

广州无线电集团有限公司

2019 年度审计报告

中喜审字【2020】第 00897 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



审 计 报 告

报告文号：中喜审字【2020】第 00897 号
报备编码：1100016820201011752171

广州无线电集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州无线电集团有限公司（以下简称无线电集团公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了无线电集团公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于无线电集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



(一) 商誉减值

1、事项描述

如附注六(二十)所示,2019年12月31日,本公司合并财务报表中商誉的账面原值为2,718,727,053.49元,商誉减值准备为394,325,606.46元。由于商誉金额重大,且管理层需要作出重大判断,因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下:

了解资产组的历史业绩情况及发展规划,以及行业的发展趋势;了解和评价管理层利用评估专家的工作,评估管理层选择的估值方法和采用的主要假设的合理性;复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性,并与相关资产组的历史数据及行业毛利率进行比较分析;复核商誉减值测试的计算准确性。

四、其他事项

无线电集团下属控股子公司广州海格通信集团股份有限公司2019年12月31日的资产负债表,2019年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并于2020年3月26日出具了报告号为信会师报字[2020]第ZA90048号的无保留意见审计报告。

无线电集团下属控股子公司广州广电运通金融电子股份有限公司2019年12月31日的资产负债表,2019年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并于2020年3月27日出具了报告号为信会师报字[2020]第ZC10097号的无保留意见审计报告。

无线电集团下属控股子公司广州广电计量检测股份有限公司2019年12月31日的资产负债表,2019年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并于2020年3月25日出具了报告号为



信会师报字[2020]第ZA90043号的无保留意见审计报告。

五、其他信息

无线电集团公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估无线电集团公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算无线电集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督无线电集团公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能



保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对无线电集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致无线电集团公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就无线电集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

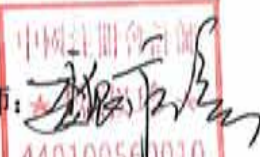
承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人) 440100560010

中国注册会计师：
110001384726

二〇二〇年四月二十七日

广州无线电集团有限公司 合并资产负债表

2022年3月31日

单位：人民币元

资 产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	一	8,779,791,734.56	8,147,777,414.85
交易性金融资产	二	2,323,240,000.00	
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	三	421,504,215.15	350,336,664.87
应收账款	四	5,139,712,853.80	4,685,089,948.15
应收融资款	五	174,211,925.11	
预付款项	六	598,790,241.63	688,639,451.61
其他应收款	七	394,355,808.97	332,441,274.14
其中：应收利息		-	3,524,642.45
应收股利		-	-
存货	八	4,106,230,178.03	3,800,995,283.06
持有待售资产	九	-	204,851,524.96
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	十	851,957,754.45	3,298,274,833.42
流动资产合计		22,789,794,711.70	21,508,406,395.06
非流动资产：			
可供出售金融资产	十一	41,760,267.20	990,107,259.21
持有至到期投资			
长期应收款	十二	7,787,927.72	600,000.00
长期股权投资	十三	1,063,883,996.29	906,609,657.68
其他权益工具投资	十四	1,268,796,447.96	
投资性房地产	十五	6,827,649,692.16	4,815,063,828.71
固定资产	十六	3,562,323,087.13	3,100,203,501.21
在建工程	十七	41,786,464.16	544,747,749.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	十八	576,955,488.31	838,426,841.44
开发支出	十九	34,239,627.64	4,209,318.79
商誉	二十	2,324,401,447.03	2,435,550,234.46
长期待摊费用	二十一	156,701,912.02	85,170,175.54
递延所得税资产	二十二	342,259,737.36	303,286,642.83
其他非流动资产	二十三	143,483,826.61	140,066,008.86
非流动资产合计		16,392,029,921.59	14,164,041,218.68
资产总计		39,181,824,633.29	35,672,447,613.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州无线电集团有限公司
合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	二十四	1,396,633,369.76	1,359,502,976.06
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	二十五	244,566,633.73	117,083,438.83
应付账款	二十六	2,689,417,020.55	2,034,989,851.42
预收款项	二十七	2,991,024,037.29	3,432,350,319.38
应付职工薪酬	二十八	789,264,648.68	753,237,547.34
应交税费	二十九	361,484,336.50	314,063,095.60
其他应付款	三十	873,744,147.85	672,224,778.59
其中：应付利息		119,383,333.32	121,317,371.38
应付股利		14,049,099.10	30,017,534.10
持有待售负债	三十一		19,114,312.52
一年内到期的非流动负债	三十二	232,153,356.25	123,131,366.18
其他流动负债	三十三	42,769,141.14	39,692,687.51
流动负债合计		9,621,056,691.76	8,865,390,373.43
非流动负债：			
长期借款	三十四	603,205,974.15	280,135,416.80
应付债券	三十五	5,995,104,641.54	5,992,555,618.56
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	三十六	115,255,580.48	162,528,135.33
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	三十七	437,791,474.87	441,168,169.06
递延所得税负债	二十二	1,308,591,170.83	1,033,748,555.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,459,948,841.87	7,910,135,895.04
负债合计		18,081,005,533.63	16,775,526,268.47
股本	三十八	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三十九	6,174,484.20	
减：库存股			
其他综合收益	四十	105,610,665.31	-184,414,764.73
专项储备			
一般风险准备			
盈余公积	四十一	129,860,231.13	129,860,231.13
未分配利润	四十二	6,254,087,681.52	5,912,010,265.57
归属于母公司所有者权益合计		7,495,733,062.16	6,857,455,731.97
少数股东权益		13,605,086,037.50	12,039,465,613.30
所有者权益合计		21,100,819,099.66	18,896,921,345.27
负债和所有者权益总计		39,181,824,633.29	35,672,447,613.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州无线电集团有限公司
合并利润表

2019年度

单位：人民币元

项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	四十三	16,697,704,577.31	14,055,418,991.70
减：营业成本	四十三	10,652,075,754.94	9,298,461,708.36
税金及附加	四十四	118,055,656.63	110,293,095.45
销售费用	四十五	1,200,254,925.57	1,156,452,995.09
管理费用	四十六	989,044,044.55	931,782,257.33
研发费用	四十七	1,471,494,301.42	1,182,797,924.98
财务费用	四十八	205,423,432.31	200,713,779.10
其中：利息费用		345,869,659.98	329,067,367.71
利息收入		138,531,367.03	119,628,781.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四十九	-76,997,436.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五十	-181,926,562.65	-302,257,981.76
加：其他收益	五十一	301,350,521.73	298,045,474.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五十二	225,973,720.51	282,678,826.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-831,963.31	-7,636,264.01
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五十三	6,721,930.31	1,559,772.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五十四	5,710,626.85	46,591,030.30
汇兑收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,742,189,261.74	1,391,532,353.27
加：营业外收入	五十五	59,546,822.01	68,131,811.86
减：营业外支出	五十六	32,629,514.04	24,246,786.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,769,106,569.71	1,435,417,379.13
减：所得税费用	五十七	259,389,811.33	178,213,442.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,509,716,758.38	1,257,203,936.33
（一）按经营持续性分类		1,509,716,758.38	1,257,203,936.33
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,507,355,440.20	1,257,203,936.33
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,361,318.18	
（二）按所有权归属分类		1,509,716,758.38	1,257,203,936.33
1、少数股东损益		999,469,072.87	764,504,954.04
2、归属于母公司股东的净利润		510,247,685.51	492,698,982.29
五、其他综合收益的税后净额		1,026,330,665.70	-295,420,462.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		290,025,430.04	-164,644,765.12
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		46,962,402.86	-
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			
3、其他权益工具投资公允价值变动		46,962,402.86	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		243,063,027.18	-164,644,765.12
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		2,186.67	
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-927,242.78	-164,625,572.63
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		1,112,839.71	-19,192.49
6、其他		242,875,243.58	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		736,305,235.66	-130,775,697.21
六、综合收益总额		2,536,047,424.08	951,783,474.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		800,273,115.55	328,054,217.17
归属于少数股东的综合收益总额		1,735,774,308.53	623,729,256.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	0.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

海洲杨

主管会计工作负责人：

跃黄

会计机构负责人：

陈荣

广州无线电集团有限公司
合并现金流量表

2019年度

项目	附注六	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		16,242,525,206.00	15,122,618,554.29
收到的税费返还		115,548,403.54	136,903,058.15
收到其他与经营活动有关的现金	五十九	1,070,107,533.27	1,128,072,396.57
经营活动现金流入小计		17,428,181,142.81	16,387,594,009.01
购买商品、接受劳务支付的现金		8,474,474,213.77	8,094,861,136.09
支付给职工以及为职工支付的现金		4,468,165,302.18	3,924,224,838.93
支付的各项税费		894,735,371.60	992,948,926.10
支付其他与经营活动有关的现金	五十九	2,055,537,210.15	1,872,680,980.65
经营活动现金流出小计		15,892,912,097.70	14,884,715,881.77
经营活动产生的现金流量净额		1,535,269,045.11	1,502,878,127.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,101,963,746.42	13,754,875,776.32
取得投资收益收到的现金		196,531,645.53	566,591,103.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,035,278.50	66,948,979.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		57,240,014.92	102,957,788.83
收到其他与投资活动有关的现金	五十九	100,567,575.60	
投资活动现金流入小计		11,464,338,260.97	14,491,373,648.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		912,316,010.59	879,623,916.81
投资支付的现金		11,409,485,431.61	13,924,468,043.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		33,174,960.57	518,021,259.48
支付其他与投资活动有关的现金	五十九	202,789,702.40	5,630,072.70
投资活动现金流出小计		12,557,766,105.17	15,327,743,292.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,093,427,844.20	-836,369,644.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		608,496,195.00	75,050,800.00
取得借款收到的现金		2,239,318,398.35	1,898,833,278.06
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五十九	135,740,000.00	266,572,000.00
筹资活动现金流入小计		2,983,554,593.35	2,240,456,078.06
偿还债务支付的现金		1,609,032,528.02	2,142,441,508.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		898,935,429.39	1,305,078,023.54
支付其他与筹资活动有关的现金	五十九	353,991,324.06	247,129,314.63
筹资活动现金流出小计		2,861,959,281.47	3,694,648,846.76
筹资活动产生的现金流量净额		121,595,311.88	-1,454,192,768.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,128,686.62	15,054,613.30
五、现金及现金等价物净增加额		576,565,199.41	-772,629,672.29
加：期初现金及现金等价物余额		8,023,417,501.69	8,796,047,173.98
六、期末现金及现金等价物余额		8,599,982,701.10	8,023,417,501.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

海杨

主管会计工作负责人：

跃黄

会计机构负责人：

陈荣

广州无线电集团有限公司
合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年度										所有者权益合计
	股本		其他权益工具		减：库存股	资本公积	盈余公积	专项储备	其他综合收益	其他	
	股本	其他权益工具	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	129,890,233.13	5,402,010,200.27	-	-	16,896,921,316.27
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、本年年初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	129,890,233.13	5,402,010,200.27	-	-	16,896,921,316.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	6,174,084.20	-	290,035,430.01	242,077,133.95	-	-	2,261,097,781.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	290,035,430.01	838,207,085.51	-	-	2,838,917,021.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 投资者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者权益（或股本）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	6,174,084.20	-	429,925,663.14	5,644,087,334.22	-	-	19,158,018,097.45

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人：
海洲

主管会计工作负责人：
跃珍

会计机构负责人：
陈荣

广州无线电集团有限公司
合并所有者权益变动表(续)

单位:人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-13,708,999.61	-	109,828,594.69	-	6,280,828,718.93	-	11,973,108,278.98	19,248,151,982.93
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-164,674,755.12		24,821,688.64		-350,516,426.26		368,581.67	8,912,058.93
(一)综合收益总额						-164,674,755.12		24,821,688.64		-350,516,426.26			
(二)所有者投入和减少资本						-164,674,755.12							
1.所有者投入的普通股													
2.专项储备													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
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													
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													
三、本期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-164,674,755.12	-	134,650,283.33	-	5,930,312,292.67	-	12,341,689,810.35	18,160,210,041.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

海洲

主管会计工作负责人:

跃珍

会计机构负责人:

陈荣

广州无线电集团有限公司

资产负债表

2019年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注十七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		366,039,522.91	600,740,531.27
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		2,178,000.00	-
应收账款	一	149,290,396.15	208,155,824.38
预付款项		127,830,943.91	221,818,125.81
其他应收款	二	27,263,985.88	52,832,176.74
存货	三	164,189,909.58	291,187,825.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		93,418,426.44	6,867,183.02
流动资产合计		930,211,184.87	1,381,601,666.59
非流动资产：			
可供出售金融资产		41,760,267.20	42,996,590.90
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	四	6,975,440,795.67	6,667,336,504.91
投资性房地产		2,212,222,790.91	2,210,308,694.71
固定资产		20,144,528.27	21,912,887.78
在建工程		-	9,913,793.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,177,244.70	25,904,446.02
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	15,569,086.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,274,745,626.75	8,993,942,004.40
资产总计		10,204,956,811.62	10,375,543,670.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

海洲杨

主管会计工作负责人：

跃黄

会计机构负责人：

陈荣

广州无线电集团有限公司
资产负债表(续)

2019年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	200,000,000.00
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			
应付账款		202,116,765.87	181,687,856.33
预收款项		324,850,937.91	664,056,449.14
应付职工薪酬		6,571,094.39	1,746,959.68
应交税费		4,292,639.94	4,699,195.40
其他应付款		141,841,059.86	182,414,598.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,610,000.00	
其他流动负债		32,916,059.89	24,997,870.27
流动负债合计		938,198,557.86	1,259,602,929.73
非流动负债：			
长期借款		324,390,000.00	-
应付债券		5,995,104,641.54	5,992,555,618.56
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		8,484,241.37	10,349,753.19
预计负债			
递延收益		1,750,000.00	1,750,000.00
递延所得税负债		504,868,171.96	505,168,532.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,834,597,054.87	6,509,823,904.63
负债合计		7,772,795,612.73	7,769,426,834.36
所有者权益：			
实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,174,484.20	-
减：库存股			
其他综合收益		8,078,478.64	9,005,721.42
专项储备			
盈余公积		169,682,118.84	169,682,118.84
未分配利润		1,248,226,117.21	1,427,428,996.37
所有者权益合计		2,432,161,198.89	2,606,116,836.63
负债和所有者权益总计		10,204,956,811.62	10,375,543,670.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

海杨

主管会计工作负责人：

跃黄

会计机构负责人：

陈荣

广州无线电集团有限公司

利润表

2019年

单位：人民币元

项 目	附注十七	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五	1,025,980,406.86	1,830,334,286.29
减：营业成本	五	940,270,643.34	1,673,783,492.89
税金及附加		9,819,141.34	18,925,904.58
销售费用		8,181,949.21	19,596,877.69
管理费用		111,813,851.17	95,322,235.72
研发费用		13,201,140.80	14,689,568.44
财务费用		255,403,359.02	235,624,644.04
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		8,173,548.00	7,129,280.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六	322,055,400.86	432,864,408.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		34,880.00	103,220.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,411,975.91	1,642,838.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,142,174.93	214,131,309.52
加：营业外收入		323,379.16	418,820.11
减：营业外支出		5,371,810.28	6,639,662.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,093,743.81	207,910,467.47
减：所得税费用		15,577,806.97	-406,398.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,484,063.16	208,316,866.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,484,063.16	208,316,866.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-927,242.78	-19,987,233.15
（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		-927,242.78	-19,987,233.15
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		-927,242.78	-19,987,233.15
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		-8,411,305.94	188,329,633.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州无线电集团有限公司
现金流量表

2019年度

单位：人民币元

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	1,104,359,674.17	2,123,444,738.61
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	88,807,023.66	74,681,167.72
经营活动现金流入小计	1,193,166,697.83	2,198,125,906.33
购买商品、接受劳务支付的现金	1,108,842,503.74	2,323,414,636.96
支付给职工以及为职工支付的现金	71,402,345.63	82,970,204.57
支付的各项税费	18,706,993.51	203,756,768.17
支付其他与经营活动有关的现金	75,240,672.22	48,827,377.58
经营活动现金流出小计	1,274,192,515.10	2,658,968,987.28
经营活动产生的现金流量净额	-81,025,817.27	-460,843,080.95
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	16,501,136.82	49,168.52
取得投资收益所收到的现金	309,777,650.02	430,976,856.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,100.00	-
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	-	-
投资活动现金流入小计	326,290,886.84	431,026,024.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,440,247.90	25,386,886.22
投资支付的现金	306,367,549.64	911,270,186.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	1,000,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	92,200,000.00	-
投资活动现金流出小计	404,007,797.54	1,936,657,072.86
投资活动产生的现金流量净额	-77,716,910.70	-1,505,631,048.05
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	550,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	550,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,483,333.33	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	425,637,083.83	459,823,418.17
支付其他与筹资活动有关的现金	-	50,000.00
筹资活动现金流出小计	626,120,417.16	659,873,418.17
筹资活动产生的现金流量净额	-76,120,417.16	-459,873,418.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	162,136.77	896,549.70
五、现金及现金等价物净增加额	-234,701,008.36	-2,425,450,997.47
加：期初现金及现金等价物余额	600,740,531.27	3,026,191,528.74
六、期末现金及现金等价物余额	366,039,522.91	600,740,531.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




广州无线电网有限公司
所有者权益变动表



单位：人民币元

项目	本期发生额				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	
		优先股	永续债		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	9,005,721.42	1,009,026,721.42
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	-	-	9,005,721.42	1,009,026,721.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-927,262.78	-927,262.78
(一)综合收益总额	-	-	-	-927,262.78	-927,262.78
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1.所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-
5.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	1,000,000,000.00	-	-	8,078,458.64	1,008,078,458.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


广州无线电网有限公司
所有者权益变动表(续)



单位:人民币元

项目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	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		其他							
	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额						
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	28,992,954.57			3,820,007,812.30	5,027,851,199.07
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				30,000,000.00	28,992,954.57			3,820,007,812.30	5,027,851,199.07
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)					-30,000,000.00	-18,987,233.15			-2,294,578,815.43	-2,421,734,362.44
(一)综合收益总额						-18,987,233.15			208,316,866.41	188,329,633.26
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入和减少资本										
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									-239,319,818.36	-218,498,131.72
1.提取盈余公积									-30,831,686.64	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-218,488,131.72	
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.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				-30,000,000.00	9,005,721.42		189,682,118.84	1,427,428,956.37	2,696,116,836.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

海洲杨

主管会计工作负责人:

跃珍黄

会计机构负责人:

陈荣

广州无线电集团有限公司
二〇一九年度合并财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

广州无线电集团有限公司(以下简称:“无线电集团”或“本公司”)为国有独资有限公司,于1981年2月2日成立,于1994年12月29日改制取得广州市工商行政管理局核发的注册号440101000142906号《企业法人营业执照》,注册资本为人民币5,865.40万元。

根据2000年5月26日广州市国有资产管理局穗国资一[2000]83号文的批复本公司划入广州机电工业资产经营有限公司经营管理。

2002年5月30日,公司注册资本变更为9,188.8万元。

根据2005年1月28日董事会决议和修改后章程的规定及广州机电工业资产经营有限公司穗机财[2005]146号文的规定,增资后的注册资本为人民币20,000万元。

根据2007年1月23日《关于落实广州机电工业资产经营有限公司重组工作的会议纪要》精神,本公司划为广州市人民政府国有资产监督管理委员会直属企业。

根据2008年5月13日广州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于广州无线电集团有限公司用盈余公积转增实收资本的批复》(穗国资批[2008]47号)批复,本公司以盈余公积3亿元转增实收资本,增资后注册资本5亿元,实收资本5亿元。

根据2009年12月22日广州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于国有资本投入的批复》(穗国资批[2009]141号)批复,同意增加国有资本投入5000万元,增资后注册资本5.5亿元,实收资本5.5亿元。

根据2017年9月21日广州市人民政府国有资产监督管理委员会《广州市国资委关于广州无线电集团有限公司以资本公积、未分配利润转增实收资本的批复》(穗国资批[2017]95号)批复,同意本公司以资本公积人民币403,231,866.32元、未分配利润人民币46,768,133.68元转增实收资本,增资后注册资本10亿元,实收资本10亿元。2017年11月2号取得了注册号为91440101231216220B的《统一社会信用代码》。

公司的组织形式为:有限责任公司(国有独资)。

公司总部地址为:广州市天河区黄埔大道西平云路163号。

法定代表人:杨海洲。

企业法人营业执照规定经营范围:资产管理(不含许可审批项目);计算机应用电子设备制造;通信系统设备制造;通信终端设备制造;雷达及配套设备制造;计算机技术开发、技术服务;软件开发;信息技术咨询服务;房地产开发经营;房屋租赁;货物进出口(专营专控商品除

外);技术进出口;商品批发贸易(许可审批类商品除外);塑料零件制造;音响设备制造;影视录放设备制造;光电子器件及其他电子器件制造;绘图、计算及测量仪器制造;计算机整机制造;计算机零部件制造;金属切削机床制造;电子、通信与自动控制技术研究、开发;电子产品设计服务;通信工程设计服务;商品零售贸易(许可审批类商品除外);专用设备修理;电气设备修理;软件服务。

公司的业务性质为:商务服务业;主要经营活动包括房租出租及商品零售业。

二、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司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 42 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”)编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司的会计期间为公历自 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数所有者权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变

动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

（十）金融工具

2019 年 1 月 1 日起适用新金融准则的单位包括广州海格通信集团股份有限公司、广州广电运通金融电子股份有限公司和广州广电计量检测股份有限公司。具体会计政策如下：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始

确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益,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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值。
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值。
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

按组合计量预期信用损失的应收款项：

项目	确定组合的依据
应收账款-信用风险特征组合	以账龄为基础评估预期信用损失
应收账款-低风险特征组合	考虑关联方的实际履约能力，及历史回款情况，未曾出现坏账损失，管理层认定为低风险组合，不计提坏账准备

应收账款-账龄组合预期信用损失率：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.50
1-2年	5.00
2-3年	10.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00

账龄	应收账款计提比例(%)
5年以上	100.00

其他金融资产参照上述应收款项的预期信用损失率。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

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：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如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。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合一：以账龄为信用风险特征	账龄分析法
组合二：关联方往来及员工往来	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.50	0.50
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的,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。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款,以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

除以上三家单位之外,其他单位未执行新金融准则,具体会计政策如下:

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项

除以上三家单位之外，其他单位未执行新金融准则，具体会计政策如下：

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：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入

相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	组合 1：账龄组合
组合 2：合并范围内的关联方	组合 2：合并范围内的关联方
组合 3：应收补贴款保证金、押金等款项	组合 3：应收补贴款保证金、押金等款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：合并范围内的关联方	不计提坏账准备。
组合 3：应收补贴款保证金、押金等款项	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 2：合并范围内的关联方	不计提坏账准备。	不计提坏账准备。
组合 3：应收补贴款保证金、押金等款项	不计提坏账准备。	不计提坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，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。

坏账准备的计提方法：

单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

其他说明：年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：低值易耗品、开发产品、开发成本、库存商品、通信网络技术工程成本、委托加工物资、原材料、在产品、周转材料。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5、包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2、出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金

股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

公司按权益法确认应分担被投资单位的净亏损或被投资单位其他综合收益减少净额时的账务处理：（一）投资方当期对被投资单位净利润和其他综合收益增加净额的分享额小于或等于前期未确认投资净损失的，根据登记的未确认投资净损失的类型，弥补前期未确认的应分担的被投资单位净亏损或其他综合收益减少净额等投资净损失。（二）投资方当期对被投资单位净利润和其他综合收益增加净额的分享额大于前期未确认投资净损失的，应先按照以上（一）的规定弥补前期未确认投资净损失；对于前者大于后者的差额部分，依次恢复其他长期权益的账面价值和恢复长期股权投资的账面价值，同时按权益法确认该差额。（三）投资方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的有关规定，对预计负债的账面价值进行复核，并根据复核后的最佳估计数予以调整。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用公允价值计量，公允价值计量依据由每年末评估公司出具的评估报告确定。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	50	5	1.90
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19
运输设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司。
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值。
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇

兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应

予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

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

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划，本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

(二十四) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期其他收益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，冲减相关成本费用或损失；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现

值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十九）重要会计政策和会计估计

1、重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（2）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（3）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23

号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（备注：2019 年 1 月 1 日起适用新金融准则的单位包括广州海格通信集团股份有限公司、广州广电运通金融电子股份有限公司和广州广电计量检测股份有限公司。）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

3、重要前期差错更正

(1) 随着国家 5G 建设的推进，子公司广州海格通信集团股份有限公司将更深度地参与相关通信工程与系统的实施，为运营商提供通信网络建设工程服务，包括方案设计、现场施工、开通调试、项目验收等多个阶段，有一定的实施周期。为更加客观地反映公司经营成果，增强公司财务信息的准确性，参考同行业上市公司对于通信网络建设工程会计收入确认政策，根据《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定，对广州海格通信集团股份有限公司通信网络建设工程收入确认原则进行会计政策变更。

项目	2018 年 12 月 31 日（2018 年度）影响金额
应收账款	98,162,699.07
存货	-81,564,621.70
其他流动资产	-8,343,175.27
递延所得税资产	201,559.13
应交税费	1,439,794.43
未分配利润	7,016,666.79
营业收入	73,260,599.77
营业成本	66,502,436.79
资产/信用减值损失	-1,249,705.72
所得税费用	826,268.58
净利润	4,682,188.68

(2) 鉴于子公司广州海格通信集团股份有限公司所持有的投资性房地产随着其所处区域的经济的发展，房地产价值会产生变动，公允价值计量模式比成本计量模式更能客观准确的

反映投资性房地产的公允价值。为了更加客观地反映公司投资性房地产真实价值，增强公司财务信息的准确性，根据《企业会计准则第3号——投资性房地产》、《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，广州海格通信集团股份有限公司对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更。变更后，广州海格通信集团股份有限公司将对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

项目	2018年12月31日(2018年度)影响金额
投资性房地产	2,147,437.05
递延所得税负债	-1,193,261.84
未分配利润	2,238,268.26
少数股东权益	1,102,430.64
管理费用	-412,792.77
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-75,893.90
所得税费用	-396,219.80
少数股东损益	241,929.17
净利润	733,118.67

五、税项

(一) 主要税种和税率:

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	租金收入	12%
房产税	房产原值的70%	1.20%
消费税	按税法规定计算的应税消费品收入为基础计征	5%
土地使用税	土地使用面积	6-18元每平方米
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	40%-60%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	9%、12.5%、15%、16.5%、17%、20%、22%、24.465%、25%、30%、32.275%

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
广州广电计量检测股份有限公司	15.00%
广电计量检测(北京)有限公司	15.00%
广州山锋测控技术有限公司	15.00%
广电计量检测(天津)有限公司	15.00%
广电计量检测(湖南)有限公司	15.00%
河南广电计量检测有限公司	15.00%
广电计量检测(武汉)有限公司	15.00%
广电计量检测(西安)有限公司	15.00%
广电计量检测(成都)有限公司	15.00%
广电计量检测(沈阳)有限公司	15.00%
广州九顶软件股份有限公司	减半
广州广电计量检测(上海)有限公司	15.00%
雄安广电计量检测有限公司	20.00%
方圆广电检验检测股份有限公司	15.00%
广州广电运通金融电子股份有限公司	15.00%
广州中智融通金融科技有限公司	15.00%
广州广电运通信息科技有限公司	15.00%
广州广电汇通金融服务有限公司	15.00%
广州德通金融服务有限公司	15.00%
广州广电运通智能科技有限公司	15.00%
广州广电卓识智能科技有限公司	15.00%
深圳市创自技术有限公司	15.00%
广州广电银通金融电子科技有限公司	15.00%
江苏汇通金融数据股份有限公司	15.00%
深圳广电银通金融电子科技有限公司	15.00%
深圳鹏通金融服务有限公司	15.00%
资阳保安有限责任公司	15.00%
黔南州蓝盾武装护卫有限责任公司	15.00%
深圳市信义科技有限公司	15.00%
北京中科江南信息技术股份有限公司	15.00%
南宁盈通金融电子科技有限公司	9.00%
GRG Banking Equipment (HK) Co., Limited	16.50%
GRG HT (HK) Co., Limited	16.50%
GRG Equipment (Singapore) Pte. Ltd.	17.00%
Global ATM Parts Co., Limited	16.50%
GRG Hongkong Mexico, S.A. DE	30.00%
GRG Turkiye Bankacilik Ekipmanlari Ltd	22.00%
Global ATM Parts Co., Limited	16.50%

纳税主体名称	所得税税率
GRG AMERICA INC.	24.465%
GRGBanking LLC.	20.00%
GRG Deutschland GmbH	32.275%
上海欣辰通金融电子科技有限公司	15.00%
辽宁辽通金融电子科技有限公司	15.00%
广电运通国际商贸(广州)有限公司	20.00%
新余市景运科技有限公司	20.00%
深圳市深安信信息技术有限公司	20.00%
巴州阿帕奇保安有限责任公司	20.00%
石家庄市银通金融服务有限公司	20.00%
宜昌宜通金融服务有限公司	20.00%
河北晨通金融电子科技有限公司	20.00%
山西尚通金融外包服务有限公司	20.00%
南阳宛通金融电子科技有限公司	20.00%
商洛市慧金清分服务有限公司	20.00%
南京云利来软件科技有限公司	15.00%
广州海格通信集团股份有限公司	10.00%
北京摩洁创新科技股份有限公司	15.00%
北京海格云熙技术有限公司	15.00%
北京海格神舟通信科技有限公司	15.00%
北京爱尔达电子设备有限公司	15.00%
四川海格恒通专网科技有限公司	15.00%
杭州承联通信技术有限公司	15.00%
广东海格怡创科技有限公司	15.00%
广州海格星航信息科技有限公司	15.00%
广州润芯信息技术有限公司	15.00%
武汉嘉瑞科技有限公司	15.00%
海华电子企业(中国)有限公司	15.00%
广州海格亚华防务科技有限公司	15.00%
广州通导信息技术服务有限公司	15.00%
深圳市嵘兴实业发展有限公司	15.00%
陕西海通天线有限责任公司	15.00%
陕西海云天线有限责任公司	15.00%
西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	15.00%
西安优盛航空科技有限公司	15.00%
海华电子企业(香港)有限公司	16.50%
长沙海格北斗信息技术有限公司	15.00%
广州广电智能科技有限公司	15.00%

（二）税收优惠

1、增值税

根据(94)财税字第 011 号文和国税函[1999]864 号函的规定,广州广电计量检测股份有限公司下属全资子公司广州山锋测控技术有限公司生产的相应产品免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)的规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。广州广电计量检测股份有限公司下属全资子公司广州山锋测控技术有限公司销售其自行开发生产的软件产品实行即征即退政策。

根据财税[2016]36 号中交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定,试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务项目免征增值税。广州广电计量检测股份有限公司全资子公司广州山锋测控技术有限公司和控股子公司广州九顶软件股份有限公司提供的技术开发及转让业务使用此税收优惠。

根据“财税[2011]100 号”文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新,发展高科技,实现产业化的决定》有关税收问题的通知》(财税字[1999]273 号),对单位和个人(包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人)从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入,免征营业税。同时,根据《财政部国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知》(财税[2011]110 号),国家给予试点行业的原营业税优惠政策可以延续。因此,广州广电运通信息科技有限公司、深圳市信义科技有限公司及深圳市深安信信息技术有限公司的部分技术转让技术开发收入免征增值税。

广州信息投资有限公司 2019 年 1-4 月为小规模纳税人,享受国家小规模纳税人税收优惠政策。

根据财税〔2007〕172 号的规定,纳税人销售自产的军品给军队、武警、公安、司法、国家安全部门及其他纳税人,为军队、武警的武器装备提供的加工修理修配劳务免征增值税。享受增值税免税政策的军品范围,由财政部和国家税务总局下发军品免征增值税合同清单的方式明确。广州海格通信集团股份有限公司生产的属于上述范畴的产品免征增值税。根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)的规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

广州市经济技术实业发展总公司月销售额低于 10 万元,根据财税[2019]13 号,“对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税”。公司免缴增值税。

2、所得税

根据中华人民共和国企业所得税法的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。广州广电计量检测股份有限公司、广电计量检测（北京）有限公司、广州山锋测控技术有限公司、广电计量检测（天津）有限公司、广电计量检测（湖南）有限公司、河南广电计量检测有限公司、广电计量检测（武汉）有限公司、广电计量检测（西安）有限公司、广电计量检测（成都）有限公司、广电计量检测（沈阳）有限公司、广州广电计量检测（上海）有限公司、方圆广电检验检测股份有限公司、广州广电运通金融电子股份有限公司、广州中智融通金融科技有限公司、广州广电运通信息科技有限公司、广州广电汇通金融服务有限公司、广州穗通金融服务有限公司、广州广电运通智能科技有限公司、深圳市创自技术有限公司、广州广电银通金融电子科技有限公司、江苏汇通金融数据股份有限公司、深圳广电银通金融电子科技有限公司、深圳鹏通金融服务有限公司、深圳市信义科技有限公司、北京中科江南信息技术股份有限公司、上海欣辰通金融电子科技有限公司、辽宁辽通金融电子科技有限公司、广州广电智能科技有限公司、北京摩诘创新科技股份有限公司、北京海格云翔技术有限公司、北京海格神舟通信科技有限公司、北京爱尔达电子设备有限公司、四川海格恒通专网科技有限公司、杭州承联通信技术有限公司、广东海格怡创科技有限公司、广州海格星航信息科技有限公司、广州润芯信息技术有限公司、武汉嘉瑞科技有限公司、海华电子企业（中国）有限公司、广州海格亚华防务科技有限公司、广州通导信息技术服务有限公司、深圳市嵘兴实业发展有限公司、陕西海通天线有限责任公司、陕西海云天线有限责任公司、西安驰达飞机零部件制造股份有限公司、西安优盛航空科技有限公司、长沙海格北斗信息技术有限公司、南京云利来软件科技有限公司已被认定为高新技术企业，可以享受 15.00% 的优惠企业所得税率。

2019 年 12 月 06 日江苏省认定机构办公室认定南京云利来软件科技有限公司为高新技术企业，税收优惠期从 2019 年 12 月 06 日-2022 年 12 月 06 日。

南宁盈通金融电子科技有限公司已被认定为高新技术企业，依据广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知（桂政发[2014]5 号）“第六条实行产业发展税收优惠。（二）新认定的减按 10% 税率征收企业所得税的国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业，新办的实行减按 15.00% 税率征收企业所得税的高新技术企业、享受国家减半征收税收优惠政策的软件及集成电路设计和生产企业，均免征属于地方分享部分的企业所得税”，2019 年企业所得税率为 9%

广州海格通信集团股份有限公司为国家规划布局内重点软件企业，减按 10% 的税率征收企业所得税。广州九顶软件股份有限公司为软件企业，2016 年度、2017 年度免征企业所得税，2018、2019 年减半征收。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入

应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。广州广电计量检测股份有限公司下属全资子公司雄安广电计量检测有限公司为小微企业，根据国家对小微企业的相关税收政策，雄安广电计量检测有限公司 2019 年度企业所得税减按 20% 计缴。广电运通国际商贸（广州）有限公司、新余市景运科技有限公司、深圳市深安信信息技术有限公司、巴州阿帕奇保安有限责任公司、石家庄市银通金融服务有限公司、宜昌宜通金融服务有限公司、河北展通金融电子科技有限公司、山西尚通金融外包服务有限公司、南阳宛通金融电子科技有限公司及商洛市慧金清分服务有限公司根据小型微利企业所得税优惠政策，按 20% 的税率计缴企业所得税。

广州广电信息安全科技有限公司享受小微企业普惠性税收减免政策（财税〔2019〕13 号）。

六、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,821,811.70	6,473,141.77
银行存款	8,178,096,857.88	8,062,028,508.45
其他货币资金	596,873,064.98	79,275,764.63
合计	8,779,791,734.56	8,147,777,414.85
其中：存放在境外的款项总额	191,774,437.21	120,301,518.20

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	24,293,214.44	12,977,152.45
履约保证金	79,883,390.68	76,886,213.20
用于担保的定期存款或通知存款		
信用证保证金	72,438,806.39	28,112,027.03
保函保证金	3,128,700.64	4,245,325.00
财政监管资金	64,921.31	2,139,195.48
合计	179,809,033.46	124,359,913.16

（二）交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,323,240,000.00
其中：理财产品	1,391,850,000.00
其他	931,390,000.00
合计	2,323,240,000.00

(三) 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	141,969,022.33	154,023,976.51
商业承兑汇票	281,402,706.86	197,293,410.80
坏账准备	1,867,514.04	980,722.44
合计	421,504,215.15	350,336,664.87

(2) 期末公司已质押的应收票据:

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	12,045,319.30
商业承兑汇票	
合计	12,045,319.30

(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:

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	119,432,590.32
商业承兑汇票	103,576,485.03
合计	223,009,075.35

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据: 无。

(四) 应收账款

1、自 2019 年 1 月 1 日起适用的新金融准则会计政策:

①应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,479,084,452.03	2,969,986,832.74
1 至 2 年	848,779,700.64	780,311,337.96
2 至 3 年	376,513,831.63	529,366,981.14
3 至 4 年	288,892,487.25	214,544,451.63
4 至 5 年	80,519,479.99	67,796,230.36
5 年以上	91,593,142.11	37,087,435.42
小计	5,165,383,093.65	4,599,093,269.25
减: 坏账准备	324,621,874.37	254,041,733.21
合计	4,840,761,219.28	4,345,051,536.04

②应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	54,513,421.27	1.06	37,485,627.91	68.76	17,027,793.36
其中:					
有担保债权	37,841,548.85	0.74	20,813,755.49	55.00	17,027,793.36
无担保债权	1,124,436.27	0.02	1,124,436.27	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,547,436.15	0.30	15,547,436.15	100.00	
按组合计提坏账准备	5,110,869,672.38	98.94	287,136,246.46	5.62	4,823,733,425.92
其中:					
按账龄组合	5,108,033,069.24	98.89	287,136,246.46	5.62	4,820,896,822.78
低风险组合	2,836,603.14	0.05			2,836,603.14
合计	5,165,383,093.65	100.00	324,621,874.37		4,840,761,219.28

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,531,516,106.97	98.53	235,072,402.15	5.19	4,296,443,704.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	67,577,162.28	1.47	18,969,331.06	28.07	48,607,831.22
合计	4,599,093,269.25	100.00	254,041,733.21		4,345,051,536.04

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
有担保债权	37,841,548.85	20,813,755.49	55.00	根据可受偿比例及逾期风险
无担保债权	1,124,436.27	1,124,436.27	100.00	预计不可收回
单位一(广电运通)	7,738,064.15	7,738,064.15	100.00	预计无法收回
单位二(广电运通)	1,872,000.00	1,872,000.00	100.00	预计无法收回
单位三(广电运通)	772,500.00	772,500.00	100.00	预计无法收回
单位四(广电运通)	641,000.00	641,000.00	100.00	预计无法收回
单位五(广电运通)	615,000.00	615,000.00	100.00	预计无法收回
其他单位(广电运通)	2,018,892.00	2,018,892.00	100.00	预计无法收回
单位一(广电计量)	1,889,980.00	1,889,980.00	100.00	已破产清算
合计	54,513,421.27	37,485,627.91		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合	5,108,033,069.24	287,136,246.46	5.62
合计	5,108,033,069.24	287,136,246.46	

③本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	11,193,946.91	11,193,946.91	10,744,244.85			21,938,191.76
组合计提	266,935,486.83	242,847,786.30	60,994,046.73	-271,000.00	1,429,150.42	302,683,682.61
合计	278,129,433.74	254,041,733.21	71,738,291.58	-271,000.00	1,429,150.42	324,621,874.37

④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	1,429,150.42

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位一(广电运通)	241,400,174.02	4.67	16,133,117.11
保密单位一(海格通信)	160,740,844.00	3.11	803,704.22

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位二 (广电运通)	139,941,143.22	2.71	3,883,273.02
保密单位二 (海格通信)	119,934,800.00	2.32	7,483,795.00
保密单位三 (海格通信)	111,110,500.00	2.15	22,112,550.00
合计	773,127,461.24	14.96	50,416,439.35

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑦本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、自 2019 年 1 月 1 日起未适用的新金融准则会计政策：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	305,622,440.49	99.41	6,670,805.97	2.18	298,951,634.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,817,342.39	0.59	1,817,342.39	100.00	
合计	307,439,782.88	100.00	8,488,148.36		298,951,634.52

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	344,644,685.12	99.48	4,606,273.01	1.34	340,038,412.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,817,342.39	0.52	1,817,342.39	100.00	
合计	346,462,027.51	100.00	6,423,615.40		340,038,412.11

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

②期末按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	228,749,251.78	80.34	1,143,746.28	244,093,483.85	85.56	1,206,202.86
1至2年	42,586,414.59	14.96	2,129,320.73	30,533,599.77	10.70	1,526,679.99
2至3年	7,621,932.40	2.68	762,193.24	8,719,564.87	3.06	871,956.49
3至4年	4,295,922.19	1.51	1,288,776.66	614,927.35	0.22	184,478.21
4至5年	158,827.35	0.06	79,413.68	968,399.84	0.34	484,199.92
5年以上	1,267,355.37	0.45	1,267,355.37	332,755.54	0.12	332,755.54
合计	284,679,703.68	100.00	6,670,805.97	285,262,731.22	100.00	4,606,273.01

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合三	20,942,736.81			59,381,953.90		
合计	20,942,736.81			59,381,953.90		

③期末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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
肇庆市傲翔科技信息有限公司	905,968.79	905,968.79	100.00%	
汽车公司	900,187.69	900,187.69	100.00%	
广州南思物业管理有限公司	4.85	4.85	100.00%	
广州毓秀投资有限公司	6,919.00	6,919.00	100.00%	
上海浦发	4,262.06	4,262.06	100.00%	
合计	1,817,342.39	1,817,342.39		

④本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备 2,064,532.96 元。

⑤本报告期实际核销的应收账款情况：无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中南大学湘雅医院	13,490,000.00	4.39	67,450.00

债务人名称	账面余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
海南省人民医院	12,576,000.00	4.09	62,880.00
中国移动通信集团广东有限公司 广州分公司	9,901,789.50	3.22	495,089.48
宁波豪斯特汽车零部件有限公司	9,655,508.77	3.14	48,277.54
广西医大开元埌东医院有限责任 公司	8,910,000.00	2.90	44,550.00
合计	54,533,298.27	17.74	718,247.02

⑦因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

⑧转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债：无。

(五) 应收融资款

项目	期末余额
应收票据	72,523,120.00
应收账款	101,688,805.11
合计	174,211,925.11

(六) 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	383,599,369.06	64.06	589,508,751.07	85.61
1至2年	154,328,624.58	25.77	59,356,245.37	8.62
2至3年	29,272,163.00	4.89	23,362,371.57	3.39
3年以上	31,590,084.99	5.28	16,412,083.60	2.38
合计	598,790,241.63	100.00	688,639,451.61	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
北京乾晟科技有限公司	68,853,257.46	11.50
AP&T SWEDEN AB	27,288,510.27	4.56
KOENIG & BAUER SHEETFED AG & Co.KG	16,101,299.90	2.69
IBM World Trade Corporation	15,686,660.00	2.62
LU TONG INTERNATIONAL LIMITED	15,440,011.94	2.58
合计	143,369,739.57	23.95

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		3,524,642.45
应收股利		
其他应收款	394,355,808.97	328,916,631.69
合计	394,355,808.97	332,441,274.14

1、应收利息

(1) 应收利息分类：

项目	期末余额	期初余额
理财产品		3,367,943.83
定期存款		156,698.62
合计		3,524,642.45

(2) 重要逾期利息：无。

2、其他应收款

(1) 自2019年1月1日起适用的新金融准则会计政策：

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	168,587,383.19	174,553,590.25
1至2年	73,446,506.36	43,108,926.28
2至3年	33,182,305.91	34,825,555.36
3至4年	32,906,936.62	13,118,310.42
4至5年	7,584,218.84	6,159,152.13
5年以上	61,842,235.56	17,572,933.36
小计	377,549,586.48	289,336,467.80
减：坏账准备	50,233,813.56	47,350,944.98
合计	327,315,772.92	241,985,522.82

②按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	84,872,426.57	22.48	26,098,276.83	30.75	58,774,149.74
其中：					

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 (%)	
有担保债权	59,350,873.73	15.72	576,723.99	0.97	58,774,149.74
无担保债权	18,577,104.05	4.92	18,577,104.05	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,944,448.79	1.84	6,944,448.79	100.00	
按组合计提坏账准备	292,677,159.91	77.52	24,135,536.73	8.25	268,541,623.18
其中:					
按账龄组合	270,315,853.26	71.60	24,135,536.73	8.93	246,180,316.53
低风险组合	22,361,306.65	5.92			22,361,306.65
合计	377,549,586.48	100.00	50,233,813.56		327,315,772.92

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其他应收款项	16,786,400.05	15.96	16,786,400.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	262,560,563.84	81.15	20,575,041.02	6.78	241,985,522.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	9,989,503.91	2.89	9,989,503.91	100.00	
合计	289,336,467.80	100.00	47,350,944.98		241,985,522.82

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
有担保债权	59,350,873.73	576,723.99	0.97	根据可受偿比例及逾期风险
无担保债权	18,577,104.05	18,577,104.05	100.00	预计不可收回
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,944,448.79	6,944,448.79	100.00	
合计	84,872,426.57	26,098,276.83		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合	270,315,853.26	24,135,536.73	8.93
合计	270,315,853.26	24,135,536.73	8.93

③本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	期初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	19,831,455.17	19,831,455.17	-677,627.13			19,153,828.04
按组合计提	27,519,489.81	27,519,489.81	4,009,263.38		448,767.67	31,079,985.52
合计	47,350,944.98	47,350,944.98	3,331,636.25		448,767.67	50,233,813.56

④本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	448,767.67

⑤按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	196,889,833.71	173,172,537.19
职工借款	40,093,144.96	49,255,707.77
往来款	69,304,982.56	57,659,285.11
代垫费用	13,177,967.95	9,248,937.73
爱尔达往来款	58,083,657.30	
合计	377,549,586.48	289,336,467.80

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京爱尔达电子设备有限公司	借款	58,083,657.30	1至5年	15.38	290,418.29
单位一(广电计量)	保证金	24,508,000.00	1年以内、1至2年	6.49	2,225,800.00
单位二(广电计量)	保证金	18,000,000.00	1年以内、1至2年	4.77	1,400,000.00
广东中衡报关有限公司	保证金	16,787,460.05	4年以内	4.45	16,787,460.05
单位三(广电运通)	往来款	7,892,450.00	1年以内	2.09	39,462.25
合计		125,271,567.35		33.18	17,566,889.57

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款项。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

⑨本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(2) 自 2019 年 1 月 1 日起未适用的新金融准则会计政策：

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	7,975,683.82	10.50	7,975,683.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,987,149.06	89.49	947,113.01	1.39	67,040,036.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,914.52	0.01	4,914.52	100.00	
合计	75,967,747.40	100.00	8,927,711.35		67,040,036.05

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其他应收款	7,975,683.82	8.33	7,975,683.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,743,273.10	91.66	812,164.23	0.93	86,931,108.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,914.52	0.01	4,914.52	100.00	
合计	95,723,871.44	100.00	8,792,762.57		86,931,108.87

②期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏国亨三星机械有限公司	7,975,683.82	7,975,683.82	100.00	收回可能性较小
合计	7,975,683.82	7,975,683.82		

② 期末按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,181,808.43	125,909.04	0.50
1至2年	4,420,520.15	221,019.01	5.00
2至3年	1,077,846.48	107,784.65	10.00
3至4年	554,286.34	166,285.90	30.00
4至5年	105,364.07	52,682.04	50.00
5年以上	273,432.37	273,432.37	100.00
合计	31,613,257.84	947,113.01	

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合3：应收补贴款保证金、押金等款项	36,373,891.22		
合计	36,373,891.22		

④期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
其他	4,914.52	4,914.52	100.00	预计收回款项的可能性较低
合计	4,914.52	4,914.52		

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 134,948.78 元

⑥其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额
职工借款	1,347,762.55
代垫费用	23,553,863.52
保证金及其他	51,066,121.33
合计	75,967,747.40

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑧其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债金额：无。

⑨企业应披露涉及政府补助的应收款项：无。

(八) 存货

1、存货分类:

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
开发产品	1,530,486.35		1,530,486.35	9,125,519.05		9,125,519.05
库存商品	2,425,572,915.62	102,452,264.32	2,323,120,651.30	2,391,737,254.70	125,251,669.02	2,266,485,585.68
在途物资				2,055,331.06		2,055,331.06
通信网络技术工程成本	334,924,020.87		334,924,020.87	350,549,322.13		350,549,322.13
委托加工物资	2,555,482.84		2,555,482.84	1,713,300.47		1,713,300.47
原材料	583,773,614.42	19,109,703.81	564,663,910.61	489,386,550.43	17,839,875.46	471,546,674.97
在产品	884,169,521.08	7,594,715.76	876,574,805.32	706,060,068.54	9,754,860.73	696,305,207.81
周转材料	2,860,820.74		2,860,820.74	3,214,341.89		3,214,341.89
合计	4,235,396,861.92	129,156,683.89	4,106,239,178.03	3,953,841,688.27	152,846,405.21	3,800,995,283.06

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	转销	其他		
原材料	17,839,875.46	4,104,851.99		2,835,023.64			19,109,703.81	
在产品	9,754,860.73	-1,382,369.23		777,775.74			7,594,715.76	
库存商品	125,251,669.02	31,679,392.29	259,647.09	54,738,444.08			102,452,264.32	
合计	152,846,405.21	34,401,875.05	259,647.09	58,351,243.46			129,156,683.89	

(九) 持有待售资产

类别	期末余额	年初余额
划分为持有待售的资产		54,932,269.00
划分为持有待售的处置组中的资产		149,919,255.96
合计		204,851,524.96

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣税金	185,180,241.90	149,461,343.44
待认证税金	140,164.77	
预缴税金	1,709,983.01	
理财产品	660,000,000.00	3,106,029,605.39
房租款项	3,046,688.67	2,209,005.14
其他	1,880,676.10	40,574,879.45
合计	851,957,754.45	3,298,274,833.42

(十一) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	68,333,667.20	26,573,400.00	41,760,267.20	1,056,214,163.21	66,106,904.00	990,107,259.21
其中：按公允价值计量	41,760,267.20		41,760,267.20	886,292,376.30		886,292,376.30
按成本计量	26,573,400.00	26,573,400.00		169,921,786.91	66,106,904.00	103,814,882.91
其他						
合计	68,333,667.20	26,573,400.00	41,760,267.20	1,056,214,163.21	66,106,904.00	990,107,259.21

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

	可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务的摊余成本		36,786,920.31
公允价值		41,760,267.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		4,973,346.89
已计提减值金额		

3、期末按成本计量的可供出售金融资产：

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

被投资单位	余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加		
厦门市新兴彩色印刷有限公司	26,573,400.00			26,573,400.00	26,573,400.00		26,573,400.00	
广州铂衡微电子科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		
上海北加导航科技有限公司	3,143,504.00		3,143,504.00		3,143,504.00	3,143,504.00		
中时鼎诚(深圳)投资合伙企业(有限合伙)	33,390,000.00		33,390,000.00		33,390,000.00	33,390,000.00		
广东省粤科海格母基金	40,540,000.00		40,540,000.00					
珠海国信运通股权投资基金(有限合伙)	30,030,800.00		30,030,800.00					
广东安达金融保安押运有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00					
资阳雁江农村合作银行	17,600,000.00		17,600,000.00					
锡林浩特农村合作银行	681,200.00		681,200.00					
浙江投融天下投资管理有限公司	400,000.00		400,000.00					
江苏富深协通科技股份有限公司	9,562,882.91		9,562,882.91					
合计	169,921,786.91		143,348,386.91	26,573,400.00	66,106,904.00	39,533,504.00	26,573,400.00	

4、本期可供出售金融资产减值的变动情况:

	可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值余额		66,106,904.00
本期计提		
其中:从其他综合收益转入		

可供出售金融资产分类		可供出售权益工具
本期减少		39,533,504.00
其中：转至其他权益工具		
期末已计提减值余额		26,573,400.00

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：无。

(十二) 长期应收款

1、长期应收款情况：

项目	期末余额		期初余额		折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	
融资租赁款				坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	8,247,394.22	459,466.50	7,787,927.72	600,000.00	600,000.00
合计	8,247,394.22	459,466.50	7,787,927.72	600,000.00	600,000.00

2、因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无。

3、转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4、其他说明：无。

(十三) 长期股权投资

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
广州亚运城综合体运营管理有限公司	5,278,378.24			2,594,119.94				1,750,000.00		6,122,498.18	
广东美尔科技集团股份有限公司	14,929,264.25			-216,286.34					-14,712,977.91		
广州辉远电子技术有限公司	1,314,826.52			-173,783.67						1,141,042.85	840,014.64
平潭城投粤城市服务有限公司		900,000.00		1,144,287.86						2,044,287.86	
江苏宝易通信息科技有限公司	1,838,208.12			38,573.98						1,876,782.10	

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
司										
重庆中余 锦通科技 有限公司	1,105,448.21			-24,618.92						1,080,829.29
小计	24,466,125.34	900,000.00		3,362,292.85				-14,712,977.91		12,265,440.28
2. 联营企 业										
广州市广 百小额贷款 有限公司	57,033,251.36			-536,460.01						54,945,843.97
广州市力 沛企业管 理咨询有 限公司	802,198.85			-5,770.78						546,249.06
方圆广电 检验检测 股份有限 公司	12,598,116.31	36,355,900.00		-1,167,986.70				-47,786,029.61		
盈富泰克 创业投资	14,783,696.72									14,783,696.72

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
有限公司											
广州市农村商业银行股份有限公司	310,728,411.00										310,728,411.00
广州越秀小额贷款有限公司	60,000,000.00										60,000,000.00
广州国资产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00										200,000,000.00
广州广哈通信股份有限公司	16,544,500.00		2,400,720.00								14,143,780.00
云南航天工程物探检测股份有限公司	22,189,819.17			2,240,195.93						-504,000.00	23,925,015.10

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
中安广源检测评价技术服务股份有限公司	74,983,758.86			10,224,534.81					-1,752,577.00	83,455,716.67	
深圳市国信远通基金管理有限公司	2,911,212.41			703,431.80						3,614,644.21	
中山市保安服务有限公司	36,860,673.01			-266,001.74						36,594,671.27	
河南海格经纬信息技术有限公司	19,412,103.05			1,093,208.30						20,505,311.35	
广东星典科技有限公司	43,348,208.57			-14,076,365.45						29,271,843.12	
传石科技有限公司	978,315.55			-978,315.55							
广州海华	1,444,977.97			-67,877.50						1,377,100.47	

广州无线电集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
交通科技有限公司											
广州广电运通区块链科技有限公司	3,723,264.86			-880,941.03						2,842,323.83	
广州平云新兴产业投资基金管理有限公司	3,801,024.65			-885,355.32						2,915,669.33	
广州国资产业发展并购基金合伙企业(有限合伙)		100,000,000.00								100,000,000.00	
广州银行		1,209,000.00								1,209,000.00	
四川板智朗润科技有限公司		13,298,500.00								13,298,500.00	

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他					
支点一号股权投资(广东)合伙企业(有限合伙)		5,130.00		189,329.85							194,459.85		
广州像素数字技术股份有限公司		36,881,088.56		-2.58	4,018.05						36,885,104.03		
广州佳朋运通创新投资合伙企业(有限合伙)		40,000,000.00		220,119.81	110.86						40,220,230.67		
珠海市知行合一健康产业有限公司		1,000,000.00									1,000,000.00		
小计	882,143,532.34	228,749,618.56	2,400,720.00	-1,194,256.16	4,128.91				1,801,126.39	-50,042,606.61	1,052,458,570.65		
合计	906,609,657.68	229,649,618.56	2,400,720.00	-831,963.31	4,128.91				3,551,126.39	-64,755,584.52	1,064,724,010.93	840,014.64	840,014.64

(十四) 其他权益工具投资

项目	期末余额
广东省粤科海格母基金	39,498,820.00
珠海国信运通股权投资基金(有限合伙)	30,030,800.00
神州数码控股有限公司	1,151,136,738.07
广东美电贝尔科技集团股份有限公司	14,886,006.98
江苏富深协通科技股份有限公司	9,562,882.91
广东安达金融保安押运有限公司	5,000,000.00
浙江投融天下投资管理有限公司	400,000.00
资阳雁江农村合作银行	17,600,000.00
锡林浩特农村合作银行	681,200.00
合计	1,268,796,447.96

备注：(1) 广州钧衡微电子科技有限公司投资成本 3,000,000.00 元，原金融工具准则下已计提减值准备 3,000,000.00 元；

(2) 上海北伽导航科技有限公司投资成本 3,143,504.00 元，原金融工具准则下已计提减值准备 3,143,504.00 元；

(3) 中时鼎诚(深圳)投资合伙企业(有限合伙)投资成本 33,390,000.00 元，原金融工具准则下已计提减值准备 33,390,000.00 元。

(十五) 投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	4,815,063,828.71	4,815,063,828.71
2. 本期变动	2,012,585,863.45	2,012,585,863.45
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入	2,005,863,933.14	2,005,863,933.14
转换日公允价值差异		
公允价值变动	6,721,930.31	6,721,930.31
其他变动		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
3. 期末余额	6,827,649,692.16	6,827,649,692.16

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
长沙计量办公大楼	71,981,579.14	正在办理中
合计	71,981,579.14	

(十六) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,562,323,087.13	3,100,192,816.36
固定资产清理		10,684.85
合计	3,562,323,087.13	3,100,203,501.21

1、固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 期初余额	2,110,298,871.64	469,389,256.17	485,921,755.47	97,793,620.18	952,422,085.23	570,300,427.86	4,686,126,016.55
(2) 本期增加金额	271,469,493.51	78,059,213.42	48,977,016.90	25,027,748.76	549,576,115.14	122,522,759.82	1,095,632,347.55
—购置	50,338,781.14	72,571,795.08	48,108,003.46	22,427,280.63	524,449,892.33	99,754,700.73	817,650,453.37
—在建工程转入	182,703,331.92	5,487,418.34		98,150.44	9,851,810.16	12,651,315.40	210,792,026.26
—企业合并增加	38,427,380.45		869,013.44	2,502,317.69	15,274,412.65	10,116,743.69	67,189,867.92
(3) 本期减少金额	58,158,645.50	21,548,957.72	46,450,854.61	2,501,989.99	183,688,428.00	23,449,629.03	335,798,504.85
—处置或报废	3,555,879.10	21,548,957.72	46,450,854.61	2,501,989.99	183,688,428.00	23,449,629.03	281,195,738.45
—转入投资性房地产	54,602,766.40						54,602,766.40
—不再纳入合并							
其他							
(4) 期末余额	2,323,609,719.65	525,899,511.87	488,447,917.76	120,319,378.95	1,318,309,772.37	669,373,558.65	5,445,959,859.25
2. 累计折旧							
(1) 期初余额	334,202,849.03	265,838,304.81	312,784,424.56	46,175,097.76	305,735,441.35	312,713,291.93	1,577,449,409.44
(2) 本期增加金额	75,062,494.22	43,719,314.20	44,237,063.13	14,897,012.05	159,348,314.67	90,390,840.97	427,645,039.24
—计提	56,245,364.10	43,719,314.20	43,459,291.67	13,216,699.00	154,994,972.00	85,743,221.27	397,378,862.24
—企业合并增加	18,807,130.12		777,771.46	1,680,313.05	4,353,342.67	4,647,619.70	30,266,177.00
(3) 本期减少金额	19,110,105.83	5,877,513.25	41,529,494.81	2,148,576.91	44,625,814.45	16,029,691.80	129,321,197.05
—处置或报废	656,706.73	5,877,513.25	41,529,494.81	2,148,576.91	44,625,814.45	16,029,691.80	110,867,797.95

广州无线电集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他设备	合计
—转入投资性房地产	18,453,399.10						18,453,399.10
—不再纳入合并							
其他							
(4) 期末余额	390,145,237.42	303,680,105.76	315,491,992.88	58,923,532.90	420,457,941.57	387,074,441.10	1,875,773,251.63
3. 减值准备							
(1) 期初余额	1,904,641.78	551,108.51	2,052,999.74	200,510.82	3,319,702.15	454,827.75	8,483,790.75
(2) 本期增加金额				3,255.59	33,651.62	12,679.24	49,586.45
—计提				3,255.59	33,651.62	12,679.24	49,586.45
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额		66,237.61	436,913.76	49,859.79	116,347.55	498.00	669,856.71
—处置或报废		66,237.61	436,913.76	49,859.79	116,347.55	498.00	669,856.71
—合并减少							
(4) 期末余额	1,904,641.78	484,870.90	1,616,085.98	153,906.62	3,237,006.22	467,008.99	7,863,520.49
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	1,931,559,840.45	221,734,535.21	171,339,838.90	61,241,939.43	894,614,824.58	281,832,108.56	3,562,323,087.13
(2) 期初账面价值	1,774,191,380.83	202,999,842.85	171,084,331.17	51,418,011.60	643,366,941.73	257,132,308.18	3,100,192,816.36

2、固定资产清理：

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		10,684.85
合计		10,684.85

3、暂时闲置的固定资产：无。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
暗室、屏蔽室（广电计量）	3,649,768.70	593,242.20		3,056,526.50
办公设备（广电计量）	1,849,903.50	561,505.93		1,288,397.57
其他仪器仪表设备（广电计量）	7,047,700.31	1,735,775.46		5,311,924.85
通用仪器仪表设备（广电计量）	438,144,437.34	79,877,809.80		358,266,627.54
合计	450,691,809.85	82,768,333.39		367,923,476.46

5、通过经营租赁租出的固定资产情况：

项目	账面价值
慧德谷宿舍（海格集团）	79,599,968.54
佳大公寓（海格集团）	66,718,176.39
合计	146,318,144.93

6、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南计量办公楼（广电计量）	47,045,913.35	办理中
房屋及建筑物（广电运通）	40,754,943.70	办理中
驰达厂房（海格通信）	4,560,295.75	办理中
合计	92,361,152.80	

（十七）在建工程

1、在建工程情况：

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
在建项目	41,786,464.16		41,786,464.16	544,747,749.95		544,747,749.95
合计	41,786,464.16		41,786,464.16	544,747,749.95		544,747,749.95

2、重要的在建工程项目本期变动情况:

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
北京海格产业园	545,000,000.00	442,283,556.75	162,135,692.66	109,243,164.09	495,176,085.32			100.00	17,033,105.08	3,134,750.47	4.03	自有资金、金融机构贷款
黄石金安金鼎现代物流园项目	46,809,600.00	22,222,739.40	6,750,166.34	28,972,905.74			61.90%	100.00				募集资金
合计	591,809,600.00	464,506,296.15	168,885,859.00	138,216,069.83	495,176,085.32				17,033,105.08	3,134,750.47		

3、本期计提在建工程减值准备情况: 无。

(十八) 无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	商标	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	699,708,973.36	476,544,219.35	600,103.93	1,176,853,296.64
(2) 本期增加金额	80,052,790.60	27,001,897.30		107,054,687.90
—购置	22,282,790.60	7,240,012.75		29,522,803.35
—内部研发		11,133,224.69		11,133,224.69
—企业合并增加		8,034,642.77		8,034,642.77
—在建工程转入	57,770,000.00	594,017.09		58,364,017.09
(3) 本期减少金额	335,913,110.50	38,770,732.69		374,683,843.19
—处置		38,770,732.69		38,770,732.69
—企业合并减少				
—转入投资性房地产	335,913,110.50			335,913,110.50
(4) 期末余额	443,848,653.46	464,775,383.96	600,103.93	909,224,141.35
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	79,019,829.73	239,110,267.77	188,351.70	318,318,449.20
(2) 本期增加金额	12,217,983.34	56,688,948.23	111,694.02	69,018,625.59
—计提	12,217,983.34	54,859,887.47	111,694.02	67,189,564.83
—企业合并增加		1,829,060.76		1,829,060.76
(3) 本期减少金额	36,405,695.06	30,779,447.91		67,185,142.97
—处置		30,779,447.91		30,779,447.91
—企业合并减少				
—转入投资性房地产	36,405,695.06			36,405,695.06
(4) 期末余额	54,832,118.01	265,019,768.09	300,045.72	320,151,931.82
3. 减值准备				
(1) 期初余额		20,108,006.00		20,108,006.00
(2) 本期增加金额				
—计提				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额		7,991,284.78		7,991,284.78
—处置		7,991,284.78		7,991,284.78
(4) 期末余额		12,116,721.22		12,116,721.22
4. 账面价值				

项目	土地使用权	软件	商标	合计
(1) 期末账面价值	389,016,535.45	187,638,894.65	300,058.21	576,955,488.31
(2) 期初账面价值	620,689,143.63	217,325,945.58	411,752.23	838,426,841.44

2、未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	59,135,105.10	正在办理中
合计	59,135,105.10	

(十九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
研发支出	4,209,318.79	1,457,959,447.64	5,306,143.56	1,422,622,995.23	34,239,627.64
合计	4,209,318.79	1,457,959,447.64	5,306,143.56	1,422,622,995.23	34,239,627.64

(二十) 商誉

1、商誉账面原值:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	处置	处置	转至持有待售	
广东怡创科技股份有限公司	626,161,840.90					626,161,840.90
北京摩法创新科技股份有限公司	365,052,286.51					365,052,286.51
深圳市麒兴实业发展有限公司	94,920,633.82					94,920,633.82
广州寰坤通信科技发展有限公司	84,968,504.87					84,968,504.87
四川海格恒通专网科技有限公司	76,456,930.64					76,456,930.64
陕西海通天线有限责任公司	23,791,022.26					23,791,022.26
广州鸿芯信息技术有限公司	19,263,388.91					19,263,388.91
广东南方海岸科技股份有限公司	13,160,086.98					13,160,086.98
陕西海云天线有限责任公司	1,705,119.22					1,705,119.22
深圳康米士标准测试技术有限公司	1,162,663.38					1,162,663.38
深圳广电银通金融电子科技有限公司	946,852.52					946,852.52
宜昌市金牛押运护卫保安服务有限公司	69,022.39					69,022.39
兴安盟威信保安押运服务有限公司	707,499.91					707,499.91
巴彦淖尔天力保镖押运服务有限公司	20,020,597.80					20,020,597.80
商洛市金盾押运有限责任公司	7,349,628.70					7,349,628.70
绵阳市保安服务有限公司	86,016,126.37					86,016,126.37
武威市神威保安押运服务有限公司	13,860,917.93					13,860,917.93

广州无线电集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	处置	转至持有待售	处置	
深圳市创自技术有限公司	104,450,394.76					104,450,394.76
广电计量检测(北京)有限公司	336,467.99					336,467.99
西安金盾押运有限公司	32,676,926.40					32,676,926.40
海南警视押运护卫有限公司	14,855,511.06					14,855,511.06
榆林市神鹰护卫有限责任公司	10,054,173.17					10,054,173.17
新余市保安服务有限公司	10,797,386.84					10,797,386.84
文山州金盾保安守护押运有限责任公司	11,486,574.62					11,486,574.62
新疆阿帕奇武装守护押运有限公司	1,374,476.82					1,374,476.82
黔南州蓝盾武装守护押运有限责任公司	5,305,011.05					5,305,011.05
资阳保安有限责任公司	4,316,476.36					4,316,476.36
平顶山腾翔保安押运有限公司	3,714,303.14					3,714,303.14
通辽市威远护卫有限责任公司	20,677,686.66					20,677,686.66
江苏汇通金融数据股份有限公司	53,971,925.17					53,971,925.17
黄石市金安押运护卫保安服务有限公司	14,425,818.16					14,425,818.16
保山安邦武装守护押运有限责任公司	16,044,354.43					16,044,354.43
鹤壁市鹏翔保安服务有限公司	4,530,121.22					4,530,121.22
益阳市保安服务有限公司	117,975,035.01					117,975,035.01
南县保安服务有限公司	4,188,062.71					4,188,062.71
西安德达飞机零部件制造股份有限公司	150,563,868.93					150,563,868.93

广州无线电网有限公司
2019 年度合并财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	处置	处置	转至持有待售	
武汉嘉瑞科技有限公司	135,373,414.57					135,373,414.57
北京中科江南信息技术股份有限公司	222,355,913.98					222,355,913.98
湖北融信押运保安服务有限公司	48,336,349.49					48,336,349.49
南京云利来软件科技有限公司	1,875,995.79					1,875,995.79
深圳市信义科技有限公司	258,138,066.49					258,138,066.49
锡林郭勒盟金盾保安服务有限公司	1,959,211.77					1,959,211.77
方圆广电检验检测股份有限公司		33,330,403.79				33,330,403.79
合计	2,685,396,649.70	33,330,403.79				2,718,727,053.49

2、商誉的减值准备:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	处置	处置	转至持有待售	
广州润芯信息技术有限公司	16,677,018.42					16,677,018.42
深圳市峰兴实业发展有限公司	94,920,633.82					94,920,633.82
西安金盾押运有限公司	32,676,926.40					32,676,926.40
巴彦淖尔天力保理有限责任公司	2,384,378.98					2,384,378.98
北京摩洁创新科技股份有限公司	39,495,859.23	68,886,234.88				108,382,094.11
海南警税押运护卫有限公司	2,746,398.43					2,746,398.43
湖北融信押运保安服务有限公司	7,043,209.05					7,043,209.05

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	处置	转至持有待售		
江苏汇通金融控股股份有限公司	14,100,114.46	13,130,062.71				27,230,177.17
南昌保安服务有限公司	4,188,062.71					4,188,062.71
绵阳市保安服务有限公司	4,932,471.07					4,932,471.07
武汉嘉瑞科技有限公司	22,576,042.67	22,897,333.80				45,473,376.47
益阳市保安服务有限公司	8,105,300.00					8,105,300.00
四川海格恒通网络科技有限公司		15,465,709.78				15,465,709.78
广电计量检测(北京)有限公司		336,467.99				336,467.99
广电计量检测(深圳)有限公司		1,162,663.38				1,162,663.38
湖北融信押运保安服务有限公司		15,405,284.73				15,405,284.73
巴彥淖尔天力保押有限公司		7,195,433.95				7,195,433.95
合计	249,846,415.24	144,479,191.22				394,325,606.46

(二十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	合并增加	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修改造	53,335,446.86	46,174,034.99		19,592,220.84		79,917,261.01
场地装修	252,661.81	2,489,073.81		2,294,341.58		447,394.04
场地装修改造费	18,563,655.95	46,594,095.09		12,467,472.13	49,872.61	52,640,406.30
场地租赁费	242,582.39	593,735.34		592,958.01		243,359.72
成都合盛咨询服务费	99,999.93			99,999.93		

广州无线电集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注

项目	期初余额	本期增加金额	合并增加	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广电饭堂开办费	385,736.60	267,463.02		245,246.43		407,953.19
仙游花园车位使用费	241,001.90			6,869.40		234,132.50
邮箱使用费	15,393.07			2,796.76		12,594.31
装修费	12,033,697.03	16,525,002.54		7,574,784.76		20,983,914.81
办公楼 13 楼装修款		283,868.53		21,836.01		262,032.49
二号厂房雨棚停车场建设		258,554.24		12,927.72		245,626.52
服务大厅建设费		1,452,485.73		145,248.60		1,307,237.13
合计	85,170,175.54	114,638,313.29		43,056,704.20	49,872.61	156,701,912.02

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产：

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
递延收益	67,678,262.31	10,295,461.73	95,895,951.84	15,998,280.08
可供出售金融资产			429,882,868.66	64,482,430.30
其他权益工具投资公允价值变动	321,265,241.73	48,189,786.26		
未弥补的亏损	597,758,853.05	107,521,422.26	399,135,043.59	74,498,127.76
未实现内部销售损益	76,983,344.97	10,372,983.50	69,113,779.76	9,377,772.33
应付职工薪酬	71,369,723.90	11,010,091.37	66,307,686.47	9,958,689.65
预收款项	8,703,986.57	2,175,996.64	16,460,503.61	2,469,075.54
预提性质负债	315,747,359.05	49,325,500.06	149,825,996.48	25,693,561.07
政府补助	12,775,940.62	3,193,985.16		
资产减值准备	754,953,804.61	100,174,510.38	681,270,782.10	100,808,706.10
合计	2,227,236,516.81	342,259,737.36	1,907,892,612.51	303,286,642.83

2、未经抵消的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	107,619,166.24	18,834,955.86	91,832,234.09	15,846,578.54
可供出售金融资产	4,973,346.89	1,243,336.72	6,209,670.59	1,552,417.65
其他权益工具投资公允价值变动	76,229,743.00	11,434,461.45		
投资性房地产	5,682,532,402.81	1,256,759,658.97	3,978,300,275.71	994,235,103.57
未实现内部损益			460,683.61	46,068.36
无形资产	93,893,288.84	18,069,492.77	107,569,616.09	20,803,958.51
长期股权投资	5,057,714.64	1,264,428.66	5,057,714.64	1,264,428.66
非同一控制企业合并固定资产评估增值	6,565,575.95	984,836.40		
合计	5,976,871,238.37	1,308,591,170.83	4,189,430,194.73	1,033,748,555.29

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产相关款项	143,483,826.61	140,066,008.86

项目	期末余额	期初余额
合计	143,483,826.61	140,066,008.86

(二十四) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	154,095,885.97	122,971,976.06
抵押借款		3,000,000.00
信用借款	1,095,223,729.31	1,190,531,000.00
质押借款	147,313,754.48	43,000,000.00
合计	1,396,633,369.76	1,359,502,976.06

(二十五) 应付票据

1、应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	193,063,979.11	110,668,630.37
商业承兑汇票	51,502,654.62	6,414,808.46
合计	244,566,633.73	117,083,438.83

(二十六) 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,406,116,038.29	1,652,316,212.08
1年至2年(含2年)	155,574,854.82	179,855,490.87
2年至3年(含3年)	53,202,181.29	105,317,767.10
3年以上	74,523,946.15	97,500,381.37
合计	2,689,417,020.55	2,034,989,851.42

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西豪斯特汽车零部件有限公司	33,064,237.17	未到结算期
保密单位一(海格通信)	23,911,300.00	未到结算期
保密单位二(海格通信)	9,666,672.00	未到结算期
Hansteel China Limited	6,201,830.17	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海航空电器有限公司	6,076,000.00	未到结算期
合计	78,920,039.34	

(二十七) 预收款项

1、预收款项按账龄列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,264,085,441.98	2,708,742,343.84
1年至2年(含2年)	484,150,000.84	555,302,663.42
2年至3年(含3年)	115,562,729.53	26,572,405.73
3年以上	127,225,864.94	141,732,906.39
合计	2,991,024,037.29	3,432,350,319.38

2、账龄超过一年的重要预收款项:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市职业技能鉴定指导中心	86,877,450.00	未到结算期
江西豪斯特汽车零部件有限公司	33,064,237.17	未到结算期
吉林省信息化建设促进中心	11,880,000.00	未到结算期
单位一(广电运通)	14,398,019.75	未到结算期
深圳市南山区妇幼保健院	7,576,223.56	未到结算期
合计	153,795,930.48	

(二十八) 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
短期薪酬	750,049,121.23	4,172,994,715.12	4,135,579,162.80	787,464,673.55
离职后福利-设定提存计划	3,102,725.12	307,937,341.58	309,441,918.11	1,598,148.59
辞退福利	85,700.99	6,661,568.18	6,545,442.63	201,826.54
一年内到期的其他福利				
合计	753,237,547.34	4,487,593,624.88	4,451,566,523.54	789,264,648.68

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	735,846,063.80	3,625,136,529.72	3,591,819,314.98	769,163,278.54

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
补贴				
(2) 职工福利费	414,181.79	105,363,037.93	104,589,350.82	1,187,868.90
(3) 社会保险费	810,191.66	173,508,604.68	173,253,236.69	1,065,559.65
其中：医疗保险费	661,349.02	151,587,606.68	151,301,881.53	947,074.17
工伤保险费	97,277.14	5,588,053.15	5,650,465.65	34,864.64
生育保险费	51,565.50	16,332,944.85	16,300,889.51	83,620.84
(4) 住房公积金	446,487.05	137,197,956.19	137,355,429.08	289,014.16
(5) 工会经费和职工教育经费	4,159,711.43	33,614,688.30	31,991,949.54	5,782,450.19
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	8,372,485.50	98,173,898.30	96,569,881.69	9,976,502.11
合计	750,049,121.23	4,172,994,715.12	4,135,579,162.80	787,464,673.55

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
基本养老保险	1,711,328.38	295,679,976.02	295,862,170.01	1,529,134.39
失业保险费	68,783.77	10,362,978.53	10,362,748.10	69,014.20
企业年金缴费	1,322,612.97	1,894,387.03	3,217,000.00	
合计	3,102,725.12	307,937,341.58	309,441,918.11	1,598,148.59

4、辞退福利：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	85,700.99	6,661,568.18	6,545,442.63	201,826.54
合计	85,700.99	6,661,568.18	6,545,442.63	201,826.54

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
残疾人就业保障金	187,518.93	77,000.76
城市维护建设税	9,902,467.71	7,675,054.20
堤围防护费	66,243.04	84,398.30
地方教育费附加	2,748,978.45	2,100,020.25
房产税	1,674,163.87	3,038,125.05
个人所得税	10,815,013.15	10,552,711.13

税费项目	期末余额	期初余额
环境保护税	6,985.86	947.26
教育费附加	4,187,785.71	3,379,488.08
企业所得税	161,722,392.90	152,006,232.91
水利建设基金	53,596.34	4,199.95
土地使用税	444,459.27	321,060.51
土地增值税	3,103,704.97	4,560,607.13
文化事业建设费		14,931.51
消费税		302.31
印花税	1,797,306.86	737,448.24
增值税	164,773,320.55	129,510,568.01
营业税	398.89	
合计	361,484,336.50	314,063,095.60

(三十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	119,383,333.32	121,317,371.38
应付股利	14,049,099.10	30,017,534.10
其他应付款	740,311,715.43	520,889,873.11
合计	873,744,147.85	672,224,778.59

1、应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		107,373.81
企业债券利息	119,383,333.32	119,383,333.32
短期借款应付利息		1,826,664.25
合计	119,383,333.32	121,317,371.38

2、应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
广州广电房地产开发集团股份有限公司	8,925,000.00	8,925,000.00
个人股东	5,124,099.10	21,092,534.10
合计	14,049,099.10	30,017,534.10

3、其他应付款情况

(1) 按账龄列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	505,596,832.41	408,133,914.93
1 年至 2 年 (含 2 年)	155,742,810.46	37,105,921.14
2 年至 3 年 (含 3 年)	33,924,164.61	28,963,764.71
3 年以上	45,047,907.95	46,686,272.33
合计	740,311,715.43	520,889,873.11

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一 (广电运通)	35,227,500.00	未结算
单位二 (广电运通)	35,227,500.00	未结算
单位三 (广电运通)	9,900,000.00	未结算
单位四 (广电运通)	9,900,000.00	未结算
河北建设集团股份有限公司	1,701,000.00	未结算
合计	91,956,000.00	

(三十一) 持有待售负债

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的处置组的负债		19,114,312.52
合计		19,114,312.52

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	75,567,913.79	10,291,666.63
一年内到期的长期应付款	156,585,442.47	112,839,699.55
合计	232,153,356.26	123,131,366.18

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	9,724,308.60	14,364,504.97
预提费用	33,044,832.54	25,328,182.54
合计	42,769,141.14	39,692,687.51

(三十四) 长期借款

1、长期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
保证借款	59,000,000.00	70,000,000.00
抵押借款	136,427,083.51	179,802,083.47
信用借款	407,778,890.64	30,333,333.33
合计	603,205,974.15	280,135,416.80

(三十五) 应付债券

1、应付债券明细:

项目	期末余额	期初余额
第一期债券	2,498,422,981.69	2,497,269,372.85
第二期债券	1,498,950,214.72	1,498,332,009.82
第三期债券	1,997,731,445.13	1,996,954,235.89
合计	5,995,104,641.54	5,992,555,618.56

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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
第一期债券	2,500,000,000.00	2016/3/25	5年	2,500,000,000.00	2,497,269,372.85			1,153,608.84		2,498,422,981.69
第二期债券	1,500,000,000.00	2016/7/6	5年	1,500,000,000.00	1,498,332,009.82			618,204.90		1,498,950,214.72
第三期债券	2,000,000,000.00	2017/8/23	5年	2,000,000,000.00	1,996,954,235.89			777,209.24		1,997,731,445.13
合计	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00	5,992,555,618.56			2,549,022.98		5,995,104,641.54

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	106,771,339.11	152,178,382.14
专项应付款	8,484,241.37	10,349,753.19
合计	115,255,580.48	162,528,135.33

1、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	106,771,339.11	152,178,382.14
合计	106,771,339.11	152,178,382.14

2、专项应付款

项目	期末余额	期初余额
易地改造补偿收入	4,821,672.27	4,821,672.27
住房共用设施维修基金	3,662,569.10	5,528,080.92
合计	8,484,241.37	10,349,753.19

(三十七) 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	441,168,169.06	177,644,861.12	181,021,555.31	437,791,474.87	
合计	441,168,169.06	177,644,861.12	181,021,555.31	437,791,474.87	

(三十八) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00
广州市政府国有资产监督管理委员会	1,000,000,000.00	100.00			1,000,000,000.00	100.00

(三十九) 资本公积

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)				
其他资本公积		6,174,484.20		6,174,484.20
合计		6,174,484.20		6,174,484.20

(四十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				税后归属于少数股东	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		
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-191,908,310.23	55,590,987.14		8,628,584.28	46,962,402.86		-144,945,907.37
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
其他权益工具投资公允价值变动	-191,908,310.23	55,590,987.14		8,628,584.28	46,962,402.86		-144,945,907.37
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	7,493,545.50	309,205,026.47		66,142,999.29	243,063,027.18		250,556,572.68
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		2,186.67			2,186.67		2,186.67
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,657,252.94	-927,242.78			-927,242.78		3,730,010.16
投资性房地产变动损益	4,348,468.48	309,018,242.87		66,142,999.29	242,875,243.58		247,223,712.06
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	-1,512,175.92	1,112,839.71			1,112,839.71		-399,336.21
其他综合收益合计	-184,414,764.73	364,797,013.61		74,771,583.57	290,025,430.04		105,610,665.31

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,860,231.13			129,860,231.13
任意盈余公积				
合计	129,860,231.13			129,860,231.13

(四十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,912,010,265.57	6,258,447,159.07
调整后年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		4,081,556.86
调整后年初未分配利润	5,912,010,265.57	6,262,528,715.93
加:本期归属于母公司所有者的净利润	510,247,685.51	492,698,982.29
减:提取法定盈余公积		20,831,686.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	171,718,816.00	218,488,131.72
转作股本的普通股股利		
收购少数股东股权		
转作股本		
其他	-3,548,546.44	603,897,614.29
期末未分配利润	6,254,087,681.52	5,912,010,265.57

(四十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,028,692,584.81	10,614,105,888.48	14,008,267,855.69	9,268,333,556.86
其他业务	69,011,992.50	37,969,866.46	47,149,136.01	30,128,151.50
合计	16,097,704,577.31	10,652,075,754.94	14,055,416,991.70	9,298,461,708.36

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		2,039,840.13
城市维护建设税	32,411,154.18	28,830,306.00

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	15,416,514.65	14,079,069.31
地方教育费附加	7,859,092.60	6,594,101.85
印花税	9,378,326.30	9,417,966.43
堤围防护费	407,529.12	358,217.49
房产税	46,216,362.26	42,388,527.18
环境保护费	30,128.26	81,232.08
水利建设基金	137,635.66	78,997.62
土地使用税	2,344,634.67	2,531,239.26
土地增值税	1,984,986.30	2,652,190.97
车船使用税	514,669.17	520,030.32
其他税费	1,354,623.46	721,376.81
合计	118,055,656.63	110,293,095.45

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	664,697,738.82	678,100,153.80
办公费	18,879,529.05	19,876,867.24
差旅费	109,476,914.34	99,820,191.49
代理费	13,227,170.79	10,533,794.41
广告宣传费	2,169,529.70	3,543,968.14
会务费	1,227,534.42	2,591,852.85
交通费	3,953,528.53	2,500,598.73
业务招待费	66,129,989.44	52,944,480.06
运输费	49,102,749.91	49,724,488.88
折旧费	67,478.14	2,719.64
租赁费	39,012,826.97	35,694,518.66
其他	232,309,935.46	201,119,361.10
合计	1,200,254,925.57	1,156,452,995.00

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	607,049,103.92	559,044,294.72

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	34,215,147.13	30,401,917.52
差旅费	10,778,263.46	10,159,990.55
车辆使用费	7,031,845.88	7,643,967.71
服务费	17,308,138.17	15,447,680.81
工程与装修支出	6,847,221.22	8,447,450.04
业务招待费	5,391,585.65	5,332,693.88
折旧及摊销费	93,197,982.93	102,252,936.13
租赁费	28,545,100.19	28,253,110.91
其他	178,679,656.00	164,798,215.06
合计	989,044,044.55	931,782,257.33

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发项目	1,471,494,301.42	1,182,797,924.98
合计	1,471,494,301.42	1,182,797,924.98

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	345,869,659.98	329,067,367.71
减：利息收入	138,531,367.03	119,628,781.20
汇总损益	-16,354,723.59	-20,448,573.15
其他	14,439,862.95	11,723,765.74
合计	205,423,432.31	200,713,779.10

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额
坏账准备	-76,997,436.90
合计	-76,997,436.90

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,205,481.74	-92,520,671.42
存货跌价损失	-34,401,875.05	-93,269,503.34
长期股权投资	-2,339,146.01	
固定资产减值损失		-1,449,362.13
持有待售资产减值损失		-4,784,788.02
商誉减值损失	-142,980,059.85	-192,242,372.07
无形资产减值损失		-7,991,284.78
合计	-181,926,562.65	-392,257,981.76

(五十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	50,114,967.67	74,378,314.67	与收益相关
核销递延收益	95,904,932.76	88,926,218.32	与收益相关
政府补助	155,330,621.30	134,740,941.65	与收益相关
合计	301,350,521.73	298,045,474.64	

(五十二) 投资收益

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	86,913,921.92	100,155,815.74
权益法核算的长期股权投资收益	-831,963.31	-7,636,264.01
处置长期股权投资产生的投资收益	22,298,206.85	25,286,665.29
理财产品收益	90,342,777.03	139,873,027.56
其他投资收益	27,250,778.02	4,999,581.93
合计	225,973,720.51	262,678,826.51

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	6,721,930.31	1,559,772.10
合计	6,721,930.31	1,559,772.10

(五十四) 资产处置收益

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
固定资产处置损益	5,710,626.85	35,838,055.23	5,710,626.85
无形资产处置损益		10,752,975.07	
合计	5,710,626.85	46,591,030.30	5,710,626.85

(五十五) 营业外收入

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
非流动资产报废利得合计	146,389.58	235,189.12	146,389.58
其中：固定资产报废利得	146,389.58	235,189.12	146,389.58
无形资产报废利得			
政府补助	16,548,460.22	14,296,716.79	16,548,460.22
赔偿及罚没收入	275,821.36	208,408.90	275,821.36
其他	42,576,150.85	53,391,497.05	42,576,150.85
合计	59,546,822.01	68,131,811.86	59,546,822.01

(五十六) 营业外支出

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
非流动资产报废损失合计	3,645,773.57	2,851,459.46	3,645,773.57
其中：固定资产报废损失	3,645,773.57	2,851,459.46	3,645,773.57
对外捐赠	2,817,435.00	2,552,544.10	2,817,435.00
罚款及滞纳金	1,925,472.91	4,419,342.11	1,925,472.91
赔款支出	1,412,425.59	1,064,253.04	1,412,425.59
其他	22,828,406.97	13,359,187.29	22,828,406.97
合计	32,629,514.04	24,246,786.00	32,629,514.04

(五十七) 所得税费用

1、所得税费用表：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	301,864,054.15	248,778,816.19
递延所得税费用	-41,962,609.57	-61,768,192.06
调整以前年度所得税	-511,633.25	-8,797,181.33
合计	259,389,811.33	178,213,442.80

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,769,106,569.71
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	442,276,642.43
子公司适用不同税率的影响	-165,730,436.75
调整以前期间所得税的影响	-7,477,343.65
非应税收入的影响	-45,976,073.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,623,065.36
税率变动对期初递延所得税余额的影响	7,221,008.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,500,771.33
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	81,957,410.31
加计扣除的成本、费用的影响	-73,926,061.06
其他	14,922,371.35
所得税费用	259,389,811.33

(五十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收取递延收益	177,644,861.12	237,885,341.57
直接计入损益的政府补助	120,328,966.42	138,631,580.48
利息收入	138,531,367.03	119,628,781.20
往来款项	633,602,338.70	631,926,693.32
合计	1,070,107,533.27	1,128,072,396.57

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	1,297,493,768.19	1,000,582,940.45
往来款	758,043,441.96	872,098,040.20
合计	2,055,537,210.15	1,872,680,980.65

3、收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下无偿划拨取得子公司货币资金	30,123,080.89	
非同一控制下无偿划拨取得子公司货币资金	3,944,494.71	
收到其他投资收入	66,500,000.00	
合计	100,567,575.60	

4、支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
其他冻结资金	5,763,300.00	
北京爱尔达转入持有待售	8,326,402.40	5,630,072.70
其他投资收入	188,700,000.00	
合计	202,789,702.40	5,630,072.70

5、收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	135,740,000.00	266,072,000.00
收回借款保证金		500,000.00
合计	135,740,000.00	266,572,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付少数股东股权转让款	176,502,453.00	
回购股份	7,242,468.72	113,006,514.72
融资租赁费及保证金	170,246,402.34	103,872,799.91
用于担保的定期存款		200,000.00
其他筹资费用		30,050,000.00
合计	353,991,324.06	247,129,314.63

(五十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,509,716,758.38	1,257,203,936.33
加：信用减值损失	76,997,436.90	
资产减值准备	181,926,562.65	392,257,981.76
固定资产等折旧	397,378,862.24	340,610,875.01
无形资产摊销	67,189,564.83	72,539,825.78
长期待摊费用摊销	43,056,704.20	34,370,298.46
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）	-5,710,626.85	-35,838,055.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,499,383.99	2,616,270.34

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,721,930.31	-1,559,772.10
财务费用（收益以“-”号填列）	345,869,659.98	317,716,924.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-225,973,720.51	-262,678,826.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-38,973,094.53	-120,069,579.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,989,515.03	-8,779,969.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-305,234,894.97	319,662,577.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-710,474,435.66	-702,586,786.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	205,712,329.80	-102,587,574.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,535,269,045.11	1,502,878,127.24
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	8,599,982,701.10	8,023,417,501.69
减：现金的期初余额	8,023,417,501.69	8,796,047,173.98
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	576,565,199.41	-772,629,672.29

2、本期支付的取得子公司的现金净额：

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	36,355,900.00
其中：方圆广电检验检测股份有限公司	36,355,900.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	37,248,515.03
其中：方圆广电检验检测股份有限公司	3,180,939.43
广州市经济技术实业发展总公司（无偿划拨取得）	3,944,494.71
中国科协广州科技园联合发展有限公司（无偿划拨取得）	30,123,080.89
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-892,615.03

2、本期收到的处置子公司的现金净额：

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	60,254,000.00
其中：北京爱尔达电子设备有限公司	59,680,000.00
锡林郭勒盟安逸物业服务有限责任公司	574,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,013,985.08
其中：北京爱尔达电子设备有限公司	1,769,108.71
锡林郭勒盟安逸物业服务有限责任公司	1,244,876.37
处置子公司收到的现金净额	57,240,014.92

4、现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,599,982,701.10	8,023,417,501.69
其中：库存现金	4,821,811.70	6,473,141.77
可随时用于支付的银行存款	8,178,096,857.88	8,016,196,614.34
可随时用于支付的其他货币资金	417,064,031.52	747,745.58
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	8,599,982,701.10	8,023,417,501.69
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	30,878,640.12	124,359,913.16

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	247,642,129.51	抵押借款
货币资金	179,809,033.46	银行保证金和履约保证金等
应收账款	84,575,000.00	质押借款
应收票据	102,589,531.70	票据质押
合计	614,615,694.67	

(六十一) 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			1,157,832,178.97
其中：俄罗斯卢布	44,556,024.70	0.1126	5,017,008.38
港元	118,734,561.56	0.8958	106,360,052.40

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	78,983,662.82	6.9762	551,005,828.56
墨西哥比索	1,274,161.86	0.3684	469,401.23
欧元	15,496,108.38	7.8155	121,109,835.05
日元	459,534.00	0.0641	29,449.70
瑞士法郎	49,667,068.09	7.2028	357,741,958.04
泰铢	400	0.2328	93.12
土耳其里拉	10,328,342.95	0.8526	8,805,738.63
新加坡元	1,399,514.55	5.1739	7,240,948.33
印尼卢比	3,760,000.00	0.0005	1,880.00
英镑	5,462.84	9.1501	49,985.53
其他流动资产			3,928,800.04
其中：俄罗斯卢布	170.04	0.1126	19.15
美元	13,460.07	6.9762	93,900.14
墨西哥比索	10,409,556.88	0.3684	3,834,880.75
其他应付款			11,798,307.92
其中：港元	10,712,856.06	0.8958	9,596,362.20
美元	86,330.57	6.9762	602,259.32
墨西哥比索	325,675.82	0.3684	119,978.97
欧元	10,922.92	7.8155	85,368.08
土耳其里拉	917,557.13	0.8526	782,290.86
新加坡元	109,287.82	5.1739	565,444.25
英镑	5,057.35	9.1501	46,275.26
越南盾	1,096,586.00	0.0003	328.98
其他应收款			4,022,348.46
其中：俄罗斯卢布	4,768,698.05	0.1126	536,955.40
港元	46,573.96	0.8958	41,720.02
美元	427,698.09	6.9762	2,983,707.41
墨西哥比索	218,881.68	0.3684	80,636.01
欧元	22,563.48	7.8155	176,344.88
土耳其里拉	193,767.79	0.8526	165,202.54
新加坡元	7,302.46	5.1739	37,782.20
应付账款			9,577,195.42
其中：俄罗斯卢布	241,603.08	0.1126	27,204.51

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港元	1,406,841.81	0.8958	1,260,220.76
美元	778,233.10	6.9762	5,429,109.75
墨西哥比索	5,792,811.33	0.3684	2,134,071.69
欧元	91,485.06	7.8155	715,001.48
英镑	1,266.35	9.1501	11,587.23
应付职工薪酬			2,184,354.50
其中：俄罗斯卢布	979,734.01	0.1126	110,318.05
港元	1,471,026.48	0.8958	1,317,716.10
美元	72	6.9762	502.29
土耳其里拉	555,802.83	0.8526	473,866.38
新加坡元	54,495.00	5.1739	281,951.68
应交税费			3,305,520.44
其中：俄罗斯卢布	2,081,752.23	0.1126	234,405.30
港元	2,174,523.13	0.8958	1,947,894.33
美元	933.8	6.9762	6,514.38
欧元	12,255.02	7.8155	95,779.11
土耳其里拉	948,426.06	0.8526	808,609.09
新加坡元	41,036.40	5.1739	212,318.23
应收账款			117,040,138.97
其中：港元	2,595,872.55	0.8958	2,325,330.71
美元	14,148,332.53	6.9762	98,701,597.40
墨西哥比索	108,073.32	0.3684	39,814.21
欧元	1,624,316.72	7.8155	12,694,847.33
土耳其里拉	2,269,170.68	0.8526	1,934,649.54
新加坡元	259,745.99	5.1739	1,343,899.78
预付账款			8,598,163.92
其中：港元	1,084,964.96	0.8958	971,890.01
美元	1,085,958.88	6.9762	7,575,866.34
欧元	5,317.71	7.8155	41,560.56
新加坡元	1,709.93	5.1739	8,847.01
预收账款			2,997,189.53
其中：美元	552.31	6.9762	3,853.03
欧元	383,000.00	7.8155	2,993,336.50

2、境外经营实体说明

本公司的重要境外经营实体是全资子公司 GRG Banking Equipment(HK)Co.Limited，主要经营地是香港，记账本位币是港元。

七、合并范围的变更

(一) 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的情况：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定 依据	购买日至期末被购买 方的收入	购买日至期末被购买 方的净利润
方圆广电检验检测股份有限公司	2019年11月30日	36,355,900.00	56.00	现金收购	2019年11月30日	取得控制权	6,604,115.90	3,139,102.85
广州市经济技术实业发展总公司	2019年3月19日		100.00	无偿划拨	2019年3月19日	股权变更登记	890,470.82	1,064,824.84

2、合并成本及商誉：

	方圆广电检验检测股份有限公司
合并成本	
—现金	36,355,900.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	28,565,350.00
—其他	
合并成本合计	64,921,250.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	31,590,846.21
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	33,330,403.79

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

报表科目		方园广电检验检测股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：			
货币资金	42,575,202.29		35,963,906.77
应收账款	3,180,939.43		3,180,939.43
预付款项	8,748,157.34		8,748,157.34
其他应收款	419,600.00		419,600.00
存货	433,754.61		433,754.61
其他流动资产	9,970.46		9,970.46
固定资产	131,353.22		131,353.22
无形资产	16,969,011.49		16,116,295.79
长期待摊费用	6,178,397.50		425,255.65
递延所得税资产	1,004,442.90		1,004,442.90
其他非流动资产	5,387,375.34		5,379,937.37
负债：	112,200.00		112,200.00
其中：借款	10,984,356.08		9,986,339.48
应付款项	5,000,000.00		5,000,000.00
预收款项	1,539,109.28		1,539,109.28
应付职工薪酬	1,887,286.40		1,887,286.40
应交税费	995,600.66		995,600.66
其他应付款	11,277.68		11,277.68
	445,252.96		445,252.96

报表科目	方通广电检验检测股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
递延收益	107,812.50	107,812.50
递延所得税负债	998,016.60	
净资产	31,590,846.21	25,977,567.29
减：少数股东权益		
取得的净资产	31,590,846.21	25,977,567.29

(二) 同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

本公司本报告期通过无偿划拨取得的非同一控制下的子公司广州市经济技术实业发展总公司，将其持有的持股比例为 52.63%的子公司中国科协广州科技园联合发展有限公司无偿划拨给广州广电研究院有限公司，于 2019 年 10 月 16 日完成股权变更登记。

(三) 反向购买

本公司本报告期未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

2019 年 11 月 30 日，子公司广州广电运通金融电子股份有限公司出售锡林郭勒盟安逸物业服务有限责任公司 51%的股权，股权处置价款为 574,000.00 元。

2、通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形：

本公司本报告期无多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司子公司广州广电计量检测股份有限公司新增合并单位为雄安广电计量检测有限公司。

本公司子公司广州海格通信集团股份有限公司新增合并单位为成都驰达航空制造有限公司，出售子公司北京爱尔达电子设备有限公司。

本公司子公司广州广电城市服务集团股份有限公司新增合并单位为广州广电智能消防技术有限公司和广州广电文化服务有限公司；注销子公司福建粤电城市物业服务有限公司。

本公司子公司广州广电研究院有限公司新增合并单位为广州广电信息安全科技有限公司和中国科协广州科技园联合发展有限公司。

本公司子公司广州广电运通金融电子股份有限公司新增合并单位为宜昌金牛智慧职业技能培训学校有限责任公司、平顶山市嵩晟保安职业技能培训学校有限责任公司、Denali System CO.,Ltd、Denali System Inc、德纳里(广州)技术有限公司，注销子公司北京中科江南政易信息技术有限公司、广东榕通科技服务有限公司、GRG Banking Equipment (HK) Europe、石家庄翰海信息技术有限公司。

本公司子公司广州广电新兴产业园投资有限公司新增合并单位为广州广电融资租赁有限公司、广电产业投资（香港）有限公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
广州广电运通金融电子股份有限公司	广州	广州	工业	52.96		设立
广州中智融通金融科技有限公司	广州	广州	制造业		52.96	设立
广州广电运通信息科技有限公司	广州	广州	服务业		52.96	设立
广州广电汇通金融服务有限公司	广州	广州	服务业		52.96	设立

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

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	
广州支点创业投资有限公司	广州	广州	服务业		52.96	设立
广州广电卓识智能科技有限公司	广州	广州	服务业		35.32	设立
广州市龙源环保科技有限公司	广州	广州	环保处理及房地产开发		31.83	非同一控制下合并
赣州中联环保科技有限公司	赣州	赣州	环保处理及房地产开发		31.83	非同一控制下合并
赣州中联电镜原料配送经营服务有限公司	赣州	赣州	环保处理及房地产开发		31.83	非同一控制下合并
赣州龙源环保产业经营管理有限公司	赣州	赣州	环保处理及房地产开发		31.83	非同一控制下合并
广州德通金融服务有限公司	广州	广州	服务业		37.07	设立
广州广电银通金融电子科技有限公司	广州	广州	服务业		52.96	设立
深圳广电银通金融电子科技有限公司	深圳	深圳	服务业		52.96	非同一控制下合并
广州运通购快科技有限公司	广州	广州	服务业		37.07	设立
广州平云小匠科技有限公司	广州	广州	服务业		37.07	设立
成都平云小匠网络科技有限公司	成都	成都	服务业		18.91	设立
广州广电银通安保投资有限公司	广州	广州	商务服务业		52.96	设立
深圳鹏通金融服务有限公司	深圳	深圳	服务业		27.01	设立
石家庄市银通金融服务有限公司	石家庄	石家庄	服务业		27.01	设立
上海欣辰通金融电子科技有限公司	上海	上海	服务业		52.96	设立
宜昌宜通金融服务有限公司	宜昌	宜昌	服务业		40.25	设立
南宁盈通金融电子科技有限公司	南宁	南宁	服务业		27.01	设立
辽宁辽通金融电子科技有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	服务业		52.96	设立
河南商通金融服务外包有限公司	河南郑州	河南郑州	服务业		42.37	设立

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	
河北段通金德电子科技有限公司	河北邢台	河北邢台	服务业		27.01	设立
南阳地通金德电子科技有限公司	南阳	南阳	服务业		27.01	设立
山西尚通金德外包服务有限公司	山西太原	山西太原	服务业		27.01	设立
内蒙古广电银通安保投资有限公司	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	商务服务业		52.96	设立
宜昌市金牛押运护卫保安服务有限公司	宜昌	宜昌	服务业		42.37	非同一控制下合并
宜昌市金牛押运护卫保安服务有限公司	宜昌	宜昌	服务业		42.37	设立
高洛市金盾押运服务有限公司	高洛	高洛	服务业		27.01	非同一控制下合并
武威市神威保安押运服务有限公司	武威	武威	服务业		52.96	非同一控制下合并
邵阳市保安服务有限公司	邵阳	邵阳	服务业		52.96	非同一控制下合并
兴安盟威信保安押运服务有限公司	兴安盟	兴安盟	服务业		27.01	非同一控制下合并
巴彦淖尔天力保镖服务有限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	服务业		27.01	非同一控制下合并
GRG Banking Equipment(HK)Co.Limited	香港	香港	商业及服务		52.96	设立
Global ATM Parts Co., Limited	香港	香港	商业及服务		52.96	设立
GRG Hongkong Mexico, S.A. DE	墨西哥	墨西哥	商业及服务		52.96	设立
GRG Turkiye Bankacilik Ekipmanlari Ltd	土耳其	土耳其	商业及服务		52.96	设立
GRG Deutschland GmbH	德国	德国	商业及服务		52.96	设立
GRG Equipment (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	商业及服务		52.96	设立
GRG AMERICA INC.	开曼	开曼	商业及服务		52.96	设立
GRGBanking LLC.	俄罗斯	俄罗斯	商业及服务		52.96	设立
Denali System CO., Ltd.	美国	美国	商业及服务		52.96	设立

广州无线电集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注

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	
Denali System Inc	美国	美国	商业及服务业务		52.96	设立
德纳里(广州)技术有限公司	广州	广州	商业及服务业务		52.96	设立
广电运通国际商贸(广州)有限公司	广州	广州	商业及服务业务		52.96	设立
GRG HT (HK) Co., Limited	香港	香港	商业及服务业务		52.96	设立
深圳市创自技术有限公司	深圳	深圳	制造业		52.96	非同—控制下合并
深圳市创自软件有限公司	深圳	深圳	服务业		52.96	非同—控制下合并
广州广电运通智能科技有限公司	广州	广州	制造业		52.96	设立
通辽市威远护卫有限责任公司	通辽	通辽	服务业	27.01		非同—控制下合并
商洛市慧金清分服务有限公司	商洛	商洛	服务业		13.77	设立
西安金盾押运有限公司	西安	西安	服务业		31.78	非同—控制下合并
海南警锐押运护卫有限公司	儋州	儋州	服务业		27.01	非同—控制下合并
榆林市神鹰护卫有限责任公司	榆林	榆林	服务业		29.13	非同—控制下合并
新余市保安服务有限公司	新余	新余	服务业		47.66	非同—控制下合并
文山市金盾保安守护押运有限责任公司	文山	文山	服务业		27.01	非同—控制下合并
巴州阿帕奇保安有限责任公司	巴州	巴州	服务业		42.37	非同—控制下合并
新疆阿帕奇武装守护押运有限公司	巴州	巴州	服务业		42.37	非同—控制下合并
黔南州蓝盾武装守护押运有限责任公司	黔南	黔南	服务业		27.01	非同—控制下合并
资阳保安有限责任公司	资阳	资阳	服务业		27.01	非同—控制下合并
资阳市卓越人力资源服务有限公司	资阳	资阳	服务业		27.01	非同—控制下合并
平顶山鹰翔保安押运有限公司	平顶山	平顶山	服务业		31.78	非同—控制下合并

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

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	
平顶山市鹰晟保安职业技能培训学校有限责任公司	平顶山	平顶山	服务业		31.78	设立
江苏汇通金融数据股份有限公司	昆山	昆山	服务业		27.01	非同一控制下合并
安徽汇通金融数据服务有限公司	蚌埠	蚌埠	服务业		24.31	设立
江苏汇都利通信息科技有限公司	昆山	昆山	服务业		13.77	设立
黄石金通智慧金融外包服务有限公司	黄石	黄石	服务业		30.89	设立
湖北振通卓越科技服务有限公司	武汉	武汉	服务业		27.01	设立
保山安邦武鑫守护押运有限责任公司	保山	保山	服务业		52.96	非同一控制下合并
鹤壁市鹏翔保安服务有限公司	鹤壁	鹤壁	服务业		31.78	非同一控制下合并
黄石市金安押运护卫保安服务有限公司	黄石	黄石	服务业		30.89	非同一控制下合并
益阳市保安服务有限公司	益阳	益阳	服务业		52.96	非同一控制下合并
新余市景运科技有限公司	新余	新余	服务业		47.66	设立
南县保安服务有限公司	南县	南县	服务业		52.96	非同一控制下合并
湖北德信押运保安服务有限公司	武汉	武汉	服务业		40.24	非同一控制下合并
锡林郭勒盟金盾保安服务有限公司	锡林郭勒	锡林郭勒	服务业		52.96	非同一控制下合并
锡林郭勒盟金盾押运服务有限公司	锡林郭勒	锡林郭勒	服务业		27.01	非同一控制下合并
深圳市信义科技有限公司	深圳	深圳	服务业		45.02	非同一控制下合并
深圳市深安信信息技术有限公司	深圳	深圳	服务业		45.02	非同一控制下合并
北京中科江南信息技术股份有限公司	北京	北京	服务业		24.36	非同一控制下合并
云南云财科技有限公司	昆明	昆明	服务业		17.05	非同一控制下合并
广州广电计量检测股份有限公司	广州	广州	技术开发	39.92		设立

广州无线电集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注

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	
广电计量检测(北京)有限公司	北京	北京	技术开发		39.92	设立
广州山锋测控技术有限公司	广州	广州	测控技术开发及生产		39.92	设立
广电计量检测(天津)有限公司	天津	天津	技术开发		39.92	设立
广州广电计量检测无锡有限公司	无锡	无锡	技术开发		39.92	设立
广电计量检测(湖南)有限公司	长沙	长沙	技术开发		39.92	设立
河南广电计量检测有限公司	郑州	郑州	技术开发		39.92	设立
广电计量检测(武汉)有限公司	武汉	武汉	技术开发		39.92	设立
广电计量检测(西安)有限公司	西安	西安	技术开发		39.92	设立
广电计量检测(成都)有限公司	成都	成都	技术开发		39.92	设立
广电计量检测(沈阳)有限公司	沈阳	沈阳	技术开发		39.92	设立
广州九顶软件股份有限公司	广州	广州	软件开发		39.92	设立
广电计量检测(南宁)有限公司	南宁	南宁	技术开发		39.92	设立
广电计量检测(福州)有限公司	福州	福州	技术开发		39.92	设立
广州广电计量检测(上海)有限公司	上海	上海	技术开发		39.92	设立
广电计量检测(重庆)有限公司	重庆	重庆	技术开发		39.92	设立
广电计量检测(青岛)有限公司	青岛	青岛	技术开发		39.92	设立
广电计量检测(江西)有限公司	江西	江西	技术开发		39.92	设立
广电计量检测(合肥)有限公司	合肥	合肥	技术开发		39.92	同一控制下合并
广电计量检测(深圳)有限公司	深圳	深圳	技术开发		39.92	设立
广电计量检测(杭州)有限公司	杭州	杭州	技术开发		39.92	设立

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

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	
广电计量检测(昆明)有限公司	昆明	昆明	技术开发		39.92	设立
雄安广电计量检测有限公司	雄安	雄安	技术开发		39.92	非同一控制下合并
方疆广电检验检测股份有限公司	天津	天津	技术开发		39.92	设立
广州广电城市服务集团股份有限公司	广州	广州	物业管理	85.00		设立
长沙粤电物业管理有限公司	长沙	长沙	物业管理		85.00	设立
广州广电优物业管理有限公司	广州	广州	物业管理		85.00	设立
广东广电保安服务有限公司	广州	广州	保安服务		85.00	设立
广州广电优餐饮服务有限公司	广州	广州	住宿和餐饮业		85.00	设立
广州广电智能消防技术有限公司	广州	广州	消防设备工程		85.00	设立
广州广电文化服务有限公司	广州	广州	文化艺术业		85.00	设立
广州海格通信集团股份有限公司	广州	广州	工业	26.02		设立
北京海格神舟通信科技有限公司	北京	北京	工业		26.02	设立
海华电子企业(中国)有限公司	广州	广州	工业		26.02	同一控制下合并
海华电子企业(香港)有限公司	香港	香港	工业		26.02	设立
广州海格亚华射频科技有限公司	广州	广州	工业		11.71	设立
陕西海通天线有限责任公司	西安	西安	工业		26.02	非同一控制下合并
陕西海云天线有限责任公司	西安	西安	工业		26.02	非同一控制下合并
北京海格资产管理有限责任公司	北京	北京	资产管理		26.02	设立
广州海格天骄股权投资管理有限公司	广州	广州	资本市场服务业		26.02	设立
北京海格创新科技股份有限公司	北京	北京	工业		20.95	非同一控制下合并

广州无线电集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注

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	
广东南方海岸科技服务有限公司	广州	广州	工业		14.31	非同一控制下合并
裕联科技发展有限公司	香港	香港	工业		14.31	非同一控制下合并
深圳市峰兴实业发展有限公司	深圳	深圳	工业		17.43	非同一控制下合并
广州通导信息技术服务有限公司	广州	广州	服务业		26.02	设立
广州润芯信息技术有限公司	广州	广州	工业		13.19	非同一控制下合并
广东海格怡创科技有限公司	广州	广州	工业		26.02	非同一控制下合并
四川海格恒通专网科技有限公司	绵阳	绵阳	工业		18.21	非同一控制下合并
杭州承联通信技术有限公司	杭州	杭州	工业		18.21	非同一控制下合并
北京海格云熙技术有限公司	北京	北京	服务业		13.27	设立
广州海格皇航信息科技有限公司	广州	广州	工业		17.43	设立
西安叁达飞机零部件制造股份有限公司	西安	西安	工业		17.00	非同一控制下合并
宝尔捷(西安)自动化设备有限公司	西安	西安	工业		17.00	非同一控制下合并
西安优盛航空科技有限公司	西安	西安	工业		17.00	非同一控制下合并
西安履带刀具有限公司	西安	西安	工业		17.00	非同一控制下合并
成都驰达航空制造有限公司	成都	成都	工业		17.00	设立
武汉嘉瑞科技有限公司	武汉	武汉	工业		13.27	非同一控制下合并
广州广电研究院有限公司	广州	广州	技术开发	100.00		设立
南京云利来软件科技有限公司	南京	南京	信息传输、软件和信息技术服务业		51.03	非同一控制下合并
广州广电信息安全科技有限公司	广州市	广州市	研究和试验发展		51.03	设立
中国科协广州科技园联合发展有限公司	广州	广州	物业管理、技术服务		52.63	同一控制下合并

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

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	
广州广电平云资本管理有限公司	广州	广州	资产管理	100.00		设立
广州广电国际商贸有限公司	广州	广州	贸易		100.00	同一控制下合并
香港广电国际商贸有限公司	香港	香港				设立
广州八爪鱼科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务		51.00	设立
广州广电智能科技有限公司	广州	广州	研究和试验发展	100.00		同一控制下合并
广州信息投资有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务	100.00		设立
广州广电新兴产业园投资有限公司	广州	广州	资产管理	100.00		设立
广州广电融资租赁有限公司	广州	广州	商业服务业		100.00	设立
广电产业投资(香港)有限公司	香港	香港	商业投资		100.00	设立
广州市经济技术实业发展总公司	广州	广州	专业技术服务业	100.00		设立
长沙海格北斗信息技术有限公司	长沙	长沙	批发业		40.88	非同一控制下合并

广东龙谷天腾投资运营有限公司未实际出资运营，未纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数所有者权益余额
广州海格通信集团股份有限公司	73.98%	385,874,281.28	204,865,346.64	7,076,213,198.75
广州广电计量检测股份有限公司	60.08%	101,226,061.23		863,229,054.84
广州广电运通金融电子股份有限公司	47.04%	348,188,581.88	135,986,853.84	4,157,158,732.88
广州广电城市服务集团股份有限公司	15.00%	6,040,217.55		35,613,269.68
长沙海格北斗信息技术有限公司	59.12%	-3,938,718.42		87,710,317.27

3、重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额				期初余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州海登通信集团股份有限公司	7,665,803.03	5,391,396,999.05	33,617,350,313.30	2,295,599,900.09	798,894,880.91	3,102,494,781.00	2,586,085,437.19	3,936,496,315.61	11,522,462,353.02	2,196,398,501.96	567,862,220.26	2,764,260,722.22
广州广电计量检测股份有限公司	1,521,815,677.62	1,123,373,199.32	2,644,888,876.94	1,108,426,615.92	567,652,847.48	1,676,079,463.40	914,651,656.68	1,061,428,071.89	2,095,296,939.77	958,191,138.80	219,932,481.82	1,208,123,620.62
广州广电正通金融电子股份有限公司	8,795,278,739.74	4,254,055,184.78	13,049,333,924.52	4,188,262,885.93	71,833,847.04	4,260,096,732.97	3,159,497,198.31	4,089,712,313.91	13,402,218,513.35	3,429,618,718.79	199,597,761.82	3,629,216,480.61
广州广电城市服务集团股份有限公司	289,791,968.98	148,814,571.92	438,606,540.90	167,759,716.01	12,138,867.90	179,898,583.91	211,752,655.55	249,477,413.69	381,238,282.19	157,955,318.32	9,165,874.97	167,111,193.29
长沙海信北斗信息技术有限公司	118,443,943.43	32,004,996.61	150,448,939.05	18,210,555.63	3,875,000.00	22,085,555.63	139,469,760.95	21,265,736.98	139,183,024.07	3,861,259.33	4,000,000.00	8,861,259.33

- 4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。
- 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：无。
- 6、其他说明：无。

（二）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的变化情况的说明：

公司本期增持广州海格通信集团股份有限公司股份，直接持股比例由 25.43%增加至 26.02%；

公司本期由于广州广电计量检测股份有限公司公开发行股票，直接持股比例由 53.23%增加至 39.92%；

公司本期增持广州广电智能科技有限公司，直接持股比例由 80.59%增加至 100.00%；

子公司广州广电运通金融电子股份有限公司与王朝晖、李翔、冯彬、海玉芳、深圳市创自成长投资企业（有限合伙）5名股东签订《股权转让合同》，约定以人民币 14,196 万元购买剩余 30%股权。受让后，本公司持有创自技术股权由 70%上升至 100%。购买成本与应享有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 102,869,542.15 元计入资本公积。

子公司广州广电运通金融电子股份有限公司于 2018 年 12 月与广州汇卓投资有限公司（以下简称“广州汇卓”）签订《股权转让合同》，约定以人民币 18,008,789.00 元收购广州汇卓持有的广州穗通 19%股权。受让后，本公司持有广州穗通股权由 51%上升至 70%。购买成本与应享有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 5,546,869.00 元计入资本公积。

子公司广州广电运通金融电子股份有限公司的子公司广电安保于 2018 年 12 月与保山市永昌投资开发（集团）有限公司（以下简称“保山永昌”）签订《股权转让协议》，约定以人民币 14,686,164.00 元收购保山永昌持有的保山安邦 51%股权。受让后，广电安保持有保山安邦股权比例由 49%上升至 100%。购买成本与应享有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 4,285,648.01 元计入资本公积。

子公司广州广电运通金融电子股份有限公司的子公司广电安保于 2019 年与文山州金盾保安服务有限责任公司（以下简称“文山金盾保安”）签订《增资协议》，约定广电安保增资 184.75 万元，文山州金盾保安放弃同比例增资。增资后，广电安保持有文山金盾股权比例由 49%上升至 51%。增资前广电安保持有文山金盾账面净资产份额与增资后持有份额之间的差额 520,217.08 元计入资本公积。

子公司广州广电计量检测股份有限公司报告期内收购广电计量检测（武汉）有限公司少数股东 30%的股权，2019 年 8 月 14 日完成交易，形成对广电计量检测（武汉）有限公司

100%控股。

(三) 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：

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中安广源检测评价技术服务股份有限公司	天津市	天津市	技术开发	35.05		权益法
云南航天工程物探检测股份有限公司	昆明市	昆明市	技术开发	9.80		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息：

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	中安广源检测评价技术有限公司股份有限公司	云南航天工程物探检测股份有限公司	方园广电检验检测股份有限公司	中安广源检测评价技术有限公司股份有限公司	云南航天工程物探检测股份有限公司	
流动资产	137,088,460.53	186,639,645.30	9,981,952.22	97,731,322.52	134,793,426.23	
非流动资产	49,620,632.16	74,631,430.40	24,808,235.28	46,599,259.03	71,619,737.35	
资产合计	186,709,092.69	261,271,075.70	34,790,187.50	144,330,581.55	206,413,163.58	
流动负债	64,553,650.99	72,722,708.34	6,034,667.49	45,998,208.70	31,840,043.25	
非流动负债	473,287.09	111,966.64	123,437.50	84,044.67		
负债合计	65,026,938.08	72,834,674.98	6,158,104.99	46,082,253.37	31,840,043.25	
少数股东权益	-22,151.82	256,233.83		2,239,431.94	312,920.60	
归属于母公司股东权益	121,704,306.43	188,180,166.89	28,632,082.51	96,008,896.24	174,260,199.73	
按持股比例计算的净资产份额	43,014,167.98	19,271,332.20	12,598,116.31	35,413,549.97	17,108,165.79	
调整事项	40,441,548.69	4,654,682.90		40,441,548.69	4,654,682.90	
—商誉	40,441,548.69	4,654,682.90		40,441,548.69	4,654,682.90	
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	83,455,716.67	23,926,015.10	12,598,116.31	74,983,758.86	22,189,819.17	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	193,001,537.04	158,084,022.66	35,772,779.59	124,487,957.59	116,663,620.26	

广州无线电集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	中安广源检测评价技术有限公司	云南航天工程物探检测股份有限公司	方圆广电检验检测股份有限公司	中安广源检测评价技术有限公司
净利润	28,730,145.65	22,810,992.60	-12,948,273.28	21,287,784.69
终止经营的净利润				21,132,431.78
其他综合收益				
综合收益总额	28,730,145.65	22,810,992.60	-12,948,273.28	21,287,784.69
本期收到的来自联营企业的股利	1,752,577.00	504,000.00		540,000.00

（四）重要的共同经营

本公司本报告期无共同经营事项。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司本报告期无结构化主体事项。

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。2018年度,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	551,005,828.56	606,826,350.41	1,157,832,178.97	744,679,653.16	206,005,903.91	950,685,557.07
应收账款	98,701,597.40	18,338,541.57	117,040,138.97	78,687,976.56	25,259,329.05	103,947,305.61
预付账款	7,575,866.34	1,022,297.58	8,598,163.92	6,196,844.91	486,885.37	6,683,730.28
其他应收款	2,983,707.41	1,038,641.05	4,022,348.46	3,224,386.33	600,901.35	3,825,287.68
其他流动资产	93,900.14	3,834,899.90	3,928,800.04		5,459,210.35	5,459,210.35
应付	5,429,109.75	4,148,085.67	9,577,195.42	3,767,582.54	5,023,591.50	8,791,174.04

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
账款						
预收账款	3,853.03	2,993,336.50	2,997,189.53	24,021.20	3,996,711.95	4,020,733.15
应付职工薪酬	502.29	2,183,852.21	2,184,354.50	74,273.55	1,932,162.39	2,006,435.94
应交税费	6,514.38	3,299,006.06	3,305,520.44	7,686.78	904,246.99	911,933.77
其他应付款	602,259.32	11,196,048.60	11,798,307.92	6,705,310.85	6,529,115.17	13,234,426.02
合计	666,403,138.62	654,881,059.55	1,321,284,198.17	843,367,735.88	256,198,058.03	1,099,565,793.91

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	41,760,267.20	886,292,376.30
其他权益工具投资	1,151,136,738.07	
合计	1,192,897,005.27	886,292,376.30

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司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，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计 量				
（一）交易性金融资产	2,323,240,000.00			2,323,240,000.00
1.以公允价值计量 且其变动计入当期损 益的金融资产	2,323,240,000.00			2,323,240,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他	2,323,240,000.00			2,323,240,000.00
（二）投资性房地产			6,827,649,692.16	6,827,649,692.16
1.出租的建筑物			6,827,649,692.16	6,827,649,692.16
（三）应收款项融资		174,211,925.11		174,211,925.11
（四）可供出售金融资 产	41,760,267.20			41,760,267.20
（五）其他权益工具投 资	1,151,136,738.07		117,659,709.89	1,268,796,447.96

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	
持续以公允价值计量的资产总额	3,516,137,005.27	174,211,925.11	6,945,309,402.05	10,635,658,332.43

(二) 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

本公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

截止2019年12月31日，本公司子公司广州广电运通金融电子股份有限公司持有神州数码控股有限公司317,293,250股，其2019年12月31日的收盘价为4.05港元/股，按照2019年12月31日的汇率折算公允价值为115,113.67万元。

截止至2019年12月31日，本公司持有金浦钛业股份有限公司13,736,930.00股，其2019年12月28日的收盘价为3.04元/股，按照2019年12月31日计算公允价值为41,760,267.20元。

(三) 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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
出租的建筑物	6,827,649,692.16	现金流量折现法	长期净营业收入利润率	
			计算资产余值所使用的利率	

(四) 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

1、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算			期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售		
◆其他权益工具投资		117,659,709.89							117,659,709.89	
◆投资性房地产	4,815,063,828.71	818,245,782.22		6,721,930.31	1,187,618,150.92				6,827,649,692.16	6,721,930.31
—出租的建筑物	4,815,063,828.71	818,245,782.22		6,721,930.31	1,187,618,150.92				6,827,649,692.16	6,721,930.31
合计	4,815,063,828.71	935,905,492.11		6,721,930.31	1,187,618,150.92				6,945,309,402.05	6,721,930.31
其中：与金融资产有关的损益										
与非金融资产有关的损益				6,721,930.31						6,721,930.31

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	N/A	N/A	N/A	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州无线电集团有限公司幼儿园	其他关联方

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表： 单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中安广源检测评价技术服务股份有限公司	评价监测	2.99	11.56
广州运通链达金服科技有限公司	软件外包	93.40	
广州辉远电子科技有限公司	采购商品		18.87

出售商品/提供劳务情况表： 单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南海格经纬信息技术有限公司	销售商品	10.34	
云南航天工程物探检测股份有限公司	技术服务	34.15	
云南航天工程物探检测股份有限公司	产品销售	26.86	3.02
广州广哈通信股份有限公司	计量检测		0.64
广州广有通信设备有限公司	计量检测		13.15
北京爱尔达电子设备有限公司	计量检测	1.24	2.13
广州辉远电子科技有限公司	销售货物		97.11
广州运通链达金服科技有限公司	销售固定资产		2.00
广州海华交通科技有限公司	物业服务	6.10	1.26

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州海华交通科技有限公司	671,512.37	15,296.74

4、关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		(元)			
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测无锡有限公司	10,500,000.00	2019/5/14	2020/5/14	否
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测无锡有限公司	4,500,000.00	2019/5/14	2020/5/14	否
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测无锡有限公司	4,500,000.00	2019/1/24	2020/1/24	否
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测无锡有限公司	4,500,000.00	2019/3/21	2020/3/20	否
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测无锡有限公司	3,000,000.00	2019/4/25	2020/4/23	否
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测无锡有限公司	4,500,000.00	2019/6/19	2020/6/17	否
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测无锡有限公司	20,000,000.02	2018/6/26	2021/6/26	否
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测无锡有限公司	3,055,555.54	2018/10/26	2021/10/26	否
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测无锡有限公司	7,499,999.98	2019/3/19	2022/3/26	否
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测无锡有限公司	9,166,666.66	2019/9/25	2022/9/26	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(北京)有限公司	4,000,218.26	2018/4/13	2021/3/13	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(北京)有限公司	6,388,888.86	2018/10/23	2021/11/20	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(北京)有限公司	4,722,222.22	2019/10/18	2022/11/20	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(北京)有限公司	3,194,444.43	2018/11/7	2021/11/7	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(北京)有限公司	3,472,222.21	2019/1/3	2022/1/7	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(北京)有限公司	4,500,000.00	2019/1/24	2020/1/24	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(北京)有限公司	3,000,000.00	2019/4/25	2020/4/23	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(北京)有限公司	3,000,000.00	2019/5/24	2020/5/22	否

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		(元)			
测股份有限公司	京)有限公司				
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(北京)有限公司	750,761.09	2019/3/27	2022/1/24	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(北京)有限公司	2,707,293.30	2019/1/29	2022/1/24	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(北京)有限公司	1,780,328.52	2019/8/8	2022/1/24	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(北京)有限公司	841,025.54	2019/8/29	2022/1/24	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(北京)有限公司	3,394,421.95	2019/9/10	2022/1/24	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(北京)有限公司	526,169.60	2019/10/12	2022/1/24	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(沈阳)有限公司	3,055,550.00	2017/11/24	2020/11/24	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(沈阳)有限公司	2,409,999.80	2018/6/12	2021/6/12	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(沈阳)有限公司	3,021,666.35	2018/9/3	2021/9/3	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(沈阳)有限公司	3,194,444.43	2018/11/14	2021/11/14	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(沈阳)有限公司	3,000,000.00	2019/3/21	2020/3/20	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(沈阳)有限公司	4,500,000.00	2019/6/19	2020/6/17	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(沈阳)有限公司	3,000,000.00	2019/2/21	2020/2/21	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(西安)有限公司	3,000,000.00	2019/4/25	2020/4/23	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(西安)有限公司	4,500,000.00	2019/6/19	2020/6/17	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(西安)有限公司	4,583,328.00	2017/11/24	2020/11/24	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(西安)有限公司	4,316,000.07	2018/4/13	2021/3/13	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(西安)有限公司	3,194,444.43	2018/11/14	2021/11/14	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(西安)有限公司	5,277,777.74	2018/7/27	2021/7/27	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(西安)有限公司	4,583,333.33	2019/9/25	2022/9/27	否

广州无线电集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		(元)			
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(西安)有限公司	4,500,000.00	2019/2/21	2020/2/21	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(湖南)有限公司	3,284,177.98	2018/4/13	2021/3/13	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(湖南)有限公司	3,194,444.43	2018/11/9	2021/11/9	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(湖南)有限公司	6,388,888.86	2018/10/23	2021/11/20	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(湖南)有限公司	3,000,000.00	2019/6/19	2020/6/17	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(湖南)有限公司	3,611,111.10	2019/2/19	2022/2/7	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(湖南)有限公司	4,500,000.00	2019/2/21	2020/2/21	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(成都)有限公司	3,055,550.00	2017/11/29	2020/11/29	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(成都)有限公司	4,000,218.26	2018/4/13	2021/3/13	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(成都)有限公司	4,500,000.00	2019/3/21	2020/3/20	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(成都)有限公司	1,500,000.00	2019/6/19	2020/6/17	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(成都)有限公司	5,277,777.74	2018/7/27	2021/7/27	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(成都)有限公司	3,194,444.43	2018/11/9	2021/11/9	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(成都)有限公司	6,222,222.24	2019/4/23	2022/4/27	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(成都)有限公司	4,583,333.33	2019/9/25	2022/9/27	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(成都)有限公司	4,500,000.00	2019/2/21	2020/2/21	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(武汉)有限公司	2,041,666.60	2017/7/26	2020/7/26	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(武汉)有限公司	2,613,333.30	2019/4/30	2022/4/30	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(武汉)有限公司	2,831,111.08	2019/4/30	2022/4/30	否
广州广电计量检测股份有限公司	河南广电计量检测有限公司	3,000,000.00	2019/1/24	2020/1/24	否
广州广电计量检测股份有限公司	河南广电计量检测有限公司	6,388,888.86	2018/10/23	2021/11/20	否

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		(元)			
测股份有限公司	有限公司				
广州广电计量检测股份有限公司	河南广电计量检测有限公司	4,722,222.22	2019/10/18	2022/11/20	否
广州广电计量检测股份有限公司	河南广电计量检测有限公司	3,000,000.00	2019/6/19	2020/6/17	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(天津)有限公司	6,388,888.86	2018/10/23	2021/11/20	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(天津)有限公司	4,722,222.22	2019/10/18	2022/11/20	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(天津)有限公司	4,500,000.00	2019/2/21	2020/2/21	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(南宁)有限公司	3,055,550.00	2017/11/24	2020/11/24	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(南宁)有限公司	3,000,000.00	2019/3/21	2020/3/20	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(南宁)有限公司	2,000,000.00	2019/4/8	2020/4/7	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(南宁)有限公司	3,611,111.10	2019/2/19	2022/2/27	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(重庆)有限公司	3,000,000.00	2019/6/19	2020/6/17	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(重庆)有限公司	3,472,222.21	2019/1/3	2022/1/27	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(重庆)有限公司	2,638,888.87	2018/7/27	2021/7/27	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(重庆)有限公司	3,000,000.00	2019/2/21	2020/2/21	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(重庆)有限公司	3,000,000.00	2019/5/8	2020/5/7	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(青岛)有限公司	2,638,888.87	2018/7/27	2021/7/27	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(福州)有限公司	2,589,999.98	2018/6/12	2021/6/12	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(福州)有限公司	3,441,666.35	2018/9/3	2021/9/3	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(福州)有限公司	2,000,000.00	2019/6/21	2020/6/20	否
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测(上海)有限公司	4,999,999.96	2018/6/12	2021/6/12	否
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测(上海)有限公司	5,416,661.76	2018/1/17	2021/1/17	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		(元)			
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测(上海)有限公司	2,916,666.35	2018/9/3	2021/9/3	否
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测(上海)有限公司	3,472,222.21	2019/1/7	2022/1/7	否
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测(上海)有限公司	4,027,777.77	2019/5/17	2022/5/7	否
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测(上海)有限公司	4,722,222.22	2019/9/26	2022/10/7	否
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测(上海)有限公司	4,900,000.00	2019/1/24	2020/1/24	否
广州广电计量检测股份有限公司	广州广电计量检测(上海)有限公司	5,000,000.00	2019/4/8	2020/4/7	否
广州广电计量检测股份有限公司	广电计量检测(合肥)有限公司	3,611,111.10	2019/2/19	2022/2/27	否

5、关联方资金拆借：无。

6、关联方资产转让、债务重组情况：无。

7、其他关联交易：无。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州辉远电子科技有限公司	433,854.30	21,692.72	1,029,454.30	5,147.26
预付账款	广州辉远电子科技有限公司	51,940.00			
应收账款	云南航天工程物探检测股份有限公司	530,760.00	98,038.00	286,000.00	28,600.00
其他应收款	广州运通链达金服科技有限公司	21,813.43	195.02	26,435.97	132.18

3、应付项目：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州辉远电子科技有限公司	271,361.04	
预收账款	广州辉远电子科技有限公司	46,632.00	46,632.00
其他应付款	广州辉远电子科技有限公司	21,050.00	21,050.00
应付账款	广州运通链达金服科技有限公司	99,000.00	
预收账款	云南航天工程物探检测股份有限公司		116,981.13
应付账款	广东美电贝尔科技股份有限公司	31,800.09	31,800.09

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	深圳广电银通有限公司		14,716.98

(六) 关联方承诺：无。

(七) 其他：无。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

本公司本报告期未发生股份支付事项。

(二) 以权益结算的股份支付情况

本公司本报告期未发生股份支付事项。

(三) 以现金结算的股份支付情况

本公司本报告期未发生股份支付事项。

(四) 股份支付的修改、终止情况

本公司本报告期未发生股份支付事项。

十三、政府补助

(一) 政府补助基本情况

1、与资产相关的政府补助：

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
政府 补助	148,992,513.05	递延收益	-1,616,949.35	-1,944,302.06	管理费用
			142,824,299.92	128,349,493.55	其他收益
			-4,551,263.78	-4,873,523.23	营业成本

2、与收益相关的政府补助：

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
政府补助	188,241,524.29	-10,303,524.11	-4,245,695.00	管理费用
		-773,318.15	-160,000.00	财务费用
		158,526,221.81	158,325,660.80	其他收益
		-2,330,000.00	-146,800.00	营业成本
		-240,000.00		研发费用

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
				16,548,460.22

(二) 政府补助退回情况

本公司本报告期未发生政府补助退回事项。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无重要的承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至审计报告日，本公司子公司广州海格通信集团股份有限公司(以下简称“海格通信”)

未结清保函明细如下：

担保方	金额	担保期限	形成原因	经济利益流出不确定性的说明	对本公司的财务影响
中国工商银行	15,939.00	2017-7-28 至 2020-7-28	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	857,900.00	2018-7-6 至 2021-7-6	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	157,005.25	2019-10-30 至 2021-9-13	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	25,000.00	2017-09-08 至 2020-5-25	质量保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	38,500.00	2017-09-08 至 2020-5-25	质量保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	46,500.00	2017-09-08 至 2020-5-25	质量保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	59,150.00	2017-10-27 至 2021-10-12	质量保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	179,700.00	2018-10-26 至 2020-3-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
平安银行	50,000.00	2015-12-7 至 2020-4-3	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国建设银行	66,127.50	2016-11-18 至 2020-11-17	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

担保方	金额	担保期限	形成原因	经济利益流出不确定性的说明	对本公司的财务影响
平安银行	2,096,070.00	2018-10-26 至 2020-3-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
平安银行	2,255,100.00	2019-9-19 至 2020-8-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
平安银行	2,255,100.00	2019-9-19 至 2021-4-30	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
平安银行	34,680.00	2019-12-16 至 2021-6-30	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
平安银行	454,780.00	2019-12-16 至 2020-8-9	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
招商银行	168,000.00	2012-10-24 至合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
招商银行	826,200.00	2013-4-11 至 合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
招商银行	204,402.00	2013-5-21 至 合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	50,000.00	2017-3-14 至 合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	900,000.00	2017-5-2 至 2020-12-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	800,000.00	2017-5-5 至 合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	800,000.00	2017-5-5 至 合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	800,000.00	2017-5-12 至 合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	500,000.00	2017-5-27 至 2020-6-30	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	800,000.00	2017-6-1 至 合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	100,000.00	2017-8-29 至 2020-12-30	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	100,000.00	2017-8-29 至 2020-12-30	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	300,000.00	2017-10-11 至 2020-9-30	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	500,000.00	2017-10-11 至 2020-3-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	200,000.00	2017-10-20 至合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	319,680.00	2017-10-20	履约	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

担保方	金额	担保期限	形成原因	经济利益流出不确定性的说明	对本公司的财务影响
		至合同结束	保函		有重大影响
中国工商银行	1,961,542.30	2018-1-2至合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	800,000.00	2018-1-19至合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	100,000.00	2018-1-22至2020-6-30	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	385,000.00	2018-1-26至合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	300,000.00	2018-1-30至合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	400,000.00	2018-3-7至2021-12-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	500,000.00	2018-3-7至合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	300,000.00	2018-3-21至合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	500,000.00	2018-3-28至2020-3-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	400,000.00	2018-5-11至2020-12-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	800,000.00	2018-5-11至2021-3-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	800,000.00	2018-5-18至2020-5-10	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	200,000.00	2018-6-11至2022-3-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	1,000,000.00	2018-7-12至2021-3-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	500,000.00	2018-7-12至合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	100,000.00	2018-8-27至合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	100,000.00	2018-9-7至合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	800,000.00	2018-9-18至合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	100,000.00	2018-10-19至合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	100,000.00	2018-10-19至合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响

担保方	金额	担保期限	形成原因	经济利益流出不确定性的说明	对本公司的财务影响
中国工商银行	400,000.00	2018-12-21至合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	100,000.00	2019-1-18至2022-1-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	800,000.00	2019-2-26至2021-6-30	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	4,257,430.00	2019-2-28至2021-12-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	800,000.00	2019-3-21至2021-3-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	2,000,000.00	2019-3-21至2021-12-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	800,000.00	2019-3-26至2021-3-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	800,000.00	2019-3-26至2021-3-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	1,000,000.00	2019-4-1至2020-12-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	4,218,828.43	2019-4-1至2021-4-1	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	800,000.00	2019-4-18至2021-12-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	1,000,000.00	2019-4-18至2021-12-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	400,000.00	2019-5-28至合同结束	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	224,836.00	2019-6-6至2020-12-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	100,000.00	2019-7-24至2021-12-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
招商银行	40,000.00	2019-7-30至合同结束	投标保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	500,000.00	2019-7-31至2022-4-30	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	500,000.00	2019-7-31至2022-4-30	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	39,785.00	2019-8-9至2020-12-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	100,000.00	2019-8-23至2021-12-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	100,000.00	2019-9-4至	履约	视合同履行情况而定	对本公司财务没

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

担保方	金额	担保期限	形成原因	经济利益流出不确定性的说明	对本公司的财务影响
		2021-8-31	保函		有重大影响
中国工商银行	100,000.00	2019-9-4至 2021-8-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	1,000,000.00	2019-9-4至 2021-12-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	60,000.00	2019-12-2至 2020-4-6	投标保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	40,000.00	2019-12-2至 2020-4-6	投标保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	40,000.00	2019-12-2至 2020-4-6	投标保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	40,000.00	2019-12-2至 2020-4-6	投标保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	40,000.00	2019-12-2至 2020-4-6	投标保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	40,000.00	2019-12-2至 2020-4-6	投标保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	500,000.00	2019-12-12 至 2022-12-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	300,000.00	2019-12-12 至 2023-3-31	履约保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	800,000.00	2019-12-17 至 2020-7-16	投标保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	200,000.00	2019-12-17 至 2020-7-16	投标保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	200,000.00	2019-12-17 至 2020-7-16	投标保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	200,000.00	2019-12-17 至 2020-7-16	投标保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	400,000.00	2019-12-17 至 2020-7-16	投标保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	360,000.00	2019-12-17 至 2020-7-16	投标保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	200,000.00	2019-12-17 至 2020-7-16	投标保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	200,000.00	2019-12-17 至 2020-7-16	投标保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	200,000.00	2019-12-17 至 2020-7-16	投标保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	100,000.00	2019-12-18	履约	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响

担保方	金额	担保期限	形成原因	经济利益流出不确定性的说明	对本公司的财务影响
		至 2020-12-31	保函		有重大影响
中国工商银行	100,000.00	2019-12-17 至 2020-7-16	投标 保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	200,000.00	2019-12-17 至 2020-7-16	投标 保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	200,000.00	2019-12-17 至 2020-7-16	投标 保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	400,000.00	2019-12-17 至 2020-7-16	投标 保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	200,000.00	2019-12-17 至 2020-7-16	投标 保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	356,012.25	2019-12-26 至 2021-12-31	履约 保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	505,170.00	2019-12-26 至 2021-12-31	履约 保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	1,394,448.00	2019-12-26 至 2021-12-31	履约 保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	644,448.00	2019-12-26 至 2021-12-31	履约 保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国工商银行	238,261.80	2019-12-26 至 2021-12-31	履约 保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中信银行	360,905.20	2019-7-23 至 2020-7-23	履约 保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国银行	619,500.00	2017-12-01 至合同结束	履约 保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国银行	1,059,980.00	2018-12-11 至 2020-11-27	履约 保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国银行	289,880.00	2019-11-1 至 合同结束	履约 保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响
中国银行	313,590.00	2019-11-1 至 合同结束	履约 保函	视合同履行情况而定	对本公司财务没有重大影响

截至报告日止广州广电运通金融电子股份有限公司未结清人民币保函为 81,826,115.51 元,美元保函为 6,005,379.62 元,里拉保函为 5,424,285.00 元,对本公司财务没有重大影响。

2、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

除上述或有事项外，本公司无其他需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
超短期融资券和中期票据的发行			2019年7月22日子公司广州海格通信集团股份有限公司董事会审议通过关于拟注册超短期融资券和中期票据发行的议案，2020年3月25日收到中国银行间市场交易商协会的接受注册通知书

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

(三) 销售退回

截至审计报告日，本公司未发生销售退回事项。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

截至审计报告日，本公司未发生其他资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

详情请见第四（二十九）重要会计政策和会计估计 2、重要前期差错更正。

2、未来适用法

本公司本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本公司本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本公司本报告期未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

本公司本报告期无年金计划事项。

(五) 终止经营

1、归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润		
归属于母公司所有者的终止经营净利润	2,361,318.18	

2、终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
终止经营处置损益：		
处置损益总额	2,623,686.87	
所得税费用（收益）	262,368.69	
处置净损益	2,361,318.18	
合计	2,361,318.18	

（六）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策:

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 5 个报告分部，分别为：通信导航、金融电子、计量检测、城市服务和其他。本公司的各个报告部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照一定比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、报告分部的财务信息:

项目	通信导航	金融电子	计量检测	城市服务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	4,607,107,847.47	6,496,265,096.84	1,588,156,735.06	579,568,187.13	2,967,363,570.52	-140,756,859.71	16,097,704,577.31
营业成本	2,871,957,658.18	3,963,780,374.34	851,496,928.79	468,515,670.43	2,634,466,507.35	-138,141,384.15	10,652,075,754.94
期间费用	1,150,462,677.44	1,588,174,242.17	561,357,345.60	60,222,513.42	511,003,786.37	-5,003,861.15	3,866,216,703.85
营业利润	571,710,326.77	1,018,331,718.09	190,317,990.08	50,240,706.53	133,805,464.40	-222,216,944.13	1,742,189,261.74
资产总额	13,047,150,412.10	13,959,333,943.50	2,944,083,876.14	418,606,543.88	15,994,089,679.99	-7,181,444,822.32	39,181,824,633.29
负债总额	3,034,294,460.99	4,263,196,366.97	1,377,289,263.30	179,898,741.93	9,405,295,254.11	-178,968,553.67	18,081,005,533.63

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项：无。

(八) 其他：无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,028,904.50	100.00	3,738,508.35	2.44	149,290,396.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	153,028,904.50	100.00	3,738,508.35	2.44	149,290,396.15

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	210,885,218.17	100.00	2,729,393.79	1.29	208,155,824.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	210,885,218.17	100.00	2,729,393.79	1.29	208,155,824.38

1、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

2、期末按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：

(1) 组合中，采用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		坏账准备
	账面余额		坏账准备	账面余额		
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
1年以内 (含1年)	86,679,377.71	71.65	433,396.90	131,327,458.62	86.94	656,637.35
1至2年	27,522,269.45	22.75	1,376,113.47	13,635,650.01	9.03	681,782.50
2至3年	4,954,132.03	4.10	495,413.20	4,255,859.17	2.82	425,585.92
3至4年	479,792.57	0.40	143,937.77	525,700.00	0.35	157,710.00
4至5年	69,600.00	0.06	34,800.00	961,938.00	0.64	480,969.00
5年以上	1,254,847.01	1.04	1,254,847.01	326,709.02	0.22	326,709.02
合计	120,960,018.77	100.00	3,738,508.35	151,033,314.82	100.00	2,729,393.79

(2) 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		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内往来款	30,237,877.73			57,289,027.05		
保证金	1,831,008.00			2,562,876.30		
单项不计提能收回						
合计	32,068,885.73			59,851,903.35		

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备 1,009,114.56 元。

5、本报告期实际核销的应收账款情况: 无

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
广州广电国际商贸有限公司	29,540,632.25	19.30	
中南大学湘雅医院	13,490,000.00	8.82	67,450.00
海南省人民医院	12,576,000.00	8.22	62,880.00
广西医大开元城东医院有限责任公司	8,910,000.00	5.82	44,550.00
Philips Electronics Hong Kong Limited	8,390,654.21	5.48	41,953.27
合计	72,907,286.46	47.64	216,833.27

7、因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

8、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债：无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,263,985.88	52,832,176.74
合计	27,263,985.88	52,832,176.74

1、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	7,975,683.82	22.63	7,975,683.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,263,985.88	77.37			27,263,985.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,239,669.70	100.00	7,975,683.82		27,263,985.88

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其他应收款	7,975,683.82	13.12	7,975,683.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,832,176.74	86.88			52,832,176.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	60,807,860.56	100.00	7,975,683.82		52,832,176.74

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏国亨三星机械有限公司	7,975,683.82	7,975,683.82	100.00	收回可能性较小
合计	7,975,683.82	7,975,683.82	100.00	

(3) 期末按信用风险特征计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
集团员工业务借款	433,000.00			165,256.74		
代垫税金	23,217,241.76			27,153,683.37		
保证金	3,581,744.12			25,481,236.63		
押金	32,000.00			32,000.00		
合计	27,263,985.88			52,832,176.74		

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(9) 企业应披露涉及政府补助的应收款项：无。

(三) 存货

1、存货分类：

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
库存商品	164,189,909.58		164,189,909.58	291,187,825.37		291,187,825.37
合计	164,189,909.58		164,189,909.58	291,187,825.37		291,187,825.37

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	6,065,279,897.19	213,784,864.20	1,085,992.09	6,277,978,769.30

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	602,056,607.72	101,209,000.00	2,400,720.00	700,864,887.72
小计	6,667,336,504.91	314,993,864.20	3,486,712.09	6,978,843,657.02
减：长期股权投资减值准备		3,402,861.35		3,402,861.35
合计	6,667,336,504.91	311,591,002.85	3,486,712.09	6,975,440,795.67

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 子公司												
广州海格通信集团股份有限公司	2,087,401,204.03	1,935,417,196.12	153,070,000.00	1,085,992.09							2,087,401,204.03	
广州广电运通金融电子股份有限公司	2,465,228,900.00	2,465,228,900.00									2,465,228,900.00	

广州无线电集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
公司												
广州广电计量检测股份有限公司	114,666,676.90	114,666,676.90										114,666,676.90
广州广电城市服务集团股份有限公司	167,163,219.83	167,163,219.83										167,163,219.83
广州广	260,000,000.00	260,000,000.00										260,000,000.00

广州无线电集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
电研光院有限公司												
广州广电平云资本管理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00										100,000,000.00
广州广电智能科技有限公司	28,553,284.34	22,803,904.34	5,749,380.00									28,553,284.34
广州广电	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00										1,000,000,000.00

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他	
电新兴产业园投资有限公司												
广州信总投资有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00									50,000,000.00
广州市经济技术实业发展总公司	4,965,484.20		4,965,484.20							3,402,861.35		1,562,622.85

广州无线电集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
小计	6,277,978,769.30	6,065,279,897.19	213,784,864.20	1,085,992.09					3,402,861.35		6,274,575,907.95	
2. 联营企业												
盈高泰												
克创业	14,783,696.72	14,783,696.72									14,783,696.72	
投资有限公司												
广州市农村商业股份有限公司	310,728,411.00	310,728,411.00									310,728,411.00	
广州越	60,000,000.00	60,000,000.00									60,000,000.00	

广州无线电集团有限公司
2019年度合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他	
秀小额贷款有限公司												
广州国资产业发展股权投资基金公司(有限合伙)	200,000.00	200,000.00										200,000.00
广州广哈通信股份有限公司	14,143,780.00	16,544,500.00		2,400,720.00								14,143,780.00

广州无线电集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他	
限公司												
广州国 资产业 发展并 购基金 合伙企 业(有 限合 伙)	100,000,000.00		100,000,000.00									100,000,000.00
广州银 行	1,209,000.00		1,209,000.00									1,209,000.00
小计	700,864,887.72	602,056,607.72	101,209,000.00	2,400,720.00								700,864,887.72
合计	6,978,843,657.02	6,667,336,504.91	314,993,864.20	3,486,712.09						3,402,861.35		6,975,440,795.67

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,006,934,882.38	923,545,625.87	1,813,094,512.34	1,656,694,887.44
其他业务收入	19,045,524.48	16,725,017.47	17,239,773.95	17,088,605.45
合计	1,025,980,406.86	940,270,643.34	1,830,334,286.29	1,673,783,492.89

(六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	309,777,502.65	425,472,006.61
处置长期股权投资产生的投资收益	12,277,898.21	154,164.75
理财产品投资收益		7,238,236.73
合计	322,055,400.86	432,864,408.09

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表:

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,211,242.86	
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)	287,599,069.67	
委托他人投资或管理资产的损益	50,482,733.58	
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	39,860,043.45	
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	6,721,930.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,868,231.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,187,739.76	
扣除少数股东损益前非经常性损益合计	427,930,991.37	
少数股东权益影响额	-233,843,148.10	
所得税影响额	-59,257,920.67	
合计	134,829,922.60	

本公司将以下项目界定为经常性损益的项目:

项目	涉及金额	原因
增值税退税	50,114,967.67	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

(二) 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 (元)	
		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	7.08	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.20	0.37	0.37

十九、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2020 年 4 月 27 日批准报出。



广州无线电集团有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



二〇二〇年四月二十七日



营业执照

统一社会信用代码

9111010108553078XF



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

(副本)(10-1)



名称 中喜会计师事务所
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日
 合伙期限 2013年11月28日至 长期
 主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号1101室

经营范围 审查企业会计报表、出具企业资产负债表、损益表、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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

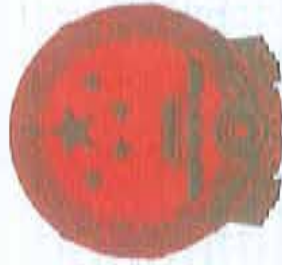
2019年10月21日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日



证书序号：0000058

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年一月二十五

中华人民共和国财政部制



证书序号:000356

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人:张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇二一年十二月十四日

证书有效期至: 二〇二一年十二月二十二日



姓名 Full name 魏淑珍
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1968-06-06
 工作单位 Working unit 中喜会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙) 广东分所
 身份证号码 Identity card No. 420104196806062427



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.



魏淑珍(440100560010), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100560010

证书编号:
 No. of Certificate 440100560010

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 1998 年 12 月 30 日

2019年4月换发



姓名	杨帆
Sex	男
出生日期	1983-02-07
工作单位	中惠会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	中惠会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	420681198302070417
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



杨帆(110001684726)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查，通过文号：粤注协(2019)94号。



110001684726

证书编号:
No. of Certificate

110001684726

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014 年 06 月 16 日
2014 年 6 月 16 日