

四川汇源光通信股份有限公司

中兴财光华审会字（2019）第 327025 号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-92

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第327025号

四川汇源光通信股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川汇源光通信股份有限公司（以下简称汇源通信公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了汇源通信公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及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，我们独立于汇源通信公司，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

相关信息披露详见附注三、22、附注五、30及附注十三、4。

汇源通信公司 2018 年度营业收入为 42,670.73 万元，为汇源通信公司合并利润表重要组成项目，其中产品销售收入占营业收入的 47.50%，建造合同收入占营业收入的 52.50%，营业收入是汇源通信公司关键业绩指标之一，从而存在管理层操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。

(1) 汇源通信公司营业收入比 2017 年度的 39,033.41 万元增加 3,637.32 万元，涨幅 9.32%，同时营业收入的真实性和完整性，会对汇源通信公司经营成果产生很大影响。

(2) 在建造合同的结果能够可靠估计时，汇源通信公司采用完工百分比法确认建造合同收入，合同完工进度根据汇源通信公司与客户确认的完工进度证明确定。根据完工百分比法确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，管理层需要对建造合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定完工进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订。

因此，我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的审计程序包括但不限于：

产品销售收入：

(1) 通过审阅销售合同和与管理层的访谈，了解和评估了汇源通信公司的收入确认政策。

(2) 对产品销售收入相关内部控制的设计与执行进行测试和评估；复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用。

(3) 对产品收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；判断销售收入和毛利变动的合理性。

(4) 执行细节测试，抽样检查存货收发记录、客户确认的结算单等外部证据，检查收款记录，对期末应收账款进行函证，审计已确认销售收入的真实性。

(5) 对资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对存货出库单、运输单、客户验收单等文件，审计销售收入确认的完整性等。

建造合同收入：

(1) 了解项目管理流程,评估和测试了与建造合同预算管理、成本归集、完工进度等与建造合同收入确认相关的关键内部控制的设计和执行。

(2) 针对完工百分比法的应用进行了抽样测试,核对至相关业务合同中主要条款和客户确认的完工进度证明等支持性文件,检查相关阶段的合同约定收款情况,测试了收入确认金额及期间,分析其是否已根据完工进度在资产负债表日准确确认;取得建造合同的预计总成本明细表,并复核其合理性。选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试。

(3) 选取建造合同样本,对工程形象进度进行现场查看,与工程管理部门讨论工程的完工程度,并与账面记录进行比较,对异常偏差执行进一步的检查程序。

(4) 结合应收账款函证程序,检查已确认收入的真实性。

二、政府补助

1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、23及附注五、24、37、40、48

汇源通信公司 2018 年度收到的政府补助金额为 1,013.94 万元,连同期初结余的政府补助计入本期损益的金额为人民 667.56 万元。政府补助的真实性以及补助性质认定会对汇源通信公司经营成果产生很大影响。

因此,我们将政府补助收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对政府补助收入确认相关的上述关键审计事项执行的审计程序包括但不限于:

(1) 检查政府拨款文件、收款凭证、银行流水记录等支持性文件。

(2) 根据项目拨款文件、结合款项用途、资金来源和资金性质,判断政府补助与资产相关,还是与收益相关。

(3) 对于与资产相关的政府补助项目,选取项目,重新计算当年分摊的金额,并与公司确认的金额进行比较;对于与收益相关的政府补助项目,选取项目,将实际已发生的费用与相关政府文件或通知里规定的用于补偿的项目描述进行核对,以评价是否满足确认为当期收益的条件。

(4) 查验公司项目申请文件、项目验收报告等，检查与政府补助相关文件的一致性。

四、其他信息

汇源通信公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括汇源通信公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

汇源通信公司管理层(以下简称管理层)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，管理层负责评估汇源通信公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汇源通信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇源通信公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汇源通信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汇源通信公司不能持续经营。

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

（6）就汇源通信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。

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

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



中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2019 年 04 月 08 日

资产负债表

编制单位：四川汇源光通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	112,084,792.88	40,496,282.28	131,500,178.58	73,307,298.21
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		-	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	262,865,768.51	196,500.42	204,798,661.04	223,878.43
预付款项	五、3	10,060,773.20	156,900.00	19,859,907.59	181,900.00
其他应收款	五、4	25,510,966.58	13,365,898.76	22,703,287.32	14,017,871.31
存货	五、5	95,154,348.93	-	93,613,354.62	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、6	456,426.22	-	364,372.81	-
流动资产合计		506,133,076.32	54,215,581.46	472,839,761.96	87,730,947.95
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、8	9,786,847.85	144,469,072.60	13,294,817.67	147,977,042.42
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、9	45,024,088.88	8,863,568.12	37,099,505.50	9,677,177.60
在建工程	五、10	1,601,676.21	-	3,745,184.47	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、11	22,239,443.41	6,285,936.65	20,178,997.16	6,465,534.89
开发支出	五、12	454,625.17	-	2,422,429.85	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、13	913,004.85	-	380,251.17	-
递延所得税资产	五、14	13,167,788.02	-	10,528,417.56	-
其他非流动资产	五、15	72,205.12	-	192,205.12	-
非流动资产合计		93,259,679.51	159,618,577.37	87,841,808.50	164,119,754.91
资产总计		599,392,755.83	213,834,158.83	560,681,570.46	251,850,702.86

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：四川汇源光通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、16	66,000,000.00	-	58,036,747.04	9,036,747.04
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		-	-	-	-
应付票据及应付账款	五、17	166,421,375.14	320,571.42	130,892,101.03	320,571.42
预收款项	五、18	9,584,449.56	323,531.64	9,416,304.36	323,531.64
应付职工薪酬	五、19	744,373.86	-	-	-
应交税费	五、20	12,245,548.15	-7,309.17	12,942,565.30	33,222.32
其他应付款	五、21	54,048,796.45	60,870,078.87	68,433,833.79	81,381,072.08
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	五、22	7,380,679.60	-	23,788.38	-
流动负债合计		316,425,222.76	61,506,872.76	279,745,339.90	91,095,144.50
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款	五、23	2,822,606.00	2,224,650.00	2,725,650.00	2,224,650.00
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、24	19,023,896.15	600,000.00	15,560,052.87	1,200,000.00
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		21,846,502.15	2,824,650.00	18,285,702.87	3,424,650.00
负债合计		338,271,724.91	64,331,522.76	298,031,042.77	94,519,794.50
股东权益：					
股本	五、25	193,440,000.00	193,440,000.00	193,440,000.00	193,440,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五、26	64,715,823.87	60,618,542.94	64,285,590.79	60,188,310.08
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、27	-1,431,656.81	-1,431,656.81	-1,339,694.47	-1,339,694.47
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、28	17,826,685.34	17,621,409.50	17,826,685.34	17,621,409.50
未分配利润	五、29	-39,798,380.04	-120,745,659.56	-36,901,397.25	-112,579,116.73
归属于母公司股东权益合计		234,752,472.16	149,502,636.07	237,311,184.41	157,330,908.36
少数股东权益		26,368,558.76	-	25,339,343.28	-
股东权益合计		261,121,030.92	149,502,636.07	262,650,527.69	157,330,908.36
负债和股东权益总计		599,392,755.83	213,834,158.83	560,681,570.46	251,850,702.86

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：四川汇源光通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、30	426,707,264.12	1,917,927.60	390,334,145.81	3,480,574.05
减：营业成本	五、30	334,380,232.92	777,374.28	303,808,589.71	949,462.96
税金及附加	五、31	2,827,865.09	500,426.71	3,190,615.68	472,198.87
销售费用	五、32	42,507,968.18	-	40,319,318.28	-
管理费用	五、33	26,405,161.10	6,062,738.73	29,458,595.68	6,246,567.09
研发费用	五、34	13,253,769.08	-	7,687,928.61	-
财务费用	五、35	4,242,883.27	-63,835.14	2,697,939.98	-415,008.84
其中：利息费用		5,664,969.13	1,266,520.55	3,989,554.65	873,712.33
利息收入		1,437,957.29	1,334,794.69	1,414,665.87	1,292,366.45
资产减值损失	五、36	8,491,745.86	-2,796.86	4,902,230.91	-689,950.55
加：其他收益	五、37	6,623,534.65	600,000.00	6,002,803.40	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-3,416,007.48	-3,416,007.48	-2,643,694.64	-2,741,904.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,416,007.48	-3,416,007.48	-2,741,904.23	-2,741,904.23
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
汇兑损益		-	-	391,664.49	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-13,914.83	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,208,750.04	-8,171,987.60	2,019,600.21	-5,214,599.71
加：营业外收入	五、40	91,811.05	5,444.77	670,762.79	-
减：营业外支出	五、41	91,408.21	-	323,796.79	18,256.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,208,347.20	-8,166,542.83	2,366,566.21	-5,232,856.27
减：所得税费用	五、42	-340,579.89	-	1,420,216.85	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,867,767.31	-8,166,542.83	946,349.36	-5,232,856.27
（一）按经营持续性分类		-	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,867,767.31	-8,166,542.83	946,349.36	-5,232,856.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类		-	-	-	-
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,896,982.79	-	814,913.97	-
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,029,215.48	-	131,435.39	-
五、其他综合收益的税后净额		-91,962.34	-91,962.34	470,368.69	470,368.69
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-91,962.34	-91,962.34	470,368.69	470,368.69
1. 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变动额		-	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-91,962.34	-91,962.34	470,368.69	470,368.69
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
（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	五、43	-91,962.34	-91,962.34	470,368.69	470,368.69
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		-1,959,729.65	-8,258,505.17	1,416,718.05	-4,762,487.58
归属于母公司股东的综合收益总额		-2,988,945.13	-	1,285,282.66	-
归属于少数股东的综合收益总额		1,029,215.48	-	131,435.39	-
七、每股收益		-	-	-	-
（一）基本每股收益		-0.015	-	0.004	-
（二）稀释每股收益		-0.015	-	0.004	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：四川汇源光通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
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		417,059,094.66		446,702,711.56	3,719,618.44
收到的税费返还				716,404.68	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44(1)	25,937,600.34	1,076,912.37	16,108,395.96	69,417.18
经营活动现金流入小计		442,996,695.00	1,076,912.37	463,527,512.20	3,789,035.62
购买商品、接受劳务支付的现金		298,162,873.26		365,639,273.80	69,918.83
支付给职工以及为职工支付的现金		48,306,929.79	2,852,483.28	49,936,886.99	3,001,191.62
支付的各项税费		19,207,265.02	632,532.85	20,304,392.40	961,436.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	81,276,644.25	11,589,658.03	55,956,160.51	5,041,238.19
经营活动现金流出小计		446,953,712.32	15,074,674.16	491,836,713.70	9,073,784.65
经营活动产生的现金流量净额		-3,957,017.32	-13,997,761.79	-28,309,201.50	-5,284,749.03
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				39,650,000.00	
取得投资收益收到的现金				98,209.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		504,222.63		65,961.17	961.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、44(3)	37,361,985.62	37,361,985.62	8,368,540.00	
投资活动现金流入小计		37,866,208.25	37,361,985.62	48,182,710.76	961.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,171,417.70		13,883,826.82	3,590.00
投资支付的现金				37,650,000.00	10,178,850.00
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	五、44(4)			4,772,400.00	
投资活动现金流出小计		9,171,417.70		56,306,226.82	10,182,440.00
投资活动产生的现金流量净额		28,694,790.55	37,361,985.62	-8,123,516.06	-10,181,478.83
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		108,000,000.00		108,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44(5)	23,590,000.00	15,000,000.00	15,074,422.71	10,178,850.00
筹资活动现金流入小计		131,590,000.00	15,000,000.00	123,074,422.71	20,178,850.00
偿还债务支付的现金		100,036,747.04	9,036,747.04	79,963,252.96	963,252.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,035,618.19	908,252.96	3,292,697.06	366,747.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44(6)	31,540,000.00	25,000,000.00	13,374,395.00	
筹资活动现金流出小计		135,612,365.23	34,945,000.00	96,630,345.02	1,330,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,022,365.23	-19,945,000.00	26,444,077.69	18,848,850.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4.11		-183,928.88	
五、现金及现金等价物净增加额		20,715,412.11	3,419,223.83	-10,172,568.75	3,382,622.14
加：期初现金及现金等价物余额		59,536,666.11	6,213,767.49	69,709,234.86	2,831,145.35
六、期末现金及现金等价物余额		80,252,078.22	9,632,991.32	59,536,666.11	6,213,767.49

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：四川元通光通信股份有限公司

项 目	2018年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先 股	其他										
一、上年期末余额	193,440,000.00	-	-	64,285,590.79	-	-1,339,694.47	-	17,826,665.34	-36,901,397.25	-	237,311,184.41	262,650,527.69	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	193,440,000.00	-	-	64,285,590.79	-	-1,339,694.47	-	17,826,665.34	-36,901,397.25	-	237,311,184.41	262,650,527.69	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	430,232.88	-	-91,962.34	-	-	-2,896,982.79	-	-2,558,712.25	-1,529,496.77	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-91,962.34	-	-	-2,896,982.79	-	-2,988,946.13	-1,959,729.65	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	430,232.88	-	-	-	-	-	-	430,232.88	430,232.88	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	430,232.88	-	-	-	-	-	-	430,232.88	430,232.88	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	193,440,000.00	-	-	64,715,823.67	-	-1,431,656.81	-	17,826,665.34	-39,798,380.04	-	234,752,472.16	261,121,030.92	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：四川汇源光通信股份有限公司

项 目	2017年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	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	未分配利润	其他	小计				
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	193,440,000.00	-	-	63,850,590.79	-	-1,570,063.18	-	17,826,685.34	-37,716,311.22	-	-	235,590,901.75	25,207,907.89	260,798,809.64	
如：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	193,440,000.00	-	-	63,850,590.79	-	-1,570,063.18	-	17,826,685.34	-37,716,311.22	-	-	235,590,901.75	25,207,907.89	260,798,809.64	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				435,000.00	-	470,368.69	-	-	814,913.97	-	-	1,720,282.66	131,435.39	1,851,718.05	
（一）综合收益总额						470,368.69	-	-	814,913.97	-	-	1,285,282.66	131,435.39	1,416,718.05	
（二）股东投入和减少资本				435,000.00	-	-	-	-	-	-	-	435,000.00	-	435,000.00	
1. 股东投入的普通股						-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本						-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额						-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他				435,000.00	-	-	-	-	-	-	-	435,000.00	-	435,000.00	
（三）利润分配						-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积						-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配						-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他						-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转						-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本						-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本						-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损						-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他						-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备						-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取						-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用						-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他						-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	193,440,000.00	-	-	64,285,590.79	-	-1,339,694.47	-	17,826,685.34	-36,901,397.25	-	-	237,311,184.41	25,339,343.28	262,650,527.69	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：四川汇源光通信股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	193,440,000.00	-	-	-	-	-1,510,063.16	-	17,621,409.50	-107,346,260.46	-	161,558,395.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	193,440,000.00	-	-	-	-	-1,510,063.16	-	17,621,409.50	-107,346,260.46	-	161,558,395.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	470,368.69	-	-	-5,232,856.27	-	-4,327,487.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	470,368.69	-	-	-5,232,856.27	-	-4,327,487.58
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	193,440,000.00	-	-	-	-	-1,339,694.47	-	17,621,409.50	-112,579,116.73	-	157,330,908.36

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

四川汇源光通信股份有限公司（以下简称本公司或公司）系经四川省经济体制改革委员会川体改（1988）第 46 号文批准，由四川省长江集团有限公司发起设立，于 1988 年 6 月 26 日在四川省工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有注册号为 91510000201811723W 的法人营业执照，注册资本 193,440,000.00 元，股份总数 193,440,000 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份 A 股 193,440,000 股。公司股票已于 1995 年 12 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。股票代码：000586。

本公司属其他通信服务业。

本公司的母公司为广州蕙富骐骥投资合伙企业（有限合伙）。

本财务报告业经公司 2019 年 04 月 08 日第十一届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将四川汇源光通信有限公司、四川汇源吉迅数码科技有限公司、四川汇源信息技术有限公司、四川汇源塑料光纤有限公司 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

本公司及各子公司主要从事：制造及销售电线、电缆、光缆、电工器材、通信设备；信息传输、计算机服务和软件业、通信工程设计、施工及网络维护、建筑智能化工程施工等。

子公司四川汇源吉迅数码科技有限公司营业期限为：2003-07-24 至 2023-07-23，本公司及其他子公司无固定经营期限。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部

于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司合并范围内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常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。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”（详见本附注三、13、（2）④）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。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。

7、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。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。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、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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；以及②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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。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；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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

的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）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：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 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：A. 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；B. 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

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

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。

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

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其摊余成本法确定，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。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，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计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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，本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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值

发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。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，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。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。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和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负债的条件与分类为交易性金融资产和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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

（6）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。

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

（7）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。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。

（8）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。

（9）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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 500 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项及列入无风险组合的款项外，公司将其他应收款项以账龄作为信用风险特征组合，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
无风险组合	合并范围内关联方往来

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账（除非出现明显减值迹象）

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假

定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、发出商品、劳务成本、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) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。除劳务成本的发出采用个别认定法外，其他存货发出时采用月末一次加权平均法计价，低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，

同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

13、长期股权投资

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。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，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，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确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

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

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

16、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专有技术	8-10
财务软件	5
著作权	10

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。

本公司期末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。

18、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为①、根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本，②、设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产，③、期末，将设定受益计划产生的职工薪

酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿

金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

1. 收入确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合

同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

2、本公司收入确认的具体方法如下：

公司主营业务为光缆销售和基站建设。

光缆内销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

光缆外销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单并将电子提单交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

基站建设按照完工百分比法确认收入的实现并结转成本，完工百分比根据甲方业主出具的进度函确认。

23、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，

将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所

得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表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。

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：

A、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；

B、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。

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，本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：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度 金额增加+/减少-
1	应收票据	-3,232,422.39
	应收账款	-201,566,238.65
	应收票据及应收账款	204,798,661.04
2	应收利息	
	应收股利	
	其他应收款	
3	固定资产	
	固定资产清理	
4	在建工程	
	工程物资	
5	应付票据	

四川汇源光通信股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度 金额增加+/减少-
	应付账款	-130,892,101.03
	应付票据及应付账款	130,892,101.03
	应付利息	-71,965.29
6	应付股利	-1,409,557.48
	其他应付款	1,481,522.77
7	专项应付款	-2,725,650.00
	长期应付款	2,725,650.00
8	管理费用	-7,687,928.61
	研发费用	7,687,928.61

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、10%、 11%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
四川汇源光通信有限公司	15%
四川汇源吉迅数码科技有限公司	15%
四川汇源信息技术有限公司	15%
四川汇源塑料光纤有限公司	15%

四川汇源光通信股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号),自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。子公司四川汇源吉迅数码科技有限公司在 2018 年度按照西部大开发优惠税率 15%申报缴纳企业所得税。

子公司四川汇源光通信有限公司于 2018 年 9 月 14 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准颁发的高新技术企业证书,有效期三年。自 2018 年至 2020 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

子公司四川汇源信息技术有限公司于 2017 年 8 月 29 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准颁发的高新技术企业证书,有效期三年。自 2017 年至 2019 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

子公司四川汇源塑料光纤有限公司于 2017 年 12 月 4 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准颁发的高新技术企业证书,有效期三年。自 2017 年至 2019 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指 2018 年 1 月 1 日,期末指 2018 年 12 月 31 日,本期指 2018 年度,上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	69,877.43	100,073.31
银行存款	80,182,200.79	59,436,592.80
其他货币资金	31,832,714.66	71,963,512.47
合 计	112,084,792.88	131,500,178.58
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金为定期存单 30,863,290.96 元和保函保证金 969,423.70 元，

四川汇源光通信股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

使用受到限制。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	1,037,823.14	3,232,422.39
应收账款	261,827,945.37	201,566,238.65
合 计	262,865,768.51	204,798,661.04

(1) 应收票据情况

1) 应收票据的分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	650,000.00		650,000.00
商业承兑汇票	387,823.14		387,823.14
合 计	1,037,823.14		1,037,823.14

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,232,422.39		3,232,422.39
商业承兑汇票			
合 计	3,232,422.39		3,232,422.39

2) 期末公司已背书或贴现且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	2,620,742.40	
商业承兑汇票		
合 计	2,620,742.40	

(2) 应收账款情况

1) 应收账款风险分类

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	312,354,724.04	100.00%	50,526,778.67	16.18%	261,827,945.37
其中：按账龄组合	312,354,724.04	100.00%	50,526,778.67	16.18%	261,827,945.37
按无风险组合					

四川汇源光通信股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	312,354,724.04	100.00%	50,526,778.67	16.18%	261,827,945.37

(续)

种 类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	247,187,668.58	100.00%	45,621,429.93	18.46%	201,566,238.65
其中：按账龄组合	247,187,668.58	100.00%	45,621,429.93	18.46%	201,566,238.65
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	247,187,668.58	100.00%	45,621,429.93	18.46%	201,566,238.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	228,053,389.72	73.01%	11,402,669.49	5.00%
1—2 年	35,627,273.96	11.41%	3,562,727.41	10.00%
2—3 年	8,799,630.18	2.82%	1,759,926.02	20.00%
3—4 年	4,825,549.59	1.54%	1,447,664.88	30.00%
4—5 年	5,390,179.46	1.72%	2,695,089.74	50.00%
5 年以上	29,658,701.13	9.50%	29,658,701.13	100.00%
合 计	312,354,724.04	100.00%	50,526,778.67	16.18%

(续)

账 龄	2017.12.31			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	162,916,331.76	65.91%	8,145,816.59	5.00%
1—2 年	33,049,979.54	13.37%	3,304,997.96	10.00%
2—3 年	15,476,266.00	6.26%	3,095,253.19	20.00%
3—4 年	5,886,717.50	2.38%	1,766,015.25	30.00%
4—5 年	1,098,053.70	0.44%	549,026.86	50.00%
5 年以上	28,760,320.08	11.64%	28,760,320.08	100.00%
合 计	247,187,668.58	100.00%	45,621,429.93	18.46%

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	45,621,429.93	4,905,348.74			50,526,778.67

3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 134,750,855.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 17,408,655.23 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备期 末余额
中国移动通信集团四川有限公司	106,968,062.89	一年以内 105,436,196.23 元，一至两年 1,531,866.66 元	34.25%	5,424,996.48
香港振康有限公司	11,150,125.57	五年以上	3.57%	11,150,125.57
北京佳和建设工程有限公司	5,665,981.00	一年以内	1.81%	283,299.05
成都骥子龙文信息技术有限公司	5,606,000.00	一年以内	1.79%	280,300.00
中国移动通信集团甘肃有限公司	5,360,685.89	一年以内 5,322,689.23 元，一至两年 37,996.66 元	1.72%	269,934.13
合 计	134,750,855.35		43.14%	17,408,655.23

3、预付款项

1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,599,445.81	95.42 %	18,819,579.48	94.77%
1 至 2 年	202,582.72	2.01%	844,979.11	4.25%
2 至 3 年	197,975.67	1.97%	91,464.00	0.46%
3 年以上	60,769.00	0.60%	103,885.00	0.52%
合 计	10,060,773.20	100.00%	19,859,907.59	100.00%

2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
长飞光纤光缆股份有限公司	157,076.44	一至两年	交易未完成
合 计	157,076.44		

3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付账款总额的比例	预付款时间	未结算原因
成都融创世纪信息技术有限公司	非关联方	2,451,335.02	24.37%	一年以内	交易未完成
四川中恒电讯信息技术有限公司	非关联方	3,038,780.64	30.20%	一年以内	交易未完成
四川川讯科技发展有限公司	非关联方	716,216.11	7.12%	一年以内	交易未完成
宜宾市龙芽进出口贸易有限公司	非关联方	635,522.56	6.32%	一年以内	交易未完成
北京汇科正源科技有限公司	非关联方	494,422.82	4.91%	一年以内	交易未完成
合 计		7,336,277.15	72.92%		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,510,966.58	22,703,287.32
合 计	25,510,966.58	22,703,287.32

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	52,063,127.40	100.00%	26,552,160.82	51.00%	25,510,966.58
其中：按账龄组合	52,063,127.40	100.00%	26,552,160.82	51.00%	25,510,966.58
按无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	52,063,127.40	100.00%	26,552,160.82	51.00%	25,510,966.58

(续)

四川汇源光通信股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	46,821,290.56	100.00%	24,118,003.24	51.51%	22,703,287.32
其中：按账龄组合	46,821,290.56	100.00%	24,118,003.24	51.51%	22,703,287.32
按无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	46,821,290.56	100.00%	24,118,003.24	51.51%	22,703,287.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,545,180.88	33.71%	877,259.03	5.00%
1—2 年	2,437,936.78	4.68%	243,793.69	10.00%
2—3 年	5,082,001.07	9.76%	1,016,400.21	20.00%
3—4 年	2,694,001.11	5.17%	808,200.33	30.00%
4—5 年	1,395,000.00	2.68%	697,500.00	50.00%
5 年以上	22,909,007.56	44.00%	22,909,007.56	100.00%
合计	52,063,127.40	100.00%	26,552,160.82	51.00%

(续)

账 龄	2017.12.31			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,752,151.74	29.37%	687,607.59	5.00%
1—2 年	5,799,773.55	12.39%	579,977.36	10.00%
2—3 年	2,816,386.51	6.02%	563,277.30	20.00%
3—4 年	1,410,200.00	3.01%	423,060.00	30.00%
4—5 年	2,357,395.55	5.03%	1,178,697.78	50.00%
5 年以上	20,685,383.21	44.18%	20,685,383.21	100.00%
合 计	46,821,290.56	100.00%	24,118,003.24	51.51%

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收账款坏账准备	24,118,003.24	2,434,157.58			26,552,160.82

3) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款

四川汇源光通信股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备期末 余额
成都天翔电缆材料有限公司	否	应收暂付款	5,000,000.00	5 年以上	9.60%	5,000,000.00
四川省石油管理局	否	应收暂付款	2,000,000.00	5 年以上	3.84%	2,000,000.00
中国民族证券有限责任公	否	应收暂付款	2,000,000.00	5 年以上	3.84%	2,000,000.00
司						
泰中光缆有限公司	否	应收暂付款	1,991,150.35	5 年以上	3.82%	1,991,150.35
四川华安劳务有限公	否	劳务费	2,255,963.87	1 年以内	4.33%	112,798.19
司						
合 计			13,247,114.22		25.43%	11,103,948.54

4) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
押金、保证金	10,072,881.47	11,436,603.56
应收暂付款	33,717,604.85	30,832,604.59
备用金	8,272,641.08	4,552,082.41
合 计	52,063,127.40	46,821,290.56

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	26,153,307.84	1,716,555.94	24,436,751.90
劳务成本	41,900,895.15	586,926.21	41,313,968.94
低值易耗品	880,897.06		880,897.06
发出商品	5,593,886.74		5,593,886.74
原材料	23,554,472.45	2,242,698.56	21,311,773.89
在产品	1,617,070.40		1,617,070.40
合 计	99,700,529.64	4,546,180.71	95,154,348.93

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	25,003,465.46	1,626,902.57	23,376,562.89
劳务成本	39,054,778.26	489,249.76	38,565,528.50
低值易耗品	887,566.40		887,566.40
发出商品	12,280,489.42		12,280,489.42
原材料	19,476,916.48	1,716,661.80	17,760,254.68

四川汇源光通信股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	742,952.73		742,952.73
合 计	97,446,168.75	3,832,814.13	93,613,354.62

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018.01.01	本期增加金额	
		计提	其他
库存商品	1,626,902.57	263,884.83	
劳务成本	489,249.76	362,317.94	
原材料	1,716,661.80	526,036.76	
合 计	3,832,814.13	1,152,239.53	

(续)

存货种类	本期减少金额			2018.12.31
	转回	转销	其他	
库存商品		174,231.46		1,716,555.94
劳务成本		264,641.49		586,926.21
原材料				2,242,698.56
合 计		438,872.95		4,546,180.71

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

存货种类	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	按账面成本与可变现净值孰低计提		销售出库
劳务成本	按账面成本与可变现净值孰低计提		工程完工结算
原材料	按账面成本与可变现净值孰低计提		

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
理财产品		
待认证和未抵扣进项税额	456,426.22	364,372.81
合 计	456,426.22	364,372.81

7、可供出售金融资产

(1) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
成都振江房地产开发有限公司	3,429,552.00			3,429,552.00

四川汇源光通信股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
华福宁植物药(成都)有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
四川东方数字驱动有限公司	700,000.00			700,000.00
成都宝乐童鞋有限公司	697,542.06			697,542.06
四川昌恒皮革有限公司	493,064.85			493,064.85
创美信息系统有限公司	343,140.00			343,140.00
成都环益石化实业公司	200,000.00			200,000.00
成都华联电子有限公司	200,000.00			200,000.00
成都市新特铝门窗厂	200,000.00			200,000.00
四川环球运输有限公司	117,000.00			117,000.00
成都金亚食品有限公司	100,000.00			100,000.00
合 计	8,480,298.91			8,480,298.91

(续)

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	本期增加	本期减少	期末		
成都振江房地产开发有限公司	3,429,552.00			3,429,552.00	50.00%	
华福宁植物药(成都)有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	25.00%	
四川东方数字驱动有限公司	700,000.00			700,000.00	2.94%	
成都宝乐童鞋有限公司	697,542.06			697,542.06	25.00%	
四川昌恒皮革有限公司	493,064.85			493,064.85	10.96%	
创美信息系统有限公司	343,140.00			343,140.00	15.50%	
成都环益石化实业公司	200,000.00			200,000.00		
成都华联电子有限公司	200,000.00			200,000.00	15.00%	
成都市新特铝门窗厂	200,000.00			200,000.00	9.52%	
四川环球运输有限公司	117,000.00			117,000.00	25.00%	
成都金亚食品有限公司	100,000.00			100,000.00	10.00%	
合 计	8,480,298.91			8,480,298.91		

8、长期股权投资

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
泰中光缆有限公司	13,294,817.67			-3,416,007.48	-91,962.34	
合 计	13,294,817.67			-3,416,007.48	-91,962.34	

(续)

四川汇源光通信股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			2018.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
泰中光缆有限公司				9,786,847.85	
合 计				9,786,847.85	

9、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	45,024,088.88	37,099,505.50
固定资产清理		
合 计	45,024,088.88	37,099,505.50

(1) 固定资产及累计折旧

1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	33,572,314.59	110,448,375.16	7,095,250.38	10,481,769.78	161,597,709.91
2、本年增加金额	11,404,695.00	764,972.78	451,053.05	944,959.72	13,565,680.55
(1) 购置	1,081,081.08	293,310.08	451,053.05	943,147.76	2,768,591.97
(2) 在建工程转入	10,323,613.92	471,662.70		1,811.96	10,797,088.58
3、本年减少金额		105,897.44	529,672.37	158,387.95	793,957.76
(1) 处置或报废		105,897.44	529,672.37	158,387.95	793,957.76
4、年末余额	44,977,009.59	111,107,450.50	7,016,631.06	11,268,341.55	174,369,432.70
二、累计折旧					
1、年初余额	15,049,125.01	96,915,000.38	3,374,725.86	9,159,353.16	124,498,204.41
2、本年增加金额	1,383,789.60	2,978,747.72	667,400.56	469,276.90	5,499,214.78
(1) 计提	1,383,789.60	2,978,747.72	667,400.56	469,276.90	5,499,214.78
3、本年减少金额		95,720.18	405,886.50	150,468.69	652,075.37
(1) 处置或报废		95,720.18	405,886.50	150,468.69	652,075.37
4、年末余额	16,432,914.61	99,798,027.92	3,636,239.92	9,478,161.37	129,345,343.82
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

四川汇源光通信股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	28,544,094.98	11,309,422.58	3,380,391.14	1,790,180.18	45,024,088.88
2、年初账面价值	18,523,189.58	13,533,374.78	3,720,524.52	1,322,416.62	37,099,505.50

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在暂时闲置的、通过经营租赁租出的固定资产情况，无未办妥房产证有房屋及建筑物。

2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,533,631.12	583,631.85		949,999.27	办公楼
合 计	1,533,631.12	583,631.85		949,999.27	

3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,218,161.65
合 计	6,218,161.65

10、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	1,601,676.21	3,745,184.47
工程物资		
合 计	1,601,676.21	3,745,184.47

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中央空调机房改造				166,666.67		166,666.67
2JL 绞缆生产线改造	729,979.34		729,979.34	130,059.83		130,059.83
OPGW 绞缆工序地面、墙面整改二期				133,962.26		133,962.26
生产车间技术改造项目				3,270,735.03		3,270,735.03
生产设备安装及运输	650,775.86		650,775.86			
生产设备	220,921.01		220,921.01	43,760.68		43,760.68
合 计	1,601,676.21		1,601,676.21	3,745,184.47		3,745,184.47

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

四川汇源光通信股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	资金来源	工程投入 占预算的 比例	工程进度	2017.12.31	
					金额	其中：利 息资本 化金额
中央空调机房改造	201,133.06	自有资金	100.00%	100.00%	166,666.67	
ERP 系统改造	4,888.03	自有资金	100.00%	100.00%		
OPGW 绞缆工序地面、 墙面整改二期	133,962.26	自有资金	100.00%	100.00%	133,962.26	
光时域反射仪	55,384.62	自有资金	100.00%	100.00%		
2JL 绞缆生产线改造	729,979.34	自有资金	100.00%	98.00%	130,059.83	
生产设备安装及运 输	1,712,600.00	自有资金	44.04%	44.08%		
生产设备	329,542.00	自有资金	100.00%	86.00%	43,760.68	
生产车间技术改造 项目	7,600,000.00	自有资金	107.73%	100.00%	3,270,735.03	
办公楼装修	2,200,000.00	自有资金	100.00%	100.00%		
合 计					3,745,184.47	

(续)

工程名称	本期增加		本期减少		2018.12.31	
	金额	其中：利 息资本 化金额	转入固定资产	其他	金额	其中：利 息资本 化金额
中央空调机房改 造	34,466.39		201,133.06			
ERP 系统改造	4,888.03		4,888.03			
OPGW 绞缆工序地 面、墙面整改二期				133,962.2 6		
光时域反射仪	55,384.62		55,384.62			
2JL 绞缆生产线改 造	599,919.51				729,979.34	
生产设备安装及 运输	754,224.13		103,448.27		650,775.86	
生产设备	285,781.01		108,620.68		220,921.01	
生产车间技术改 造项目	4,916,956.60		8,187,691.63			
办公楼装修	2,135,922.29		2,135,922.29			
合 计	8,787,542.58		10,797,088.58	133,962.2 6	1,601,676.21	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

四川汇源光通信股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	著作权	财务软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	25,432,792.87	21,879,766.28	623,725.80	453,184.31	48,389,469.26
2、本年增加金额		2,290,427.56	1,024,436.62		3,314,864.18
(1) 购置					
(2) 部内研发		2,290,427.56	1,024,436.62		3,314,864.18
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	25,432,792.87	24,170,193.84	1,648,162.42	453,184.31	51,704,333.44
二、累计摊销					
1、年初余额	7,964,348.57	16,703,149.83	181,917.70	361,056.00	25,210,472.10
2、本年增加金额	478,194.24	641,691.42	113,594.47	20,937.80	1,254,417.93
(1) 摊销	478,194.24	641,691.42	113,594.47	20,937.80	1,254,417.93
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	8,442,542.81	17,344,841.25	295,512.17	381,993.80	26,464,890.03
三、减值准备					
1、年初余额		3,000,000.00			3,000,000.00
2、本年增加金额					
(1) 计提摊销					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额		3,000,000.00			3,000,000.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	16,990,250.06	3,825,352.59	1,352,650.25	71,190.51	22,239,443.41
2、年初账面价值	17,468,444.30	2,176,616.45	441,808.10	92,128.31	20,178,997.16

注：1）无形资产抵押情况见附注五. 46

2）本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 6.41%。

12、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
城市路面智能交通系统研发项目-13K0001	2,286,379.56	5,248.00		2,290,427.56	1,200.00	
残疾人综合服务平台研发项目-15Y001	136,050.29	30,918.09		166,968.38		

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
基于大数据技术的数字内容交互系统及交互方法		454,625.17				454,625.17
车联网大数据管理平台-14Y002		857,468.24		857,468.24		
基于小型 PLC 的数据监控与传输系统-18Y005		156,098.85			156,098.85	
基于 ZIGBEE 无线数据传输系统-18Y004		145,992.32			145,992.32	
基于位置服务及“互联网+”产业化应用示范项目-18Y001		1,323,565.21			1,323,565.21	
基于 OpenStack/大数据分析的位置服务与路径优化公共服务平台-18Y003		250,204.47			250,204.47	
合 计	2,422,429.85	3,224,120.35		3,314,864.18	1,877,060.85	454,625.17

注：截止 2018 年 12 月 31 日公司基于大数据技术的数字内容交互系统及交互方法研发进度为 95.00%。

13、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
装修费	106,254.45	265,413.53	104,310.88		267,357.10	
厂房维修	273,996.72		80,194.20		193,802.52	
园区绿化		349,800.00	65,241.69		284,558.31	
围墙改造		200,970.87	33,683.95		167,286.92	
合 计	380,251.17	816,184.40	283,430.72		913,004.85	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,860,357.43	10,329,053.60	60,167,904.33	9,025,185.63
递延收益	18,423,896.15	2,763,584.42	10,021,546.22	1,503,231.93
专项应付款	501,000.00	75,150.00		
合 计	87,785,253.58	13,167,788.02	70,189,450.55	10,528,417.56

四川汇源光通信股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
资产减值准备	21,245,061.58	30,148,798.52
递延收益	600,000.00	
专项应付款	2,224,650.00	
可抵扣亏损	14,251,012.01	8,929,092.79
合 计	38,320,723.59	39,077,891.31

注：母公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.12.31	2017.12.31
2018 年		
2019 年	1,240,314.35	1,240,314.35
2020 年		
2021 年	4,546,484.47	4,546,484.47
2022 年	3,142,293.97	3,142,293.97
2023 年	5,321,919.22	
合 计	14,251,012.01	8,929,092.79

15、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	72,205.12	192,205.12
合 计	72,205.12	192,205.12

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款及保证借款	26,000,000.00	19,000,000.00
委托贷款		9,036,747.04
质押及保证借款（保理）	40,000,000.00	30,000,000.00
合 计	66,000,000.00	58,036,747.04

注：本公司之子公司四川汇源吉迅数码科技有限公司与中国建设银行股份有限公司成都铁道支行于 2017 年 8 月 21 日签定定向保理业务合同，定向保理预付款最高额度为

人民币陆仟万元，合同开始日期：2017 年 8 月 21 日，合同终止日期：2019 年 8 月 18 日，由贺麟、黄灵芝提供连带责任保证，由四川汇源吉迅数码科技有限公司提供应收账款质押。

本公司之子公司四川汇源光通信有限公司与中国农业股份有限公司成都锦城支行于 2018 年 3 月 20 日与 2018 年 12 月 26 日分别签定短期借款合同，借款金额合计壹仟陆佰万元整，借款利率为 5.046%，借款开始日期：2018 年 3 月 20 日及 2018 年 12 月 26 日，还款日期：2019 年 3 月 19 日及 2019 年 12 月 25 日，由刘中一提供连带责任保证担保，由四川汇源光通信股份有限公司成都高新区银河西路房地产作为抵押担保。

本公司之子公司四川汇源光通信有限公司与中国光大银行股份有限公司成都高笋塘支行于 2018 年 9 月 7 日签定短期借款合同，借款金额壹仟万元整，借款利率为 5.655%，借款开始日期：2018 年 9 月 7 日，还款日期：2019 年 9 月 6 日，由刘中一提供连带责任保证担保，由四川汇源塑料光纤有限公司作为抵押人，提供土地使用权、房产的抵押担保。

17、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	166,421,375.14	130,892,101.03
合 计	166,421,375.14	130,892,101.03

(1) 应付账款情况

1) 应付账款列示：

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付材料款	59,732,893.00	47,110,959.06
应付工程款	106,688,482.14	83,781,141.97
合 计	166,421,375.14	130,892,101.03

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

四川汇源光通信股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都丰成科技有限公司	6,246,546.10	工程未完工
眉山市天跃网络科技有限责任公司	5,841,397.37	工程未完工
甘肃炫辉通信工程有限责任公司	3,112,271.73	工程未完工
成都天易成通信有限责任公司	2,515,388.57	工程未完工
成都佳朋通信有限公司	1,657,146.32	工程未完工
合 计	19,372,750.09	

18、预收款项

（1）预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
工程款	562,559.14	733,324.63
货款	9,021,890.42	8,682,979.73
合 计	9,584,449.56	9,416,304.36

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京天地通电信有限责任公司	3,715,743.10	交易未完成
国网河南省电力公司三门峡供电局	290,494.29	交易未完成
青海瑞丰电力科技有限责任公司	220,226.74	交易未完成
湖北省电力公司物资供应公司	218,965.20	交易未完成
中国移动通信集团云南有限公司昆明分公司	247,219.68	交易未完成
合 计	4,692,649.01	

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		50,842,810.87	50,200,078.77	642,732.10
二、离职后福利-设定提存计划		6,104,266.87	6,002,625.11	101,641.76
三、辞退福利		642,846.00	642,846.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计		57,589,923.74	56,845,549.88	744,373.86

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		42,023,682.35	41,453,259.35	570,423.00
2、职工福利费		2,958,600.96	2,958,600.96	

四川汇源光通信股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		3,042,507.47	2,993,464.37	49,043.10
其中：医疗保险费		2,706,101.43	2,661,784.91	44,316.52
工伤保险费		148,849.99	144,148.09	4,701.90
生育保险费		187,556.05	187,531.37	24.68
4、住房公积金		2,244,333.00	2,221,067.00	23,266.00
5、工会经费和职工教育经费		573,687.09	573,687.09	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		50,842,810.87	50,200,078.77	642,732.10

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		5,751,248.58	5,653,394.37	97,854.21
2、失业保险费		353,018.29	349,230.74	3,787.55
合 计		6,104,266.87	6,002,625.11	101,641.76

20、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	7,528,514.07	8,322,528.72
企业所得税	4,689,023.88	4,267,767.15
个人所得税	22,315.00	62,116.67
城市维护建设税	-3,388.14	45,687.84
教育费附加	5,547.53	26,760.30
地方教育费附加	3,535.81	17,940.97
印花税		18,876.72
房产税		48,880.93
土地使用税		132,006.00
合 计	12,245,548.15	12,942,565.30

21、其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	81,562.50	71,965.29
应付股利	1,409,557.48	1,409,557.48
其他应付款	52,557,676.47	66,952,311.02
合 计	54,048,796.45	68,433,833.79

(1) 应付利息情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	81,562.50	71,965.29

(2) 应付股利情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利	1,409,557.48	1,409,557.48

账龄超过 1 年的未支付的应付股利：

项 目	未支付的金额	未支付的原因
四川华丰企业集团有限公司	46,987.48	未领取
非流通股股东	1,362,570.00	未领取
合 计	1,409,557.48	

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
单位往来款	21,178,445.89	25,336,403.44
个人往来款	5,387,261.88	6,977,371.80
预提费用	16,449,366.26	17,686,828.73
职工风险金	1,533,101.30	1,633,632.30
保证金	3,107,343.26	3,171,870.82
融资往来	4,226,232.04	12,127,640.12
其他	675,925.84	18,563.81
合 计	52,557,676.47	66,952,311.02

22、其他流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税	7,380,679.60	23,788.38

23、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项 目	2018.12.31	2017.12.31
专项应付款	2,822,606.00	2,725,650.00

(2) 其中，专项应付款情况

四川汇源光通信股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
储九荣优秀人才培养计划项目		100,000.00	3,044.00	96,956.00	成委【2018】99 号
低损耗阶跃型塑料光纤生产工艺开发	1,324,900.00			1,324,900.00	川科计（2004）24 号
成都光通信工程技术研究中心项目	200,000.00			200,000.00	成科计（2004）88 号
汇源防信息泄露系统	90,000.00			90,000.00	金科局（2004）37 号
光纤带光缆专利	70,000.00			70,000.00	金知发（2005）8 号
G/E-PON 的光纤到户接入网络	180,000.00			180,000.00	成科计（2005）43 号、金科产发（2006）78 号
ADSL 线路测试仪	40,000.00			40,000.00	金科局（2005）31 号
ASTC 芯片的 EPON-ONU 设计	100,000.00			100,000.00	金科局（2005）31 号
专利信息分析数据系统及专利战略研究	50,000.00			50,000.00	成科计（2006）43 号
其他	670,750.00			670,750.00	
合 计	2,725,650.00	100,000.00	3,044.00	2,822,606.00	

24、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,560,052.87	5,376,700.00	1,912,856.72	19,023,896.15	需要验收/未摊销完

其中：涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
购建车联网系统大数据应用平台的研发项目	3,158,146.22			344,918.52
移动互联网+链接动漫文化运营传播云平台	968,400.00			
基于位置服务及互联网的产业应用		910,000.00		
互联网+重点示范应用项目		2,329,900.00		
风力发电用光缆技术改造项目	1,065,000.00			213,000.00

四川汇源光通信股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额
光纤复合架空地线项目	1,050,000.00			150,000.00
四川省 2016 年第二批科技 计划项目资金	1,000,000.00			
2017 年中国制造 2025 四 川行动第一批专项资金	2,780,000.00			139,000.00
防山火在线监测装置项目		366,800.00		3,056.66
促进外贸转型升级和创新 发展项目		1,000,000.00		91,666.67
塑料光纤产业化项目补贴	1,200,000.00			600,000.00
2018 年第二批省级科技项 目资金		500,000.00		
2018 年度第二批省级知识 产权专项资金		200,000.00		
实验室建设专项资金	2,733,333.32			105,128.21
省级专利实施与促进专项 资金项目补贴	1,000,000.00			
成都市第八批科技计划项 目	320,925.00			142,633.33
重大科技成果转化及平台 新立项目	284,248.33			117,620.00
第 5 批工业发展资金		70,000.00		5,833.33
合 计	15,560,052.87	5,376,700.00		1,912,856.72

(续)

项 目	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
购建车联网系统大数据应用平台的研发项目			2,813,227.70	与资产相关
移动互联网+链接动漫文化运营传播云平台			968,400.00	与资产相关
基于位置服务及互联网的产业应用			910,000.00	与资产相关
互联网+重点示范应用项目			2,329,900.00	与资产相关
风力发电用光缆技术改造项目			852,000.00	与资产相关

项 目	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
光纤复合架空地线项目			900,000.00	与资产相关
四川省 2016 年第二批科技计划项目资金			1,000,000.00	与资产相关
2017 年中国制造 2025 四川行动第一批专项资金			2,641,000.00	与资产相关
防山火在线监测装置项目			363,743.34	与资产相关
促进外贸转型升级和创新发展项目			908,333.33	与资产相关
塑料光纤产业化项目补贴			600,000.00	与资产相关
2018 年第二批省级科技项目资金			500,000.00	与资产相关
2018 年度第二批省级知识产权专项资金			200,000.00	与资产相关
实验室建设专项资金			2,628,205.11	与资产相关
省级专利实施与促进专项资金项补贴			1,000,000.00	与资产相关
成都市第八批科技计划项目			178,291.67	与资产相关
重大科技成果转化及平台新立项目			166,628.33	与资产相关
第 5 批工业发展资金			64,166.67	与资产相关
合 计			19,023,896.15	

25、股本

项 目	2018.01.01	本期增减						2018.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		小计	
股份总数	193,440,000.00							193,440,000.00

注：5%以上股东泉州市晟辉投资有限公司截止 2018 年 12 月 31 日，质押股份 9,670,000.00 股。

26、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	45,587,299.84			45,587,299.84
其他资本公积	18,698,290.95	430,232.88		19,128,523.83
合 计	64,285,590.79	430,232.88		64,715,823.67

注：本次资本公积增加 430,232.88 元，系大股东无偿借款，按银行同期利息计提的

四川汇源光通信股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利息，计入资本公积。

27、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税 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	
一、以后不能重分类 进损益的其他综合 收益							
二、以后将重分类进 损益的其他综合收 益	-1,339,694.47	-91,962.34			-91,962.34		-1,431,656.81
外币财务报表折算 差额	-1,339,694.47	-91,962.34			-91,962.34		-1,431,656.81
其他综合收益合计	-1,339,694.47	-91,962.34			-91,962.34		-1,431,656.81

28、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	17,826,685.34			17,826,685.34
任意盈余公积				
合 计	17,826,685.34			17,826,685.34

29、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-36,901,397.25	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-36,901,397.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,896,982.79	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-39,798,380.04	

30、营业收入和营业成本

四川汇源光通信股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,895,908.25	326,588,705.25	378,972,632.83	296,426,540.04
其他业务	12,811,355.87	7,791,527.67	11,361,512.98	7,382,149.67
合 计	426,707,264.12	334,380,232.92	390,334,145.81	303,808,689.71

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
通信行业	413,895,908.25	326,588,705.25	378,972,632.83	296,426,540.04
合 计	413,895,908.25	326,588,705.25	378,972,632.83	296,426,540.04

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
通信工程及系统集成服务	223,428,690.63	192,057,608.31	190,583,937.90	173,343,987.03
光纤、光缆及相关产品销售	190,467,217.62	134,531,096.94	188,388,694.93	123,082,553.01
合 计	413,895,908.25	326,588,705.25	378,972,632.83	296,426,540.04

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
国内	392,670,336.58	312,531,271.75	359,683,596.41	280,672,837.16
国外	21,225,571.67	14,057,433.50	19,289,036.42	15,753,702.88
合 计	413,895,908.25	326,588,705.25	378,972,632.83	296,426,540.04

31、税金及附加

项 目	2018 年	2017 年
城市维护建设税	1,029,991.37	1,265,325.06
教育费附加	441,467.52	579,226.20
地方教育费附加	294,268.49	373,530.54
房产税	405,981.51	282,438.52
土地使用税	473,827.68	473,827.68
印花税	138,189.98	190,881.92
残保金	40,455.50	25,385.76
其他	1,800.00	
环保税	1,883.04	
合 计	2,827,865.09	3,190,615.68

32、销售费用

项 目	2018 年	2017 年
服务及代理费	16,913,029.53	14,025,608.64
差旅费	6,136,571.42	7,466,584.11
运输费	4,198,732.21	5,710,101.65
工资薪酬	9,001,048.53	6,280,625.51
交通费	1,347,496.03	1,089,914.78
招待费用	2,039,496.21	2,167,711.26
办公费用	1,747,607.64	1,063,032.89
广告宣传费	831,697.49	1,375,023.21
其他	292,290.12	1,140,716.23
合 计	42,507,969.18	40,319,318.28

33、管理费用

项 目	2018 年	2017 年
工资薪酬	15,161,721.99	16,590,908.09
办公费用	4,434,122.67	5,956,994.43
诉讼及律师费		144,902.67
交通及差旅费	1,694,198.16	2,110,717.21
折旧及摊销	1,895,341.77	1,477,183.42
招待费	793,950.88	632,468.29
其他	2,425,825.63	2,545,421.57
合 计	26,405,161.10	29,458,595.68

34、研发费用

项 目	2018 年	2017 年
人员费用	7,345,571.71	6,988,918.65
材料燃料和动力	690,729.25	398,333.56
检验检测维护费	37,847.59	1,600.00
仪器仪表设备购置费		
折旧及摊销费	262,256.29	125,217.62
设计费		
委托开发	3,934,593.51	
其他与研发活动相关费用	982,770.73	173,858.78
合 计	13,253,769.08	7,687,928.61

四川汇源光通信股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、财务费用

项 目	2018 年	2017 年
利息支出	5,664,969.13	3,959,554.65
减：利息收入	1,437,957.29	1,414,665.87
减：汇兑收益	117,194.49	
手续费	133,065.92	153,051.20
合 计	4,242,883.27	2,697,939.98

36、资产减值损失

项 目	2018 年	2017 年
坏账损失	7,339,506.33	2,690,004.53
存货跌价损失	1,152,239.53	2,212,226.38
合 计	8,491,745.86	4,902,230.91

37、其他收益

项 目	2018 年	2017 年
政府补助	6,623,534.65	6,002,803.40
合 计	6,623,534.65	6,002,803.40

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	与资产/收益相关	2018 年	2017 年
2016 年科技进步奖奖金	与收益相关	50,000.00	
2017 年外经贸专项资金	与收益相关	152,181.00	
财政扶持奖励	与收益相关	314,000.00	
成都高新技术产业开发区财政金融局债权融资补助	与收益相关	2,000.00	
成都高新技术产业开发区财政金融局专项资金	与收益相关	47,000.00	
防山火在线监测装置项目	与资产相关	3,056.66	
成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局知识产权贯标资助	与收益相关	20,000.00	
成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局知识产权资金	与收益相关	146,100.00	
成都高新区技术产业开发经济运行及安全生产监察局转专项资金	与收益相关	348,000.00	
成都市第八批科技计划项目	与资产相关	142,633.33	679,075.00
成都市知识产权服务中心专利资助金	与收益相关	34,100.00	

四川汇源光通信股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	与资产/收益相关	2018 年	2017 年
第 5 批工业发展资金	与资产相关	5,833.33	
风力发电光缆技术改造项目	与资产相关	213,000.00	213,000.00
高新技术产业开发区财政金融局 第六条鼓励运用科技保险	与收益相关	47,500.00	
工业互联网总体网络架构	与收益相关	28,000.00	
购建车联网系统大数据应用平台的 研发项目	与资产相关	344,918.52	1,041,853.78
光纤复合架空地线	与资产相关	150,000.00	150,000.00
美国光纤通讯展 OFC 专项资金	与收益相关	88,313.00	
实验室建设专项资金	与资产相关	105,128.21	66,666.67
促进外贸转型升级和创新发项目	与资产相关	91,666.67	
2017 年中国制造 2025 四川行动第 一批专项资金	与资产相关	139,000.00	
塑料光纤产业化项目补助	与资产相关	600,000.00	600,000.00
通信光缆知识产权专利转移专项	与收益相关	3,116,560.00	
稳岗补贴	与收益相关	60,403.93	
质量强市奖励	与收益相关	80,000.00	
重大科技成果转化及平台新立项目	与资产相关	117,620.00	415,751.67
重庆联合产权交易所转款	与收益相关	25,000.00	
专利补助金	与收益相关	151,520.00	387,530.00
成都高新技术产业经贸局转 2017 年 三次创业扩大国内市场份额资金	与收益相关		1,000,000.00
成都高新技术产业经贸局转 2017 年三次创业协作配套项目资金	与收益相关		568,400.00
科技与专利保险补贴	与收益相关		99,400.00
财政扶持奖励资金	与收益相关		249,000.00
成都市电子信息行业协会补助款	与收益相关		169,326.28
崇州市商务和投资促进局 2016 年 外贸扶持资金	与收益相关		106,400.00
成都高新技术产业经贸局转专项 资金	与收益相关		97,500.00
成都高新区技术产业开发经济运 行及安全生产监察局转专项资金	与收益相关		94,900.00
高新技术产业开发区经贸研发资 费资金补贴	与收益相关		64,000.00
合 计		6,623,534.65	6,002,803.40

38、投资收益

被投资单位名称	2018 年	2017 年
权益法核算的长期股权投资收益	-3,416,007.48	-2,741,904.23
短期理财产品在持有期间的投资收益		98,209.59
合 计	-3,416,007.48	-2,643,694.64

39、资产处置收益

项 目	2018 年	2017 年	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-13,914.83		-13,914.83
其中：固定资产处置利得	-13,914.83		-13,914.83
合 计	-13,914.83		-13,914.83

40、营业外收入

项 目	2018 年	2017 年	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	52,048.79	608,420.56	52,048.79
其他	39,762.26	62,342.23	39,762.26
合 计	91,811.05	670,762.79	91,811.05

计入当期的政府补助：

项 目	2018 年	2017 年
稳岗补贴（成都市金牛区社会保险事业管理局）	23,659.63	63,524.16
未来车辆智能导航系统（FVNS）（面上项目）		100,000.00
一种可变解析度的快速路径搜寻方法		100,000.00
2016 年青羊区新认定高新技术企业奖励	4,320.00	100,000.00
专利补助	1,760.00	
稳岗补贴（成都市高新技术产业开发区财政金融局）		70,009.46
科技与专利保险补贴	7,300.00	2,000.00
转标准化补贴款		50,000.00
展会补贴款	4,720.00	
失业动态监测补贴	1,200.00	
三代手续费	297.43	172.94
崇州市商务和投资促进局 2016 年外贸发展补贴款		76,000.00
2015 俄罗斯电子电力展会补助		34,114.00
崇州市就业服务管理局失业动态检测补贴款		600.00
成都崇州经济开发区管理委员会党建经费		7,000.00
高企补助	8,791.73	
火炬统计奖励		5,000.00
合 计	52,048.79	608,420.56

四川汇源光通信股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、营业外支出

项 目	2018 年	2017 年	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	9,000.00	104,000.00	9,000.00
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失		62,614.29	
其他	82,408.21	157,182.50	82,408.21
合 计	91,408.21	323,796.79	91,408.21

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年	2017 年
当期所得税费用	2,298,790.59	1,878,950.50
递延所得税费用	-2,639,370.48	-458,733.65
合 计	-340,579.89	1,420,216.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-2,208,347.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-552,086.80
子公司适用不同税率的影响	-595,819.56
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	792,628.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	907,719.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-924,875.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,329,780.61
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除	-1,297,927.41
所得税费用	-340,579.89

43、其他综合收益

详见附注五、27

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

四川汇源光通信股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018 年	2017 年
投标保证金	11,144,913.38	9,223,569.71
备用金	4,003,260.24	2,795,546.00
政府补助	10,139,426.72	3,644,876.84
保函保证金	650,000.00	444,403.41
合 计	25,937,600.34	16,108,395.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年	2017 年
经营性费用支出	67,196,604.56	43,803,165.91
投标保证金	14,080,039.69	8,903,563.64
保函保证金		336,842.81
信用证保证金		2,912,588.15
其他		
合 计	81,276,644.25	55,956,160.51

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年	2017 年
借款		4,588,540.00
政府补助		378,0000.00
定期存单及利息	37,361,985.62	
合 计	37,361,985.62	8,368,540.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年	2017 年
借款		4,772,400.00
合 计		4,772,400.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年	2017 年
向员工及其他借款	23,590,000.00	15,074,422.71
合 计	23,590,000.00	15,074,422.71

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年	2017 年
归还员工及其他借款	31,540,000.00	13,374,395.00
合 计	31,540,000.00	13,374,395.00

四川汇源光通信股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

45、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2018 年	2017 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,867,767.31	946,349.36
加：资产减值准备	8,491,745.86	4,902,230.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,499,214.78	5,440,308.99
无形资产摊销	1,254,417.93	956,859.66
长期待摊费用摊销	283,430.72	209,896.68
资产处置损失（收益以“-”号填列）	13,914.83	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		60,314.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,057,778.85	4,159,554.65
投资损失（收益以“-”号填列）	3,416,007.48	2,643,694.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,639,370.46	-458,733.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,676,669.74	-1,856,106.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,701,614.41	-18,949,679.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,911,894.15	-26,363,890.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,957,017.32	-28,309,201.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	80,252,078.22	59,536,666.11
减：现金的期初余额	59,536,666.11	69,709,234.86
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	20,715,412.11	-10,172,568.75

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年	2017 年
一、现金	80,252,078.22	59,536,666.11

项 目	2018 年	2017 年
其中：库存现金	69,877.43	100,073.31
可随时用于支付的银行存款	80,182,200.79	59,436,592.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	80,252,078.22	59,536,666.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

说明：其他货币资金为定期存单 30,863,290.96 元和保函保证金 969,423.70 元。

46、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	31,832,714.66	定期存单、保函保证金
应收账款	19,819,686.54	注
固定资产	38,238,677.60	抵押借款
无形资产	14,900,000.00	抵押借款
合 计	104,791,078.80	

注：四川汇源吉迅数码科技有限公司本年向其开户行中国建设银行成都铁道支行办理保理借款业务，以享有中国移动的债权 7500 万元质押借入资金 6000 万元并在中国人民银行办理了应收账款质押登记。截至 2018 年 12 月 31 日，上述应收账款已有 5,518.03 万元回款完毕。根据保理合同项下的约定，子公司四川汇源吉迅数码科技有限公司除每月向中国建设银行成都铁道支行报告资金使用情况外，资金使用不受其他限制性条款的约束。

47、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			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	22,225.80	6.8632	152,540.11
欧元	1,712.56	7.8473	13,438.97
应收账款			
其中：美元	303,046.27	6.8632	2,079,867.16
欧元	17,421.04	7.8473	136,708.13

48、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
基于位置服务及互联网的产业应用	910,000.00	910,000.00						是
互联网+重点示范应用项目	2,329,900.00	2,329,900.00						是
防山火在线监测装置项目	366,800.00	366,800.00						是
促进外贸转型升级和创新发展项目	1,000,000.00	1,000,000.00						是
2018 年第二批省级科技项目资金	500,000.00	500,000.00						是
2018 年度第二批省级知识产权专项资金	200,000.00	200,000.00						是
第 5 批工业发展资金	70,000.00	70,000.00						是
2016 年科技进步奖奖金	50,000.00				50,000.00			是
2017 年外经贸专项资金	152,181.00				152,181.00			是
财政扶持奖励	314,000.00				314,000.00			是
成都高新技术产业开发区财政金融局债权融资补助	2,000.00				2,000.00			是
成都高新技术产业开发区财政金融局专项资金	47,000.00				47,000.00			是
成都高新技术产业开发区科技与新发展局知识产权贯标资助	20,000.00				20,000.00			是

四川汇源光通信股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
成都高新技术产业开发区科技与经济发展局知识产权资金	146,100.00				146,100.00			是
成都高新区技术产业开发经济运行及安全生产监察局转专项资金	348,000.00				348,000.00			是
成都市知识产权服务中心专利资助金	34,100.00				34,100.00			是
高新技术产业开发区财政金融局第六条鼓励运用科技保险	47,500.00				47,500.00			是
工业互联网总体网络架构	28,000.00				28,000.00			是
美国光纤通讯展 OFC 专项资金	88,313.00				88,313.00			是
通信光缆知识产权专利转移专项	3,116,560.00				3,116,560.00			是
稳岗补贴	60,403.93				60,403.93			是
质量强市奖励	80,000.00				80,000.00			是
重庆联合产权交易所转款	25,000.00				25,000.00			是
专利补助金	151,520.00				151,520.00			是
稳岗补贴（成都市金牛区社会保险事业管理局）	23,659.63					23,659.63		是
2016 年青羊区新认定高新技术企业奖励	4,320.00					4,320.00		是
专利补助	1,760.00					1,760.00		是
科技与专利保险补贴	7,300.00					7,300.00		是
展会补贴款	4,720.00					4,720.00		是
失业动态监测补贴	1,200.00					1,200.00		是
三代手续费	297.43					297.43		是
高企补助	8,791.73					8,791.73		是
合 计	10,139,426.72	5,376,700.00			4,710,677.93	52,048.79		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

四川汇源光通信股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
风力发电光缆技术改造项目	与资产相关	213,000.00		
购建车联网系统大数据应用平台的研发项目	与资产相关	344,918.52		
光纤复合架空地线	与资产相关	150,000.00		
实验室建设专项资金	与资产相关	105,128.21		
塑料光纤产业化项目补助	与资产相关	600,000.00		
重大科技成果转化及平台新立项目	与资产相关	117,620.00		
成都市第八批科技计划项目	与资产相关	142,633.33		
2017年中国制造2025四川行动第一批专项资金	与资产相关	139,000.00		
防山火在线监测装置项目	与资产相关	3,056.66		
第5批工业发展资金	与资产相关	5,833.33		
促进外贸转型升级和创新发展项目	与资产相关	91,666.67		
2016年科技进步奖奖金	与收益相关	50,000.00		
2017年外经贸专项资金	与收益相关	152,181.00		
财政扶持奖励	与收益相关	314,000.00		
成都高新技术产业开发区财政金融局债权融资补助	与收益相关	2,000.00		
成都高新技术产业开发区财政金融局专项资金	与收益相关	47,000.00		
成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局知识产权贯标资助	与收益相关	20,000.00		
成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局知识产权资金	与收益相关	146,100.00		
成都高新区技术产业开发经济运行及安全生产监察局转专项资金	与收益相关	348,000.00		
成都市知识产权服务中心专利资助金	与收益相关	34,100.00		
高新技术产业开发区财政金融局第六条鼓励运用科技保险	与收益相关	47,500.00		
工业互联网总体网络架构	与收益相关	28,000.00		
美国光纤通讯展 OFC 专项资金	与收益相关	88,313.00		
通信光缆知识产权专利转移专项	与收益相关	3,116,560.00		
稳岗补贴	与收益相关	60,403.93		
质量强市奖励	与收益相关	80,000.00		
重庆联合产权交易所转款	与收益相关	25,000.00		
专利补助金	与收益相关	151,520.00		
稳岗补贴（成都市金牛区社会保险事业管理局）	与收益相关		23,659.63	
2016年青羊区新认定高技术企业奖励	与收益相关		4,320.00	
专利补助	与收益相关		1,760.00	
科技与专利保险补贴	与收益相关		7,300.00	
展会补贴款	与收益相关		4,720.00	
失业动态监测补贴	与收益相关		1,200.00	
三代手续费	与收益相关		297.43	
高企补助	与收益相关		8,791.73	
合 计		6,623,534.65	52,048.79	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
四川汇源光通信有限公司	成都	成都	制造业	100.00		同一控制下企业合并
四川汇源吉迅数码科技有限公司	成都	成都	通信业	51.00		设立
四川汇源信息技术有限公司	成都	成都	通信业	99.50	0.50	设立
四川汇源塑料光纤有限公司	成都	成都	制造业	80.00		设立

注：全资子公司四川汇源光通信有限公司持有四川汇源信息技术有限公司 0.5% 股权。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
四川汇源吉迅数码科技有限公司	49.00	55,091.95		24,930,585.08

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
四川汇源吉迅数码科技有限公司	217,669,098.59	9,575,611.92	227,244,710.51	169,344,437.75	7,021,527.70	176,365,965.45

（续）

子公司名称	期初余额					
	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
四川汇源吉迅数码科技有限公司	174,620,551.85	7,803,877.12	182,424,428.97	127,531,570.24	4,126,546.22	131,658,116.46

（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川汇源吉迅数码科技有限公司	178,773,256.92	112,432.55	112,432.55	1,809,708.84

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川汇源吉迅数码科技有限公司	169,733,857.70	-831,351.74	-831,351.74	-27,146,291.96

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
泰中光缆有限公司	泰国	泰国	股权投资	45.00	权益法核算

（3）重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	41,168,454.41	45,497,517.12
非流动资产	12,899,520.13	11,030,757.09
资产合计	54,067,974.54	56,528,274.21
流动负债	27,551,220.73	21,983,313.74
非流动负债	4,768,203.06	5,000,921.21
负债合计	32,319,423.79	26,984,234.95
归属于母公司股东权益	21,748,550.75	29,544,039.26
按持股比例计算的净资产份额	9,786,847.84	13,294,817.67
对联营企业权益投资的账面价值	9,786,847.84	13,294,817.67
营业收入	7,847,384.41	18,956,031.17
净利润	-7,591,127.73	-6,056,801.85
其他综合收益	-78,267.65	1,045,263.75
综合收益总额	-7,669,395.38	-5,011,538.10

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 43.14% (2017 年 12 月 31 日：24.5%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注“五、2、应收票据及应收账款”和“五、4 其他应收款”。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段。本公司已

从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00		
应付账款	166,421,375.14	166,421,375.14	166,421,375.14		
应付股利	1,409,557.48	1,409,557.48	1,409,557.48		
其他应付款	52,557,676.47	52,557,676.47	52,557,676.47		
小 计	286,388,609.09	286,388,609.09	286,388,609.09		

(续)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	58,036,747.04	58,036,747.04	58,036,747.04		
应付账款	130,892,101.03	130,892,101.03	130,892,101.03		
应付股利	1,409,557.48	1,409,557.48	1,409,557.48		
其他应付款	66,952,311.02	66,952,311.02	66,952,311.02		
小 计	257,290,716.57	257,290,716.57	257,290,716.57		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司借款有关。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 16,000,000.00 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，影响金额为 44,611.11 元，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外

币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例%	母公司对本 公司的表决 权比例%
广州蕙富骐骥 投资合伙企业 (有限合伙)	广州市南沙区海滨路 171 号南沙金融大厦 11 楼 1101 之一 J43 房	股权投资	60,100.00	20.68	20.68

本企业的母公司情况的说明：

2015 年 11 月 7 日，广州蕙富骐骥投资合伙企业（以下简称蕙富骐骥）与原控股股东明君集团科技有限公司（以下简称明君集团）签订了《明君集团科技有限公司与广州蕙富骐骥投资合伙企业(有限合伙)关于四川汇源光通信股份有限公司之股份转让协议》，拟受让明君集团持有的本公司 4000 万股股权（占总股本的 20.68%）。2015 年 12 月 24 日，根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，上述股权转让事宜完成过户登记手续，蕙富骐骥成为本公司的控股股东。本公司于 2015 年 12 月 19 日公告了《关于广州蕙富骐骥投资合伙企业(有限合伙)无实际控制人的法律意见书》，因蕙富骐骥无实际控制人所以本公司无实际控制人。

本公司的最终控制方是无实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“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附注七、2、“在合营企业或联营企业中的权益”。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
刘中一	公司董事
侯燕	刘中一配偶
贺麟	子公司四川汇源吉迅数码科技有限公司股东
四川光恒通信技术有限公司	[注]
成都一诚投资管理有限公司	[注]
四川一诚农业有限责任公司	[注]
泰中光缆有限公司	联营企业

【注】四川光恒通信技术有限公司、四川一诚农业有限责任公司以及成都一诚投资管理有限公司的实际控制人为刘中一先生。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018 年	2017 年
四川一诚农业有限责任公司	农产品	1,297,567.23	451,943.89
合 计		1,297,567.23	451,943.89

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
贺麟	5,000,000.00	2018 年 7 月 10 日	2019 年 1 月 9 日	否

四川汇源光通信股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贺麟	5,000,000.00	2018 年 7 月 20 日	2019 年 1 月 9 日	否
贺麟	5,000,000.00	2018 年 8 月 8 日	2019 年 2 月 7 日	否
贺麟	5,000,000.00	2018 年 9 月 3 日	2019 年 3 月 1 日	否
贺麟	5,000,000.00	2018 年 9 月 19 日	2019 年 3 月 18 日	否
贺麟	5,000,000.00	2018 年 10 月 24 日	2019 年 4 月 23 日	否
贺麟	10,000,000.00	2018 年 11 月 5 日	2019 年 5 月 4 日	否
刘中一	7,000,000.00	2018 年 1 月 3 日	2019 年 1 月 2 日	否
刘中一	9,000,000.00	2018 年 3 月 20 日	2019 年 3 月 19 日	否
刘中一	7,000,000.00	2018 年 12 月 26 日	2019 年 12 月 25 日	否
刘中一	10,000,000.00	2018 年 9 月 7 日	2019 年 9 月 6 日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入:				
广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司	8,000,000.00	2018-05-06	2018-12-31	
广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司	2,000,000.00	2018-05-21	2018-12-31	
广州汇垠澳丰股权投资基金管理有限公司	5,000,000.00	2018-12-10	2018-12-31	

(4) 关键管理人员报酬

项 目	职 务	2018 年	2017 年
方程	前总经理	937,508.14	890,038.00
张轩	董事会秘书	393,410.13	251,089.00
梁林东	前财务总监	530,542.00	519,079.00
刘中一	董事、副总经理	417,640.00	417,120.00
翁家林	前董事会秘书		151,980.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泰中光缆有限公司	4,443,632.65	4,443,632.65	4,443,632.65	4,443,632.65
其他应收款	泰中光缆有限公司	1,991,150.35	1,991,150.35	1,991,150.35	1,991,150.35

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	广州蕙富骐骥投资合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00
其他应付款	成都一诚投资管理有限公司		1,950,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（2）报告分部的财务信息

项 目	光纤、光缆及相关产品	通讯工程及系统集成	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	198,223,756.89	236,937,125.84		21,264,974.48	413,895,908.25
主营业务成本	137,691,983.59	211,651,490.76		22,754,769.10	326,588,705.25
资产总额	339,239,215.09	288,760,407.90	213,834,158.83	242,441,025.99	599,392,755.83
负债总额	178,727,089.94	202,820,763.44	64,331,522.76	107,607,651.23	338,271,724.91

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

四川汇源光通信股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	196,500.42	223,878.43
合 计	196,500.42	223,878.43

(1) 应收账款情况

1) 应收账款风险分类

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,949,494.17	100.00%	12,752,993.75	98.48%	196,500.42
其中：按账龄组合	12,949,494.17	100.00%	12,752,993.75	98.48%	196,500.42
按无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,949,494.17	100.00%	12,752,993.75	98.48%	196,500.42

(续)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,949,494.17	100.00%	12,725,615.74	98.27%	223,878.43
其中：按账龄组合	12,949,494.17	100.00%	12,725,615.74	98.27%	223,878.43
按无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,949,494.17	100.00%	12,725,615.74	98.27%	223,878.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内				
1—2 年	8,826.25	0.07%	882.63	10.00%
2—3 年				
3—4 年	269,366.86	2.08%	80,810.06	30.00%

四川汇源光通信股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2018.12.31			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
4—5 年				
5 年以上	12,671,301.06	97.85%	12,671,301.06	100.00%
合 计	12,949,494.17	100.00%	12,752,993.75	98.48%

（续）

账 龄	2017.12.31			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,826.25	0.07%	441.31	5.00%
1—2 年				
2—3 年	269,366.86	2.08%	53,873.37	20.00%
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上	12,671,301.06	97.85%	12,671,301.06	100.00%
合 计	12,949,494.17	100.00%	12,725,615.74	98.27%

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	12,725,615.74	27,378.01			12,752,993.75

3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,037,749.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,870,046.64 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
香港振康有限公司	11,150,125.57	五年以上	86.10%	11,150,125.57
云南电网公司红河供电局	239,574.89	三至四年	1.85%	71,872.47
进程阳光科技（北京）有限公司	236,500.00	五年以上	1.83%	236,500.00
长美有限公司	211,548.60	五年以上	1.63%	211,548.60
福建恒锋电子有限公司	200,000.00	五年以上	1.54%	200,000.00
合 计	12,037,749.06		92.95%	11,870,046.64

2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		

四川汇源光通信股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收股利		
其他应收款	13,365,898.76	14,017,871.31
合 计	13,365,898.76	14,017,871.31

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	13,377,667.68	100.00%	11,768.92	0.09%	13,365,898.76
其中：按账龄组合	63,224.93	0.47%	11,768.92	18.61%	51,456.01
按无风险组合	13,314,442.75	99.53%			13,314,442.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	13,377,667.68	100.00%	11,768.92	0.09%	13,365,898.76

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	14,059,815.10	100.00%	41,943.79	0.30%	14,017,871.31
其中：按账龄组合	745,372.35	5.30%	41,943.79	5.63%	703,428.56
按无风险组合	13,314,442.75	94.70%			13,314,442.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	14,059,815.10	100.00%	41,943.79	0.30%	14,017,871.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,048.43	33.29%	1,052.42	5.00%
1—2 年				
2—3 年	39,325.00	62.20%	7,865.00	20.00%
3—4 年				

四川汇源光通信股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2018.12.31			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
4—5 年				
5 年以上	2,851.50	4.51%	2,851.50	100.00%
合 计	63,224.93	100.00%	11,768.92	18.61%

(续)

账 龄	2017.12.31			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	703,195.85	94.34%	35,159.79	5.00%
1—2 年	39,325.00	5.28%	3,932.50	10.00%
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上	2,851.50	0.38%	2,851.50	100.00%
合 计	745,372.35	100.00%	41,943.79	5.63%

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收账款坏账准备	41,943.79		30,174.87		11,768.92

3) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备 期末余额
四川汇源塑料光纤有限公司	是	往来款	13,314,442.75	五年以上	99.53%	
何传凤	否	备用金	39,225.00	两至三年	0.29%	7,845.00
王金凤	否	备用金	7,000.00	一年以内	0.05%	350.00
中国移动通信德阳公司	否	往来款	2,851.50	一年以内	0.02%	142.58
成都星瑞美丽华酒店	否	押金	2,000.00	一年以内	0.01%	100.00
合 计			13,365,519.25		99.91%	8,437.58

4) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,951.50	660,054.00
往来款	13,314,442.75	13,314,442.75
备用金	60,273.43	85,318.35
合 计	13,377,667.68	14,059,815.10

3、长期股权投资

项 目	本期期末			上期期末		
	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	134,682,224.75		134,682,224.75	134,682,224.75		134,682,224.75
对联营企业、合营企业投资	9,786,847.85		9,786,847.85	13,294,817.67		13,294,817.67
合 计	144,469,072.60		144,469,072.60	147,977,042.42		147,977,042.42

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川汇源光通信有限公司	84,003,374.75			84,003,374.75
四川汇源吉迅数码科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
四川汇源塑料光纤有限公司	15,500,000.00			15,500,000.00
四川汇源信息技术有限公司	30,078,850.00			30,078,850.00
合 计	134,682,224.75			134,682,224.75

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
泰中光缆有限公司	13,294,817.67			-3,416,007.48	-91,962.34	
合 计	13,294,817.67			-3,416,007.48	-91,962.34	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
泰中光缆有限公司				9,786,847.85	
合 计				9,786,847.85	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			6,596.85	7,091.18
其他业务	1,917,927.60	777,374.28	3,473,977.20	942,371.78

四川汇源光通信股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
合 计	1,917,927.60	777,374.28	3,480,574.05	949,462.96

5、投资收益

被投资单位名称	2018 年	2017 年
权益法核算的长期股权投资收益	-3,416,007.48	-2,741,904.23

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-13,914.83	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,675,583.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	1,334,794.69	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

四川汇源光通信股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,645.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	7,944,817.35	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,251,722.60	
非经常性损益净额	6,693,094.75	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	398,453.93	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,294,640.82	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.23%	-0.015	-0.015
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-3.89%	-0.048	-0.048

四川汇源光通信股份有限公司

2019 年 04 月 08 日