,300.60	102,177,090.94	84,152,548.16
PCB 系列	377,561,637.16	302,956,470.27	321,444,296.44	252,572,194.30
芯片系列	29,574,116.37	12,979,585.77		
小 计	2,179,310,762.42	1,700,644,908.36	1,951,474,722.13	1,446,160,436.25

4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	1,694,612,349.41	1,320,048,207.11	1,447,102,452.67	1,072,001,695.79
外销	484,698,413.01	380,596,701.25	504,372,269.46	374,158,740.46
小 计	2,179,310,762.42	1,700,644,908.36	1,951,474,722.13	1,446,160,436.25

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	385,114,150.41	16.84%
第二名	243,755,614.78	10.66%
第三名	192,187,936.05	8.41%
第四名	167,282,965.10	7.32%
第五名	145,868,890.56	6.38%
小 计	1,134,209,556.90	49.61%

(四十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税		994,975.05
城市维护建设税	4,303,431.78	5,419,644.06
土地使用税	1,068,822.69	553,053.20
房产税	967,934.88	715,860.45
教育费附加	1,852,933.57	2,329,261.31
地方教育附加	1,233,976.66	1,554,209.34
印花税	2,024,582.36	2,005,762.44
水利建设专项资金	28,114.36	
其他	1,083,280.42	7,233,794.44
合 计	12,563,076.72	20,806,560.29

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(四十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
运输费	22,867,259.36	22,484,894.49
工资及福利费	21,420,754.57	19,972,098.44
办公费	2,681,657.36	4,300,217.65
业务招待费	14,139,346.79	12,000,402.84
差旅费	8,107,792.77	8,333,874.74

项 目	本期数	上年数
广告费	830,437.05	1,536,925.50
租赁费	1,762,113.42	1,795,409.30
折旧费	350,677.37	329,620.89
仓储费	3,126,280.22	4,250,282.98
劳保用品	775,227.10	1,979,102.28
工程费用	338,803.24	818,994.00
汽车费	1,489,469.53	1,395,249.16
咨询服务费	11,408,717.03	15,544,396.68
其他	6,073,913.34	4,683,621.66
合 计	95,372,449.15	99,425,090.61

（四十五）管理费用

项 目	本期数	上年数
研发费用	84,510,810.44	71,016,121.13
工资及福利费	41,046,369.77	36,147,774.57
社保费	1,977,765.18	1,502,293.48
差旅费	4,195,150.04	4,467,215.07
业务招待费	8,354,063.78	6,486,321.26
修理费	4,721,952.54	3,771,644.15
办公费	3,183,677.58	3,331,175.31
房租水电	5,803,770.68	2,974,870.34
折旧费	7,507,476.57	6,731,958.77
商务会费	318,966.74	1,085,154.94
咨询服务费	8,054,136.30	9,847,161.05
运输费	405,617.75	362,639.03
无形资产摊销	4,275,165.98	3,548,807.04
税金		865,801.26
住房公积金	772,087.04	522,403.03

项 目	本期数	上年数
通讯费	548,981.10	589,569.18
诉讼费	1,546,467.35	2,897,101.12
质量成本	4,749,556.91	2,943,445.15
股权激励费用	5,077,736.40	849,245.03
其他	7,002,133.15	4,151,296.05
合 计	194,051,885.30	164,091,996.96

(四十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	68,131,667.44	35,395,647.99
减：利息收入	20,541,319.39	4,889,146.45
汇兑损失	29,675,734.68	4,128,707.42
减：汇兑收益	7,415,389.09	26,605,805.58
融资费用	10,807,785.97	10,550,416.26
手续费支出	1,418,677.60	722,704.42
合 计	82,077,157.21	19,302,524.06

(四十七) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	5,951,322.60	5,847,076.34
存货跌价损失	2,217,689.22	2,910,164.62
可供出售金融资产减值损失	202,162.28	534,895.58
固定资产减值损失	145,184.05	
合 计	8,516,358.15	9,292,136.54

(四十八) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	4,230,658.55	-672,483.51
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,990,000.00	2,990,000.00
其他投资收益	313,599.00	
合 计	7,534,257.55	2,317,516.49

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
中航信诺(营口)高新技术有限公司	5,157,438.90	-672,483.51	企业本期盈利
赣州无剑投资管理有限公司	-354,588.02		企业本期亏损
宁国金鼎田仆产业投资基金	-1,494,313.23		企业本期亏损
北京无剑智信科技有限公司	-110,250.20		企业本期亏损
武汉钧恒科技有限公司	1,031,885.91		企业本期盈利
赣州无剑钰镰投资合伙企业(有限合伙)	485.19		企业本期盈利
小 计	4,230,658.55	-672,483.51	

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十九) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-432,044.44	-1,526,907.25
其中：固定资产	-432,044.44	-1,526,907.25

(五十) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
支持外经贸发展专项资金	300,000.00		与收益相关
基础研究资助项目	3,000,000.00		与收益相关
高可靠电磁兼容线束集成产业化项目	256,151.56		与资产相关
航空相位稳定项目补助资金	182,992.31		与资产相关
机载高频馈线系统产业项目	415,803.42		与资产相关

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
核电反应堆内专用耐超高温、耐超高辐射 K1 电缆产业化项目	500,000.00		与资产相关
稳相信息传输器件项目	100,000.00		与资产相关
2015 年江西省科技型中小企业创新基金	16,666.67		与收益相关
吸纳困难人员就业社保补贴款	51,780.51		与收益相关
高校见习生工资补贴	17,017.00		与收益相关
扶持企业发展资金	273,349.60		与收益相关
重点工业技改投资专项项目补助资金	1,493,200.00		与收益相关
外贸发展扶持资金	80,000.00		与收益相关
通讯线缆及器件综合检测及试验条件能力提升项目	8,333.33		与资产相关
省级工程(技术)研究中心奖励款	200,000.00		与收益相关
赣州经济技术开发区财扶持企业发展资金	200,000.00		与收益相关
2016 年市重点工业技术改投资专项项目资金	180,700.00		与收益相关
2016 稳岗补贴	26,266.56		与收益相关
个税返还	432,807.20		与收益相关
小微企业税费免征优惠	1,317.09		与收益相关
军民融合发展引导资金项目	292,945.73		与收益相关
新兴产业引导专项资金项目	800,000.00		与收益相关
合 计	8,829,330.98		

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(五十九)“政府补助”之说明。

(五十一) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
债务重组收益	777,732.37		777,732.37
接受捐赠	96,700.00	155,888.00	96,700.00
政府补助	16,928,372.28	14,423,031.19	16,928,372.28

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	221,250.56		221,250.56
无法支付的应付款	1,125,718.84	1,169,924.35	1,125,718.84
非流动资产毁损报废利得	160,034.67	4,000.00	160,034.67
其他	739,517.88	1,040,012.62	739,517.88
各种奖励款		5,245.82	
合 计	20,049,326.60	16,798,101.98	20,049,326.60

[注]计入本期营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十九)“政府补助”之说明。

(五十二) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,513,070.55	243,000.00	2,513,070.55
非流动资产报废损失	2,102,195.63	209.41	2,102,195.63
盘亏损失	32,046.11		32,046.11
罚款支出	7,126.00	4,472.00	7,126.00
赔偿金、违约金	2,660,361.55	220,000.00	2,660,361.55
税收滞纳金	32,664.64	118,928.08	32,664.64
其他	77,891.34	426,530.00	77,891.34
合 计	7,425,355.82	1,013,139.49	7,425,355.82

(五十三) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	42,044,020.65	41,029,625.00
递延所得税费用	-1,707,927.50	-4,146,848.71
合 计	40,336,093.15	36,882,776.29

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	202,444,835.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,366,725.28
子公司适用不同税率的影响	16,249,316.22
调整以前期间所得税的影响	428,032.79
非应税收入的影响	-10,491,163.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,810,732.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-196,546.08
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	5,374,244.23
额外可扣除费用的影响	-4,205,248.00
其他	
所得税费用	40,336,093.15

(五十四) 其他综合收益

1. 明细情况

项 目	本期数				上年数			
	税前金额	所得税	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	税前金额	所得税	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
外币财务报表折算差额	-180,193.70	-	-882,265.46	702,071.76	2,545,046.34	-	1,593,945.52	951,100.82

(五十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到与收益相关的政府补助	21,215,949.90	13,124,039.86
收到其他往来款	61,960,648.47	291,957,660.46
利息收入	10,251,077.72	4,566,656.63
合 计	93,427,676.09	309,648,356.95

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现销售费用	75,082,606.02	74,268,832.31
付现管理费用	79,056,207.28	55,403,421.74
往来款项	39,189,113.14	142,497,229.39
研究开发类费用支出	14,858,259.45	11,075,449.40
其他现金支出	2,657,733.00	1,579,096.28
合 计	210,843,918.89	284,824,029.12

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到与资产相关的政府补助	12,747,900.00	5,000,000.00
合 计	12,747,900.00	5,000,000.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
资管计划	120,000,000.00	
往来款	30,000,000.00	
保证金	293,290,876.65	120,448,296.00
合 计	443,290,876.65	120,448,296.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
保证金	392,046,491.78	304,745,478.51
股权回购款	20,086,827.25	
东莞金信诺收购款		12,000,000.00
其他	2,067,999.57	1,210,670.00
合 计	414,201,318.60	317,956,148.51

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	162,108,742.08	217,693,135.04
加：资产减值准备	5,894,863.74	9,292,136.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,867,772.19	42,912,905.48
无形资产摊销	5,421,927.51	3,926,386.47
长期待摊费用摊销	5,478,500.95	4,776,837.31
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)	432,044.44	1,523,116.66
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,942,160.96	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	96,792,021.43	33,474,553.97
投资损失(收益以“－”号填列)	-7,534,257.55	-2,317,516.49
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-719,773.49	-2,630,358.30
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-988,154.01	-1,523,135.33
存货的减少(增加以“－”号填列)	-174,592,264.74	-52,746,959.88
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-658,019,642.19	-110,846,866.63
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	149,546,924.05	36,563,030.17
其他	1,049,345.62	849,245.03
经营活动产生的现金流量净额	-362,319,789.01	180,946,510.04
(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	97,768.52	2,244,125.75
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,715,311,186.11	1,445,368,353.65
减：现金的期初余额	1,445,368,353.65	330,586,444.17
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	269,942,832.46	1,114,781,909.48

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	199,004,386.00
其中：江苏万邦微电子有限公司	191,250,000.00
深圳市小草互联网金融服务有限公司	7,754,386.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	46,641,434.41
其中：江苏万邦微电子有限公司	46,514,565.81
深圳市小草互联网金融服务有限公司	126,868.60
取得子公司支付的现金净额	152,362,951.59

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	1,715,311,186.11	1,445,368,353.65
其中：库存现金	195,176.26	198,288.53
可随时用于支付的银行存款	1,715,116,009.85	1,445,170,065.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,715,311,186.11	1,445,368,353.65

[注]现金流量表补充资料的说明：

2017 年度现金流量表中现金期末数为 1,715,311,186.11 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,890,175,376.76 元，差额 174,864,190.65 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 74,382,469.62 元，信用证保证金 26,770,886.36 元，保函保证金 7,913,132.37 元，质押存款 65,797,702.30 元。

2016 年度现金流量表中现金期末数为 1,445,368,353.65 元，2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,705,496,900.73 元，差额 260,128,547.08 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 103,221,751.57 元，信用证保证金 23,003,676.56 元，保函保证金 5,307,270.00 元，质押存款 128,595,848.95 元。

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	174,864,190.65	保证金、质押存款[注 1]
应收账款	[注 2]	质押
发放贷款及垫款	80,000,000.00	质押
固定资产	50,347,515.34	抵押
无形资产	18,143,769.08	抵押

注1：上述所有权或使用权受限的货币资金中，其中银行承兑汇票保证金74,382,469.62元，信用证保证金26,770,886.36元，保函保证金7,913,132.37元，质押存款65,797,702.30元。

注2：本公司以除华为及下属子公司的所有应收账款作质押，向中国建设银行深圳罗湖支行、华润深国投信托有限公司申请借款；本公司以截止本合同签署之日，本公司因对华为技术有限公司销售货物及提供服务已经产生的所有应收账款及自本合同签署之日起至本合同所担保的主债权结清之日，因对华为技术有限公司销售货物及提供服务已经产生的所有应收账款作质押，向中国银行深圳南山支行申请借款；本公司之子公司常州金信诺凤市通讯设备有限公司、赣州金信诺电缆技术有限公司、金信诺光纤光缆(赣州)有限公司、东莞金信诺电子有限公司、陕西金信诺电子技术有限公司以2017年1月1日至2020年12月31日销售商品产生的所有应收账款向招商银行股份有限公司深圳高新区支行申请借款。

上述应收账款质押借款情况详见本财务报表附注“十一(一)2.其他重大财务承诺事项”之说明。

(五十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	54,729,607.07	6.5342	357,614,198.50
港币	91,457.23	0.8359	76,450.00
澳元	500.00	5.0928	2,546.40
雷亚尔	3,137,124.69	1.9725	6,187,978.45

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	33,379.62	7.8023	260,437.80
泰铢	160,804,530.94	0.1998	32,128,777.41
印度卢比	36,196,228.16	0.1020	3,692,023.39
加元	27.30	5.1748	141.27
应收账款			
其中：美元	46,358,707.11	6.5342	302,917,063.83
港币	1,039,705.50	0.8359	869,100.22
雷亚尔	5,241,834.79	1.9725	10,339,519.12
欧元	25,447.83	7.8023	198,551.60
泰铢	212,653,651.15	0.1998	42,488,241.99
印度卢比	58,704,635.82	0.1020	5,987,886.03

（五十九）政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		备注
				损益项目	金 额	
国防展览补贴	2017 年	27,600.00	营业外收入	营业外收入	27,600.00	(1)
提升国际话经营能力支持资金	2017 年	116,255.00	营业外收入	营业外收入	116,255.00	(2)
出口信用保险补贴	2017 年	71,252.00	营业外收入	营业外收入	71,252.00	(3)
境外展览补贴	2017 年	26,617.50	营业外收入	营业外收入	26,617.50	(4)
广东特支计划专项资金	2017 年	800,000.00	营业外收入	营业外收入	800,000.00	(5)
国防专利奖励	2017 年	50,000.00	营业外收入	营业外收入	50,000.00	(6)
出口信用保险资助	2017 年	48,100.00	营业外收入	营业外收入	48,100.00	(7)
展览补贴	2017 年	70,000.00	营业外收入	营业外收入	70,000.00	(8)
支持外经贸发展专项资金	2017 年	300,000.00	其他收益	其他收益	300,000.00	(9)
基础研究资助项目	2017 年	3,000,000.00	其他收益	其他收益	3,000,000.00	(10)
军民融合专项	2017 年	5,060,000.00	营业外收入	营业外收入	5,060,000.00	(11)
科技发展专项资金	2017 年	1,000,000.00	营业外收入	营业外收入	1,000,000.00	(12)

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		备注
				损益项目	金 额	
高可靠电磁兼容线束集成产业化项目	2015 年	5,000,000.00	递延收益	其他收益 /营业外收入	2,450,787.51	(13)
航空相位稳定项目补助资金	2014 年	2,440,000.00	递延收益	其他收益 /营业外收入	671,053.84	(14)
机载高频馈线系统产业化项目	2016 年	4,620,000.00	递延收益	其他收益 /营业外收入	785,376.07	(15)
核电反应堆内专用耐超高温、耐超高辐射 K1 电缆产业化项目	2013 年	5,000,000.00	递延收益	其他收益	500,000.00	(16)
稳相信息传输器件项目	2010 年	1,000,000.00	递延收益	其他收益	100,000.00	(17)
2015 年江西省科技型中小企业创新基金	2015 年	200,000.00	递延收益	其他收益	16,666.67	(18)
吸纳困难人员就业社保补贴款	2017 年	51,780.51	其他收益	其他收益	51,780.51	(19)
高校见习生工资补贴	2017 年	17,017.00	其他收益	其他收益	17,017.00	(20)
扶持企业发展资金	2017 年	273,349.60	其他收益	其他收益	273,349.60	(21)
重点工业技改投资专项项目补助资金	2017 年	1,493,200.00	其他收益	其他收益	1,493,200.00	(22)
外贸发展扶持资金	2017 年	80,000.00	其他收益	其他收益	80,000.00	(23)
市级专利专项资金	2017 年	4,400.00	营业外收入	营业外收入	4,400.00	(24)
中小企业项目市级补助资金	2017 年	40,000.00	营业外收入	营业外收入	40,000.00	(25)
体系认证奖励款	2017 年	140,000.00	营业外收入	营业外收入	140,000.00	(26)
企业贴息款	2017 年	17,885.35	财务费用	财务费用	17,885.35	(27)
通讯线缆及器件综合检测及试验条件能力提升项目	2017 年	500,000.00	递延收益	其他收益	8,333.33	(28)
省级工程(技术)研究中心奖励款	2017 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00	(29)
赣州经济技术开发区财扶持企业发展资金	2017 年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00	(30)
2016 年市重点工业技术改造投资专项项目资金	2017 年	180,700.00	其他收益	其他收益	180,700.00	(31)
2016 稳岗补贴	2017 年	19,034.88	其他收益	其他收益	19,034.88	
个税返还	2017 年	3,917.73	其他收益	其他收益	3,917.73	
2015 年省级两化深度融合示范企业奖励款	2017 年	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00	(32)
非公党精品示范点奖励费	2017 年	10,000.00	营业外收入	营业外收入	10,000.00	
专利专项资金	2017 年	900.00	营业外收入	营业外收入	900.00	
2017 年非公党组织活动场所规范化建设资金	2017 年	5,000.00	营业外收入	营业外收入	5,000.00	

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		备注
				损益项目	金 额	
常州市第四十二批科技计划(企业技术中心)项目资金	2017 年	80,000.00	营业外收入	营业外收入	80,000.00	(33)
2015 年度武进国家高新区转型升级奖励资金	2017 年	197,000.00	营业外收入	营业外收入	197,000.00	(34)
2016 年武进国家高新技术产业工业经济转型升级扶持政策资金稳增长促转型奖励	2017 年	50,000.00	营业外收入	营业外收入	50,000.00	(35)
2016 年武进国家高新技术产业工业经济转型升级扶持政策稳增长促转型奖励	2017 年	50,000.00	营业外收入	营业外收入	50,000.00	(36)
2017 年度省级工业和信息产业转型升级专项(工业企业技术改造综合奖补)资金	2017 年	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00	(37)
2017 年外经贸发展专项资金	2017 年	45,000.00	营业外收入	营业外收入	45,000.00	(38)
2017 年常州市第十七批科技计划(知识产权战略推进)项目资金	2017 年	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00	(39)
2016 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	2017 年	340,000.00	营业外收入	营业外收入	340,000.00	(40)
其他	2017 年	144,000.00	营业外收入	营业外收入	144,000.00	
武进高新区转型升级	2017 年	205,000.00	营业外收入	营业外收入	205,000.00	(41)
常州市“三位一体”专项资金	2017 年	690,000.00	营业外收入	营业外收入	690,000.00	(42)
被 500KV 高压线覆盖的奖励	2017 年	607,554.00	营业外收入	营业外收入	607,554.00	(43)
2015 年度武进国家高新区科技奖励资金	2017 年	4,000.00	营业外收入	营业外收入	4,000.00	(44)
常州市财政局、工商行政管理局商标奖励资金	2017 年	10,000.00	营业外收入	营业外收入	10,000.00	(45)
2016 年武进区工业经济转型升级扶持政策	2017 年	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00	(46)
高新区财政局 2016 年“三位一体”奖励	2017 年	145,000.00	营业外收入	营业外收入	145,000.00	(47)
高新区财政局 2016 年科技奖励	2017 年	153,000.00	营业外收入	营业外收入	153,000.00	
2017 年对外经贸发展专项资金	2017 年	19,000.00	营业外收入	营业外收入	19,000.00	(48)
高新区财政局 2016 年科技奖励	2017 年	500,000.00	营业外收入	营业外收入	500,000.00	(49)
有源天线高可靠互联技术研发项目省拨款及地方配套款	2015 年	2,170,000.00	递延收益	营业外收入	907,008.67	(50)
新建年产 120 万平方米高密度多层线路板项目	2017 年	17,281,850.61	递延收益			(51)

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		备注
				损益项目	金 额	
贷款贴息	2017 年	289,935.00	财务费用	财务费用	289,935.00	(52)
四证认证奖励	2017 年	500,000.00	营业外收入	营业外收入	500,000.00	(53)
航空电子电磁兼容技术工程实验室项目补助资金	2016 年	5,000,000.00	递延收益			(54)
天津企业发展基金	2017 年	1,340,000.00	营业外收入	营业外收入	1,340,000.00	
个税手续费返还	2017 年	428,889.47	其他收益	其他收益	428,889.47	
小微企业税费免征优惠	2017 年	1,317.09	其他收益	其他收益	1,317.09	
军民融合发展引导资金项目	2017 年	292,945.73	其他收益	其他收益	292,945.73	
新兴产业引导专项资金项目	2017 年	800,000.00	其他收益	其他收益	800,000.00	(55)
稳定岗位补贴	2017 年	7,231.68	其他收益	其他收益	7,231.68	
专利补助	2017 年	12,000.00	营业外收入	营业外收入	12,000.00	
其他	2017 年	7,414.98	营业外收入	营业外收入	7,414.98	

(1)根据深圳市中小企业发展促进会下发的《2016 第十届中国国际国防电子展邀请函》，公司 2017 年度收到国防展览补贴 27,600.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2017 年营业外收入。

(2)根据深圳市经济贸易和信息化委员会下发的深经贸信息预算字〔2016〕145 号《市经贸信息委关于组织实施 2016 年度中央外经贸发展专项资金(提升国际化经营能力、对外投资合作、鼓励承接国际服务外包和技术出口)第一批申请指南的通知》，公司 2017 年度收到提升国际化经营能力支持资金 116,255.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2017 年营业外收入。

(3)根据深圳市经济贸易和信息化委员会下发的《深圳市经贸信息委 2016 年外贸发展资金短期出口信用保险保费资助申请指南》，公司 2017 年度收到出口信用保险补贴 71,252.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2017 年营业外收入。

(4)根据深圳市经济贸易和信息化委员会下发的深经贸信息合作字[2017]36 号《市经贸信息委关于发布 2017 年境外展览重点支持项目计划的通知》，公司 2017 年度收到境外展览

补贴 26,617.50 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2017 年营业外收入。

(5) 根据深圳市科技创新委员会下发的粤人才办(2017)4 号《关于印发 2016 年“广东特支计划”入选人员名单的通知》，公司 2017 年度收到广东特支计划专项资金 800,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2017 年营业外收入。

(6) 根据深圳市经济贸易和信息化委员会下发的《深圳市未来产业发展专项资金(军工专项)2015 年军工资质认证、国防科学技术奖、军队科技进步奖、国防专利和军用标准奖励计划申请》，公司 2017 年度收到国防专利奖励 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2017 年营业外收入。

(7) 根据深圳市南山区经济促进局下发的深南经[2017]5 号《关于下达 2017 年度南山区自主创新产业发展专项资金-经济发展分项资金(第三批)扶持计划的通知》，公司 2017 年度收到经济发展分项资金-出口信用保险资助 48,100.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2017 年营业外收入。

(8) 根据深圳市中小企业发展促进会下发的深促字[2016]03 号《关于我会组织企业参加 2016 第 24 届波兰国际防务军警设备展览会的通知》，公司 2017 年度收到展览补贴 70,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2017 年营业外收入。

(9) 根据深圳市经济贸易和信息化委员会下发的深经贸信息合作字[2017]204 号《2016 年度市支持外经贸发展专项资金国际营销网络建设第二批项目资助计划一览表》，公司 2017 年度收到专项补助 300,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

(10) 根据深圳市科技创新委员会下发的《深圳市科技创新委员会 2017 年基础研究(学科布局)、技术攻关、重点实验室、工程中心、公共技术服务平台和科技应用示范项目拟资助项目》，公司 2017 年度收到专项补助 3,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

(11) 根据本公司向深圳市经济贸易和信息化委员会提交的《深圳市未来产业发展专项资金(军民融合专项)2017 年军品科研自投项目扶持计划申请书》，公司 2017 年度收到军民融合专项资金 5,060,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2017 年度营业外收入。

(12)根据广东省科技厅规划财务处(科技重大专项办公室)下发的《关于2017年科技发展专项资金(协同创新与平台环境建设)明细分配方案的公示》，公司2017年度收到科技发展专项资金1,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2017年度营业外收入。

(13)根据深圳市经济贸易和信息化委员会下发的深经贸信息军工字[2015]19号文件，公司2016年度收到高可靠电磁兼容线束集成产业化项目补助资金5,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已于2016年度收到时全额计入递延收益，本期摊销256,151.56元计入其他收益，因该项目部分固定资产已报废，本期将对应的补助金额2,194,635.95元一次性结转至营业外收入。

(14)根据深圳市国防科技工业办公室下发的深军工字[2014]58号文件，公司2015年度收到航空相位稳定项目补助资金2,440,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已于2015年度收到时全额计入递延收益，本期摊销182,992.31元计入其他收益，因该项目部分固定资产已报废，本期将对应的补助金额488,061.53元一次性结转至营业外收入。

(15)根据深圳市国防科技工业办公室下发的深军工字[2014]58号文件，公司2015年度收到机载高频馈线系统产业项目的补助资金4,620,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已于2015年度收到时全额计入递延收益，本期摊销415,803.42元计入其他收益，因该项目部分固定资产已报废，本期将对应的补助金额369,572.65元一次性结转至营业外收入。

(16)根据深圳市发展和改革委员会下发的深发改[2013]1891号文件，公司2014年度收到核电反应堆内专用耐超高温、耐超高温辐射K1电缆产业化项目补助资金5,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已于2014年度收到时全额计入递延收益，本期摊销500,000.00元计入其他收益。

(17)根据深圳市发展和改革委员会下发的深发改[2010]2427号文件，公司2012年度收到稳相信息传输器件项目补助资金1,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已于2012年度收到时全额计入递延收益，本期摊销100,000.00元计入其他收益。

(18)根据江西省科技厅下发的赣科发计字[2015]26号的通知，公司2015年度收到江西省科技型中小企业技术创新基金20万元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动

动相关，于 2015 年度收到时确认为递延收益，在项目执行期 2015 年 3 月至 2017 年 2 月按直线法进行摊销；本期摊销金额为 16,666.67 元，计入其他收益。

(19)根据赣州经济技术开发区人力资源和社会保障局下发的《赣州经济技术开发区企业社会保险补贴办理办法》，公司 2017 年度收到吸纳就业困难人员的企业社会保险补贴 51,780.51 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

(20)根据赣州市政府办公厅下发的赣市府办发[2009]45 号《关于印发赣州市大学毕业生就业创业见习基地管理办法的通知》，公司 2017 年度收到高校毕业生见习补贴 17,017.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

(21)根据赣州开发区管理委员会下发的《工业生产项目投资合同书》，公司 2017 年度收到扶持企业发展资金 273,349.60 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

(22)根据赣州市财政局、赣州市工业和信息化委员会下发的赣市财建字[2017]73 号《关于下达 2016 年赣州市重点工业技改投资专项项目资金的通知》，公司 2017 年度收到重点工业技改投资专项项目补贴 1,493,200.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

(23)根据赣州市财政局、赣州市商务局下发的赣市财企字[2016]65 号《2016 赣州市外贸发展扶持资金管理实施细则》，公司 2017 年度收到外贸发展扶持资金 80,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年其他收益。

(24)根据赣州市财政饭、赣州市科技局下发的《赣州市市级专利专项资金管理办法(试行)》，公司 2017 年度收到专利申请补贴 4,400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2017 年营业外收入。

(25)根据赣州市财政局下发的赣市财建字[2017]52 号《关于下达 2016 年度“专精特新”中小企业项目市级补助资金的通知》，公司 2017 年度收到市级补助资金 40,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2017 年营业外收入。

(26)根据赣州经济技术开发区党政办公室下发的赣开办发[2008]21 号《关于印发《赣州经济技术开发区名牌战略实施方案》的通知》，公司 2017 年度收到名牌产品企业补贴 140,000.00 元，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2017 年营业外收入。

(27) 公司 2017 年度收到由赣州经济技术开发区党群工作部直接拨付的小企业贷款财政贴息 17,885.35 元, 已直接冲减财务费用。

(28) 根据江西省发改委下发的赣发改高技[2017]293 号文, 公司 2017 年度收到通讯线缆及器件综合检测及试验条件能力提升项目补贴 500,000.00 元, 系与资产相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已于本期全额计入递延收益, 本期摊销 8,333.33 元计入其他收益。

(29) 根据赣州市经济开发区财政局下发的赣经开党字【2016】82 号《关于开展降低企业成本优化发展环境专项行动通知》, 公司 2017 年度收到省级工程(技术)研究中心奖励款 200,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已于本期全额计入其他收益。

(30) 根据赣州市经济开发区下发的赣经开党字【2016】82 号《关于开展降低企业成本优化发展环境专项行动通知》, 公司 2017 年度收到赣州经济技术开发区财政局企业发展资金 200,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已于本期全额计入其他收益。

(31) 根据赣州市经济开发区财政局下发的赣市财建字【2017】73 号《关于下达 2016 年赣州市重点工业技改投资专项项目资金通知》, 公司 2017 年度收到 2016 年市重点工业技术改造投资专项项目资金 180,700.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动有关, 已于本期全额计入其他收益。

(32) 根据赣州市经济开发区下发的赣工信信推字【2016】424 号《江西省工信委关于公布 2015 年省级两化深度融合示范区和示范企业通知》, 公司 2017 年度收到 2015 年省级两化深度融合示范企业奖励款 100,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已于本期全额计入营业外收入。

(33) 根据常州市经济和信息化委员会、常州市科学技术局、常州市财政局下发的常科发[2016]199 号, 常财工贸[2016]103 号《关于下达 2016 年常州市第四十二批科技计划(企业技术中心)项目的通知》, 公司 2017 年度收到补贴 80,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2017 年营业外收入。

(34) 根据武进国家高新区经济发展局下发的《关于拨付 2015 年度武进国家高新区转型升级奖励资金的通知》, 公司 2017 年度收到补贴 197,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2017 年营业外收入。

(35)根据常州市武进经济和信息化委员会、常州市武进区财政局下发的武经信发[2017]16号《关于下达2016年武进国家高新技术产业工业经济转型升级扶持政策的通知》(稳增长促转型奖励-做大做强、提质增效),公司2017年度收到补贴50,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动无关,已全额计入2017年营业外收入。

(36)根据常州市武进经济和信息化委员会、常州市武进区财政局下发的武财工贸[2017]5号《关于下达2016年武进国家高新技术产业工业经济转型升级扶持政策的通知》(稳增长促转型奖励-节能降耗),公司2017年度收到补贴50,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动无关,已全额计入2017年营业外收入。

(37)根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会下发的苏财工贸[2017]46号《关于下达2017年度省级工业和信息产业转型升级专项(工业企业技术改造综合奖补)资金指标的通知》,公司2017年度收到补贴100,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动无关,已全额计入2017年营业外收入。

(38)根据江苏省财政厅下发的苏财工贸[2016]167号《江苏省财政厅关于提前下达2017年外经贸发展专项资金预算指标的通知》,公司2017年度收到补贴45,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动无关,已全额计入2017年营业外收入。

(39)根据常州市科学技术局、常州市财政局下发的常科发[2017]134号,常财工贸[2017]51号《关于下达2017年常州市第十七批科技计划(知识产权战略推进)项目的通知》,公司2017年度收到补贴100,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动无关,已全额计入2017年营业外收入。

(40)根据常州市经信委产业投资处、常州市财政局工贸发展处下发的常经信投资(2017)3号《关于组织申报2016年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知》,公司2017年度收到补贴340,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动无关,已全额计入2017年营业外收入。

(41)根据武新区发[2012]51号《关于加快创新驱动推进转型升级的奖励意见》文件要求,获得做大做强奖励、品牌提升奖励205,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动无关,已全额计入2017年营业外收入。

(42)根据《关于下达2015年度常州市“三位一体”专项资金及配套资金的通知》(武经信[2016]44号、武财工贸[2016]18号),获得战略促进工业企业转型升级专项资金高新区配

套资金 690,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2017 年营业外收入。

(43) 本公司获得出让国有工业用土地, 因部分地块遭高压线覆盖无法使用, 获得返还奖励 607,554.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2017 年营业外收入。

(44) 根据武新区发[2014]29 号《关于鼓励自主创新、促进科技发展的若干意见》文件要求, 获得省级以上科技计划奖励、企业研发机构负责人奖励 4,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2017 年营业外收入。

(45) 根据《常州市企业品牌建设奖励办法》(常政发[2015]212 号)和常政办[2016]298 号办文单意见, 对本公司获得著名商标进行奖励 10,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2017 年营业外收入。

(46) 根据武经信发[2017]16 号、武财工贸[2017]5 号《关于下达 2016 年武进区工业经济转型升级扶持政策的通知》, 获得技术创新、品牌建设奖励 100,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2017 年营业外收入。

(47) 常经信投资(2017)3 号《关于组织申报 2016 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知》, 获得奖励 145,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2017 年营业外收入。

(48) 根据苏财工贸[2016]167 号《江苏省财政厅关于提前下达 2017 年对外经贸发展专项资金预算指标的通知》, 获得专项资金奖励 19,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2017 年营业外收入。

(49) 根据苏财工贸[2017]37 号、常科发[2017]108 号《关于下达 2017 年常州市第十二批科技计划(科技成果转化培育)项目的通知》, 获得科技奖励 500,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2017 年营业外收入。

(50) 根据江苏省科技项目合同《重点研发计划——产业前瞻与共性关键技术》有源天线高可靠互联技术研发项目, 2016 年收到项目经费共计 1,870,000.00 元, 2017 年收到项目经费共计 300,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已于 2016 年度收到时全额计入递延收益, 本期摊销 907,008.67 元计入营业外收入。

(51)根据《江西省信丰县人民政府与深圳金信诺高新技术股份有限公司关于新建年产120 万平方米高密度多层线路板项目投资协议书》，公司收到新建年产 120 万平方米高密度多层线路板项目厂房补贴 17,281,850.61 元，厂房尚未达到预定可使用状态，故未进行摊销。

(52)根据东莞市人民政府办公室下发的东府办〔2015〕25 号《关于印发东莞市信贷风险补偿资金和财政贴息资金管理试行办法的通知》，公司 2017 年度收到贷款贴息 289,935.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额抵减 2017 年度利息支出。

(53)根据长沙市经济和信息化委员会、长沙市财政局下发的长经信发〔2017〕178 号《关于组织申报 2017 年度“民参军”四证认证奖励的通知》，公司 2017 年度收到认证奖励 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2017 年度营业外收入。

(54)根据深圳市发展和改革委员会下发的深发改〔2016〕871 号文件，公司 2016 年度收到航空电子电磁兼容技术工程实验室项目补助资金 5,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已于 2016 年度收到时全额计入递延收益，截止 2017 年 12 月 31 日，与项目相关的固定资产尚未达到可使用状态，故未进行摊销。

(55)根据南京市经济和信息化委员会、南京市财政局《关于组织申报 2017 年南京市新兴产业引导专项资金项目的通知》（宁经信投资〔2017〕192 号 宁财企〔2017〕273 号），公司 2017 年度收到新兴产业引导专项资金 800,000.00 元，用于集成电路芯机联动补助，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2017 年度其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

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
江苏万邦微电子有 限公司	2017 年 10 月 14 日	191,250,000.00	51.00	股权收购
深圳市小草互联网 金融服务有限公司	2017 年 9 月 30 日	7,754,400.00	26.53	股权收购
深圳市架桥富凯八 号股权投资企业 (有限合伙)	2017 年 6 月 13 日		51.01	股权收购

续上表：

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏万邦微电子有限公司	2017年9月30日	[注1]	29,574,116.37	11,688,476.49
深圳市小草互联网金融服务有限公司	2017年9月30日	[注2]	851,817.31	203,092.28
深圳市架桥富凯八号股权投资企业(有限合伙)	2017年6月13日	[注3]		-756,062.36

[注1] 根据本公司股东会决议，本公司与江苏万邦微电子有限公司股东朱勤辉、杨静霞于2017年签订《增资协议书》，由本公司向江苏万邦微电子有限公司缴纳人民币4,845万元，个人股东朱勤辉缴付人民币2,793万元，个人股东杨静霞缴付人民币1,862万元，即金信诺和原股东合计缴纳人民币9,500万元，其中人民币约169.64万元作为新增资本，人民币约9,330.36万元作为公司的资本公积。款项已于2017年3月-5月分次缴足。本次增资后，本公司持有江苏万邦微电子有限公司12.92%股权。2017年7月，本公司与江苏万邦微电子有限公司股东朱勤辉、杨静霞签订股权转让协议，同意个人股东朱勤辉和杨静霞按照本协议约定将其持有江苏万邦微电子有限公司22.85%和15.23%的股权以8,568万元及5,712万元的价格转让给本公司，自此，本公司共拥有江苏万邦微电子有限公司51%的股权。本公司已于2017年8月-11月分次支付上述转让款。本交易于2017年10月8日通过国家国防科技工业局审查通过，同时江苏万邦微电子有限公司新的董事会于2017年10月14日成立，在新一届董事会中，本公司派出董事已占多数，本公司在2017年10月14日已拥有该公司的实质控制权。为便于核算，将2017年9月30日确定为购买日，自2017年10月1日起将其纳入合并财务报表范围。

[注2] 本公司之子公司金诺(天津)商业保理有限公司(以下简称“金诺天津”)于2017年8月召开第二届董事会2017年第二次会议，审议并通过《关于公司对外投资事项的议案》，金诺天津通过支付人民币7,754,386.00元向个人股东林观文、戴杰超、卢国辉、王静收购其合计持有的深圳市小草互联网金融服务有限公司52.00%的股权。本次收购完成后，金诺天津将直接持有深圳市小草互联网金融服务有限公司52.00%的股权。深圳市小草互联网金融服务有限公司新的董事会于2017年9月30日成立，在新一届董事会中，金诺天津派出董事已占多数，金诺天津在2017年9月30日已拥有该公司的实质控制权，故将2017年9月30日确定为购买日，自2017年10月1日起将其纳入合并财务报表范围。

[注3] 鉴于深圳市架桥富凯八号股权投资企业(有限合伙)系本公司之控股子公司金诺(天津)商业保理有限公司受让的原先未经营的结构化主体，2017年6月，根据签订的深圳市

架桥富凯八号股权投资企业(有限合伙)之有限合伙协议,控股子公司金诺(天津)商业保理有限公司拥有对深圳市架桥富凯八号股权投资企业(有限合伙)的权利,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,因此深圳市架桥富凯八号股权投资企业(有限合伙)应纳入金信诺合并范围,工商变更于2017年6月13日完成。为方便核算,将2017年6月13日确认为合并日,自2017年6月起将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉 单位：元

合并成本	江苏万邦微电子有限公司	深圳市小草互联网金融服务有限公司	深圳市架桥富凯八号股权投资企业(有限合伙)
—现金	191,250,000.00	7,754,386.00	
合并成本合计	191,250,000.00	7,754,386.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	66,600,322.48	4,306,256.31	
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	124,649,677.52	3,448,129.69	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

		江苏万邦微电子有限公司		深圳市小草互联网金融服务有限公司	
		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
货币资金	46,514,565.81	46,514,565.81	126,868.60		126,868.60
应收票据	2,859,418.00	2,859,418.00			
应收账款	28,678,597.02	28,678,597.02	60,440.00		60,440.00
预付账款	1,078,984.39	1,078,984.39			
应收利息	114,791.67	114,791.67			
其他应收款	29,248,754.25	29,248,754.25	7,000,000.00		7,000,000.00
存货	2,730,188.04	2,580,513.78	1,105,396.62		506,196.62
其他流动资产	91,912.42	91,912.42	12,249.65		12,249.65
固定资产	4,036,554.02	3,858,459.25	17,306.07		17,906.07
无形资产	6,597,615.87	2,211,666.63			
递延所得税资产	72,628.36	72,628.36	750,140.00		750,140.00
其他非流动资产	20,328,032.31	20,328,032.31	12,249.65		12,249.65
减：借款	2,000,000.00	2,000,000.00			

		江苏万邦微电子有限公司		深圳市小草互联网金融服务有限公司	
		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
应付款项	3, 272, 909. 55	3, 272, 909. 55			
预收账款	920, 322. 00	920, 322. 00	420, 838. 83		420, 838. 83
应付职工薪酬	343, 214. 40	343, 214. 40	229, 685. 86		229, 685. 86
应交税费	919, 159. 26	919, 159. 26			
应付利息	2, 416. 67	2, 416. 67			
其他应付款	3, 305, 149. 21	3, 305, 149. 21	288. 76		288. 76
递延收益	292, 945. 73	292, 945. 73			
预计负债			3, 900. 00		
递延所得税负债	707, 057. 74		148, 675. 00		
净资产	130, 588, 867. 60	126, 582, 207. 07	8, 281, 262. 14		7, 835, 237. 14
减：少数股东权益	63, 988, 545. 12	62, 025, 281. 46	3, 975, 005. 83		3, 760, 913. 83
取得的净资产	66, 600, 322. 48	64, 556, 925. 61	4, 306, 256. 31		4, 074, 323. 31

(1) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

江苏万邦微电子有限公司可辨认资产、负债的公允价值依据北京天健兴业资产评估有限公司按资产基础法评估的结果确定。

深圳市小草互联网金融服务有限公司可辨认资产、负债的公允价值依据天源资产评估有限公司按资产基础法评估的结果确定。

(二) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2017年1月，本公司与林峰先生、孙桂芳女士、杨尚明先生、崔浩先生(均为非关联方)共同出资1000万元人民币设立深圳金信诺光电技术有限公司，该公司于2017年1月10日完成工商登记，注册资本为人民币1,000万元，其中本公司以自有资金认缴出资额为720万元人民币，占注册资本的72%，拥有对其的控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。2017年8月，本公司与林峰先生签署了《股权转让协议》，本公司将所持控股子公司10%的股份以人民币100万元的价格转让给林峰先生，其他股东对此股份转让无异议，此次股

权转让后，本公司所持股份占注册资本的62%。截止2017年12月31日，深圳金信诺光电技术有限公司的净资产为5,670,819.56元，成立日至期末的净利润为-2,649,180.44元。

2017年3月，本公司出资设立信丰金信诺高新技术有限公司。该公司于2017年3月10日完成工商登记，注册资本为人民币1,000万元，其中本公司出资人民币1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，信丰金信诺高新技术有限公司的净资产为8,441,057.80元，成立日至期末的净利润为-1,558,942.20元。

2017年4月，本公司出资设立长沙金讯诺通信设备有限公司。该公司于2017年4月1日完成工商登记，注册资本为人民币1,000万元，其中本公司出资人民币1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，长沙金讯诺通信设备有限公司的净资产为9,161,512.77元，成立日至期末的净利润为-838,487.23元。

2017年4月，本公司出资设立江苏金迅诺实业投资有限公司。该公司于2017年4月18日完成工商登记，注册资本为人民币1,000万元，其中本公司出资人民币1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2017年12月31日，江苏金迅诺实业投资有限公司的净资产为-2,035.37元，成立日至期末的净利润为-2,035.37元。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
常州金信诺凤市通信设备有限公司	一级	常州	常州	制造业	100.00		非同一控制下的企业合并
常州费尼克国际贸易有限公司	二级	常州	常州	批发和零售业		100.00	设立
赣州金信诺电缆技术有限公司	一级	赣州	赣州	制造业	100.00		非同一控制下的企业合并
金信诺光纤光缆(赣州)有限公司	一级	赣州	赣州	制造业	86.92		设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
金诺(天津)商业保理有限公司	一级	天津	天津	商务服务业	51.01		设立
金信诺高新技术(泰国)有限责任公司	一级	泰国	泰国	批发和零售业	49.00 [注 1]		设立
金信诺科技(印度)有限责任公司	一级	印度	印度	批发和零售业	100.00		设立
金信诺巴西有限责任公司	一级	巴西	巴西	批发和零售业	99.50	0.50	设立
集智信号国际有限公司	一级	香港	香港	批发和零售业	100.00		设立
PC Specialties-China, LLC	一级	美国	美国	制造业	100.00		非同一控制下的企业合并
常州安泰诺特种印制板有限公司	一级	常州	常州	制造业	95.04	4.96	非同一控制下的企业合并
东莞金信诺电子有限公司	一级	东莞	东莞	制造业	100.00		非同一控制下的企业合并
陕西金信诺电子技术有限公司	一级	西安	西安	制造业	100.00		设立
绵阳金信诺环通电子科技有限公司	一级	绵阳	绵阳	制造业	60.00		设立
长沙金信诺防务技术有限公司	一级	长沙	长沙	制造业	70.00		设立
深圳金信诺光电技术有限公司	一级	一级	深圳	批发和零售业	62.00		设立
金信诺(常州)轨道信号系统科技有限公司	二级	常州	常州	制造业		51.00	设立
金诺(深圳)商业保理有限公司	二级	深圳	深圳	金融业		90.00	设立
深圳市碳融科技有限公司	二级	深圳	深圳	软件业		81.00	设立
深圳市架桥富凯八号股权投资企业(有限合伙)	二级	深圳	深圳	金融业		51.01	非同一控制下的企业合并
深圳市小草互联网金融服务有限公司	二级	深圳	深圳	软件业		26.53 [注 2]	非同一控制下的企业合并
信丰金信诺高新技术有限公司	一级	赣州	赣州	制造业	100.00		设立
长沙金讯诺通信设备有限公司	一级	长沙	长沙	制造业	100.00		设立
江苏金迅诺实业投资有限公司	一级	常州	常州	制造业	100.00		设立
江苏万邦微电子有限公司	一级	南京	南京	软件业	51.00		非同一控制下的企业合并

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

[注 1] 本公司直接持有金信诺高新技术(泰国)有限责任公司 49%的股权，其余持有 51%股份的股东将股份的表决权转让给本公司，故本公司合计持有该公司 100%的表决权。

[注 2] 本公司直接持有金诺(天津)商业保理有限公司 51.01%的股权，金诺(天津)商业保理有限公司持有深圳市小草互联网金融服务有限公司 52%的股权，故本公司合计持有深圳市小草互联网金融服务有限公司 26.53%的股权。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司持有金信诺高新技术(泰国)有限责任公司 49%的股权，其余股东将股份的表决权转让给本公司，故本公司对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(3) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
金信诺高新技术(泰国)有限责任公司	51.00	7,370,867.72		30,256,473.40
金信诺光纤光缆(赣州)有限公司	13.08	-662,978.17		3,941,922.95
金诺(天津)商业保理有限公司(合并)	48.99	18,503,473.36		203,349,486.00
江苏万邦微电子有限公司	49.00	5,727,353.48		69,715,898.60

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金信诺高新技术(泰国)有限责任公司	145,351,869.49	470,896.08	145,822,765.57	86,367,446.44	-	86,367,446.44
金诺(天津)商业保理有限公司(合并)	137,202,112.67	784,186,650.08	921,388,762.75	391,415,342.20	120,061,843.75	511,477,185.95
江苏万邦微电子有限公司	122,098,368.73	31,000,399.78	153,098,768.51	10,198,728.29	622,696.13	10,821,424.42

续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金信诺高新技术(泰国)有限责任公司	100,846,389.95	266,679.61	101,113,069.56	57,487,043.53		57,487,043.53
金诺(天津)商业保理有限公司(合并)	17,677,138.09	400,155,696.57	417,832,834.66	269,452,267.27		269,452,267.27

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金信诺高新技术(泰国)有限责任公司	100,846,389.95	266,679.61	101,113,069.56	57,487,043.53		57,487,043.53
江苏万邦微电子有限公司						

续上表:

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金信诺高新技术(泰国)有限责任公司	154,630,145.07	14,452,681.81	15,829,293.10	4,921,319.45
金诺(天津)商业保理有限公司(合并)	95,174,511.57	39,672,817.35	39,672,817.35	-87,530,786.46
江苏万邦微电子有限公司	29,794,202.86	11,688,476.49	11,688,476.49	-1,332,473.73

续上表:

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金信诺高新技术(泰国)有限责任公司	226,975,847.04	29,558,792.95	31,423,696.51	6,839,797.03
金诺(天津)商业保理有限公司(合并)	49,737,146.11	22,243,049.02	22,243,049.02	11,328,959.32
江苏万邦微电子有限公司				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1)2016年12月,子公司金诺(天津)商业保理有限公司第二届董事会2016年第十四次会议、2016年第九次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司增资扩股的议案》,通过少数股东增资,注册资本由10,000.00万元变为17,645.00万元,增资于2017年1月完成,此项交易稀释了本公司持有金诺(天津)商业保理有限公司的股权,导致本公司持股比例由90.00%下降至51.01%,增资后,董事会组成未发生变化,故本公司对金诺(天津)商业保理有限公司控制权未发生变化。

(2)2017年3月,本公司召开的第二届董事会2017年第二次会议审议,通过了《关于收购常州市维邦纺织有限公司持有的常州安泰诺特种印制板有限公司15%股权的议案》,以自有资金人民币5,200.00万元向常州安泰诺特种印制板有限公司之少数股东常州市维邦纺

织有限公司收购其持有常州安泰诺特种印制板有限公司 15.00%股权，此项交易导致本公司对常州安泰诺特种印制板有限公司持股比例由 85.00%变更为 100.00%，截止 2017 年 3 月 31 日，本公司支付了全部股权转让款，股权收购后，董事会组成未发生变化，故本公司对常州安泰诺特种印制板有限公司控制权未发生变化。

(3)2017 年 8 月，本公司以人民币 100.00 万元的价格向深圳金信诺光电技术有限公司之少数股东林峰转让所持有深圳金信诺光电技术有限公司 10.00%股权，股权转让后本公司对深圳金信诺光电技术有限公司持股比例由 72.00%变更为 62.00%，截止 2017 年 12 月 31 日，按照股权转让协议已收到股权转让款 30.00 万元。股权转让后，董事会组成未发生变化，故本公司对深圳金信诺光电技术有限公司控制权未发生变化。

(4)2017 年 9 月，子公司金信诺光纤光缆(赣州)有限公司之少数股东翁正宏减少出资 446.40 万元、股东黄李鹃减少出资 217.60 万元，本次减资后，本公司对金信诺光纤光缆(赣州)有限公司持股比例由 52.00%变更为 66.78%，由于董事会组成未发生变化，故本公司对金信诺光纤光缆(赣州)有限公司控制权未发生变化。

2017 年 10 月，本公司以 636.23 万元的价格受让子公司金信诺光纤光缆(赣州)有限公司之少数股东翁正宏持有的该公司 20.14%的股权，款项于 2017 年 10 月支付，本次股权转让后，本公司对金信诺光纤光缆(赣州)有限公司持股比例由 66.78%变更为 86.92%，由于董事会组成未发生变化，故本公司对金信诺光纤光缆(赣州)有限公司控制权未发生变化。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	金诺(天津)商业保理有限公司(合并)	深圳金信诺光电技术有限公司
处置对价	212,766,800.00	1,000,000.00
—现金		
—非现金资产的公允价值		
处置对价合计	212,766,800.00	1,000,000.00
减：处置的股权比例计算的子公司净资产份额	162,880,842.84	909,177.98
差额	49,885,957.16	90,822.02
其中：调整资本公积	49,885,957.16	90,822.02
调整盈余公积		
调整未分配利润		

	金信诺光纤光缆 (赣州)有限公司	常州安泰诺特种 印制板有限公司
购买成本	6,362,300.00	52,000,000.00
—现金		
—非现金资产的公允价值		
购买成本对价合计	6,362,300.00	52,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	8,064,244.44	24,935,876.87
差额	-1,701,944.44	27,064,123.13
其中：调整资本公积	-1,701,944.44	27,064,123.13
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中航信诺(营口)高新技术有限公司	营口	营口	能源行业	49.00		权益法
赣州无剑钰镰投资合伙企业(有限合伙)	赣州	赣州	投资管理	10.00	0.068	权益法
宁国金鼎田仆产业投资基金	安徽省宁国	安徽省宁国	投资管理	49.67		权益法
武汉钧恒科技有限公司	武汉	武汉	制造业	34.04		权益法

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

本公司分别于 2017 年 7 月 25 日召开了第三届董事会 2017 年第七次会议和 2017 年 8 月 18 日召开了 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司拟参与投资设立产业基金暨关联交易的议案》，参与设立由赣州无剑投资管理有限公司发起并管理的产业投资基金赣州无剑钰镰投资合伙企业(有限合伙)，基金规模 5 亿元，无剑投资担任基金管理人并作为普通合伙人现金出资 100 万元，本公司以现金出资 5,000 万作为有限合伙人，赣州开发区工业投资有限公司以现金出资 15,000 万作为有限合伙人，剩余资金由无剑投资负责募集。赣州无剑钰镰投资合伙企业(有限合伙)下设投资决策委员会，投资决策委员会的所有决议须经有表决权的投资决策委员会成员三分之二以上同意方为有效，该委员会设委员 5 位，其中由本公司委派占据 2 席，故认定为具有重大影响。

2. 重要合营企业的主要财务信息

	期末数 / 本期数		期初数 / 上年数	
	中航信诺(营口)高新技术有限公司(合并)	赣州无剑钰镰投资合伙企业(有限合伙)	中航信诺(营口)高新技术有限公司(合并)	赣州无剑钰镰投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	56,180,168.90	3,654,819.14	46,307,641.45	
其中: 现金和现金等价物	9,673,523.38	3,654,819.14	38,823,952.21	
非流动资产	67,927,232.73	29,500,000.00	25,603,041.78	
资产合计	124,107,401.63	33,154,819.14	71,910,683.23	
流动负债	10,094,418.44		5,127,498.55	
非流动负债				
负债合计	10,094,418.44		5,127,498.55	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	114,012,983.19	33,154,819.14	66,783,184.68	
按持股比例计算的净资产份额	55,871,055.39	15,000,485.19	50,713,616.49	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	55,871,055.39	15,000,485.19	50,713,616.49	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	43,190,119.83		3,845,820.54	
财务费用	-283,636.06	-4,819.14	-3,707.37	
所得税费用	1,133,197.12			
净利润	10,525,385.51	-4,819.14	-1,372,415.32	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	10,525,385.51	-4,819.14	-1,372,415.32	
本期收到的来自合营企业的股利				

3. 重要联营企业的主要财务信息

	期末数 / 本期数		期初数 / 上年数	
	宁国金鼎田仆产业投资基金(合并)	武汉钧恒科技有限公司(合并)	宁国金鼎田仆产业投资基金(合并)	武汉钧恒科技有限公司(合并)
流动资产	108,554,274.96	64,767,500.21		
其中：现金和现金等价物	22,024,284.46	10,292,685.48		
非流动资产	56,043,427.04	6,276,898.86		
资产合计	164,597,702.00	71,044,399.07		
流动负债	93,106,386.36	10,209,239.68		
非流动负债				
负债合计	93,106,386.36	10,209,239.68		
少数股东权益		571,450.90		
归属于母公司股东权益	71,491,315.64	60,263,708.49		
按持股比例计算的净资产份额	73,005,686.77	62,306,885.91		
调整事项				
—商誉				
—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	73,005,686.77	62,306,885.91		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用	-275,834.78	82,688.36		
所得税费用				
净利润	-3,008,684.36	4,503,454.43		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,008,684.36	4,503,454.43		
本期收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、香港、泰国、印度、巴西等地，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、港币、欧元结算，境外经营公司以美元、港币、泰铢、印度卢比、雷亚尔等结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、泰铢、雷亚尔、印度卢比等）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（五十八）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、港币、泰铢、雷亚尔、印度卢比计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（五十八）“外币货币性项目”。

2. 本公司管理层认为不存在利率、其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

(四) 流动风险

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

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 55.88%(2016 年 12 月 31 日：44.27%)。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的最终控制方为黄昌华，黄昌华直接持有本公司 34.12%的股份，并通过深圳市前海欣诺投资合伙企业(有限合伙)持有本公司 0.35%股份，合计持有公司 34.47%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(三)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
深圳昊天龙邦复合材料有限公司	持有本公司 5%以上股份股东控制的企业
辽宁中航信诺科技有限公司	联营企业中航信诺(营口)高新技术有限公司之子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	是否超过交易额度	上年数
深圳昊天龙邦复合材料有限公司	委托开发费	协议价	2,179,245.36	否	-
深圳昊天龙邦复合材料有限公司	原材料	协议价	433,661.54	否	541,638.46
辽宁中航信诺科技有限公司	原材料	协议价	189,997.93	否	
合 计			2,802,904.83		541,638.46

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
深圳昊天龙邦复合材料有限公司	借款利息	协议价	139,413.03	118,107.95
辽宁中航信诺科技有限公司	销售货物	协议价	21,863.25	
合 计			161,276.28	118,107.95

2. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
深圳昊天龙邦复合材料有限公司	办公室	505,193.02	254,716.98

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	14	11
在本公司领取报酬人数	11	11
报酬总额(万元)	289.64	303.46

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁中航信诺科技有限公司	25,580.00	255.80		

2. 发放贷款及垫款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发放贷款及垫款	深圳昊天龙邦复合材料有限公司			5,000,000.00	50,000.00

3. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	深圳昊天龙邦复合材料有限公司	180,873.00	1,015,626.00
	辽宁中航信诺科技有限公司	189,997.93	

十、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付基本情况

1. 2017年01月04日，公司召开第二届董事会2017年第一次会议、第二届监事会2017年第一次会议审议并通过《关于回购注销部分股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司限制性股票激励对象吴江平先生因未满足公司绩效考核条件，同意将激

励对象吴江平先生已获授但尚未解锁的限制性股票 35,000 股全部进行回购注销，回购价格为 3.626 元/股。

2. 本公司于 2017 年 1 月 4 日召开第二届董事会 2017 年第一次会议审议并通过《关于公司限制性股票激励计划预留限制性股票第三个解锁期可解锁的议案》，董事会同意公司按照《限制性股票激励计划(草案)修订稿》的相关规定办理预留限制性股票第三个解锁期解锁相关事宜。本次符合解锁条件的激励对象共计 7 人，可申请解锁并上市流通的限制性股票数量为 175,000 股，占公司总股本的 0.03937%。

3. 本公司于 2017 年 8 月 18 日召开 2017 年第三次临时股东大会，逐项审议通过关于回购公司股份的相关议案，截至 2017 年 11 月 6 日，公司根据相关规定和回购条件，以集中竞价方式实施回购股份数量 100 万股，总金额 20,080,803 元(不含手续费)，回购股份占公司总股本的比例为 0.22%，最高成交价为 23.00 元/股，最低成交价为 18.90 元/股。成交均价为 20.08 元/股。该回购的股份拟用于 2018 年限制性股票激励计划，实施方案见十二、(二)“其他资产负债表日后事项说明”。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十一(二)3“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
赣州金信诺 电缆技术有 限公司	赣州农村商 业银行股份 有限公司	厂房	1,194.45	774.36	4,575.67	2018-10-30
赣州金信诺 电缆技术有 限公司	赣州农村商 业银行股份 有限公司	三期 1 栋厂 房	1,690.46	1,361.41		
赣州金信诺 电缆技术有 限公司	赣州农村商 业银行股份 有限公司	三期 2 栋厂 房	1,690.46	1,361.41		
赣州金信诺 电缆技术有 限公司	赣州农村商 业银行股份 有限公司	二期员工宿 舍	1,811.61	1,537.57		
赣州金信诺 电缆技术有 限公司	赣州农村商 业银行股份 有限公司	赣市开 国 用(2009)第 103 号土地 使用权	741.75	616.95		

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
赣州金信诺 电缆技术有 限公司	赣州农村商 业银行股份 有限公司	赣市开 国 用(2010)第 130 号	715.47	614.11		
赣州金信诺 电缆技术有 限公司	赣州农村商 业银行股份 有限公司	赣市开 国 用(2013)第 55 号	660.35	583.31		

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
本公司	中国建设银 行深圳罗湖 支行	质押除华为及下属 子公司的所有应收 账款	9,000.00	9,000.00	9,000.00	2018-5-21
本公司	中国建设银 行深圳罗湖 支行	质押除华为及下属 子公司的所有应收 账款	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2018-7-9
本公司	中国建设银 行深圳罗湖 支行	质押除华为及下属 子公司的所有应收 账款	1,500.00	1,500.00	1,500.00	2018-12-11
本公司	华润深国投 信托有限公 司	质押除华为及下属 子公司的所有应收 账款	8,000.00	8,000.00	8,000.00	2018-4-25
本公司	华润深国投 信托有限公 司	质押除华为及下属 子公司的所有应收 账款	9,200.00	9,200.00	9,200.00	2018-7-3
本公司	招商银行深 圳高新园支 行	本公司持有的常州 金信诺凤市通信设 备有限公司的 51% 股权	3,650.00	3,650.00	2,450.00	2018-3-13
本公司	中国银行深 圳南山支行	1、截止本合同签署 之日，本公司因对 华为技术有限公司 销售货物及提供服 务已经产生的所有 应收账款；2、自本 合同签署之日起至 本合同所担保的主 债权结清之日，因 对华为技术有限公司 销售货物及提供服 务已经产生的所有 应收账款。	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2018-6-28
本公司	中国银行深 圳南山支行	1、截止本合同签署 之日，本公司因对 华为技术有限公司 销售货物及提供服 务已经产生的所有 应收账款；3、自本 合同签署之日起至 本合同所担保的主 债权结清之日，因 对华为技术有限公司 销售货物及提供服 务已经产生的所有 应收账款。	8,000.00	8,000.00	8,000.00	2018-7-5

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余 额	借款到期日
本公司	中国银行深圳南山支行	1、截止本合同签署之日，本公司因对华为技术有限公司销售货物及提供服务已经产生的所有应收账款；4、自本合同签署之日起至本合同所担保的主债权结清之日，因对华为技术有限公司销售货物及提供服务已经产生的所有应收账款。	4,000.00	4,000.00	4,000.00	2018-8-21
常州金信诺凤市通讯设备有限公司	招商银行股份有限公司深圳高新区支行	2017年1月1日至2020年12月31日销售商品产生的所有应收账款	10,892.00	10,892.00	2,500.00	2018-6-14
赣州金信诺电缆技术有限公司	招商银行股份有限公司深圳高新区支行	2017年1月1日至2020年12月31日销售商品产生的所有应收账款			4,500.00	2018-6-14
金信诺光纤光缆(赣州)有限公司	招商银行股份有限公司深圳高新区支行	2017年1月1日至2020年12月31日销售商品产生的所有应收账款			2,000.00	2018-6-14
东莞金信诺电子有限公司	招商银行股份有限公司深圳高新区支行	2017年1月1日至2020年12月31日销售商品产生的所有应收账款			800.00	2018-6-14
东莞金信诺电子有限公司	中国银行大朗支行	定期存单	150.00	150.00	760.00	2018-6-28
陕西金信诺电子科技有限公司	招商银行股份有限公司深圳高新区支行	2017年1月1日至2020年12月31日销售商品产生的所有应收账款			200.00	2018-6-14
金诺(天津)商业保理有限公司	东莞银行深圳分行	应收保理款	8,000.00	8,000.00	5,000.00	2018-9-28
金诺(深圳)商业保理有限公司	东莞银行深圳分行	定期存款	3,800.00	3,800.00	3,700.00	2018-10-24
金诺(深圳)商业保理有限公司	东莞银行深圳分行	定期存款	2,400.00	2,400.00	2,300.00	2018-10-30
小 计			72,692.00	72,692.00	68,010.00	

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1)本公司于2017年10月1日与深圳市嘉誉业产业运营有限公司签订租赁合同，租

用其位于深圳市龙岗区坪地街道高桥社区教育北路 82 号的厂房：其中 1#2#厂房、宿舍(2-7 楼)、办公楼(2-5 楼)，合计面积 30,800.00 平方米，周转仓面积 2,174.00 平方米，租赁面积共计 32,974.00 平方米，租赁期自 2017 年 10 月 1 日至 2018 年 5 月 31 日，规定的租金为每月每平方米 26.00 元(含税)。

(2) 本公司于 2017 年 12 月 22 日与深圳湾科技发展有限公司签订租赁合同，租用其母公司深圳市投资控股有限公司位于深圳市南山区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 B 座 23-27 层 01-06 号房用于办公，租赁面积共计 10,853.83 平方米。合同约定租赁期自 2017 年 12 月 22 日至 2020 年 12 月 21 日，其中免租期自 2020 年 9 月 22 日至 2020 年 12 月 21 日，共计 91 日，上述免租期只有在本公司完整履行完毕本合同租期时才完整享有。2017 年月租金为 1,356,195.01 元，租赁期间租金标准从签订合同后的每年 1 月 1 日起逐年递增 5%

(3) 本公司于 2016 年 4 月 22 日与深圳高新区开发建设公司签订租赁合同，租用其位于深圳市南山区科技中二路深圳软件园 9#楼 302 房产，租赁面积共计 782.97 平方米。租赁期自 2016 年 4 月 22 日至 2019 年 4 月 21 日，月租金每平方米 56.72 元，每一年度的 4 月 22 日起逐年递增 5%。

(4) 本公司之子公司常州安泰诺特种印制板有限公司与常州市维邦纺织有限公司签订租赁合同，租赁期限自 2017 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，其中租赁标准厂房 27,982.22 平方米，每平米 140 元/年；租赁彩钢瓦简易房 2,218.80 平方米，每平米 63 元/年，按实际测量面积结算。

(5) 本公司之子公司东莞金信诺电子有限公司于 1998 年与东莞市大朗镇下属公司签订一份土地使用权转让合同，购入一块土地，土地面积 33,310.9 平方米(厂房用地)，合同约定的使用年限是 1998 年至 2048 年，土地使用权转让费由两部分组成：①一次性收取土地转让金 666,670.00 元；②从 1999 年 5 月 1 日起开始收取土地综合使用费，土地每平方米每月收取人民币 1.55 元，并以六年为一周期，每周期递增 8%，(第一年需要缴纳 61 万，以后每 6 年递增 8%)。

(二) 或有事项

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

(1) 本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本附注九(二)“关联交易情况”之说明。

(2) 本公司为非关联方提供的担保事项

1) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司为非关联方提供保证担保的情况(单位：万元)：

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
金诺(深圳)商业保理有限公司	深圳市天益智网科技有限公司	华夏银行股份有限公司深圳南山支行	1,100.00	2018-12-14	
金诺(深圳)商业保理有限公司	深圳市捷视飞通科技股份有限公司	华夏银行股份有限公司深圳南山支行	1,000.00	2018-9-21	
小 计			2,100.00		

2) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无为非关联方提供财产抵押。

3) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无为非关联方提供财产质押。

3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
赣州金信诺电缆技术有限公司	本公司	中国民生银行深圳分行	5,000.00	2018-6-13	
赣州金信诺电缆技术有限公司	本公司	中国民生银行深圳分行	5,000.00	2018-8-10	
赣州金信诺电缆技术有限公司	本公司	中国民生银行深圳分行	7,000.00	2018-10-19	
赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司	本公司	交通银行深圳华强支行	5,000.00	2018-9-12	
赣州金信诺电缆技术有限公司	本公司	上海浦东发展银行深圳分行	4,000.00	2018-9-20	
赣州金信诺电缆技术有限公司	本公司	上海浦东发展银行深圳分行	8,000.00	2018-9-30	
赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司	本公司	中国银行深圳南山支行	2,000.00	2018-6-28	注 1
赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司	本公司	中国银行深圳南山支行	8,000.00	2018-7-5	注 1
赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司	本公司	中国银行深圳南山支行	4,000.00	2018-8-21	注 1

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
公司					
赣州金信诺电缆技术有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司	本公司	平安银行深圳分行	3,000.00	2018-1-19	
赣州金信诺电缆技术有限公司	本公司	中国光大银行深圳熙龙湾支行	5,000.00	2018-1-11	
赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司	本公司	中信银行深圳分行	7,000.00	2018-11-24	
赣州金信诺电缆技术有限公司	本公司	江苏银行深圳分行	8,000.00	2018-9-13	
赣州金信诺电缆技术有限公司	本公司	江苏银行深圳分行	5,000.00	2018-11-2	
赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司	本公司	中国农业银行深圳田贝支行	9,000.00	2018-12-21	
本公司	常州金信诺凤市通信设备有限公司	江苏银行大学城支行	500.00	2018-9-18	
本公司	常州金信诺凤市通信设备有限公司	江苏银行大学城支行	2,000.00	2018-11-8	
本公司	常州金信诺凤市通信设备有限公司	中国银行常州武进高新区支行	1,500.00	2018-9-3	
本公司	常州金信诺凤市通信设备有限公司	中国银行常州武进高新区支行	1,500.00	2018-9-5	
本公司	常州金信诺凤市通信设备有限公司	中国农业银行南夏墅支行	500.00	2018-11-6	
本公司	常州金信诺凤市通信设备有限公司	中国农业银行南夏墅支行	500.00	2018-11-6	
本公司	常州安泰诺特种印制板有限公司	中国银行武进高新区支行	3,500.00	2018-12-21	
本公司	赣州金信诺电缆技术有限公司	赣州农村商业银行	500.00	2018-7-16	注 2
本公司	赣州金信诺电缆技术有限公司	赣州农村商业银行	248.67	2018-8-6	注 2
本公司	赣州金信诺电缆技术有限公司	赣州农村商业银行	971.00	2018-9-17	注 2
本公司	赣州金信诺电缆技术有限公司	赣州农村商业银行	1,560.00	2018-10-11	注 2
本公司	赣州金信诺电缆技术有限公司	赣州农村商业银行	1,296.00	2018-10-30	注 2
本公司	东莞金信诺电子有限公司	中国银行东莞大朗支行	760.00	2018-6-29	
本公司	金诺(天津)商业保理有限公司	东莞银行深圳分行	3,000.00	2018-10-26	
本公司	金诺(天津)商业保理有限公司	东莞银行深圳分行	5,000.00	2018-9-28	注 3

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
小 计			108,335.67		

注 1: 该笔借款除由赣州金信诺电缆技术有限公司、常州金信诺凤市通信设备有限公司、常州安泰诺特种印制板有限公司进行保证担保外, 本公司还对除华为技术有限公司及下属子公司以外的应收款进行质押担保。

注 2: 该笔借款除由深圳金信诺高新技术股份有限公司进行保证担保外, 赣州金信诺电缆技术有限公司还以自身厂房及土建进行抵押担保。

注 3: 该笔借款除由深圳金信诺高新技术股份有限公司进行保证担保外, 金诺(天津)商业保理有限公司还以自身应收保理款进行质押担保。

十二、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2018年3月29日公司第三届董事会2018年第四次会议审议通过2017年度利润分配预案, 以报告期末总股本444,464,488股为基数, 向全体股东每10股派发现金股利0.6元(含税), 共计26,667,869.28元; 同时, 以资本公积金向全体股东每10股转增3股, 共计转增133,339,346股, 转增后公司总股本增加至577,803,834股。以上股利分配预案尚须提交2017年度公司股东大会审议通过后方可实施。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 2018年1月8日, 本公司发布了2017年第三届董事会2017年第十二次会议审议结果, 会议通过了《关于拟使用自有资金成立合资公司的议案》。公司拟使用自有资金30,000万元人民币与赣州和光通信技术合伙企业(有限合伙)共同成立合资公司赣州讯飞腾传导技术有限公司。

2. 2018年1月15日, 本公司之控股股东、实际控制人黄昌华先生及公司持股5%以上股东张田女士分别将其持有的公司19,280,000股和250,000股股权质押给国泰君安证券股份有限公司。2018年1月17日, 黄昌华先生将其持有的公司3,510,000股股权质押给中信证券股份有限公司。

3. 本公司第三届董事会2018年第二次会议审议通过了《关于开展期货套期保值业务的议案》, 同意在2018年1月31日至2019年1月31日期间, 使用自有资金开展铜套期保值

业务。

4. 本公司于 2018 年 1 月 30 日召开第三届董事会 2018 年第二次会议，审议通过了《关于增加募集资金投资项目实施主体及实施地点的议案》。同意公司将全资子公司信丰金信诺高新技术有限公司增加为“年产 45 万平方米印制电路板项目”的实施主体。拟用募集资金向全资子公司信丰金信诺高新技术有限公司增资 5000 万元，本次增资后信丰金信诺的注册资本由 1000 万元增至 6000 万元。

5. 2018 年 2 月，本公司之控股股东、实际控制人黄昌华先生将其持有的公司 13,000,000 股股权质押给中信证券股份有限公司，持股 5%以上股东张田女士将其持有的公司 2,300,000 股股权质押给国泰君安证券股份有限公司，张田女士之配偶肖东华先生将其持有的公司 200,000 股股权质押给中信证券股份有限公司，副董事长郑军先生将其持有的公司 3,000,000 股股权质押给中信证券股份有限公司，将其持有的公司 401,400 股股权质押给中银国际证券有限责任公司。

6. 2018 年 2 月 27 日，本公司召开第三届董事会 2018 年第三次会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》，确定 2018 年 2 月 27 日为授予日，向激励对象授予 800,000 股限制性股票，授予价格为 7.63 元/股。限售期分别为自激励对象获授的限制性股票上市之日起 12 个月、24 个月、36 个月。在限售期内，激励对象根据本激励计划持有的标的股票将被锁定且不得以任何形式转让、用于担保或偿还债务。

7. 2018 年 3 月 1 日，本公司公布公告，全资子公司陕西金信诺电子技术有限公司于近日收到了陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201761000938，发证时间为 2017 年 12 月 4 日，有效期三年，陕西金信诺电子技术有限公司自获得高新技术企业认定后三年内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

8. 2018 年 2 月 28 日，本公司之控股子公司金诺(天津)商业保理有限公司使用自有资金在广州南沙投资设立全资子公司金诺(广州)商业保理有限公司认缴资本为人民币 10,000 万元。金诺(广州)商业保理有限公司已完成工商注册登记手续，并已取得广州南沙经济技术开发区行政审批局颁发的《营业执照》，但还未完成出资及后续其他相关登记手续，尚未开始正常营业。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 租赁

1. 融资租赁

(1) 融资租入

1) 未确认融资费用

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊数
水平化锡线设备	29,719.08	148,623.80	118,904.72
车辆	9,981.54		6,021.99
合计	39,700.62	148,623.80	124,926.71

2) 其他融资租赁信息

融资租入固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(十四)2“融资租赁租入的固定资产”之说明。

3) 以后年度将支付的最低租赁付款额详见本附注十一(一)2“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

2. 经营租赁

(1) 经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注十一(一)3“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 12 月 31 日；本期系指 2017 年度，上年系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	857,381,254.02	100.00	16,588,510.06	1.93	840,792,743.96
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	857,381,254.02	100.00	16,588,510.06	1.93	840,792,743.96

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	660,482,296.86	100.00	21,346,598.92	3.23	639,135,697.94
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	660,482,296.86	100.00	21,346,598.92	3.23	639,135,697.94

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	409,478,503.19	4,094,785.03	1.00
1-2 年	16,062,439.00	1,606,243.90	10.00
2-3 年	1,338,726.67	401,618.00	30.00
3 年以上	10,485,863.13	10,485,863.13	100.00
小 计	437,365,531.99	16,588,510.06	

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	266,716,939.26		
信用期组合	153,298,782.77		
小 计	420,015,722.03		

3. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
应收账款坏账核销	1,157,382.71

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	151,316,584.47	注 1	17.65	
第二名	91,870,000.00	注 2	10.72	
第三名	67,919,746.12	1 年以内	7.92	679,197.46
第四名	59,987,447.00	1 年以内	7.00	
第五名	57,734,828.11	注 3	6.73	
小 计	428,828,605.70		50.02	679,197.46

注 1:1 年以内 80,095,460.84 元, 1-2 年 71,221,123.63 元;

注 2:1 年以内 63,250,000.00 元, 1-2 年 28,620,000.00 元;

注 3:1 年以内 33,320,364.74 元, 1-2 年 24,414,463.37 元。

5. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
集智信号国际有限公司	本公司子公司	151,316,584.47	17.65
金信诺高新技术(泰国)有限责任公司	本公司子公司	57,734,828.11	6.73
东莞金信诺电子有限公司	本公司子公司	17,970,404.39	2.10
金信诺科技(印度)有限责任公司	本公司子公司	14,742,066.72	1.72
常州金信诺凤市通信设备有限公司	本公司子公司	12,429,098.45	1.45
金信诺光纤光缆(赣州)有限公司	本公司子公司	9,119,941.71	1.06
陕西金信诺电子技术有限公司	本公司子公司	2,209,137.44	0.26
绵阳金信诺环通电子科技有限公司	本公司子公司	968,508.19	0.11
赣州金信诺电缆技术有限公司	本公司子公司	169,159.53	0.02
深圳金信诺光电技术有限公司	本公司子公司	56,436.00	0.01
常州安泰诺特种印制板有限公司	本公司子公司	774.25	0.00
小 计		266,716,939.26	31.11

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	384,414,986.71	99.77	226,095.52	0.06	384,188,891.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	900,000.00	0.23	900,000.00	100.00	
合 计	385,314,986.71	100.00	1,126,095.52	0.29	384,188,891.19

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	246,796,053.97	99.64	64,340.29	0.03	246,731,713.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	900,000.00	0.36	900,000.00	100.00	
合 计	247,696,053.97	100.00	964,340.29	0.39	246,731,713.68

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,464,723.34	144,647.23	1.00
1-2 年	113,457.88	11,345.79	10.00
2-3 年	233,675.00	70,102.50	30.00
小 计	14,811,856.22	226,095.52	

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	358,589,128.90		
押金保证金、员工借款、代扣代缴款组合	11,014,001.59		
小 计	369,603,130.49		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
深圳市总商会	900,000.00	900,000.00	100.00	互保金仅在公司关闭时退回

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,411,956.09	1,383,456.99
押金及保证金	10,161,589.31	5,821,306.80
应收退税款	12,399,900.13	1,991,994.45
员工借款、代扣代缴款组合	1,752,412.28	2,131,166.73
关联方往来	358,589,128.90	236,368,129.00
合 计	385,314,986.71	247,696,053.97

4. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金诺(天津)保理有限公司	往来款	145,302,017.79	1 年以内	37.71	
金信诺光纤光缆(赣州)有限公司	往来款	38,000,000.00	1 年以内	9.86	
赣州金信诺电缆技术有限公司	往来款	36,185,549.60	2-3 年	9.39	
金诺(深圳)商业保理有限公司	往来款	36,000,000.00	注 1	9.34	
长沙金讯诺通信设备有限公司	往来款	35,676,810.00	1 年以内	9.26	
小 计		291,164,377.39		75.56	

5. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
金信诺光纤光缆(赣州)有限公司	本公司之子公司	38,000,000.00	9.86
赣州金信诺电缆技术有限公司	本公司之子公司	36,185,549.60	9.39
东莞金信诺电子有限公司	本公司之子公司	30,478,724.94	7.91
长沙金信诺防务技术有限公司	本公司之子公司	30,000,000.00	7.79
金信诺高新技术(泰国)有限责任公司	本公司之子公司	5,583,573.81	1.45
绵阳金信诺环通电子科技有限公司	本公司之子公司	1,081,966.12	0.28
金诺(天津)保理有限公司	本公司之子公司	145,302,017.79	37.71
金诺(深圳)商业保理有限公司	本公司之子公司	36,000,000.00	9.34

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
长沙金讯诺通信设备有限公司	本公司之子公司	35,676,810.00	9.26
深圳金信诺光电技术有限公司	本公司之子公司	75,939.44	0.02
江苏金讯诺实业投资有限公司	本公司之子公司	100,000.00	0.03
金信诺科技(印度)有限责任公司	本公司之子公司	104,547.20	0.03
小 计		358,589,128.90	93.07

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,098,850,358.04		1,098,850,358.04	743,038,058.04		743,038,058.04
对联营、合营企业投资	206,824,275.04		206,824,275.04	50,713,616.49		50,713,616.49
合 计	1,305,674,633.08		1,305,674,633.08	793,751,674.53		793,751,674.53

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赣州金信诺电缆技术有限公司	77,563,394.61			77,563,394.61		
常州金信诺凤市通信设备有限公司	204,921,705.02			204,921,705.02		
金信诺高新技术巴西有限公司	9,059,787.20			9,059,787.20		
金信诺科技(印度)有限责任公司	6,675,094.00			6,675,094.00		
金信诺(天津)保理有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
金信诺高新技术(泰国)有限责任公司	2,023,969.01			2,023,969.01		
金信诺光纤光缆(赣州)有限公司	15,669,534.90	6,362,300.00		22,031,834.90		
金信诺(香港)国际有限公司	7,873.30			7,873.30		
东莞金信诺电子有限公司	98,000,000.00			98,000,000.00		
陕西金信诺电子技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绵阳金信诺环通电子技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
长沙金信诺防务技术有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
PC Specialties-China, LLC	110,600,000.00			110,600,000.00		
常州安泰诺特种印制板有限公司	85,516,700.00	132,000,000.00		217,516,700.00		
深圳金信诺光电技术有限公司		7,200,000.00	1,000,000.00	6,200,000.00		
信丰金信诺高新技术有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
长沙金讯诺通信设备有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
江苏万邦微电子有限公司		191,250,000.00		191,250,000.00		
小 计	743,038,058.04	356,812,300.00	1,000,000.00	1,098,850,358.04		

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业						
1) 中航信诺(营口)高新技术有限公司	51,386,100.00	50,713,616.49			5,157,438.90	
2) 赣州无剑钰镰投资合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00		15,000,000.00		485.19	
(2) 联营企业						
1) 赣州无剑投资管理有限公司	765,000.00		765,000.00		-354,588.02	
2) 宁国金鼎田仆产业投资基金	74,500,000.00		74,500,000.00		-1,494,313.23	
3) 北京无剑智信科技有限公司	340,000.00		340,000.00		-110,250.20	
4) 武汉钧恒科技有限公司	61,275,000.00		61,275,000.00		1,031,885.91	
合 计	203,266,100.00	50,713,616.49	151,880,000.00		4,230,658.55	

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	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		
(1) 合营企业						

被投资单位名称	本期变动				期末余额	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		
1) 中航信诺(营口)高新技术有限公司					55,871,055.39	
2) 赣州无剑钰镰投资合伙企业(有限合伙)					15,000,485.19	
(2) 联营企业						
1) 赣州无剑投资管理有限公司					410,411.98	
2) 宁国金鼎田仆产业投资基金					73,005,686.77	
3) 北京无剑智信科技有限公司					229,749.80	
4) 武汉钧恒科技有限公司					62,306,885.91	
合 计					206,824,275.04	

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,180,988,125.73	993,706,817.01	1,090,515,522.47	856,030,946.54
其他业务	17,640,308.07	3,278,726.47	10,931,791.75	3,493,942.13
合 计	1,198,628,433.80	996,985,543.48	1,101,447,314.22	859,524,888.67

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
通信设备	1,180,988,125.73	993,706,817.01	1,090,515,522.47	856,030,946.54

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
通信电缆及光纤光缆	827,623,323.41	709,714,693.82	719,980,359.92	547,701,650.44

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
通信组件	283,078,729.04	222,296,340.05	336,635,352.32	278,425,721.49
连接器系列	70,286,073.28	61,695,783.14	33,899,810.23	29,903,574.61
小 计	1,180,988,125.73	993,706,817.01	1,090,515,522.47	856,030,946.54

4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	893,902,598.93	744,400,289.59	853,215,315.28	663,272,213.82
外销	287,085,526.80	249,306,527.42	237,300,207.19	192,758,732.72
小 计	1,180,988,125.73	993,706,817.01	1,090,515,522.47	856,030,946.54

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	207,311,042.44	17.30
第二名	145,868,890.56	12.17
第三名	101,317,851.59	8.45
第四名	77,154,940.22	6.44
第五名	63,010,256.41	5.26
小 计	594,662,981.22	49.62

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	65,858,146.23	
权益法核算的长期股权投资收益	4,230,658.55	-672,483.51
合 计	70,088,804.78	-672,483.51

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-2,374,205.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	26,059,239.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	313,599.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	777,732.37	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,139,972.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-677,831.28	
小 计	20,958,560.78	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,248,416.38	
非经常性损益净额	19,710,144.40	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	18,332,788.30	
归属于少数股东的非经常性损益	1,377,356.10	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.81	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.99	0.25	0.25

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	130,123,526.79
非经常性损益	2	18,332,788.30
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	111,790,738.49
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	2,177,200,620.10
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	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
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	7	64,533,276.05
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	[注2]

项 目	序号	本期数
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	27,121,834.01
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	[注3]
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注1]	2,240,899,199.85
加权平均净资产收益率	13=1/12	5.81%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	4.99%

[注1] $12 = 4 + 1 \times 0.5 + 5 \times 6 / 11 - 7 \times 8 / 11 + 9 \times 10 / 11$

[注2] 本年现金分红44,446,448.80元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为7个月；本年公司根据相关规定和回购条件，以集中竞价方式实施回购股份数量30万股，导致净资产减少6,673,533.46元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为3个月；本年公司根据相关规定和回购条件，以集中竞价方式实施回购股份数量70万股，导致净资产减少13,413,293.79元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为1个月。

[注3] 本年解禁限制性股票634,550.00元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为11个月；本年金诺(天津)商业保理有限公司少数股东增资增加资本公积49,885,957.16元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为11个月；本年金诺(天津)商业保理有限公司股权激励增加资本公积2,754,948.98元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为11个月；本年金信诺光纤光缆(赣州)有限公司少数股东撤资增加资本公积1,519,050.93元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为3个月；本年本公司收购金信诺光纤光缆(赣州)有限公司少数股东股权，增加资本公积182,893.51元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为2个月；本年本公司收购常州安泰诺特种印制板有限公司少数股东股权减少资本公积27,064,123.13元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为9个月；本年本公司收购深圳金信诺光电技术有限公司少数股东股权减少资本公积90,822.02元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为4个月；年外币报表折算差异-882,265.46元，增减净资产次月起至报告期期末的累计月数为6个月。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	130,123,526.79
非经常性损益	2	18,332,788.30
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	111,790,738.49
期初股份总数	4	444,289,488.00

项 目	序号	本期数
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因股权激励解锁增加股份数	8	175,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	9	11
报告期因回购等减少股份数	10	1,000,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	11	[注 2]
报告期缩股数	12	
报告期月份数	13	12
发行在外的普通股加权平均数	14[注 1]	444,316,571.33
基本每股收益	15=1/14	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	16=3/14	0.25

[注 1] $14=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$

[注 2] 本年回购股数 30,000 股，增减股数次月起至报告期期末的累计月数为 3 个月；本年回购股数 70,000 股，增减股数次月起至报告期期末的累计月数为 1 个月。

(3) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	130,123,526.79
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	2	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	130,123,526.79
非经常性损益	4	18,393,846.27
稀释后扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	5=3-4	111,729,680.52
发行在外的普通股加权平均数	6	444,316,571.33
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	7	133,333.33
稀释后发行在外的普通股加权平均数	8=6+7	444,449,904.67
稀释每股收益	9=5/8	0.29
扣除非经常损益稀释每股收益	10=5/8	0.25

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应收票据	增加 70.65%	主要系子公司使用票据池业务，直接背书给供应商的票据减少所致。
应收账款	增加 36.57%	主要系本报告期运营商及防务军工领域客户收入大幅增加所致。
预付款项	增加 307.60%	主要系本报告期控股子公司一金信诺光纤光缆(赣州)有限公司因市场原材料紧张预付货款增加所致。
应收利息	增加 838.21%	主要系本报告期募集资金协定存款利息增加所致。
其他应收款	增加 454.64%	主要系本报告期股权转让款增加所致。
存货	增加 58.00%	主要系本报告期由于年底备货、备料使得存货增加。
其他流动资产	增加 177.23%	主要系待抵扣的进项税增加所致。
发放贷款及垫款	增加 103.93%	主要系理财保理业务增加所致。
可供出售金融资产	增加 46.39%	主要系对外投资增加所致。
长期股权投资	增加 307.83%	主要系对联营企业投资增加所致。
在建工程	增加 740.37%	主要系子公司新厂房修建增加所致。
无形资产	增加 61.59%	主要系子公司购入土地所致。
开发支出	增加 48.80%	主要系增加开发投入所致。
商誉	增加 95.75%	主要系非同一控制下企业合并并购子公司所致。
长期待摊费用	增加 122.83%	主要系增加厂房修建支出所致。
其他非流动资产	增加 173.57%	主要系本报告期预付工程款及设备款增加所致。
短期借款	增加 113.54%	主要系本期借款需求增加用来补充流动资金所致。
应付账款	增加 32.35%	主要系本期期末应付账款增加且未到结算期所致。
预收款项	增加 140.23%	主要系本期控股子公司金诺(天津)商业保理有限公司预收利息增加所致。
应付利息	增加 197.74%	主要系本期借款增加所致。
长期应付款	增加 913.76%	主要系本期控股子公司金诺(天津)商业保理有限公司资管计划增加所致。
递延收益	增加 62.37%	主要系本期收到的与资产相关政府补助增加所致。
库存股	增加 2,537.94%	主要系本期回购 100 万股库存股增加所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
税金及附加	减少 39.62%	主要系 2017 年营改增，减少了营业税及其附加税对税金及附加科目的影响。

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
财务费用	增加 325.21%	1、资金需求增加导致短期借款增加相应的利息支出增加；2、持有外币资金较多、汇率波动较大。
投资收益	增加 225.10%	主要系对联营企业投资增加所致。
资产处置收益	减少 71.70%	主要系本期出售固定资产较上期减少所致。
营业外支出	增加 632.91%	主要系本期处置报废的规定资产，对外捐赠支出增加所致。

深圳金信诺高新技术股份有限公司

2018 年 3 月 29 日