

广州无线电集团有限公司



财务报表

(2020年1月1日至2020年6月30日止)

	目录	页次
一、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
二、	财务报表附注	1-60

广州无线电集团有限公司  
合并资产负债表  
2020年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	一	6,897,263,792.77	8,779,791,734.56
交易性金融资产	二	2,582,310,000.00	2,323,240,000.00
应收票据	三	365,230,716.66	421,504,215.15
应收账款	四	5,417,183,219.28	5,139,712,853.80
应收款项融资	五	79,084,865.56	174,211,925.11
预付款项	六	857,607,434.86	598,790,241.63
其他应收款	七	465,998,796.22	394,355,808.97
存货	八	4,341,813,047.72	4,106,230,178.03
合同资产	九	274,102,746.80	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	十	1,044,872,271.57	851,957,754.45
<b>流动资产合计</b>		<b>22,325,466,891.44</b>	<b>22,789,794,711.70</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产	十一	41,760,267.20	41,760,267.20
长期应收款	十二	7,297,184.35	7,787,927.72
长期股权投资	十三	1,038,692,351.96	1,063,883,996.29
其他权益工具投资	十四	1,598,666,539.19	1,268,796,447.96
投资性房地产	十五	6,834,177,494.45	6,827,649,692.16
固定资产	十六	4,098,663,547.18	3,562,323,087.13
在建工程	十七	54,958,827.84	41,786,464.16
无形资产	十八	575,854,794.31	576,955,488.31
开发支出	十九	47,326,949.86	34,239,627.64
商誉	二十	2,352,214,053.88	2,324,401,447.03
长期待摊费用	二十一	145,371,366.89	156,701,912.02
递延所得税资产	二十二	325,314,852.45	342,259,737.36
其他非流动资产	二十三	219,968,712.32	143,483,826.61
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,340,266,941.88</b>	<b>16,392,029,921.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,665,733,833.32</b>	<b>39,181,824,633.29</b>

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）  
2020年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	二十四	2,087,239,756.33	1,396,633,369.76
应付票据	二十五	276,031,086.55	244,566,633.73
应付账款	二十六	2,659,932,090.98	2,689,417,020.55
预收款项	二十七	1,062,917,277.60	2,991,024,037.29
合同负债	二十八	1,685,417,441.05	-
应付职工薪酬	二十九	533,643,503.54	789,264,648.68
应交税费	三十	183,685,406.26	361,484,336.50
其他应付款	三十一	844,555,641.66	873,744,147.85
一年内到期的非流动负债	三十二	251,310,717.80	232,153,356.26
其他流动负债	三十三	249,243,912.53	42,769,141.14
流动负债合计		9,833,976,834.30	9,621,056,691.76
非流动负债：			
长期借款	三十四	534,429,583.50	603,205,974.15
应付债券	三十五	5,996,433,600.62	5,995,104,641.54
长期应付款	三十六	54,655,092.47	115,255,580.48
递延收益	三十七	415,937,526.38	437,791,474.87
递延所得税负债	三十八	1,307,384,889.91	1,308,591,170.83
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,308,840,692.88	8,459,948,841.87
负债合计		18,142,817,527.18	18,081,005,533.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	三十九	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	四十	6,174,484.20	6,174,484.20
减：库存股		-	-
其他综合收益	四十一	241,751,160.49	105,610,665.31
专项储备		-	-
盈余公积	四十二	129,860,231.13	129,860,231.13
未分配利润	四十三	6,420,119,365.05	6,254,087,681.52
归属于母公司所有者权益合计		7,797,905,240.87	7,495,733,062.16
少数股东权益		13,725,011,065.27	13,605,086,037.50
所有者权益合计		21,522,916,306.14	21,100,819,099.66
负债和所有者权益总计		39,665,733,833.32	39,181,824,633.29

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  
资产负债表  
2020年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注八	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		533,311,010.88	366,039,522.91
应收票据		-	2,178,000.00
应收账款	一	119,798,084.86	149,290,396.15
预付款项	二	153,690,717.56	127,830,943.91
其他应收款	三	34,306,959.86	27,263,985.88
存货		137,933,826.47	164,189,909.58
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		150,052,626.85	93,418,426.44
流动资产合计		1,129,093,226.48	930,211,184.87
非流动资产:			
可供出售金融资产		41,760,267.20	41,760,267.20
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	四	7,175,440,795.67	6,975,440,795.67
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		5,416,109,680.91	2,212,222,790.91
固定资产		27,102,852.85	20,144,528.27
在建工程		2,019,149.65	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		24,813,644.04	25,177,244.70
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		12,687,246,390.32	9,274,745,626.75
资产总计		13,816,339,616.80	10,204,956,811.62

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  
资产负债表（续）  
2020年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注八	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		464,470,106.19	200,000,000.00
应付票据		-	-
应付账款	五	191,159,433.78	202,116,765.87
预收款项	六	303,611,344.21	324,850,937.91
应付职工薪酬		1,624,866.04	6,571,094.39
应交税费		3,182,076.62	4,292,639.94
其他应付款	七	182,243,602.22	141,841,059.86
一年内到期的非流动负债		25,610,000.00	25,610,000.00
其他流动负债		31,148,696.32	32,916,059.89
<b>流动负债合计</b>		<b>1,203,050,125.38</b>	<b>938,198,557.86</b>
非流动负债：			
长期借款		324,390,000.00	324,390,000.00
应付债券		5,996,433,600.62	5,995,104,641.54
长期应付款		8,222,695.80	8,484,241.37
递延收益		1,750,000.00	1,750,000.00
递延所得税负债		1,182,670,770.88	504,868,171.96
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,513,467,067.30</b>	<b>6,834,597,054.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,716,517,192.68</b>	<b>7,772,795,612.73</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		6,174,484.20	6,174,484.20
减：库存股		-	-
其他综合收益		2,542,135,821.10	8,078,478.64
专项储备		-	-
盈余公积		169,682,118.84	169,682,118.84
未分配利润		1,381,829,999.98	1,248,226,117.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,099,822,424.12</b>	<b>2,432,161,198.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,816,339,616.80</b>	<b>10,204,956,811.62</b>

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  
2020年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,516,289,474.03	6,788,392,048.02
其中: 营业收入	四十四	6,516,289,474.03	6,788,392,048.02
二、营业总成本		6,116,916,807.38	6,196,758,451.16
其中: 营业成本	四十四	4,491,241,606.59	4,531,444,662.81
税金及附加	四十五	43,603,468.58	39,338,099.43
销售费用	四十六	487,496,424.27	540,083,877.08
管理费用	四十七	384,059,383.59	383,192,149.62
研发费用	四十八	608,198,305.91	603,121,285.95
财务费用	四十九	102,317,618.44	99,578,376.27
其中: 利息费用		170,705,266.37	173,473,305.73
利息收入		69,266,687.92	72,336,254.18
加: 其他收益	五十	136,373,927.54	121,065,551.09
投资收益(损失以“-”号填列)	五十一	109,985,155.05	120,356,481.75
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五十二	-29,347,927.87	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五十三	-2,982,050.35	-48,788,936.98
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五十四	429,155.46	5,506,230.12
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		613,830,926.48	789,772,922.84
加: 营业外收入	五十五	47,706,566.23	28,139,710.70
减: 营业外支出	五十六	6,680,021.89	11,454,598.08
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		654,857,470.82	806,458,035.46
减: 所得税费用	五十七	94,008,807.09	120,658,989.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		560,848,663.73	685,799,046.20
(一) 按所有权归属分类:		560,848,663.73	685,799,046.20
归属于母公司所有者的净利润		213,674,512.79	279,826,308.84
少数股东损益		347,174,150.94	405,972,737.36
(二) 按经营持续性分类:		560,848,663.73	685,799,046.20
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		560,848,663.73	685,799,046.20
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
六、其他综合收益的税后净额		257,894,316.28	160,788,476.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		136,140,495.18	85,153,577.41
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		137,827,089.44	83,975,937.64
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		137,661,666.76	83,975,937.64
4. 其他		165,422.68	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,686,594.26	1,177,639.77
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金		-	-
额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	-
资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益		-	-
的有效部分)		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-1,686,594.26	1,177,639.77
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		121,753,821.10	75,634,899.58
七、综合收益总额		818,742,980.01	846,587,523.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		349,815,007.97	364,979,886.25
归属于少数股东的综合收益总额		468,927,972.04	481,607,636.94

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  
利润表  
2020年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		169,104,025.97	627,058,258.55
其中: 营业收入	八	169,104,025.97	627,058,258.55
二、营业总成本		281,490,597.39	749,023,892.47
其中: 营业成本	八	94,800,445.20	577,159,441.28
税金及附加		9,268,167.51	4,954,633.08
销售费用		517,931.92	3,419,349.75
管理费用		42,317,599.79	32,783,576.66
研发费用		3,980,760.29	5,759,282.50
财务费用		130,605,692.68	124,947,609.20
其中: 利息费用		133,887,245.89	127,869,607.85
利息收入		3,340,446.21	3,835,622.09
加: 其他收益		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	九	307,067,366.26	287,205,961.92
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		194,680,794.84	165,240,328.00
加: 营业外收入		3,635,451.07	1,912,371.87
减: 营业外支出		3,170,477.45	3,250,413.85
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		195,145,768.46	163,902,286.02
减: 所得税费用		-	-
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		195,145,768.46	163,902,286.02
(一) 按所有权归属分类:		195,145,768.46	163,902,286.02
归属于母公司所有者的净利润		195,145,768.46	163,902,286.02
*少数股东损益		-	-
(二) 按经营持续性分类:		195,145,768.46	163,902,286.02
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		195,145,768.46	163,902,286.02
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金		-	-
额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融		-	-
资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益		-	-
的有效部分)		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		195,145,768.46	163,902,286.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		195,145,768.46	163,902,286.02
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

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  
合并现金流量表  
2020年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,195,847,546.95	5,990,572,593.12
收到的税费返还		102,819,871.70	62,313,759.00
收到的其他与经营活动有关的现金		450,003,441.51	579,354,802.99
经营活动现金流入小计		6,748,670,860.16	6,632,241,155.11
购买商品、接受劳务支付的现金		4,158,581,666.86	3,795,869,623.28
支付给职工以及为职工支付的现金		2,407,509,234.47	2,380,420,671.23
支付的各项税费		519,945,989.58	453,569,891.80
支付的其他与经营活动有关的现金		798,967,774.17	874,405,857.51
经营活动现金流出小计		7,885,004,665.08	7,504,266,043.82
经营活动产生的现金流量净额		-1,136,333,804.92	-872,024,888.71
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		7,683,283,094.56	5,780,269,717.96
取得投资收益收到的现金		109,995,665.29	121,842,044.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,752,902.09	6,579,080.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	59,680,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		41,240,597.62	37,979,006.69
投资活动现金流入小计		7,837,272,259.56	6,006,349,850.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		738,827,039.73	414,572,075.30
投资支付的现金		8,169,616,863.73	5,752,327,065.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	7,963,345.00
投资活动现金流出小计		8,938,443,903.46	6,174,862,485.34
投资活动产生的现金流量净额		-1,101,171,643.90	-168,512,635.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	8,970,000.00
取得借款收到的现金		1,957,127,106.19	1,349,622,601.59
收到其他与筹资活动有关的现金		214,251,487.52	93,740,000.00
筹资活动现金流入小计		2,201,378,593.71	1,452,332,601.59
偿还债务支付的现金		1,096,345,281.31	847,632,809.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		587,544,677.81	616,518,748.99
支付其他与筹资活动有关的现金		154,371,221.19	88,396,282.91
筹资活动现金流出小计		1,838,261,180.31	1,552,547,841.27
筹资活动产生的现金流量净额		363,117,413.40	-100,215,239.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,050,986.74	12,458,327.97
五、现金及现金等价物净增加额		-1,867,337,048.68	-1,128,294,435.49
加: 期初现金及现金等价物余额		8,599,982,701.10	8,023,417,501.69
六、期末现金及现金等价物余额		6,732,645,652.42	6,895,123,066.20

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  
2020年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,924,992.71	662,297,994.25
收到的税费返还		3,897,563.26	-
收到的其他与经营活动有关的现金		30,550,428.38	38,057,267.27
经营活动现金流入小计		230,372,984.35	700,355,261.52
购买商品、接受劳务支付的现金		128,951,237.69	645,829,919.87
支付给职工以及为职工支付的现金		29,847,442.15	30,108,771.52
支付的各项税费		16,523,461.59	10,582,364.10
支付的其他与经营活动有关的现金		23,784,442.02	24,292,121.05
经营活动现金流出小计		199,106,583.45	710,813,176.54
经营活动产生的现金流量净额		31,266,400.90	-10,457,915.02
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		307,067,366.26	287,205,961.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		397,067,416.26	287,205,961.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 投资支付的现金		9,954,481.92	2,035,727.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		350,000,000.00	300,870,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	2,200,000.00
投资活动现金流出小计		359,954,481.92	305,105,727.44
投资活动产生的现金流量净额		37,112,934.34	-17,899,765.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		461,470,106.19	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		461,470,106.19	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	200,483,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		162,577,953.46	210,511,194.87
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		362,577,953.46	410,994,528.20
筹资活动产生的现金流量净额		98,892,152.73	-10,994,528.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		167,271,487.97	-39,352,208.74
加: 期初现金及现金等价物余额		366,039,522.91	600,740,531.27
六、期末现金及现金等价物余额		533,311,010.88	561,388,322.53

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  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2020年1-6月

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	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	6,174,484.20	-	105,610,665.31	-	129,860,231.13	-	6,254,087,681.52	-	-	13,605,086,037.50	21,100,819,099.66
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、本年初余额	1,000,000,000.00	6,174,484.20	-	105,610,665.31	-	129,860,231.13	-	6,254,087,681.52	-	-	13,605,086,037.50	21,100,819,099.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	136,140,495.18	-	-	-	166,031,683.53	-	-	119,925,027.77	422,097,206.48
(一) 综合收益总额				136,140,495.18				213,674,512.79			468,927,972.04	818,742,980.01
(二) 所有者投入和减少资本				-				-			87,974,054.85	87,974,054.85
1. 股东投入的普通股											87,974,054.85	87,974,054.85
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								-61,470,106.19			-398,717,046.60	-460,187,152.79
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												
四、本期末余额	1,000,000,000.00	6,174,484.20	-	241,751,160.49	-	129,860,231.13	-	6,420,119,365.05	-	-	13,725,011,065.27	21,522,916,306.14

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  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年1-6月										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	-184,414,764.73	-	129,860,231.13	-	5,902,755,330.32	-	12,038,363,182.66	18,886,563,979.58
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、本年初余额	1,000,000,000.00	-	-	-184,414,764.73	-	129,860,231.13	-	5,902,755,330.32	-	12,038,363,182.66	18,886,563,979.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	4,965,484.20	-	83,533,146.84	-	-	-	54,383,932.18	-	-96,764,135.75	46,118,427.47
（一）综合收益总额	-	-	-	85,153,577.41	-	-	-	279,826,308.84	-	481,607,636.94	846,587,523.19
（二）所有者投入和减少资本	-	4,965,484.20	-	-	-	-	-	-	-	-74,265,915.96	-69,300,431.76
1. 股东投入的普通股										8,970,000.00	8,970,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他		4,965,484.20								-83,235,915.96	-78,270,431.76
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-116,805,250.40	-	-365,054,284.26	-481,859,534.66
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								-116,805,250.40		-365,054,284.26	-481,859,534.66
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				-1,620,430.57						-108,637,126.26	-249,309,129.30
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	4,965,484.20	-	-100,881,617.89	-	129,860,231.13	-	5,957,139,262.70	-	11,941,599,046.91	18,932,682,407.05

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海洲杨

跃珍黄

陈荣

广州无线电集团有限公司  
所有者权益变动表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

2020年1-6月

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	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	6,174,484.20	-	8,078,478.64	-	169,682,118.84	-	1,248,226,117.21	-			2,432,161,198.89
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,000,000,000.00	6,174,484.20	-	8,078,478.64	-	169,682,118.84	-	1,248,226,117.21	-			2,432,161,198.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,534,057,342.46				133,603,882.77				2,667,661,225.23
(一)综合收益总额								195,145,768.46				195,145,768.46
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积								-61,470,106.19				-61,470,106.19
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-61,470,106.19				-61,470,106.19
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				2,534,057,342.46								
四、本期末余额	1,000,000,000.00	6,174,484.20	-	2,542,135,821.10	-	169,682,118.84	-	1,381,829,999.98	-71,779.50			2,533,985,562.96
												5,099,822,424.12

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

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2019年1-6月

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	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	9,005,721.42	-	169,682,118.84	-	1,427,428,996.37	-	2,606,116,836.63
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、本年初余额	1,000,000,000.00	-	-	9,005,721.42	-	169,682,118.84	-	1,427,428,996.37	-	2,606,116,836.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		4,965,484.20	-	-	-	-	-	47,102,339.62	-	52,067,823.82
(一) 综合收益总额		4,965,484.20	-	-	-	-	-	163,902,286.02	-	163,902,286.02
(二) 所有者投入和减少资本										4,965,484.20
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		4,965,484.20								4,965,484.20
(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										
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	4,965,484.20	-	9,005,721.42	-	169,682,118.84	-	1,474,531,335.99	5,304.00	2,638,184,660.45

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 二〇二〇年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一)公司概况

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》)。

截止2020年6月30日,本公司注册资本10亿元,实收资本10亿元。

#### (二)企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地为广东省广州市天河区黄埔大道西平云路163号,为国有独资有限公司,总部地址与注册地址一致。

#### (三)企业业务性质、主要经营活动

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。

#### (四)母公司的名称

本公司的母公司为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

## 二、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

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一)遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四)记账本位币

本公司采用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，按照合并日在被合并方资产、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中所有者权益项目下、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，冲减少数股东权益。

##### **(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“三、（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，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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。

#### (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

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

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。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (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。

### 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

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。

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、金融工具的确认依据和计量方法

(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

#### 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：

账龄分析法计提坏账准备：



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)	0.5	0.5
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 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

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三)合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### (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“三、（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“三、（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)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。

## (二十四)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其他收益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入或其他收益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入或其他收益。

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。

#### (二十五)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、清偿负债同时进行时，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。



## (二十六)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。

## (二十七)重要会计政策和会计估计的变更

### 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。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。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)。

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》。

2、重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

四、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	13%、10%、9%、6%、5%、3%、1%
城市建设维护税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
土地使用税	土地使用面积	6-18 元/平方米
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
房产税	房产原值的 70%、租金收入	1.2%、12%
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	应纳税所得额	5%、9%、10%、12.5%、15%、16.5%、17%、20%、22%、25%、26%、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%



广州无线电集团有限公司  
2020 年半年度  
财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
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%
广州九项软件股份有限公司	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%
北京中科江南信息技术股份有限公司	10.00%
深圳市信义科技有限公司	15.00%
深圳市创自技术有限公司	15.00%
广州中智融通金融科技有限公司	15.00%
江苏汇通金融数据股份有限公司	15.00%
广州广电运通智能科技有限公司	15.00%
广州广电运通信息科技有限公司	15.00%
广州广电汇通科技有限公司	15.00%
广州穗通金融服务有限公司	15.00%
广州广电卓识智能科技有限公司	15.00%
广州像素数据技术股份有限公司	15.00%
广州广电银通金融电子科技有限公司	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%
黔南州蓝盾武装护运有限责任公司	15.00%
西安金盾押运有限公司	15.00%
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%
河南商通金融服务外包有限公司	15.00%
GRG Banking Equipment (HK) Co., Limited	16.50%
GRG HT (HK) Co., Limited	16.50%
GRG Equipment (Singapore) Pte. Ltd.	17.00%

广州无线电集团有限公司  
2020 年半年度  
财务报表附注

纳税主体名称	所得税税率
Global ATM PartsCo.,Limited	16.50%
GRG Hongkong Mexico, S.A. DE	30.00%
GRG Turkiye Bankacilik Ekipmanlari Ltd	22.00%
Global ATM PartsCo.,Limited	16.50%
GRG AMERICA INC.	26.00%
GRGBanking LLC.	20.00%
GRG Deutschland GmbH	32.275%
广电运通国际商贸（广州）有限公司	5.00%
南宁盈通金融电子科技有限公司	9.00%
江西智领卓通科技有限公司	5.00%
深圳市深安信信息技术有限公司	5.00%
巴州阿帕奇保安有限责任公司	5.00%
石家庄市银通金融服务有限公司	5.00%
宜昌宜通金融服务有限公司	5.00%
河北晨通金融电子科技有限公司	5.00%
山西尚通金融外包服务有限公司	5.00%
南阳宛通金融电子科技有限公司	5.00%
资阳市卓越人力资源服务有限公司	5.00%
商洛市慧金清分服务有限公司	5.00%
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%
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%



纳税主体名称	所得税税率
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%
广东南方海岸科技服务有限公司	15.00%
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，本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。本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。本公司下属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。



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。

## 2、企业所得税

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、广州广电汇通科技有限公司、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、广州广电卓识智能科技有限公司、广州像素数据技术股份有限公司、黔南州蓝盾武装护运有限责任公司、西安金盾押运有限公司、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、资阳保安有限责任公司、深圳市信义科技有限公司、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、河南商通金融服务外包有限公司、广州广电智能科技有限公司、北京摩诃创新科技股份有限公司、北京海格云熙技术有限公司、北京海格神舟通信科技有限公司、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、广东南方海岸科技服务有限公司、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。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）的规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第



一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止”。本公司下属控股子公司广州九顶软件股份有限公司为软件企业，2020 年减半征收。

本公司的控股子公司北京中科江南信息技术股份有限公司，根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号），国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，在满足规定的备案资料后，可减按 10%的税率征收企业所得税，2020 年按 10%缴纳企业所得税。

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”，2020 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。

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。

本公司的下属公司广电运通国际商贸（广州）有限公司、江西智领卓通科技有限公司、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、河北晨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、资阳市卓越人力资源服务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，2020 年企业所得税率为 5%。

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）。

五、合并财务报表项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,846,812.04	4,821,811.70
银行存款	6,575,236,250.96	8,178,096,857.88
其他货币资金	314,180,729.77	596,873,064.98
合计	6,897,263,792.77	8,779,791,734.56

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,582,310,000.00	2,323,240,000.00
其中：(1)理财产品	2,582,310,000.00	2,323,240,000.00
(2)其他	-	-
合计	2,582,310,000.00	2,323,240,000.00

(三)应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	113,703,712.22	141,969,022.33
商业承兑汇票	252,921,196.17	281,402,706.86
坏账准备	1,394,191.73	1,867,514.04
合计	365,230,716.66	421,504,215.15



(四)应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
1 年以内	3,890,053,623.33	67.31%	21,393,541.05	0.55%	3,868,660,082.28	3,728,776,440.62	68.13%	19,759,104.64	0.53%	3,709,017,335.98
1 至 2 年	914,112,779.53	15.82%	50,519,175.00	5.53%	863,593,604.53	891,366,115.23	16.29%	54,771,010.05	6.14%	836,595,105.18
2 至 3 年	447,298,514.06	7.74%	42,423,387.99	9.48%	404,875,126.07	384,135,764.03	7.02%	39,079,605.56	10.17%	345,056,158.47
3 至 4 年	333,935,408.27	5.78%	103,160,414.08	30.89%	230,774,994.19	287,059,623.21	5.25%	89,437,659.22	31.16%	197,621,963.99
4 至 5 年	80,116,604.10	1.39%	40,097,056.54	50.05%	40,019,547.56	84,491,578.90	1.54%	42,920,795.67	50.80%	41,570,783.23
5 年以上	113,447,220.62	1.96%	104,187,355.97	91.84%	9,259,864.65	96,993,354.54	1.77%	87,141,847.59	89.84%	9,851,506.95
合 计	5,778,964,149.91	100.00%	361,780,930.63	6.26%	5,417,183,219.28	5,472,822,876.53	100.00%	333,110,022.73	6.09%	5,139,712,853.80

2、本期无实际核销的应收账款。

3、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		
	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
保密单位一	233,731,964.03	4.04%	28,151,504.72
保密单位二	177,876,181.80	3.08%	889,380.91
保密单位三	140,361,974.19	2.43%	4,347,249.40
保密单位四	112,126,168.15	1.94%	22,117,628.34
保密单位五	105,907,100.00	1.83%	9,246,025.00
合计	770,003,388.17	13.32%	64,751,788.37

4、本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五)应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	79,084,865.56	72,523,120.00
应收账款	-	101,688,805.11
合计	79,084,865.56	174,211,925.11

(六)预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	698,172,944.69	81.40%	383,599,369.06	64.06%
1 至 2 年	31,965,198.87	3.73%	154,328,624.58	25.77%
2 至 3 年	90,787,800.30	10.59%	29,272,163.00	4.89%
3 年以上	36,681,491.00	4.28%	31,590,084.99	5.28%
合计	857,607,434.86	100.00%	598,790,241.63	100.00%

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	465,998,796.22	394,355,808.97
合计	465,998,796.22	394,355,808.97



1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例	
1 年以内	349,574,451.08	67.21%	2,546,642.34	0.73%	229,929,667.23	51.61%	1,652,043.16	0.72%	228,277,624.07
1 至 2 年	49,728,693.33	9.56%	2,154,786.95	4.33%	78,069,463.94	17.52%	3,514,365.09	4.50%	74,555,098.85
2 至 3 年	27,876,870.75	5.36%	2,934,158.89	10.53%	34,270,807.09	7.69%	2,914,894.97	8.51%	31,355,912.12
3 至 4 年	32,710,742.19	6.29%	21,625,696.63	66.11%	31,539,432.20	7.08%	20,674,336.18	65.55%	10,865,096.02
4 至 5 年	15,855,640.86	3.05%	5,029,350.08	31.72%	9,224,848.67	2.07%	5,197,666.70	56.34%	4,027,181.97
5 年以上	44,340,368.12	8.53%	19,797,335.22	44.65%	62,507,430.93	14.03%	17,232,534.99	27.57%	45,274,895.94
合 计	520,086,766.33	100.00%	54,087,970.11	10.40%	445,541,650.06	100.00%	51,185,841.09	11.49%	394,355,808.97

(2) 本期无实际核销的其他应收款

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例
客户一	往来款	39,304,271.59	1-5年	7.56%
客户二	保证金	23,427,645.72	1至2年	4.50%
客户三	保证金	20,500,000.00	1年以内	3.94%
客户四	保证金	16,787,460.05	4年以内	3.23%
客户五	保证金	8,402,750.46	2年以内	1.62%
合计		108,422,127.82		20.85%

(4) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	239,221.71		239,221.71	1,530,486.35		1,530,486.35
库存商品	2,395,686,223.17	110,684,620.90	2,285,001,602.27	2,425,572,915.62	102,452,264.32	2,323,120,651.30
通信网络工程	153,323,885.43		153,323,885.43	334,924,020.87		334,924,020.87
委托加工物资	1,622,823.88		1,622,823.88	2,555,482.84		2,555,482.84
原材料	715,213,233.99	19,109,703.81	696,103,530.18	583,773,614.42	19,109,703.81	564,663,910.61
在产品	1,210,708,649.42	7,594,715.76	1,203,113,933.66	884,169,521.08	7,594,715.76	876,574,805.32
周转材料	220,267.66		220,267.66	2,860,820.74		2,860,820.74
其他	2,187,782.93		2,187,782.93	-		-
合计	4,479,202,088.19	137,389,040.47	4,341,813,047.72	4,235,386,861.92	129,156,683.89	4,106,230,178.03



(九)合同资产

项目	期末余额	年初余额
合同资产	274,102,746.80	
合计	274,102,746.80	

(十)其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	851,000,000.00	660,000,000.00
可抵扣税金	190,832,457.63	185,180,241.90
房租款项	2,587,247.40	3,046,688.67
其他	452,566.54	3,730,823.88
合计	1,044,872,271.57	851,957,754.45

(十一)可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	68,333,667.20	26,573,400.00	41,760,267.20	68,333,667.20	26,573,400.00	41,760,267.20
其中：按公允价值计量	41,760,267.20		41,760,267.20	41,760,267.20		41,760,267.20
成本计量	26,573,400.00	26,573,400.00		26,573,400.00	26,573,400.00	
合计	68,333,667.20	26,573,400.00	41,760,267.20	68,333,667.20	26,573,400.00	41,760,267.20

(十二)长期应收款

项目	期末余额	年初余额
分期收款销售商品	7,297,184.35	7,787,927.72

(十三)长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
对合营企业投资	12,043,324.36	12,265,440.28
对联营企业投资	1,027,489,042.24	1,052,458,570.65
小计	1,039,532,366.60	1,064,724,010.93
减：长期股权投资减值准备	840,014.64	840,014.64
合计	1,038,692,351.96	1,063,883,996.29

(十四)其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
广东省粤科海格母基金	39,498,820.00	39,498,820.00
珠海国信运通股权投资基金(有限合伙)	30,030,800.00	30,030,800.00
神州数码控股有限公司	1,451,976,429.30	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	14,886,006.98
江苏富深协通科技股份有限公司	9,562,882.91	9,562,882.91
广东安达金融保安押运有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
浙江投融天下投资管理有限公司	400,000.00	400,000.00
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
云南航天工程物探检测股份有限公司	29,030,400.00	
3. 期末余额	1,598,666,539.19	1,268,796,447.96

(十五)投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 年初余额	6,827,649,692.16	6,827,649,692.16
2. 本期变动	6,527,802.29	6,527,802.29
加: 存货\固定资产\在建工程转入	663,745.74	663,745.74
加: 其他	7,531,983.00	7,531,983.00
减: 处置	1,667,926.45	1,667,926.45
3. 期末余额	6,834,177,494.45	6,834,177,494.45

(十六)固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	4,098,663,547.18	3,562,323,087.13
合计	4,098,663,547.18	3,562,323,087.13



### 1、固定资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,445,959,859.25	913,682,762.55	201,570,946.68	6,158,071,675.12
其中：房屋及建筑物	2,300,792,316.29	569,306,901.18	9,085,706.33	2,861,013,511.14
机器设备	538,733,913.06	8,883,628.93	3,162,311.82	544,455,230.17
运输工具	489,253,389.23	3,929,290.18	3,641,886.61	489,540,792.80
办公设备	124,470,042.98	13,483,121.47	679,080.98	137,274,083.47
电子设备	1,313,793,637.77	295,820,979.07	176,715,968.26	1,432,898,648.58
其他	678,916,559.92	22,258,841.72	8,285,992.68	692,889,408.96
二、累计折旧合计	1,875,773,251.63	213,462,438.62	37,673,334.15	2,051,562,356.10
其中：房屋及建筑物	379,610,367.61	30,380,596.12	1,055,586.51	408,935,377.22
机器设备	312,246,492.21	22,291,830.79	3,023,643.33	331,514,679.67
运输工具	315,864,950.91	20,301,402.72	3,428,290.63	332,738,063.00
办公设备	60,317,524.91	8,392,705.97	599,740.54	68,110,490.34
电子设备	400,064,345.31	88,246,282.29	21,900,046.91	466,410,580.69
其他	407,669,570.68	43,849,620.73	7,666,026.23	443,853,165.18
三、固定资产减值准备累计金额合计	7,863,520.49	-	17,748.65	7,845,771.84
其中：房屋及建筑物	1,904,641.78	-	-	1,904,641.78
机器设备	535,558.66	-	-	535,558.66
运输工具	1,616,085.98	-	-	1,616,085.98
办公设备	153,906.62	-	-	153,906.62
电子设备	1,875,722.21	-	1,333.35	1,874,388.86
其他	1,777,605.24	-	16,415.30	1,761,189.94
四、固定资产账面价值合计	3,562,323,087.13			4,098,663,547.18
其中：房屋及建筑物	1,919,277,306.90			2,450,173,492.14
机器设备	225,951,862.19			212,404,991.84
运输工具	171,772,352.34			155,186,643.82
办公设备	63,998,611.45			69,009,686.51
电子设备	911,853,570.25			964,613,679.03
其他	269,469,384.00			247,275,053.84

(十七)在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	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	54,958,827.84	-	54,958,827.84	41,786,464.16	-	41,786,464.16

(十八)无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	909,224,141.34	30,965,279.32	69,855.54	940,119,565.12
土地使用权	443,848,653.45	23,195,825.66	-	467,044,479.11
软件	464,775,383.96	7,769,453.66	69,855.54	472,474,982.08
商标	600,103.93	-	-	600,103.93
二、累计摊销额合计	320,151,931.81	32,065,973.32	69,855.54	352,148,049.59
土地使用权	54,832,118.00	5,238,129.55	-	60,070,247.55
软件	265,019,768.09	26,777,577.93	69,855.54	291,727,490.48
商标	300,045.72	50,265.84	-	350,311.56
三、无形资产减值准备累计金额合计	12,116,721.22	-	-	12,116,721.22
土地使用权	-	-	-	-
软件	12,116,721.22	-	-	12,116,721.22
商标	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	576,955,488.31			575,854,794.31
土地使用权	389,016,535.45			406,974,231.56
软件	187,638,894.65			168,630,770.38
商标	300,058.21			249,792.37

(十九)开发支出

项目	年初余额	本期增加额	确认为无形资产	转入当期损益	期末余额
研究支出	34,239,627.64	394,561,486.70	-	381,474,164.48	47,326,949.86



(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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳广电银通金融电子科技有限公司	946,852.52			946,852.52
深圳市创自技术有限公司	104,450,394.76			104,450,394.76
宜昌市金牛押运护卫保安服务有限公司	69,022.39			69,022.39
商洛市金盾押运有限责任公司	7,349,628.70			7,349,628.70
邵阳市保安服务有限公司	86,016,126.37			86,016,126.37
武威市神威保安守押有限责任公司	13,860,917.93			13,860,917.93
兴安盟威信保安守押服务有限公司	707,499.91			707,499.91
巴彦淖尔天力保押有限责任公司	20,020,597.80			20,020,597.80
西安金盾押运有限公司	32,676,926.40			32,676,926.40
海南警锐押运护卫有限公司	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
黔南州蓝盾武装护运有限责任公司	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
平顶山鹰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
锡林郭勒盟金盾保安服务有限公司	1,959,211.77			1,959,211.77
湖北融信押运保安服务有限公司	48,336,349.49			48,336,349.49
深圳市信义科技有限公司	258,138,066.49			258,138,066.49
北京中科江南信息技术股份有限公司	222,355,913.98			222,355,913.98

广州无线电集团有限公司  
2020年半年度  
财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州像素数据技术股份有限公司		27,812,606.85		27,812,606.85
卫通系列产品线	84,968,504.87			84,968,504.87
广东怡创科技股份有限公司	626,161,840.90			626,161,840.90
北京摩诘创新科技股份有限公司	365,052,286.51			365,052,286.51
深圳市嵘兴实业发展有限公司	94,920,633.82			94,920,633.82
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
广州润芯信息技术有限公司	19,263,388.91			19,263,388.91
广东南方海岸科技服务有限公司	13,160,086.98			13,160,086.98
西安驰达飞机零部件制造股份有限公司	150,563,868.93			150,563,868.93
武汉嘉瑞科技有限公司	135,373,414.57			135,373,414.57
陕西海云天线有限责任公司	1,705,119.22			1,705,119.22
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
方圆广电检验检测股份有限公司	33,330,403.79			33,330,403.79
南京云利来软件科技有限公司	1,875,995.79			1,875,995.79
合计	2,718,727,053.49	27,812,606.85		2,746,539,660.34

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
江苏汇通金融数据股份有限公司	27,230,177.17			27,230,177.17
邵阳市保安服务有限责任公司	22,465,359.10			22,465,359.10
南县保安服务有限责任公司	4,188,062.71			4,188,062.71
西安金盾押运有限公司	32,676,926.40			32,676,926.40
海南警锐押运护卫有限公司	2,746,398.43			2,746,398.43
巴彦淖尔天力保押有限责任公司	7,195,433.95			7,195,433.95
湖北融信押运保安服务有限公司	15,405,284.73			15,405,284.73
北京摩诘创新科技股份有限公司	108,382,094.11			108,382,094.11
深圳市嵘兴实业发展有限公司	94,920,633.82			94,920,633.82



被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
四川海格恒通专网科技有限公司	15,465,709.78			15,465,709.78
广州润芯信息技术有限公司	16,677,018.42			16,677,018.42
武汉嘉瑞科技有限公司	45,473,376.47			45,473,376.47
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
合计	394,325,606.46	-	-	394,325,606.46

(二十一)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修改造	79,917,261.01	11,126,681.98	12,974,667.92		78,069,275.07
场地装修改造费	52,640,406.30	1,217,793.95	9,386,539.50		44,471,660.75
装修费	20,983,914.81	2,752,622.56	3,592,008.63		20,144,528.74
服务大厅建设费	1,307,237.13		145,248.60		1,161,988.53
广东饭堂开办费	407,953.19		147,673.60		260,279.59
五楼展厅装修工程	283,906.99		33,400.80		250,506.19
办公室 13 楼装修款	262,032.49	249,723.26	127,938.96		383,816.79
二号厂房南停车场	245,626.52		25,855.44		219,771.08
场地租赁费	243,359.72		194,611.97		48,747.75
怡海花园车位使用费	234,132.50		3,434.70		230,697.80
北辰国际健康城展厅项目	163,487.05		44,587.38	-	118,899.67
邮箱使用费	12,594.31		1,399.38		11,194.93
合计	156,701,912.02	15,346,821.75	26,677,366.88	-	145,371,366.89

(二十二)递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	103,524,945.49	100,174,510.38
其他权益工具投资公允价值变动	4,739,914.14	48,189,786.26
应付职工薪酬	20,305,712.17	11,010,091.37
预提性质负债	34,490,481.54	49,325,500.06

项目	期末余额	年初余额
递延收益	9,694,138.17	10,295,461.73
可抵扣亏损	138,743,553.41	107,521,422.26
其他项目	13,816,107.53	15,742,965.30
合计	325,314,852.45	342,259,737.36

(二十三)其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产款项	219,968,712.32	143,483,826.61
合计	219,968,712.32	143,483,826.61

(二十四)短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	124,211,919.56	147,313,754.48
抵押借款	19,900,000.00	
保证借款	59,290,603.13	154,095,885.97
信用借款	1,883,837,233.64	1,095,223,729.31
合计	2,087,239,756.33	1,396,633,369.76

(二十五)应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	190,765,010.14	193,063,979.11
商业承兑汇票	85,266,076.41	51,502,654.62
合计	276,031,086.55	244,566,633.73

(二十六)应付账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,320,731,938.39	2,406,116,038.29
1年至2年(含2年)	181,642,707.28	155,574,854.82
2年至3年(含3年)	54,958,547.90	53,202,181.29
3年以上	102,598,897.41	74,523,946.15
合计	2,659,932,090.98	2,689,417,020.55



(二十七)预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	818,951,194.21	2,264,085,441.98
1 年至 2 年 (含 2 年)	73,432,777.09	484,150,000.84
2 年至 3 年 (含 3 年)	50,534,240.89	115,562,729.53
3 年以上	119,999,065.41	127,225,864.94
合 计	1,062,917,277.60	2,991,024,037.29

(二十八)合同负债

项目	期末余额	年初余额
合同负债	1,685,417,441.05	
合 计	1,685,417,441.05	

(二十九)应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	787,464,673.55	2,076,881,502.18	2,332,217,227.06	532,128,948.67
二、离职后福利-设定提存计划	1,598,148.59	51,165,423.28	51,249,017.00	1,514,554.87
三、辞退福利	201,826.54	3,892,673.36	4,094,499.90	-
合 计	789,264,648.68	2,131,939,598.82	2,387,560,743.96	533,643,503.54

(三十)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	86,420,153.81	164,773,320.55
城建税	3,021,681.93	9,902,467.71
企业所得税	81,085,202.16	161,722,392.90
房产税	3,073,063.59	1,674,163.87
土地使用税	34,457.60	444,459.27
个人所得税	6,967,735.29	10,815,013.15
印花税	487,004.94	1,797,306.86
教育费附加	1,323,958.98	4,187,785.71
地方教育费附加	858,740.23	2,748,978.45
土地增值税	18,699.19	3,103,704.97
其他	394,708.54	314,743.06
合 计	183,685,406.26	361,484,336.50

**(三十一)其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	150,783,333.30	119,383,333.32
应付股利	14,329,473.18	14,049,099.10
其他应付款	679,442,835.18	740,311,715.43
合计	844,555,641.66	873,744,147.85

**1、应付利息**

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	150,783,333.30	119,383,333.32
合计	150,783,333.30	119,383,333.32

**2、应付股利**

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	14,329,473.18	14,049,099.10
合计	14,329,473.18	14,049,099.10

**3、其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	479,104,707.93	505,596,832.41
1年至2年(含2年)	128,874,355.97	155,742,810.46
2年至3年(含3年)	23,270,972.21	33,924,164.61
3年以上	48,192,799.07	45,047,907.95
合计	679,442,835.18	740,311,715.43

**(三十二)一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	61,034,417.17	75,567,913.79
一年内到期的长期应付款	190,276,300.63	156,585,442.47
合计	251,310,717.80	232,153,356.26

**(三十三)其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额
待转增值税销项税	16,201,359.12	9,724,308.60
预提费用	31,277,468.97	33,044,832.54
短期应付债券	201,034,444.44	
其他	730,640.00	
合计	249,243,912.53	42,769,141.14



(三十四)长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	348,190,000.00	407,778,890.64
抵押借款	124,739,583.53	136,427,083.51
保证借款	61,499,999.97	59,000,000.00
合计	534,429,583.50	603,205,974.15

(三十五)应付债券

项目	期末余额	年初余额
广州无线电集团公司债	5,996,433,600.62	5,995,104,641.54
合计	5,996,433,600.62	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	46,432,396.67	106,771,339.11
专项应付款	8,222,695.80	8,484,241.37
合计	54,655,092.47	115,255,580.48

1、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	46,432,396.67	106,771,339.11
合计	46,432,396.67	106,771,339.11

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	3,401,023.53	3,662,569.10
合计	8,222,695.80	8,484,241.37

(三十七)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	437,791,474.87	52,991,336.04	85,636,823.89	405,145,987.02
其他	-	12,189,972.51	1,398,433.15	10,791,539.36
合计	437,791,474.87	65,181,308.55	87,035,257.04	415,937,526.38

(三十八)递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
投资性房地产	1,257,151,970.95	1,256,759,658.97
其他权益工具投资公允价值变动	11,434,461.45	11,434,461.45
可供出售金融资产	1,243,336.72	1,243,336.72
固定资产加速折旧	18,185,487.33	18,834,955.86
长期股权投资	1,264,428.66	1,264,428.66
其他项目	18,105,204.80	19,054,329.17
合计	1,307,384,889.91	1,308,591,170.83



(三十九)实收资本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
广州市人民政府国有资产监督管理委员会	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
					小计	

(四十)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	6,174,484.20	-		6,174,484.20

(四十一)其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-144,945,907.37	160,838,141.71		23,011,052.27	137,827,089.44	-7,118,817.93
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具投资公允价值变动	-144,945,907.37	160,672,719.03		23,011,052.27	137,661,666.76	-7,284,240.61
3、其他	-	165,422.68		-	165,422.68	165,422.68
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	250,556,572.68	-1,686,594.26		-	-1,686,594.26	248,869,978.42
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	-		-	-	2,186.67
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	3,730,010.16	-		-	-	3,730,010.16
3、投资性房地产变动损益	247,223,712.06	-		-	-	247,223,712.06
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	-399,336.21	-1,686,594.26		-	-1,686,594.26	-2,085,930.47
6、其他	-	-		-	-	-
三、其他综合收益合计	105,610,665.31	159,151,547.45	-	23,011,052.27	136,140,495.18	241,751,160.49



(四十二) 盈余公积

项目	年初余额	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

(四十三) 未分配利润

项目	本期	上期
本期年初余额	6,254,087,681.52	5,902,755,330.52
本期增加额	227,501,789.72	279,826,308.84
其中：本期净利润转入	213,674,512.79	279,826,308.84
其他调整因素	13,827,276.93	-
本期减少额	61,470,106.19	225,442,376.66
其中：本期分配现金股利数	61,470,106.19	116,805,250.40
其他减少		108,637,126.26
本期期末余额	6,420,119,365.05	5,957,139,262.70

(四十四) 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	6,477,480,218.54	4,479,009,245.22	6,758,066,297.62	4,519,199,542.79
其他业务	38,809,255.49	12,232,361.37	30,325,750.40	12,245,120.02
合计	6,516,289,474.03	4,491,241,606.59	6,788,392,048.02	4,531,444,662.81

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	21,092,709.46	17,936,572.69
土地使用税	610,340.87	531,517.26
车船税	228,209.41	36,551.44
印花税	3,996,556.42	3,281,519.01
城市建设维护税	10,060,671.85	9,860,877.23
教育费附加	7,315,095.83	7,092,070.74
其他	299,884.74	598,991.06
合计	43,603,468.58	39,338,099.43

(四十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.差旅费	26,123,661.36	41,200,212.02
2.运输费	20,317,891.48	35,821,575.43
3.装卸费	60,666.91	30,447.58
4.仓储保管费	53,417.78	360,703.60
5.保险费	1,780,983.92	905,748.20
6.展览费	3,628.71	4,253.61
7.广告费	2,098,858.90	672,516.29
8.销售服务费	36,288,098.91	29,112,294.43
9.职工薪酬	309,165,740.64	315,774,170.93
10.业务经费	17,976,939.87	32,109,115.48
11.折旧费	10,446,707.50	8,497,835.41
12.其他	63,179,828.29	75,595,004.10
合计	487,496,424.27	540,083,877.08

(四十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	241,604,533.01	221,449,142.21
2.保险费	581,393.87	6,719,145.64
3.折旧费	23,525,257.68	23,597,174.60
4.修理费	164,142.27	5,914,768.68
5.无形资产摊销	21,935,857.25	21,376,792.04
6.业务招待费	4,230,455.14	6,245,852.66
7.差旅费	2,521,693.81	9,734,145.45
8.办公费	11,325,831.22	21,128,345.51
9.会议费	499,333.73	1,124,714.24
10.聘请中介机构费	13,930,742.86	8,982,324.31
11.咨询费	1,080,522.94	2,107,481.07
12.董事会费	-	8,555.56
13.排污费	81,397.38	-
14.其他	62,578,222.43	54,803,707.65
合计	384,059,383.59	383,192,149.62



(四十八)研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
研发项目	608,198,305.91	603,121,285.95
合计	608,198,305.91	603,121,285.95

(四十九)财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	170,705,266.37	173,473,305.73
减：利息收入	69,266,687.92	72,336,254.18
汇兑损失	-4,082.89	397,006.26
减：汇兑收益	5,693,669.20	10,706,749.23
手续费支出	6,203,617.69	3,127,059.98
其他支出	373,174.39	5,624,007.71
合计	102,317,618.44	99,578,376.27

(五十)其他收益

类别	本期发生额	上期发生额
增值税退税	37,942,593.05	22,589,660.05
核销递延收益	32,217,698.61	38,763,383.96
政府补助	55,369,749.58	57,190,426.36
其他	10,843,886.30	2,522,080.72
合计	136,373,927.54	121,065,551.09

(五十一)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	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	62,148,035.90	62,113,960.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-	8,090,038.70
理财产品收益	44,274,323.22	49,364,386.28
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	590,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
其他	3,562,795.93	198,096.17
合计	109,985,155.05	120,356,481.75

(五十二)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-29,347,927.87	
合计	-29,347,927.87	

(五十三)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,021.10	-48,788,936.98
二、存货跌价损失	-2,986,071.45	-
合计	-2,982,050.35	-48,788,936.98

(五十四)资产处置收益

类别	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	429,155.46	5,506,230.12
合计	429,155.46	5,506,230.12

(五十五)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	71,249.46	47,907.80
其中：固定资产处置利得	71,249.46	20,907.80
无形资产处置利得	-	-
赔偿及罚没收入	1,594,299.83	-
政府补助	15,786,723.37	3,357,216.46
其他	30,254,293.57	24,734,586.44
合计	47,706,566.23	28,139,710.70

(五十六)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	799,536.38	1,285,040.37
其中：固定资产处置损失	799,536.38	728,660.24
无形资产处置损失	-	-
对外捐赠	884,030.13	1,119,600.00



项目	本期发生额	上期发生额
罚款及滞纳金	79,613.41	
其他	4,916,841.97	9,049,957.71
合计	6,680,021.89	11,454,598.08

#### (五十七)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	112,179,727.96	144,388,060.63
递延所得税费用	-21,854,211.53	-22,895,898.75
调整以前年度所得税	3,683,290.66	-833,172.62
合计	94,008,807.09	120,658,989.26

### 六、关联方及关联交易

#### 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

### 七、其他重要事项说明

#### (一)前期会计差错更正

本公司本报告期未发生前期会计差错更正事项。

#### (二)债务重组

本报告期未发生采债务重组事项。

#### (三)资产置换

本报告期未发生资产交换事项。

#### (四)终止经营

本报告期无终止经营事项。

## 八、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

类别	期末余额				年初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备		账面价值	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
1 年以内	91,239,715.51	73.81%	604,243.83	0.66%	90,635,471.68	118,748,263.44	77.59%	433,396.90	0.36%	118,314,866.54
1 至 2 年	25,620,843.60	20.73%	1,281,042.18	5.00%	24,339,801.42	27,522,269.45	17.99%	1,376,113.47	5.00%	26,146,155.98
2 至 3 年	4,952,270.70	4.01%	495,227.07	10.00%	4,457,043.63	4,954,132.03	3.24%	495,413.20	10.00%	4,458,718.83
3 至 4 年	467,575.90	0.38%	140,272.77	30.00%	327,303.13	479,792.57	0.31%	143,937.77	30.00%	335,854.80
4 至 5 年	76,930.00	0.06%	38,465.00	50.00%	38,465.00	69,600.00	0.05%	34,800.00	50.00%	34,800.00
5 年以上	1,253,297.00	1.01%	1,253,297.00	100.00%	-	1,254,847.01	0.82%	1,254,847.01	100.00%	-
合计	123,610,632.71	100.00%	3,812,547.85	3.08%	119,798,084.86	153,028,904.50	100.00%	3,738,508.35	2.44%	149,290,396.15

### (二) 预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	72,412,093.06	47.12%	43,889,873.62	34.33%
1 至 2 年	10,730,436.54	6.98%	30,639,927.70	23.97%
2 至 3 年	37,617,117.43	24.48%	25,228,456.07	19.74%
3 年以上	32,931,070.53	21.42%	28,072,686.52	21.96%
合计	153,690,717.56	100.00%	127,830,943.91	100.00%



(三) 其他应收款

类别	期末余额						年初余额											
	账面余额			坏账准备			账面价值			账面余额			坏账准备			账面价值		
	金额	比例	计提比例	金额	比例	计提比例	金额	比例	计提比例	金额	比例	计提比例	金额	比例	计提比例	金额	比例	计提比例
1 年以内	42,282,643.68	100.00%	18.86%	7,975,683.82	100.00%	18.86%	34,306,959.86	100.00%	22.63%	35,239,669.70	100.00%	22.63%	7,975,683.82	100.00%	22.63%	27,263,985.88		
合计	42,282,643.68	100.00%	18.86%	7,975,683.82	100.00%	18.86%	34,306,959.86	100.00%	22.63%	35,239,669.70	100.00%	22.63%	7,975,683.82	100.00%	22.63%	27,263,985.88		

(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	6,277,978,769.30	200,000,000.00	-	6,477,978,769.30
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	700,864,887.72	-	-	700,864,887.72
小计	6,978,843,657.02	200,000,000.00	-	7,178,843,657.02
减：长期股权投资减值准备	3,402,861.35	-	-	3,402,861.35
合计	6,975,440,795.67	200,000,000.00	-	7,175,440,795.67

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州海格通信集团股份有限公司	2,087,401,204.03	-	-	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		
广州广电计量检测股份有限公司	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		
广州广电研究院有限公司	260,000,000.00	-	-	260,000,000.00		
广州广电平云资本管理有限公司	100,000,000.00	200,000,000.00	-	300,000,000.00		
广州海格智能科技有限公司	28,553,284.34	-	-	28,553,284.34		
广州广电新兴产业园投资有限公司	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00		
广州信息投资有限公司	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
合计	6,277,978,769.30	200,000,000.00	-	6,477,978,769.30		3,402,861.35



3、对联营、合营公司的投资

被投资单位	年初余额	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			
联营企业										
盈富泰克创业投资有限公司	14,783,696.72									14,783,696.72
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
广州农村商业银行股份有限公司	310,728,411.00									310,728,411.00
广州广州哈通信股份有限公司	14,143,780.00									14,143,780.00
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
合计	700,864,887.72									700,864,887.72

(五) 应付账款

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	154,761,439.57	80.96%	165,237,011.56	81.75%
1 至 2 年	9,498,051.18	4.97%	15,634,363.54	7.74%
2 至 3 年	12,477,937.08	6.53%	7,727,505.39	3.82%
3 年以上	14,422,005.95	7.54%	13,517,885.38	6.69%
合 计	191,159,433.78	100.00%	202,116,765.87	100.00%

(六) 预收款项

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	100,862,788.98	33.22%	116,525,116.72	35.87%
1 至 2 年	42,141,390.95	13.88%	50,124,660.28	15.43%
2 至 3 年	41,429,135.32	13.65%	55,876,203.20	17.20%
3 年以上	119,178,028.96	39.25%	102,324,957.71	31.50%
合 计	303,611,344.21	100.00%	324,850,937.91	100.00%



(七) 其他应付款

1、分类列示

项目	期末余额	年初余额
应付利息	150,783,333.30	119,383,333.32
其他应付款	31,460,268.92	22,457,726.54
合计	182,243,602.22	141,841,059.86

2、应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	150,783,333.30	119,383,333.32
合计	150,783,333.30	119,383,333.32

3、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	9,002,542.38	7,142,970.31
1 年至 2 年 (含 2 年)	7,142,970.31	10,877,837.27
2 年至 3 年 (含 3 年)	10,877,837.27	1,280,765.81
3 年以上	4,436,918.96	3,156,153.15
合计	31,460,268.92	22,457,726.54

(八) 营业收入、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	161,974,721.59	87,754,632.80	618,910,282.73	570,403,103.42
其他业务	7,129,304.38	7,045,812.40	8,147,975.82	6,756,337.86
合计	169,104,025.97	94,800,445.20	627,058,258.55	577,159,441.28

(九) 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	307,067,366.26	287,205,961.92
权益法核算的长期股权投资收益		
合计	307,067,366.26	287,205,961.92

  
 广州无线电集团有限公司  
 二〇二〇年八月三十一日

