



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

武汉长江半导体照明科技股份有限公司

# 审 计 报 告

2016年12月31日



## 审计报告

众环审字（2017）010313 号

武汉长江半导体照明科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉长江半导体照明科技股份有限公司（以下简称“长江半导体公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表，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长江半导体公司管理层的责任，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，长江半导体公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长江半导体公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国

武汉

中国注册会计师



中国注册会计师



2017 年 3 月 5 日

# 资产负债表(资产)

编制单位: 武汉长江半导体照明科技股份有限公司

会企01表  
单位: 人民币元

资产	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(四) 1	32,143,227.06	15,119,778.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(四) 2	-	19,301,658.63
应收票据	(四) 3	100,000.00	130,000.00
应收账款	(四) 4	5,382,160.86	10,102,142.12
预付款项	(四) 5	1,278,773.89	2,094,276.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四) 6	75,269.02	594,315.03
存货	(四) 7	150,976.04	1,328,828.10
一年内到期的非流动资产	(四) 8	-	396,588.00
其他流动资产			
流动资产合计		39,130,406.87	49,067,586.55
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(四) 9	1,490,237.32	2,658,566.51
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(四) 10	22,814,032.81	23,352,625.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(四) 11	-	264,391.89
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,304,270.13	26,275,583.88
资产总计		63,434,677.00	75,343,170.43

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

# 资产负债表(负债及股东权益)

会企01 表

编制单位: 武汉长江半导体照明科技股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	(四) 13	693,828.81	922,865.71
预收款项	(四) 14	105,310.94	289,044.20
应付职工薪酬	(四) 15	1,405,013.14	884,628.76
应交税费	(四) 16	163,578.02	487,519.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(四) 17	2,110,368.55	2,163,840.64
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,478,099.46	4,747,899.16
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,478,099.46	4,747,899.16
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(四) 18	105,000,000.00	105,000,000.00
资本公积			
减: 库存股			
盈余公积			
未分配利润	(四) 19	-46,043,422.46	-34,404,728.73
所有者权益(或股东权益)合计		58,956,577.54	70,595,271.27
负债和所有者权益(股东权益)总计		63,434,677.00	75,343,170.43

法定代表人



主管会计工作负责人

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人

*(Handwritten signature)*

# 利润表

会企02表

编制单位：武汉长江半导体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	(四) 20	6,900,440.01	8,517,554.50
减：营业成本	(四) 20	8,850,058.16	10,606,952.54
税金及附加	(四) 21	217,056.35	50,899.21
销售费用		1,653,426.89	1,743,050.15
管理费用		6,980,820.04	4,697,227.29
财务费用		-782,467.13	-651,322.61
资产减值损失	(四) 22	1,911,114.14	1,527,678.36
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	(四) 23	-301,658.63	301,658.63
投资收益（损失以“-”号填列）	(四) 24	585,862.68	362,421.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,645,364.39	-8,792,849.82
加：营业外收入	(四) 25	15,842.83	38,122.55
减：营业外支出	(四) 26	9,172.17	21.08
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,638,693.73	-8,754,748.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,638,693.73	-8,754,748.35

法定代表人：



主管会计工作负责人

*张好*

会计机构负责人：

*陈宏斌*

# 现金流量表

会企03表

编制单位：武汉长江半导体照明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度	2015年度
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	12,120,724.85	5,391,224.50
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	1,248,504.47	705,566.18
经营活动现金流入小计	13,369,229.32	6,096,790.68
购买商品、接受劳务支付的现金	6,457,051.01	8,547,402.81
支付给职工以及为职工支付的现金	7,250,392.62	4,936,597.65
支付的各项税费	912,624.42	151,922.76
支付的其他与经营活动有关的现金	1,263,712.07	2,142,158.52
经营活动现金流出小计	15,883,780.12	15,778,081.74
经营活动产生的现金流量净额	-2,514,550.80	-9,681,291.06
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	19,000,000.00	147,900,000.00
取得投资收益所收到的现金	585,862.68	362,421.99
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		28,313.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	19,585,862.68	148,290,735.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	47,863.25	184,646.55
投资所支付的现金		166,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	47,863.25	167,084,646.55
投资活动产生的现金流量净额	19,537,999.43	-18,793,911.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	17,023,448.63	-28,475,202.42
加：期初现金及现金等价物余额	15,119,778.43	43,594,980.85
六、期末现金及现金等价物余额	32,143,227.06	15,119,778.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*

# 所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

项目	2016年度					所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	105,000,000.00				-34,404,728.73	70,595,271.27
加：1.会计政策变更						
2.前期差错更正						
3.其他						
二、本年初余额	105,000,000.00				-34,404,728.73	70,595,271.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-11,638,693.73	-11,638,693.73
(一)净利润					-11,638,693.73	-11,638,693.73
(二)其他综合收益						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配						
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	105,000,000.00				-46,043,422.46	58,956,577.54

编制单位：武汉长江半导体科技股份有限公司



法定代表人：李林

主管会计工作负责人：李林

会计机构负责人：陈杰

# 所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：武汉长江半导体照明科技股份有限公司

项目	2015年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	105,000,000.00				-25,649,980.38	79,350,019.62
加：1.会计政策变更						
2.前期差错更正						
3.其他						
二、本年年初余额	105,000,000.00				-25,649,980.38	79,350,019.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-8,754,748.35	-8,754,748.35
（一）净利润					-8,754,748.35	-8,754,748.35
（二）其他综合收益						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计					-8,754,748.35	-8,754,748.35
（三）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配						
3.其他						
（五）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	105,000,000.00				-34,404,728.73	70,595,271.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



# 财务报表附注

(2016年12月31日)

## (一) 公司的基本情况

武汉长江半导体照明科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京光创科技有限公司,于2001年4月28日正式成立,注册资本人民币37,187,500.00元。公司统一社会信用代码:91420100731081852M

经2010年度第一次股东会决议通过,2010年6月17日,各股东以截止2010年5月31日的资本公积858,854.16元、盈余公积881,811.00元和未分配利润8,050,519.84元转增资本,公司注册资本增至46,978,685.00元。

2010年9月28日,经2010年度第二次股东会决议通过,公司名称变更为武汉长江半导体照明科技股份有限公司,注册资本变更为21,000万元,至报告期末公司实收资本为10,500万元。

1. 本公司注册资本:人民币10,500万元。

2. 本公司实收资本:人民币10,500万元。

3. 本公司注册地:武汉市东湖开发区关东工业园文华路2号。

4. 本公司的经营范围:半导体照明产业光电技术及产品的研发、生产、销售、检测;半导体照明工程及相关技术服务、咨询、安装、维修;金属材料、建筑材料的销售;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)(上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定期限内经营)。

5. 本公司母公司为武汉长江通信产业集团股份有限公司。

## (二) 公司重要会计政策、会计估计

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、外币业务核算方法

本公司外币交易采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

#### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日外汇市场汇率中间价折算。因资产负债表日外汇市场汇率中间价与初始确认时或前一资产负债表日外汇市场汇率中间价不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生的当月1日外汇市场汇率的中间价折算，不改变其记账本位币金额；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外汇市场汇率中间价折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### 7、金融工具的确认和计量

#### （1）金融工具的确认

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。

#### （2）金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确

认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

②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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

8、应收款项坏账准备的确认和计提

(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	单项金额重大的应收账款指单笔金额为300万元以上的客户应收账款，主要包含公司的重要客户；单项金额重大的其他应收款指单笔金额为100万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的，仍将包括在具备的计提方法中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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司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。
组合2	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司以是否获得收款保证为类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	不计提减值准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

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）	1%	1%
1-2年	3%	3%
2-3年	5%	5%
3-4年	20%	20%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

## 9、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为库存商品、原材料、低值易耗品、包装物和在产品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 年末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 10、固定资产的确认和计量

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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-30	5-10	3-4.75
运输设备	5-8	5-10	11.25-19
电子设备	5	5-10	18-19
其他设备	5-10	5-10	9-19

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

## (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 11、在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。



(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时,将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确认为固定资产,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,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。

(4) 在建工程的减值,按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的,在同时满足下列条件时予以资本化,计入相关资产成本:

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

## 13、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按使用年限采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 14、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 15、预计负债的确认标准和计量方法

##### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

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

## 16、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### (2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 17、政府补助的确认和计量

### (1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 18、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 19、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 20、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 21、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本报告期无主要会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更事项。

## 22、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

## 23、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### (三) 税项

1、增值税销项税率为17%,按扣除进项税后的余额缴纳。

2、营业税税率为营业收入的3%、5%。

- 3、城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- 4、教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- 5、根据武地税函（2014）79 号文件的规定， 2016 年继续免征堤防维护费。
- 6、地方教育附加为应纳流转税额的 1.5% ， 根据鄂政办发（2016）27 号文， 从 2016 年 5 月 1 日起， 地方教育附加征率由 2% 下调至 1.5%， 降低征收率的期限暂按两年执行。
- 7、所得税税率为 25%。

#### （四）会计报表主要项目附注

（以下附注未经特别注明， 年末账面余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额， 年初账面余额指 2015 年 12 月 31 日账面余额， 金额单位为人民币元）

##### 1. 货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现 金	6,000.00	
银行存款	32,137,227.06	14,371,105.93
其他货币资金	-	748,672.50
合 计	32,143,227.06	15,119,778.43

##### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		19,301,658.63
合 计		19,301,658.63

注：交易性金融资产为集团及子公司购买的货币基金。

##### 3. 应收票据

票据种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	100,000.00	130,000.00
合 计	100,000.00	130,000.00

注：截至期末， 本公司无已质押的应收票据且不存在终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。



4. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例%	金 额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	5,580,336.65	100	198,175.79	3.55
组合2				
组合小计	5,580,336.65	100	198,175.79	3.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,580,336.65	100	198,175.79	3.55

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例%	金 额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	9,897,924.30	93.47	486,739.18	4.92
组合2	690,957.00	6.53	-	-
组合小计	10,588,881.30	100	486,739.18	4.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	10,588,881.30	100	486,739.18	4.60

应收账款种类的说明:

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,614,220.22	36,142.20	1
1年至2年(含2年)	1,136,568.23	34,097.05	3

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年(含3年)	253,154.00	12,657.70	5
3年至4年(含4年)	576,394.20	115,278.84	20
合计	5,580,336.65	198,175.79	3.55

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	6,222,323.44	62,223.23	1
1年至2年(含2年)	2,593,204.76	77,796.14	3
2年至3年(含3年)	774,396.1	38,719.81	5
5年以上	308,000.00	308,000.00	20
合计	9,897,924.30	486,739.18	4.92

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
烽火通信股份有限公司	关联方	1,148,068.39	1至2年	20.57
浙江中南建设集团有限公司	非关联方	862,444.44	1至2年	15.46
云梦城管局路灯所	非关联方	730,100.00	1至2年	13.08
中国新兴建设开发总公司	非关联方	552,587.00	1年以内	9.90
苏州南海明珠房地产开发有限公司	非关联方	385,694.20	3至4年	6.91
合计		3,678,894.03		65.93

5. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年以内(含1年)	126,636.30	9.90	1,097,040.68	52.38

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年至2年(含2年)	183,006.52	14.31	501,131.93	23.93
2年至3年(含3年)	473,577.44	37.03	350,705.73	16.75
3年至4年(含4年)	350,155.73	27.38	98,836.05	4.72
4年至5年(含5年)	98,836.05	7.73	46,561.85	2.22
5年以上	46,561.85	3.64		
合计	1,278,773.89	100.00	2,094,276.24	100

(2) 金额较大的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市长光半导体照明科技有限公司	关联方	196,090.13	3至4年	未结算
中山市明皓五金制品有限公司	非关联方	143,906.72	3至4年	未结算
武汉宝普科技发展有限公司	非关联方	123,925.41	5年以上	未结算
合计		463,922.26		

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	137,684.15	59.52	62,415.13	45.33
组合2	-	-	-	
组合小计	137,684.15	59.52	62,415.13	45.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	93,658.00	40.48	93,658.00	100.00
合计	231,342.15	100.00	156,073.13	67.46

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例	金 额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	313,526.05	47.70	63,007.66	20.10
组合2	343,796.64	52.30		-
组合小计	657,322.69	100	63,007.66	9.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	657,322.69	100	63,007.66	9.59

其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	740.00	7.40	1
1年至2年（含2年）	40,600.00	1,218.00	3
2年至3年（含3年）	-	-	5
3年至4年（含4年）	32,000.00	6,400.00	20
4年至5年（含5年）	19,108.85	9,554.43	50
5年以上	45,235.30	45,235.30	100
合 计	137,684.15	62,415.13	45.33

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	92,993.40	929.93	1
1年至2年（含2年）	50,688.50	1,520.66	3
2年至3年（含3年）	64,000.00	3,200.00	5
3年至4年（含4年）	60,608.85	12,121.77	20
5年以上	45,235.30	45,235.30	100
合 计	313,526.05	63,007.66	20.10

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 应收关联方款项情况详见附注 (五) 5。

(3) 其他应收款金额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比 例(%)	款项性质或内容
武汉武大科技园有限公司	非关联方	45,235.30	5 年以上	19.55	往来款
合 计		45,235.30		19.55	

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
1. 原材料	251,198.51	215,276.33	35,922.18	1,340,621.69	983,648.15	356,973.54
2. 库存商品	1,406,607.23	1,355,286.11	51,321.12	1,794,004.13	1,165,957.57	628,046.56
3. 自制半成品	763,826.88	700,094.14	63,732.74	1,503,577.10	1,159,769.10	343,808.00
合 计	2,421,632.62	2,270,656.58	150,976.04	4,638,202.92	3,309,374.82	1,328,828.10

8. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的其他非流动资产		396,588.00	详见附注 (七) 17
合 计		396,588.00	

9. 固定资产

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、原价合计	9,075,943.76	47,863.25	93,975.00	9,029,832.01
其中：运输工具	662,018.06	-	-	662,018.06
其他设备	8,413,925.70	47,863.25	93,975.00	8,367,813.95
二、累计折旧合计	6,417,377.25	1,126,374.91	84,802.83	7,458,949.33
其中：运输工具	416,475.77	77,448.24	-	493,924.01

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
其他设备	6,000,901.48	1,048,926.67	84,802.83	6,965,025.32
三、减值准备合计	-	80,645.36	-	80,645.36
其中：运输工具		-	-	-
其他设备		80,645.36	-	80,645.36
四、固定资产账面价值合计	2,658,566.51		-	1,490,237.32
其中：运输工具	245,542.29		-	168,094.05
其他设备	2,413,024.22		-	1,322,143.27

#### 10. 无形资产

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、原价合计	24,331,605.21	-	-	24,331,605.21
软件	259,398.72			259,398.72
土地使用权	24,072,206.49			24,072,206.49
二、累计摊销额合计	978,979.73	538,592.67	-	1,517,572.40
软件	157,402.72	45,646.47		203,049.19
土地使用权	821,577.01	492,946.20		1,314,523.21
三、账面价值合计	23,352,625.48			22,814,032.81
软件	101,996.00			56,349.53
土地使用权	23,250,629.48			22,757,683.28

#### 11. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他 减少额	期末余额
办公室装修费	660,979.89	-	660,979.89		
减：一年内到期的长期待摊费用	396,588.00				
合 计	264,391.89		660,979.89		

#### 12. 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	549,746.84	612,104.05	-	807,601.97	354,248.92
其中：应收账款坏账准备	486,739.18	519,038.58		807,601.97	198,175.79
其他应收账款坏账准备	63,007.66	93,065.47			156,073.13
存货跌价准备	3,309,374.82	1,218,364.73		2,257,082.97	2,270,656.58
固定资产减值准备		80,645.36			80,645.36
合 计	3,859,121.66	1,911,114.14	-	3,064,684.94	2,705,550.86

### 13. 应付账款

项 目	年末账面余额	年初账面余额
金 额	693,828.81	922,865.71

注：应付账款年末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

### 14. 预收账款

项 目	年末账面余额	年初账面余额
金 额	105,310.94	289,044.20

注：应付账款年末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

### 15. 应付职工薪酬

#### （1）应付职工薪酬分类

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	年末账面余额
一、短期薪酬	849,685.08	4,758,190.29	4,744,277.37	863,598.00
二、离职后福利—设定提存计划	34,943.68	3,012,586.71	2,506,115.25	541,415.14
合 计	884,628.76	7,770,777.00	7,250,392.62	1,405,013.14

#### （2）短期薪酬列示

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	691,449.10	4,093,901.15	4,076,061.35	709,288.90

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	年末账面余额
二、职工福利费		64,015.50	64,015.50	-
三、社会保险费	3,126.88	288,458.29	291,585.17	-
其中：1. 医疗保险费	3,126.88	242,943.22	246,070.10	-
2. 工伤保险费		24,466.33	24,466.33	-
3. 生育保险费		21,048.74	21,048.74	-
四、住房公积金	78,229.42	210,610.88	211,410.88	77,429.42
五、工会经费和职工教育经费	76,879.68	101,204.47	101,204.47	76,879.68
合 计	849,685.08	4,758,190.29	4,744,277.37	863,598.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初 账面余额	本期增加额	本期支付额	年末 账面余额
1. 基本养老保险费	25,869.48	614,366.35	640,235.83	-
2. 失业保险费	2,324.20	25,257.35	27,581.55	-
3. 企业年金	6,750.00	-	-	6,750.00
4. 因解除劳动关系给予的补偿（其他）		2,372,963.01	1,838,297.87	534,665.14
合 计	34,943.68	3,012,586.71	2,506,115.25	541,415.14

16. 应交税费

税费项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	86,616.13	370,973.72
教育费附加	2,596.75	12,462.28
城市维护建设税	6,059.07	29,078.66
地方教育附加	1,298.37	8,308.19
土地使用税	66,697.00	66,697.00
印花税	310.70	
合 计	163,578.02	487,519.85

17. 其他应付款



项 目	年末账面余额	年初账面余额
金 额	2,110,368.55	2,163,840.64

(1) 本报告期末其他应付款中欠母公司武汉长江通信产业集团股份有限公司款项为960,601.94元。

(2) 金额较大的其他应付款详细情况:

项 目	金 额	性质或内容
武汉长江通信产业集团股份有限公司	960,601.94	往来款
武汉长江光网通信有限责任公司	752,115.04	往来款
湖北广建建筑有限公司远亿分公司	95,181.07	装修款

#### 18. 实收资本

投资人	金额	实际出资比例	应出资比例
武汉长江通信产业集团股份有限公司	52,237,653.00	49.75%	49.75%
武汉长江光网通信有限责任公司	2,762,347.00	2.63%	2.63%
武汉经济发展投资(集团)有限公司	50,000,000.00	47.62%	47.62%
合 计	105,000,000.00	100%	100%

注: 公司实收资本经武汉众环会计师事务所有限责任公司众环验字2010(076)号《验资报告》进行验资。

#### 19. 未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	-34,404,728.73
加: 本年净利润转入	-11,638,693.73
年末未分配利润	-46,043,422.46

#### 20. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	6,900,440.01	8,517,554.50
营业成本	8,850,058.16	10,606,952.54

## (2) 主营业务按产品或业务类别列示:

行业、产品或地区类别	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通信及相关产品制造业	6,900,440.01	8,850,058.16	8,517,554.50	10,606,952.54
合 计	6,900,440.01	8,850,058.16	8,517,554.50	10,606,952.54

## 21. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	19,733.36	29,603.70
教育费附加	8,186.56	12,687.30
地方教育附加	4,434.53	8,458.20
土地使用税	6,220.70	
印花税	178,481.20	
城市堤防费		150.01
合 计	217,056.35	50,899.21

注：计缴标准参见附注（三）税项说明。

## 22. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	612,104.05	118,568.68
存货减值损失	1,218,364.73	1,409,109.68
固定资产减值准备减值损失	80,645.36	
合 计	1,911,114.14	1,527,678.36

## 23. 公允价值变动收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-301,658.63	301,658.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合 计	-301,658.63	301,658.63

24. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	585,862.68	362,421.99
合计	585,862.68	362,421.99

25. 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	-	945.91
其中：固定资产处置利得	-	945.91
政府补助	-	10,000.00
个税返还	10,074.10	1,552.01
废品		2,780.00
其他	5,768.73	22,844.63
合 计	15,842.83	38,122.55

26. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	9,172.17	
其中：固定资产处置损失	9,172.17	
赔偿金、滞纳金	-	21.08
合 计	9,172.17	21.08

27. 现金流量表相关信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,638,693.73	-8,754,748.35
资产减值准备	1,911,114.14	-3,688,453.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,126,374.91	1,593,765.44

补充资料	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	538,592.67	544,825.92
长期待摊费用摊销	660,979.89	396,588.00
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）	9,172.17	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-945.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	301,658.63	-301,658.63
财务费用（收益以“-”号填列）	-	
投资损失（收益以“-”号填列）	-585,862.68	-362,421.99
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）	-40,512.67	6,035,037.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,472,425.57	-5,721,810.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-269,799.70	578,531.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,514,550.80	-9,681,291.06
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：		
现金的年末余额	32,143,227.06	15,119,778.43
减：现金的年初余额	15,119,778.43	43,594,980.85
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,023,448.63	-28,475,202.42

#### （五）关联方关系及其交易

##### 1. 本公司关联方的认定标准：

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、

共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息:

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	注册资本
武汉长江通信产业集团股份有限公司	母公司	股份有限公司(上市)	武汉	吕卫平	19,800万元

母公司名称	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	组织机构代码
武汉长江通信产业集团股份有限公司	49.75	52.38	30019146-X

注：武汉长江通信产业集团股份有限公司直接持有本公司49.75%股份，通过其子公司武汉长江光网通信有限责任公司间接持有本公司2.63%股份。

3. 其他关联方

企业名称	与本企业的关系
武汉长江光网通信有限责任公司	同受母公司控制
深圳市长光半导体照明科技有限公司	同受母公司控制
武汉长通光电存储技术有限公司	同受母公司控制
武汉长盈科技投资发展有限公司	同受母公司控制
烽火通信股份有限公司	同受最终控制方控制
武汉烽火信息集成技术有限公司	同受最终控制方控制

4. 关联方交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	本年金额	上年金额
武汉长盈科技投资发展有限公司	收取资金占用费	市场价格	739,375.00	455,555.56
武汉长江通信产业集团股份有限公司	电费	市场价格	243,829.06	254,480.00
武汉长江通信产业集团股份有限公司	租金	市场价格	667,421.90	661,258.76

关联方	关联交易类型	关联交易定价原则	本年金额	上年金额
烽火通信股份有限公司	销售商品	市场价格	903,598.29	821,278.62
武汉烽火信息集成技术有限公司	销售商品	市场价格	361,310.26	217,444.44

5. 关联方应收应付款项余额:

项 目	年末余额	年初余额
应收账款:		
深圳市长光半导体照明科技有限公司		671,847.00
武汉长江通信集团股份有限公司		17,210.00
武汉长江通信智联技术有限公司		1,900.00
烽火通信股份有限公司	1,148,068.39	960,895.99
武汉烽火信息集成技术有限公司	376,095.39	103,886.19
武汉金融控股(集团)有限公司		20,744.00
其他应收款:		
深圳市长光半导体照明科技有限公司		343,796.64
烽火通信科技股份有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款:		
武汉长江光网通信有限责任公司	752,115.04	752,115.04
深圳市长光半导体照明科技有限公司		10,000.00
武汉长江通信集团股份有限公司	960,601.94	960,601.94
烽火通信科技股份有限公司	24,436.41	
武汉长通光电存储技术有限公司		14,770.80

(六) 或有事项

本年度公司无重大需披露的或有事项。

(七) 承诺事项

本年度公司无重大需披露的承诺事项。

(八) 资产负债表日后事项

本年度公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

(九) 其他重大事项

本年度公司无重大需披露的其他事项。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

(副本)

5-3

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先；

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 ；审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致）



登记机关



2016 12 16



证书序号: NO. 023399

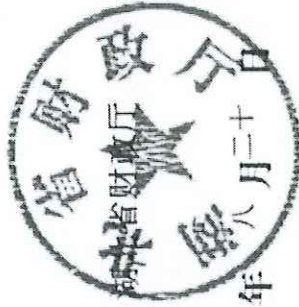
# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



## 会计师事务所 执业证书

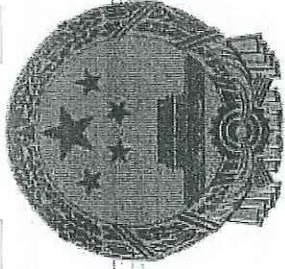
名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
 主任会计师: 张立文  
 办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号  
 2-9层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 会计师事务所编号: 42010005  
 注册资本(出资额):  
 批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号  
 批准设立日期: 2013年10月28日



发证机关:

二〇一五年八月二十

中华人民共和国财政部制

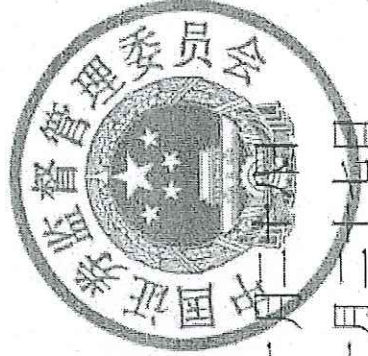


证书序号: 000178

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日





吴杰

Full name  
吴杰

1970-09-22

Date of birth  
1970-09-22

Work unit  
武汉立信会计师事务所有限责任公司

Working card No.  
420104706922001

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate

420100051358

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

1995 年 6 月 27 日

经办人: 郭诗勇

2007 年 5 月 3 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2013年05月

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2015年05月

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

根据山东省财政厅2013年第47号公告  
转制为众环海华会计师  
(特殊普通合伙)山东分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 8月 14日  
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 李亚东  
 Full Name: 李亚东  
 Sex: 男  
 Date of Birth: 1985-01-18  
 Working Unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Identity Card No.: 410221198501188810




李亚东 420100050087  
 2016年已通过  
 湖北注册会计师协会




验证证书真实有效

证书编号: 420100050087  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA 2015 11 06  
 发证日期: 年 月 日  
 Date of Issuance 年 月 日