



武汉众邦领创技术有限公司

2017年8月31日财务报表及审计报告

信会师报字[2017]第 ZE21634 号

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

WWW.BDO.COM.CN

武汉众邦领创技术有限公司

2017年8月31日财务报表及审计报告

信会师鄂报字 第 ZE21634 号

武汉众邦领创技术有限公司
财务报表及审计报告
(2016年1月1日至2016年9月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-3
	利润表	4
	现金流量表	5
	所有者权益变动表	6-7
三、	财务报表附注	1-26

审计报告

信会师报字[2017]第 ZE21634 号

武汉众邦领创技术有限公司董事会：

我们审计了后附的武汉众邦领创技术有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 8 月 31 日的资产负债表，2017 年 1-8 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计制度的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 8 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年十二月五日

资产负债表

编制单位：武汉众邦领创技术有限公司

2017年8月31日

金额单位：元

项 目	行次	2017年8月31日	2016年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	4,447,717.59	63,638,628.73
结算备付金	3		
拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5		
衍生金融资产	6		
应收票据	7		
应收账款	8	18,435,934.52	17,166,087.45
预付款项	9	1,926,006.31	3,512,095.39
应收保费	10		
应收分保账款	11		
应收分保准备金	12		
应收利息	13		
应收股利	14		
其他应收款	15	1,015,191.21	985,418.89
买入返售金融资产	16		
存货	17	10,930,218.38	8,383,515.64
其中：原材料	18		
库存商品(产成品)	19	10,901,156.94	8,014,324.83
划分为持有待售的资产	20		
一年内到期的非流动资产	21		
其他流动资产	22	132,074,182.84	80,723,794.07
流动资产合计	23	168,829,250.85	174,409,540.17
非流动资产：	24		
发放贷款及垫款	25		
可供出售金融资产	26		
持有至到期投资	27		
长期应收款	28		
长期股权投资	29	10,500,000.00	10,500,000.00
投资性房地产	30		
固定资产原价	31	50,054,909.42	50,054,909.42
减：累计折旧	32	43,050,255.47	42,448,503.24
固定资产净值	33	7,004,653.95	7,606,406.18
减：固定资产减值准备	34		
固定资产净额	35	7,004,653.95	7,606,406.18
在建工程	36		
工程物资	37		
固定资产清理	38		
生产性生物资产	39		
油气资产	40		
无形资产	41	17,403.70	102,297.56
开发支出	42		
商誉	43		
长期待摊费用	44		
递延所得税资产	45		
其他非流动资产	46		
其中：特准储备物资	47		
非流动资产合计	48	17,522,057.65	18,208,703.74
资产总计	49	186,351,308.50	192,618,243.91

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：武汉众邦领创技术有限公司

2017年8月31日

金额单位：元

项 目	行次	2017年8月31日	2016年12月31日
流动负债：	50		
短期借款	51		
向中央银行借款	52		
吸收存款及同业存放	53		
拆入资金	54		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	55		
衍生金融负债	56		
应付票据	57		
应付账款	58	2,013,481.68	3,096,993.17
预收款项	59	2,934,056.47	4,996,967.34
卖出回购金融资产款	60		
应付手续费及佣金	61		
应付职工薪酬	62	15,095,480.66	16,846,784.81
其中：应付工资	63	1,227,937.07	2,556,823.13
应付福利费	64	13,867,543.59	14,289,961.68
其中：职工奖励及福利基金	65		
应交税费	66	63,818.69	442,378.80
应付利息	67		
应付股利	68		
其他应付款	69	4,496,119.55	4,216,834.27
应付分保账款	70		
保险合同准备金	71		
代理买卖证券款	72		
代理承销证券款	73		
预提费用	74		
划分为持有待售的负债	75		
一年内到期的非流动负债	76		
其他流动负债	77	7,310,354.38	6,387,388.38
流动负债合计	78	31,913,311.43	35,987,346.77
非流动负债：	79		
长期借款	80		
应付债券	81		
长期应付款	82		
专项应付款	83		
预计负债	84		
递延收益	85		
递延所得税负债	86		
其他非流动负债	87	2,510,638.30	2,510,638.30
其中：特准储备基金	88		
非流动负债合计	89	2,510,638.30	2,510,638.30
负债合计	90	34,423,949.73	38,497,985.07

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：武汉众邦领创技术有限公司

2017年8月31日

金额单位：元

项 目	行次	2017年8月31日	2016年12月31日
所有者权益（或股东权益）：	91		
实收资本	92	96,914,652.00	84,742,142.01
国有资本	93		
其中：国有法人资本	94		
集体资本	95		
民营资本	96		
其中：个人资本	97		
外商资本	98		
减：已归还投资	99		
实收资本净额	100	96,914,652.00	84,742,142.01
其他权益工具	101		
其中：优先股	102		
永续债	103		
资本公积	104	4,202,449.46	16,374,959.45
减：库存股	105		
其他综合收益	106		
其中：外币报表折算差额	107		
专项储备	108		
盈余公积	109	48,040,101.16	48,040,101.16
其中：法定公积金	110		
任意公积金	111		
储备基金	112	24,020,050.58	24,020,050.58
企业发展基金	113	24,020,050.58	24,020,050.58
利润归还投资	114		
一般风险准备	115		
未分配利润	116	2,770,156.15	4,963,056.22
归属于母公司所有者权益合计	117	151,927,358.77	154,120,258.84
少数股东权益	118		
所有者权益合计	119	151,927,358.77	154,120,258.84
负债和所有者权益总计	120	186,351,308.50	192,618,243.91

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：武汉众邦领创技术有限公司

2017年1-8月

金额单位：元

项 目	行次	2017年1-8月	2016年度	项 目	行次	2017年1-8月	2016年度
一、营业总收入	1	17,934,100.67	41,272,041.17	其中：非流动资产处置利得	31		
其中：营业收入	2	17,934,100.67	41,272,041.17	非货币性资产交换利得	32		
利息收入	3			政府补助	33		
已赚保费	4			债务重组利得	34		
手续费及佣金收入	5			减：营业外支出	35	64,980.43	2,117.96
二、营业总成本	6	22,337,324.22	45,062,299.90	其中：非流动资产处置损失	36		
其中：营业成本	7	11,288,159.20	24,837,721.37	非货币性资产交换损失	37		
利息支出	8			债务重组损失	38		
手续费及佣金支出	9			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	-2,192,900.07	347,268.73
退保金	10			减：所得税费用	40		
赔付支出净额	11			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	-2,192,900.07	347,268.73
提取保险合同准备金净额	12			归属于母公司所有者的净利润	42		
保单红利支出	13			少数股东损益	43		
分保费用	14			六、其他综合收益的税后净额	44		
税金及附加	15	283,166.56	457,422.85	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45		
销售费用	16	750,748.24	2,206,799.14	1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46		
管理费用	17	10,147,665.83	17,792,851.06	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	47		
其中：研究与开发费	18			（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48		
财务费用	19	-165,765.56	-232,494.52	1.权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	49		
其中：利息支出	20			2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50		
利息收入	21			3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			4.现金流量套期损益的有效部分	52		
资产减值损失	23	33,349.95		5.外币财务报表折算差额	53		
其他	24			七、综合收益总额	54	-2,192,900.07	347,268.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25			归属于母公司所有者的综合收益总额	55		
投资收益（损失以“-”号填列）	26	2,219,223.33	1,838,005.44	归属于少数股东的综合收益总额	56		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27			八、每股收益：	57		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			基本每股收益	58		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	-2,184,000.22	-1,952,253.29	稀释每股收益	59		
加：营业外收入	30	56,080.58	2,301,639.98				

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：武汉众邦领创技术有限公司

2017年1-8月

金额单位：元

项 目	行次	2017年1-8月	2016年度	项 目	行次	2017年1-8月	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：	1			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		1,538.46
销售商品、提供劳务收到的现金	2	17,647,616.85	62,392,352.51	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	311,719,223.33	431,839,543.90
向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	39,160.00	204,144.60
收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35		508,100,000.00
收到再保险业务现金净额	7			质押贷款净增加额	36		
保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
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	9			支付其他与投资活动有关的现金	38	361,400,000.00	
收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	361,439,160.00	508,304,144.60
拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-49,719,936.67	-76,464,600.70
回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41		
收到的税费返还	13	56,080.58	919,092.97	吸收投资收到的现金	42		
收到其他与经营活动有关的现金	14	916,339.03	3,665,154.53	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	18,620,036.46	66,976,600.01	取得借款所收到的现金	44		
购买商品、接收劳务支付的现金	16	12,963,533.31	35,729,290.49	发行债券收到的现金	45		
客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47		
支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48		
支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49		
支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	9,171,264.29	21,714,015.19	支付其他与筹资活动有关的现金	51		
支付的各项税费	23	3,231,233.73	3,650,835.45	筹资活动现金流出小计	52		
支付其他与经营活动有关的现金	24	2,882,219.58	1,608,294.01	筹资活动产生的现金流量净额	53		
经营活动现金流出小计	25	28,248,250.91	62,702,435.14	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	-760.06	-171,576.43
经营活动产生的现金流量净额	26	-9,628,214.45	4,274,164.87	五、现金及现金等价物净增加额	55	-59,348,911.18	-72,362,012.26
二、投资活动产生的现金流量：	27			加：期初现金及现金等价物余额	56	63,543,245.77	135,905,258.03
收回投资收到的现金	28	309,500,000.00	430,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额	57	4,194,334.59	63,543,245.77
取得投资收益收到的现金	29	2,219,223.33	1,838,005.44		58		

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：武汉众邦领创技术有限公司

2017年1-8月

金额单位：元

项 目	行次	2017年8月31日											
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	△一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计	所有者权益合计
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	84,742,142.01		16,374,959.45				48,040,101.16		4,963,056.22			154,120,258.84
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	84,742,142.01		16,374,959.45				48,040,101.16		4,963,056.22			154,120,258.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	12,172,509.99		-12,172,509.99						-2,192,900.07			-2,192,900.07
（一）综合收益总额	7									-2,192,900.07			-2,192,900.07
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入普通股	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												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
储备基金	20												
企业发展基金	21												
利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27	12,172,509.99		-12,172,509.99									
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所	30												
其他	31												
四、本年年末余额	32	96,914,652.00		4,202,449.46				48,040,101.16		2,770,156.15			151,927,358.77

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：武汉众邦领创技术有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	行次	2016年												
		归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
		实收资本	其他 权益 工具	资本公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	△一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25		
一、上年年末余额	1	84,742,142.01		16,374,959.45				48,040,101.16		4,615,787.49				153,772,990.11
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	84,742,142.01		16,374,959.45				48,040,101.16		4,615,787.49				153,772,990.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									347,268.73				
（一）综合收益总额	7									347,268.73				
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入普通股	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													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
储备基金	20													
企业发展基金	21													
利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	84,742,142.01		16,374,959.45				48,040,101.16		4,963,056.22				154,120,258.84

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉众邦领创技术有限公司 二〇一七年八月三十一日财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司成立情况

武汉众邦领创技术有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于1992年6月11日正式成立, 企业法人营业执照号91420100616412556U, 注册资本96,914,652.00元。

(二) 历次实收资本变更情况

1992年7月13日, 武汉中华会计师事务所对公司截止当日实收资本进行了审验, 并出具武会外字92152号验资报告, 报告显示长江通信产业(集团)股份有限公司现金出资760,410.00美元, 占注册资本总额51%, 日本电气株式会社现金出资521,850.00美元, 占注册资本总额35%, 住友商事株式会社现金出资208,740.00美元, 合计出资1,491,000.00美元, 占注册资本总额14%。

1993年1月20日, 武汉中华会计师事务所对公司截止当日实收资本进行了审验, 并出具武中会外930037号验资报告, 报告显示长江通信产业(集团)股份有限公司第二次现金增资2,534,700.00美元, 占注册资本总额51%, 日本电气株式会社第二次现金出资1,739,500.00美元, 占注册资本总额35%, 住友商事株式会社第二次现金出资695,800.00美元, 占注册资本总额14%, 合计出资4,970,000.00美元, 累计出资6,461,000.00美元。

1994年4月26日, 武汉中华会计师事务所对公司截止当日实收资本进行了审验, 并出具武中会(1994)261号验资报告, 报告显示长江通信产业(集团)股份有限公司第三次现金增资1,774,290.00美元, 占注册资本总额51%, 日本电气株式会社第三次现金出资1,217,650.00美元, 占注册资本总额35%, 住友商事株式会社第三次现金出资487,060.00美元, 占注册资本总额14%, 合计出资3,479,000.00美元, 累计出资9,940,000.00美元。

1995年5月29日, 武汉中华会计师事务所对公司截止当日实收资本进行了审验, 并出具武中会(1995)253号验资报告, 报告显示长江通信产业(集团)股份有限公司利润分配转作投资人民币5,110,414.82元, 日本电气株式会社利润分配转作投资人民币3,507,147.29元, 住友商事株式会社利润分配转作投资人民币1,402,858.91元, 合计转作投资人民币10,020,420.82元, 折合美元1,180,000.00美元, 累计出资11,120,000.00美元。

1998年, 公司董事会第二届第二次会议决议并经武外资办(1998)173号批文批准,

日电（中国）有限公司从日本电气株式会社所持股份（389.20 万美元，占资本金额 35%）中获取 111.20 万美元股份（占资本金额 10%）。变更后，日本电气株式会社占公司注册资本 25%，日电（中国）有限公司占公司注册资本 10%。

根据 2001 年 5 月 24 日武汉市外商投资办公室武外资办【2001】58 号《关于武汉日电光通信工业有限公司增加投资的批复》和公司临时董事会决议，公司将 2000 年年末未分配利润中与 290 万美元等值的人民币金额转增注册资本，注册资本由原 1112 万美元变更为 1402 万美元，注册资本变更后，原投资各方的投资比例不变。该次资本变更经湖北安华会计师事务所有限公司审验，并出具安华验字（2001）011 号验资报告。

2017 年 5 月 5 日，股东各方签订股权转让合同，转让方：①日本电气株式会社出资额为 350.5 万美元，出资比例为 25% ②日电（中国）有限公司出资额为 140.2 万美元，出资比例为 10% ③住友商事株式会社出资额为 196.28 万元美元，出资比例为 14%。受让方为武汉众邦领创科技有限责任公司，股权转让对价为 18,341,000 元。

2017 年 5 月 16 日武汉日电光通信工业有限公司新股东会决议，同意公司原注册资本由 1402 万美元按股权转让合同签署当日（2017.5.5）美元兑人民币汇率 6.9126 折算为人民币 9691.4652 万元。

2017 年 7 月 7 日武汉市工商行政管理局下发《准予变更登记通知书》（鄂武）登记内变[2017]第 7327 号，将公司名称“武汉日电光通信工业有限公司”变更为“武汉众邦领创技术有限公司”。

2017 年 9 月 1 日，《公司章程修正案》显示“根据本公司股东大会变更协议，对公司章程进行修改，第七条：股东的姓名、出资额 1、武汉众邦领创科技有限责任公司出资额为 4,942.6473 万元，出资比例：51%，出资方式：现金出资，时间：2017 年 8 月 28 日；2、武汉长江通信产业集团股份有限公司出资额为 4,748.8179 万，出资比例：49%，出资方式：现金出资，时间：2001 年 5 月 24 日。”

（三）公司实际控制人

公司是武汉长江通信产业（集团）股份有限公司和武汉众邦领创科技有限公司。公司控股股东为长江通信产业（集团）股份有限公司，其主要经营业务为：通信、半导体照明和显示、电子、计算机技术及产品的开发、研制、生产、技术服务及销售；通信工程的设计、施工（须持有效资质经营）；通信信息咨询服务；经营本企业和成员企业自产产品及技术的出口业务、经营本企业和成员企业科研生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；对外投资；项目投资。

公司最终控制人为武汉邮电科学研究院，本报告期内未发生变更。

(四) 公司所处行业、主营业务、主要产品及劳务

公司所处行业为通信行业。公司主要从事光通信设备及配套系统软件的设计开发、生产、销售及服务，主要产品包括适用于核心网络的大容量传输设备 OTN/DWDM、适用于汇聚网络的多业务传输设备 MSTP/PTN，接入网络设备 EPON/PCM/PTN/MSTP 等全系列的传输设备，以及光传输相关解决方案。

(五) 其他信息

公司法定代表人：张小秋

公司类型：其他有限责任公司

公司住所：武汉市东湖新技术开发区关东科技工业园

公司注册资本：96,914,652.00 元

公司注册号：4201070000018151

统一社会信用代码：91420100616412556U

公司经营范围：生产、销售、安装、测试和维修数字信号复接器和光纤传输设备；生产销售与微波通信、卫星通信等相关通信设备配套设备和零部件；装配、测试并销售安装在产品上的变压器；承接产品信号接口工程及加工业务；提供光纤传输技术咨询服务。

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》及其他相关规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 应收款项坏账准备

1、 坏账的确认标准

本公司对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

2、 坏账准备的计提方法和计提比例：

本公司期末对应收账款按账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备，计提坏账

准备的比例如下：

账龄	计提比例
1年以内	7%
1-2年	12%
2-3年	15%
3-4年	20%
4年以上	50%
个别认定	99%

(八) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为：库存商品、在产品、物资采购、低值易耗品等。

2、 取得存货的计价方法

公司取得存货时的计价方法：实际成本计价。

3、 发出存货的计价方法

公司发出存货的计价方法：按实际成本采用先进先出法计价。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

6、 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(九) 短期投资

1、 初始投资成本的确定

短期投资在取得时应当按照投资成本计量。

(1) 以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息，应当单独核算，不构成短期投资成本。

已存入证券公司但尚未进行短期投资的现金，先作为其它货币资金处理，待实际投资时，按实际支付的价款或实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，作为短期投资的成本。

(2) 投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

(3) 公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。如果所接受的短期投资中含有已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息，按应收债权的账面价值减去应收股利或应收利息，加上应支付的相关税费后的余额，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下规定确定受让的短期投资成本：

①收到补价的，按应收债权账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为短期投资成本；

②支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为短期投资成本。本制度所称的账面价值，是指某科目的账面余额减去相关的备抵项目后的净额。如“短期投资”科目的账面余额减去相应的跌价准备后的净额，为短期投资的账面价值。

(4) 以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。涉及补价的，按以下规定确定换入的短期投资成本：

①收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为短期投资成本；

②支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为短期投资成本。

2、收到股利或利息

短期投资的现金股利或利息，应于实际收到时，冲减投资的账面价值，但已记入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。

3、短期投资跌价准备

在期末时对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，应当计提短期投资跌价准备。

4、 短期投资的处置

处置短期投资时，应将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。公司的委托贷款，应视同短期投资进行核算。但是，委托贷款应按期计提利息，计入损益；公司按期计提的利息到付息期不能收回的，应当停止计提利息，并冲回原已计提的利息。期末时，公司的委托贷款应按资产减值的要求，计提相应的减值准备。

(十) 长期股权投资

1、 初始投资成本的确定

长期股权投资在取得时应当按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

(1) 以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

(2) 公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按以下规定确定受让的长期股权投资的初始投资成本：

①收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；

②支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

(3) 以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，应按以下规定确定换入长期股权投资的初始投资成本：

①收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本；

②支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

(1) 计量方法的选择

长期股权投资，根据不同情况，分别采用成本法或权益法核算。对被投资单位

无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资应当采用权益法核算。通常情况下，对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，应当采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，应当采用成本法核算。

（2）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，除追加投资、将应份得的现金股利或利润转为投资或收回投资外，长期股权投资的账面价值一般应当保持不变。被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益。

确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部份，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

因减少投资等原因对被投资单位不再具有控制、共同控制或重大影响时，应当中止采用权益法核算，改按成本法核算，并按投资的账面价值作为新的投资成本。其后，被投资单位宣告分派利润或现金股利时，属于已记入投资账面价值的部份，作为新的投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

（3）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，投资最初以初始投资成本计量，公司的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理，按一定期限平均摊销，计入损益。

股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应份担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额(法律、法规或公司章程规定不属于公司的净利润除外)，调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。公司按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应份得的部份，减少投资的账面价值。公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

公司按被投资单位净损益计算调整投资的账面价值和确认投资损益时，应当以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础。对被投资单位除净损益以外的所

所有者权益的其它变动，也应当根据具体情况调整投资的账面价值。

公司因追加投资等原因对长期股权投资的核算从成本法改为权益法，应当自实际取得对被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时，按股权投资的账面价值作为初始投资成本，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额，并按本制度的规定摊销，计入损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置股权投资时，应将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

改变投资目的，将短期投资划转为长期投资。应按短期投资的成本与市价孰低结转，并按此确定的价值作为长期投资初始投资成本。拟处置的长期投资不调整至短期投资，待处置时按处置长期投资进行会计处理。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

(1) 固定资产的标准为：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值在 2,000 元以上的物品。

(2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产分类	使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	5—10	10	9-18
运输设备	5	10	18
办公设备	5	10	18

3、 固定资产减值准备

期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

(十二) 在建工程

1、 在建工程暂估转固

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

2、 在建工程减值准备

期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

2、 无形资产的摊销方法

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过10年的期限摊销。

3、 无形资产减值准备

无形资产应当按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，应当计提无形资产减值准备。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

2、 摊销年限

长期待摊费用根据受益期在 3-5 年内摊销。

(十五) 收入

收入是公司在销售商品、提供劳务及让渡资产使用权等日常活动中所形成的经济利益的总流入，包括主营业务收入和其他业务收入。收入不包括为第三方或者客户代收的款项。

1、 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；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控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

2、 提供劳务收入确认原则

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入公司；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3 他人使用公司资产收入确认原则

他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。利息收入按他人使用公司现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

(十六) 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

(十七) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期公司无重要会计政策变更事项。

本报告期公司无重要会计估计变更事项。

四、 税项

税种	计税依据	税率
增值税	执行“免、抵、退”政策，出口产品退税税率分别为13%和17%；增值税销项税率分别为6%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳；软件产品实际税负超过3%的部分，即征即退。	6%、17%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
企业所得税	经湖北省科学技术厅认定为高新技术企业，按应纳税所得额计征	15%

五、 财务报表重要项目注释

说明：以下附注未经特别注明，期末余额指2017年8月31日余额，期初余额指2016年12月31日余额，本期发生额指2017年1-8月发生额，上年发生额指2016年度发生额，即2016年1-12月发生额，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1、 货币资金分类列示

项目	期末余额	年初余额
库存现金	6,641.97	5,272.03
银行存款	4,187,692.62	63,537,973.74
其他货币资金	253,383.00	95,382.96
合计	4,447,717.59	63,638,628.73

2、 其他货币资金明细列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	253,383.00	95,382.96
合计	253,383.00	95,382.96

(二) 应收账款

1、 应收账款分类列示

类别	期末余额				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	20,861,517.59	100	2,425,583.07	11.63	18,435,934.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,861,517.59	100	2,425,583.07	11.63	18,435,934.52

类别	年初余额				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	19,635,307.56	100	2,469,220.11	12.58	17,166,087.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,635,307.56	100	2,469,220.11	12.58	17,166,087.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,778,371.68	964,486.02	7
1至2年	2,837,672.09	340,520.65	12
2至3年	3,669,574.62	550,436.19	15
3年以上及个别认定	575,899.20	570,140.21	99
合计	20,861,517.59	2,425,583.07	

说明：公司期末对应收账款中三年以上及个别认定的款项按 99%的比例计提坏账准备，标准主要为，账龄三年以上，且与客户没有后续合作关系；经长期催收，且客户没有支付计划；非客户原因导致合同不能按期执行，客户不付款。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备 43,637.04 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期公司不存在实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州晨晓科技股份有限公司	6,723,305.54	32.23	470,631.39
武汉长江光网通信有限责任公司	4,608,493.55	22.09	416,824.34
广西电网公司电网建设分公司	3,010,733.17	14.43	222,913.92
广西电网公司柳州供电局	1,336,660.40	6.41	142,002.01
国网山西省电力公司	1,231,424.59	5.9	342,419.90
合计	16,910,617.25	81.06	1,594,791.56

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	51,006.31	3	3,512,095.39	100.00
1-2年	1,875,000.00	97		
合计	1,926,006.31	100	3,512,095.39	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
杭州光芯科技有限公司	1,875,000.00	97.38
文晔领科(上海)投资有限公司	38,896.00	2.02
安富利科技香港有限公司	7,096.15	0.37
艾睿电子中国有限公司	2,788.34	0.14
威健实业国际有限公司	1,620.50	0.08
合计	1,925,400.99	99.99

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按账龄分类披露

类别	期末余额	年初余额
	账面余额	账面余额

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	275,208.76	27.11%	582,317.96	59.09
1-2年	428,081.52	42.17%	91,200.00	9.25
2-3年			7,414.53	0.75
3-4年	7,414.53	0.73%		
4-5年				
5年以上	304,486.40	29.99%	304,486.40	30.90
合计	1,015,191.21	100.00%	985,418.89	100.00

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	占比 (%)	坏账准备	坏账计提依据
个人备用金	365,577.34	36.01	不计提	员工借支, 不计提坏账
保证金	223,511.00	22.02	不计提	经营性押金, 不计提坏账
暂估税金	333,831.52	32.88	不计提	暂估税金, 不计提坏账
其他	92,271.35	9.09	不计提	预计可收回, 不计提坏账
合计	1,015,191.21	100.00		

(五) 存货

1、存货分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,878,175.22	1,977,018.27	10,901,156.95	9,914,356.11	1,900,031.28	8,014,324.83
在产品	29,061.43		29,061.43	369,190.81		369,190.81
合计	12,907,236.65	1,977,018.27	10,930,218.38	10,283,546.92	1,900,031.28	8,383,515.64

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,900,031.28	76,986.99				1,977,018.27
合计	1,900,031.28	76,986.99				1,977,018.27

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	130,000,000.00	78,100,000.00
待认证进项税	344,968.96	894,580.19
预缴所得税	1,729,213.88	1,729,213.88
合计	132,074,182.84	80,723,794.07

(七) 长期股权投资

被投资单位名称	投资比例 (%)	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	核算 方法
杭州晨晓科技股份 有限公司	17.27	10,500,000.00			10,500,000.00	成本法
合计	17.27	10,500,000.00			10,500,000.00	

(八) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	23,211,964.41	22,713,607.55	663,635.33	3,465,702.13	50,054,909.42
(2) 本期增加金额					
—购置					
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—转入更新改造					
(4) 期末余额	23,211,964.41	22,713,607.55	663,635.33	3,465,702.13	50,054,909.42
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	20,870,270.57	17,981,856.08	588,314.40	3,008,062.19	42,448,503.24
(2) 本期增加金额	3,944.16	553,367.81	8,957.40	35,482.86	601,752.23
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—转入更新改造					
(4) 期末余额	20,874,214.73	18,535,223.89	597,271.80	3,043,545.05	43,050,255.47
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—转入更新改造					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,337,749.68	4,178,383.66	66,363.53	422,157.08	7,004,653.95
(2) 年初账面价值	2,341,693.84	4,731,751.47	75,320.93	457,639.94	7,606,406.18

(九) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	681,008.74	681,008.74
(2) 本期增加金额	33,470.08	33,470.08
—购置		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	714,478.82	714,478.82
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	578,711.18	578,711.18
(2) 本期增加金额	118,363.94	118,363.94
—计提	118,363.94	118,363.94
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	697,075.42	697,075.42
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	17,403.70	17,403.70
(2) 年初账面价值	102,297.56	102,297.56

(十) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,964,392.79	3,053,617.10
1 至 2 年	5712.82	
2 至 3 年		
3 年以上	43,376.07	43,376.07
合计	2,013,481.68	3,096,993.17

2、 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京仁达国际信息工程有限公司	35,683.76	项目未完结
广州市新宇田电信设备有限公司	7,692.31	项目未完结
上海汉威康桥电线电缆有限公司	5,200.00	项目未结算
深圳市瑞丰联科技有限公司	512.82	项目未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	49,088.89	

3、按照款项性质汇总的应付账款

款项性质	期末余额
货款	2,013,481.68
合计	2,013,481.68

(十一) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内	2,934,056.47	4,996,967.34
合计	2,934,056.47	4,996,967.34

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付工资	2,556,823.13	6,940,287.55	8,269,173.61	1,227,937.07
应付福利费	14,289,961.68	2,060,698.14	2,483,116.23	13,867,543.59
合计	16,846,784.81	9,000,985.69	10,752,289.84	15,095,480.66

2、应付福利费列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 职工奖励及福利基金	2,515,506.48	0.00	548,014.58	1,967,491.90
(2) 社会保险费	7,647,871.67	1,295,654.50	1,209,595.94	7,733,930.23
其中：普通员工养老保险费	3,555,690.03	760,123.94	876,636.49	3,439,177.48
普通员工待业保险费	2,571,159.53	153,008.73	30,682.04	2,693,486.22
普通员工医疗保险费	1,521,022.11	382,521.83	302,277.41	1,601,266.53
(3) 住房补贴	4,126,583.53	765,043.64	725,505.71	4,166,121.46
合计	14,289,961.68	2,060,698.14	2,483,116.23	13,867,543.59

(十三) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		378,702.37
个人所得税	63,818.69	63,676.43
合计	63,818.69	442,378.80

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	919,339.64	640,054.36
1至2年		
2至3年		510,638.30
3年以上	3,576,779.91	3,066,141.61
合计	4,496,119.55	4,216,834.27

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预结转营业成本	4,003,443.21	3,373,992.21
预提场地使用费	1,764,175.00	1,460,000.00
预提其他费用	1,542,736.17	1,553,396.17
合计	7,310,354.38	6,387,388.38

(十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
收到政府补助形成的递延收益	2,510,638.30	2,510,638.30
合计	2,510,638.30	2,510,638.30

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入	其他 变动	期末余额
新一代大容量高速高智能 光传输平台的研究及产业化	510,638.30				510,638.30
科研创新计划（基于 MPLS-TP 的高性能接入 SoC 芯片研发）	2,000,000.00				2,000,000.00
合计	2,510,638.30				2,510,638.30

说明：以上补助均为与收益相关的政府补助。

(十七) 实收资本

投资者名称	年初余额			期末余额		
	比例 (%)	实际投资金额（人 民币）	折合注册资 本（美元）	比例 (%)	实际投资金额 （人民币）	折合注册资 本（美元）
武汉长江通信产业集团股份 有限公司	51	43,218,492.42		51	49,426,473.00	
日本电气株式会社	25	21,185,535.50				
住友商事株式会社	14	11,863,899.88				

投资者名称	年初余额			期末余额		
	比例 (%)	实际投资金额(人 民币)	折合注册资 本(美元)	比例 (%)	实际投资金额 (人民币)	折合注册资 本(美元)
日电(中国)有限公司	10	8,474,214.21				
武汉众邦领创科技有限公司				49	47,488,179.00	
合计	100	84,742,142.01		100	96,914,652.00	

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币资本折算差额	16,374,959.45		12,172,509.99	4,202,449.46
合计	16,374,959.45		12,172,509.99	4,202,449.46

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	24,020,050.58			24,020,050.58
企业发展基金	24,020,050.58			24,020,050.58
合计	48,040,101.16			48,040,101.16

(二十) 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	4,963,056.22	4,615,787.49
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	4,963,056.22	4,615,787.49
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,192,900.07	347,268.73
减: 提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	2,770,156.15	4,963,056.22

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,061,828.79	11,175,993.03	39,943,548.87	23,817,983.78
其他业务	872,271.89	112,166.17	1,328,492.30	1,019,737.59
合计	17,934,100.68	11,288,159.20	41,272,041.17	24,837,721.37

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额

城市维护建设税	73,190.83	203,730.22
教育费附加	31,242.38	87,312.94
地方教育附加	15,621.19	48,444.45
房产税	156,917.01	104,611.34
土地使用税	169.65	113.1
印花税	6,025.50	13210.8
合计	283,166.56	457,422.85

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
保险费	5,421.13	6,174.77
工会经费	7,055.73	18,006.17
广告宣传费		4,550.88
国内差旅费	34,947.87	83,435.50
交际应酬费	20,412.00	74,054.50
交通费		14,586.00
通勤费	11,400.00	
通信费	9,586.73	28,690.67
销售手续费	749.06	3,844.57
印刷费	327.26	1,228.99
运输费	49,033.10	74,960.68
折旧费	89031.33	136271.38
职工薪酬	522,784.03	1,760,735.03
其他		260.00
合计	750,748.24	2,206,799.14

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	7,641,777.20	12,012,825.41
水电物业费	721,907.45	1,386,468.19
折旧及摊销	631,084.84	1,241,589.16
技术开发使用费	0.00	383,810.86
租赁费	43,524.74	192,336.16
办公费	309,485.81	586,292.55
税金	0.00	174,266.21
修理费	6,658.46	182,530.45

通信费	63,270.75	168,089.50
车辆费用	33,392.60	322,646.23
差旅费	100,596.66	144,747.95
业务招待费	33,260.26	63,344.30
董事会经费	1,438.00	126,428.65
其他	377,751.17	707,035.66
劳保费	160.00	1,295.82
废品损失	183,357.89	
合计	10,147,665.83	17,792,851.05

(二十五) 财务费用

类别	本期发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	145,015.08	430,713.39
汇兑损益	-40,763.97	171,576.43
手续费支出	15,819.57	26,642.44
其他	4,193.92	
合计	-165,765.56	-232,494.52

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	-43,637.04	
存货跌价准备	76,986.99	
合计	33,349.95	

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
银行保本理财收益	2,219,223.33	1,838,005.44
合计	2,219,223.33	1,838,005.44

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		

接受捐赠		
政府补助		2,256,092.97
其他	56,080.58	45,547.01
合计	56,080.58	2,301,639.98

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上年发生金额	与资产相关/ 与收益相关
光传输 T 比特级 PTN 分组传送平台研发及产业化		700,000.00	与资产相关
2015 武汉市科研资金（智能化微型千兆光接入模块）		200,000.00	与资产相关
东湖高新信息服务业专项补贴		204,000.00	与资产相关
增值税退税款		919,092.97	与资产相关
其他小额补贴		233,000.00	与资产相关
合计		2,256,092.97	

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计		2,117.96
其中：固定资产处置损失		2,117.96
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
其他	64,980.43	
合计	64,980.43	2,117.96

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,192,900.07	347,268.73
加：资产减值准备	33,349.95	218,594.71
固定资产等折旧	601,752.23	1,061,594.82
无形资产摊销	118,363.94	384,090.82
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		2,117.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	-165,765.56	171,576.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,219,223.33	-1,838,005.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,623,689.73	4,245,661.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	142,568.23	8,993,265.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,322,670.11	-9,312,000.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,628,214.45	4,274,164.87
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	4,194,334.59	63,543,245.77
减：现金的年初余额	63,543,245.77	135,905,258.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-59,348,911.18	-72,362,012.26

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	6,641.97	5,272.03
可随时用于支付的银行存款	4,187,692.62	63,537,973.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,194,334.59	63,543,245.77

六、 关联方及关联交易

(一) 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(%)	对本公司的表决权比例(%)
武汉长江通信产业集团股份有限公司	武汉市东湖开发区关东工业园文华路2号	通信、电子、计算机技术及产品的开发、研制、技术服务；开发产品的销售；通信工程的设计及施工（国家有专项规定的从其规定）；通信信息咨询服务。	19,800.00	51.00	51.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉长江通信产业集团股份有限公司	控股股东
武汉长江光网通信有限责任公司	同受控股股东控制
杭州晨晓科技股份有限公司	被投资企业
武汉光迅科技股份有限公司	同受最终控制人控制

(三) 关联交易

1、采购货物

企业名称	本期金额	上年金额
武汉光迅科技股份有限公司	450,948.00	37,330.76
杭州晨晓科技股份有限公司	637,762.61	2,056,567.02

2、销售货物

企业名称	本期金额	上年金额
武汉长江光网通信有限责任公司	1,124,272.43	14,682,110.81
杭州晨晓科技股份有限公司	4,630,077.81	8,083,575.58

3、提供维修和技术服务

企业名称	本期金额	上年金额
武汉长江光网通信有限责任公司	276,389.10	566,037.74

4、接受租赁服务

企业名称	本期金额	上年金额
武汉长江通信产业集团股份有限公司	304,175.00	730,000.00

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	武汉长江光网通信有限责任公司	4,608,493.55	6,364,092.80
应收账款	杭州晨晓科技股份有限公司	6,723,305.54	2,104,847.24
应付账款	杭州晨晓科技股份有限公司		552,370.91
应付账款	武汉光迅科技股份有限公司	134,607.61	1,791.00
预收账款	杭州晨晓科技股份有限公司	205,816.60	205,816.60

七、或有事项

截至2017年8月31日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

截至2017年8月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截至2017年12月5日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至2017年8月31日止，本公司无其他应披露的重要事项。

武汉众邦领创技术有限公司

二〇一七年十二月五日