



广东通宇通讯股份有限公司

TONGYU COMMUNICATION INC.

(中山市火炬开发区金通街 3 号)

2016年半年度财务报告

(未经审计)

2016 年 8 月



一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东通宇通讯股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	963,469,985.93	375,847,235.42
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	197,186,583.54	149,160,660.90
应收账款	521,446,034.40	454,765,163.03
预付款项	8,429,631.96	1,036,848.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,742,926.41	6,792,456.29
买入返售金融资产		
存货	314,790,251.35	347,121,771.93
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	133,026,697.84	295,445,147.92
流动资产合计	2,146,092,111.43	1,630,169,284.44
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	137,169,050.48	143,004,982.17
在建工程	46,927,135.29	45,543,216.19
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	77,447,381.24	38,198,073.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,502,427.14	13,194,309.89



其他非流动资产	7,674,941.74	5,883,219.86
非流动资产合计	281,720,935.89	245,823,801.56
资产总计	2,427,813,047.32	1,875,993,086.00
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	263,043,504.46	354,100,449.20
应付账款	301,737,179.40	311,698,188.29
预收款项	10,395,843.60	3,574,665.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	32,376,052.95	50,766,857.01
应交税费	34,276,456.40	39,919,163.02
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,954,890.92	6,140,869.51
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	649,783,927.73	766,200,192.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	42,807,022.27	43,467,681.92
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,807,022.27	43,467,681.92
负债合计	692,590,950.00	809,667,874.54
所有者权益：		
股本	225,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	732,512,237.62	225,790,283.91
减：库存股		
其他综合收益	-4,680,501.45	-4,711,865.63
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	722,390,361.15	665,246,793.18
归属于母公司所有者权益合计	1,735,222,097.32	1,066,325,211.46
少数股东权益		



所有者权益合计	1,735,222,097.32	1,066,325,211.46
负债和所有者权益总计	2,427,813,047.32	1,875,993,086.00

法定代表人：吴中林

主管会计工作负责人：杨晨东

会计机构负责人：向华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	822,279,983.29	313,411,261.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	197,186,583.54	149,160,660.90
应收账款	584,711,600.34	477,723,093.18
预付款项	26,573,217.91	839,134.81
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,482,598.74	37,616,489.19
存货	308,416,936.20	345,682,671.15
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	130,612,874.25	292,468,226.98
流动资产合计	2,107,263,794.27	1,616,901,538.12
非流动资产：		
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	200,273,665.57	111,294,965.57
投资性房地产		
固定资产	86,914,758.44	93,214,635.12
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,572,095.11	10,585,901.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,198,488.44	9,922,914.21
其他非流动资产	2,147,797.81	1,224,279.86
非流动资产合计	308,106,805.37	226,242,695.91
资产总计	2,415,370,599.64	1,843,144,234.03
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	263,043,504.46	355,272,367.79
应付账款	270,929,473.78	260,387,337.76
预收款项	2,736,586.95	2,136,740.77
应付职工薪酬	25,697,262.39	43,068,889.35
应交税费	16,511,301.25	20,511,352.68
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,790,920.32	6,263,239.46
划分为持有待售的负债		



一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	584,709,049.15	687,639,927.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	42,062,233.33	42,698,066.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,062,233.33	42,698,066.66
负债合计	626,771,282.48	730,337,994.47
所有者权益：		
股本	225,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	774,207,418.65	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
未分配利润	729,391,898.51	665,320,774.62
所有者权益合计	1,788,599,317.16	1,112,806,239.56
负债和所有者权益总计	2,415,370,599.64	1,843,144,234.03

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	665,155,587.41	692,726,723.97
其中：营业收入	665,155,587.41	692,726,723.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	531,786,649.42	526,865,912.99
其中：营业成本	402,119,185.21	406,884,349.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	5,911,049.36	5,309,469.83
销售费用	35,942,156.55	41,123,107.15
管理费用	95,467,723.36	67,269,967.39
财务费用	-7,026,786.86	-10,227,016.15
资产减值损失	-626,678.20	16,506,035.53
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）	3,435,152.02	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	136,804,090.01	165,860,810.98



加：营业外收入	4,238,327.16	2,890,109.67
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,953,202.70	206,768.30
其中：非流动资产处置损失	251,247.44	590.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	139,089,214.47	168,544,152.35
减：所得税费用	21,945,646.51	23,903,177.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	117,143,567.96	144,640,974.72
归属于母公司所有者的净利润	117,143,567.96	144,640,974.72
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	31,364.18	135,818.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	31,364.18	135,818.66
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	31,364.18	135,818.66
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	31,364.18	135,818.66
6.其他		
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	117,174,932.14	144,776,793.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	117,174,932.14	144,776,793.38
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	0.52	0.8
（二）稀释每股收益	0.52	0.8

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吴中林

主管会计工作负责人：杨晨东

会计机构负责人：向华

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	643,396,928.80	691,932,827.56
减：营业成本	405,447,685.22	418,457,590.30
营业税金及附加	5,052,315.24	4,668,787.73
销售费用	27,670,220.65	33,613,498.52
管理费用	71,317,992.14	56,567,175.19
财务费用	-7,323,213.04	-12,652,841.00
资产减值损失	-222,980.08	4,534,024.52
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）	3,435,152.02	
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）	144,890,060.69	186,744,592.30
加：营业外收入	3,013,226.74	2,865,283.33
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,937,259.32	206,650.44
其中：非流动资产处置损失	245,304.06	590.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	145,966,028.11	189,403,225.19
减：所得税费用	21,894,904.22	27,054,237.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	124,071,123.89	162,348,987.65
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		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	124,071,123.89	162,348,987.65
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.55	0.90
(二) 稀释每股收益	0.55	0.90

5、合并现金流量表

位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	644,035,434.13	660,195,705.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		130,954.36
收到其他与经营活动有关的现金	46,143,126.28	21,912,060.49
经营活动现金流入小计	690,178,560.41	682,238,720.79
购买商品、接受劳务支付的现金	462,047,439.54	377,876,468.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	131,302,102.92	144,790,834.29
支付的各项税费	65,328,570.46	45,823,219.39
支付其他与经营活动有关的现金	69,336,368.30	84,239,344.75
经营活动现金流出小计	728,014,481.22	652,729,866.46
经营活动产生的现金流量净额	-37,835,920.81	29,508,854.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	730,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,435,152.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	170,019.93	
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		505,000.00
投资活动现金流入小计	733,605,171.95	505,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,091,845.58	35,737,211.81



投资支付的现金	569,000,478.78	
质押贷款净增加额		
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		
投资活动现金流出小计	630,092,324.36	35,737,211.81
投资活动产生的现金流量净额	103,512,847.59	-35,232,211.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	623,394,966.50	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	161,560,187.00	
筹资活动现金流入小计	784,955,153.50	
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	60,000,000.00	30,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	169,070,752.86	200,000.00
筹资活动现金流出小计	229,070,752.86	30,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	555,884,400.64	-30,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-171,015.40	804,608.59
五、现金及现金等价物净增加额	621,390,312.02	-35,118,748.89
加：期初现金及现金等价物余额	276,797,999.70	424,128,246.88
六、期末现金及现金等价物余额	898,188,311.72	389,009,497.99

6、母公司现金流量表

位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	580,467,717.94	650,490,602.52
收到的税费返还		130,954.36
收到其他与经营活动有关的现金	43,592,868.05	24,147,274.49
经营活动现金流入小计	624,060,585.99	674,768,831.37
购买商品、接受劳务支付的现金	495,907,081.02	444,117,579.29
支付给职工以及为职工支付的现金	101,660,101.60	106,469,570.66
支付的各项税费	54,981,563.36	38,494,110.34
支付其他与经营活动有关的现金	55,837,735.93	75,631,423.52
经营活动现金流出小计	708,386,481.91	664,712,683.81
经营活动产生的现金流量净额	-84,325,895.92	10,056,147.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	730,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,435,152.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	116,146.46	
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		505,000.00
投资活动现金流入小计	733,551,298.48	505,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,622,093.63	17,300,087.68
投资支付的现金	657,978,700.00	
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		
投资活动现金流出小计	662,600,793.63	17,300,087.68
投资活动产生的现金流量净额	70,950,504.85	-16,795,087.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	623,394,880.00	
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	161,560,187.00	
筹资活动现金流入小计	784,955,067.00	
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	60,000,000.00	30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	169,070,752.86	200,000.00
筹资活动现金流出小计	229,070,752.86	30,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	555,884,314.14	-30,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	170,879.82	1,416,742.16
五、现金及现金等价物净增加额	542,679,802.89	-35,522,197.96
加：期初现金及现金等价物余额	215,817,546.19	380,135,637.17
六、期末现金及现金等价物余额	758,497,349.08	344,613,439.21

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	120,000,000.00				225,790,283.91		-4,711,865.63		60,000,000.00		665,246,793.18		1,066,325,211.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				225,790,283.91		-4,711,865.63		60,000,000.00		665,246,793.18		1,066,325,211.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	105,000,000.00				506,721,953.71		31,364.18				57,143,567.97		668,896,885.86
（一）综合收益总额							31,364.18				117,143,567.97		117,174,932.15
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				581,158,180.00								611,158,180.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				581,158,180.00								611,158,180.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-60,000,000.00		-60,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-60,000,000.00		-60,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	75,000,000.00				-75,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	75,000,000.00				-75,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
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					563,773.71								563,773.71
四、本期期末余额	225,000,000.00				732,512,237.62		-4,680,501.45		60,000,000.00		722,390,361.15		1,735,222,097.32

上年金额

单位：元

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	120,000,000.00				225,790,283.91		-6,213,366.64		60,000,000.00		447,808,336.41		847,385,253.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				225,790,283.91		-6,213,366.64		60,000,000.00		447,808,336.41		847,385,253.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							135,818.66				114,640,974.72		114,776,793.38
（一）综合收益总额							135,818.66				144,640,974.72		144,776,793.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	120,000,000.00				225,790,283.91		-6,077,547.98		60,000,000.00		562,449,311.13		962,162,047.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----



	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				267,485.464.94				60,000.000.00	665,320,774.62	1,112,806,239.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				267,485.464.94				60,000.000.00	665,320,774.62	1,112,806,239.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	105,000,000.00				506,721.953.71					64,071.123.89	675,793.077.60
（一）综合收益总额										124,071.123.89	124,071.123.89
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				581,158.180.00						611,158.180.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				581,158.180.00						611,158.180.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-60,000,000.00	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,000,000.00	-60,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	75,000,000.00				-75,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	75,000,000.00				-75,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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					563,773.71						563,773.71
四、本期期末余额	225,000,000.00				774,207.418.65				60,000.000.00	729,391,898.51	1,788,599,317.16

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				267,485.464.94				60,000,000.00	423,292,057.22	870,777,522.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				267,485.464.94				60,000,000.00	423,292,057.22	870,777,522.16
三、本期增减变动金									132,348,	132,348,987.6	



额（减少以“-”号填列）										987.65	5
（一）综合收益总额										162,348,987.65	162,348,987.65
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	120,000,000.00				267,485,464.94				60,000,000.00	555,641,044.87	1,003,126,509.81

三、公司基本情况

公司成立于1996年12月26日，注册地址及总部为广东省中山市火炬开发区金通街3号。公司及子公司主要从事通信天线与射频器件业经营，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）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。

截至2016年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共八户，本期新增通宇芬兰和通宇印度两家公司。

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	
一级子公司						
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
二级子公司						
TONGYU COMMUNICATION (AUSTRALIA) PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	贸易业	100.00%		设立
TONGYU	美国	美国	贸易业	100.00%		设立



COMMUNICATION USA INC.						
TONGYU COMMUNICATION,SIA	拉脱维亚	拉脱维亚	制造业	100.00%		设立
TONGYU TECHNOLOGY OY	芬兰	芬兰	制造（研发）	100.00%		设立
Tongyu Technology India Private Limited	印度	印度	贸易业	100.00%		设立

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。

1、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2016年6月30日的财务状况及2016年上半年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

2、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。

3、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

注：公司对营业周期不同于12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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



企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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



6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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、14“长期股权投资、10“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、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。

9、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。

10、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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
性质组合	其他方法

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上		
3—4 年	60.00%	60.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的如：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。
坏账准备的计提方法	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

12、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

13、划分为持有待售资产

14、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，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

15、投资性房地产

16、固定资产

（1）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）折旧方法

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	5.00	4.75
机器设备（含仪器）	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67



(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

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。

18、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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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够可靠地计量，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) 内部研究开发支出会计政策

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。

22、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。

23、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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

25、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。

26、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。



27、优先股、永续债等其他金融工具

28、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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

30、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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 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。

(2) 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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----



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，工程营改增后按 11% 的税率计算，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。	17% 11%
消费税		
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税，营改增后按 11% 计算销项税金	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
企业所得税	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。	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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】通宇（香港）有限公司系中国香港注册企业，正在申请认定为中国大陆居民企业的过程中，暂按 25% 的企业所得税税率预提企业所得税
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
Tongyu Technology Oy	根据当地税收法规缴纳企业所得税
Tongyu Technology India Private Limited	根据当地税收法规缴纳企业所得税

2、税收优惠

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》，2016 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	87,275.83	132,750.64
银行存款	898,101,035.89	294,170,713.37
其他货币资金	65,281,674.21	81,543,771.41
合计	963,469,985.93	375,847,235.42
其中：存放在境外的款项总额	45,689,048.42	41,673,816.99

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定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		
权益工具投资		
其他		
合计		

3、衍生金融资产

适用 不适用



4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,970,971.90	31,766,515.12
商业承兑票据	175,215,611.64	117,394,145.78
合计	197,186,583.54	149,160,660.90

(2) 期末公司已质押的应收票据

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末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

□ 适用 √ 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,372,273.58	0.99%	5,372,273.58	100.00%	0.00	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账款	537,948,320.21	98.94%	16,502,285.81	3.07%	521,446,034.40	471,406,168.95	98.69%	16,641,005.92	3.53%	454,765,163.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	407,730.84	0.07%	407,730.84	100.00%	0.00	573,549.47	0.12%	573,549.47	100.00%	0.00
合计	543,728,324.63		22,282,290.23		521,446,034.40	477,648,583.75	100.00%	22,883,420.72	4.79%	454,765,163.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
单位 A	5,372,273.58	5,372,273.58	100.00%	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
合计	5,372,273.58	5,372,273.58	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	487,650,558.10	14,629,516.74	3.00%
1 年以内小计	487,650,558.10	14,629,516.74	3.00%
1 至 2 年	5,067,293.97	506,729.30	10.00%
2 至 3 年	4,938,207.86	987,641.57	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	428,156.68	256,894.01	60.00%



4 至 5 年	121,505.00	121,505.00	100.00%
5 年以上			100.00%
合计	498,205,721.61	16,502,286.62	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额			年初余额		
	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	39,742,599.41	0.00	0.00	43,898,060.41	0.00	0.00
合 计	39,742,599.41	0.00	0.00	43,898,060.41	0.00	0.00

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
单位A	285,361.62	100.00	285,361.62	注
单位B	21,200.37	100.00	21,200.37	注
单位C	100,000.00	100.00	100,000.00	注
单位D	1,168.85	100.00	1,168.85	注
合 计	407,730.84		407,730.84	

注：本集团管理层估计该等款项难以收回，对其全额计提了坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-601,130.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 165,818.63 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单位 A	165,818.63	其他
合计	165,818.63	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(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	与本集团关系	金 额	年 限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
单位A	非关联方	138,094,856.65	1年以内	25.40	4,142,845.70
单位B	非关联方	57,777,187.60	1年以内	10.63	1,733,315.63
单位C	非关联方	45,069,918.66	1年以内	8.29	1,352,097.56
单位D	非关联方	38,563,105.82	1年以内	7.09	1,156,893.17
单位E	非关联方	37,764,633.10	1年以内	6.95	1,132,938.99
合 计		317,269,701.83		58.35	9,518,091.05

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用



6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,540,140.90	90.95%	915,368.82	88.28%
1 至 2 年	776,876.38	7.90%	121,480.13	11.72%
2 至 3 年	104,841.18	1.07%		
3 年以上	7,773.50	0.08%		
合计	8,429,631.96	--	1,036,848.95	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末本公司不存在账龄超过 1 年的重要预付账款。

(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
单位 A	非关联方	1,503,388.13	17.83	1 年以内	未结算加工费
单位 B	非关联方	913,302.40	10.83	1 年以上	未结算采购款
单位 C	非关联方	744,680.00	8.83	1 年以内	未结算测试费
单位 D	非关联方	600,795.00	7.13	1 年以内	未结算采购款
单位 E	非关联方	568,000.00	6.74	1 年以上	未结算采购款
合计		4,330,165.53	51.37		

7、应收利息

(1) 应收利息分类

 适用 不适用

(2) 重要逾期利息

 适用 不适用

8、应收股利

 适用 不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	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	7,812,111.12	98.71%	69,184.71	0.91%	7,742,926.41	6,881,076.93	100.00%	88,620.64	1.29%	6,792,456.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	1.29%	100,000.00	100.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	7,912,111.12		169,184.71		7,742,926.41	6,881,076.93		88,620.64		6,792,456.29

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：



√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	1,883,178.65	56,495.35	3.00%
1 年以内小计	1,883,178.65	56,495.36	3.00%
1 至 2 年	126,893.60	12,689.36	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,010,072.25	69,184.71	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	年末余额			年初余额		
	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	5,802,038.87	0.00	0.00	5,605,708.46	0.00	0.00
合计	5,802,038.87	0.00	0.00	5,605,708.46	0.00	0.00

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
单位A	100,000.00	100.00	100,000.00	注本集团管理层估计该等款项难以收回，对其全额计提了坏账准备

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-601,130.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 165,818.63 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

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	5,902,038.87	5,605,708.46
员工备用金及往来款	2,010,072.25	1,275,368.47
合计	7,912,111.12	6,881,076.93

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	履约保证金	1,070,000.00	1 年以内	13.82%	
单位 B	履约保证金	649,036.42	1 年以内	8.38%	
单位 C	投标保证金	512,075.96	1 年以内	6.61%	
单位 D	履约保证金	486,000.00	1 年以内	6.28%	
单位 E	履约保证金	400,000.00	1 年以内	5.17%	
合计	--	3,117,112.38	--	40.26%	

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

□ 适用 √ 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

10、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,844,316.90	2,900,890.28	36,943,426.62	54,918,918.17	5,392,819.89	49,526,098.28
在产品	35,540,981.53		35,540,981.53	19,509,369.38	0.00	19,509,369.38
库存商品	31,340,384.92	4,423,474.55	26,916,910.37	49,883,721.13	7,770,933.14	42,112,787.99
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	225,738,937.95	11,236,521.38	214,502,416.57	244,757,625.44	9,318,744.33	235,438,881.11
低值易耗品	489,635.58		489,635.58	534,635.17	0.00	534,635.17
委托加工物资	396,880.68		396,880.68			
合计	333,351,137.56	18,560,886.21	314,790,251.35	369,604,269.29	22,482,497.36	347,121,771.93

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	5,392,819.89			2,491,929.61		2,900,890.28
在产品	0.00					
库存商品	7,770,933.14			3,347,458.59		4,423,474.55
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	9,318,744.33	5,696,309.92		3,778,532.87		11,236,521.38
低值易耗品						
合计	22,482,497.36	5,696,309.92		9,617,921.07		18,560,886.21

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为0.00元。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

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	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	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原材料本期领用
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

11、划分为持有待售的资产

□ 适用 √ 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□ 适用 √ 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	3,026,697.84	3,056,468.67
预付上市费用		1,388,679.25
银行理财产品	130,000,000.00	291,000,000.00
合计	133,026,697.84	295,445,147.92

其他说明：

银行理财产品主要系本公司利用暂时闲置资金购买的保本浮动收益型理财产品。

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

□ 适用 √ 不适用

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

□ 适用 √ 不适用

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

□ 适用 √ 不适用

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

□ 适用 √ 不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资

□ 适用 √ 不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资

□ 适用 √ 不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□ 适用 √ 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

17、长期股权投资

□ 适用 √ 不适用

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 □ 不适用



(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 □ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□ 适用 √ 不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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	134,391,186.50	6,261,536.12	28,561,521.22	250,153,260.20
2.本期增加金额	190,218.45	4,906,898.76	47,232.31	904,027.90	6,048,377.42
(1) 购置		2,866,191.16	47,232.31	50,915.16	2,964,338.63
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,675,682.91	202,930.77	310,979.81	2,189,593.49
(1) 处置或报废		1,675,682.91	202,930.77	310,979.81	2,189,593.49
4.期末余额	81,129,234.81	137,622,402.35	6,105,837.66	29,154,569.31	254,012,044.13
二、累计折旧					
1.期初余额	26,038,084.96	58,727,217.12	3,751,106.80	18,631,869.15	107,148,278.03
2.本期增加金额	1,911,802.21	7,719,549.80	352,256.98	1,504,261.67	11,487,870.66
(1) 计提	1,911,802.21	7,719,549.80	352,256.98	1,504,261.67	11,487,870.66
3.本期减少金额		1,461,797.54	50,196.88	281,160.62	1,793,155.04
(1) 处置或报废		1,461,797.54	50,196.88	281,160.62	1,793,155.04
4.期末余额	27,949,887.17	64,984,969.38	4,053,166.90	19,854,970.20	116,842,993.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	53,179,347.64	72,637,432.97	2,052,670.76	9,299,599.11	137,169,050.48
2.期初账面价值	54,900,931.40	75,663,969.38	2,510,429.32	9,929,652.07	143,004,982.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元



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	44,724,829.08		44,724,829.08	42,980,093.50		42,980,093.50
设备安装工程	2,157,306.21		2,157,306.21	2,518,122.69		2,518,122.69
其他	45,000.00		45,000.00	45,000.00		45,000.00
合计	46,927,135.29		46,927,135.29	45,543,216.19		45,543,216.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
研发中心及厂房装修		42,980,093.50	1,744,735.58	0.00	0.00	44,724,829.08						其他
合计		42,980,093.50	1,744,735.58			44,724,829.08	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□ 适用 √ 不适用

21、工程物资

□ 适用 √ 不适用

22、固定资产清理

□ 适用 √ 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	36,225,654.40			14,255,845.69	50,481,500.09
2.本期增加金额		44,091,436.47		183,443.98	44,274,880.45
(1) 购置		44,091,436.47		183,443.98	44,274,880.45
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	36,225,654.40	44,091,436.47		14,439,289.67	94,756,380.54
二、累计摊销					
1.期初余额	4,902,519.03			7,380,907.61	12,283,426.64
2.本期增加金额					
(1) 计提	370,686.84	3,674,286.36		980,599.46	5,025,572.66



3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	5,273,205.87	3,674,286.36	8,361,507.07	17,308,999.30
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	30,952,448.53	40,417,150.11	6,077,782.60	77,447,381.24
2.期初账面价值	31,323,135.37		6,874,938.08	38,198,073.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

年末无未办妥产权证书的土地使用权情况

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	41,012,361.14	7,100,149.67	45,323,055.65	7,558,151.13
内部交易未实现利润	8,224,383.16	1,233,657.47	9,147,758.43	1,372,163.76
可抵扣亏损				
递延收益	27,790,800.00	4,168,620.00	28,426,633.33	4,263,995.00
合计	77,027,544.30	12,502,427.14	82,897,447.41	13,194,309.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,502,427.14		13,194,309.89
递延所得税负债				

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额



可抵扣暂时性差异		138,688.50
可抵扣亏损		0.00
合计		138,688.50

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

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年			
2016 年			
2017 年			
2018 年		2,617,856.78	
2019 年	2,648,031.21		
合计	2,648,031.21	2,617,856.78	--

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。

其他说明：无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	7,674,941.74	5,883,219.86
合计	7,674,941.74	5,883,219.86

其他说明：无

31、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	263,043,504.46	354,100,449.20
银行承兑汇票		
合计	263,043,504.46	354,100,449.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	273,813,432.80	260,616,226.30
应付工程及设备款	9,836,818.94	24,486,080.65
运输费	2,138,407.79	3,835,260.30
加工费	15,249,798.91	16,587,577.88
其他	698,720.96	6,173,043.16



合计	301,737,179.40	311,698,188.29
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

□ 适用 √ 不适用

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	10,395,843.60	3,574,665.59
合计	10,395,843.60	3,574,665.59

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□ 适用 √ 不适用

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,515,454.78	107,501,219.41	126,998,937.08	31,017,737.11
二、离职后福利-设定提存计划	251,402.23	7,089,728.80	5,982,815.19	1,358,315.84
三、辞退福利	0.00			
四、一年内到期的其他福利	0.00			
合计	50,766,857.01	114,590,948.21	132,981,752.27	32,376,052.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	49,923,030.78	101,128,036.29	120,589,094.29	30,461,972.78
2、职工福利费	443,772.35	3,257,340.60	3,284,387.47	416,725.48
3、社会保险费	45,629.60	1,514,866.70	1,523,599.50	36,896.80
其中：医疗保险费	36,889.72	945,018.38	951,111.70	30,796.40
工伤保险费	8,739.88	304,373.74	307,013.22	6,100.40
生育保险费	0.00	265,474.58	265,474.58	0.00
4、住房公积金	880.00	980,983.52	981,863.52	0.00
5、工会经费和职工教育经费	102,142.05	619,992.30	619,992.30	102,142.05
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	50,515,454.78	107,501,219.41	126,998,937.08	31,017,737.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	236,220.69	6,286,671.28	5,646,364.03	876,527.94
2、失业保险费	15,181.54	803,057.52	336,451.16	481,787.90
3、企业年金缴费				
合计	251,402.23	7,089,728.80	5,982,815.19	1,358,315.84

其他说明：

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。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,325,426.55	8,676,625.09
消费税		
营业税		
企业所得税	26,715,012.33	27,555,126.90
个人所得税	428,975.94	364,741.02
城市维护建设税	459,195.78	699,565.78
教育费附加	327,964.68	499,689.84
土地使用税	71,249.40	221,943.50
房产税	261,630.54	946,993.75
印花税	50,287.59	65,885.07
堤围费		11,738.03
其他	636,713.59	876,854.04
合计	34,276,456.40	39,919,163.02

其他说明：无

39、应付利息

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付代理费及市场推广费	2,452,546.93	4,437,341.42
保证金	630,000.00	630,000.00
未支付费用、往来款及其他	4,872,343.99	1,073,528.09
合计	7,954,890.92	6,140,869.51

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□ 适用 √ 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

□ 适用 √ 不适用

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

□ 适用 √ 不适用

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

□ 适用 √ 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

□ 适用 √ 不适用

49、专项应付款

□ 适用 √ 不适用

50、预计负债

□ 适用 √ 不适用

51、递延收益

单位：元

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	43,467,681.92		660,659.65	42,807,022.27	
合计	43,467,681.92		660,659.65	42,807,022.27	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关						
提升新一代移动通信基站天线研发及(注 1)	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
TD-LTE 基站天线的研发(注 2)	2,270,000.00				2,270,000.00	与资产相关
第三代移动通信基站天线生产线技术改造(注 3)	700,000.00		50,000.00		650,000.00	与资产相关
移动通信站小型化大功率滤波器的研制(注 4)	75,000.00				75,000.00	与资产相关
TD-SCDMA 电调智能天线(注 5)	483,333.33		50,000.00		433,333.33	与资产相关
新型多制式电调基站天线系统(注 6)	115,000.00		10,000.00		105,000.00	与资产相关
有源一体化天线系统研发及产业化(注 7)	1,000,000.00		60,000.00		940,000.00	与资产相关
高效节能的有源一体化天线(注 8)	1,866,100.00				1,866,100.00	与资产相关
下一代移动通信射频前端模块生产技术(注 9)	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
TD-SCDMA 智能天线升级扩产及电调功能(注 10)	1,629,166.67		212,500.00		1,416,666.67	与资产相关
TD-SCDMA 系统宽频带电调智能天线开发(注 11)	2,383,333.33		220,000.00		2,163,333.33	与资产相关
3G 和 LTE 基站主设备部件的研发及产业化(注 12)	10,000,000.00		0.00	0.00	10,000,000.00	与资产相关
通宇通信射频前端模块研发及产业化项目(注 13)	769,615.26		24,826.32		744,788.94	与资产相关
广东省移动通信基站天线与射频器件	200,000.00			0.00	200,000.00	与资产相关



工程技术开发中心（注 14）						
新一代可远程测控的天线系统（注 15）	700,000.00				700,000.00	与资产相关
下一代移动通信前端模项目（注 16）	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
面向商用的 LTE 基站有源阵列天线设备研发（注 18）	1,190,600.00		0.00	0.00	1,190,600.00	与资产相关
E-band 超高性能毫米波天线研制及产业化（注 20）	505,000.00	0.00		0.00	505,000.00	与资产相关
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（注 4）	25,000.00				25,000.00	与收益相关
高效节能的有源一体化天线（注 8）	497,200.00				497,200.00	与收益相关
新一代可远程测控的天线系统（注 15）	1,100,000.00				1,100,000.00	与收益相关
覆盖 2G、3G 及 LTE 的多制式电调基站天线（注 17）	33,333.33	0.00	33,333.33	0.00	0.00	与收益相关
介质天线的研发（注 19）	420,000.00				420,000.00	与收益相关
E-band 超高性能毫米波天线研制及产业化（注 20）	1,295,000.00		0.00	0.00	1,295,000.00	与收益相关
TD-LTE/TD-LTE-Advanced 小型化介质天线（注 21）	210,000.00		0.00	0.00	210,000.00	与收益相关
高性能 LTE/LTE-A 滤波器研制及产业化（注 22）	5,000,000.00		0.00	0.00	5,000,000.00	与收益相关
合计	43,467,681.92		660,659.65		42,807,022.27	--

其他说明：

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技[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，本期减少数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创[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: 根据中科创[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

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	120,000,000.00	30,000,000.00		75,000,000.00		105,000,000.00	225,000,000.00

其他说明:

1、根据公司2014年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]383号文《关于核准广东通宇通讯股份有限公司首次公开发行股票批复》, 公司于2016年3月17日采用网下向投资者询价配售与网上按市值申购向投资



者定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，股份总数由原120000000股增加为150000000股；

2、根据2015年年度权益分派方案，6月7日公司以资本公积金向全体股东每10股转增 5股，公司总股本由150000000股增加为225000000股

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	225,790,283.91	581,721,953.71	75,000,000.00	732,512,237.62
其他资本公积				
合计	225,790,283.91	581,721,953.71	75,000,000.00	732,512,237.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据公司2014年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]383号文《关于核准广东通宇通讯股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司于2016年3月17日采用网下向投资者询价配售与网上按市值申购向投资者定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币22.94元，从而导致增加资本公积581,158,180.00元。

2、发行费用税金增加资本公积563773.71元

3、公司2015年年度权益分派方案，6月7日以资本公积金向全体股东每10股转增 5股，资本公积减少7500万元；

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-4,711,865.63						-4,711,865.63
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		31,364.18			31,364.18		31,364.18
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		31,364.18			31,364.18		31,364.18
其他综合收益合计	-4,711,865.63	31,364.18			31,364.18		-4,680,501.45

**58、专项储备**

□ 适用 √ 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	665,246,793.18	447,808,336.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	665,246,793.18	447,808,336.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,143,567.97	144,640,974.72
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	60,000,000.00	30,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	722,390,361.15	562,449,311.13

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	664,910,341.06	402,119,185.21	692,588,883.79	406,884,349.24
其他业务	245,246.35		137,840.18	
合计	665,155,587.41	402,119,185.21	692,726,723.97	406,884,349.24

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,138,260.86	2,798,093.79
教育费附加	2,241,582.60	1,998,638.42
资源税		
堤围费	275,065.40	512,737.62
其他	256,140.50	
合计	5,911,049.36	5,309,469.83

其他说明：

63、销售费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,812,765.48	11,054,889.37
运输费	3,194,039.53	7,363,838.16
市场推广费	6,472,943.58	5,934,242.78
差旅费	395,838.13	3,479,374.99
业务招待费	2,861,760.35	3,289,253.21
办公费	2,966,762.85	1,715,759.43
检测费	2,885,376.93	1,352,847.24
代理费	1,501,538.16	366,651.64
办事处费用	36,521.75	660,466.07
保险费	350,876.38	39,377.69
其他	2,463,733.41	5,866,406.57
合计	35,942,156.55	41,123,107.15

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	51,641,283.78	36,644,596.27
职工薪酬	23,269,638.21	18,722,787.28
聘用中介机构费	2,485,179.06	1,815,063.20
折旧费	3,070,843.03	1,242,655.79
业务招待费	1,571,998.67	1,032,239.92
税费	278,665.99	995,816.68
办公费	556,138.81	893,181.63
无形资产摊销	4,589,812.92	850,501.67
差旅费	1,814,246.21	687,513.16
修理及维护费	60,045.82	678,595.76
其他	6,129,870.86	3,707,016.03
合计	95,467,723.36	67,269,967.39

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	270,075.20	320,405.75
利息收入	-5,073,840.24	-11,346,921.36
汇兑损益	-2,223,021.81	799,499.46
合计	-7,026,786.86	-10,227,016.15

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-675,758.84	12,577,087.37
二、存货跌价损失	49,080.64	3,928,948.16
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-626,678.20	16,506,035.53

其他说明：无

**67、公允价值变动收益**

□ 适用 √ 不适用

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品利息收入	3,435,152.02	0.00
合计	3,435,152.02	

其他说明：无

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,634,252.65	2,885,109.65	2,634,252.65
客户赔款	1,044,592.97		1,044,592.97
其他	155,681.13	5,000.02	155,681.13
代扣个税手续费	403,800.41		403,800.41
合计	4,238,327.16	2,890,109.67	4,238,327.16

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
中山市商务局参展项目补助	中山市商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	8,205.00		与收益相关
进口设备补贴	中山市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	133,496.00		与收益相关
专利奖金	中山市科学技术局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	50,000.00	13,450.00	与收益相关
科学补助	中山市科学技术协会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
出口信用保险补助	山市对外贸易经济合作局	补助	因符合地方政府招商引资等地方	否	否	4,892.00		与收益相关



			性扶持政策而获得的补助					
补助	中山市火炬高技术产业开发区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	26,000.00		与收益相关
中山市经济和信息化局粤经信技改(2015)48	中山市经济和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,740,000.00		与收益相关
补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,000.00		与收益相关
与资产相关递延收益摊销		补助		否	否	627,326.32	627,326.32	与资产相关
与收益相关递延收益摊销				否	否	33,333.33	33,333.33	与收益相关
安监局补贴		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,000.00	与收益相关
财政局 2014 年出口企业补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		90,000.00	与收益相关
财政局补贴款		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
科技局奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
创建国际著名品牌补助款		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		2,000,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,634,252.65	2,885,109.65	--

注：A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）

C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助

F 奖励上市而给予的政府补助

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	251,247.44	590.10	251,247.44
其中：固定资产处置损失	251,247.44	590.10	251,247.44
无形资产处置损失			



债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	150,000.00	10,000.00	150,000.00
质量扣款等	1,463,477.25		1,463,477.25
其他	88,478.01	196,178.20	88,478.01
合计	1,953,202.70	206,768.30	1,953,202.70

其他说明：

71、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,889,865.19	28,270,457.89
递延所得税费用	55,781.32	-4,367,280.26
合计	21,945,646.51	23,903,177.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	139,089,214.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,863,382.17
子公司适用不同税率的影响	-406,407.48
调整以前期间所得税的影响	13,734.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,474,937.32
所得税费用	21,945,646.51

其他说明

72、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-4,711,865.63						-4,711,865.63
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益					31,364.18		31,364.18
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额					31,364.18		31,364.18



其他综合收益合计	-4,711,865.63				31,364.18		-4,680,501.45
----------	---------------	--	--	--	-----------	--	---------------

73、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来及备用金	1,891,762.66	7,417,065.80
政府补助	2,377,393.41	2,719,450.00
财务费用中利息收入	5,073,840.24	11,346,921.36
存出保证金	36,527,178.62	63,620.00
其他	272,951.35	365,003.33
合计	46,143,126.28	21,912,060.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用和管理费用	60,643,753.88	55,127,928.98
存出保证金增加	2,759,617.11	19,257,735.77
资金往来及备用金	4,907,070.24	9,327,232.57
财务费用中的手续费	270,075.18	320,269.23
其他	755,851.89	206,178.20
合计	69,336,368.30	84,239,344.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助		505,000.00
合计		505,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收老股转让款	161,560,187.00	
合计	161,560,187.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介费	7,510,565.86	200,000.00
支付老股转让款	161,560,187.00	
合计	169,070,752.86	200,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	117,143,567.96	144,640,974.72
加：资产减值准备	-626,678.20	14,421,530.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	11,487,870.66	9,461,408.43



资产折旧		
无形资产摊销	5,025,572.66	1,231,982.75
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	251,247.44	590.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	691,882.75	-4,359,346.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,331,520.58	-85,739,856.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-123,050,047.14	-142,927,662.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-81,090,857.52	92,779,233.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,835,920.81	29,508,854.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	898,188,311.72	389,009,497.99
减：现金的期初余额	276,797,999.70	424,128,246.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	621,390,312.02	-35,118,748.89

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□ 适用 √ 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□ 适用 √ 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	898,188,311.72	276,797,999.70
其中：库存现金	87,275.83	132,750.64
可随时用于支付的银行存款	898,101,035.89	276,665,249.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	898,188,311.72	276,797,999.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,281,674.21	获取银行授信、开具保函、质量保证、诉讼保全等
应收票据		
存货		



固定资产		
无形资产		
合计	65,281,674.21	--

其他说明：

77、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

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	--	--	50,614,564.06
其中：美元	4,796,605.53	6.6312	31,923,015.33
欧元	395,773.48	7.3750	2,925,643.12
港币	32,326.43	0.85467	27,482.41
澳元	3,186,717.03	4.9452	15,738,423.23
应收账款	--	--	103,772,431.00
其中：美元	10,680,044.20	6.6312	70,821,509.10
欧元	2,172,802.73	7.3750	16,024,420.13
港币			
澳元	3,422,814.40	4.9452	16,926,501.77
其他应收款			586,926.72
其中：美元	83,171.48	6.6312	551,526.72
欧元	4,800.00	7.3750	35,400.00
预付账款			
其中：美元	166,243.08	6.6312	1,102,391.11
欧元	228,539.15	7.3750	1,685,476.23
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款			
其中：美元	490,757.61	6.6312	3,254,311.87
澳元	3,501.91	4.9452	17,317.65
欧元	12,853.40	7.3750	94,793.83
应付账款			6,317,647.05
其中：澳元	58,317.30	4.9452	288,390.71
美元	858,330.00	6.6312	5,691,757.89
欧元	45,762.50	7.3750	337,498.44
其他应付款			2,460,064.63
其中：美元	370,983.33	6.6312	2,460,064.63

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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
TONGYU TECHNOLOGY OY	芬 兰	欧 元
Tongyu Technology India Private Limited	印 度	美 元

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

**79、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并、

 适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

 适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

 适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

 适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

 适用 不适用

(2) 合并成本

 适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

 适用 不适用**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

注：上市公司保留的资产、负债构成业务的，同时还应按照非同一控制下企业合并披露相关信息。

4、处置子公司 适用 不适用**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司之子公司通宇（香港）有限公司本期新设立Tongyu Technology Oy，自成立之日起纳入合并范围。

本公司之子公司通宇（香港）有限公司本期新设立Tongyu Technology India Private Limited，自成立之日起纳入合并范围。

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
一级子公司						
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
二级子公司						
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
TONGYU TECHNOLOGY OY	芬 兰	芬兰	制造（研发）	100.00%		设立
Tongyu Technology India Private Limited	印度	印度	贸易业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□ 适用 √ 不适用

4、重要的共同经营

□ 适用 √ 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

□ 适用 √ 不适用

6、其他**十、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。

1、市场风险**(1)、外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算，除此之外的其他主要业务活动以人民币计价结算。报告期内期末，除下表所述资产或负债余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
货币资金	50,614,564.06	71,065,148.43
应收账款	103,772,431.00	75,875,512.84
其他应收款	586,926.72	351,341.76
应付账款	6,317,647.05	4,545,520.00
其他应付款	2,460,064.63	4,444,724.46

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。但管理层负责监控外汇风险，并将于需要时考虑对冲重大外汇风险。

在其他变量不变的情况下，报告期外币兑人民币汇率的5%的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下：

汇率变动	2016年1-6月		2015年1-6月	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
对人民币升值5%	544,799.81	2,962,233.21	7,333,942.85	9,353,162.30
对人民币贬值5%	-544,799.81	40,768.81	-7,333,942.85	-9,081,524.96

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些



借款的浮动利率。期末本集团无借款，故无利率风险。

(3) 其他价格风险

本集团未持有的可供出售金融资产和交易性金融资产等投资。因此，本集团无证券市场变动的风险。

2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。本集团信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款及应收票据等。

本集团银行存款主要存放于具有高信贷评级的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质，设置相应信用期及结算方式。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的众多客户有关的。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的账面金额。

于2016年6月30日，本集团单项确定已发生减值的应收款项，由于该公司逾期未回款，本集团管理层估计收款可能性较小，全额计提坏账准备。

应收账款	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位A	5,372,273.58	5,372,273.58	100.00	逾期未回款
合计	5,372,273.58	5,372,273.58	100.00	

3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于2016年6月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	年末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债：					
应付票据	263,043,504.46	0.00	0.00	0.00	263,043,504.46
应付账款	299,413,857.78	1,350,933.23	613,431.88	358,956.51	301,737,179.40
应付职工薪酬	32,376,052.96	0.00	0.00	0.00	32,376,052.96
其他应付款	7,954,890.92	0.00	0.00	0.00	7,954,890.92

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

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

适用 不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息** 适用 不适用**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息** 适用 不适用**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析** 适用 不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策** 适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因** 适用 不适用**8、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** 适用 不适用**9、其他** 适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

本企业最终控制方是吴中林、时桂清夫妇。

其他说明：

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	——	——	——	39.37	39.37
时桂清	——	——	——	26.11	26.11

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况 适用 不适用**4、其他关联方情况** 适用 不适用**5、关联交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易** 适用 不适用**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况** 适用 不适用**(3) 关联租赁情况** 适用 不适用**(4) 关联担保情况**

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	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	120,000,000.00	2014年09月01日	2025年12月31日	否



吴中林、时桂清	300,000,000.00	2014 年 10 月 14 日	2014 年 03 月 14 日	否
吴中林、时桂清	150,000,000.00	2015 年 07 月 09 日	2016 年 01 月 12 日	否
吴中林、时桂清	260,000,000.00	2014 年 03 月 31 日	2019 年 03 月 31 日	否
吴中林、时桂清	312,000,000.00	2015 年 12 月 25 日	2017 年 12 月 25 日	否
吴中林、时桂清	200,000,000.00	2015 年 09 月 07 日	2016 年 09 月 06 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联交易

2016年3月23日止，公司收到主承销券商东北证券股份有限公司划入老股转让款总计人民币160,848,720.00元（为本次老股转让总金额人民币172,050,000.00元扣除承销费用计人民币11,201,280.00元后的款项），款项已汇入公司在中国工商银行股份有限公司中山高新技术开发区支行开立的2011022919200188831老股转让资金存放账户中，截至6月30日止，公司已全额支付代收老股转让款

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。



2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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，请求法院判决本公司立即停止侵犯其专利权的行为，包括立即停止制造、销售、许诺销售、使用侵权产品；销毁库存侵权产品；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该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起诉讼案件。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，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。2015年12月，京信通信系统（中国）有限公司就上述判决向广东省高级人民法院提出上诉。

2016年6月2日，本案在广东省高级人民法院二审开庭审理，截止2016年6月30日，尚未接到二审判决书。

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2016年6月30日，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2016年6月30日，本集团为产品质量出具的质量履约保函有美元88,083.60元、人民币13,328,580.02元未到期。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

适用 不适用



十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

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。

(4) 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露



单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						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账款	599,620,584.00	99.93%	14,908,983.66	2.49%	584,711,600.34	492,312,662.01	99.88%	14,589,568.83	2.96%	477,723,093.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	406,561.99	0.07%	406,561.99	100.00%		572,380.62	0.12%	572,380.62	100.00%	0.00
合计	600,027,145.99	100.00%	15,315,545.65		584,711,600.34	492,885,042.63	100.00%	15,161,949.45	3.08%	477,723,093.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	387,538,476.26	11,626,154.29	3.00%
1 年以内小计	387,538,476.26	11,626,154.29	3.00%
1 至 2 年	20,365,205.52	2,036,520.55	10.00%
2 至 3 年	4,915,549.05	983,109.81	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	428,156.68	256,894.01	60.00%
4 至 5 年	6,305.00	6,305.00	100.00%
5 年以上			100.00%
合计	413,253,692.51	14,908,983.66	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额			年初余额		
	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	186,366,891.49	0.00	0.00	128,315,215.64	0.00	0.00
合计	186,366,891.49	0.00	0.00	128,315,215.64	0.00	0.00

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
单位A	285,361.62	100.00	285,361.62	注
单位B	21,200.37	100.00	21,200.37	注
单位C	100,000.00	100.00	100,000.00	注
合计	406,561.99		406,561.99	



注：本公司管理层估计该等款项难以收回，对其全额计提了坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 319,414.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 165,818.63 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单位 A	165,818.63	其他
合计	165,818.63	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(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	占应收账款合计数比重	坏账准备余额
单位 A	138,094,856.65	23.01%	4,142,845.70
通宇（香港）有限公司	111,827,077.07	18.64%	
单位 B	57,777,187.60	9.63%	1,733,315.63
单位 C	45,069,918.66	7.51%	1,352,097.56
单位 D	38,563,105.82	6.43%	1,156,893.17
合计	391,332,145.80	65.22%	8,385,152.06

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	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	37,542,872.06	100.00%	60,273.32	0.35%	37,482,598.74	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	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	37,542,872.06	100.00%	60,273.32		37,482,598.74	37,698,170.46	100.00%	81,681.27	0.22%	37,616,489.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	1,652,443.88	49,573.32	3.00%
1 年以内小计	1,652,443.88	1,652,443.88	3.00%



1 至 2 年	107,000.00	10,700.00	10.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	0.00	0.00	60.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	100.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	1,759,443.88	60,273.32	7.53%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	年末余额			年初余额		
	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	35,783,428.18	0.00	0.00	36,654,115.22	0.00	0.00
合计	35,783,428.18	0.00	0.00	36,654,115.22	0.00	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 50,762.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

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	30,201,441.18	31,510,443.59
未逾期保证金及押金	5,581,987.00	5,143,671.63
员工备用金及往来款	1,759,443.88	1,044,055.24
合计	37,542,872.06	37,698,170.46

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	往来款	30,199,891.18	1 年以内	80.44%	0.00
单位 B	履约保证金	1,070,000.00	1 年以内	2.85%	0.00
单位 C	履约保证金	649,036.42	1 年以内	1.73%	0.00
单位 D	履约保证金	512,075.96	1 年以内	1.36%	0.00
单位 E	履约保证金	486,000.00	1 年以内	1.29%	0.00
合计	--	32,917,003.56	--		

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

3、长期股权投资

单位：元

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	200,273,665.57		200,273,665.57	111,294,965.57		111,294,965.57
对联营、合营企业投资						
合计	200,273,665.57		200,273,665.57	111,294,965.57		111,294,965.57

(1) 对子公司投资

单位：元

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	88,978,700.00		148,978,700.00	0.00	
通宇（香港）有限公司	41,294,965.57			41,294,965.57	0.00	
通宇通讯（荆州）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	0.00	
合计	111,294,965.57	88,978,700.00		200,273,665.57		

(2) 对联营、合营企业投资

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他说明

□ 适用 √ 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	641,770,556.36	404,141,567.29	690,182,724.26	417,011,639.13
其他业务	1,626,372.44	1,306,117.93	3,128,010.90	2,985,187.60
合计	643,396,928.80	405,447,685.22	693,310,735.16	419,996,826.73

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财收益	3,435,152.02	
合计	3,435,152.02	

6、其他

□ 适用 √ 不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-251,247.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		



计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,038,053.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	3,435,152.02	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	165,818.63	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-501,681.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	882,914.27	
少数股东权益影响额		
合计	5,003,180.84	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.20%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.85%	0.50	0.50

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用



单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	117,143,567.96	144,640,974.72	1,735,222,097.32	1,066,325,211.46
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	117,143,567.96	144,640,974.72	1,735,222,097.32	1,066,325,211.46
按境外会计准则调整的项目及金额：				
按境外会计准则				

注：境内外会计准则下会计数据差异填列合并报表数据。

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称**4、其他**