

长飞光纤光缆股份有限公司

自 2018 年 1 月 1 日
至 2018 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告



毕马威华振审字第 1901552 号

长飞光纤光缆股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的长飞光纤光缆股份有限公司 (以下简称“长飞公司”) 财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了长飞公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“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, 我们独立于长飞公司, 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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901552 号

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。

应收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”8所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”3。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2018年12月31日，长飞公司及其子公司(以下简称“长飞集团”)的应收账款余额约为人民币3,070百万元，已计提的应收账款坏账准备金额约为人民币93百万元，主要包括应收中国电信网络运营商及独立第三方款项。</p> <p>长飞集团应收账款的可收回性主要取决于电信行业客户的财务状况。</p>	<p>与评价应收账款坏账准备相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解并评价管理层与客户授信额度、应收账款收回及坏账准备计提相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；• 将应收账款账龄分析报告中的合计余额与总账金额进行核对。选取样本，将账龄分析报告中的特定项目与相关签收单进行核对，评价应收账款账龄分析报告中账龄区间划分是否恰当；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901552 号

三、关键审计事项 (续)

应收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”8所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”3。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>管理层始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。违约损失率基于过去 5 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。在估计预期坏账损失时，根据管理层的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况存在差异，因此管理层根据历史经验区分不同的客户群体根据逾期信息计算减值准备。以上这些因素均涉及重大的管理层判断。</p> <p>由于财务报表中应收账款的金额重大，并且管理层在评估坏账准备时进行的判断存在固有不确定性，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none">了解管理层就个别重大应收账款可收回性的判断基础，询问并了解客户财务状况、逾期账龄及过往结算情况，以评价管理层计提应收账款坏账准备所作判断的合理性；通过检查过往已计提减值的应收账款的后续实际核销或转回的情况，评价管理层评估应收账款减值损失的历史准确性；根据长飞集团应收账款坏账准备计提政策，检查应收账款坏账准备金额的计算；评价财务报表的相关披露是否符合企业会计准则的要求。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901552 号

四、其他信息

长飞公司管理层对其他信息负责。其他信息包括长飞公司 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

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，管理层负责评估长飞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，除非长飞公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长飞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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901552 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对长飞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长飞公司不能持续经营。
- (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) 就长飞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。



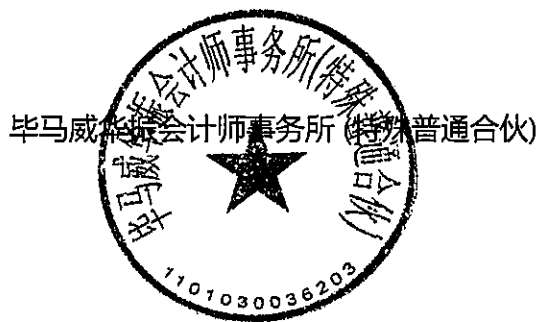
审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901552 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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



中国注册会计师

王婷 (项目合伙人)



中国北京

徐未然



2019年3月22日

长飞光纤光缆股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
资产				
流动资产：				
货币资金	五、1	2,684,163,417	1,799,513,559	1,627,575,026
交易性金融资产	五、2	32,913,367	-	-
以公允价值计量且其变动计入				
当期损益的金融资产	五、2	-	4,599,225	5,603,139
可供出售金融资产	五、8	-	37,513,923	38,197,931
应收票据及应收账款	五、3	3,417,463,236	2,423,203,876	2,058,026,348
预付款项	五、4	92,445,336	74,833,629	49,067,606
其他应收款	五、5	135,603,164	111,722,888	139,599,465
存货	五、6	995,149,268	730,468,166	644,377,555
其他流动资产	五、7	130,323,468	47,040,053	59,348,372
流动资产合计		7,488,061,256	5,228,895,319	4,621,795,442
非流动资产：				
可供出售金融资产	五、8	-	101,234,501	119,406,637
长期应收款		-	20,000,000	33,422,826
长期股权投资	五、9	1,626,151,304	1,241,866,472	1,052,595,439
其他权益工具投资	五、10	64,829,201	-	-
固定资产	五、11	2,016,583,574	1,921,458,636	1,321,032,102
在建工程	五、12	1,170,820,370	164,473,273	466,280,757
无形资产	五、13	291,972,356	328,050,231	443,165,999
长期待摊费用		1,313,700	2,081,726	679,554
递延所得税资产	五、14	84,664,986	55,242,983	57,964,454
其他非流动资产	五、15	141,485,562	104,460,862	50,000,817
非流动资产合计		5,397,821,053	3,938,868,684	3,544,548,585
资产总计		12,885,882,309	9,167,764,003	8,166,344,027

刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

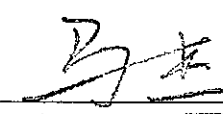
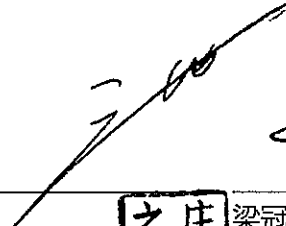
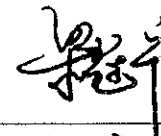
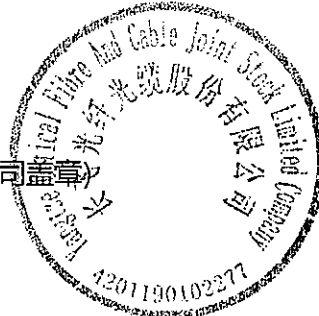
	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
负债和股东权益				
流动负债:				
短期借款	五、16	276,645,808	495,013,000	644,712,505
应付票据及应付账款	五、17	1,508,113,413	1,345,760,112	880,480,886
预收款项	五、18	-	241,566,904	156,902,903
应付职工薪酬	五、19	445,025,136	304,003,980	229,255,582
应交税费	五、20	166,438,867	188,455,821	124,367,512
其他应付款	五、21	499,521,371	359,005,281	347,705,497
合同负债	五、22	179,060,964	-	-
一年内到期的非流动负债	五、23	275,223,750	13,818,333	252,338,731
流动负债合计		3,350,029,309	2,947,623,431	2,635,763,616
非流动负债:				
长期借款	五、24	817,000,000	481,290,000	869,578,800
递延收益	五、25	79,900,611	83,223,111	88,043,444
其他非流动负债	五、26	262,623,183	169,799,283	149,410,083
非流动负债合计		1,159,523,794	734,312,394	1,107,032,327
负债合计		4,509,553,103	3,681,935,825	3,742,795,943

刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司
合并资产负债表(续)
2018年12月31日
(金额单位:人民币元)

	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
负债和股东权益(续)				
股东权益:				
股本	五、27	757,905,108	682,114,598	682,114,598
资本公积	五、28	3,353,543,988	1,551,725,933	1,551,725,933
其他综合收益	五、29	26,180,356	66,464,721	88,442,644
盈余公积	五、30	557,383,759	402,047,041	269,944,893
未分配利润	五、31	3,493,020,983	2,535,966,730	1,573,654,930
归属于母公司股东权益合计		8,188,034,194	5,238,319,023	4,165,882,998
少数股东权益		188,295,012	247,509,155	257,665,086
股东权益合计		8,376,329,206	5,485,828,178	4,423,548,084
负债和股东权益总计		12,885,882,309	9,167,764,003	8,166,344,027

此财务报表已于2019年3月22日获董事会批准。

			
马杰 法定代表人	庄丹 主管会计工作的 公司负责人	梁冠宁 会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第22页至第164页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司
 母公司资产负债表
 2018年12月31日
 (金额单位: 人民币元)

附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
资产			
流动资产:			
货币资金	2,206,124,328	1,430,201,714	1,313,385,602
交易性金融资产	4,641,987	-	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	4,599,225	5,603,139
应收票据及应收账款	十五、1 3,618,173,316	2,382,983,152	1,956,885,865
预付款项	75,598,848	60,504,029	41,268,512
其他应收款	十五、2 984,888,122	270,847,125	350,034,160
存货	680,393,467	524,109,364	559,387,009
其他流动资产	-	-	1,098,549
流动资产合计	7,569,820,068	4,673,244,609	4,227,662,836
非流动资产:			
可供出售金融资产	-	101,024,501	119,196,637
长期应收款	498,400,000	359,000,000	239,400,000
长期股权投资	十五、3 2,597,918,844	2,060,065,163	1,898,131,518
其他权益工具投资	64,619,201	-	-
固定资产	983,410,606	992,648,685	969,551,392
在建工程	105,872,190	31,448,673	42,357,108
无形资产	106,711,179	109,140,798	111,693,934
递延所得税资产	42,826,762	28,151,433	28,303,229
其他非流动资产	10,956,623	40,552,786	11,612,136
非流动资产合计	4,410,715,405	3,722,032,039	3,420,245,954
资产总计	11,980,535,473	8,395,276,648	7,647,908,790

刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2018 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

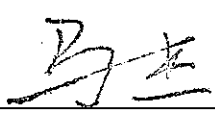
附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	238,556,208	478,013,000	589,879,005
应付票据及应付账款	2,096,084,468	1,595,692,522	899,017,805
预收款项	-	134,778,345	186,579,117
应付职工薪酬	403,718,062	272,680,696	215,995,475
应交税费	139,388,988	173,338,541	99,281,965
其他应付款	222,444,816	223,784,717	207,519,092
合同负债	180,198,927	-	-
一年内到期的非流动负债	269,110,467	10,923,800	249,489,398
流动负债合计	3,549,501,936	2,889,211,621	2,447,761,857
非流动负债:			
长期借款	817,000,000	462,590,000	869,578,800
递延收益	31,209,940	36,700,407	23,686,667
其他非流动负债	94,093,183	93,199,283	131,050,083
非流动负债合计	942,303,123	592,489,690	1,024,315,550
负债合计	4,491,805,059	3,481,701,311	3,472,077,407

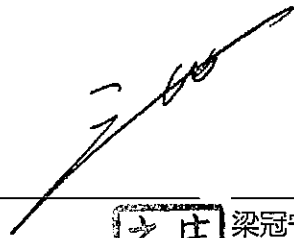
刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

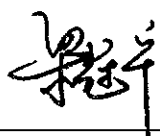
长飞光纤光缆股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2018 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)


	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
负债和股东权益 (续)				
股东权益:				
股本		757,905,108	682,114,598	682,114,598
资本公积		3,368,644,794	1,550,098,130	1,550,098,130
其他综合收益		27,582,247	60,685,225	76,131,540
盈余公积		557,383,759	402,047,041	269,944,893
未分配利润		2,777,214,506	2,218,630,343	1,597,542,222
股东权益合计		7,488,730,414	4,913,575,337	4,175,831,383
负债和股东权益总计		11,980,535,473	8,395,276,648	7,647,908,790

此财务报表已于 2019 年 3 月 22 日获董事会批准。


 马杰
 法定代表人
 (签名和盖章)


 庄丹
 主管会计工作的
 公司负责人
 (签名和盖章)


 梁冠宁
 会计机构负责人
 (签名和盖章)


 (公司盖章)

刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司

合并利润表

2018年度

(金额单位：人民币元)


	附注	2018年	2017年
一、营业收入	五、32	11,359,764,086	10,366,083,659
减：营业成本	五、32	8,131,340,393	7,576,882,915
税金及附加	五、33	61,749,553	63,717,191
销售费用	五、34	385,304,803	304,884,581
管理费用	五、35	646,920,902	565,267,682
研发费用	五、36	516,757,100	402,799,706
财务费用	五、37	40,148,836	78,156,390
其中：利息费用		44,799,968	56,989,336
利息收入		27,871,149	14,568,237
资产减值损失	五、38	38,615,213	117,329,577
信用减值损失	五、39	48,290,427	-
加：其他收益	五、40	27,858,039	31,055,191
投资收益	五、41	151,058,214	161,089,680
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		152,089,231	159,121,150
公允价值变动收益	五、42	257,993	240,422
资产处置损失	五、43	(2,741,721)	(2,729,458)
二、营业利润		1,667,069,384	1,446,701,452
加：营业外收入	五、44	3,514,740	1,703,021
减：营业外支出	五、44	1,059,066	1,530,284
三、利润总额		1,669,525,058	1,446,874,189
减：所得税费用	五、45	181,494,174	212,295,105
四、净利润		1,488,030,884	1,234,579,084
1. 归属于母公司股东的净利润		1,489,185,053	1,268,353,170
2. 少数股东损益		(1,154,169)	(33,774,086)

刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司
合并利润表(续)
2018年度
(金额单位:人民币元)

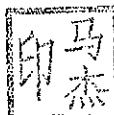
	附注	2018年	2017年
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的			
税后净额		(38,125,893)	(21,977,923)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值			
变动		(31,142,485)	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 可供出售金融资产公允价值			
变动损益		-	(15,010,600)
2. 外币财务报表折算差额		(6,983,408)	(6,967,323)
归属于少数股东的其他综合收益的			
税后净额		(5,393,685)	(3,021,381)
六、综合收益总额		1,444,511,306	1,209,579,780
归属于母公司股东的综合收益总额		1,451,059,160	1,246,375,247
归属于少数股东的综合收益总额		(6,547,854)	(36,795,467)
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	五、46	2.09	1.86
(二) 稀释每股收益	五、46	2.09	1.86

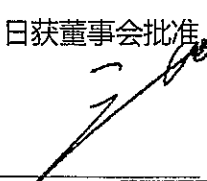
此财务报表已于2019年3月22日获董事会批准



马杰
法定代表人

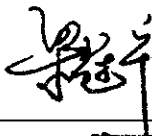
(签名和盖章)




庄丹
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)




梁冠宁
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



刊载于第22页至第164页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司

母公司利润表

2018 年度

(金额单位：人民币元)


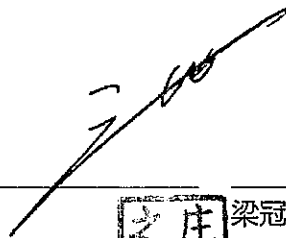

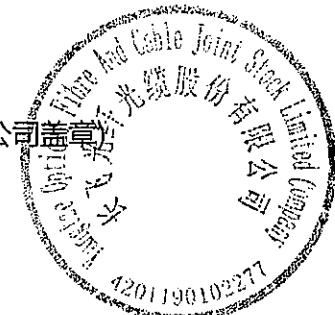
	附注	2018 年	2017 年
一、营业收入	十五、4	12,410,538,144	11,316,121,982
减：营业成本	十五、4	10,039,844,684	9,131,872,358
税金及附加		52,977,599	55,524,185
销售费用		311,170,183	246,397,446
管理费用		502,791,211	439,676,140
研发费用		372,489,793	292,493,901
财务费用		27,288,596	60,096,106
其中：利息费用		58,268,239	58,062,869
利息收入		55,582,087	27,642,271
资产减值损失		17,045,252	194,718,033
信用减值损失		41,022,309	-
加：其他收益		18,453,960	24,481,378
投资收益	十五、5	155,783,736	159,611,732
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		152,089,231	159,121,150
公允价值变动(损失)/收益		(13,387)	240,422
资产处置损失		(2,305,181)	(3,053,879)
二、营业利润		1,217,827,645	1,076,623,466
加：营业外收入		519,282	88,072
减：营业外支出		109,843	103,268
三、利润总额		1,218,237,084	1,076,608,270
减：所得税费用		127,522,121	149,478,779
四、净利润		1,090,714,963	927,129,491

刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司
母公司利润表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(30,944,506)	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动			
损益		-	(15,446,315)
六、综合收益总额		1,059,770,457	911,683,176

此财务报表已于 2019 年 3 月 22 日获董事会批准。

 马杰 法定代表人 (签名和盖章)	 庄丹 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	 梁冠宁 会计机构负责人 (签名和盖章)	 (公司盖章)
---	--	---	---

刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司
合并现金流量表
2018年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
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		8,636,267,403	8,538,517,363
收到其他与经营活动有关的现金	五、48(1)	<u>49,454,215</u>	<u>126,871,017</u>
经营活动现金流入小计		<u>8,685,721,618</u>	<u>8,665,388,380</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,369,117,775)	(5,432,119,618)
支付给职工以及为职工支付的现金		(889,905,499)	(815,870,476)
支付的各项税费		(464,659,493)	(417,547,554)
支付其他与经营活动有关的现金	五、48(2)	<u>(396,687,906)</u>	<u>(261,980,791)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(8,120,370,673)</u>	<u>(6,927,518,439)</u>
经营活动产生的现金流量净额	五、49(1)	<u>565,350,945</u>	<u>1,737,869,941</u>

刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		670,868,205	592,235,491
取得投资收益收到的现金		90,436,223	79,266,562
处置固定资产收回的现金净额		16,534,005	1,381,888
		<u>777,838,433</u>	<u>672,883,941</u>
购建固定资产和无形资产支付的现金		(1,359,340,005)	(618,899,620)
投资支付的现金		(923,006,206)	(434,948,000)
处置子公司支付的现金净额		(18,043,545)	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、48(3)	(7,544,924)	-
		<u>(2,307,934,680)</u>	<u>(1,053,847,620)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(2,307,934,680)</u>	<u>(1,053,847,620)</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(1,530,096,247)</u>	<u>(380,963,679)</u>

刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

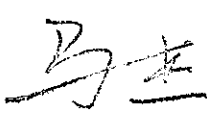


	附注	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,905,310,399	26,639,536
其中: 子公司吸收少数股东投资			
收到的现金		10,973,225	26,639,536
取得借款收到的现金		<u>1,517,095,319</u>	<u>1,164,360,000</u>
筹资活动现金流入小计		<u>3,422,405,718</u>	<u>1,190,999,536</u>
偿还债务支付的现金		(1,147,362,652)	(1,938,789,363)
分配股利、利润或偿付利息支付的			
现金		(434,827,804)	(232,792,783)
其中: 子公司支付给少数股东的			
股利、利润		(1,157,047)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48(4)	<u>(56,685,566)</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(1,638,876,022)</u>	<u>(2,171,582,146)</u>
筹资活动产生 / (使用) 的现金流量			
净额		<u>1,783,529,696</u>	<u>(980,582,610)</u>

刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。


长飞光纤光缆股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,678,488	(4,385,119)
五、现金及现金等价物净增加额	五、49(1)	828,462,882	371,938,533
加: 年初现金及现金等价物余额		1,799,513,559	1,427,575,026
六、年末现金及现金等价物余额		2,627,976,441	1,799,513,559


此财务报表已于 2019 年 3 月 22 日获董事会批准。


马杰
 法定代表人
 (签名和盖章)

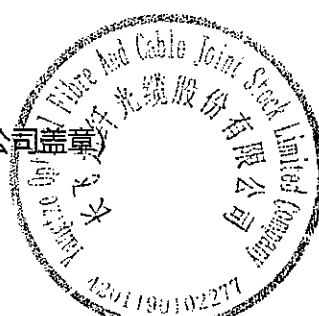


庄丹
 主管会计工作的
 公司负责人
 (签名和盖章)



梁冠宁
 会计机构负责人
 (签名和盖章)





刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司
 母公司现金流量表
 2018 年度
 (金额单位：人民币元)

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
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	9,290,109,693	8,804,277,441
收到其他与经营活动有关的现金	<u>59,576,731</u>	<u>90,985,173</u>
经营活动现金流入小计	<u>9,349,686,424</u>	<u>8,895,262,614</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(7,765,223,289)	(6,174,500,448)
支付给职工以及为职工支付的现金	(677,094,910)	(658,684,635)
支付的各项税费	(331,651,212)	(336,651,784)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(298,625,032)</u>	<u>(237,086,138)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(9,072,594,443)</u>	<u>(7,406,923,005)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>277,091,981</u>	<u>1,488,339,609</u>

刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2018 年度
 (金额单位: 人民币元)

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	312,018,138	369,244,336
取得投资收益收到的现金	102,792,454	170,724,785
处置固定资产收回的现金净额	<u>79,051,074</u>	<u>914,677</u>
投资活动现金流入小计	<u>493,861,666</u>	<u>540,883,798</u>
购建固定资产和无形资产支付的现金	(275,546,156)	(182,729,915)
投资支付的现金	<u>(1,588,868,448)</u>	<u>(532,524,512)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(1,864,414,604)</u>	<u>(715,254,427)</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(1,370,552,938)</u>	<u>(174,370,629)</u>

刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司
母公司现金流量表 (续)
2018 年度
(金额单位: 人民币元)

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	1,894,337,174	-
取得借款收到的现金	1,479,693,944	1,144,360,000
筹资活动现金流入小计	<u>3,374,031,118</u>	<u>1,144,360,000</u>
偿还债务支付的现金	(1,111,662,652)	(1,900,401,563)
分配股利或偿付利息支付的现金	(431,991,121)	(232,323,118)
筹资活动现金流出小计	<u>(1,543,653,773)</u>	<u>(2,132,724,681)</u>
筹资活动产生 / (使用) 的现金流量净额	<u>1,830,377,345</u>	<u>(988,364,681)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>4,926,923</u>	<u>(3,788,187)</u>
五、现金及现金等价物净增加额	741,843,311	321,816,112
加: 年初现金及现金等价物余额	<u>1,430,201,714</u>	<u>1,108,385,602</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>2,172,045,025</u>	<u>1,430,201,714</u>

此财务报表已于 2019 年 3 月 22 日获董事会批准

马杰

马杰
法定代表人



(签名和盖章)

庄丹

庄丹
主管会计工作的
公司负责人



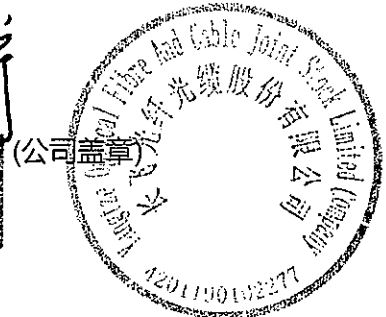
(签名和盖章)

梁冠宁

梁冠宁
会计机构负责人



(签名和盖章)



刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司
合并股东权益变动表

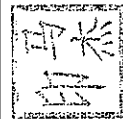
2018 年度

(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			未分配利润	小计
一、本年初余额	682,114,598	1,551,725,933	66,464,721	402,047,041	2,535,966,730	5,238,319,023	247,509,155	5,485,828,178
加: 会计政策变更	-	-	(2,158,472)	-	2,158,472	-	-	-
本年初经调整余额	682,114,598	1,551,725,933	64,306,249	402,047,041	2,538,125,202	5,238,319,023	247,509,155	5,485,828,178
二、本年增减变动金额	-	-	(38,125,893)	-	1,489,185,053	1,451,059,160	(6,547,854)	1,444,511,306
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	75,790,510	1,818,548,664	-	-	-	1,894,337,174	-	1,894,337,174
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	21,789,344	21,789,344
2. 少数股东投入资本	-	(5,912,490)	-	-	-	(5,912,490)	(67,414,086)	(73,326,576)
3. 购买少数股东权益	-	(10,816,119)	-	-	-	(10,816,119)	(5,884,500)	(16,700,619)
4. 处置子公司权益	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	155,336,718	(155,336,718)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(378,952,554)	(378,952,554)	(1,157,047)	(380,109,601)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	3,493,020,983	3,493,020,983	188,295,012	8,376,329,206
三、本年年末余额	757,905,108	3,353,545,988	26,180,356	557,383,759	3,493,020,983	8,188,034,194	188,295,012	8,376,329,206

此财务报表已于 2019 年 3 月 22 日获董事会批准。

马杰
法定代表人
(签名和盖章)



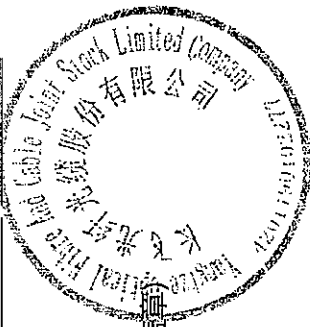
庄丹
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)



梁冠宇
会计机构负责人
(签名和盖章)



(公司盖章)



刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司
合并股东权益变动表
2017 年度
(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、本年初余额	682,114,598	1,551,725,933	88,442,644	289,944,893	1,573,654,930	4,165,882,998	257,665,086	4,423,548,084
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(21,977,923)	-	1,268,353,170	1,246,375,247	(36,795,467)	1,209,579,780
(二) 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	26,639,536	26,639,536
(三) 利润分配	-	-	-	132,102,148	(132,102,148)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(173,939,222)	(173,939,222)	-	(173,939,222)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	682,114,598	1,551,725,933	66,464,721	402,047,041	2,535,966,730	5,238,319,023	247,509,155	5,485,828,178

此财务报表已于 2019 年 3 月 22 日获董事会批准。



(公司盖章)

马杰
法定代表人
(签名和盖章)

庄丹
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

梁冠宁
会计机构负责人
(签名和盖章)

刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司
母公司股东权益变动表

2018 年度

(金额单位: 人民币元)

附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	682,114,598	1,550,098,130	60,685,225	402,047,041	2,218,630,343	4,913,575,337
加: 会计政策变更	-	-	(2,158,472)	-	2,158,472	-
本年年初经调整余额	682,114,598	1,550,098,130	58,526,753	402,047,041	2,220,788,815	4,913,575,337
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(30,944,506)	-	1,090,714,963	1,059,770,457
(二) 股东投入资本						
1. 股东投入的普通股	75,790,510	1,818,546,664	-	-	-	1,894,337,174
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	155,336,718	(155,336,718)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(378,952,554)	(378,952,554)
三、本年年末余额	757,905,108	3,368,644,794	27,582,247	557,383,759	2,777,214,506	7,488,730,414

此财务报表已于 2019 年 3 月 22 日获董事会批准。

马杰
法定代表人
(签名和盖章)

马杰
印

庄丹
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

庄丹
印

梁冠宁
会计机构负责人
(签名和盖章)

梁冠宁
印

(公司盖章)



长飞光纤光缆股份有限公司
母公司股东权益变动表



2017 年度

(金额单位: 人民币元)

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	682,114,598	1,550,098,130	76,131,540	269,944,893	1,597,542,222	4,175,831,383
二、本年增减变动金额	-	-	(15,446,315)	-	927,129,491	911,683,176
(一) 综合收益总额	-	-	(15,446,315)	-	927,129,491	911,683,176
(二) 利润分配	-	-	-	132,102,148	(132,102,148)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	132,102,148	(132,102,148)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(173,939,222)	(173,939,222)
三、本年年末余额	682,114,598	1,550,098,130	60,685,225	402,047,041	2,218,630,343	4,913,575,337

此财务报表已于2019年3月22日获董事会批准。



马杰
法定代表人
(签名和盖章)

庄丹
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)




梁冠宁
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)



刊载于第 22 页至第 164 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

长飞光纤光缆股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

长飞光纤光缆股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国湖北省武汉市成立的中外合资股份有限公司, 总部位于武汉市。本公司于 2014 年 12 月以每股港币 7.39 元(每股面值人民币 1.00 元) 发行 H 股 159,870,000 股并在香港联合交易所上市, 于 2018 年 7 月 20 日以每股人民币 26.71 元(每股面值人民币 1.00 元) 发行 A 股 75,790,510 股并在上海证券交易所上市。截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司主要投资者中国华信邮电科技有限公司、武汉长江通信产业集团股份有限公司和 Draka Comteq B.V. 的持股比例分别为 23.73%、15.82% 和 23.73%。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事研究、开发、生产和销售光纤预制棒、光纤、光缆及相关产品。本公司子公司的相关信息参见附注七。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的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 日的合并财务状况和财务状况、2018 年度合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外, 本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将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作为正常营业周期。本公司营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、7 进行了折算。

5、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当年亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

(3) 少数股东权益变动

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

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

7、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为人民币。即期汇率的近似汇率是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当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注三、13)外，其他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，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

8、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资 (参见附注三、10) 以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、20 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵消。但是,同时满足下列条件的,以相互抵消后的净额在资产负债表内列示:

- 本集团具有抵消已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- 本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时,本集团终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 该金融资产已转移,且本集团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;
- 该金融资产已转移,虽然本集团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,但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资，以及指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 90 天，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 90 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本集团认为金融资产在借款人大可能全额支付其对本集团的欠款 (该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动) 的情况下发生违约。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

9、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

10、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、5 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制 (参见附注三、10(3)) 且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、10(3)) 的企业。

后续计量时, 对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算, 除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括:

- 对于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, 以前者作为长期股权投资的成本; 对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以后者作为长期股权投资的成本, 长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后, 本集团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, 分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动 (以下简称“其他所有者权益变动”), 本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益, 并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时, 本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础, 按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分, 在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损, 除本集团负有承担额外损失义务外, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的, 本集团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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、12 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

<u>类别</u>	<u>使用寿命(年)</u>	<u>残值率(%)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋及建筑物	10 - 20 年	10%	4.50% - 9.00%
机器设备	3 - 20 年	0%	5.00% - 33.33%
办公设备及其他设备	4 - 8 年	0%	12.50% - 25.00%
运输工具	4 - 8 年	10%	11.25% - 22.50%

本集团永久持有的土地不计提折旧。

本集团至少在每年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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

12、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、13）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、16）在资产负债表内列示。

13、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

14、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三、16) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为:

<u>项目</u>	<u>摊销年限(年)</u>
土地使用权	50年
非专利技术	20年
商标权	10年
专利权	8年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产, 并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日, 本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出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, 如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行, 而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作, 并且开发阶段支出能够可靠计量, 则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备 (参见附注三、16) 在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为:

<u>项目</u>	<u>摊销期限</u>
经营租入固定资产改良支出	3 - 5年

16、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用
- 其他非流动资产等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、17) 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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，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。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

17、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

18、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

20、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品

本集团的商品销售类型主要为直接销售。

(a) 境内商品销售

本集团境内商品销售主要为光纤预制棒、光纤、光缆及相关产品的销售。本集团一般负责将货物运送至指定交货地点，将货物交付客户验收并取得签收单后，客户取得货物控制权，本集团确认销售商品收入。

(b) 境外商品销售

本集团境外商品销售主要为向境外出口销售光纤预制棒、光纤、光缆及相关产品。本集团与客户根据合同在货物离岸报关时由购货方取得货物控制权，本集团确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。本集团在完成技术服务内容，取得客户验收单后确定提供劳务收入。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则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；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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。

21、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

22、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

23、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本集团取得的、除下述政策性贴息的政府补助外、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，则直接计入当期损益。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法为：

- 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。
- 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

24、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

25、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的固定资产按附注三、11(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、16所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

26、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

27、 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

28、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

29、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销 (参见附注三、11 和 14) 和各类资产减值 (参见附注五、3、6、9、11、12 和 13 以及附注十五、1 和 3) 涉及的会计估计外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

- (i) 附注五、14 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注九 - 金融工具公允价值估值；

(2) 主要会计判断

在编制本财务报表时，管理层就采用本集团的会计政策作出重大会计判断。管理层作出的对财务报表内确认金额构成最重大影响的会计政策判断参见附注三、8(5) 金融资产和金融负债的终止确认及附注五、3 应收票据及应收账款。

30、 主要会计政策的变更

(1) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则修订及解释：

- 《企业会计准则第 14 号——收入 (修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (修订)》(统称“新金融工具准则”)
- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)
- 《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)

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订及解释，对会计政策相关内容进行调整。

(2) 变更的主要影响

(a) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团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。提供劳务收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。
- 本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质保金、主要责任人和代理人的区分、知识产权许可、预收款的处理等。
- 本集团依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

采用新收入准则对本集团会计政策的具体影响如下：

对于因转让商品 (或提供服务) 向客户收取的预收款，在原收入准则下，本集团将其计入“预收账款”科目。在新收入准则下，本集团根据本企业履行义务与客户付款之间的关系，将已收客户对价而应向客户转让商品的义务自 2018 年 1 月 1 日起作为“合同负债”在资产负债表中列示，未对比较财务报表数据进行调整。

(b) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2018 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

“预期信用损失”模型适用于下列项目：

- 以摊余成本计量的金融资产；

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即 2018 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2018 年年初留存收益或其他综合收益。

(c) 解释第 9-12 号

本集团按照解释第 9-12 号有关权益法下有关投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

对于权益法下有关投资净损失的会计处理，本集团采用追溯调整法对比较财务报表的相关项目进行了调整。对于固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露，本集团采用未来适用法，未对比较财务报表数据进行调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(d) 财务报表列报

本集团根据财会 [2018] 15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

	本集团		
	<u>调整前</u>	<u>调整数</u>	<u>调整后</u>
应收票据	588,546,632	(588,546,632)	-
应收账款	1,834,657,244	(1,834,657,244)	-
应收票据及应收账款	-	2,423,203,876	2,423,203,876
应收股利	13,373,336	(13,373,336)	-
其他应收款	98,349,552	13,373,336	111,722,888
应付票据	293,832,710	(293,832,710)	-
应付账款	1,051,927,402	(1,051,927,402)	-
应付票据及应付账款	-	1,345,760,112	1,345,760,112
应付利息	8,189,813	(8,189,813)	-
其他应付款	350,815,468	8,189,813	359,005,281
合计		-	
	本公司		
	<u>调整前</u>	<u>调整数</u>	<u>调整后</u>
应收票据	582,931,872	(582,931,872)	-
应收账款	1,800,051,280	(1,800,051,280)	-
应收票据及应收账款	-	2,382,983,152	2,382,983,152
应收股利	13,373,336	(13,373,336)	-
其他应收款	257,473,789	13,373,336	270,847,125
应付票据	308,832,446	(308,832,446)	-
应付账款	1,286,860,076	(1,286,860,076)	-
应付票据及应付账款	-	1,595,692,522	1,595,692,522
应付利息	8,163,676	(8,163,676)	-
其他应付款	215,621,041	8,163,676	223,784,717
合计		-	

2017 年受影响的合并利润表和母公司利润表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
管理费用	968,067,388	(402,799,706)	565,267,682
研发费用	-	402,799,706	402,799,706
合计		-	

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
管理费用	732,170,041	(292,493,901)	439,676,140
研发费用	-	292,493,901	292,493,901
合计		-	

- (3) 本集团以按照财会 [2018] 15 号规定追溯调整 (附注三、30(2)(d)) 后的比较财务报表为基础, 对上述附注三、30(2)(a)-(c) 中不追溯调整比较财务报表数据的会计政策变更对 2018 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下:

	本集团			
	调整前 2018 年 1 月 1 日账面金额	重分类	重新计量	调整后 2018 年 1 月 1 日账面金额
		新收入 准则影响	新金融工具 准则影响	新金融工具 准则影响
资产:				
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	4,599,225	-	(4,599,225)	-
交易性金融资产*	-	-	42,113,148	42,113,148
可供出售金融资产	138,748,424	-	(138,748,424)	-
其他权益工具投资**	-	-	101,234,501	101,234,501
负债:				
预收款项	241,566,904	(149,136,904)	-	92,430,000
合同负债	-	149,136,904	-	149,136,904
股东权益:				
其他综合收益	66,464,721	-	-	(2,158,472)
未分配利润	2,535,966,730	-	-	2,538,125,202

注*： 此类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

注**： 此类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

	本公司				调整后 2018 年 1 月 1 日账面金额
	调整前 2018 年 1 月 1 日账面金额	重分类		重新计量	
		新收入 准则影响	新金融工具 准则影响	新金融工具 准则影响	
资产:					
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	4,599,225	-	(4,599,225)	-	-
交易性金融资产*	-	-	4,599,225	-	4,599,225
可供出售金融资产	101,024,501	-	(101,024,501)	-	-
其他权益工具投资**	-	-	101,024,501	-	101,024,501
负债:					
预收款项	134,778,345	(134,778,345)	-	-	-
合同负债	-	134,778,345	-	-	134,778,345
股东权益:					
其他综合收益	60,685,225	-	-	(2,158,472)	58,526,753
未分配利润	2,218,630,343	-	-	2,158,472	2,220,788,815

注*： 此类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

注**： 此类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、16%或 17% (注 1)
企业所得税	按应纳税所得额计征	(注 2)

注 1：根据财政部及国家税务总局发布的财税 [2018] 32 号文，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 17% 税率的，税率调整为 16%。

注 2：本公司及位于中国大陆的各子公司本年度适用的所得税税率为 25% (2017 年：25%)。本公司于香港设立的子公司本年度的法定税率为 16.5% (2017 年：16.5%)。本公司于印度尼西亚共和国设立的子公司本年度的法定税率为 25% (2017 年：25%)。本公司于南非共和国设立的子公司本年度的法定税率为 28% (2017 年：28%)。本公司于泰国设立的子公司本年度的法定税率为 20% (2017 年：20%)。本公司于菲律宾共和国设立的子公司本年度的法定税率为 30% (2017 年：30%)。本公司于以色列国设立的子公司本年度的法定税率为 23% (2017 年：24%)。本公司于新加坡共和国设立的子公司本年度的法定税率为 17%。本公司于秘鲁共和国设立的子公司本年度的法定税率为 29.5%。

2、 税收优惠

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局核发的第 GR201442000078 号高新技术企业证书，自 2014 年 10 月 14 日至 2017 年 11 月 1 日本公司享有高新技术企业资格，并享受 15% 的税收优惠税率及研发费用加计扣除的税收优惠。根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局核发的第 GR201742002234 号高新技术企业证书，自 2017 年 11 月 30 日至 2020 年 11 月 30 日本公司享有高新技术企业资格，并享受 15% 的税收优惠税率及研发费用加计扣除的税收优惠，因此，本公司本年度按优惠税率 15% 执行 (2017 年：15%)。

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局核发的第 GR201542000605 号高新技术企业证书，自 2015 年 10 月 28 日至 2018 年 10 月 28 日，本公司的子公司长芯盛(武汉)科技有限公司享有高新技术企业资格，并享受 15% 的税收优惠税率。根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局核发的第 GR201842002475 号高新技术企业证书，自 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 30 日，本公司的子公司长芯盛(武汉)科技有限公司享有高新技术企业资格，并享受 15% 的税收优惠税率。

根据《财政部、海关总署、国家税务总局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 号第二条，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，本公司的子公司长飞光纤光缆兰州有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，享受 15% 的税收优惠税率。

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局核发的第 GR201744200547 号高新技术企业证书，自 2017 年 8 月 17 日至 2020 年 8 月 17 日，本公司的子公司深圳长飞智连技术有限公司享有高新技术企业资格，并享受 15% 的税收优惠税率。

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局核发的第GR201742000482号高新技术企业证书，自2017年11月28日至2020年11月28日，本公司的子公司长飞光纤潜江有限公司享有高新技术企业资格，并享受15%的税收优惠税率。

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局核发的第GR201742001399号高新技术企业证书，自2017年11月28日至2020年11月28日，本公司的子公司中标易云信息技术有限公司(原名“武汉芯光云信息技术有限责任公司”)享有高新技术企业资格，并享受15%的税收优惠税率。

根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局核发的第GR201721000823号高新技术企业证书，自2017年12月1日至2020年12月1日，本公司的子公司长飞光纤光缆沈阳有限公司享有高新技术企业资格，并享受15%的税收优惠税率。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局核发的第GR201833000494号高新技术企业证书，自2018年11月30日至2021年11月30日，本公司的子公司浙江联飞光纤光缆有限公司享有高新技术企业资格，并享受15%的税收优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018年	2017年
库存现金	816,233	556,518
银行存款	<u>2,683,347,184</u>	<u>1,798,957,041</u>
合计	<u>2,684,163,417</u>	<u>1,799,513,559</u>
其中：存放在境外的款项总额	20,215,956	42,384,736

于2018年12月31日，本集团限制性存款为人民币56,186,976元。本集团存放在境外的资金无汇回限制。

2、 交易性金融资产 / 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 交易性金融资产

种类	<u>2018年</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	28,271,380
权益工具投资	<u>4,641,987</u>
合计	<u>32,913,367</u>

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

种类	<u>2017年</u>
交易性金融资产 - 权益工具投资	<u>4,599,225</u>

3、 应收票据及应收账款

	注	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
应收票据	(1)	440,706,252	588,546,632
应收账款	(2)	<u>2,976,756,984</u>	<u>1,834,657,244</u>
合计		<u>3,417,463,236</u>	<u>2,423,203,876</u>

(1) 应收票据

(a) 应收票据分类

种类	2018年	2017年
银行承兑汇票	326,444,787	579,044,400
商业承兑汇票	<u>114,261,465</u>	<u>9,502,232</u>
合计	<u>440,706,252</u>	<u>588,546,632</u>

上述应收票据均为一年内到期。

(b) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末 终止确认金额	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>152,374,712</u>	<u>100,148,385</u>

(i) 全额终止确认的未到期已贴现或背书银行承兑汇票

于2018年，本集团将若干应收银行票据贴现于中国的若干银行或背书于本集团供应商（“终止确认票据”），并于2018年12月31日将其终止确认。于2018年12月31日，已贴现并已终止确认的未到期应收票据的账面金额为人民币32,211,733元（2017年：人民币零元）。于2018年12月31日，已背书并已终止确认的未到期应收票据的账面金额为人民币120,162,979元（2017年：人民币225,113,959元）。于2018年12月31日，终止确认票据剩余期限为1至10个月。

根据中华人民共和国票据法，如本集团贴现或背书的应收票据的承兑银行拒绝付款，持票人对本集团拥有追索权。董事会认为，对于终止确认的已贴现或已背书票据，本集团已实质上转移了该等票据几乎所有的风险和报酬，因此，本集团全额终止确认这些票据。

因持票人的追索权本集团继续涉入终止确认票据，继续涉入导致本集团发生损失的最大风险敞口相当于其全部金额。

(ii) 未全额终止确认的未到期已贴现或背书银行承兑汇票

于2018年12月31日，本集团除上述附注五、3(1)(b)(i)中披露的终止确认票据外，继续确认的已贴现票据和已背书票据的账面金额分别为人民币18,696,208元和人民币81,452,177元（2017年：人民币零元和人民币18,822,252元）。针对这部分已贴现或背书票据，董事会认为本集团实质上依然保留其几乎所有的风险和报酬，包括承担贴现及背书票据的违约风险，因此本集团继续全额确认这部分已贴现和背书票据，同时确认相关由于贴现产生的银行借款和背书票据结算的应付款项。于贴现和背书转让后，本集团不再保留已贴现和背书票据的任何使用权，包括将贴现和背书票据销售、转让或质押给其他第三方。于2018年12月31日，继续确认的已贴现票据和已背书票据结算的应付款项的账面金额分别为人民币18,696,208元和人民币81,452,177元（2017年：人民币零元和人民币18,822,252元）。董事会认为，已转移资产及相关负债的公允价值差异不重大。

(2) 应收账款

(a) 应收账款按客户类别分析如下：

种类	2018年	2017年
应收关联公司	333,868,828	111,065,716
应收第三方客户	<u>2,736,179,854</u>	<u>1,776,966,338</u>
小计	3,070,048,682	1,888,032,054
减：坏账准备	<u>93,291,698</u>	<u>53,374,810</u>
合计	<u>2,976,756,984</u>	<u>1,834,657,244</u>

(b) 应收账款按账龄分析如下:

<u>账龄</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
1年以内(含1年)	2,842,042,694	1,668,732,868
1年至2年(含2年)	150,794,871	173,307,893
2年至3年(含3年)	40,270,048	23,718,969
3至4年(含4年)	16,416,134	8,474,785
4至5年(含5年)	8,131,261	6,503,837
5年以上	<u>12,393,674</u>	<u>7,293,702</u>
小计	3,070,048,682	1,888,032,054
减: 坏账准备	<u>93,291,698</u>	<u>53,374,810</u>
合计	<u>2,976,756,984</u>	<u>1,834,657,244</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(c) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2018年12月31日				
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
发生违约的客户群体	13,369,169	0%	13,369,169	100%	-
按组合计提坏账准备					
群体 1	333,868,828	11%	10,770,196	3%	323,098,632
群体 2	1,704,184,801	56%	28,763,801	2%	1,675,421,000
群体 3	1,018,625,884	33%	40,388,532	4%	978,237,352
合计	3,070,048,682	100%	93,291,698	3%	2,976,756,984

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
注	7,522,105	0%	7,522,105	100%	-
按单项计提坏账准备					
发生违约的客户群体					
按组合计提坏账准备					
群体 1	111,065,716	6%	3,537,485	3%	107,528,231
群体 2	1,215,227,123	64%	19,842,884	2%	1,195,384,239
群体 3	554,217,110	29%	22,472,336	4%	531,744,774
合计	1,888,032,054	100%	53,374,810	3%	1,834,657,244

(i) 2018年按单项计提坏账准备的计提理由:

由于该类客户发生违约行为, 本集团对该类客户群体按单项计提坏账准备。

(ii) 2018年按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

根据本集团历史经验, 不同细分客户群体发生损失的情况存在差异, 因此将本集团客户细分为以下群体:

- 群体 1: 关联方;
- 群体 2: 中国电信网络运营商及其他信用记录良好的企业;
- 群体 3: 除上述群体以外的其他客户。

(iii) 2018年应收账款预期信用损失的评估:

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备, 并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验, 不同细分客户群体发生损失的情况存在差异, 因此本集团根据历史经验区分不同的客户群体根据逾期信息计算减值准备。

客户群体 1	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1年以内(含1年)	3%	330,669,098	9,920,073
1-2年(含2年)	10%	548,980	54,898
2-3年(含3年)	30%	2,650,750	795,225
3-4年(含4年)	100%	-	-
4-5年(含5年)	100%	-	-
5年以上	100%	-	-
合计		<u>333,868,828</u>	<u>10,770,196</u>

客户群体 2	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1年以内(含1年)	1%	1,638,079,552	16,380,795
1-2年(含2年)	5%	37,230,824	1,861,541
2-3年(含3年)	10%	12,411,377	1,241,138
3-4年(含4年)	30%	4,428,828	1,328,648
4-5年(含5年)	50%	8,165,083	4,082,542
5年以上	100%	3,869,137	3,869,137
合计		<u>1,704,184,801</u>	<u>28,763,801</u>

客户群体 3	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内 (含 1 年)	3%	989,577,828	29,687,336
1 - 2 年 (含 2 年)	10%	16,066,591	1,606,659
2 - 3 年 (含 3 年)	30%	5,552,753	1,665,825
3 - 4 年 (含 4 年)	100%	2,594,510	2,594,510
4 - 5 年 (含 5 年)	100%	1,242,630	1,242,630
5 年以上	100%	3,591,572	3,591,572
合计		1,018,625,884	40,388,532

违约损失率基于过去 5 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(iv) 2017 年应收账款的减值

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

本集团于 2017 年 12 月 31 日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收账款。

(d) 坏账准备的变动情况：

	2018 年	2017 年
原金融工具准则下的余额	53,374,810	43,964,275
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-
调整后的年初余额	53,374,810	43,964,275
本年计提	48,290,427	11,304,765
本年核销	(8,373,539)	(1,894,230)
年末余额	93,291,698	53,374,810

本集团在报告年内不存在已全额计提或计提较大比例坏账准备的应收账款发生金额重大的收回或转回的情况。

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截至2018年12月31日，本集团余额前五名的应收账款合计为人民币1,433,488,094元(2017年：人民币1,162,479,792元)，占应收账款年末余额合计数的47%(2017年：62%)，相应计提的坏账准备年末余额合计为人民币27,872,704元(2017年：人民币23,872,307元)。

4、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2018年	2017年
预付关联方	-	482,670
预付第三方	92,445,336	74,350,959
合计	92,445,336	74,833,629

于2018年12月31日，预付款项余额主要为预付材料款。

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2018年		2017年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	84,806,491	92%	73,867,013	99%
1至2年(含2年)	7,581,925	8%	897,612	1%
2至3年(含3年)	6,396	0%	67,324	0%
3年以上	50,524	0%	1,680	0%
合计	92,445,336	100%	74,833,629	100%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计为人民币38,962,282元(2017年：人民币35,040,599元)，占预付款项年末余额合计数的42%(2017年：47%)。

5、 其他应收款

	注	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
应收股利	(1)	13,795,698	13,373,336
其他	(2)	<u>121,807,466</u>	<u>98,349,552</u>
合计		<u>135,603,164</u>	<u>111,722,888</u>

(1) 应收股利

<u>被投资单位</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
长飞光纤光缆(上海)有限公司	13,273,485	12,851,123
武汉光源电子科技有限公司	<u>522,213</u>	<u>522,213</u>
合计	<u>13,795,698</u>	<u>13,373,336</u>

(2) 其他

(a) 按客户类别分析如下:

<u>客户类别</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
应收关联公司	31,458,151	40,558,109
应收非关联公司	<u>90,349,315</u>	<u>57,791,443</u>
小计	121,807,466	98,349,552
减: 坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>121,807,466</u>	<u>98,349,552</u>

(b) 按账龄分析如下:

账龄	2018年	2017年
1年以内(含1年)	114,692,666	92,100,774
1年至2年(含2年)	4,255,359	3,953,932
2年至3年(含3年)	2,523,078	1,988,702
3年以上	<u>336,363</u>	<u>306,144</u>
小计	121,807,466	98,349,552
减: 坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>121,807,466</u>	<u>98,349,552</u>

账龄自其他应收账款确认日起开始计算。

(c) 按款项性质分类情况

款项性质	2018年	2017年
应收关联公司	注 31,458,151	40,558,109
应收少数股东借款	4,005,345	12,906,155
保证金	35,237,028	16,799,209
押金	5,055,921	2,186,912
备用金	7,717,825	3,226,605
其他	<u>38,333,196</u>	<u>22,672,562</u>
小计	121,807,466	98,349,552
减: 坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>121,807,466</u>	<u>98,349,552</u>

注: 于2018年12月31日, 本集团向本集团的合营企业四川乐飞光电科技有限公司(原名“长飞光纤光缆四川有限公司”)提供委托贷款本金合计为人民币30,000,000元(2017年: 人民币40,000,000元), 贷款利率范围为4.10%-4.1325%(2017年: 4.002% - 4.75%)。

(d) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团余额前五名的其他应收账合计为人民币 60,215,751 元 (2017 年：人民币 67,836,960 元)，占其他应收款年末余额合计数的 49% (2017 年：69%)。

6、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2018 年		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料及备件	509,388,288	(28,101,489)	481,286,799
在产品	98,955,019	(167,771)	98,787,248
库存商品	422,428,471	(7,353,250)	415,075,221
合计	1,030,771,778	(35,622,510)	995,149,268

存货种类	2017 年		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料及备件	330,431,263	(22,399,006)	308,032,257
在产品	85,671,988	(230,360)	85,441,628
库存商品	343,766,407	(6,772,126)	336,994,281
合计	759,869,658	(29,401,492)	730,468,166

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
原材料及备件	22,399,006	12,861,040	(7,158,557)	28,101,489
在产品	230,360	109,091	(171,680)	167,771
库存商品	6,772,126	8,575,825	(7,994,701)	7,353,250
合计	29,401,492	21,545,956	(15,324,938)	35,622,510

存货跌价准备的计提主要是因为存货陈旧过时或销售价格下降。本年转销是由于部分在以前年度已计提跌价准备的存货于本年因出售而转出相应已计提的跌价准备。

本集团按照可变现净值与成本孰低法作为计提存货跌价准备的依据。

7、 其他流动资产

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
待抵扣增值税进项税	111,656,978	46,152,301
预交所得税	13,887,617	887,752
其他	<u>4,778,873</u>	<u>-</u>
合计	<u>130,323,468</u>	<u>47,040,053</u>

8、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

<u>项目</u>	<u>2017年</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>	<u>账面价值</u>
可供出售债务工具	37,513,923	-	37,513,923
可供出售权益工具			
- 按公允价值计量的	96,684,388	-	96,684,388
- 按成本计量的	<u>7,089,492</u>	<u>(2,539,379)</u>	<u>4,550,113</u>
合计	<u>141,287,803</u>	<u>(2,539,379)</u>	<u>138,748,424</u>

(2) 2017年年末按公允价值计量的可供出售金融资产:

	<u>可供出售 权益工具</u>	<u>可供出售 债务工具</u>	<u>合计</u>
权益工具及债务工具的成本	9,727,032	37,000,000	46,727,032
公允价值	96,684,388	37,513,923	134,198,311
其中:			
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	86,957,356	513,923	87,471,279
已计提减值金额	-	-	-

(3) 2017 年年末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额		减值准备		在被投资单位 持股比例 (%)		本年现金红利
	年初	本年增加 本年减少	年初	本年增加 本年减少	年初	年末	
武汉邮电股份有限公司	2,230,000	-	-	-	-	-	156,100
武汉长光科技有限公司	4,649,492	-	(2,539,379)	-	(2,539,379)	-	-
武汉伟筑芯瓷制有限公司	210,000	-	-	-	-	-	-
合计	7,089,492	-	(2,539,379)	-	(2,539,379)	-	156,100

(4) 2017年可供出售金融资产减值变动情况如下:

<u>减值准备</u>	<u>可供出售权益工具</u>
年初及年末余额	<u>(2,539,379)</u>

9、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
对合营企业的投资	1,311,088,150	1,234,462,447
对联营企业的投资	<u>319,193,154</u>	<u>11,534,025</u>
小计	1,630,281,304	1,245,996,472
减: 减值准备		
- 合营企业	<u>4,130,000</u>	<u>4,130,000</u>
合计	<u>1,626,151,304</u>	<u>1,241,866,472</u>

(2) 长期股权投资本年度的变动情况分析如下:

被投资单位	本年增减变动						减值准备 年末余额
	年初余额	追加投资	减少投资	按持股比例享有 的被投资单位 净利润(净亏损)	宣告发放 现金股利或利润 未实现顺流交易	年末余额	
合营企业							
汕头高新区奥星光通信设备有限公司	95,561,044	-	-	12,197,595	-	95,831,930	-
四川乐飞光电科技有限公司	71,640,083	-	(4,433,241)	12,917,312	(5,916,000)	71,199,445	-
深圳特发信息光纤有限公司	168,690,356	-	-	12,265,678	(4,322,537)	177,342,311	-
江苏长飞中和光纤光缆有限公司	140,951,488	-	(8,918,148)	22,966,951	(10,781,988)	145,007,286	-
长飞光纤光缆(上海)有限公司	216,835,440	-	-	30,813,633	(13,273,485)	235,192,135	-
武汉光源电子科技有限公司	1,841,427	-	-	59,023	-	1,900,450	-
长飞(武汉)光系统股份有限公司	37,297,102	-	-	1,765,932	-	39,131,541	-
天津长飞鑫茂光通信有限公司	217,372,372	-	-	44,898,650	(23,201,500)	222,559,267	-
天津长飞鑫茂光缆有限公司	4,130,000	-	-	-	-	4,130,000	4,130,000
长飞信越(湖北)光棒有限公司	266,108,472	-	-	44,274,565	(2,842,000)	307,541,037	-
YOFC - Yadanarbon Fibre Company Limited	14,034,663	-	-	(2,781,915)	-	11,252,748	-
小计	1,234,462,447	-	(13,351,389)	179,377,424	(60,337,510)	1,311,088,150	4,130,000
联营企业							
武汉云晶飞光纤材料有限公司	11,534,025	-	-	848,095	-	12,382,120	-
中航宝胜海洋工程电缆有限公司	-	300,000,000	-	926,534	-	300,926,534	-
RIT Tech (Intelligence Solutions) Ltd.	-	5,884,500	-	-	-	5,884,500	-
小计	11,534,025	305,884,500	-	1,774,629	-	319,193,154	-
合计	1,245,996,472	305,884,500	(13,351,389)	181,152,053	(60,337,510)	1,630,281,304	4,130,000

10、 其他权益工具投资

项目	2018年
上市公司	62,389,201
非上市公司	<u>2,440,000</u>
合计	<u>64,829,201</u>

2018年其他权益工具投资的情况:

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本年确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得或(损失)	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
四川汇源光通信股份有限公司	出于战略目的而计划长期持有	-	37,402,479	-	不适用
武汉钢电股份有限公司	出于战略目的而计划长期持有	133,800	-	-	不适用
武汉长光科技有限公司	出于战略目的而计划长期持有	-	(4,550,113)	-	不适用
武汉市筑芯咨询有限公司	出于战略目的而计划长期持有	-	-	-	不适用
合计		<u>133,800</u>	<u>32,852,366</u>	<u>-</u>	

11、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	土地、 房屋及建筑物	机器设备	办公设备 及其他设备	运输工具	合计
原值					
年初余额	874,842,792	2,543,721,698	143,380,268	14,394,940	3,576,339,698
本年增加					
- 购置	7,821,218	159,563,808	61,799,974	4,614,845	233,799,845
- 在建工程转入	21,954,428	64,131,552	1,227,235	-	87,313,215
本年处置或报废	(15,842,639)	(60,769,838)	(2,301,183)	(2,186,956)	(81,100,616)
处置子公司转出 (附注六、1)	-	(352,036)	-	-	(352,036)
外币折算差额	(2,201,211)	(4,246,886)	(324,837)	(67,691)	(6,840,625)
年末余额	<u>886,574,568</u>	<u>2,702,048,298</u>	<u>203,781,457</u>	<u>16,755,138</u>	<u>3,809,159,481</u>
累计折旧					
年初余额	196,588,668	1,382,677,103	68,869,457	6,335,385	1,654,470,613
本年计提	37,239,408	137,882,505	23,724,995	2,270,746	201,117,654
本年处置或报废	(4,778,874)	(55,712,925)	(1,450,751)	(1,766,154)	(63,708,704)
处置子公司转出 (附注六、1)	-	(70,866)	-	-	(70,866)
外币折算差额	5,350	281,346	63,763	6,302	356,761
年末余额	<u>229,054,552</u>	<u>1,465,057,163</u>	<u>91,207,464</u>	<u>6,846,279</u>	<u>1,792,165,458</u>
减值准备					
年初 / 未余额	-	410,449	-	-	410,449
账面价值					
年末账面价值	<u>657,520,036</u>	<u>1,236,980,686</u>	<u>112,573,993</u>	<u>9,908,859</u>	<u>2,016,583,574</u>
年初账面价值	<u>678,254,124</u>	<u>1,160,634,146</u>	<u>74,510,811</u>	<u>8,059,555</u>	<u>1,921,458,636</u>

于2018年12月31日，本集团将部分房屋及建筑物和土地使用权抵押予银行以担保本集团信用额度 (参见附注五、50)。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	5,969,868
机器设备	<u>24,565,919</u>
合计	<u>30,535,787</u>

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	备注
长飞光纤潜江有限公司工业园厂房	25,842,292	正在办理中 已取得相关部门
长飞光纤光缆沈阳有限公司辅助用房	2,069,592	允许继续使用的证明
长飞光纤光缆股份有限公司科技园 6a 辅料库	1,050,670	对经营活动影响不重大
武汉长飞通用电缆有限公司氢气站	566,698	对经营活动影响不重大
长飞光纤光缆股份有限公司科技园 12#门卫房	48,005	对经营活动影响不重大

12、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018 年		
	账面余额	减值准备	账面价值
长飞光纤潜江有限公司厂房及设备建设项目	1,014,117,552	-	1,014,117,552
长飞光纤光缆股份有限公司科技园二期	82,671,638	-	82,671,638
湖北飞菱光纤材料有限公司厂房及设备建设项目	25,949,145	-	25,949,145
浙江联飞光纤光缆有限公司厂房及设备建设项目	3,910,397	-	3,910,397
Yangtze Optics Africa Holding (Pty) Ltd. 厂房及设备建设项目	9,189,419	-	9,189,419
PT.Yangtze Optical Fibre Indonesia 厂房及设备建设项目	6,310,028	-	6,310,028
长飞光纤光缆股份有限公司总部大楼	6,199,125	-	6,199,125
深圳长飞智连技术有限公司厂房及设备建设项目	3,938,890	-	3,938,890
长飞光纤光缆股份有限公司预制棒扩产设备	3,490,610	-	3,490,610
其他	15,043,566	-	15,043,566
合计	1,170,820,370	-	1,170,820,370

项目	2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值
湖北飞菱光纤材料有限公司厂房及设备建设项目	20,226,415	-	20,226,415
长飞光纤潜江有限公司厂房及设备建设项目	51,260,025	-	51,260,025
长飞光纤光缆股份有限公司 VAD/OVD 研发项目	21,732,175	-	21,732,175
长飞光纤光缆沈阳有限公司厂房及设备建设项目	2,417,094	-	2,417,094
Yangtze Optics Africa Holding (Pty) Ltd. 厂房及设备建设项目	10,229,380	-	10,229,380
长飞光纤光缆股份有限公司预制棒扩产设备	4,921,922	-	4,921,922
PT.Yangtze Optics Indonesia 厂房及设备建设项目	43,178,138	-	43,178,138
PT.Yangtze Optical Fibre Indonesia 厂房及设备建设项目	5,713,548	-	5,713,548
其他	4,794,576	-	4,794,576
合计	164,473,273	-	164,473,273

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	外币折算差额	年末余额	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
长飞光纤潜江有限公司厂房及设备建设项目	51,260,025	969,714,614	(6,857,087)	-	1,014,117,552	16,312,347	14,842,497	3.98%	自有资金、贷款 及募集资金
长飞光纤光缆股份有限公司科技园二期	113,208	82,558,430	-	-	82,671,638	-	-	-	-
湖北飞越光纤材料有限公司厂房及设备建设项目	20,226,415	5,722,730	-	-	25,949,145	387,919	-	-	-
浙江联飞光纤光缆有限公司厂房及设备建设项目 Yangtze Optics Africa Holding (Pty) Ltd.	-	4,418,089	(507,692)	-	3,910,397	-	-	-	-
PT. YANGTZE OPTICAL FIBRE INDONESIA 厂房及设备建设项目	10,229,380	1,119,484	(1,108,787)	(1,050,658)	9,189,419	-	-	-	-
长飞光纤光缆股份有限公司总部大楼 厂房及设备建设项目	5,713,548	732,347	-	(135,867)	6,310,028	-	-	-	-
深圳长飞智连技术有限公司厂房及设备建设项目	-	6,199,125	-	-	6,199,125	-	-	-	-
长飞光纤光缆股份有限公司预制棒扩产设备	-	3,938,890	-	-	3,938,890	-	-	-	-
长飞光纤光缆沈阳有限公司厂房 及设备建设项目	4,921,922	5,411,411	(6,842,723)	-	3,490,610	-	-	-	-
长飞光纤光缆股份有限公司 VAD/OVD 及设备建设项目	2,417,094	-	(2,417,094)	-	-	-	-	-	-
研发项目	21,732,176	350,422	(22,082,598)	-	-	-	-	-	-
PT. YANGTZE OPTICS INDONESIA 厂房及设备建设项目	43,178,138	-	(41,951,868)	(1,226,270)	-	-	-	-	-
其他	4,681,367	15,907,565	(5,545,366)	-	15,043,566	-	-	-	-
合计	164,473,273	1,096,073,107	(87,313,215)	(2,412,795)	1,170,820,370	16,700,286	14,842,497		

13、 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
账面原值					
年初余额	264,602,301	172,641,686	58,000,000	12,081,100	507,325,087
本年增加					
- 购置	340,000	3,167,845	-	-	3,507,845
处置子公司转出 (附注六、1)	-	(7,941,506)	-	-	(7,941,506)
年末余额	264,942,301	167,868,025	58,000,000	12,081,100	502,891,426
累计摊销					
年初余额	39,496,418	42,920,408	5,800,000	1,208,110	89,424,936
本年计提	5,754,370	6,566,429	2,900,000	1,208,110	16,428,909
处置子公司转出 (附注六、1)	-	(1,853,952)	-	-	(1,853,952)
年末余额	45,250,788	47,632,885	8,700,000	2,416,220	103,999,893
减值准备					
年初余额	-	89,849,920	-	-	89,849,920
本年增加	-	17,069,257	-	-	17,069,257
年末余额	-	106,919,177	-	-	106,919,177
账面价值					
年末账面价值	219,691,513	13,315,963	49,300,000	9,664,880	291,972,356
年初账面价值	225,105,883	39,871,358	52,200,000	10,872,990	328,050,231

于2018年12月31日，本集团将部分房屋及建筑物和土地使用权抵押予银行以担保本集团信用额度 (参见附注五、50)。

本集团没有通过内部研发形成的无形资产。

由于技术进步和市场需求减少的影响，管理层认为本集团的子公司中标易云信息技术有限公司持有的芯片专利技术存在减值迹象。根据管理层对该无形资产的可回收金额的预估，该无形资产的可回收金额为零，低于其账面价值，故本集团对该无形资产计提减值人民币 17,069,257 元。估计可收回金额是基于该无形资产的公允价值减去处置费用与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。其中预计未来现金流量的现值是以 10% 的估计折现率参照管理层编制的于该无形资产剩余使用年限内的财务预测取得的。

于2018年12月31日，本集团无未办产权证书的土地使用权。

14、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2018年		2017年	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	121,697,025	19,282,633	77,086,409	11,947,120
内部交易未实现利润	226,994,587	34,049,188	146,915,800	22,037,370
其他非流动负债	156,581,034	23,487,155	166,660,266	24,999,040
可抵扣亏损	60,090,607	15,674,274	54,834,163	10,672,671
其他	16,654,827	2,556,374	13,458,047	2,118,708
小计	<u>582,018,080</u>	<u>95,049,624</u>	<u>458,954,685</u>	<u>71,774,909</u>
互抵金额		<u>(10,384,638)</u>		<u>(16,531,926)</u>
互抵后的金额		<u>84,664,986</u>		<u>55,242,983</u>

项目	2018年		2017年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债：				
可供出售金融资产 / 其他权益工具 公允价值变动	(50,552,056)	(7,582,809)	(87,471,279)	(13,170,951)
非同一控制企业合并中资产公允价值 调整产生的暂时性差异	<u>(11,207,316)</u>	<u>(2,801,829)</u>	<u>(13,443,902)</u>	<u>(3,360,975)</u>
小计	<u>(61,759,372)</u>	<u>(10,384,638)</u>	<u>(100,915,181)</u>	<u>(16,531,926)</u>
互抵金额		<u>10,384,638</u>		<u>16,531,926</u>
互抵后的金额		<u>-</u>		<u>-</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
可抵扣暂时性差异	159,965,456	125,049,641
可抵扣亏损	<u>205,884,866</u>	<u>151,684,381</u>
合计	<u>365,850,322</u>	<u>276,734,022</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

<u>年份</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
2019年	2,037,900	2,037,900
2020年	31,327,817	31,327,817
2021年	11,852,667	7,821,831
2022年	100,528,904	105,666,892
2023年	54,943,910	-
无到期期限	<u>5,193,668</u>	<u>4,829,941</u>
合计	<u>205,884,866</u>	<u>151,684,381</u>

15、其他非流动资产

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
预付设备款项	136,034,278	99,857,205
待抵扣增值税进项税	<u>5,451,284</u>	<u>4,603,657</u>
合计	<u>141,485,562</u>	<u>104,460,862</u>

16、 短期借款

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
信用借款	<u>276,645,808</u>	<u>495,013,000</u>

于2018年12月31日，信用借款中包含本集团内部单位互相提供担保的借款，金额为人民币20,589,600元（2017年：人民币零元）。

于2018年12月31日，本集团没有已逾期未偿还的借款。

17、 应付票据及应付账款

<u>种类</u>	<u>注</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
应付票据	(1)	232,494,030	293,832,710
应付账款	(2)	<u>1,275,619,383</u>	<u>1,051,927,402</u>
合计		<u>1,508,113,413</u>	<u>1,345,760,112</u>

(1) 应付票据

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
商业承兑汇票	58,170,615	147,838,562
银行承兑汇票	<u>174,323,415</u>	<u>145,994,148</u>
合计	<u>232,494,030</u>	<u>293,832,710</u>

本集团没有已到期未支付的应付票据。上述金额均为一年内到期的应付票据。

(2) 应付账款

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
应付关联公司	236,218,411	232,189,978
应付第三方供应商	<u>1,039,400,972</u>	<u>819,737,424</u>
合计	<u>1,275,619,383</u>	<u>1,051,927,402</u>

本集团的应付账款按发票日的账龄分析如下:

<u>账龄</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
1年以内(含1年)	1,241,706,923	1,035,259,869
1年至2年(含2年)	24,711,186	12,661,078
2年至3年(含3年)	5,449,720	1,073,742
3至以上	<u>3,751,554</u>	<u>2,932,713</u>
合计	<u>1,275,619,383</u>	<u>1,051,927,402</u>

账龄超过1年的应付账款主要为应付货款和应付工程款及设备款,本集团与对方继续发生业务往来。

18、 预收款项

<u>项目</u>	<u>2017年</u>
光纤及光纤预制棒销售预收款	26,696,670
光缆销售预收款	98,349,813
其他预收款项	<u>116,520,421</u>
合计	<u>241,566,904</u>

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
短期薪酬	303,875,340	965,528,208	(824,443,461)	444,960,087
离职后福利 - 设定提存计划	128,640	65,398,447	(65,462,038)	65,049
合计	<u>304,003,980</u>	<u>1,030,926,655</u>	<u>(889,905,499)</u>	<u>445,025,136</u>

(2) 短期薪酬

	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	297,396,960	841,076,350	(700,385,798)	438,087,512
职工福利费	3,739,777	48,776,483	(48,042,198)	4,474,062
社会保险费				
医疗保险费	74,033	24,218,126	(24,262,798)	29,361
工伤保险费	5,655	2,024,390	(2,028,036)	2,009
生育保险费	4,207	1,586,741	(1,588,807)	2,141
住房公积金	115,028	32,843,815	(32,855,627)	103,216
工会经费和职工教育经费	2,539,680	15,002,303	(15,280,197)	2,261,786
合计	<u>303,875,340</u>	<u>965,528,208</u>	<u>(824,443,461)</u>	<u>444,960,087</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
基本养老保险	122,751	63,257,169	(63,317,186)	62,734
失业保险费	5,889	2,141,278	(2,144,852)	2,315
合计	<u>128,640</u>	<u>65,398,447</u>	<u>(65,462,038)</u>	<u>65,049</u>

20、 应交税费

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
增值税	36,740,275	32,290,726
企业所得税	80,862,388	91,341,432
个人所得税	6,487,273	7,839,765
城市维护建设税	11,313,532	10,942,144
教育费附加	16,003,448	15,816,670
其他	15,031,951	30,225,084
合计	<u>166,438,867</u>	<u>188,455,821</u>

21、 其他应付款

	注	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
应付利息	(1)	13,860,075	8,189,813
其他	(2)	485,661,296	350,815,468
合计		<u>499,521,371</u>	<u>359,005,281</u>

(1) 应付利息

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
长期借款应付利息	13,234,466	7,065,922
短期借款应付利息	625,609	1,123,891
合计	<u>13,860,075</u>	<u>8,189,813</u>

(2) 其他

(a) 按款项性质列示:

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
应付设备款项	306,675,480	174,481,794
应付技术提成费	41,323,161	42,637,251
应付专业服务费用	17,657,976	25,069,219
应付销售佣金	23,230,143	23,295,635
预计负债	15,000,000	15,000,000
押金	9,155,111	7,147,826
应付个人所得税返还	6,103,810	6,031,542
其他	<u>66,515,615</u>	<u>57,152,201</u>
合计	<u>485,661,296</u>	<u>350,815,468</u>

(b) 账龄超过1年的重要应付款项:

<u>项目</u>	<u>年末余额</u>	<u>未偿还的原因</u>
预计负债	15,000,000	质量保证金

22、 合同负债

<u>项目</u>	<u>2018年</u>
光纤及光纤预制棒销售预收款	18,714,589
光缆销售预收款	80,223,412
其他预收款项	<u>80,122,963</u>
合计	<u>179,060,964</u>

23、 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

项目	附注	2018 年	2017 年
一年内到期的长期借款	五、24	263,620,000	2,000,000
一年内摊销的递延收益		<u>11,603,750</u>	<u>11,818,333</u>
合计		<u>275,223,750</u>	<u>13,818,333</u>

24、 长期借款

长期借款分类

项目	附注	2018 年	2017 年
抵押借款		-	18,700,000
信用借款		1,080,620,000	464,590,000
减：一年内到期的长期借款	五、23	<u>263,620,000</u>	<u>2,000,000</u>
合计		<u>817,000,000</u>	<u>481,290,000</u>

于 2018 年 12 月 31 日本集团无已逾期未偿还的长期借款。上述借款有浮动利率和固定利率借款。利率区间为 1.20% - 5.70% (2017 年度：1.20% - 4.90%)。

本集团的银行借款 (包含短期借款和长期借款) 按还款时间列示如下：

	2018 年	2017 年
1 年以内 (含 1 年)	540,265,808	497,013,000
1 年至 2 年 (含 2 年)	510,000,000	289,590,000
2 年至 5 年 (含 5 年)	266,000,000	39,700,000
5 年以上	<u>41,000,000</u>	<u>152,000,000</u>
合计	<u>1,357,265,808</u>	<u>978,303,000</u>

25、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	76,868,444	9,500,000	(9,923,833)	76,444,611	工程建设项目 政府补助
技术使用费	2,466,667	-	(2,466,667)	-	预收技术使用费
租赁费	3,888,000	-	(432,000)	3,456,000	预收租赁费
合计	83,223,111	9,500,000	(12,822,500)	79,900,611	

涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入金额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
RIC+PCVD 光纤生产技术研发 改造工程项目	11,000,000	-	-	(1,000,000)	10,000,000	与资产相关
10GSFP+高速通信芯片实施方案 项目	35,920,000	-	-	(2,000,000)	33,920,000	与资产相关
长飞光纤光缆兰州有限公司二期 扩产工程项目	27,836,777	-	-	(2,049,333)	25,787,444	与资产相关
大直径低水峰光纤预制棒产业化 项目补贴	4,898,000	-	-	(612,000)	4,286,000	与资产相关
新一代光纤预制棒设备关键技术研 发与转化项目补贴	2,700,000	-	-	(225,000)	2,475,000	与资产相关
浙江联飞重点工业投资 (技术改造) 财政专项资金	-	6,000,000	-	(600,000)	5,400,000	与资产相关
长飞光纤光缆沈阳有限公司二期 扩产工程政府补助	-	3,500,000	-	(218,750)	3,281,250	与资产相关
小计	82,354,777	9,500,000	-	(6,705,083)	85,149,694	
减：一年以内摊销的政府补助	(5,486,333)				(8,705,083)	
合计	76,868,444				76,444,611	

26、 其他非流动负债

项目	2018年	2017年
政府补助	170,193,183	169,799,283
其他	92,430,000	-
合计	262,623,183	169,799,283

其他非流动负债余额主要为本集团已收取但未验收项目的政府补助款。

27、 股本

	年初余额	本年发行新股	年末余额
中国华信邮电科技有限公司	179,827,794	-	179,827,794
Draka Comteq B.V.	179,827,794	-	179,827,794
武汉长江通信产业集团股份有限公司	119,937,010	-	119,937,010
其他内资股股东	30,783,000	-	30,783,000
其他H股股东	171,739,000	-	171,739,000
A股公众股东	-	75,790,510	75,790,510
股份总数	682,114,598	75,790,510	757,905,108

本公司于2018年完成A股公开发售，共发行A股75,790,510股，每股面值人民币1.00元，发行价格为每股人民币26.71元。上述发行募集资金总额为人民币2,024,364,522元。本次发行结束后，本公司的股本增至人民币757,905,108元，募集资金超过新增股本的部分在扣除可抵减发行溢价的上市费用后计入资本公积（股本溢价），金额为人民币1,818,546,664元（参见附注五、28）。

28、 资本公积

项目	年初余额	本年增加 (附注五、27)	本年减少	年末余额
股本溢价	1,551,725,933	1,818,546,664	(16,728,609)	3,353,543,988

29、 其他综合收益

项目	归属于母公司 股东的 其他综合 收益年初余额	会计政策 变更	本年发生额					归属于母公司 股东的 其他综合 收益年末余额
			本年所得税 前发生额	减： 所得税费用	减：处置 子公司转出	税后 归属于母公司	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益的 其他综合收益：								
其他权益工具投资公允价值变动	61,225,468	(2,158,472)	(36,919,223)	(5,588,142)	-	(31,142,485)	(188,596)	27,924,511
将重分类进损益的其他综合收益：								
外币财务报表折算差额	5,239,253	-	(15,830,868)	-	(3,642,371)	(6,983,408)	(5,205,089)	(1,744,155)
合计	66,464,721	(2,158,472)	(52,750,091)	(5,588,142)	(3,642,371)	(38,125,893)	(5,393,685)	26,180,356

30、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	269,972,311	108,980,243	-	378,952,554
任意盈余公积	88,629,682	46,356,475	-	134,986,157
储备基金	21,722,524	-	-	21,722,524
企业发展基金	21,722,524	-	-	21,722,524
合计	402,047,041	155,336,718	-	557,383,759

31、 未分配利润

项目	附注 / 注	2018年	2017年
调整前年初未分配利润		2,535,966,730	1,573,654,930
会计政策变更调整	三、30(3)	2,158,472	-
调整后年初未分配利润		2,538,125,202	1,573,654,930
加：本年归属于母公司股东的净利润		1,489,185,053	1,268,353,170
减：提取法定盈余公积		108,980,243	92,712,949
提取任意盈余公积		46,356,475	39,389,199
应付普通股股利	(1)	378,952,554	173,939,222
年末未分配利润	(2)	3,493,020,983	2,535,966,730

(1) 本年内分配普通股股利

根据2018年10月19日股东大会的批准，本公司于2018年12月12日向普通股股东派发现金股利，每股人民币0.5元(2017年：每股人民币0.255元)，共人民币378,952,554元(2017年：人民币173,939,222元)。

(2) 年末未分配利润的说明

截至2018年12月31日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币23,672,861元(2017年：人民币12,109,362元)。

32、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,061,853,761	7,875,108,914	10,223,510,120	7,461,680,074
其他业务	297,910,325	256,231,479	142,573,539	115,202,841
合计	<u>11,359,764,086</u>	<u>8,131,340,393</u>	<u>10,366,083,659</u>	<u>7,576,882,915</u>
其中：合同产生的收入	11,359,764,086	8,131,340,393	10,366,083,659	7,576,882,915

(2) 营业收入明细

	2018 年	2017 年
主营业务收入		
- 光纤及光纤预制棒销售收入	4,691,213,906	4,702,946,373
- 光缆销售收入	5,726,732,615	5,034,896,658
- 其他销售收入	<u>643,907,240</u>	<u>485,667,089</u>
小计	11,061,853,761	10,223,510,120
其他业务收入		
- 材料销售收入	217,046,012	114,674,434
- 受托加工收入	61,678,026	-
- 技术使用和服务收入	13,850,304	22,753,672
- 其他	<u>5,335,983</u>	<u>5,145,433</u>
合计	<u>11,359,764,086</u>	<u>10,366,083,659</u>

33、 税金及附加

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
城市维护建设税	26,063,451	28,164,493
教育费附加	16,954,789	18,210,420
印花税	9,011,040	7,534,545
房产税	6,726,093	6,362,240
其他	2,994,180	3,445,493
合计	<u>61,749,553</u>	<u>63,717,191</u>

34、 销售费用

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
工资及奖金	141,897,267	114,170,936
社保及住房公积金	22,239,150	16,772,379
运输费	75,045,504	60,968,217
差旅招待费	95,913,040	75,325,775
投标费	15,354,227	1,756,370
包装费	9,586,246	6,717,516
销售佣金	5,422,646	12,494,175
折旧	1,585,943	847,250
其他	18,260,780	15,831,963
合计	<u>385,304,803</u>	<u>304,884,581</u>

35、 管理费用

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
工资及奖金	246,722,896	193,691,589
社保及住房公积金	27,189,611	19,686,184
员工福利费	44,192,665	44,088,795
折旧和摊销	51,729,351	46,420,854
专业服务费用	60,662,611	87,256,362
差旅招待费	32,946,921	31,905,863
维护修理费	45,933,816	39,717,773
会务宣传费	37,317,291	26,557,277
租赁费	16,699,102	6,389,989
董事袍金	5,041,354	5,032,590
认证测试费	8,901,355	10,644,636
其他	69,583,929	53,875,770
	<hr/>	<hr/>
合计	646,920,902	565,267,682
	<hr/>	<hr/>

36、 研发费用

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
材料燃料动力	243,338,084	199,084,407
工资及奖金	119,013,199	101,424,330
社保及住房公积金	29,843,051	21,017,178
折旧及摊销	21,042,740	17,547,721
技术使用费	39,304,369	42,006,718
其他	64,215,657	21,719,352
	<hr/>	<hr/>
合计	516,757,100	402,799,706
	<hr/>	<hr/>

37、 财务费用

项目	2018年	2017年
贷款及应付款项的利息支出	60,388,465	59,199,586
减：资本化的利息支出	14,842,497	1,469,850
减：财政贴息冲减财务费用	746,000	740,400
存款及应收款项的利息收入	(27,871,149)	(14,568,237)
净汇兑亏损	12,379,648	28,173,581
其他财务费用	10,840,369	7,561,710
合计	40,148,836	78,156,390

本集团本年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.98% (2017年：4.10%)。

38、 资产减值损失

项目	附注	2018年	2017年
应收票据及应收账款		-	11,304,765
无形资产	五、13	17,069,257	89,849,920
存货	五、6(2)	21,545,956	16,174,892
合计		38,615,213	117,329,577

39、 信用减值损失

项目	附注	2018年
应收票据及应收账款	五、3(2)(d)	48,290,427

40、 其他收益

项目	附注	2018年	2017年
与资产相关的政府补助	五、25	6,705,083	4,851,333
与收益相关的政府补助	注	<u>21,152,956</u>	<u>26,203,858</u>
合计		<u>27,858,039</u>	<u>31,055,191</u>

注：与收益相关的政府补助分项目情况如下：

	2018年 发生金额	计入 其他收益金额	计入 营业外收入金额
外经贸发展资金	6,683,300	6,683,300	-
再融资奖励	3,000,000	3,000,000	-
武汉市稳岗补贴	2,501,500	2,501,500	-
企业技术改造资助	1,850,000	1,850,000	-
大芯径特种光纤产品开发及其产业化	1,200,000	1,200,000	-
质量提升补贴	900,000	900,000	-
人才补助资金	796,600	796,600	-
科技创新平台绩效考核优秀奖励资金	750,000	750,000	-
知识产权奖励	560,000	560,000	-
入库企业奖励资金	500,000	500,000	-
兰州新区财政奖励金	469,122	469,122	-
博士后科研站资助费	400,000	400,000	-
专利申请资助	331,520	331,520	-
科技成果转化奖励补助	200,000	200,000	-
研发投入补贴	180,000	180,000	-
其他	830,914	830,914	-
合计	<u>21,152,956</u>	<u>21,152,956</u>	-

41、 投资收益

投资收益分项目情况

项目	附注	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资收益		152,089,231	159,121,150
处置交易性金融资产取得的投资收益	十六、(3)	2,477,554	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		-	156,100
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-	1,812,430
其他权益工具投资的股利收入		133,800	-
其中：与资产负债表日仍持有的 其他权益工具投资相关的 股利收入		133,800	-
处置子公司净损失		(3,642,371)	-
合计		151,058,214	161,089,680

42、 公允价值变动收益

项目	附注	2018年	2017年
交易性金融资产 以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	十六、(3)	257,993	-
		-	240,422
合计		257,993	240,422

43、 资产处置损失

项目		2018年	2017年
固定资产处置净损失		2,741,721	2,729,458
合计		2,741,721	2,729,458

44、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2018年	2017年
废品销售收入	2,319,991	939,935
其他	1,194,749	763,086
合计	3,514,740	1,703,021

(2) 营业外支出分项目情况如下：

项目	2018年	2017年
废品销售损失	471,062	724,761
其他	588,004	805,523
合计	1,059,066	1,530,284

45、 所得税费用

项目	注	2018年	2017年
按税法及相关规定计算的当年所得税		207,488,382	207,697,129
递延所得税的变动	(1)	(23,833,861)	5,369,428
汇算清缴差异调整		(2,160,347)	(771,452)
合计		181,494,174	212,295,105

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2018年	2017年
暂时性差异的产生和转回	(23,833,861)	5,369,428
合计	(23,833,861)	5,369,428

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
税前利润	1,669,525,058	1,446,874,189
按税率25%计算的预期所得税	417,381,265	361,718,547
适用不同税率的影响	(146,681,878)	(124,672,607)
汇算清缴差异调整的影响	(2,160,347)	(771,452)
非应税收入的影响	(50,079,646)	(41,328,650)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,285,343	6,810,426
研发费加计扣除	(71,933,679)	(31,310,898)
本年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	<u>26,683,116</u>	<u>41,849,739</u>
本年所得税费用	<u>181,494,174</u>	<u>212,295,105</u>

46、 每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润	<u>1,489,185,053</u>	<u>1,268,353,170</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>713,693,977</u>	<u>682,114,598</u>
基本每股收益 (人民币元 / 股)	<u>2.09</u>	<u>1.86</u>

普通股的加权平均数计算过程如下：

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
年初已发行普通股股数	682,114,598	682,114,598
公开发行新股的影响	<u>31,579,379</u>	<u>-</u>
年末普通股的加权平均数	<u>713,693,977</u>	<u>682,114,598</u>

(2) 稀释每股收益

本公司不具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

47、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
营业收入	11,359,764,086	10,366,083,659
减：产成品及在产品的存货变动	(91,945,095)	(19,278,832)
耗用的原材料	7,432,144,541	6,840,349,735
职工薪酬费用	1,030,926,655	890,618,874
折旧和摊销费用	217,546,563	203,315,129
资产减值损失	38,615,213	117,329,577
信用减值损失	48,290,427	-
财务费用	40,148,836	78,156,390
包装费及运费	159,747,009	140,224,346
水电气费	150,386,588	143,654,925
研发费(不含职工薪酬、折旧和 摊销及技术使用费)	307,553,741	220,803,759
技术使用费	39,304,369	42,006,718
其他费用	<u>319,975,855</u>	<u>262,201,586</u>
营业利润	<u>1,667,069,384</u>	<u>1,446,701,452</u>

48、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
政府补助	28,574,107	103,099,200
技术服务费	7,950,303	16,853,672
租赁收入	4,844,746	4,861,099
代垫反倾销税	2,813,957	-
关联方往来款	133,862	1,949,786
废品处置收入	3,951,847	-
其他	1,185,393	107,260
合计	<u>49,454,215</u>	<u>126,871,017</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
差旅招待费	115,062,771	109,035,715
限制性银行存款净增加	56,186,976	-
咨询费	44,947,272	40,268,468
会务宣传费	35,164,705	22,952,918
投标费	34,550,308	7,363,592
认证测试费	8,901,355	10,644,636
仓储保管费	7,836,300	3,033,398
董事会费	1,584,143	1,111,583
其他	92,454,076	67,570,481
合计	<u>396,687,906</u>	<u>261,980,791</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
少数股东借款	7,544,924	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年	2017年
购买少数股东权益	56,685,566	-

49、现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	附注	2018年	2017年
净利润		1,488,030,884	1,234,579,084
加：资产减值准备	五、38	38,615,213	117,329,577
信用减值损失	五、39	48,290,427	-
固定资产折旧	五、11	201,117,654	173,255,563
无形资产摊销	五、13	16,428,909	30,059,566
处置固定资产的损失	五、43	2,741,721	2,729,458
公允价值变动收益	五、42	(257,993)	(240,422)
财务费用		17,390,938	47,988,952
投资收益		(151,058,214)	(161,089,680)
递延所得税资产(增加)/减少		(23,833,861)	5,369,428
存货的增加		(288,560,484)	(102,265,503)
经营性应收项目的增加		(1,197,516,656)	(388,834,618)
经营性应付项目的增加		413,962,407	778,988,536
经营活动产生的现金流量净额		565,350,945	1,737,869,941

b. 不涉及现金收支的重大经营和筹资活动:

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书		
于本集团供应商	811,251,978	713,570,353
购买少数股东权益 (注)	16,641,010	-

注: 本集团于 2018 年向本公司子公司 PT.Yangtze Optical Fibre Indonesia ("YOFC Indonesia") 少数股东 PT MONASPERMATA PERSADA ("MMP") 购买其持有的 YOFC Indonesia 30% 股权。收购对价中人民币 12,741,688 元的部分以本集团对 MMP 的债权予以抵消, 不涉及现金交易。

本集团于 2018 年向本公司子公司 GMC-YOFC CONECTA S.A. 少数股东 GMC Engineering Solutions, S.A.C. 购买其持有的 GMC-YOFC CONECTA S.A. 24% 股权。收购对价中人民币 3,899,322 元的部分以本集团对 GMC Engineering Solutions, S.A.C. 的债权予以抵消, 不涉及现金交易。

c. 现金及现金等价物净变动情况:

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
现金的年末余额	2,627,976,441	1,799,513,559
减: 现金的年初余额	1,799,513,559	1,422,575,026
减: 现金等价物的年初余额	-	5,000,000
现金及现金等价物净增加额	<u>828,462,882</u>	<u>371,938,533</u>

(2) 本年处置子公司的相关信息

处置子公司的有关信息：

	<u>2018年</u>
处置子公司的价格	<u>11,769,000</u>
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	-
减：子公司持有的现金和现金等价物	<u>18,043,545</u>
处置子公司使用的现金净额	<u>(18,043,545)</u>
处置子公司的非现金资产和负债	
- 流动资产	7,380,697
- 非流动资产	7,820,139
- 流动负债	(9,706,381)
- 非流动负债	-

(3) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
现金	2,684,163,417	1,799,513,559
其中：库存现金	816,233	556,518
银行存款	2,683,347,184	1,798,957,041
减：受到限制的银行存款	<u>56,186,976</u>	-
年末现金及现金等价物余额	<u>2,627,976,441</u>	<u>1,799,513,559</u>

50、 所有权或使用权受到限制的资产

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>	<u>受限原因</u>
货币资金	56,186,976	-	保证金
固定资产 - 原值	51,276,467	51,276,467	信用额度抵押
无形资产 - 原值	27,147,834	27,147,834	信用额度抵押
合计	<u>134,611,277</u>	<u>78,424,301</u>	

六、 合并范围的变更

1、 处置子公司

单位名称 RIT Tech (Intelligence Solutions) Ltd. (原名 "Y.O.F.C Investment Ltd.")	股权		丧失控制权的时点 2018 年 12 月 31 日	于处置日 子公司净资产 23,538,000	其中： 少数股东权益 5,884,500	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该 子公司净资产份额的差额 -	丧失控制权之日 剩余股权的比例 25.00%	丧失控制权之日 丧失股权的账面价值 5,884,500	丧失控制权之日 剩余股权的公允价值 5,884,500	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的 利得或损失 -	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额 (3,642,371)
	处置价款 11,769,000	处置比例(%) 50.00%									

本集团由于丧失对 RIT Tech (Intelligence Solutions) Ltd. 的控制权而产生的损失为人民币 3,642,371 元，列示在合并财务报表的投资收益项目中。

2、 新设子公司导致的合并范围变动

本集团本年新设子公司的详细信息于附注七、1 中列示。

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

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式	设立时间
					2018年12月31日			
					直接	间接		
武汉长飞通用电缆有限公司 长飞光纤光缆(香港)有限公司	湖北省武汉市 香港	湖北省武汉市 香港	铜线及相关产品的 生产及销售 原材料贸易 光纤光缆及相关 产品的生产及销售	人民币 73,351,200 元 80,000 港币	100.00% 100.00%	- -	非同一控制下 企业合并 设立	1999年12月1日 2013年7月17日
长芯盛(武汉)科技有限公司 长芯盛(香港)科技有限公司 深圳长飞智连技术有限公司	湖北省武汉市 湖北省武汉市 广东省深圳市	湖北省武汉市 香港 广东省深圳市	原材料贸易 综合布线系统生产及销售 光纤及相关产品的 生产及销售	人民币 325,000,000 元 人民币 26,194,466 元 人民币 30,000,000 元	69.23% - 75.00%	- 69.23% -	设立 设立 设立	2013年12月9日 2014年6月6日 2015年4月15日
PT. Yangtze Optical Fibre Indonesia	印度尼西亚	印度尼西亚	光纤及相关产品的 生产及销售	21,000,000 美元	70.00%	30.00%	设立	2015年5月22日
长飞光纤光缆沈阳有限公司	辽宁省铁岭市	辽宁省铁岭市	光纤及相关产品的 生产及销售	人民币 40,000,000 元	100.00%	-	设立	2015年6月16日
长飞光纤光缆兰州有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	光纤及相关产品的 生产及销售	人民币 30,000,000 元	100.00%	-	设立	2015年7月13日
长飞光纤潜江有限公司	湖北省潜江市	湖北省潜江市	光纤、光纤预制棒及 相关产品的生产及销售	人民币 404,000,000 元	100.00%	-	设立	2015年7月28日
湖北飞菱光纤材料有限公司	湖北省潜江市	湖北省潜江市	光纤用高纯四氯化 硅的生产及销售	人民币 60,000,000 元	87.00%	-	设立	2015年8月12日
浙江联飞光纤光缆有限公司 Yangtze Optics Africa Holdings Proprietary Limited	浙江省临安市 南非	浙江省临安市 南非	光纤光缆及相关 产品的生产及销售 贸易	人民币 186,000,000 元 10,000,000 美元	51.00% 51.00%	- 23.90%	设立 设立	2015年12月8日 2016年1月14日
Yangtze Optics Africa Cable Proprietary Limited	南非	南非	光纤及相关产品的 生产及销售	8,000,000 美元	-	74.90%	设立	2016年1月14日

长飞光纤光缆股份有限公司
截至 2018 年 12 月 31 日止年度财务报表

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式	设立时间
					2018 年 12 月 31 日			
					直接	间接		
中标云信息技术有限公司 (原名“武汉芯光云信息技术有限公司”)	湖北省武汉市	湖北省武汉市	计算机软硬件及咨询服务等	人民币 111,375,000 元	28.94%	32.63%	设立	2016 年 3 月 2 日
YOFC International (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	光纤光缆及相关产品的进出口	10,000,000 泰铢	-	100.00%	设立	2016 年 10 月 26 日
PT. Yangtze Optics Indonesia	印度尼西亚	印度尼西亚	光纤光缆及相关产品的生产及销售	14,000,000 美元	70.00%	-	设立	2017 年 4 月 13 日
YOFC International (Philippines) Corporation	菲律宾	菲律宾	光纤光缆销售及相关总包工程服务	10,200,000 菲律宾比索	-	100.00%	设立	2017 年 12 月 5 日
YOFC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	一般性进出口批发贸易和其他电信相关经营活动	8,000,000 美元	-	100.00%	设立	2018 年 2 月 28 日
长飞气体潜江有限公司	湖北省潜江市	湖北省潜江市	蒸汽的生产销售、化工原料的销售及及相关技术服务	人民币 80,000,000 元	-	100.00%	设立	2018 年 3 月 21 日
GMC-YOFC CONECTA S.A.	秘鲁	秘鲁	通信工程总包等相关业务服务	10,000,000 新索尔	-	75.00%	设立	2018 年 4 月 30 日
PT. YOFC INTERNATIONAL INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	光纤光缆相关产品的贸易及工程服务	4,000,000,000 印尼卢比	-	100.00%	设立	2018 年 5 月 4 日
宝胜长飞海洋工程有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	海底电缆、海底光缆等电线电缆及其附件的销售、海洋工程相关	人民币 100,000,000 元	51.00%	-	设立	2018 年 6 月 1 日

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

企业名称	增资方 / 出资方	变更时间	变更前持股比例		变更后持股比例	
			直接	间接	直接	间接
PT.Yangtze Optical Fibre Indonesia	长飞光纤光缆(香港)有限公司	2018年3月1日	70.00%	-	70.00%	30.00%
武汉长飞通用电缆有限公司	本公司	2018年5月21日	80.00%	-	100.00%	-
GMC-YOFC CONECTA S.A.	长飞光纤光缆(香港)有限公司	2018年8月10日	-	51.00%	-	75.00%

交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响：

	合计
购买成本	
- 现金	56,685,566
- 债权	16,641,010
合计	<u>73,326,576</u>
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	<u>67,414,086</u>
差额	<u>5,912,490</u>
其中：调整资本公积	5,912,490

3、 在合营企业或联营企业中的权益

项目	2018年	2017年
合营企业		
- 重要的合营企业	1,183,473,966	1,105,519,175
- 不重要的合营企业	127,614,184	128,943,272
联营企业		
- 重要的联营企业	300,926,534	-
- 不重要的联营企业	18,266,620	11,534,025
小计	1,630,281,304	1,245,996,472
减：减值准备	4,130,000	4,130,000
合计	1,626,151,304	1,241,866,472

(1) 重要的合营或联营企业：

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	注册资本	对本集团活动是否具有战略性
				直接	间接			
合营企业								
长飞光纤光缆(上海)有限公司(注)	上海市	上海市	生产及销售光缆	75.00%	-	权益法	人民币100,300,000元	是
江苏长飞中利光纤光缆有限公司	江苏省常熟市	江苏省常熟市	生产及销售光缆	48.00%	-	权益法	人民币92,880,000元	是
天津长飞鑫茂光通信有限公司	天津市	天津市	生产及销售光纤	49.00%	-	权益法	人民币220,000,000元	是
汕头高新区奥星光通信设备有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	生产及销售光缆	42.42%	-	权益法	人民币170,558,817元	是
深圳特发信息光纤有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	生产及销售光纤	35.36%	-	权益法	人民币386,518,320元	是
长飞信越(湖北)光棒有限公司	湖北省潜江市	湖北省潜江市	生产及销售光纤用预制棒	49.00%	-	权益法	人民币8,000,000,000元	是
联营企业								
中航宝胜海洋工程电缆有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	生产及销售电缆	30.00%	-	权益法	人民币1,000,000,000元	是

注： 根据该合营公司的公司章程细则，其财务及营运决策须获得全体投资者一致同意通过。因此，本公司及其他投资者共同控制该合营公司。

(2) 重要合营企业的主要财务信息:

下表列示了本集团重要合营企业的主要财务信息，这些合营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对合营企业投资账面价值的调节过程：

	长飞光纤光缆(上海)有限公司	
	2018年	2017年
流动资产	529,340,872	511,093,398
其中：现金和现金等价物	47,637,870	64,477,686
非流动资产	90,692,862	94,475,771
资产合计	<u>620,033,734</u>	<u>605,569,169</u>
流动负债	(283,316,483)	(292,238,782)
非流动负债	(1,900,000)	(1,900,000)
负债合计	<u>(285,216,483)</u>	<u>(294,138,782)</u>
净资产	<u>334,817,251</u>	<u>311,430,387</u>
少数股东权益	-	-
归属于投资方股东权益	334,817,251	311,430,387
按持股比例计算的净资产份额	251,112,938	233,572,790
减：未实现的内部交易损益抵销	15,920,803	16,737,350
对合营企业投资的账面价值	<u>235,192,135</u>	<u>216,835,440</u>
营业收入	951,088,119	850,183,844
财务费用	(650,756)	(726,516)
所得税费用	(7,934,497)	(7,711,370)
净利润	41,084,844	43,697,764
其他综合收益	-	-
综合收益总额	41,084,844	43,697,764
本年收到的来自合营企业的股利	13,273,485	12,851,123

	江苏长飞中利光纤光缆有限公司	
	2018年	2017年
流动资产	752,928,167	692,170,208
其中：现金和现金等价物	109,647,400	156,307,872
非流动资产	44,923,191	50,363,674
资产合计	797,851,358	742,533,882
流动负债	(479,025,008)	(448,867,542)
非流动负债	-	-
负债合计	(479,025,008)	(448,867,542)
净资产	318,826,350	293,666,340
少数股东权益	-	-
归属于投资方股东权益	318,826,349	293,666,340
按持股比例计算的净资产份额	153,036,648	149,769,833
减：未实现的内部交易损益抵销	8,029,362	8,818,345
对合营企业投资的账面价值	145,007,286	140,951,488
营业收入	1,057,135,096	1,033,577,194
财务费用	(1,340,204)	(400,292)
所得税费用	(8,269,216)	(7,803,781)
净利润	46,301,163	42,081,758
其他综合收益	-	-
综合收益总额	46,301,163	42,081,758
本年收到的来自合营企业的股利	10,781,988	9,519,294

	天津长飞鑫茂光通信有限公司	
	2018年	2017年
流动资产	322,295,921	194,402,937
其中：现金和现金等价物	13,114,965	43,626,363
非流动资产	359,242,361	392,723,120
资产合计	681,538,282	587,126,057
流动负债	(165,943,765)	(115,271,439)
非流动负债	(1,620,000)	(2,160,000)
负债合计	(167,563,765)	(117,431,439)
净资产	513,974,517	469,694,618
少数股东权益	-	-
归属于投资方股东权益	513,974,517	469,694,618
按持股比例计算的净资产份额	251,847,513	230,150,363
减：未实现的内部交易损益抵销	29,288,246	12,777,991
对合营企业投资的账面价值	222,559,267	217,372,372
营业收入	1,112,022,123	1,181,272,083
财务费用	(3,590,972)	(8,351,496)
所得税费用	(12,544,977)	(14,774,445)
净利润	91,629,898	104,332,483
其他综合收益	-	-
综合收益总额	91,629,898	104,332,483
本年收到的来自合营企业的股利	23,201,500	15,190,000

	汕头高新区奥星光通信设备有限公司	
	2018年	2017年
流动资产	418,695,598	369,380,912
其中：现金和现金等价物	153,570,365	168,469,158
非流动资产	53,673,748	51,311,762
资产合计	472,369,346	420,692,674
流动负债	(208,935,993)	(183,013,670)
非流动负债	(500,000)	(3,500,000)
负债合计	(209,435,993)	(186,513,670)
净资产	262,933,353	234,179,004
少数股东权益	-	-
归属于投资方股东权益	262,933,353	234,179,004
按持股比例计算的净资产份额	111,536,328	99,338,733
减：未实现的内部交易损益抵销	15,704,398	3,777,689
对合营企业投资的账面价值	95,831,930	95,561,044
营业收入	699,352,556	762,738,088
财务费用	4,297,881	1,293,971
所得税费用	(4,577,075)	(4,025,581)
净利润	28,754,349	23,096,280
其他综合收益	-	-
综合收益总额	28,754,349	23,096,280
本年收到的来自合营企业的股利	-	5,055,813

	深圳特发信息光纤有限公司	
	2018年	2017年
流动资产	558,118,559	537,585,285
其中：现金和现金等价物	333,750,962	325,903,714
非流动资产	158,583,201	105,284,128
资产合计	716,701,760	642,869,413
流动负债	(220,486,404)	(168,872,691)
非流动负债	(8,115,000)	(8,360,000)
负债合计	(228,601,404)	(177,232,691)
净资产	488,100,356	465,636,722
少数股东权益	-	-
归属于投资方股东权益	488,100,356	465,636,722
按持股比例计算的净资产份额	172,592,286	164,649,145
加：取得投资时形成的商誉	10,627,090	10,627,090
减：未实现的内部交易损益抵销	5,877,065	6,585,879
对合营企业投资的账面价值	177,342,311	168,690,356
营业收入	462,835,104	408,457,141
财务费用	4,289,262	668,974
所得税费用	(6,513,933)	(5,934,261)
净利润	34,688,004	30,331,629
其他综合收益	-	-
综合收益总额	34,688,004	30,331,629
本年收到的来自合营企业的股利	4,322,537	4,372,887

	长飞信越(湖北)光棒有限公司	
	2018年	2017年
流动资产	236,521,031	203,387,947
其中：现金和现金等价物	71,654,895	112,327,546
非流动资产	633,206,402	522,894,259
资产合计	869,727,433	726,282,206
流动负债	(148,148,987)	(96,540,013)
非流动负债	(99,894,358)	(92,614,357)
负债合计	(248,043,345)	(189,154,370)
净资产	621,684,088	537,127,836
少数股东权益	-	-
归属于投资方股东权益	621,684,088	537,127,836
按持股比例计算的净资产份额	304,625,205	263,192,640
加：其他	2,915,832	2,915,832
对合营企业投资的账面价值	307,541,037	266,108,472
营业收入	436,334,533	315,945,824
财务费用	(4,863,198)	(4,471,378)
所得税费用	(30,376,934)	(20,953,473)
净利润	90,356,255	59,190,907
其他综合收益	-	-
综合收益总额	90,356,255	59,190,907
本年收到的来自合营企业的股利	2,842,000	-

(3) 重要联营企业的主要财务信息:

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，该联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了该财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

	中航宝胜海洋工程 电缆有限公司 (注) 2018 年
流动资产	497,273,321
其中：现金和现金等价物	430,387,382
非流动资产	<u>689,934,981</u>
资产合计	<u>1,187,208,302</u>
流动负债	(77,715,736)
非流动负债	<u>(106,404,118)</u>
负债合计	<u>(184,119,854)</u>
净资产	<u>1,003,088,448</u>
少数股东权益	-
归属于投资方股东权益	1,003,088,448
按持股比例计算的净资产份额	<u>300,926,534</u>
对联营企业投资的账面价值	<u>300,926,534</u>

注：本集团于 2018 年 5 月 15 日投入资金，截至 2018 年 12 月 31 日，该联营公司尚未开始经营业务。

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下:

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
合营企业:		
投资账面价值合计	123,484,184	124,813,272
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	11,960,352	14,722,589
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	11,960,352	14,722,589
联营企业:		
投资账面价值合计	18,266,620	11,534,025
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	848,095	446,193
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	848,095	446,193

八、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、 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。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、债券投资等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注十三披露。

(1) 应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的47%(2017年：62%)。

对于应收账款，本集团财务与信用控制部已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。为监控本集团的信用风险，本集团定期按照账龄、到期日等要素对本集团的客户资料进行分析。本集团应收账款主要是应收中国电信集团公司、中国移动通信集团公司和中国联合网络通信集团有限公司下属公司的货款。上述三家中国电信网络运营商应收款余额比例占全部应收账款的41%(2017年：56%)。本集团与这些公司维持长期业务关系，其信用风险并不重大。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，参见附注五、3(2) - 应收账款的相关披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司负责自身及子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按12月31日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2018年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	279,817,434	-	-	-	279,817,434	276,645,808
应付票据及应付账款	1,508,113,413	-	-	-	1,508,113,413	1,508,113,413
其他应付款	499,521,371	-	-	-	499,521,371	499,521,371
长期借款(含一年内到期的长期借款)	271,709,620	540,532,918	305,097,685	46,614,115	1,163,954,338	1,080,620,000
合计	2,559,161,838	540,532,918	305,097,685	46,614,115	3,451,406,556	3,364,900,592

项目	2017年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	500,941,818	-	-	-	500,941,818	495,013,000
应付票据及应付账款	1,345,760,112	-	-	-	1,345,760,112	1,345,760,112
其他应付款	359,005,281	-	-	-	359,005,281	359,005,281
长期借款(含一年内到期的长期借款)	12,317,333	386,917,072	78,733,707	43,004,548	520,972,660	483,290,000
合计	2,218,024,544	386,917,072	78,733,707	43,004,548	2,726,679,871	2,683,068,393

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(1) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2018 年		2017 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	3.50%	499,990,000	-	-
金融负债				
- 短期借款	2.16%-4.50%	(141,340,208)	2.75% - 5.00%	(295,013,000)
- 长期借款 (含一年内到期的长期借款)	1.20%-4.90%	(680,620,000)	1.20% - 4.90%	(405,290,000)
合计		(321,970,208)		(700,303,000)

浮动利率金融工具：

项目	2018 年		2017 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.30% - 0.35%	2,183,357,184	0.30% - 0.35%	1,798,957,041
金融负债				
- 短期借款	3.04%-5.07%	(135,305,600)	3.96%	(200,000,000)
- 长期借款 (含一年内到期的长期借款)	2.92%-5.70%	(400,000,000)	3.87%	(78,000,000)
合计		1,648,051,584		1,520,957,041

(2) 敏感性分析

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上调 100 个基点将会导致本集团股东权益及净利润增加人民币 18,603,310 元（2017 年：人民币 12,663,079 元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收票据及应收账款和应付票据及应付账款、短期借款、长期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团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。

(1) 本集团于12月31日的各主要外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2018年		2017年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 美元	22,925,752	157,344,021	26,056,955	170,261,355
- 欧元	9,984,860	78,354,192	4,313,395	33,654,402
- 港币	394,555	345,709	315,336	263,589
应收票据及应收账款				
- 美元	69,646,559	477,998,264	35,960,519	234,973,223
- 欧元	1,825,582	14,325,890	-	-
短期借款				
- 美元	(8,000,000)	(54,905,600)	(15,000,000)	(98,013,000)
- 港币	(120,000,000)	(105,144,000)	-	-
长期借款				
- 港币	(100,000,000)	(87,620,000)	(100,000,000)	(83,590,000)
应付票据及应付账款				
- 美元	(8,477,958)	(58,185,921)	(11,382,339)	(74,374,479)
- 欧元	(11,872,558)	(93,167,524)	(12,998,059)	(101,414,756)
- 港币	(16,000)	(14,019)	(16,000)	(13,374)
资产负债表敞口净额				
- 美元	76,094,353	522,250,764	35,635,135	232,847,099
- 欧元	(62,116)	(487,442)	(8,684,664)	(67,760,354)
- 港币	(219,621,445)	(192,432,310)	(99,700,664)	(83,339,785)

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2018年	2017年	2018年	2017年
美元	6.6338	6.7423	6.8632	6.5342
欧元	7.8113	7.6579	7.8473	7.8023
港币	0.8464	0.8650	0.8762	0.8359

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于资产负债表日人民币对美元、欧元、港币和其他的汇率变动使人民币升值 5%将导致本集团及本公司股东权益和净利润的(减少)/增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	<u>股东权益</u>	<u>净利润</u>
2018年12月31日		
美元	(22,215,880)	(22,215,880)
欧元	21,581	21,581
港币	<u>8,178,379</u>	<u>8,178,379</u>
合计	<u>(14,015,920)</u>	<u>(14,015,920)</u>
2017年12月31日		
美元	(9,618,509)	(9,618,509)
欧元	2,899,315	2,899,315
港币	<u>3,541,946</u>	<u>3,541,946</u>
合计	<u>(3,177,248)</u>	<u>(3,177,248)</u>

于资产负债表日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元、港币和其他的汇率变动使人民币贬值 5%将导致本集团及本公司股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异。

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告年末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2018年12月31日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2	4,641,987	-	28,271,380	32,913,367
其中：债务工具投资		-	-	28,271,380	28,271,380
权益工具投资		4,641,987	-	-	4,641,987
其他权益工具投资	五、10	62,389,201	-	2,440,000	64,829,201
持续以公允价值计量的资产总额		67,031,188	-	30,711,380	97,742,568

项目	附注	2017年12月31日			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量					
以公允价值计量且其变动					
计入当期损益的金融资产	五、2	4,599,225	-	-	4,599,225
可供出售金融资产	五、8	96,684,388	-	37,513,923	134,198,311
其中：债务工具投资		-	-	37,513,923	37,513,923
权益工具投资		96,684,388	-	-	96,684,388
持续以公允价值计量的资产总额		101,283,613	-	37,513,923	138,797,536

2018年度，本集团上述持续以公允价值计量的资产的各层次之间没有发生转换。本集团是在发生转换当年的报告年末确认各层次之间的转换。

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在活跃市场中交易的金融工具的公允价值根据资产负债表日的市场报价确定。当报价可实时和定期从证券交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管机构获得，且该报价代表基于公平交易原则进行的实际和常规市场交易报价时，该市场被视为活跃市场。本公司持有的金融资产的市场报价为现行买盘价。此等金融工具栏示在第一层级。于 2018 年 12 月 31 日，列入第一层级的工具系分类为交易性金融资产的股票投资和分类为其他权益工具投资的对四川汇源光通信股份有限公司的权益性投资。

3、 第三层次的公允价值计量

交易性金融资产债务工具投资的公允价值采用贴现现金流量法厘定。公允价值计量的重大不可观察输入值是贴现率 (4.10% - 4.30%)。由于本集团的交易性金融资产债务工具到期期限为十二个月以下，董事会认为贴现影响并不重大。贴现率上升 / 下降对本集团截至 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的公允价值变动不会有重大影响。

其他权益工具投资主要是本集团持有的未上市股权投资。

4、 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息：

项目	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
年初余额	37,513,923	38,197,931
会计政策变更	4,550,113	-
本年利得总额		
计入损益的利得或损失		
- 投资收益	2,611,354	1,477,948
- 交易性金融资产公允价值变动损益	271,380	-
计入其他综合收益的利得或损失		
- 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	315,992
- 其他权益工具投资公允价值变动损益	(2,110,113)	-
购买、出售和结算		
- 购买	610,136,144	341,300,000
- 出售	(619,650,067)	(342,300,000)
- 结算	(2,611,354)	(1,477,948)
年末余额	<u>30,711,380</u>	<u>37,513,923</u>

5、 本年内发生的估值技术变更及变更原因

2018年度，本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

6、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团于2018年12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

1、 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

2、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注七、3。本年或上年与本集团发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

<u>单位名称</u>	<u>与本企业关系</u>
四川乐飞光电科技有限公司 (原名“长飞光纤光缆四川有限公司”)	本集团的合营企业
武汉光源电子科技有限公司	本集团的合营企业
长飞(武汉)光系统股份有限公司	本集团的合营企业
天津长飞鑫茂光缆有限公司	本集团的合营企业
YOFC-Yadanarbon Fibre Company Limited	本集团的合营企业
武汉普利聚合技术有限公司	本集团的合营企业
武汉云晶飞光纤材料有限公司	本集团的联营企业
RiT Tech (Intelligence Solutions) Ltd.	本集团的联营企业

3、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
中国华信邮电科技有限公司	主要股东
Draka Comteq B.V.	主要股东
武汉长江通信产业集团股份有限公司	主要股东
武汉长光科技有限公司	主要股东子公司
NK China Investments B.V.	主要股东的同系子公司
Draka Comteq France S.A.S.	主要股东的同系子公司
Draka Comteq Fibre B.V.	主要股东的同系子公司
Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd.	主要股东的同系子公司
Prysmian Draka Brasil S.A.	主要股东的同系子公司
Prysmian Fibras Oticas Brasil Ltda	主要股东的同系子公司
Prysmian Cavi E Sistemi S.r.l	主要股东的同系子公司
无锡普睿司曼电缆有限公司	主要股东的同系子公司
PT Prysmian Cables Indonesia	主要股东的同系子公司
苏州特雷卡电缆有限公司	主要股东的同系子公司
上海诺基亚贝尔股份有限公司 (原名“上海贝尔股份有限公司”)	本公司董事担任董事的企业
湖北凯乐量子通信光电科技有限公司 (自 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 10 月 28 日)	过去 12 个月内本公司监事担任 独立董事的企业控制的企业
武汉睿图管理咨询合伙企业	股东
武汉睿腾管理咨询合伙企业	股东
武汉睿鸿管理咨询合伙企业	股东
武汉睿越管理咨询合伙企业	股东

4、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

(1) 采购商品 / 接受劳务

本集团

关联方	关联交易内容	2018年	2017年
天津长飞鑫茂光通信有限公司	采购商品	1,065,358,610	1,118,179,182
四川乐飞光电科技有限公司	采购商品	989,450,074	888,613,822
天津长飞鑫茂光缆有限公司	采购商品	317,420,813	406,820,699
长飞光纤光缆(上海)有限公司	采购商品	497,305,903	356,819,999
长飞信越(湖北)光棒有限公司	采购商品	421,725,321	315,035,188
汕头高新区奥星光通信设备有限公司	采购商品	378,937,839	282,603,107
江苏长飞中利光纤光缆有限公司	采购商品	323,859,364	277,148,012
Draka Comteq France S.A.S.	采购商品	2,643,280	27,978,958
Draka Comteq Fibre B.V.	采购商品	2,586,678	33,898,130
武汉云晶飞光纤材料有限公司	采购商品	44,241,480	29,908,207
武汉光源电子科技有限公司	采购商品	18,857,065	17,155,413
武汉普利聚合技术有限公司	采购商品	51,282	296,034
长飞(武汉)光系统股份有限公司	采购商品	1,036,153	148,971
深圳特发信息光纤有限公司	采购商品	25,870,560	-
湖北凯乐量子通信光电科技有限公司	采购商品	14,148,020	-
无锡普睿司曼电缆有限公司	采购商品	14,998,006	159,838
武汉长光科技有限公司	采购商品	-	198,171
Prysmian Fibras Oticas Brasil Ltda	采购商品	44,513	-
Prysmian Cavi E Sistemi S.r.l	采购商品	-	32,529
Draka Comteq Fibre B.V.	技术使用费和接受劳务	40,978,157	40,618,459
合计		4,159,513,118	3,795,614,719

本公司

关联方	关联交易内容	2018年	2017年
长飞光纤潜江有限公司	采购商品	1,431,868,300	1,126,550,216
天津长飞鑫茂光通信有限公司	采购商品	1,065,358,610	1,118,179,182
四川乐飞光电科技有限公司	采购商品	987,432,849	885,082,898
长飞光纤光缆(香港)有限公司	采购商品	113,764,386	326,151,071
天津长飞鑫茂光缆有限公司	采购商品	317,420,813	406,820,699
长飞光纤光缆兰州有限公司	采购商品	408,084,293	362,706,662
长飞光纤光缆(上海)有限公司	采购商品	488,427,456	356,153,059
汕头高新区奥星光通信设备有限公司	采购商品	378,716,545	282,550,940
长飞信越(湖北)光棒有限公司	采购商品	421,725,321	315,035,188
长飞光纤光缆沈阳有限公司	采购商品	355,195,414	252,211,384
江苏长飞中利光纤光缆有限公司	采购商品	323,859,364	277,148,012
武汉长飞通用电缆有限公司	采购商品	177,770,473	184,311,771
浙江联飞光纤光缆有限公司	采购商品	193,311,079	131,792,068
深圳长飞智连技术有限公司	采购商品	186,755,055	97,687,501
Draka Comteq France S.A.S.	采购商品	2,643,280	27,978,958
PT yangzte optical fibre Indonesia	采购商品	40,695,368	53,003,280
Draka Comteq Fibre B.V.	采购商品	2,586,678	14,271,192
武汉云鼎飞光纤材料有限公司	采购商品	30,175,966	23,671,063
武汉光源电子科技有限公司	采购商品	10,887,054	10,594,180
Yangtze Optics Africa Cable Proprietary Limited	采购商品	6,372,869	4,359,575
长芯盛(武汉)科技有限公司	采购商品	88,035	456,763
长飞(武汉)光系统股份有限公司	采购商品	1,036,153	134,171
中标易云信息技术有限公司	采购商品	-	84,684
深圳特发信息光纤有限公司	采购商品	25,870,560	-
Prysmian Fibras Otcas Brasil Ltda	采购商品	44,513	-
无锡普睿司曼电缆有限公司	采购商品	14,998,006	159,838
武汉长光科技有限公司	采购商品	-	198,171
Prysmian Cavi E Sistemi S.r.l	采购商品	70,797	32,529
武汉普利聚合技术有限公司	采购商品	51,282	-
湖北凯乐量子通信光电科技有限公司	采购商品	14,148,020	-
YOFC International Philippines Corporation	采购商品	5,544	-
Draka Comteq Fibre B.V.	技术使用费和 接受劳务	40,978,157	40,618,459
合计		7,040,342,240	6,297,943,514

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

关联方	关联交易内容	2018年	2017年
天津长飞鑫茂光通信有限公司	出售商品	834,886,037	831,488,829
四川乐飞光电科技有限公司	出售商品	544,133,759	519,126,242
江苏长飞中利光纤光缆有限公司	出售商品	439,144,707	450,442,498
汕头高新区奥星光通信设备有限公司	出售商品	410,722,321	380,117,222
长飞光纤光缆(上海)有限公司	出售商品	378,874,728	380,600,338
深圳特发信息光纤有限公司	出售商品	195,975,563	202,180,740
天津长飞鑫茂光缆有限公司	出售商品	180,688,637	253,731,167
湖北凯乐量子通信光电科技有限公司	出售商品	200,034,670	208,101,739
Draka Comteq Fibre B.V.	出售商品	65,854,611	-
Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd.	出售商品	50,946,905	64,629,496
无锡普睿司曼电缆有限公司	出售商品	23,947,845	17,981,046
长飞信越(湖北)光棒有限公司	出售商品	44,226,511	15,451,081
长飞(武汉)光系统股份有限公司	出售商品	16,474,520	13,270,201
PT Prysmian Cables Indonesia	出售商品	221,228	8,905,348
苏州特雷卡电缆有限公司	出售商品	-	12,650
YOFI-Yadanarbon Fibre Company Limited	出售商品	16,793,856	-
武汉普利聚合技术有限公司	出售商品	288,828	1,956,253
中国华信邮电科技有限公司	出售商品	3,318,809	-
天津长飞鑫茂光通信有限公司	技术使用和服务收入	4,400,001	4,400,001
湖北凯乐量子通信光电科技有限公司	技术使用和服务收入	5,284,992	4,286,716
天津长飞鑫茂光缆有限公司	技术使用和服务收入	1,500,000	1,500,000
合计		<u>3,417,718,528</u>	<u>3,358,181,567</u>

本公司

关联方	关联交易内容	2018年	2017年
天津长飞鑫茂光通信有限公司	出售商品	834,807,387	830,825,795
长飞光纤潜江有限公司	出售商品	972,177,902	764,398,141
四川乐飞光电科技有限公司	出售商品	543,720,643	517,012,095
江苏长飞中利光纤光缆有限公司	出售商品	438,996,457	450,092,197
长飞光纤光缆(上海)有限公司	出售商品	372,437,601	379,264,873
汕头高新区奥星光通信设备有限公司	出售商品	410,722,321	380,117,222
浙江联飞光纤光缆有限公司	出售商品	193,579,095	188,661,950
深圳特发信息光纤有限公司	出售商品	195,975,563	202,180,740
天津长飞鑫茂光缆有限公司	出售商品	180,688,637	253,731,167
长飞光纤光缆兰州有限公司	出售商品	227,204,426	214,710,023
长飞光纤光缆沈阳有限公司	出售商品	213,965,311	159,040,363
湖北凯乐量子通信光电科技有限公司	出售商品	200,034,670	208,101,739
深圳长飞智连技术有限公司	出售商品	70,020,968	67,165,096
Draka Comteq Fibre B.V.	出售商品	65,854,611	-
Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd.	出售商品	50,555,059	64,250,456
Yangtze Optics Africa Cable Proprietary Limited	出售商品	9,049,815	21,534,547
无锡普睿司曼电缆有限公司	出售商品	23,947,845	17,981,046
长飞信越(湖北)光棒有限公司	出售商品	32,490,768	15,451,081
PT.Yangtze Optical Fibre Indonesia	出售商品	9,270,336	11,170,036
长飞(武汉)光系统股份有限公司	出售商品	16,474,520	13,270,201
长芯盛(武汉)科技有限公司	出售商品	8,217,833	7,006,542
PT Prysmian Cables Indonesia	出售商品	221,228	8,905,348
Yangtze Optics Africa Holdings Proprietary Limited	出售商品	3,829,761	-
YOFC-Yadanarbon Fibre Company Limited	出售商品	11,141,916	-
长飞光纤光缆(香港)有限公司	出售商品	8,240,084	2,468,927
YOFC International (Thailand) Company Limited	出售商品	12,844,395	2,067,835
YOFC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	出售商品	2,549,549	-
武汉普利聚合技术有限公司	出售商品	288,828	1,956,253
PT Yangtze Optics Indonesia	出售商品	61,335,251	1,186,841
湖北飞菱光纤材料有限公司	出售商品	-	186,370
中国华信邮电科技有限公司	出售商品	3,318,809	-
RIT TECH (INTELLIGENCE SOLUTIONS) LTD	出售商品	25,996	-
PT. YOFC International Indonesia	出售商品	18,410	-
武汉长飞通用电缆有限公司	出售商品	35,897	-
天津长飞鑫茂光通信有限公司	技术使用和服务收入	4,400,001	4,400,001
湖北凯乐量子通信光电科技有限公司	技术使用和服务收入	5,284,992	4,286,716
天津长飞鑫茂光缆有限公司	技术使用和服务收入	1,500,000	1,500,000
Yangtze Optics Africa Cable Proprietary Limited	技术使用和服务收入	-	1,292,076
长飞光纤潜江有限公司	技术使用和服务收入	10,252,359	-
浙江联飞光纤光缆有限公司	技术使用和服务收入	754,800	754,800
合计		5,196,234,044	4,794,970,477

(3) 关联租赁

(a) 出租：

本集团

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	2018年 <u>确认的租赁收入</u>	2017年 <u>确认的租赁收入</u>
天津长飞鑫茂光通信有限公司	机器设备	3,418,803	3,418,803
武汉云晶飞光纤材料有限公司	厂房建筑	432,000	432,000
长飞(武汉)光系统股份有限公司	厂房建筑	725,168	667,568
长飞信越(湖北)光棒有限公司	厂房建筑	680,775	-
武汉睿图管理咨询合伙企业	厂房建筑	5,000	5,000
武汉睿腾管理咨询合伙企业	厂房建筑	5,000	5,000
武汉睿鸿管理咨询合伙企业	厂房建筑	5,000	5,000
武汉睿越管理咨询合伙企业	厂房建筑	5,000	5,000
合计		<u>5,276,746</u>	<u>4,538,371</u>

本公司

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	2018年 <u>确认的租赁收入</u>	2017年 <u>确认的租赁收入</u>
天津长飞鑫茂光通信有限公司	机器设备	3,418,803	3,418,803
长芯盛(武汉)科技有限公司	厂房建筑	2,073,513	2,073,514
武汉云晶飞光纤材料有限公司	厂房建筑	432,000	432,000
长飞(武汉)光系统股份有限公司	厂房建筑	725,168	667,568
武汉睿图管理咨询合伙企业	厂房建筑	5,000	5,000
武汉睿腾管理咨询合伙企业	厂房建筑	5,000	5,000
武汉睿鸿管理咨询合伙企业	厂房建筑	5,000	5,000
武汉睿越管理咨询合伙企业	厂房建筑	5,000	5,000
合计		<u>6,669,484</u>	<u>6,611,885</u>

(b) 承租：

本集团

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	2018年 <u>确认的租赁费</u>	2017年 <u>确认的租赁费</u>
武汉云晶飞光纤材料有限公司	厂房建筑	<u>114,286</u>	<u>-</u>
合计		<u>114,286</u>	<u>-</u>

本公司

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	2018年 <u>确认的租赁费</u>	2017年 <u>确认的租赁费</u>
武汉云晶飞光纤材料有限公司	厂房建筑	114,286	-
武汉长飞通用电缆有限公司	厂房建筑	<u>339,762</u>	<u>180,000</u>
合计		<u>454,048</u>	<u>180,000</u>

(4) 关联担保

本公司作为担保方

<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
长飞光纤光缆(香港)有限公司	270,976,000	2017年3月8日	2018年3月8日	是
长飞光纤光缆(香港)有限公司	146,680,763	2018年2月28日	2019年2月28日	否
PT Yangtze Optics Indonesia	20,589,600	2018年8月23日	2019年8月23日	否
Yangtze Optics Africa Holdings Proprietary Limited	<u>2,106,246</u>	2018年3月21日	2019年3月31日	否
合计	<u>440,352,609</u>			

以上担保为本公司通过银行为上述子公司提供的授信额度担保。

(5) 关联方委托借款

本集团

<u>关联方</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
借出		
四川乐飞光电科技有限公司	<u>10,000,000</u>	<u>30,000,000</u>
合计	<u>10,000,000</u>	<u>30,000,000</u>

本公司

<u>关联方</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
借出		
长飞光纤潜江有限公司	340,000,000	160,000,000
长芯盛(武汉)科技有限公司	150,000,000	-
长飞光纤光缆沈阳有限公司	65,000,000	35,000,000
深圳长飞智连技术有限公司	30,000,000	10,000,000
长飞光纤光缆兰州有限公司	30,000,000	30,000,000
湖北飞菱光纤材料有限公司	30,000,000	78,000,000
武汉长飞通用电缆有限公司	20,000,000	20,000,000
四川乐飞光电科技有限公司	10,000,000	30,000,000
PT Yangtze Optical Fibre Indonesia	<u>2,058,960</u>	<u>-</u>
合计	<u>677,058,960</u>	<u>363,000,000</u>

(6) 关联方资产转让

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
武汉长江通信产业集团股份有限公司	购买少数股东权益	25,383,349	-
		25,383,349	-

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
武汉长江通信产业集团股份有限公司	购买少数股东权益	25,383,349	-
		25,383,349	-

(7) 关键管理人员报酬

本集团

<u>关联方</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
关键管理人员报酬	34,790,240	31,372,104

本公司

<u>关联方</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
关键管理人员报酬	34,790,240	31,372,104

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏长飞中利光纤光缆有限公司	99,354,328	2,980,630	34,314,516	1,029,435
	长飞光纤光缆(上海)有限公司	519,198	15,576	1,430,894	42,927
	汕头高新区奥星光通信设备有限公司	29,938,983	898,169	28,319,825	849,595
	深圳特发信息光纤有限公司	61,332,000	1,839,960	12,767,329	383,020
	长飞(武汉)光系统股份有限公司	-	-	5,972,158	179,165
	Draka Comteq Fibre B.V.	65,266,694	1,958,001	-	-
	YOFC-Yadanarbon Fibre Company Limited	17,563,531	1,261,143	2,775,766	259,931
	Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd.	2,311,973	69,359	19,187,518	575,625
	无锡普睿司曼电缆有限公司	1,125,077	33,752	501,534	15,046
	长飞信越(湖北)光棒有限公司	7,252,823	217,585	1,415,528	42,466
	RIT Tech (Intelligence Solutions) Ltd.	4,370,202	131,145	-	-
	PT Prysmian Cables Indonesia	307	9	3,600,982	108,029
	中国华信邮电科技有限公司	1,895,221	56,857	106,877	32,063
	武汉普利聚合技术有限公司	637,241	38,972	671,776	20,153
	天津长飞鑫茂光通信有限公司	42,245,050	1,267,352	-	-
	四川乐飞光电科技有限公司	56,200	1,686	1,013	30
	小计	<u>333,868,828</u>	<u>10,770,196</u>	<u>111,065,716</u>	<u>3,537,485</u>

项目名称	关联方	2018年	2017年
		12月31日 账面余额	12月31日 账面余额
其他应收款	四川乐飞光电科技有限公司	30,037,683	40,210,117
	中航宝胜海洋工程电缆有限公司	377,358	-
	武汉云晶飞光纤材料有限公司	364,739	-
	天津长飞鑫茂光通信有限公司	100,000	267,361
	天津长飞鑫茂光缆有限公司	200,000	-
	深圳特发信息光纤有限公司	108,684	-
	汕头高新区奥星光通信设备有限公司	114,000	-
	YOFC-Yadanarbon Fibre Company Limited	80,631	80,631
	江苏长飞中利光纤光缆有限公司	51,000	-
	武汉睿腾管理咨询合伙企业	5,000	-
	武汉睿鸿管理咨询合伙企业	5,000	-
	武汉睿越管理咨询合伙企业	5,000	-
	武汉睿图管理咨询合伙企业	5,000	-
	长飞(武汉)光系统股份有限公司	4,056	-
	小计	<u>31,458,151</u>	<u>40,558,109</u>
预付款项	Draka Comteq France S.A.S.	-	431,323
	Draka Comteq Fibre B.V.	-	6,003
	Prysmian Fibras Oticas Brasil Ltda	-	45,344
小计	<u>-</u>	<u>482,670</u>	
应收股利	长飞光纤光缆(上海)有限公司	13,273,485	12,851,123
	武汉光源电子科技有限公司	<u>522,213</u>	<u>522,213</u>
小计	<u>13,795,698</u>	<u>13,373,336</u>	
长期应收款	四川乐飞光电科技有限公司	<u>-</u>	<u>20,000,000</u>

本公司

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏长飞中利光纤光缆有限公司	99,354,328	2,980,630	34,204,100	1,026,123
	汕头高新区奥星光通信设备有限公司	29,938,983	898,169	28,319,825	849,595
	深圳特发信息光纤有限公司	61,332,000	1,839,960	12,767,329	383,020
	长飞(武汉)光系统股份有限公司	-	-	5,972,158	179,165
	Draka Comteq Fibre B.V.	65,266,694	1,958,001	-	-
	YOFC-Yadanarbon Fibre Company Limited	14,786,667	1,177,837	2,775,766	259,931
	Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd.	2,301,815	69,054	19,100,482	573,014
	无锡普睿司曼电缆有限公司	1,125,077	33,752	501,534	15,046
	长飞信越(湖北)光棒有限公司	4,269,702	128,091	1,415,528	42,466
	PT Prysman Cables Indonesia	307	9	3,600,982	108,029
	中国华信邮电科技有限公司	1,895,221	56,857	106,877	32,063
	武汉普利聚合技术有限公司	637,241	38,972	671,776	20,153
	天津长飞鑫茂光通信有限公司	42,029,603	1,260,889	-	-
	长飞光纤潜江有限公司	286,283,564	-	77,656,723	-
	浙江联飞光纤光缆有限公司	6,163,509	-	-	-
	长芯盛(武汉)科技有限公司	10,653,506	-	4,643,279	-
	PT.Yangzte Optical Fibre Indonesia	4,205,635	-	3,642,540	-
	Yangtze Optics Africa Cable Proprietary Limited	7,888,127	-	3,769,367	-
	长飞光纤光缆(香港)有限公司	-	-	2,542,532	-
	PT Yangtze Optics Indonesia	64,483,976	-	1,178,994	-
	PT. YOFC International Indonesia	19,699	-	-	-
	YOFC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	2,538,848	-	-	-
	YOFC International (Thailand) Co.,Ltd.	3,484,741	-	-	-
	湖北飞菱光纤材料有限公司	21,000	-	21,000	-
小计		708,680,243	10,442,221	202,890,792	3,488,605

长飞光纤光缆股份有限公司
截至 2018 年 12 月 31 日止年度财务报表

项目名称	关联方	2018 年	2017 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
		账面余额	账面余额
其他应收款	四川乐飞光电科技有限公司	30,037,683	40,210,117
	中航宝胜海洋工程电缆有限公司	377,358	-
	武汉云晶飞光纤材料有限公司	364,739	-
	天津长飞鑫茂光通信有限公司	100,000	-
	天津长飞鑫茂光缆有限公司	200,000	-
	深圳特发信息光纤有限公司	108,684	-
	汕头高新区奥星光通信设备有限公司	114,000	-
	YOFC-Yadanarbon Fibre Company Limited	80,631	80,631
	江苏长飞中利光纤光缆有限公司	51,000	-
	武汉睿腾管理咨询合伙企业	5,000	-
	武汉睿鸿管理咨询合伙企业	5,000	-
	武汉睿越管理咨询合伙企业	5,000	-
	武汉睿图管理咨询合伙企业	5,000	-
	长飞(武汉)光系统有限公司	4,056	-
	长飞光纤潜江有限公司	472,685,789	51,274,510
	长飞光纤光缆沈阳有限公司	68,539,139	38,421,862
	长芯盛(武汉)科技有限公司	202,675,342	62,639
	长飞光纤光缆兰州有限公司	60,075,465	30,074,268
	武汉长飞通用电缆有限公司	19,923,254	20,024,457
	深圳长飞智连技术有限公司	31,422,802	30,041,256
	浙江联飞光纤光缆有限公司	4,204,310	4,000,000
	Yangtze Optics Africa Holdings Proprietary Limited	-	342,959
	PT.Yangzte Optical Fibre Indonesia	2,058,960	10,095,339
	湖北飞菱光纤材料有限公司	29,956,052	4,006,215
	PT. YOFC International Indonesia	54,405	-
	PT Yangtze Optics Indonesia	739,969	468,857
	YOFC International Philippines Corporation	124,780	316,530
小计		<u>923,918,418</u>	<u>229,419,640</u>
预付款项	Draka Comteq France S.A.S.	-	431,323
	Draka Comteq Fibre B.V.	-	6,003
	Prismian Fibras Oticas Brasil Ltda	-	45,344
	小计	-	<u>482,670</u>
应收股利	长飞光纤光缆(上海)有限公司	13,273,485	12,851,123
	武汉光源电子科技有限公司	522,213	522,213
	小计	<u>13,795,698</u>	<u>13,373,336</u>

项目名称	关联方	2018年	2017年
		12月31日	12月31日
		账面余额	账面余额
长期应收款	四川乐飞光电科技有限公司	-	20,000,000
	长飞光纤潜江有限公司	418,000,000	173,000,000
	长芯盛(武汉)科技有限公司	-	50,000,000
	湖北飞菱光纤材料有限公司	76,400,000	78,000,000
	长飞光纤光缆兰州有限公司	-	30,000,000
	浙江联飞光纤光缆有限公司	4,000,000	8,000,000
	小计	498,400,000	359,000,000

(2) 应付关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2018年	2017年
		12月31日	12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款	四川乐飞光电科技有限公司	107,898,172	63,531,052
	天津长飞鑫茂光通信有限公司	-	31,629,027
	长飞信越(湖北)光棒有限公司	55,255,920	56,145,240
	天津长飞鑫茂光缆有限公司	6,278,289	29,104,503
	Draka Comteq Fibre B.V.	824,310	7,650,394
	武汉云晶飞光纤材料有限公司	16,160,460	14,835,146
	武汉光源电子科技有限公司	7,590,745	6,404,971
	长飞光纤光缆(上海)有限公司	41,649,668	22,613,792
	汕头高新区奥星光通信设备有限公司	273,461	273,461
	长飞(武汉)光系统股份有限公司	236,104	2,392
	武汉普利聚合技术有限公司	51,282	-
	小计	236,218,411	232,189,978
其他应付款	Draka Comteq Fibre B.V.	37,194,245	40,618,459
	长飞信越(湖北)光棒有限公司	-	500,000
	小计	37,194,245	41,118,459
预收账款	Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd.	-	1,745,441
	深圳特发信息光纤有限公司	-	25,280,000
	天津长飞鑫茂光通信有限公司	-	480,255
	小计	-	27,505,696

项目名称	关联方	2018年	2017年
		12月31日	12月31日
		账面余额	账面余额
合同负债	Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd.	21,207	-
	深圳特发信息光纤有限公司	25,280,000	-
	天津长飞鑫茂光通信有限公司	52,360	-
	长飞信越(湖北)光棒有限公司	8,655,474	-
	小计	<u>34,009,041</u>	<u>-</u>
递延收益	武汉云晶飞光纤材料有限公司	3,456,000	3,888,000
	天津长飞鑫茂光通信有限公司	-	1,466,667
	天津长飞鑫茂光缆有限公司	-	1,000,000
	小计	<u>3,456,000</u>	<u>6,354,667</u>
一年内到期的非流动负债	天津长飞鑫茂光通信有限公司	1,466,667	4,400,000
	天津长飞鑫茂光缆有限公司	1,000,000	1,500,000
	武汉云晶飞光纤材料有限公司	432,000	432,000
	小计	<u>2,898,667</u>	<u>6,332,000</u>

本公司

项目名称		2018年 12月31日 账面余额	2017年 12月31日 账面余额
应付账款	四川乐飞光电科技有限公司	106,403,739	61,464,185
	天津长飞鑫茂光通信有限公司	-	31,629,027
	长飞信越(湖北)光棒有限公司	55,255,920	56,145,240
	天津长飞鑫茂光缆有限公司	6,278,289	29,104,503
	Draka Comteq Fibre B.V.	824,310	1,070,554
	武汉云晶飞光纤材料有限公司	12,782,712	13,044,286
	武汉光源电子科技有限公司	5,376,227	4,869,283
	长飞光纤光缆(上海)有限公司	39,218,505	22,579,984
	长飞(武汉)光系统股份有限公司	236,104	1,538
	武汉普利聚合技术有限公司	51,282	-
	长飞光纤潜江有限公司	760,828,465	333,021,369
	武汉长飞通用电缆有限公司	31,640,903	18,981,754
	长飞光纤光缆兰州有限公司	30,427,216	18,197,354
	长飞光纤光缆沈阳有限公司	27,258,418	35,080,296
	深圳长飞智连技术有限公司	27,251,715	18,404,083
	长飞光纤光缆(香港)有限公司	4,213,361	74,376,333
	浙江联飞光纤光缆有限公司	-	10,785,466
	PT Yangzte Optical Fibre Indonesia	2,051,786	2,428,835
	Yangtze Optics Africa Cable Proprietary Limited	1,335,798	2,899,448
	小计	<u>1,111,434,750</u>	<u>734,083,538</u>

长飞光纤光缆股份有限公司
截至2018年12月31日止年度财务报表

项目名称	关联方	2018年	2017年
		12月31日	12月31日
		账面余额	账面余额
其他应付款	Draka Comteq Fibre B.V.	37,194,245	40,618,459
	深圳长飞智连技术有限公司	74,435	-
	小计	<u>37,268,680</u>	<u>40,618,459</u>
预收账款	长飞光纤潜江有限公司	-	124,835
	Yangtze Optics Africa Cable Proprietary Limited	-	31,240
	Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd.	-	1,745,441
	深圳特发信息光纤有限公司	-	25,280,000
	天津长飞鑫茂光通信有限公司	-	480,255
	小计	<u>-</u>	<u>27,661,771</u>
合同负债	Yangtze Optics Africa Cable Proprietary Limited	527,281	-
	Singapore Cables Manufacturers Pte Ltd.	21,207	-
	长飞信越(湖北)光棒有限公司	8,655,474	-
	深圳特发信息光纤有限公司	25,280,000	-
	PT.Yangtze Optical Fibre Indonesia	988,936	-
	天津长飞鑫茂光通信有限公司	52,360	-
	小计	<u>35,525,258</u>	<u>-</u>
递延收益	浙江联飞光纤光缆有限公司	12,829,940	13,584,740
	武汉云晶飞光纤材料有限公司	3,456,000	3,888,000
	天津长飞鑫茂光通信有限公司	-	1,466,667
	天津长飞鑫茂光缆有限公司	-	1,000,000
	小计	<u>16,285,940</u>	<u>19,939,407</u>
一年内到期的非流动负债	天津长飞鑫茂光通信有限公司	1,466,667	4,400,000
	天津长飞鑫茂光缆有限公司	1,000,000	1,500,000
	武汉云晶飞光纤材料有限公司	432,000	432,000
	浙江联飞光纤光缆有限公司	754,800	754,800
小计	<u>3,653,467</u>	<u>7,086,800</u>	

十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过经调整的净债务资本率来监管集团的资本结构。经调整的净债务为总债务（包括短期借款及长期借款），扣除现金和现金等价物。

经调整的净债务资本率如下：

本集团

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
流动负债		
短期借款	276,645,808	495,013,000
一年内到期的长期借款	263,620,000	2,000,000
非流动负债		
长期借款	817,000,000	481,290,000
总债务合计	1,357,265,808	978,303,000
加：提议分配的股利	189,476,277	-
减：现金及现金等价物	2,684,163,417	1,799,513,559
经调整的净债务	<u>(1,137,421,332)</u>	<u>(821,210,559)</u>
股东权益	8,376,329,206	5,485,828,178
减：提议分配的股利	189,476,277	-
经调整的资本	<u>8,186,852,929</u>	<u>5,485,828,178</u>
经调整的净债务资本率	<u>-14%</u>	<u>-15%</u>

本公司

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
流动负债		
短期借款	238,556,208	478,013,000
一年内到期的长期借款	263,620,000	2,000,000
非流动负债		
长期借款	<u>817,000,000</u>	<u>462,590,000</u>
总债务合计	1,319,176,208	942,603,000
加：提议分配的股利	189,476,277	-
减：现金及现金等价物	<u>2,206,124,328</u>	<u>1,430,201,714</u>
经调整的净债务	<u>(697,471,843)</u>	<u>(487,598,714)</u>
股东权益	7,488,730,414	4,913,575,337
减：提议分配的股利	<u>189,476,277</u>	<u>-</u>
经调整的资本	<u>7,299,254,137</u>	<u>4,913,575,337</u>
经调整的净债务资本率	<u>-10%</u>	<u>-10%</u>

十二、 承诺及或有事项

重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2018 年	2017 年
工程项目	2,227,269,128	2,495,056,205
其他长期股权投资	26,340,312	325,547,422
合计	2,253,609,440	2,820,603,627

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2018 年	2017 年
1 年以内 (含 1 年)	15,631,021	8,214,968
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	14,574,435	5,278,530
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	14,510,472	5,110,457
3 年以上	17,618,639	4,118,191
合计	62,334,567	22,722,146

财政部于 2018 年修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本集团将自 2019 年 1 月 1 日起执行该企业会计准则。新租赁准则下，承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对短期租赁和低价值资产租赁以外的其他所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，并分别计提折旧和利息费用。新租赁准则将主要影响本集团作为承租人经营租赁的会计处理。

如上表所示，截至 2018 年 12 月 31 日，本集团与租赁厂房及办公场地等相关的不可撤销的经营租赁承担约人民币 62,334,567 元，其中大部分于报告日后一至五年内支付。目前，本集团正在评估该等承担在多大程度上将导致资产和负债未来付款的确认，以及将如何影响本集团的利润和现金流量的分类。

十三、资产负债表日后事项

董事会于2019年3月22日提议本公司向普通股股东派发现金股利，每股人民币0.25元，共人民币189,476,277元。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

十四、其他重要事项

1、 分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了光纤及光纤预制棒和光缆共两个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

- 光纤及光纤预制棒分部 – 主要负责光纤及光纤预制棒的生产及销售。
- 光缆分部 – 主要负责光缆的生产及销售。

(1) 报告分部的利润或亏损及资产的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各分部的所有的有形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产、长期股权投资、无形资产及其它未分配的资产。

分部经营成果是指各个分部产生的对外交易收入，扣除各个分部发生的营业成本。本集团并没有将销售及管理费用、财务费用等其他费用分配给各分部。

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润 / (亏损)、资产时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的：

2018 年

项目	光纤及光纤					合计
	预制棒分部	光缆分部	其他	分部间抵销	未分配金额	
对外交易收入	4,691,213,906	5,726,732,615	941,817,565	-	-	11,359,764,086
分部间交易收入	621,561,325	17,654,034	525,995,092	(1,165,210,451)	-	-
分部利润	2,517,076,356	701,142,395	218,590,815	(208,385,873)	-	3,228,423,693
其中：折旧和摊销费用	(109,192,139)	(26,271,833)	(85,978,027)	3,895,436	-	(217,546,563)
税金及附加	-	-	-	-	(61,749,553)	(61,749,553)
销售费用	-	-	-	-	(385,304,803)	(385,304,803)
管理费用	-	-	-	-	(646,920,902)	(646,920,902)
研发费用	-	-	-	-	(516,757,100)	(516,757,100)
财务费用	-	-	-	-	(40,148,836)	(40,148,836)
资产减值损失	-	-	-	-	(38,615,213)	(38,615,213)
信用减值损失	-	-	-	-	(48,290,427)	(48,290,427)
公允价值变动收益	-	-	-	-	257,993	257,993
投资收益	-	-	-	-	151,058,214	151,058,214
其中：对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	152,089,231	152,089,231
资产处置收益	-	-	-	-	(2,741,721)	(2,741,721)
其他收益	-	-	-	-	27,858,039	27,858,039
营业利润/(亏损)	2,517,076,356	701,142,395	218,590,815	(208,385,873)	(1,561,354,309)	1,667,069,384
营业外收入	-	-	-	-	3,514,740	3,514,740
营业外支出	-	-	-	-	(1,059,066)	(1,059,066)
利润/(亏损)总额	2,517,076,356	701,142,395	218,590,815	(208,385,873)	(1,558,898,635)	1,669,525,058
所得税费用	-	-	-	-	(181,494,174)	(181,494,174)
净利润/(亏损)	2,517,076,356	701,142,395	218,590,815	(208,385,873)	(1,740,392,809)	1,488,030,884

2017 年

项目	2017 年				未分配金额	合计
	光纤及光纤 预制棒分部	光缆分部	其他	分部间抵销		
对外交易收入	4,702,946,373	5,034,896,658	628,240,628	-	-	10,366,083,659
分部间交易收入	441,264,757	10,525,110	426,751,818	(878,541,685)	-	-
分部利润	2,224,855,964	534,400,696	135,296,392	(105,352,308)	-	2,789,200,744
其中：折旧和摊销费用	(97,993,873)	(23,064,896)	(85,418,297)	3,161,937	-	(203,315,129)
税金及附加	-	-	-	-	(63,717,191)	(63,717,191)
销售费用	-	-	-	-	(304,884,581)	(304,884,581)
管理费用	-	-	-	-	(565,267,682)	(565,267,682)
研发费用	-	-	-	-	(402,799,706)	(402,799,706)
财务费用	-	-	-	-	(78,156,390)	(78,156,390)
资产减值损失	-	-	-	-	(117,329,577)	(117,329,577)
公允价值变动收益	-	-	-	-	240,422	240,422
投资收益	-	-	-	-	161,089,680	161,089,680
其中：对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-	159,121,150	159,121,150
资产处置损失	-	-	-	-	(2,729,458)	(2,729,458)
其他收益	-	-	-	-	31,055,191	31,055,191
营业利润/(亏损)	2,224,855,964	534,400,696	135,296,392	(105,352,308)	(1,342,499,292)	1,446,701,452
营业外收入	-	-	-	-	1,703,021	1,703,021
营业外支出	-	-	-	-	(1,530,284)	(1,530,284)
利润/(亏损)总额	2,224,855,964	534,400,696	135,296,392	(105,352,308)	(1,342,326,555)	1,446,874,189
所得税费用	-	-	-	-	(212,295,105)	(212,295,105)
净利润/(亏损)	2,224,855,964	534,400,696	135,296,392	(105,352,308)	(1,554,621,660)	1,234,579,084

2018 年

项目	光纤及光纤 预制棒分部	光缆分部	其他	分部间抵销	未分配金额	合计
资产总额	3,339,243,003	2,947,812,542	6,762,745,736	(163,918,972)	-	12,885,882,309
其他项目：						
- 对联营企业和合营企业的 长期股权投资	-	-	1,626,151,304	-	-	1,626,151,304
- 长期股权投资以外的其他非流动资产 增加额	1,046,540,370	42,664,890	339,565,101	(92,436,608)	-	1,336,333,753

2017 年

项目	光纤及光纤 预制棒分部	光缆分部	其他	分部间抵销	未分配金额	合计
资产总额	2,136,306,867	2,189,938,346	4,988,611,474	(147,092,684)	-	9,167,764,003
其他项目：						
- 对联营企业和合营企业的 长期股权投资	-	-	1,241,866,472	-	-	1,241,866,472
- 长期股权投资以外的其他非流动资产 增加额	261,785,001	98,265,701	213,786,290	(8,440,344)	-	565,396,648

(2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产(包括固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资及其他预付款项(特定非流动资产),下同)的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地(对于固定资产而言)或被分配到相关业务的所在地(对无形资产和其他预付款项而言)或合营及联营企业的所在地进行划分。

<u>国家或地区</u>	<u>对外交易收入总额</u>	
	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
中国大陆	9,473,773,438	9,205,778,310
其他	<u>1,885,990,648</u>	<u>1,160,305,349</u>
合计	<u>11,359,764,086</u>	<u>10,366,083,659</u>

<u>国家或地区</u>	<u>非流动资产总额</u>	
	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
中国大陆	5,061,324,721	3,564,161,483
其他	<u>187,002,145</u>	<u>193,626,060</u>
合计	<u>5,248,326,866</u>	<u>3,757,787,543</u>

(3) 主要客户

在本集团客户中,本集团来源于单一客户收入占本集团总收入10%或以上的客户有1个(2017年:1个),约占本集团总收入23%(2017年:28%)。来自该等客户的收入金额列示如下:

<u>客户</u>	<u>2018年</u>	
	<u>分部名称</u>	<u>金额</u>
客户1	光缆分部	2,667,326,865

客户	2017年	
	分部名称	金额
客户 1	光缆分部	2,884,162,780

2、董事薪酬

(1) 董事酬金

依照《香港公司法》第383节第一条以及公司法规第二部分“有关董事酬金披露信息”所披露的董事酬金(包括行政总裁及监事)详情如下:

	现任或曾任职位	2018年度				合计
		袍金	薪金、津贴及其他福利	酌情花红	退休福利计划供款	
董事						
马杰	董事	468,421	-	-	-	468,421
Philippe Claude Vanhille	董事	468,421	-	-	-	468,421
姚井明	董事	468,421	-	-	-	468,421
庄丹	董事兼总经理	-	1,860,515	3,450,000	94,178	5,404,693
Pier Francesco Facchini	董事	468,421	-	-	-	468,421
Frank Franciscus Dorjee	董事	468,421	-	-	-	468,421
熊向峰	董事	468,421	-	-	-	468,421
郑慧丽	董事	468,421	387,082	1,000,000	94,178	1,949,681
独立非执行董事						
魏伟峰	独立非执行董事	468,421	-	-	-	468,421
叶锡安	独立非执行董事	468,421	-	-	-	468,421
李平	独立非执行董事	468,421	-	-	-	468,421
李卓	独立非执行董事	468,421	-	-	-	468,421
监事						
王瑞春	监事	-	1,083,096	1,020,000	94,178	2,197,274
刘德明	监事	178,572	-	-	-	178,572
李长爱	监事	178,572	-	-	-	178,572
合计		5,509,775	3,330,693	5,470,000	282,534	14,593,002

		2017 年度				
<u>现任或曾任职位</u>		<u>薪金、津贴及其他福利</u>	<u>薪金、津贴及其他福利</u>	<u>酌情花红</u>	<u>退休福利计划供款</u>	<u>合计</u>
董事						
马杰	董事	466,229	-	-	-	466,229
Philippe Claude Vanhille	董事	466,229	-	-	-	466,229
姚井明	董事	466,229	-	-	-	466,229
庄丹	董事兼总经理	-	1,432,894	4,500,000	84,621	6,017,515
Pier Francesco Facchini	董事	429,387	-	-	-	429,387
Frank Franciscus Dorjee	董事	466,229	-	-	-	466,229
熊向峰	董事	466,229	-	-	-	466,229
郑慧丽	董事	466,229	377,794	750,000	84,621	1,678,644
文会国 (注 i)	董事	-	90,272	-	1,971	92,243
杨国琦 (注 i)	董事	36,842	-	-	-	36,842
独立非执行董事						
魏伟峰	独立非执行董事	466,229	-	-	-	466,229
叶锡安	独立非执行董事	479,387	-	-	-	479,387
李平	独立非执行董事	466,229	-	-	-	466,229
李卓	独立非执行董事	466,229	-	-	-	466,229
监事						
王瑞春	监事	-	937,535	637,083	77,966	1,652,584
刘德明	监事	178,571	-	-	-	178,571
李长爱	监事	178,571	-	-	-	178,571
江志康 (注 i)	监事	-	71,735	-	6,654	78,389
合计		5,498,819	2,910,230	5,887,083	255,833	14,551,965

注:

(i) 上述董事及监事已于2017年1月24日离任。

(2) 最高酬金人士

于本年度内，五名最高酬金人士内的董事、行政总裁、监事、非董事及非监事人数列示如下:

	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
董事、行政总裁及监事	2	1
非董事及非监事	3	4
合计	5	5

董事 (包括行政总裁及监事) 的酬金详见附注十、关联方及关联方交易 4 (7)。其余最高酬金人士的酬金总额列示如下:

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
酬金和其他酬金	4,692,122	5,720,930
酌情花红	4,228,761	4,656,260
退休计划供款	<u>227,921</u>	<u>282,959</u>
合计	<u>9,148,804</u>	<u>10,578,089</u>

最高酬金人士中的非董事及非监事的酬金在以下范围内:

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
2,500,001 港元至 3,000,000 港元 (人民币 2,191,000 元至人民币 2,629,000 元)	1	3
3,000,001 港元至 3,500,000 港元 (人民币 2,629,001 元至人民币 3,067,000 元)	1	-
4,000,001 港元至 4,500,000 港元 (人民币 3,505,001 元至人民币 3,943,000 元)	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>3</u>	<u>4</u>

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

种类	注	2018年	2017年
应收票据	(1)	422,451,391	582,931,872
应收账款	(2)	<u>3,195,721,925</u>	<u>1,800,051,280</u>
合计		<u>3,618,173,316</u>	<u>2,382,983,152</u>

(1) 应收票据

(a) 应收票据分类

种类	2018年	2017年
银行承兑汇票	308,189,926	575,552,336
商业承兑汇票	<u>114,261,465</u>	<u>7,379,536</u>
合计	<u>422,451,391</u>	<u>582,931,872</u>

上述应收票据均为一年内到期。

(b) 年末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末 终止确认金额	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	<u>72,742,410</u>	<u>90,622,453</u>

(2) 应收账款

(a) 应收账款按客户类别分析如下:

种类	2018年	2017年
应收关联公司	708,680,243	202,890,792
应收第三方客户	<u>2,561,082,366</u>	<u>1,638,552,402</u>
小计	3,269,762,609	1,841,443,194
减: 坏账准备	<u>74,040,684</u>	<u>41,391,914</u>
合计	<u>3,195,721,925</u>	<u>1,800,051,280</u>

(b) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2018年	2017年
1年以内(含1年)	3,062,348,011	1,649,328,342
1年至2年(含2年)	141,353,859	156,295,729
2年至3年(含3年)	34,285,899	13,546,799
3至4年(含4年)	11,249,905	8,474,785
4至5年(含5年)	8,131,261	6,503,837
5年以上	<u>12,393,674</u>	<u>7,293,702</u>
小计	3,269,762,609	1,841,443,194
减: 坏账准备	<u>74,040,684</u>	<u>41,391,914</u>
合计	<u>3,195,721,925</u>	<u>1,800,051,280</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(c) 应收账款的减值

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
发生违约的客户群体	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
群体 1	322,937,638	10%	10,442,221	3%	312,495,417
群体 2	1,685,065,104	52%	28,366,888	2%	1,656,698,216
群体 3	876,017,262	27%	35,231,575	4%	840,785,687
群体 4	385,742,605	11%	-	-	385,742,605
合计	3,269,762,609	100%	74,040,684	2%	3,195,721,925

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
发生违约的客户群体	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
群体 1	109,436,357	6%	3,488,605	3%	105,947,752
群体 2	1,206,596,842	66%	19,747,362	2%	1,186,849,480
群体 3	431,955,560	23%	18,155,947	4%	413,799,613
群体 4	93,454,435	5%	-	-	93,454,435
合计	1,841,443,194	100%	41,391,914	2%	1,800,051,280

(d) 2018年按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

本公司根据历史经验,不同细分客户群体发生损失的情况存在差异,将本公司客户细分为以下群体:

- 群体 1: 集团外关联方;
- 群体 2: 中国电信网络运营商及其他信用记录良好的企业;
- 群体 3: 除群体 1、2、4 以外的其他客户;
- 群体 4: 集团内子公司。

(e) 坏账准备的变动情况:

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
原金融工具准则下的余额	41,391,914	39,507,235
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-
调整后的年初余额	<u>41,391,914</u>	<u>39,507,235</u>
本年计提	41,022,309	3,769,609
本年核销	<u>(8,373,539)</u>	<u>(1,884,930)</u>
年末余额	<u>74,040,684</u>	<u>41,391,914</u>

(f) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司年末余额前五名的应收账款合计分别为人民币 1,654,481,682 元 (2017 年: 人民币 1,162,442,865 元), 占应收账款年末余额合计数的 51% (2017 年: 63%)。相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 25,891,420 元 (2017 年: 人民币 15,644,817 元)。

2、其他应收款

	注	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
应收股利	(1)	13,795,698	13,373,336
其他	(2)	<u>971,092,424</u>	<u>257,473,789</u>
合计		<u>984,888,122</u>	<u>270,847,125</u>

(1) 应收股利

<u>被投资单位</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
长飞光纤光缆(上海)有限公司	13,273,485	12,851,123
武汉光源电子科技有限公司	522,213	522,213
合计	<u>13,795,698</u>	<u>13,373,336</u>

(2) 其他

(a) 其他应收款按客户类别分析如下:

<u>客户类别</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
应收集团内关联方	892,460,267	189,128,892
应收集团外关联方	31,458,151	40,290,748
应收非关联公司	<u>47,174,006</u>	<u>28,054,149</u>
小计	971,092,424	257,473,789
减: 坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>971,092,424</u>	<u>257,473,789</u>

(b) 按账龄分析如下:

账龄	2018年	2017年
1年以内(含1年)	967,225,794	254,567,794
1年至2年(含2年)	2,738,542	1,363,398
2年至3年(含3年)	791,725	1,236,453
3年以上	336,363	306,144
小计	971,092,424	257,473,789
减: 坏账准备	-	-
合计	971,092,424	257,473,789

账龄自其他应收账款确认日起开始计算。

(c) 按款项性质分类情况

款项性质	2018年	2017年
应收子公司	892,460,267	189,128,892
应收其他关联公司	31,458,151	40,290,748
保证金	25,091,030	14,693,040
其他	22,082,976	13,361,109
小计	971,092,424	257,473,789
减: 坏账准备	-	-
合计	971,092,424	257,473,789

(d) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

截至2018年12月31日, 本公司余额前五名的其他应收账合计为人民币 826,856,414元(2017年: 人民币 185,000,000元), 占其他应收款年末余额合计数的85%(2017年: 72%)。

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

项目	2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,157,265,940	179,613,900	977,652,040
对联营、合营企业投资	1,624,396,804	4,130,000	1,620,266,804
合计	2,781,662,744	183,743,900	2,597,918,844

项目	2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	997,812,591	179,613,900	818,198,691
对联营、合营企业投资	1,245,996,472	4,130,000	1,241,866,472
合计	2,243,809,063	183,743,900	2,060,065,163

(2) 对子公司投资

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
长飞光纤光缆(香港)有限公司	63,280	-	-	63,280	-	-
长芯盛(武汉)科技有限公司	225,000,000	-	-	225,000,000	-	(179,613,900)
深圳长飞智连技术有限公司	22,500,000	-	-	22,500,000	-	-
PT. Yangze Optical Fibre Indonesia	93,824,209	-	-	93,824,209	-	-
长飞光纤光缆沈阳有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000	-	-
长飞光纤光缆兰州有限公司	30,000,000	-	-	30,000,000	-	-
长飞光纤潜江有限公司	273,500,000	130,500,000	-	404,000,000	-	-
浙江联飞光纤光缆有限公司	94,860,000	-	-	94,860,000	-	-
武汉长飞通用电缆有限公司	36,232,540	25,383,349	-	61,615,889	-	-
湖北飞菱光纤材料有限公司	52,200,000	-	-	52,200,000	-	-
中标易云信息技术有限公司	30,000,000	-	-	30,000,000	-	-
Yangze Optics Africa Holdings Proprietary Limited	33,586,050	-	-	33,586,050	-	-
PT. Yangze Optics Indonesia	66,046,512	-	-	66,046,512	-	-
长飞宝胜海洋工程有限公司	-	3,570,000	-	3,570,000	-	-
合计	997,812,591	159,453,349	-	1,157,265,940	-	(179,613,900)

本公司子公司的相关信息参见附注七。

(3) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	本年增减变动						减值准备 年末余额
	年初余额	追加投资	减少投资	按持股比例享有 的被投资单位 净利润/(净亏损)	宣告发放 现金股利或利润	未实现顺流交易	
合营企业							
汕头高新区奥星光通信设备有限公司	95,561,044	-	-	12,197,595	-	(11,926,709)	95,831,930
四川乐飞光电科技有限公司	71,640,083	-	(4,433,241)	12,917,312	(5,916,000)	(3,008,709)	71,199,445
深圳特发信息光纤有限公司	168,690,356	-	-	12,265,678	(4,322,537)	708,814	177,342,311
江苏长飞中利光纤光缆有限公司	140,951,488	-	(8,918,148)	22,966,951	(10,781,988)	788,983	145,007,286
长飞光纤光缆(上海)有限公司	216,835,440	-	-	30,813,633	(13,273,485)	816,547	235,192,135
武汉光源电子科技有限公司	1,841,427	-	-	59,023	-	-	1,900,450
长飞(武汉)光系统股份有限公司	37,297,102	-	-	1,765,932	-	68,507	39,131,541
天津长飞鑫茂光通信有限公司	217,372,372	-	-	44,898,650	(23,201,500)	(16,510,255)	222,559,267
天津长飞鑫茂光缆有限公司	4,130,000	-	-	-	-	-	4,130,000
长飞信越(湖北)光棒有限公司	266,108,472	-	-	44,274,565	(2,842,000)	-	307,541,037
YOFCC - Yadanarbon Fibre Company Limited	14,034,663	-	-	(2,781,915)	-	-	11,252,748
小计	1,234,462,447	-	(13,351,389)	179,377,424	(60,337,510)	(29,062,822)	1,311,088,150
联营企业							
武汉云鼎飞光纤材料有限公司	11,534,025	-	-	848,095	-	-	12,382,120
中航宝胜海洋工程电缆有限公司	-	300,000,000	-	926,534	-	-	300,926,534
小计	11,534,025	300,000,000	-	1,774,629	-	-	313,308,654
合计	1,245,996,472	300,000,000	(13,351,389)	181,152,053	(60,337,510)	(29,062,822)	1,624,396,804

4、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,609,689,456	9,287,246,148	10,776,894,924	8,630,779,059
其他业务	800,848,688	752,598,536	539,227,058	501,093,299
合计	<u>12,410,538,144</u>	<u>10,039,844,684</u>	<u>11,316,121,982</u>	<u>9,131,872,358</u>
其中：合同产生的收入	12,410,538,144	10,039,844,684	11,316,121,982	9,131,872,358

(2) 营业收入明细

	2018年	2017年
主营业务收入		
- 光纤及光纤预制棒销售收入	5,386,662,450	5,436,649,770
- 光缆销售收入	5,575,472,695	4,932,949,589
- 其他销售收入	<u>647,554,311</u>	<u>407,295,565</u>
小计	11,609,689,456	10,776,894,924
其他业务收入		
- 材料销售收入	707,963,716	507,426,585
- 受托加工收入	61,679,591	-
- 技术使用和服务收入	24,535,897	24,754,755
- 其他	<u>6,669,484</u>	<u>7,045,718</u>
合计	<u>12,410,538,144</u>	<u>11,316,121,982</u>

5、 投资收益

<u>项目</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
成本法核算的长期股权投资收益	3,471,141	-
权益法核算的长期股权投资收益	152,089,231	159,121,150
处置交易性金融资产取得的投资收益	89,564	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	156,100
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	334,482
其他权益工具投资的股利收入	133,800	-
其中：与资产负债表日仍持有的其他权益工具 投资相关的股利收入	133,800	-
 合计	 155,783,736	 159,611,732

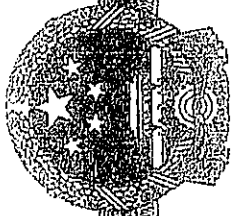
十六、 2018年非经常性损益明细表

	附注	<u>金额</u>
(1) 非流动资产处置损失	五、41、43	(6,384,092)
(2) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家标准定额或定量享受的 政府补助除外)	五、37、40	28,604,039
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值 业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的 公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性 金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	五、41、42	2,735,547
(4) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		2,799,376
(5) 对外委托贷款取得的损益		1,619,945
(6) 来自联营及合营公司的投资收益中的非经损益部分		5,407,072
(7) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		2,455,674
小计		37,237,561
(8) 所得税影响额		(6,226,107)
(9) 少数股东权益影响额(税后)		(3,231,681)
合计		27,779,773

十七、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均 净资产收益率</u> (%)	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	22%	2.09	2.09
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	22%	2.05	2.05



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码
91110000599649382G



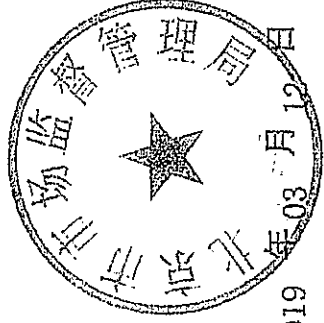
扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 毕马威会计师事务所(特殊普通合伙)公司
 类型 台湾独资特殊普通合伙公司
 经营范围 110103982662000

成立日期 2012年07月10日
 合伙期限 2012年07月10日至 长期

北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

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。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



2019年03月12日

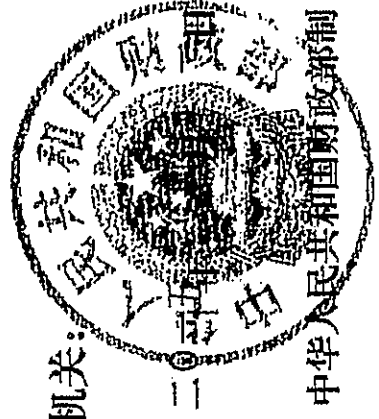
登记机关

此复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效

证书序号: NO.000421

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》。



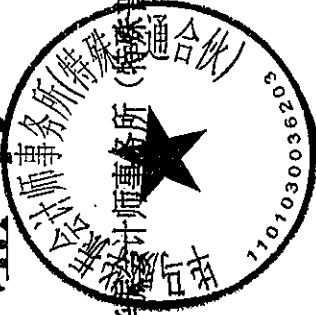
发证机关:

二〇一二年七月五日

此复印件仅供出具业务报告目的使用, 其他用途无效



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华越会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场
东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

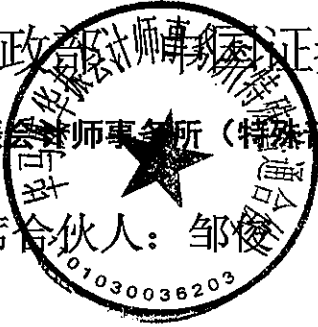
注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日

证书序号: 000402

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
毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邹俊

证书号：14

发证时间：二〇二一年三月二十日

证书有效期至：二〇二一年三月二十日





姓 名 王婷
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出生日期 1979-01-11
Date of birth _____
工作单位 毕马威华振会计师事务所
Working unit _____
身份证号码 11010279011134
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.

110002410119

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003年07月23日
Date of Issuance
/y /m /d



日 /d

1 5

103

103

年度检验登记

Annual Renewal Register

本证书经检验合格

This certificate is valid
this renewal.



姓名: 王婷

证书编号: 110002410119



日

月

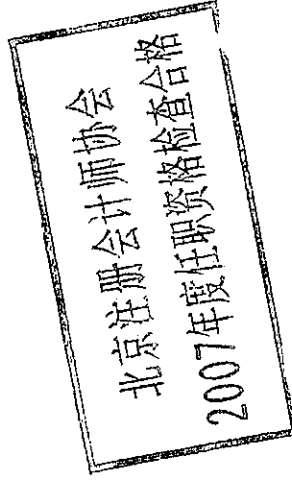
年

年度检验登记

Annual Renewal Register

本证书经检验合格

This certificate is valid for
this renewal.



2008年 2月 20日

日

月

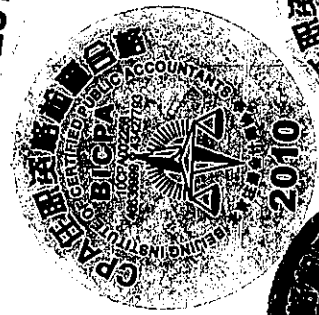
年



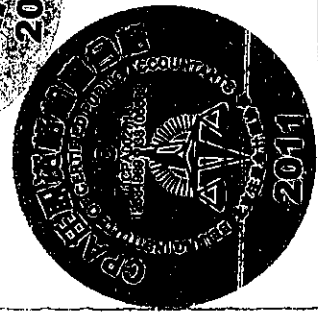
2013



2012



2010



2011



2014



2016

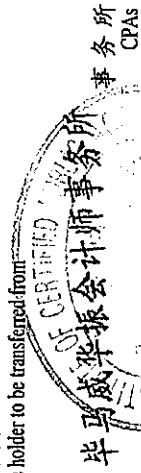


09 年 3 月 20 日

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



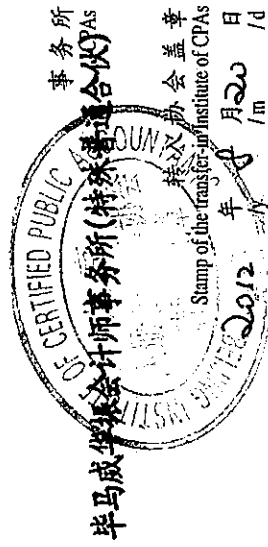
事务所
CPAs

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

2012年8月20日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2012年8月20日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a 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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

11



姓 名 徐未然
Full name _____
性 别 男
Sex: _____
出生日期 1985-04-15
Date of birth _____
工作单位 毕马威华振会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)
身份证号码 110101198504151505
Identity card No. _____



年度检验
Annual Renewal Req



姓名：徐未然

证书编号：110002413938

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2016年度CPA年检合格
辽宁注协检(4) 2月29日

证书编号：
No. of Certificate

110002413938

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2014年 04月 04日



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

毕马威会计师事务所(普通合伙) 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年9月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威沈阳分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年9月16日

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

毕马威会计师事务所(普通合伙) 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年7月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威会计师事务所(普通合伙) 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年4月22日