

# 广东通宇通讯股份有限公司

## 审 阅 报 告

瑞华阅字[2016]48370002号

目 录	页 数
一、 审阅报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并所有者权益变动表	7
5、 资产负债表	8
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 所有者权益变动表	12
9、 财务报表附注	13



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091190

## 审 阅 报 告

瑞华阅字[2016]第 48370002 号

广东通宇通讯股份有限公司全体股东：

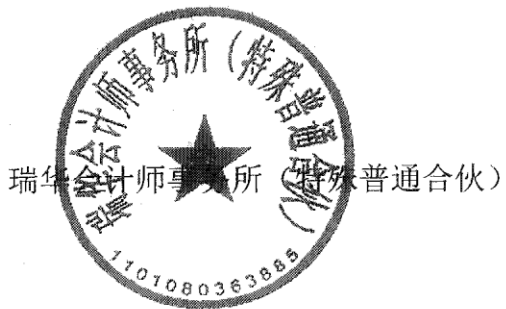
我们审阅了后附的广东通宇通讯股份有限公司（以下简称“通宇通讯”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是通宇通讯管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对上述财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映通宇通讯 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量。



(此页无正文)



中国·北京

中国注册会计师:

中国注册会计师:

2016年1月21日

# 合并资产负债表

编制单位：广东通宇通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2015.12.31	2014.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	375,835,195.79	523,323,761.30
应收票据	六、2	149,160,660.90	157,225,655.22
应收账款	六、3	454,759,094.41	444,710,513.50
预付款项	六、4	1,036,848.95	1,253,820.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	6,620,067.44	4,927,113.54
存货	六、6	347,121,771.93	341,084,944.66
其他流动资产	六、7	295,784,770.56	3,454,511.26
<b>流动资产合计</b>		<b>1,630,318,409.98</b>	<b>1,475,980,319.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	143,004,982.17	135,560,930.04
在建工程	六、9	45,543,216.19	91,470.20
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	六、10	38,198,073.45	36,998,257.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	12,622,736.69	6,651,619.51
其他非流动资产	六、12	5,883,219.86	5,280,504.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>245,252,228.36</b>	<b>184,582,781.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,875,570,638.34</b>	<b>1,660,563,101.26</b>

(转下页)

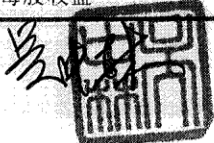
# 合并利润表

编制单位：广东通宇通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年度	2015年10-12月	2014年度
一、营业总收入		1,328,326,457.04	346,713,901.95	1,500,132,718.19
其中：营业收入	六、25	1,328,326,457.04	346,713,901.95	1,500,132,718.19
二、营业总成本		1,062,648,496.99	291,324,757.96	1,087,590,002.07
其中：营业成本	六、25	803,255,660.90	218,895,231.87	846,669,956.09
营业税金及附加	六、26	14,025,971.94	4,702,726.89	14,094,498.08
销售费用	六、27	95,464,567.44	24,351,772.01	88,420,863.49
管理费用	六、28	144,013,879.44	44,530,618.95	127,584,007.62
财务费用	六、29	-19,775,588.39	-5,239,408.52	-670,120.86
资产减值损失	六、30	25,664,005.66	4,083,816.76	11,490,797.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	966,620.11	543,059.56	17,100.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		266,644,580.16	55,932,203.55	412,559,816.12
加：营业外收入	六、32	31,418,566.73	26,906,656.99	3,496,231.75
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、33	3,945,078.34	1,238,309.18	3,496,274.78
其中：非流动资产处置损失		627,461.19	626,871.09	85,416.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		294,118,068.55	81,600,551.36	412,559,773.09
减：所得税费用	六、34	45,695,739.94	13,905,670.25	58,439,980.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		248,422,328.61	67,694,881.11	354,119,793.04
归属于母公司股东的净利润		248,422,328.61	67,694,881.11	354,119,793.04
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额	六、35	1,580,088.92	348,303.46	-249,473.83
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,580,088.92	348,303.46	-249,473.83
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		1,580,088.92	348,303.46	-249,473.83
1、外币财务报表折算差额		1,580,088.92	348,303.46	-249,473.83
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		250,002,417.53	68,043,184.57	353,870,319.21
归属于母公司股东的综合收益总额		250,002,417.53	68,043,184.57	353,870,319.21
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
(一)基本每股收益	六、36	2.07	0.56	2.95
(二)稀释每股收益	六、36	2.07	0.56	2.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：广东通宇通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年度	2015年10-12月	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,476,093,047.47	474,663,858.97	1,298,353,963.14
收到的税费返还		2,499,575.93		6,512,145.82
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	87,339,846.46	54,214,903.61	19,152,146.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,565,932,469.86</b>	<b>528,878,762.58</b>	<b>1,324,018,255.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		818,882,345.72	212,297,701.48	518,560,348.26
支付给职工以及为职工支付的现金		236,282,127.67	44,490,416.61	194,789,929.24
支付的各项税费		125,481,886.27	47,853,084.56	123,863,983.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	153,616,683.24	27,601,531.70	204,569,995.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,334,263,042.90</b>	<b>332,242,734.35</b>	<b>1,041,784,256.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>231,669,426.96</b>	<b>196,636,028.23</b>	<b>282,233,999.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		120,186,986.85	120,186,986.85	
取得投资收益收到的现金		966,620.11	543,059.56	17,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				99.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	六、37	505,000.00		1,190,600.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>121,658,606.96</b>	<b>120,730,046.41</b>	<b>1,207,799.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,474,971.67	16,491,649.32	27,328,280.43
投资支付的现金		411,186,986.85	291,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、37			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>471,661,958.52</b>	<b>307,491,649.32</b>	<b>27,328,280.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-350,003,351.56</b>	<b>-186,761,602.91</b>	<b>-26,120,480.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37			
<b>筹资活动现金流入小计</b>				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000,000.00		45,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	560,000.00		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>30,560,000.00</b>		<b>45,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,560,000.00</b>		<b>-45,000,000.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,551,637.79	288,868.23	-370,385.83
五、现金及现金等价物净增加额		-147,342,286.81	10,163,293.55	210,743,132.70
加：期初现金及现金等价物余额		424,128,246.88	266,622,666.52	213,385,114.18
六、期末现金及现金等价物余额		<b>276,785,960.07</b>	<b>276,785,960.07</b>	<b>424,128,246.88</b>

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


(承上页)

### 合并资产负债表 (续)

编制单位: 广东通宇通讯股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2015.12.31	2014.12.31
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
应付票据	六、13	354,100,449.20	276,908,517.54
应付账款	六、14	313,045,999.91	413,413,968.65
预收款项	六、15	3,574,517.31	3,256,308.76
应付职工薪酬	六、16	50,766,857.01	53,340,916.91
应交税费	六、17	39,958,343.57	27,568,899.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、18	3,269,118.21	910,234.52
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>764,715,285.21</b>	<b>775,398,846.35</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、19	43,467,681.92	37,779,001.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>43,467,681.92</b>	<b>37,779,001.23</b>
<b>负债合计</b>		<b>808,182,967.13</b>	<b>813,177,847.58</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、20	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	六、21	225,790,283.91	225,790,283.91
减: 库存股			
其他综合收益	六、22	-4,633,277.72	-6,213,366.64
专项储备			
盈余公积	六、23	60,000,000.00	60,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、24	666,230,665.02	447,808,336.41
归属于母公司股东权益合计		1,067,387,671.21	847,385,253.68
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>1,067,387,671.21</b>	<b>847,385,253.68</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,875,570,638.34</b>	<b>1,660,563,101.26</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


# 合并股东权益变动表


编制单位：南通宇通客车股份有限公司

金额单位：人民币元

项	2015年度						2014年度								
	归属于母公司股东的权益			少数股东权益			归属于母公司股东的权益			少数股东权益					
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	225,790,283.91	-5,213,366.64		60,000,000.00	447,808,336.41	847,385,253.68	90,000,000.00	255,790,283.91	-5,963,892.81		28,470,866.53	172,217,874.84		538,514,934.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	120,000,000.00	225,790,283.91	-5,213,366.64		60,000,000.00	447,808,336.41	847,385,253.68	90,000,000.00	255,790,283.91	-5,963,892.81		28,470,866.53	172,217,874.84		538,514,934.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,590,086.92			218,422,328.61	220,002,417.53	30,000,000.00	-30,000,000.00	-248,473.83		33,528,131.47	275,590,881.57		308,870,319.21
（一）综合收益总额			1,590,086.92			248,422,328.61	250,002,417.53			-248,473.83			354,119,793.04		353,870,319.21
（二）股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配						-30,000,000.00	-30,000,000.00						-78,528,131.47		-45,000,000.00
1、提取盈余公积													-33,528,131.47		
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配						-30,000,000.00	-30,000,000.00						-45,000,000.00		-45,000,000.00
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本股本								30,000,000.00	-30,000,000.00						
2、盈余公积转增资本股本								30,000,000.00	-30,000,000.00						
3、盈余公积弥补亏损															
4、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	120,000,000.00	225,790,283.91	-4,633,277.72		60,000,000.00	666,230,665.02	1,087,387,671.21	120,000,000.00	225,790,283.91	-6,213,366.64		60,000,000.00	447,808,336.41		847,385,253.68

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 资产负债表

编制单位：广东通宇通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2015.12.31	2014.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		313,404,845.24	478,327,671.59
应收票据		149,160,660.90	157,225,655.22
应收账款	十四、1	477,794,242.13	423,464,595.97
预付款项		839,134.81	930,763.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	37,616,489.19	34,974,384.20
存货		345,682,671.15	333,490,138.29
其他流动资产		292,807,849.62	1,602,431.55
<b>流动资产合计</b>		<b>1,617,305,893.04</b>	<b>1,430,015,639.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	111,294,965.57	111,294,965.57
投资性房地产			
固定资产		93,214,635.12	91,208,232.34
在建工程		-	
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		10,585,901.15	8,762,081.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,348,829.28	4,904,985.45
其他非流动资产		1,224,279.86	4,830,636.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>225,668,610.98</b>	<b>221,000,900.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,842,974,504.02</b>	<b>1,651,016,540.74</b>

(转下页)

(承上页)

# 资产负债表(续)

编制单位: 广东通宇通讯股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2015.12.31	2014.12.31
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
应付票据		355,272,367.79	276,908,517.54
应付账款		261,735,149.38	408,673,252.26
预收款项		2,136,592.38	1,729,736.85
应付职工薪酬		43,068,889.35	44,590,192.05
应交税费		20,563,532.73	10,520,196.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,563,938.78	857,389.71
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>688,340,470.41</b>	<b>743,279,285.25</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		42,698,066.66	36,959,733.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>42,698,066.66</b>	<b>36,959,733.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>731,038,537.07</b>	<b>780,239,018.58</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积		267,485,464.94	267,485,464.94
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,000,000.00	60,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		664,450,502.01	423,292,057.22
<b>股东权益合计</b>		<b>1,111,935,966.95</b>	<b>870,777,522.16</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,842,974,504.02</b>	<b>1,651,016,540.74</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

编制单位：广东通宇通讯股份有限公司

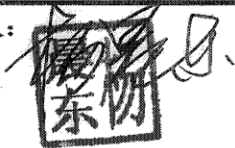
金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年度	2014年度
一、营业收入	十四、4	1,327,570,617.65	1,483,354,845.64
减：营业成本	十四、4	828,234,262.99	869,109,738.80
营业税金及附加		12,061,704.80	12,470,498.93
销售费用		76,410,912.24	72,092,955.66
管理费用		125,409,998.43	111,363,571.54
财务费用		-22,670,046.66	-4,179,983.22
资产减值损失		13,170,985.79	10,541,671.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	966,620.11	17,100.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		295,919,420.17	411,973,492.12
加：营业外收入		25,351,109.87	2,349,618.15
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,513,342.63	3,486,976.94
其中：非流动资产处置损失		195,845.53	85,416.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		317,757,187.41	410,836,133.33
减：所得税费用		46,598,742.62	58,752,761.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		271,158,444.79	352,083,371.83
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		271,158,444.79	352,083,371.83

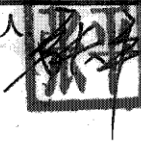
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：广东通宇通讯股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,436,153,098.45	1,268,262,813.89
收到的税费返还		2,499,575.93	6,512,145.82
收到其他与经营活动有关的现金		83,299,511.42	31,504,164.23
经营活动现金流入小计		<b>1,521,952,185.80</b>	<b>1,306,279,123.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		938,833,490.06	601,247,340.78
支付给职工以及为职工支付的现金		171,329,426.12	136,115,711.66
支付的各项税费		112,450,446.19	109,791,336.60
支付其他与经营活动有关的现金		125,612,411.58	181,309,104.83
经营活动现金流出小计		<b>1,348,225,773.95</b>	<b>1,028,463,493.87</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>173,726,411.85</b>	<b>277,815,630.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		966,620.11	17,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			99.75
收到其他与投资活动有关的现金		505,000.00	1,190,600.00
投资活动现金流入小计		<b>1,471,620.11</b>	<b>1,207,799.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,105,394.32	24,940,152.78
投资支付的现金		411,186,986.85	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>431,292,381.17</b>	<b>34,940,152.78</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-429,820,761.06</b>	<b>-33,732,353.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000,000.00	45,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		560,000.00	
筹资活动现金流出小计		<b>30,560,000.00</b>	<b>45,000,000.00</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-30,560,000.00</b>	<b>-45,000,000.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,142,854.71	-4,523.64
五、现金及现金等价物净增加额		<b>-284,511,494.50</b>	<b>199,078,753.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		380,135,637.17	181,056,883.77
六、期末现金及现金等价物余额		<b>95,624,142.67</b>	<b>380,135,637.17</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表

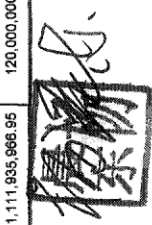
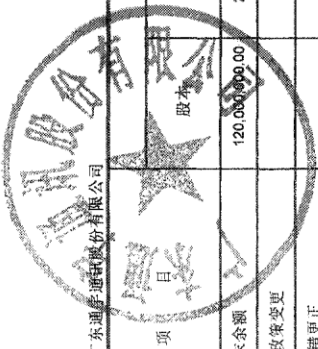
金额单位：人民币元

项 目	2015年度						2014年度					
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	267,485,464.94		60,000,000.00	423,292,057.22	870,777,522.16	90,000,000.00	287,485,464.94		26,470,888.53	149,737,816.86	563,694,150.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	120,000,000.00	267,485,464.94		60,000,000.00	423,292,057.22	870,777,522.16	90,000,000.00	287,485,464.94		26,470,888.53	149,737,816.86	563,694,150.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					241,158,444.79	241,158,444.79	30,000,000.00	-30,000,000.00		33,528,131.47	273,554,240.36	307,083,371.83
（一）综合收益总额					271,158,444.79	271,158,444.79					352,083,371.83	352,083,371.83
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配					-30,000,000.00	-30,000,000.00				33,528,131.47	-78,528,131.47	-45,000,000.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配					-30,000,000.00	-30,000,000.00						
4、其他												
（四）股东权益内部结转							30,000,000.00	-30,000,000.00				
1、资本公积转增股本							30,000,000.00	-30,000,000.00				
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	120,000,000.00	267,485,464.94		60,000,000.00	664,450,502.01	1,111,935,966.95	120,000,000.00	287,485,464.94		60,000,000.00	423,292,057.22	870,777,522.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**广东通宇通讯股份有限公司**  
**2015 年度财务报表附注**  
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

广东通宇通讯股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系广东通宇通讯设备有限公司(以下简称“通宇有限”)整体变更而来。

通宇有限前身为中山市通宇通讯设备有限公司(以下简称“中山通宇”), 经营范围为: 电子产品、微波器件、天线、馈线及电器配件。中山通宇成立于 1996 年 12 月 16 日, 注册资本为人民币 50 万元, 实际投入资本为 50 万元, 其中吴中林出资人民币 30 万元, 持股 60%, 时桂清出资人民币 20 万元, 持股 40%。本次出资业经中山市兴中审计师事务所于 1996 年 12 月 6 日出具兴中验字[1996]141 号《企业法人验资证明书》验证。中山通宇于 1996 年 12 月 16 日办理完工商登记手续, 并领取了注册号为 442000000166881 的法人营业执照。股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	股权比例(%)
吴中林	30.00	60.00
时桂清	20.00	40.00
合计	50.00	100.00

经 1998 年 12 月 19 日召开的股东会决议通过, 中山通宇注册资本由人民币 50 万元增加至人民币 200 万元。本次增资业经中山市兴中审计师事务所于 1998 年 12 月 21 日出具的兴中验字[1998]96 号《验资报告》验证, 吴中林出资人民币 120 万元, 其中货币资金 80 万元, 固定资产 40 万元; 时桂清出资人民币 80 万元, 其中货币资金 40 万元, 固定资产 40 万元。出资固定资产的价值业经中山市兴中审计师事务所出具兴中评字[1998]25 号《资产评估报告》确认。中山通宇于 1999 年 2 月 1 日办理完工商变更登记手续。本次增资完成后股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	股权比例(%)
吴中林	120.00	60.00
时桂清	80.00	40.00
合计	200.00	100.00

经 2000 年 10 月 28 日召开的股东会决议通过, 中山通宇注册资本由人民币 200 万元增至人民币 500 万元, 其中吴中林以货币资金增资 180 万元, 时桂清以货币资金增资 120 万元。本次增资业经中山同力会计师事务所有限公司于 2000 年 11 月 2 日出具同力验字[2000]081 号《验资报告》验证。中山通宇于 2000 年 11 月 13 日

办理完工商变更登记手续。本次增资完成后股权结如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
吴中林	300.00	60.00
时桂清	200.00	40.00
合 计	500.00	100.00

经 2001 年 10 月 18 日召开的股东会决议通过，中山通宇注册资本由人民币 500 万元增至人民币 1,500 万元，其中吴中林以货币资金增资 600 万元，时桂清以货币资金增资 400 万元。本次增资业经中山同力会计师事务所有限公司于 2001 年 10 月 19 日出具同力验字[2001]99 号《验资报告》验证。中山通宇于 2001 年 11 月 1 日办理完工商变更登记手续。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
吴中林	900.00	60.00
时桂清	600.00	40.00
合 计	1,500.00	100.00

经 2002 年 12 月 28 日召开的股东会决议通过，中山通宇注册资本由人民币 1,500 万元增至人民币 3,200 万元，其中吴中林以货币资金增资 1,020 万元，时桂清以货币资金增资 680 万元。本次增资业经中山同力会计师事务所有限公司于 2003 年 1 月 8 日出具同力验字[2003]09 号《验资报告》验证。中山通宇于 2003 年 1 月 26 日办理完工商变更登记手续。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
吴中林	1,920.00	60.00
时桂清	1,280.00	40.00
合 计	3,200.00	100.00

经 2005 年 9 月 15 日召开的股东会决议通过，并经广东省工商行政管理局核准，中山通宇名称由“中山市通宇通讯设备有限公司”变更为“广东通宇通讯设备有限公司”。通宇有限公司于 2005 年 12 月 2 日办理完工商变更登记手续。

经 2008 年 11 月 3 日召开的股东会决议通过，通宇有限公司注册资本由人民币 3,200 万元增至 5,000 万元，其中吴中林以货币资金增资 1,080 万元，时桂清以货币资金增资 720 万元。本次增资业经中山市永信会计师事务所有限公司于 2008 年 11 月 10 日出具永信报验字[2008]G-226 号《验资报告》验证。通宇有限公司于 2008 年 11 月 18 日办理完工商变更登记手续。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
吴中林	3,000.00	60.00

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
时桂清	2,000.00	40.00
合 计	5,000.00	100.00

经2010年6月18日召开的股东会决议通过,通宇有限注册资本由人民币5,000万元增加至人民币5,252万元,其中唐南志等29名自然人以货币资金增资86万元,中山市宇兴投资管理有限公司以货币资金增资166万元。本次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于2010年6月30日出具深鹏所验字[2010]246号《验资报告》验证。通宇有限于2010年7月16日办理完工商变更登记手续。本次增资完成后的股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
吴中林	3,000.00	57.1211
时桂清	2,000.00	38.0807
中山市宇兴投资管理有限公司	166.00	3.1607
唐南志	8.00	0.1523
刘木林	7.00	0.1333
彭蛟	7.00	0.1333
方锋明	6.00	0.1142
余波	6.00	0.1142
魏晓燕	5.50	0.1047
袁洁新	5.00	0.0952
丁勇	4.50	0.0857
陈红胜	4.00	0.0762
高卓锋	3.00	0.0571
涂红星	3.00	0.0571
石磊	2.50	0.0476
付香芽	2.00	0.0381
赵锐	2.00	0.0381
周力	2.00	0.0381
李俊华	1.50	0.0286
林岗	1.50	0.0286
屈亮	1.50	0.0286
谭柏青	1.50	0.0286
王东	1.50	0.0286

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
王伟	1.50	0.0286
王周龙	1.50	0.0286
吴中魁	1.50	0.0286
杨晨东	1.50	0.0286
余国生	1.50	0.0286
张利华	1.00	0.0190
张盛兴	1.00	0.0190
张水波	1.00	0.0190
孙军权	0.50	0.0095
合 计	5,252.00	100.00

经 2010 年 9 月 28 日召开的股东会决议通过，以截至 2010 年 7 月 31 日止经审计的账面净资产减去分配给股东的利润 30,000,000.00 元后，按照 1: 0.2544 的比例折为股份 8,200 万股（每股面值人民币 1 元），整体变更为广东通宇通讯股份有限公司，注册资本变更为 8,200 万元，通宇有限股东按原出资比例持有广东通宇通讯股份有限公司股份。本次变更业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具了深鹏所验字[2010]328 号《验资报告》验证，变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
吴中林	4,683.9299	57.1211
时桂清	3,122.62	38.0807
中山市宇兴投资管理有限公司	259.1774	3.1607
唐南志	12.4905	0.1523
刘木林	10.9291	0.1333
彭蛟	10.9291	0.1333
方锋明	9.3679	0.1142
余波	9.3679	0.1142
魏晓燕	8.5872	0.1047
袁洁新	7.8065	0.0952
丁勇	7.0259	0.0857
陈红胜	6.2452	0.0762
高卓锋	4.6839	0.0571
涂红星	4.6839	0.0571
石磊	3.9033	0.0476

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
付香芽	3.1226	0.0381
赵锐	3.1226	0.0381
周力	3.1226	0.0381
李俊华	2.342	0.0286
林岗	2.342	0.0286
屈亮	2.342	0.0286
谭柏青	2.342	0.0286
王东	2.342	0.0286
王伟	2.342	0.0286
王周龙	2.342	0.0286
吴中魁	2.342	0.0286
杨晨东	2.342	0.0286
余国生	2.342	0.0286
张利华	1.5613	0.0190
张盛兴	1.5613	0.0190
张水波	1.5613	0.0190
孙军权	0.7806	0.0095
合 计	8,200.00	100.00

经 2010 年 11 月 12 日召开的公司 2010 年第一次临时股东大会决议通过，申请增加注册资本人民币 800 万元，股本人民币 800 万元，变更后注册资本为人民币 9,000 万元，股本为人民币 9,000 万元。其中，中山中科创业投资有限公司以货币资金 3,000 万元认购 300 万股，上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金 2,000 万元认购 200 万股，广东比邻创业投资有限公司（现已更名为“广东比邻股权投资基金管理有限公司”）以货币资金 2,000 万元认购 200 万股，上海子瑞投资有限公司以货币资金 1,000 万元认购 100 万股。本次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2010 年 11 月 12 日出具了深鹏所验字[2010]407 号《验资报告》验证。公司于 2010 年 12 月 6 日办理完工商变更登记手续。本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
吴中林	4,683.9299	52.0437
时桂清	3,122.6200	34.6958
中山中科创业投资有限公司	300.0000	3.3333
中山市宇兴投资管理有限公司	259.1774	2.8797
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	200.0000	2.2222

股东名称	出资额 (万元)	股权比例 (%)
广东比邻创业投资有限公司	200.0000	2.2222
上海子瑞投资有限公司	100.0000	1.1111
唐南志	12.4905	0.1388
刘木林	10.9291	0.1214
彭蛟	10.9291	0.1214
方锋明	9.3679	0.1041
余波	9.3679	0.1041
魏晓燕	8.5872	0.0954
袁洁新	7.8065	0.0867
丁勇	7.0259	0.0781
陈红胜	6.2452	0.0694
高卓锋	4.6839	0.0520
涂红星	4.6839	0.0520
石磊	3.9033	0.0434
付香芽	3.1226	0.0347
赵锐	3.1226	0.0348
周力	3.1226	0.0348
李俊华	2.3420	0.0260
林岗	2.3420	0.0260
屈亮	2.3420	0.0260
谭柏青	2.3420	0.0260
王东	2.3420	0.0260
王伟	2.3420	0.0260
王周龙	2.3420	0.0260
吴中魁	2.3420	0.0260
杨晨东	2.3420	0.0260
余国生	2.3420	0.0260
张利华	1.5613	0.0174
张盛兴	1.5613	0.0174
张水波	1.5613	0.0174
孙军权	0.7806	0.0087
合 计	9,000.00	100.00

2012年6月28日, 股东袁洁新、王东、涂红星、王周龙分别将其持有的7.8065万股、2.3420万股、4.6839万股、2.342万股公司股份转让给吴中林。2012年10

月 20 日, 股东赵锐将其持有的 3.1226 万股公司股份转让给李春阳。2012 年 11 月 14 日, 股东张盛兴将其持有的 1.5613 万股公司股份转让给林岗。2012 年 11 月 28 日, 股东唐南志将其持有的 6.4905 万股公司股份分别转让给东君伟 3 万股、杨晨东 2.658 万股、李俊华 0.8325 万股。2013 年 2 月 28 日, 股东张利华将其持有的 1.5613 万股转让给孙军权。2013 年 4 月 25 日, 股东谭柏青将其持有的 2.3420 万股转让给吴中林。2013 年 5 月 21 日, 股东付香芽将其持有的 3.1226 万股转让给时桂清。2013 年 11 月 27 日, 股东彭蛟将其持有的 10.9291 万股转让给吴中林。2014 年 3 月 1 日, 股东王伟将其持有的 2.3420 万股、周力将其持有的 3.1226 万股分别转让给时桂清。2014 年 3 月 13 日, 股东丁勇将其持有的 7.0259 万股转让给吴中林。2014 年 6 月 12 日, 股东东君伟将其持有的 3 万股转让给时桂清。经过上述变更后公司股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)
吴中林	4,721.4013	52.4600
时桂清	3,134.2072	34.8245
中山中科创业投资有限公司	300.0000	3.3333
中山市宇兴投资管理有限公司	259.1774	2.8797
上海祥禾股权投资合伙企业 (有限合伙)	200.0000	2.2222
广东比邻股权投资基金管有限公司	200.0000	2.2222
上海子瑞投资有限公司	100.0000	1.1111
唐南志	6.0000	0.0667
刘木林	10.9291	0.1214
方锋明	9.3679	0.1041
余波	9.3679	0.1041
魏晓燕	8.5872	0.0954
陈红胜	6.2452	0.0694
高卓锋	4.6839	0.0520
石磊	3.9033	0.0434
李俊华	3.1745	0.0353
林岗	3.9033	0.0434
屈亮	2.3420	0.0260
吴中魁	2.3420	0.0260
杨晨东	5.0000	0.0556
余国生	2.3420	0.0260
张水波	1.5613	0.0173

股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)
孙军权	2.3419	0.0260
李春阳	3.1226	0.0347
合 计	9,000.00	100.00

经 2014 年 10 月 8 日召开的公司 2014 年第五次临时股东大会决议通过，以 2014 年 6 月 30 日公司总股本 9,000 万股为基数，以资本公积 3,000 万元向全体股东每 10 股转增 3.333 股，转增后公司总股本增加至 12,000 万股，公司注册资本由 9,000 万元增加至 12,000 万元。2015 年 2 月 16 日，股东余国生将其持有的 3.1227 万股转让给吴中林。变更后公司股权结构如下：

股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)
吴中林	6,298.3244	52.4862
时桂清	4,178.9429	34.8245
中山中科创业投资有限公司	400.0000	3.3333
中山市宇兴投资管理有限公司	345.5699	2.8797
上海祥禾股权投资合伙企业 (有限合伙)	266.6667	2.2222
广东比邻股权投资基金管理有限公司	266.6667	2.2222
上海子瑞投资有限公司	133.3333	1.1111
唐南志	8.0000	0.0667
刘木林	14.5721	0.1214
方锋明	12.4905	0.1041
余波	12.4905	0.1041
魏晓燕	11.4496	0.0954
陈红胜	8.3269	0.0694
杨晨东	6.6667	0.0556
高卓锋	6.2452	0.0520
石磊	5.2044	0.0434
林岗	5.2044	0.0434
李俊华	4.2327	0.0353
李春阳	4.1635	0.0347
屈亮	3.1227	0.0260
吴中魁	3.1227	0.0260
孙军权	3.1225	0.0260
张水波	2.0817	0.0173
合 计	12,000.00	100.00

## 2、所处行业

公司及子公司主要从事通信天线与射频器件业经营。

## 3、经营范围

公司经批准的经营范围：研发、生产、销售：天线、射频器件、微波设备、信号放大设备、信号测试设备、信号发射接收及处理设备、电子产品、馈线及电器配件（上述产品不含卫星接收设备）；承接通信铁塔工程，通信工程的设计、施工，通信设备安装及维护；通信网络系统集成；软件开发；技术转让及技术服务；货物进出口、技术进出口（国家限定公司经营和国家禁止进出口商品除外）。

## 4、主要产品

公司及子公司主要产品是基站天线、微波天线及射频器件等。

## 5、公司在报告期内主营业务发生变更有关说明

公司在报告期内主营业务未发生变更。

本财务报表由本公司于2016年1月21日决议批准报出。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共六户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2015 年度合并范围未发生变更。

## 二、财务报表的编制基础

本公司及子公司（统称“本集团”，本附注中使用的“本集团”仅指合并财务报表反映的会计主体，非国家工商行政机关所定义的企业集团。）财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本集团从事通信天线与射频器件的生产与销售。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控

制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当月月初外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的按照系统方法合理确定的、与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的按照系统方法合理确定的、与交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失

以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计

入投资收益。

### (3) 金融资产减值

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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

损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人

违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元（含）以上的应收账款或 30 万元（含）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

#### 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项和单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险组合的划分依据
性质组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，如纳入合并报表范围内公司之间的应收款项、关联方往来、未逾期押金及保证金、政府补助、出口退税款、发出商品预缴增值税销项税款等

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

#### 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
性质组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	60.00	60.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等大类。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他

实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子集团自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法使用寿命内计提折

旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
机器设备 (含仪器)	年限平均法	10 年	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

#### 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 19、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 20、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 21、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权

相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。通常情况下主要交易销售确认的时间为：

国内通信运营商类客户：在产品经客户验收，并与客户签订结算合同后确认收入。其中：需要安装的产品，在产品按客户要求安装完毕，取得客户确认的验收单据，并与客户签订结算合同后确认收入；不需要安装的产品，在取得客户确认的验收单据并与客户签订结算合同后确认收入。

国内设备集成商类客户：在将产品交付客户，待客户验收后确认收入。

国内一般客户：在将产品交付客户，取得客户签收回单后，凭相关单据确认收入。

出口销售：出口的产品在报关手续办理完毕时确认收入。

## （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

## （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

## 22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对

该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和

应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### 会计政策变更

#### 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修

订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2014 年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第二届董事会第十一次会议于 2014 年 11 月 28 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年财务报告时开始执行金融工具列报准则。本公司根据新修订会计准则之《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关要求调整财务报表的列报项目，并对涉及有关报表比较的数据进行了相应列报调整。该调整对本期末资产总额、负债总额和净资产以及本期净利润未产生影响，对本公司会计政策变更之前财务状况、经营成果及现金流量未产生影响，故只需要对列报进行追溯调整，对报告期财务报表项目调整如下：

资产负债表科目	2013年12月31日 (调整前)	调整影响金额	2013年12月31日 (调整后)
其他非流动负债	37,449,720.54	-37,449,720.54	0.00
递延收益	0.00	37,449,720.54	37,449,720.54
外币报表折算差额	-5,963,892.81	5,963,892.81	0.00
其他综合收益	0.00	-5,963,892.81	-5,963,892.81

## 26、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是

基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (5) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (6) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损

益。

### (7) 公允价值计量

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	国内销售收入增值税率为17%，出口销售收入免征增值税，应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。注册在境外的子公司根据当地税收法规缴纳增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	15%、25%；注册在境外的子公司根据当地税收法规缴纳企业所得税。

### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东通宇通讯股份有限公司	15%
中山市通宇通信技术有限公司	25%
通宇通讯（荆州）有限公司	25%
通宇（香港）有限公司	25%【注】
TONGYU COMMUNICATION (AUSTRALIA) PTY LTD	根据当地税收法规缴纳企业所得税
TONGYU COMMUNICATION USA INC.	根据当地税收法规缴纳企业所得税
TONGYU COMMUNICATION,SIA	根据当地税收法规缴纳企业所得税

注：通宇（香港）有限公司是香港注册企业，正在申请认定为中国大陆居民企业的过程中，按照 25%的企业所得税税率预提企业所得税。

### 2、税收优惠及批文

本公司已通过 2014 年国家高新技术企业资格复审，取得 GZ20144400051 号《高新技术企业证书》，2015 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2014 年 12 月 31 日，期末指 2015 年 12 月 31 日，本期指 2015 年度。

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	132,750.64	88,260.91
银行存款	294,668,673.74	468,338,352.75
其他货币资金	81,033,771.41	54,897,147.64
合 计	375,835,195.79	523,323,761.30
其中：存放在境外的款项总额	39,222,220.32	11,477,380.59

注：（1）于 2015 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的货币资金为 99,049,235.72 元（2014 年 12 月 31 日：99,195,514.42 元），主要是银行承兑汇票保证金、保函保证金及产品质量保证金。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,766,515.12	22,706,810.98
商业承兑汇票	117,394,145.78	134,518,844.24
合 计	149,160,660.90	157,225,655.22

## (2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	19,255,606.40
合 计	19,255,606.40

(3) 期末无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,668,865.33	1.19	5,668,865.33	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	471,419,552.95	98.69	16,660,458.54	3.53	454,759,094.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	573,549.47	0.12	573,549.47	100.00	0.00
合 计	477,661,967.75	100.00	22,902,873.34	4.79	454,759,094.41

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	459,169,503.30	99.85	14,458,989.80	3.15	444,710,513.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	677,762.04	0.15	677,762.04	100.00	0.00
合计	459,847,265.34	100.00	15,136,751.84	3.29	444,710,513.50

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Raycom Shipping Service Corporation	5,668,865.33	5,668,865.33	100.00	注
合计	5,668,865.33	5,668,865.33	100.00	

注：本集团管理层估计该等款项难以收回，故全额计提了坏账准备。

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	392,553,514.83	11,783,810.87	3.00	405,775,654.91	12,173,269.63	3.00
1至2年	28,083,244.76	2,808,324.48	10.00	13,301,522.17	1,330,152.22	10.00
2至3年	5,678,900.15	1,135,780.03	20.00	2,251,512.12	450,302.42	20.00
3至4年	683,223.83	409,934.30	60.00	439,868.80	263,921.28	60.00
4至5年	420,932.80	420,932.80	100.00	86,305.00	86,305.00	100.00
5年以上	101,676.06	101,676.06	100.00	155,039.25	155,039.25	100.00
合计	427,521,492.43	16,660,458.54	3.90	422,009,902.25	14,458,989.80	3.43

## ③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
性质组合	43,898,060.52	0.00	0.00	37,159,601.05	0.00	0.00
合计	43,898,060.52	0.00	0.00	37,159,601.05	0.00	0.00

## ④ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款坏账计提情况

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
飞创 (苏州) 电讯产品有限公司	285,361.62	100.00	285,361.62	注
中国移动通信集团公司西藏分公司	187,019.00	100.00	187,019.00	注
深圳市领先技术有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	注
Filtronic	1,168.85	100.00	1,168.85	注
合计	573,549.47		573,549.47	

注：本集团管理层估计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备金额 15,702,710.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 104,280.00 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
太原京信通信有限公司	104,280.00	银行存款
合计	104,280.00	

注：该等应收账款账龄较长且存在争议，本集团基于谨慎性原则对其全额计提坏账准备，本期本集团与客户对争议协商解决，收回该等应收账款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,832,309.15

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Raycom Shipping Service Corporation	货款	7,832,309.15	款项已收到中国出口信用保险公司的理赔款,债权转移给对方	管理层审批	否
合计		7,832,309.15			

(4) 期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备
诺基亚西通信系统技术 (北京) 有限公司	非关联方	36,771,665.58	1 年以内	7.70	1,103,149.97
深圳市中兴康讯电子有限公司	非关联方	36,381,910.51	1 年以内	7.62	1,091,457.32

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备
上海贝尔股份有限公司	非关联方	31,195,112.44	1 年以内	6.53	935,853.37
斯堪的亚电子(上海)有限公司	非关联方	30,189,732.30	1 年以内	6.32	905,691.97
大唐移动通信设备有限公司	非关联方	27,573,413.83	1 年以内	5.77	827,202.41
合计		162,111,634.66		33.94	4,863,355.04

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	915,368.82	88.28	1,221,298.29	97.41
1 年以上	121,480.13	11.72	32,522.00	2.59
合计	1,036,848.95	100.00	1,253,820.29	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本集团关系	金额	占预付账款总额的 比例 (%)	预付时间	未结算原因
中山市皇鼎雄骏电镀有限公司	非关联方	792,136.64	76.40	1 年以内	未结算加工费
中山市阜沙镇建胜铝合金制品氧化厂	非关联方	98,884.63	9.54	1 年以上	未结算加工费
荆州荷花机床有限公司	非关联方	60,211.20	5.81	1 年以内	未结算采购款
东莞市志信塑胶原料有限公司	非关联方	30,420.00	2.93	1 年以内	未结算采购款
上海东光电子元件有限公司	非关联方	22,595.50	2.18	1 年以上	未结算采购款
合计		1,004,247.97	96.86		

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,708,688.08	100.00	88,620.64	1.32	6,620,067.44

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	6,708,688.08	100.00	88,620.64	1.32	6,620,067.44

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,973,667.33	100.00	46,553.79	0.94	4,927,113.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	4,973,667.33	100.00	46,553.79	0.94	4,927,113.54

①报告期期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,155,945.47	34,678.34	3.00	965,064.00	28,951.89	3.00
1 至 2 年	35,423.00	3,542.30	10.00	8,019.00	801.90	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	20.00	84,000.00	16,800.00	20.00
3 至 4 年	84,000.00	50,400.00	60.00	0.00	0.00	60.00
4 至 5 年	0.00	0.00	100	0.00	0.00	100.00
5 年以上	0.00	0.00	100	0.00	0.00	100.00
合 计	1,275,368.47	88,620.64	6.95	1,057,083.00	46,553.79	4.40

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
性质组合	5,433,319.61	0.00	0.00	3,916,584.33	0.00	0.00
合 计	5,433,319.61	0.00	0.00	3,916,584.33	0.00	0.00

④期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提坏账准备金额 42,066.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
未逾期保证金及押金	5,433,319.61	3,916,584.33
员工备用金及往来款	1,275,368.47	1,057,083.00
合计	6,708,688.08	4,973,667.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国电信股份有限公司福建分公司	履约保证金	1,070,000.00	1 年以内	15.95	0.00
中国移动通信集团公司江苏分公司	履约保证金	400,000.00	1 年以内	5.96	0.00
公诚管理咨询有限公司	投标保证金	381,468.49	1 年以内	5.69	0.00
中山赛盾电子科技有限公司	设备款	341,880.36	1 年以内	5.10	10,256.41
中国电信股份有限公司重庆分公司	履约保证金	300,000.00	1 年以内	4.47	0.00
中国移动通信集团重庆有限公司	履约保证金	300,000.00	1 年以内	4.47	0.00
合计		2,793,348.85		41.64	10,256.41

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,918,918.17	5,392,819.89	49,526,098.28
在产品	19,509,369.38	0.00	19,509,369.38
库存商品	49,883,721.13	7,770,933.14	42,112,787.99
发出商品	244,757,625.44	9,318,744.33	235,438,881.11
低值易耗品	534,635.17	0.00	534,635.17
委托加工物资	0.00	0.00	0.00
合计	369,604,269.29	22,482,497.36	347,121,771.93

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,260,742.56	4,248,064.04	30,012,678.52
在产品	48,435,037.59	0.00	48,435,037.59
库存商品	61,093,888.09	5,239,318.80	55,854,569.29

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	210,060,859.69	5,582,713.22	204,478,146.47
低值易耗品	874,963.95	0.00	874,963.95
委托加工物资	1,429,548.84	0.00	1,429,548.84
合 计	356,155,040.72	15,070,096.06	341,084,944.66

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,248,064.04	1,144,755.85	0.00	0.00	0.00	5,392,819.89
库存商品	5,239,318.81	3,467,404.54	0.00	935,790.21	0.00	7,770,933.14
发出商品	5,582,713.21	6,084,914.53	0.00	2,348,883.41	0.00	9,318,744.33
合 计	15,070,096.06	10,697,074.92	0.00	3,284,673.62	0.00	22,482,497.36

## (3) 存货跌价准备计提依据及转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值差额	—	—
库存商品	可变现净值低于账面价值差额	—	以前年度计提了跌价准备的库存商品本期对外销售
发出商品	可变现净值低于账面价值差额	—	以前年度计提了跌价准备的发出商品本期确认收入

(4) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	3,056,468.67	2,254,511.26
预付上市费用	1,728,301.89	1,200,000.00
银行理财产品	291,000,000.00	0.00
合 计	295,784,770.56	3,454,511.26

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备 (含仪器)	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	80,939,016.36	111,082,038.37	5,853,495.61	26,528,000.33	224,402,550.67

项 目	房屋及建筑物	机器设备 (含仪器)	运输设备	办公设备及其他	合 计
2、本期增加金额	0.00	25,049,716.86	472,040.51	2,783,274.22	28,305,031.59
(1) 购置	0.00	25,049,716.86	472,040.51	2,783,274.22	28,305,031.59
3、本期减少金额	0.00	1,740,568.73	64,000.00	749,753.33	2,554,322.06
(1) 处置或报废	0.00	1,740,568.73	64,000.00	749,753.33	2,554,322.06
4、期末余额	80,939,016.36	134,391,186.50	6,261,536.12	28,561,521.22	250,153,260.20
二、累计折旧					
1、期初余额	21,808,894.04	46,742,094.07	3,016,620.83	17,274,011.69	88,841,620.63
2、本期增加金额	4,229,190.92	13,142,306.46	795,285.98	2,047,247.73	20,214,031.09
(1) 计提	4,229,190.92	13,142,306.46	795,285.97	2,047,247.73	20,214,031.08
3、本期减少金额	0.00	1,157,183.41	60,800.00	689,390.28	1,907,373.69
(1) 处置或报废	0.00	1,157,183.41	60,800.00	689,390.28	1,907,373.69
4、期末余额	26,038,084.96	58,727,217.12	3,751,106.81	18,631,869.14	107,148,278.03
三、账面价值					
1、期末账面价值	54,900,931.40	75,663,969.38	2,510,429.31	9,929,652.08	143,004,982.17
2、期初账面价值	59,130,122.32	64,339,944.30	2,836,874.78	9,253,988.64	135,560,930.04

(2) 期末无所有权受到限制的固定资产。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末无持有待售的固定资产情况。

(7) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 9、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心及厂房装修	42,980,093.50	0.00	42,980,093.50	46,470.20	0.00	46,470.20
待验收安装设备	2,518,122.69	0.00	2,518,122.69	0.00	0.00	0.00
其他	45,000.00	0.00	45,000.00	45,000.00	0.00	45,000.00
合 计	45,543,216.19	0.00	45,543,216.19	91,470.20	0.00	91,470.20

## 10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软 件	合 计
一、账面原值			

项 目	土地使用权	软 件	合 计
1、期初余额	36,225,654.40	10,499,612.72	46,725,267.12
2、本期增加金额	0.00	3,756,232.97	3,756,232.97
(1) 购置	0.00	3,756,232.97	3,756,232.97
3、期末余额	36,225,654.40	14,255,845.69	50,481,500.09
二、累计摊销			
1、期初余额	4,161,145.35	5,565,864.56	9,727,009.91
2、本期增加金额	741,373.68	1,815,043.05	2,556,416.73
(1) 计提	741,373.68	1,815,043.05	2,556,416.73
3、期末余额	4,902,519.03	7,380,907.61	12,283,426.64
三、账面价值			
1、期末账面价值	31,323,135.37	6,874,938.08	38,198,073.45
2、期初账面价值	32,064,509.05	4,933,748.16	36,998,257.21

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.00%。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### 11、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,335,302.84	7,560,992.88	30,155,093.30	4,754,571.69
递延收益	24,597,200.00	3,689,580.00	2,142,200.00	321,330.00
内部交易未实现利润	9,147,758.73	1,372,163.81	7,789,098.89	1,168,364.83
预提费用	0.00	0.00	2,715,686.61	407,352.99
合 计	79,080,261.57	12,622,736.69	42,802,078.80	6,651,619.51

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	138,688.50	98,308.39
可抵扣亏损	0.00	2,617,856.78
合 计	138,688.50	2,716,165.17

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2015年	0.00	0.00	
2016年	0.00	0.00	

年 份	期末余额	期初余额	备注
2017 年	0.00	0.00	
2018 年	0.00	2,617,856.78	
2019 年	0.00	0.00	
合 计	0.00	2,617,856.78	

**12、其他非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	5,883,219.86	1,933,925.08
预付信息系统款	0.00	3,346,579.45
合 计	5,883,219.86	5,280,504.53

**13、应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	354,100,449.20	276,908,517.54
合 计	354,100,449.20	276,908,517.54

注：期末无已到期未支付的应付票据。

**14、应付账款****(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	260,616,226.30	398,214,138.45
应付工程及设备款	24,486,080.65	1,978,148.99
运输费	3,835,260.30	2,548,153.59
加工费	16,587,577.88	5,953,500.31
其 他	7,520,854.78	4,720,027.31
合 计	313,045,999.91	413,413,968.65

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

债权人名称	金 额	未偿还的原因	报表日 后是否 归还
平普奥商贸有限公司	920,715.00	合同尚未执行完毕	否
中山市东升镇精晨五金加工厂	415,412.09	合同尚未执行完毕	否
常州市运控电子有限公司	306,159.20	合同尚未执行完毕	否
中山市富城消防设备有限公司	293,907.94	合同尚未执行完毕	否
浙江东明不锈钢制品股份有限公司中山分公司	278,594.63	合同尚未执行完毕	否
合 计	2,214,788.86		

## 15、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	3,574,517.31	3,256,308.76
合计	3,574,517.31	3,256,308.76

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	53,205,883.10	221,515,662.35	224,206,090.67	50,515,454.78
二、离职后福利-设定提存计划	135,033.81	12,158,293.82	12,041,925.40	251,402.23
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	53,340,916.91	233,673,956.17	236,248,016.07	50,766,857.01

注 1：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注 2：短期薪酬期末余额为当月计提下月发放的工资及 2015 年年年终奖。

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,922,696.75	208,680,106.47	211,679,772.44	49,923,030.78
2、职工福利费	0.00	6,399,275.63	5,955,503.28	443,772.35
3、社会保险费	31,092.30	2,728,771.82	2,714,234.52	45,629.60
其中：医疗保险费	24,057.60	1,916,580.32	1,903,748.20	36,889.72
工伤保险费	7,034.70	795,214.40	793,509.22	8,739.88
生育保险费	0.00	16,977.10	16,977.10	0.00
4、住房公积金	149,952.00	2,059,692.00	2,208,764.00	880.00
5、工会经费和职工教育经费	102,142.05	1,647,816.43	1,647,816.43	102,142.05
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	53,205,883.10	221,515,662.35	224,206,090.67	50,515,454.78

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	127,999.11	11,327,082.66	11,218,861.08	236,220.69
2、失业保险费	7,034.70	831,211.16	823,064.32	15,181.54
合计	135,033.81	12,158,293.82	12,041,925.40	251,402.23

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本集团每月向

该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	8,676,625.09	3,082,702.28
企业所得税	27,594,307.45	21,760,707.09
个人所得税	364,741.02	356,724.87
城市维护建设税	699,565.78	492,189.68
教育费附加	499,689.84	356,270.09
土地使用税	221,943.50	221,943.50
房产税	946,993.75	946,993.75
印花税	65,885.07	51,664.51
堤围费	11,738.03	7,419.52
其他	876,854.04	292,284.68
合 计	39,958,343.57	27,568,899.97

### 18、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付代理费、市场推广费及培训费	2,264,890.80	0.00
员工风险基金	0.00	150,101.32
保证金	630,000.00	90,000.00
未支付费用、往来款及其他	374,227.41	670,133.20
合 计	3,269,118.21	910,234.52

#### (2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 19、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,779,001.23	7,010,000.00	1,321,319.31	43,467,681.92	收到政府财政拨款
合 计	37,779,001.23	7,010,000.00	1,321,319.31	43,467,681.92	

其中，涉及政府补助的项目：

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	说明
与资产相关						

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	说明
提升新一代移动通信基站天线研发及创新能力	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	注 1
TD-LTE 基站天线的研发	2,270,000.00	0.00	0.00	0.00	2,270,000.00	注 2
第三代移动通信基站天线生产线技术改造	800,000.00	0.00	100,000.00	0.00	700,000.00	注 3
移动通信站小型化大功率滤波器的研制用产业化	75,000.00	0.00	0.00	0.00	75,000.00	注 4
TD-SCDMA 电调智能天线	583,333.33	0.00	100,000.00	0.00	483,333.33	注 5
新型多制式电调基站天线系统	135,000.00	0.00	20,000.00	0.00	115,000.00	注 6
有源一体化天线系统研发及产业化	1,120,000.00	0.00	120,000.00	0.00	1,000,000.00	注 7
高效节能的有源一体化天线	1,866,100.00	0.00	0.00	0.00	1,866,100.00	注 8
下一代移动通信射频前端模块生产技术改造项目	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	注 9
TD-SCDMA 智能天线升级扩产及电调功能开发及产业化项目	2,054,166.67	0.00	425,000.00	0.00	1,629,166.67	注 10
TD-SCDMA 系统宽频带电调智能天线开发及产业化	2,823,333.33	0.00	440,000.00	0.00	2,383,333.33	注 11
3G 和 LTE 基站主设备部件的研发及产业化	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	注 12
通宇通信射频前端模块研发及产业化项目	819,267.90	0.00	49,652.64	0.00	769,615.26	注 13
广东省移动通信基站天线与射频器件工程技术开发中心	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	注 14
新一代可远程测控的天线系统	700,000.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	注 15
下一代移动通信前端模项目	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00	注 16
面向商用的 LTE 基站有源阵列天线设备研发	1,190,600.00	0.00	0.00	0.00	1,190,600.00	注 18
E-band 超高性能毫米波天线研制及产业化	0.00	505,000.00	0.00	0.00	505,000.00	注 20
与收益相关						
移动通信站小型化大功率滤波器的研制用产业化	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00	注 4
高效节能的有源一体化天线	497,200.00	0.00	0.00	0.00	497,200.00	注 8
新一代可远程测控的天线系统	1,100,000.00	0.00	0.00	0.00	1,100,000.00	注 15
覆盖 2G、3G 及 LTE 的多制式电调基站天线	100,000.00	0.00	66,666.67	0.00	33,333.33	注 17

项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	说明
介质天线的研发	420,000.00	0.00	0.00	0.00	420,000.00	注 19
E-band 超高性能毫米波天线研制及产业化	0.00	1,295,000.00	0.00	0.00	1,295,000.00	注 20
TD-LTE/TD-LTE-Advanced 小型化介质天线	0.00	210,000.00	0.00	0.00	210,000.00	注 21
高性能 LTE/LTE-A 滤波器研制及产业化	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	注 22
合计	37,779,001.23	7,010,000.00	1,321,319.31	0.00	43,467,681.92	

注 1: 根据广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅粤经信[2009]27 号文, 本公司收到中山市财政局拨付的提升新一代移动通信基站天线研发及创新能力项目补助 2,000,000.00 元。

注 2: 根据工业和信息化部工信专项三函[2010]016 号文, 本公司收到财政部拨付 TD-LTE 基站天线的研发项目经费 3,730,000.00 元, 已支付合作单位 1,460,000.00 元。

注 3: 根据广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅粤经信技改[2009]223 号文, 本公司收到中山市财政局拨付的第三代移动通信基站天线生产线技术改造项目经费 1,300,000.00 元, 本期减少为固定资产折旧转入营业外收入金额。

注 4: 移动通信站小型化大功率滤波器的研制用产业化项目是本公司与广东工业大学联合研发项目, 根据中山市科技局中科发[2010]118 号文, 本公司收到中山市财政局拨付移动通信站小型化大功率滤波器的研制用产业化项目经费 200,000.00 元, 支付给广东工业大学项目资金 100,000.00 元。据其拨款用途, 划分为与资产相关的政府补助 75,000.00 元, 划分为与收益与相关的政府补助为 25,000.00 元。

注 5: TD-SCDWMA 电调智能天线项目是本公司与电子科技大学联合承担广东省产学研省部合作专项资金项目, 本公司共收到项目经费 2,000,000.00 元, 支付给电子科技大学项目资金 712,000.00 元, 本期减少为固定资产折旧转入营业外收入金额。

注 6: 新型多制式电调基站天线系统项目是本公司与电子科技大学联合承担广东省省部产学研结合项目, 根据粤财教[2009]177 号文本公司收到中山市科技局拨付项目经费 300,000.00 元, 支付给电子科技大学项目资金 90,000.00 元, 本期减少为固定资产折旧转入营业外收入金额。

注 7: 有源一体化天线系统研发及产业化项目是本公司与华南理工大学联合承担广东省省部产学研结合项目, 根据粤财教[2011]362 号文, 本公司收到中山市科

技局拨付项目经费 1,500,000.00 元,支付给华南理工大学项目资金 300,000.00 元,本期减少数为固定资产折旧转入营业外收入金额。

注 8: 高效节能的有源一体化天线是以华为技术有限公司作为国家科技重大专项(2010ZX03007-001)第一承担单位,本公司作为项目协作单位而收到的项目经费 2,363,300.00 元。根据其拨款用途,划分为与资产相关的政府补助 1,866,100.00 元,划分为与收益与相关的政府补助为 497,200.00 元。

注 9: 根据广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅粤经信技改[2010]1091 号文,本公司收到中山市财政局拨付下一代移动通信射频前端模块生产技术改造项目经费 3,000,000.00 元。

注 10: TD-SCDMA 智能天线升级扩产及电调功能开发及产业项目是根据国家发展和改革委员会办公厅中发改函[2008]5 号文,本公司收到下拨的项目研究专项经费 4,000,000.00 元,本期减少为固定资产折旧转入营业外收入金额。

注 11: TD-SCDMA 系统宽频带电调智能天线开发及产业化项目是国家第三代移动通信 TD-SCDMA 产业化专项(三期),根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部发改投资[2009]1168 号文,广东省发展和改革委员会、广东省财政厅粤发改[2009]1090 号文,本公司收到中山市发展和改革局拨付的项目经费 4,400,000.00 元,本期减少为固定资产折旧转入营业外收入金额。

注 12: 根据广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅粤经信创新[2011]168 号文,本公司收到中山市财政局拨付 3G 和 LTE 基站主设备部件的研发及产业化项目经费 10,000,000.00 元。

注 13: 根据中山火炬高技术产业开发区管理委员会中开管办[2009]74 号文,本公司之子公司通宇技术收到射频前端模块研发及产业化项目补助 993,052.12 元,本期减少数为固定资产折旧转入营业外收入金额。

注 14: 根据广东省科学技术厅、广东省发展和改革委员会、广东省经济和信息化委员会粤科财字[2012]144 号文,本公司收到广东省移动通信基站天线与射频器件工程技术研究开发中心组建补助经费 200,000.00 元。

注 15: 根据广东省科学技术厅粤科高字[2012]104 号文、中山火炬开发区科学技术委员会中科开[2012]22 号文,本公司收到新一代可远程测控的天线系统项目经费 1,800,000.00 元。根据其拨款用途,划分为与资产相关的政府补助为 700,000.00 元,划分为与收益相关的政府补助为 1,100,000.00 元。

注 16: 根据广东省发展和改革委员会、广东省经济和信息化委员会粤发改投资[2011]939 号文,本公司收到中山市发展和改革局拨付的下一代移动通信前端模项目经费 6,000,000.00 元。

注 17：根据粤财教（2013）294 号文，本公司收到中山市科学技术局拨付覆盖 2G、3G 及 LTE 的多制式电调基站天线项目的知识产权业务费 200,000.00 元，本期减少为转入当期营业外收入金额。

注 18：面向商用的 LTE 基站有源阵列天线设备研发项目是本公司与大唐移动通信设备有限公司联合承担的国家重大科技项目，根据合作协议本公司收到大唐移动通信设备有限公司拨付的研发经费 1,190,600.00 元。

注 19：本公司收到中山市科学技术局拨付的介质天线的研发项目补助 420,000.00 元。

注 20：E-band 超高性能毫米波天线研制及产业化项目是本公司与香港城市大学毫米波国家重点实验室联合承担广东省科技厅省级科技计划项目，根据粤科规财字[2014]211 号文，本公司收到中山市财政局拨付的项目经费 1,800,000.00 元。根据其拨款用途，划分与资产相关的政府补助 505,000.00 元，划分与收益相关的政府补助 1,295,000.00 元。

注 21：根据中科发[2014]159 号文，本公司收到中山市科学技术局拨付的 TD-LTE/TD-LTE-Advanced 小型化介质天线研发补助 210,000.00 元。

注 22：根据粤财教[2015]436 号文，本公司收到广东省财政厅拨付的高性能 LTE/LTE-A 滤波器研制及产业化项目的研发专项资金 5,000,000.00 元。

## 20、股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)
吴中林	62,952,017.00	31,227.00	0.00	62,983,244.00	52.4862
时桂清	41,789,429.00	0.00	0.00	41,789,429.00	34.8245
中山中科创业投资有限公司	4,000,000.00	0.00	0.00	4,000,000.00	3.3333
中山市宇兴投资管理有限公司	3,455,699.00	0.00	0.00	3,455,699.00	2.8797
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	2,666,667.00	0.00	0.00	2,666,667.00	2.2222
广东比邻股权投资基金投资管理有限公司	2,666,667.00	0.00	0.00	2,666,667.00	2.2222
上海子瑞投资有限公司	1,333,333.00	0.00	0.00	1,333,333.00	1.1111
唐南志	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00	0.0667
刘木林	145,721.00	0.00	0.00	145,721.00	0.1214
方锋明	124,905.00	0.00	0.00	124,905.00	0.1041
余波	124,905.00	0.00	0.00	124,905.00	0.1041
魏晓燕	114,496.00	0.00	0.00	114,496.00	0.0954

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)
陈红胜	83,269.00	0.00	0.00	83,269.00	0.0694
高卓锋	62,452.00	0.00	0.00	62,452.00	0.0520
石磊	52,044.00	0.00	0.00	52,044.00	0.0434
李俊华	42,327.00	0.00	0.00	42,327.00	0.0353
林岗	52,044.00	0.00	0.00	52,044.00	0.0434
屈亮	31,227.00	0.00	0.00	31,227.00	0.0260
吴中魁	31,227.00	0.00	0.00	31,227.00	0.0260
杨晨东	66,667.00	0.00	0.00	66,667.00	0.0556
余国生	31,227.00	0.00	31,227.00	0.00	0.0000
张水波	20,817.00	0.00	0.00	20,817.00	0.0173
孙军权	31,225.00	0.00	0.00	31,225.00	0.0260
李春阳	41,635.00	0.00	0.00	41,635.00	0.0347
合计	120,000,000.00	31,227.00	31,227.00	120,000,000.00	100.0000

## 21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	225,790,283.91	0.00	0.00	225,790,283.91
合计	225,790,283.91	0.00	0.00	225,790,283.91

## 22、其他综合收益

项目	期初余额	发生金额					期末余额
		所得税 前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-6,213,366.64	0.00	0.00	0.00	1,580,088.92	0.00	-4,633,277.72
其他综合收益合计	-6,213,366.64	0.00	0.00	0.00	1,580,088.92	0.00	-4,633,277.72

**23、盈余公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00
合 计	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

**24、未分配利润**

项 目	2015 年	2014 年
调整前上期末未分配利润	447,808,336.41	172,217,674.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	447,808,336.41	172,217,674.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	248,422,328.61	354,119,793.04
减：提取法定盈余公积	0.00	33,529,131.47
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	30,000,000.00	45,000,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	666,230,665.02	447,808,336.41

**25、营业收入和营业成本**

项 目	2015 年	2014 年
主营业务收入	1,328,060,687.80	1,499,542,150.30
其他业务收入	265,769.24	590,567.89
营业收入合计	1,328,326,457.04	1,500,132,718.19
主营业务成本	803,255,660.90	846,669,956.10
其他业务成本	0.00	0.00
营业成本合计	803,255,660.90	846,669,956.10

**26、营业税金及附加**

项 目	2015 年	2014 年
城市维护建设税	7,479,437.93	7,678,274.36
教育费附加	5,342,455.66	5,677,021.53
堤围费	693,996.86	731,651.19
其 他	510,081.49	7,551.00
合 计	14,025,971.94	14,094,498.08

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 27、销售费用

项 目	2015 年	2014 年
职工薪酬	25,092,342.98	23,175,503.77
运输费	14,575,584.76	14,384,646.38
市场推广费	13,965,354.63	12,946,664.18
差旅费	7,820,801.64	9,718,006.57
业务招待费	9,706,000.94	9,751,272.93
办公费	1,856,547.94	3,191,790.73
检测费	3,805,418.83	2,219,901.48
代理费	1,504,835.35	2,418,087.04
办事处费用	830,726.62	960,247.86
保险费	1,186,305.94	342,049.36
样品及售后服务费	11,405,424.40	3,890,026.71
其他	3,715,223.41	5,422,666.48
合 计	95,464,567.44	88,420,863.49

### 28、管理费用

项 目	2015 年	2014 年
技术开发费	74,033,033.88	62,989,124.62
职工薪酬	43,579,682.06	44,105,611.14
聘用中介机构费	2,668,028.71	1,588,456.10
折旧费	2,552,807.22	1,811,124.51
业务招待费	1,477,683.76	1,137,645.26
税 费	2,453,051.94	2,244,964.87
办公费	3,040,342.19	3,529,749.83
无形资产摊销	1,790,545.35	1,138,632.87
差旅费	2,374,487.49	1,800,197.94
修理及维护费	3,481,163.36	3,172,893.33
其 他	6,563,053.48	4,065,607.15
合 计	144,013,879.44	127,584,007.62

### 29、财务费用

项 目	2015 年	2014 年
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	16,399,680.22	4,669,298.41
汇兑损益	-4,029,740.56	3,344,303.37

项 目	2015 年	2014 年
手续费及其他	653,832.40	654,874.18
合 计	-19,775,588.38	-670,120.86

**30、资产减值损失**

项 目	2015 年	2014 年
坏账损失	14,966,930.74	4,287,684.89
存货跌价损失	10,697,074.92	7,203,112.76
合 计	25,664,005.66	11,490,797.65

**31、投资收益**

项 目	2015 年	2014 年
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	17,100.00
理财产品利息收入	966,620.11	0.00
合 计	966,620.11	17,100.00

**32、营业外收入**

项 目	2015 年	2014 年	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	25,395,136.45	2,379,068.07	25,395,136.45
保险理赔收入	6,009,948.77	0.00	6,009,948.77
代扣个税手续费	0.00	226,639.14	0.00
其他	13,481.51	890,524.54	13,481.51
合 计	31,418,566.73	3,496,231.75	31,418,566.73

**33、营业外支出**

项 目	2015 年	2014 年	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	627,461.19	85,416.80	627,461.19
其中：固定资产处置损失	627,461.19	85,416.80	627,461.19
捐赠支出	2,510,000.00	2,600,000.00	2,510,000.00
其 他	807,617.15	810,857.98	807,617.15
合 计	3,945,078.34	3,496,274.78	3,945,078.34

**34、所得税费用**

项 目	2015 年	2014 年
当期所得税费用	51,666,857.12	60,240,178.09
递延所得税费用	-5,971,117.18	-1,800,198.04
合 计	45,695,739.94	58,439,980.05

**35、其他综合收益**

详见附注六、22。

**36、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	2015 年	2014 年
资金往来及备用金	14,149,813.92	11,902,539.46
政府补助	30,585,672.57	1,517,748.76
财务费用中利息收入	16,399,680.22	4,669,298.41
存出保证金收回	19,908,214.47	30,850.31
其 他	6,296,465.28	1,031,709.63
合 计	87,339,846.46	19,152,146.57

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	2015 年	2014 年
资金往来及备用金	13,801,744.54	15,283,826.35
财务费用中的手续费	653,832.40	654,874.18
存出保证金增加	25,352,986.52	77,062,696.10
支付销售费用和管理费用	110,415,612.20	107,930,894.39
其 他	3,392,507.58	3,637,704.7
合 计	153,616,683.24	204,569,995.72

**(3) 收到其他与投资活动有关的现金**

项 目	2015 年	2014 年
与资产相关政府补助	505,000.00	1,190,600.00
合 计	505,000.00	1,190,600.00

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2015 年	2014 年度
上市中介费用	560,000.00	0.00
合 计	560,000.00	0.00

**37、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2015 年	2014 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	248,422,328.61	354,119,793.04
加：资产减值准备	15,220,589.65	7,786,863.46

补充资料	2015 年	2014 年
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,214,031.09	16,856,015.34
无形资产摊销	2,556,416.73	2,168,429.68
长期待摊费用摊销	0.00	853,888.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	85,416.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	627,461.19	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-966,620.11	-17,100.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,971,117.18	-1,800,607.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,449,228.57	-78,675,802.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,923,436.21	-396,273,754.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,060,998.24	377,130,855.90
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	231,669,426.96	282,233,999.21
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	276,785,960.07	424,128,246.88
减：现金的期初余额	424,128,246.88	213,385,114.18
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-147,342,286.81	210,743,132.70

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	276,785,960.07	424,128,246.88
其中：库存现金	132,750.64	88,260.91
可随时用于支付的银行存款	276,653,209.43	424,039,985.97

项 目	2015.12.31	2014.12.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	276,785,960.07	424,128,246.88

### 38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	99,049,235.72	获取银行授信、开具保函、质量保证、诉讼保全等
应收票据	19,255,606.40	开具银行承兑汇票
合 计	118,304,842.12	

### 39、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,586,787.88	6.4936	49,265,565.74
欧元	686,244.94	7.0952	4,869,045.10
澳元	3,574,198.33	4.7276	16,897,380.03
港币	32,865.36	0.8378	27,534.60
小 计			71,059,525.47
应收账款			
其中：美元	9,670,551.88	6.4936	62,796,695.68
欧元	450,846.40	7.0952	3,198,845.38
澳元	2,089,849.35	4.7276	9,879,971.78
小 计			75,875,512.84
其他应收款			
其中：美元	50,626.17	6.4936	328,746.10
欧元	3,184.64	7.0952	22,595.66
小 计			351,341.76
应付账款			
其中：美元	907,560.00	6.4936	5,893,331.62

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	187,558.33	4.7276	886,700.76
小 计			6,780,032.38
其他应付款			
其中：美元	349,925.13	6.4936	2,272,273.82
小 计			2,272,273.82

## (2) 境外经营实体说明

企业名称	经营地	记账本位币
通宇（香港）有限公司	香 港	美 元
TONGYU COMMUNICATION (AUSTRALIA) PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚元
TONGYU COMMUNICATION USA INC.	美 国	美 元
TONGYU COMMUNICATION,SIA	拉脱维亚	欧 元

## 七、合并范围的变更

报告期本集团合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

## 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
<b>一级子公司</b>						
中山市通宇通信技术有限公司	广东省中山市	广东省中山市	制造业	100.00		设立
通宇（香港）有限公司	香 港	香 港	贸易业	100.00		同一控制下合并
通宇通讯（荆州）有限公司	湖北省荆州市	湖北省荆州市	制造业	100.00		设立
<b>二级子公司</b>						
TONGYU COMMUNICATION (AUSTRALIA) PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	贸易业	100.00		设立
TONGYU COMMUNICATION USA INC.	美 国	美 国	贸易业	100.00		设立
TONGYU COMMUNICATION,SIA	拉脱维亚	拉脱维亚	制造业	100.00		设立

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所

采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
吴中林	—	—	—	52.49	52.49
时桂清	—	—	—	34.82	34.82

注：本公司的最终控制方是吴中林、时桂清夫妇。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘木林	董事、副总经理
李春阳	董事会秘书
陈红胜	董事、副总经理
方锋明	副总经理
杨晨东	财务总监
高卓锋、杨利华、杨旭东、陈桂兰	监事
中山市宇兴投资管理有限公司	实际控制人吴中林控制其他公司
其他关联方	上述所有自然人、关系密切家庭成员（包括但不限于配偶、父母、子女、兄弟姐妹、兄弟姐妹的配偶、配偶的父母、配偶的兄弟姐妹、子女的配偶、子女配偶的父母等）及其控制、持股 5% 以上的，担任董事、监事、高级管理人员的公司

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 采购商品/接受劳务情况

2015 年度、2014 年度无采购商品、接受劳务的关联方交易。

###### ② 出售商品/提供劳务情况

2015 年度、2014 年度无销售商品、提供劳务的关联方交易。

##### (2) 关联担保情况

担保方	债权人	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
吴中林、时桂清	中信银行中山分行	6,000	2013-2-21	2015-2-21	是
吴中林、时桂清	中信银行中山分行	6,000	2014-3-14	2016-3-14	否
吴中林、时桂清	兴业银行中山分行	20,000	2014-3-31	2019-3-31	否
中山市通宇通信技术有限公司	兴业银行中山分行	20,000	2014-3-31	2019-3-31	否
吴中林、时桂清	建设银行中山分行	15,000	2014-9-1	2020-12-31	否
吴中林、时桂清	交通银行中山分行	6,000	2014-11-1	2017-11-1	否
吴中林、时桂清	工商银行中山高新技术开发区支行	12,000	2014-9-16	2019-9-16	否
吴中林、时桂清	中信银行中山分行	24,000	2015-1-20	2017-1-20	否

##### (3) 关联方资产转让、债务重组情况

2015 年度、2014 年度无资产转让的关联方交易。

#### 5、关联方承诺

2015 年度、2014 年度无未履行的关联方承诺。

#### 十一、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

###### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

###### A、本公司与京信通信专利纠纷

2014 年 5 月末，本公司收到中山市中级人民法院于 2014 年 5 月 26 日签发的 (2014) 中中法知民初字第 139 号应诉通知书，京信通信系统（中国）有限公司及京信通信技术（广州）有限公司（以下合称“京信通信”）起诉本公司侵犯其专利号 ZL200810027153.X“复合移相器”的发明专利，请求法院判决支付其经济损失人民币 500 万元。

本公司自收到应诉通知书起，将自身产品与京信公司的现有专利进行对比，向法院提出与京信通信所申请专利的实质性差别，并证明并不存在侵权情况。同时，本公司也针对京信通信专利进行了分析，认为京信通信已申请的专利不具备申请专利的条件，向国家知识产权局提出无效宣告请求。国家知识产权局专利复审委员会正式受理了专利无效申请，于 2014 年 7 月 22 日下发无效宣告请求受理通知书。

2014 年 7 月 29 日，本公司与京信通信在中山市中级人民法院进行了交换证据。其中，京信通信提供的证据包括已申请的专利证书、专利登记簿副本、专利说明书、专利检索报告、侵权产品实物照片、2014 年产品手册、<http://cn.tycc.cn/>网站内容、侵权产品照片、使用侵权产品的信号基站统计表、保全证据公证书等，本公司提供了针对京信通信专利的无效宣告请求受理通知书。

2014 年 11 月 4 日，中山市中级人民法院开庭审理该诉讼案件。2014 年 11 月 14 日，中山市中级人民法院出具（2014）中中法知民初字第 139-1 号《民事裁定书》，因本公司已向国家知识产权局专利复审委员会请求宣告涉诉专利无效，且该等申请已被国家知识产权局专利复审委员会受理且正在处理中，中山市中级人民法院裁定中止诉讼。

2014 年 12 月 18 日、12 月 19 日，国家知识产权局专利复审委员会开庭审理了该专利无效申请案件。2015 年 1 月 30 日，国家知识产权局对京信通信的专利“复合移相器”出具第 25043 号《无效宣告请求审查决定书》，宣告该专利权部分无效，具体为：该发明的权利要求 1、7、9 和权利要求 8 引用权利要求 1 或 7 的技术方案无效，在权利要求 2-6、10-12 和权利要求 8 引用权利要求 2-6 任意一项的技术方案的基础上继续维持该专利有效。

2015 年 4 月 30 日，本公司就国家知识产权局专利复审委员会出具的第 25043 号《无效宣告请求审查决定书》审查结果不服，向国家知识产权法院提出上诉，请求撤销第 25043 号无效宣告请求审查决定，并请求宣告京信通信“复合移相器”专利权全部无效。2015 年 5 月 7 日，本公司收到国家知识产权法院对以上诉讼出具的受理通知。

2015 年 10 月 28 日，广东省中山市中级人民法院出具（2014）中中法知民初字第 139 号《民事判决书》，驳回原告京信通信系统（中国）有限公司的诉讼请求。目前，京信通信上述至广东省高级人民法院。

鉴于该诉讼目前处于庭审阶段尚未正式判决，本公司未在报告期财务报表中确认预计负债。本公司董事会将根据上述事项进展情况及时复核相关会计处理。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团无需披露的为其他单位提供债务担保。

（3）其他或有负债及其财务影响

截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团为产品质量出具的质量履约保函有美元 30,541.60 元、人民币 5,423,042.65 元未到期。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本公司无需要披露的重大日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务为通信天线及射频器件的制造与销售，不存在多种经营，对所提供的产品和服务未分开组织和管理。根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，未划分单独的经营分部。

#### (2) 主营业务对外交易收入信息

##### ① 对外交易收入的地区信息

地区名称	2015 年		2014 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	1,083,440,449.36	676,753,209.80	1,032,013,225.97	629,400,091.04
境外销售	244,620,238.44	126,502,451.10	467,528,924.33	217,269,865.05
合计	1,328,060,687.80	803,255,660.90	1,499,542,150.30	846,669,956.09

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

##### ② 报告期前五名客户营业收入信息

年度/期间	前五名客户营业收入合计（万元）	占同期营业收入的比例（%）
2015 年度	84,020.48	63.27
2014 年度	90,726.22	60.48

### 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

2016 年 1 月 1 日，本公司与 Prism Microwave Oy、Prism Microwave, Inc. Prism、Tongyu Technology Oy（本公司正在芬兰申请注册登记的项目公司，以下简称“通宇芬兰”）签署《资产和业务收购协议》：本公司及通宇芬兰以 605 万欧元左右价格收购 Prism Microwave Oy 的射频器件资产及相关业务，包括商标、专利、认证、软件、业务合同、人员等。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2014 年 12 月 31 日，期末指 2015 年 12 月 31 日。本期指 2015 年。

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	492,386,011.44	99.88	14,591,769.31	2.96	477,794,242.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	572,380.62	0.12	572,380.62	100.00	0.00
合计	492,958,392.06	100.00	15,164,149.93	3.08	477,794,242.13

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	435,518,603.69	99.84	12,054,007.72	2.77	423,464,595.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	676,660.62	0.16	676,660.62	100.00	0.00
合计	436,195,264.31	100.00	12,730,668.34	2.92	423,464,595.97

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	330,248,604.33	9,907,458.13	3.00	328,457,109.14	9,853,713.27	3.00
1 至 2 年	27,075,037.38	2,707,503.74	10.00	13,247,265.00	1,324,726.50	10.00
2 至 3 年	5,621,321.40	1,124,264.28	20.00	2,251,512.12	450,302.42	20.00
3 至 4 年	683,223.83	409,934.30	60.00	439,868.80	263,921.28	60.00
4 至 5 年	420,932.80	420,932.80	100.00	6,305.00	6,305.00	100.00
5 年以上	21,676.06	21,676.06	100.00	155,039.25	155,039.25	100.00
合计	364,070,795.80	14,591,769.31	4.01	344,557,099.31	12,054,007.72	3.50

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
性质组合	128,315,215.64	0.00	0.00	90,961,504.38	0.00	0.00
合计	128,315,215.64	0.00	0.00	90,961,504.38	0.00	0.00

## ④单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
飞创(苏州)电讯产品有限公司	285,361.62	100.00	285,361.62	注
中国移动通信集团公司西藏分公司	187,019.00	100.00	187,019.00	注
深圳市领先技术有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	注
合 计	572,380.62		572,380.62	

注：本公司管理层估计该等款项难以收回，故对该等款项全额计提了坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备金额 2,537,761.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 104,280.00 元。

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
太原京信通信有限公司	104,280.00	银行存款
合 计	104,280.00	

(2) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金 额	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备余额
通宇(香港)有限公司	65,822,219.69	14.27	0.00
诺基亚西通信系统技术(北京)有限公司	36,771,665.58	7.97	1,103,149.97
深圳市中兴康讯电子有限公司	36,381,910.51	7.89	1,091,457.32
上海贝尔股份有限公司	31,195,112.44	6.76	935,853.37
斯堪的亚电子(上海)有限公司	30,189,732.30	6.55	905,691.97
合 计	200,360,640.52	43.45	4,036,152.63

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,698,170.46	100.00	81,681.27	0.22	37,616,489.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	37,698,170.46	100.00	81,681.27	0.22	37,616,489.19

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,015,636.19	100.00	41,251.99	0.12	34,974,384.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	35,015,636.19	100.00	41,251.99	0.12	34,974,384.20

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	924,632.24	27,738.97	3.00	805,003.15	24,150.09	3.00
1 至 2 年	35,423.00	3,542.30	10.00	3,019.00	301.90	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	20.00	84,000.00	16,800.00	20.00
3 至 4 年	84,000.00	50,400.00	60.00	0.00	0.00	60.00
4 至 5 年	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00
合计	1,044,055.24	81,681.27	7.82	892,022.15	41,251.99	4.62

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
性质组合	36,654,115.22	0.00	0.00	34,123,614.04	0.00	0.00
合计	36,654,115.22	0.00	0.00	34,123,614.04	0.00	0.00

④期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提坏账准备金额 40,429.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并报表范围内公司之间的其他应收款	31,510,443.59	30,293,623.81
未逾期保证金及押金	5,143,671.63	3,829,990.23

员工备用金及往来款	1,044,055.24	892,022.15
合计	37,698,170.46	35,015,636.19

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中山市通宇通信技术有限公司	往来款	31,509,133.53	1年以内	83.58	0.00
中国电信股份有限公司福建分公司	履约保证金	1,070,000.00	1年以内	2.84	0.00
中国移动通信集团公司江苏分公司	履约保证金	400,000.00	1年以内	1.06	0.00
公诚管理咨询有限公司	投标保证金	381,468.49	1年以内	1.01	0.00
中山赛盾电子科技有限公司	设备款	341,880.36	1年以内	0.91	10,256.41
合计		33,702,482.38		89.40	10,256.41

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	111,294,965.57	0.00	111,294,965.57	111,294,965.57	0.00	111,294,965.57
合计	111,294,965.57	0.00	111,294,965.57	111,294,965.57	0.00	111,294,965.57

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山市通宇通信技术有限公司	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00
通宇(香港)有限公司	41,294,965.57	0.00	0.00	41,294,965.57	0.00	0.00
通宇通讯(荆州)有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
合计	111,294,965.57	0.00	0.00	111,294,965.57	0.00	0.00

## 4、营业收入、营业成本

项目	2015年	2014年
主营业务收入	1,322,124,227.64	1,482,191,614.67
其他业务收入	5,446,390.01	1,163,230.97
营业收入合计	1,327,570,617.65	1,483,354,845.64
主营业务成本	823,036,898.96	868,414,980.92
其他业务成本	5,197,364.03	694,757.88

项 目	2015 年	2014 年
营业成本合计	828,234,262.99	869,109,738.80

## 5、投资收益

项 目	2015 年	2014 年
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	17,100.00
理财产品利息收入	966,620.11	0.00
合 计	966,620.11	17,100.00

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	2015 年	2014 年
非流动性资产处置损益	-627,461.19	-85,416.80
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	25,395,136.45	2,379,068.07
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	966,620.11	17,100.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	104,280.00	778,884.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,705,813.13	-2,293,694.30
小 计	28,544,388.50	795,941.44
所得税影响额	3,342,773.21	101,908.38
少数股东权益影响额(税后)	0.00	0.00
合 计	25,201,615.29	694,033.06

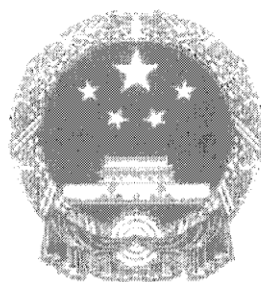
注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东 的净利润	2015 年度	26.24	2.07	2.07
	2014 年度	50.93	2.95	2.95
扣除非经常损益后归属 于普通股股东的净利润	2015 年度	23.58	1.86	1.86
	2014 年度	50.83	2.95	2.95

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、36。



# 营业执照

(副本) (5-1)



注册号 110000013615629

**名称** 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

**类型** 特殊普通合伙企业

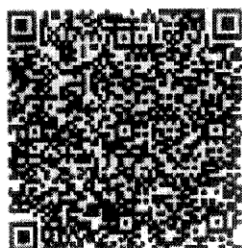
**主要经营场所** 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

**执行事务合伙人** 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

**成立日期** 2011年02月22日

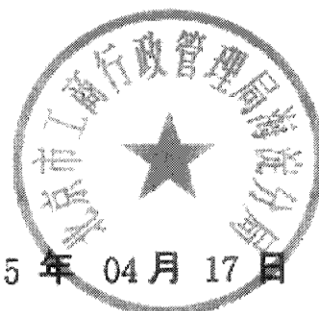
**合伙期限** 2011年02月22日至2061年02月21日

**经营范围** 审计企业会计报表, 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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年04月17日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019628

# 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: 北京市财政局  
 二〇一一年四月十六日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所

# 执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

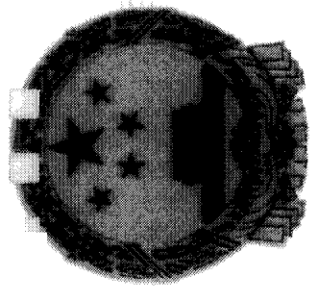
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



证书序号: 00000000

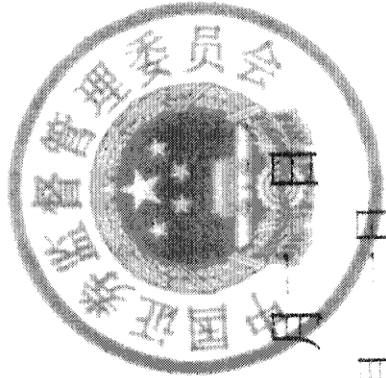
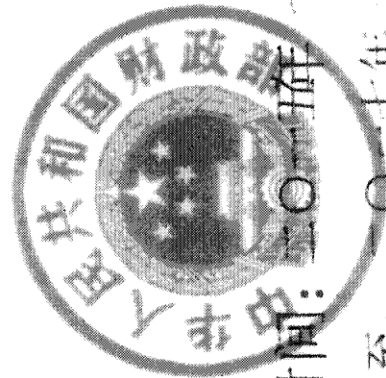
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特别普通合伙) 中国证监会审查, 批准

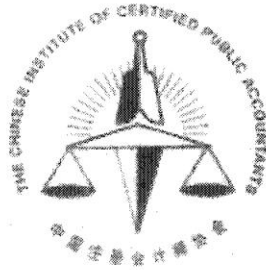
瑞华会计师事务所(特别普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月 证书有效期至: 二〇一七年七月



姓 名 林万强  
 Full name  
 性 别 男  
 Sex  
 出生日期 1970-02-28  
 Date of birth  
 工作单位 利安达信德会计师事务所珠海  
 Worked unit 珠海分所  
 身份证号码 350102700228051  
 Identity card No.



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

变更登记  
 Change of Unit Registration

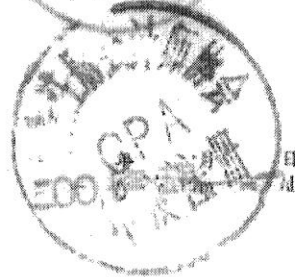
转出地会计师事务所  
 Issued by the transferor  
 转出地会计师事务所  
 Issued by the transferor  
 2015年9月25日

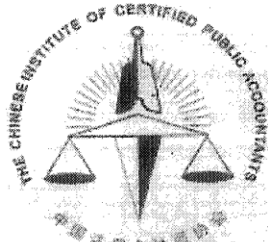
工作单位  
 Working Unit

瑞华会计师事务所  
 Issued by the transferee  
 瑞华会计师事务所  
 Issued by the transferee  
 2015年7月20日

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.





姓  
Full name  
性 别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.

1984-11-10  
利安达会计师事务所有限责任公司深圳分  
所  
430921198411103213

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.



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

同意调出  
Agree to transfer to another unit



2013年7月18日

同意调入  
Agree to transfer to be transferred to

