

北京信威通信科技集团股份有限公司

二〇一五年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-81

审计报告

致同审字（2016）第 110ZA4276 号

北京信威通信科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京信威通信科技集团股份有限公司（以下简称 信威集团公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是 信威集团公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。



Grant Thornton
致同

三、审计意见

我们认为，信威集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了信威集团公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师

高楠



中国注册会计师

刘小峰



二〇一六年四月二十五日

合并及公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：北京信威通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	7,662,605,752.19	95,225,367.92	5,576,539,029.62	74,852,205.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	4,678,397.35		2,156,179.40	2,156,179.40
应收账款	五、3/ 十四、1	4,147,440,123.37	80,040,562.96	2,134,029,976.27	93,780,628.28
预付款项	五、4	315,455,349.53	1,056,945.10	326,974,890.96	3,045,092.26
应收利息	五、5	2,169,313.64		2,044,171.21	
应收股利			85,437,631.23	3,000,000.00	
其他应收款	五、6/ 十四、2	97,833,238.74	887,476.05	95,372,622.93	2,424,030.49
存货	五、7	577,027,071.73	88,742,604.84	459,093,309.36	78,905,179.85
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	1,925,005,186.22	12,625,811.95	2,665,657,689.96	5,043,308.40
流动资产合计		14,732,214,432.77	364,016,400.05	11,264,867,869.71	260,206,624.14
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	30,226,095.50	4,000,000.00	30,226,095.50	4,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10/ 十四、3	1,960,982,348.73	26,007,203,473.00	1,924,468,997.89	25,966,049,614.12
投资性房地产	五、11	32,525,145.09	5,522,669.63	34,808,389.01	5,877,165.31
固定资产	五、12	446,467,061.13	44,066,787.17	446,120,983.62	48,350,566.87
在建工程	五、13	889,767.74			
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	24,500,848.86	699,090.33	39,502,423.54	9,369,660.08
开发支出	五、15	1,279,510.99		11,500,000.00	
商誉	五、16	2,939,150.84		310,309,750.18	
长期待摊费用	五、17	30,077,684.96	7,739,211.58	20,230,825.85	9,190,177.46
递延所得税资产	五、18	273,009,573.10	7,407,230.26	133,461,259.93	8,015,881.25
其他非流动资产					
非流动资产合计		2,802,897,186.94	26,076,638,461.97	2,950,628,725.52	26,050,853,065.09
资产总计		17,535,111,619.71	26,440,654,862.02	14,215,496,595.23	26,311,059,689.23

合并及公司资产负债表（续）

2015年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	1,021,053,780.48		1,613,787,944.85	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、20	240,367,660.32	118,859,923.97	272,954,760.67	33,256,077.73
预收款项	五、21	78,976,705.53	41,905,534.79	65,194,831.07	48,965,960.99
应付职工薪酬	五、22	17,512,122.94	6,182,566.40	14,077,368.97	5,758,811.33
应交税费	五、23	289,550,119.63	1,127,847.16	522,711,271.85	2,124,700.31
应付利息	五、24	42,344,971.30		16,125,140.33	
应付股利	五、25	184,135,145.38		270,697,144.97	
其他应付款	五、26	88,922,927.93	60,782,573.67	106,386,527.56	44,673,416.82
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、27	210,000,000.00			
其他流动负债	五、28	1,000,000,000.00			
流动负债合计		3,172,863,433.51	228,858,445.99	2,881,934,990.27	134,778,967.18
非流动负债：					
长期借款					
应付债券	五、29			438,845,000.00	
长期应付款	五、30	15,000,000.00		35,000,000.00	
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、31	85,786,096.99	27,567,096.99	95,150,403.66	40,167,964.66
递延所得税负债	五、18	82,007,194.51		36,686,035.63	
其他非流动负债	五、32	1,400,000,000.00			
非流动负债合计		1,582,793,291.50	27,567,096.99	605,681,439.29	40,167,964.66
负债合计		4,755,656,725.01	256,425,542.98	3,487,616,429.56	174,946,931.84
股本	五、33	2,184,002,631.00	2,923,742,782.00	2,184,002,631.00	2,923,742,782.00
资本公积	五、34	5,051,716,426.84	23,017,766,869.05	5,051,716,426.84	23,017,766,869.05
减：库存股					
其他综合收益	五、35	7,132,174.12	1,124,359.42	-748,247.73	1,124,359.42
专项储备					
盈余公积	五、36	162,957,434.46	30,996,266.85	94,919,201.59	30,996,266.85
未分配利润	五、37	4,812,024,579.55	210,599,041.72	2,996,347,029.04	162,482,480.07
归属于母公司股东权益合计		12,217,833,245.97	26,184,229,319.04	10,326,237,040.74	26,136,112,757.39
少数股东权益		561,621,648.73		401,643,124.93	
股东权益合计		12,779,454,894.70	26,184,229,319.04	10,727,880,165.67	26,136,112,757.39
负债和股东权益总计		17,535,111,619.71	26,440,654,862.02	14,215,496,595.23	26,311,059,689.23

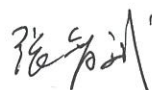
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2015年度

编制单位：北京信威通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、38/ 十四、4	3,574,216,470.39	141,321,285.11	3,156,807,868.04	165,010,058.42
减：营业成本	五、38/ 十四、4	430,040,893.62	92,721,020.05	257,137,675.69	91,493,544.83
营业税金及附加	五、39	87,241,695.98	945,160.97	44,871,539.21	1,743,376.82
销售费用	五、40	395,373,474.70	1,437,795.75	111,393,791.37	20,481,864.71
管理费用	五、41	589,909,869.69	44,592,878.86	420,652,711.17	78,110,117.93
财务费用	五、42	-111,507,614.51	-722,304.60	-1,928,011.62	-6,576,888.80
资产减值损失	五、43	561,198,174.91	28,919,295.78	171,383,738.52	903,658.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44/ 十四、5	108,761,892.21	80,491,027.60	-41,181,859.29	-1,678,811.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46,627,477.10		-48,873,738.72	-4,054,361.34
二、营业利润（损失以“-”号填列）		1,730,721,868.21	53,918,465.90	2,112,114,564.41	-22,824,427.49
加：营业外收入	五、45	611,399,565.56	20,341,704.31	98,133,446.89	12,709,633.17
其中：非流动资产处置利得		257,700.38	139,426.13	19,500.05	1,202,950.95
减：营业外支出	五、46	9,066,718.17	7,992,500.81	14,481,522.32	934,291.93
其中：非流动资产处置损失		8,406,495.03	7,916,997.61	411,497.07	934,291.93
三、利润总额（损失以“-”号填列）		2,333,054,715.60	66,267,669.40	2,195,766,488.98	-11,049,086.25
减：所得税费用	五、47	288,312,785.97	608,650.99	285,853,334.94	-581,512.41
四、净利润（损失以“-”号填列）		2,044,741,929.63	65,659,018.41	1,909,913,154.04	-10,467,573.84
归属于母公司股东的净利润		1,901,258,240.14		1,812,386,547.05	
少数股东损益		143,483,689.49		97,526,606.99	
五、其他综合收益的税后净额		8,238,927.56		653,240.73	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		7,880,421.85		620,584.59	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		7,880,421.85		620,584.59	
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					
外币财务报表折算差额		7,880,421.85		620,584.59	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		358,505.71		32,656.14	
六、综合收益总额		2,052,980,857.19	65,659,018.41	1,910,566,394.77	-10,467,573.84
归属于母公司股东的综合收益总额		1,909,138,661.99		1,813,007,131.64	
归属于少数股东的综合收益总额		143,842,195.20		97,559,263.13	
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十五、2	0.65		0.67	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2015年度

编制单位：北京信威通信科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		2,004,313,030.10	157,990,129.54	4,135,057,106.50	206,895,115.94
收到的税费返还		1,032,154,577.43	7,448,199.88	142,557,884.33	2,606,219.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	237,960,948.07	47,432,240.56	123,556,392.70	16,699,453.66
经营活动现金流入小计		3,274,428,555.60	212,870,569.98	4,401,171,383.53	226,200,789.15
购买商品、接受劳务支付的现金		806,644,122.17	60,726,176.76	1,319,859,722.35	64,399,011.88
支付给职工以及为职工支付的现金		341,957,430.55	19,770,209.76	218,790,993.36	65,289,462.22
支付的各项税费		1,205,604,919.93	19,155,030.00	315,737,771.36	18,106,549.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	2,933,985,107.45	23,039,246.19	1,666,969,783.54	18,963,223.56
经营活动现金流出小计		5,288,191,580.10	122,690,662.71	3,521,358,270.61	166,758,246.66
经营活动产生的现金流量净额		-2,013,763,024.50	90,179,907.27	879,813,112.92	59,442,542.49
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		11,578,617.70		569,747.69	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		73,324,741.02		4,691,879.43	2,375,549.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		570,571.27	288,860.77	41,519.51	120,795.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,832,881.72		236,027,884.11	
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	18,102,740,000.29		1,980,500,000.00	160,000,000.00
投资活动现金流入小计		18,205,046,812.00	288,860.77	2,221,831,030.74	163,496,345.21
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,029,120.65	14,980.00	56,756,865.16	14,116,710.18
投资支付的现金		0.00	51,434,366.94	1,957,569,210.10	3,414,779,291.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		65,791.93			
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	17,441,440,000.27		4,082,500,000.04	140,000,000.00
投资活动现金流出小计		17,487,534,912.85	51,449,346.94	6,096,826,075.30	3,568,896,001.45
投资活动产生的现金流量净额		717,511,899.15	-51,160,486.17	-3,874,995,044.56	-3,405,399,656.24
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		8,000,461.06		3,191,685,778.92	3,191,685,778.92
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		8,000,461.06			
取得借款收到的现金		4,311,723,024.48		2,473,650,108.33	
发行债券收到的现金				438,680,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	211,650,486.00		293,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,531,373,971.54		6,397,615,887.25	3,191,685,778.92
偿还债务支付的现金		2,655,940,946.99		2,006,802,293.55	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,100,594.66	17,542,456.76	84,047,735.81	
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	95,679,224.07	2,800,000.00	525,319,023.54	9,589,302.30
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		2,979,720,765.72	20,342,456.76	2,616,169,052.90	9,589,302.30
筹资活动产生的现金流量净额		1,551,653,205.82	-20,342,456.76	3,781,446,834.35	3,182,096,476.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-494,518.64		-660,427.77	
五、现金及现金等价物净增加额		254,907,561.83	18,676,964.34	785,604,474.94	-163,860,637.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,214,956,852.13	73,223,258.10	429,352,377.19	237,083,895.23
六、期末现金及现金等价物余额		1,469,864,413.96	91,900,222.44	1,214,956,852.13	73,223,258.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：北京信威通信技术集团股份有限公司

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	归属于母公司股东权益
						盈余公积
						未分配利润
						其他
一、上年年末余额	2,184,002,631.00	5,051,716,426.84		-748,247.73		401,643,124.93
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	2,184,002,631.00	5,051,716,426.84		-748,247.73		401,643,124.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额				7,880,421.85		159,978,523.80
（二）股东投入和减少资本				7,880,421.85		143,842,195.20
1. 股东投入资本						16,136,328.60
2. 股份支付计入股东权益的金额						8,000,461.06
3. 其他						8,135,867.54
（三）利润分配						-17,542,456.76
1. 提取盈余公积						-85,580,689.63
2. 对股东的分配						-68,038,232.87
3. 其他						-17,542,456.76
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	2,184,002,631.00	5,051,716,426.84		7,132,174.12		561,621,648.73
						12,779,454,894.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：北京信威通信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	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、上年年末余额	1,912,295,908.00	87,443,074.48		-1,368,832.32		113,808,103.30	202,069,219.17
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、本年年年初余额	1,912,295,908.00	87,443,074.48		-1,368,832.32		113,808,103.30	202,069,219.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	271,706,723.00	4,964,273,352.36		620,584.59		-18,888,901.71	199,573,905.76
（一）综合收益总额				620,584.59			97,559,263.13
（二）股东投入和减少资本	170,353,979.00	4,140,963,177.93					2,200,315.49
1. 股东投入资本	170,353,979.00	3,597,039,527.75					
2. 股份支付计入股东权益的金额		543,923,650.18					2,200,315.49
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						94,919,201.59	-94,919,201.59
2. 对股东的分配						94,919,201.59	-94,919,201.59
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	101,352,744.00	923,124,501.57				-113,808,103.30	-910,669,142.27
1. 资本公积转增股本	101,352,744.00	-101,352,744.00					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	2,184,002,631.00	5,051,716,426.84		-748,247.73		94,919,201.59	10,727,880,165.67

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：北京信威通信技术集团股份有限公司

上期金额

项目	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	138,586,000.00	136,153,257.31		1,124,359.42		30,996,266.85	172,950,053.91	479,809,937.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	138,586,000.00	136,153,257.31		1,124,359.42		30,996,266.85	172,950,053.91	479,809,937.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,785,156,782.00	22,881,613,611.74					-10,467,573.84	25,656,302,819.90
（一）综合收益总额							-10,467,573.84	-10,467,573.84
（二）股东投入和减少资本	2,785,156,782.00	22,881,613,611.74						25,666,770,393.74
1. 股东投入资本	2,785,156,782.00	22,881,613,611.74						25,666,770,393.74
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,923,742,782.00	23,017,766,869.05		1,124,359.42		30,996,266.85	162,482,480.07	26,136,112,757.39

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京信威通信科技集团股份有限公司原名北京中创信测科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“信威集团”、“中创信测”），是经北京市人民政府京政函〔2000〕81号文件批准，由北京中创信测电子技术有限责任公司于 2000 年 7 月整体变更设立。变更时注册资本为 35,940,000.00 元，股本为 35,940,000 股。

2002 年 3 月，根据 2001 年度股东大会决议，本公司以 2001 年末总股本 35,940,000 股为基数，按每 10 股送红股 4 股的比例实施送股分配，送股后本公司股本变更为 50,316,000.00 元。

2003 年 7 月，经 2003 年 6 月 18 日中国证券监督管理委员会证监发行字〔2003〕69 号文核准，本公司向社会公开发行 18,000,000 股人民币普通股股票，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 10.21 元。发行后，本公司股本变更为 68,316,000.00 元。

2004 年 4 月，本公司以 2003 年度末的总股本 68,316,000 股为基数，向全体股东实施每 10 股转增 10 股，共计转增股本 68,316,000 股。

2006 年 2 月，本公司实施股权分置改革，2006 年 3 月 24 日登记在册的全体股东，每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付 4 股股票。

2010 年 2 月，本公司首期股票期权行权，行权股份为 1,954,000 股，行权价格为 12.95 元/股。本次行权后，本公司股本变更为 138,586,000.00 元。

2014 年 7 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准北京中创信测科技股份有限公司向王靖等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2014〕762 号）核准，本公司向北京信威通信技术股份有限公司（“北京信威”）除新疆光大金控股权投资合伙企业（有限合伙）（“新疆光大”）、光大金控（天津）创业投资有限公司（“天津光大”）、关利民、曾新胜、高晓红、李维诚以外的股东发行人民币普通股 2,614,802,803 股，购买其持有的北京信威 95.61% 股权并募集配套资金。

2014 年 9 月 5 日，本公司向财通基金管理有限公司、兴业财富资产管理有限公司、信达澳银基金管理有限公司、国华人寿保险股份有限公司、南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）、华夏人寿保险股份有限公司及中信证券股份有限公司等七家特定投资者非公开发行 A 股 170,353,979 股募集配套资金。

2014 年 9 月 5 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准北京信威 95.61% 股权的股东变更为中创信测，即本公司收到王靖等持有北京信威 95.61% 股权的股东缴纳的新增注册资本 2,614,802,803.00 元（股份 2,614,802,803 股）。本次购买资产和募集配套资金发行股份后，股份变更为 2,923,742,782 股，注册资本增至 2,923,742,782.00 元。

2014 年 9 月 22 日，本公司名称由北京中创信测科技股份有限公司变更为北京信威通信科技集团股份有限公司。本公司统一社会信用代码为 91110000101927796W，住所位

于北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 7 号楼一层。

本公司建立股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，设有董事会办公室、信威事业部、信测事业部、战略与企业发展部、财务资产部、综合管理部、审计部、投融资管理部、法律事务部等部门；拥有 6 家直接控股子公司、26 家间接控股子公司及北京华清信威科技发展有限公司（“华清信威”）、北京博新创亿科技股份有限公司（“博新创亿”）、北京金华融信投资合伙企业（有限合伙）（“金华融信”）等 3 家联营企业。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二十八次会议于 2016 年 4 月 25 日批准。

2、合并财务报表范围

本期合并范围包括北京信威、北京中创信测信息技术有限公司（“中创信息”）、北京智信数通科技有限公司（“智信数通”）、北京信威亚辰网络信息服务有限公司（“信威亚辰”）、北京信威置业发展有限公司（“信威置业”）、信威（塞浦路斯）通信有限公司（“塞信威”）等 6 家子公司。

其中，通过北京信威控制重庆信威通信技术有限责任公司（“重庆信威”）、深圳信威通信技术有限公司（“深圳信威”）、北京瑞平通信技术有限公司（“瑞平通信”）、北京华兰之家经贸发展有限公司（“华兰之家”）、信威（香港）通信信息技术股份有限公司（“信威香港”）、北京成君东方科技有限公司（“成君东方”）、北京信威永胜通信技术有限公司（“信威永胜”）、徐州信威通信技术有限公司（“徐州信威”）、北京信友达视讯技术有限公司（“北京信友达”）、河北信威信息技术有限公司（“河北信威”）、湖北信威通信技术有限公司（“湖北信威”）、西安信威通信技术有限公司（“西安信威”）、江西酷泰通信技术有限公司（“江西酷泰”）、Telint Systems, Inc.（“特林特公司”）、Luxembourg Space Telecommunication S.A.（“空天通信公司”）、Telecomunicaciones Espaciales de Nicaragua Sociedad Anonima（“TEN 公司”）、Luxembourg Space Telecommunication US, LLC（“美国公司”）、Telecomunicaciones Nicasat, Sociedad Anonima（“NICASAT 公司”）等 18 家间接控股子公司；通过中创信息控制北京沃泰丰通信技术有限公司（“沃泰丰”）、北京佳信汇通科技有限公司（“佳信汇通”）、北京中创腾锐技术有限公司（“中创腾锐”）、中创腾锐（合肥）信息技术有限公司（“腾锐合肥”）等 4 家间接控股子公司；通过信威亚辰控制山东信威广辰信息技术有限公司（“信威广辰”）、安徽信威信息技术有限公司（“安徽信威”）、海南信威信息技术有限公司（“海南信威”）等 3 家间接控股子公司；通过塞信威控制 Xinwei Ukraine Limited Liability Company（“乌克兰信威”）等 1 家间接控股子公司。

本期合并范围变化情况见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体参见附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。境外子公司、孙公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者

权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，

结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具，初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来

融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项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：期末余额达到 2,000 万元（含 2,000 万元）以上或前 5 名的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联组合	存在控制或同受控制的关联关系	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
3 个月以内	不计提	不计提
3 个月至 1 年	0.5	0.5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

13、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、在建系统工程、低值易耗品及包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投

资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该

种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

15、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-45	5	9.50--2.11
机器设备	5-10	5	19--9.5
运输设备	6-12	5	15.83--7.92
其他设备	5-8	5	19--11.88

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本公司无形资产包括软件、专利技术、非专利技术、特许使用权、频率使用权、运营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
软件	10	直线法
专利技术	5-10	直线法
非专利技术	5	直线法
特许使用权	10	直线法
频率使用权	5-25	直线法
运营权	5	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立

的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司出口销售在合同规定或指定的装运港口或机场将货物装上买方指定的船只或货机，通过海关报关并取得出口报关单后，确认收入实现。对于买方信贷担保方式下的销售，本公司将产品销售与买方信贷担保区分为两个交易和事项，其中，产品销售在满足收入确认条件时确认收入实现。

本公司对通信网监测维护系统的销售，在取得购货方对系统工程项目的初验报告时，按合同金额的 80%确认为收入；在取得购货方对系统工程项目的终验报告时，按合同金额的 20%确认为收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以

下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层应做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

报告期内，本公司不存在会计政策、会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率%
信威集团（本公司）、北京信威、重庆信威、深圳信威、瑞平通信	15

信威永胜	12.5
信友达	免税

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司于 2014 年 10 月 30 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201411002152 号，有效期三年。本公司 2015 年执行 15%的企业所得税税率。

北京信威于 2014 年 10 月 30 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201411001162 号，有效期三年。北京信威 2015 年执行 15%的企业所得税税率。

重庆信威于 2014 年 10 月 14 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201451100084 号，有效期三年。重庆信威 2015 年执行 15%的企业所得税税率。

深圳信威于 2015 年 11 月 2 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201544200212 号，有效期三年。深圳信威 2015 年执行 15%的企业所得税税率。

瑞平通信于 2014 年 10 月 30 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201411002860 号，有效期三年。瑞平通信 2015 年执行 15%的企业所得税税率。

信威永胜经北京市海淀区国家税务局第五税务所“企业所得税优惠事项备案表”备案，享受企业所得税两免三减半的税收优惠，优惠期间为 2012 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。信威永胜 2015 年减半执行 12.5%企业所得税税率。

信友达经北京市海淀区国家税务局第五税务所“企业所得税优惠事项备案表”备案，享受企业所得税两免三减半的税收优惠，优惠期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。信友达 2015 年免征企业所得税。

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，本公司、北京信威、深圳信威、瑞平通信、信威永胜、信友达、中创腾锐等销售自行开发生产的软件产品缴纳增值税，实际税负超过 3%的部分即征即退。

（3）营业税

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的规定，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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			2,492,050.53			1,482,731.19
人民币			1,572,593.58			557,684.35
美元	22,804.00	6.4936	148,080.05	41,000.49	6.1190	250,881.99
欧元	45,240.70	7.0952	320,991.81	25,424.70	7.4556	189,556.39
卢布	101,977.00	0.0884	9,014.77	101,977.00	0.1105	11,268.46
港币	500,000.00	0.8378	418,900.00	600,000.00	0.7889	473,340.00
瑞士法郎	3,510.00	6.4018	22,470.32	--	--	--
银行存款:			7,654,070,361.09			5,464,590,207.13
人民币			7,639,840,027.40			5,459,981,429.24
美元	1,089,285.82	6.4936	7,073,386.40	376,622.12	6.1190	2,304,550.75
欧元	230,843.54	7.0952	1,637,881.09	309,059.92	7.4556	2,304,227.14
港币	5,800.98	0.8378	4,860.06	--	--	--
格里夫纳	20,229,678.89	0.2704	5,470,105.17	--	--	--
科多巴	189,681.61	0.2325	44,100.97	--	--	--
其他货币资金:			6,043,340.57			110,466,091.30
人民币			6,043,340.57			104,347,091.30
美元	--	--	--	1,000,000.00	6.1190	6,119,000.00
合 计			7,662,605,752.19			5,576,539,029.62
其中：存放在境 外的款项总额			14,250,188.35			8,604,492.17

(1) 期末银行存款中，用于质押担保的存款共计 618,547.83 万元，明细如下：

- ① 北京信威以 91,339.32 万元定期存单、重庆信威以 19,200 万元定期存单为国家开发银行股份有限公司北京分行（“北京国开行”）对柬埔寨信威开立之保函提供质押担保；
- ② 北京信威以 154,000 万元定期存单为中信银行股份有限公司总行营业部对 SIF Telecom Cambodia limited（柬埔寨信威之控股股东）所开立的用于担保其向振华国际财务有限公司作为代理行的银团贷款的备用信用证提供质押担保；
- ③ 北京信威以 2,500 万元人民币定期存单、4,000 万元人民币保函保证金为平安银行股份有限公司北京分行对柬埔寨信威开立之保函提供质押担保；
- ④ 北京信威以 28,614 万元人民币保函保证金为交通银行股份有限公司青岛分行对柬埔寨信威开立之保函提供质押担保；
- ⑤ 北京信威为北京金华融信投资合伙企业（有限合伙）（“金华融信”）与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订的编号为公保函字第 1400000177439 的《开立保函协议》以及贸融资字第 140000188823 号的《贸易融资协议》的履行，向民生银行提供保证金质押担保，保证金期末余额为 63,400.97 万元；

- ⑥ 瑞平通信以中国建设银行股份有限公司北京鼎昆支行（“建行北京鼎昆支行”）开立的保证金专户为 Russwill Telecom limited 与中国建设银行股份有限公司香港分行（“建行香港分行”）签订的贷款合同提供反担保，保证金期末余额为 109,200 万元；
- ⑦ 信威永胜以建行北京鼎昆支行开立的保证金专户为 Russwill Telecom limited 与建行香港分行签订的贷款合同提供反担保，保证金期末余额为 64,732.85 万元；
- ⑧ 北京信威以 61,381.89 万元人民币保函保证金为广发银行北京石景山支行对 Lamericom International Co,Ltd. 开立之保函提供质押担保；
- ⑨ 北京信威以 7,601 万元人民币保函保证金为恒丰银行北京分行营业部对 Lavia Investment Company limited 开立之保函提供质押担保，以 2,246 万元人民币保函保证金为恒丰银行北京分行营业部对 Innovaciones Technologicas,S.A. 开立之保函提供质押担保；
- ⑩ 信威香港向澳门国际银行股份有限公司（“澳门国际银行”）借款 1,621.60 万美元，厦门国际银行股份有限公司北京分行（“厦门国际银行北京分行”）开立为人民币 10,641.75 万元保函为上述借款提供担保，北京信威以 10,331.80 万元保证金为该保函担保提供质押反担保。

（2）期末其他货币资金包括履约保函保证金、证券公司资金账户存款等。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,678,397.35	570,000.00
商业承兑汇票	--	1,586,179.40
合 计	4,678,397.35	2,156,179.40

说明：期末，本公司不存在用于质押和已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	4,520,364,516.88	99.77	372,924,393.51	8.25	4,147,440,123.37
其中：账龄组合	4,520,364,516.88	99.77	372,924,393.51	8.25	4,147,440,123.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,500,218.92	0.23	10,500,218.92	100	--
合 计	4,530,864,735.80	100	383,424,612.43	8.46	4,147,440,123.37

应收账款按种类披露（续）

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	2,331,537,509.08	99.58	202,454,776.22	8.68	2,129,082,732.86
其中：账龄组合	2,331,537,509.08	99.58	202,454,776.22	8.68	2,129,082,732.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,894,486.82	0.42	4,947,243.41	50	4,947,243.41
合 计	2,341,431,995.90	100	207,402,019.63	8.86	2,134,029,976.27

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
3 个月以内	897,351,433.14	19.85	--	不计提	897,351,433.14
3 个月至 1 年	1,530,933,070.77	33.87	7,654,665.36	0.5	1,523,278,405.41
1 至 2 年	1,843,191,775.40	40.78	184,319,177.54	10	1,658,872,597.86
2 至 3 年	56,672,883.19	1.25	11,334,576.64	20	45,338,306.55
3 至 5 年	45,198,760.82	1.00	22,599,380.41	50	22,599,380.41
5 年以上	147,016,593.56	3.25	147,016,593.56	100	--
合 计	4,520,364,516.88	100	372,924,393.51	—	4,147,440,123.37

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
3 个月以内	1,781,042,564.37	76.38	--	不计提	1,781,042,564.37
3 个月至 1 年	112,124,656.60	4.81	560,623.29	0.5	111,564,033.31
1 至 2 年	208,356,853.94	8.94	20,835,685.39	10	187,521,168.55
2 至 3 年	20,896,494.32	0.90	4,179,298.86	20	16,717,195.46
3 至 5 年	64,475,542.35	2.77	32,237,771.18	50	32,237,771.17
5 年以上	144,641,397.50	6.20	144,641,397.50	100	--
合 计	2,331,537,509.08	100	202,454,776.22	—	2,129,082,732.86

②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）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
Valley Technologies(Private) Limited	10,500,218.92	10,500,218.92	100	该公司申请破产

（2）本期计提坏账准备金额 183,894,403.73 元，因收购中创腾锐股权导致合并增加坏账准备金额 57,398.21 元。

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 本期实际核销的应收账款 7,929,209.14 元，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
沈阳市沈通电子工程技术开发公司	货款	4,756,969.80	预计无法收回	管理层审批	否
湖南博瑞科技有限公司	货款	650,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
湖南省电信有限公司	货款	318,520.00	预计无法收回	管理层审批	否
江苏电信无锡分公司	货款	269,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
中国联通山西分公司	货款	257,200.00	预计无法收回	管理层审批	否
合 计		6,251,689.80			

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
Polaris Genies Telecom Limited	3,000,239,398.93	66.22	176,261,561.11
信威（柬埔寨）电信有限公司	372,322,880.85	8.22	10,792,459.87
Wiafrica Tanzania Ltd.	340,191,262.32	7.51	--
Xinwei Intelcom.NIC S.A.	272,391,814.33	6.01	45,955.55
中国网络通信集团公司江苏省分公司	57,458,797.40	1.27	57,458,797.40
合 计	4,042,604,153.83	89.23	244,558,773.93

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	260,599,632.91	82.61	242,393,244.80	74.13
1 至 2 年	51,715,312.32	16.39	51,910,504.01	15.88
2 至 3 年	--	--	32,384,936.60	9.90
3 年以上	3,140,404.30	1.00	286,205.55	0.09
合 计	315,455,349.53	100	326,974,890.96	100

说明：账龄超过 1 年的预付款项主要是预付 Novatel Investment Co.LT 海外市场开拓款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
Novatel Investment Co.LT	215,049,558.88	68.17
深圳酷泰丰科技有限公司	55,731,400.00	17.67

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

盛耀无线通讯科技（北京）有限公司	9,814,571.15	3.11
通号信息产业有限公司	6,018,118.20	1.91
ROHDE&SCHWARZ GMBH&CO.KG	4,262,278.49	1.35
合 计	290,875,926.72	92.21

5、 应收利息

项 目	期末数	期初数
尼利特-信威电信有限责任公司（“尼利特信威”）	2,169,313.64	2,044,171.21

说明：信威香港应收尼利特信威资金使用费 334,069.49 美元。

6、 其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	123,275,615.97	100	25,442,377.23	20.64	97,833,238.74
其中：账龄组合	123,275,615.97	100	25,442,377.23	20.64	97,833,238.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	123,275,615.97	100	25,442,377.23	20.64	97,833,238.74

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	112,035,769.22	100	16,663,146.29	14.87	95,372,622.93
其中：账龄组合	112,035,769.22	100	16,663,146.29	14.87	95,372,622.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	112,035,769.22	100	16,663,146.29	14.87	95,372,622.93

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
3 个月以内	12,759,052.74	10.35	--	不计提	12,759,052.74
3 个月至 1 年	11,947,613.76	9.69	59,738.05	0.5	11,887,875.71
1 至 2 年	1,925,967.41	1.56	192,596.74	10	1,733,370.67

北京信威通信科技集团股份有限公司
财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 至 3 年	88,726,247.28	71.97	17,745,249.46	20	70,980,997.82
3 至 5 年	943,883.63	0.77	471,941.83	50	471,941.80
5 年以上	6,972,851.15	5.66	6,972,851.15	100	--
合 计	123,275,615.97	100	25,442,377.23	—	97,833,238.74

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
3 个月以内	7,096,843.02	6.33	--	不计提	7,096,843.02
3 个月至 1 年	5,050,572.44	4.51	25,252.87	0.5	5,025,319.57
1 至 2 年	89,139,438.98	79.57	8,913,943.90	10	80,225,495.08
2 至 3 年	3,427,599.93	3.06	685,519.99	20	2,742,079.94
3 至 5 年	565,770.67	0.50	282,885.35	50	282,885.32
5 年以上	6,755,544.18	6.03	6,755,544.18	100	--
合 计	112,035,769.22	100	16,663,146.29	—	95,372,622.93

(2) 本期计提坏账准备 8,779,230.94 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
借款	90,929,057.60	85,666,000.00
备用金	11,444,191.00	10,551,828.22
往来款	9,623,287.54	7,095,060.54
货款	6,291,619.94	6,291,619.94
保证金、押金	4,806,431.61	2,102,655.02
其他	181,028.28	328,605.50
合 计	123,275,615.97	112,035,769.22

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
尼利特信威	借款	90,910,400.00	3 年以内	73.75	17,150,161.00
深圳市普天宜通科技有限公司	货款	6,291,619.94	5 年以上	5.10	6,291,619.94
北京贵瑞旺泰科技发展有限公司	往来款	2,860,000.00	2 至 3 年	2.32	572,000.00

北京信威通信科技集团股份有限公司
财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海宜穆投资管中 心（有限合伙）	往来款	2,449,827.00	1年以内	1.99	12,249.14
江苏华夏麒麟网络 通信有限公司	往来款	2,432,460.54	2年以内	1.97	53,246.05
合 计		104,944,307.48		85.13	24,079,276.13

7、 存货

（1） 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,037,829.96	28,163,346.55	72,874,483.41	111,120,571.42	24,378,552.95	86,742,018.47
产成品	262,529,012.63	23,896,928.27	238,632,084.36	107,401,622.43	21,593,582.92	85,808,039.51
在产品	34,154,758.17	9,005,779.74	25,148,978.43	25,539,562.16	5,782,007.65	19,757,554.51
发出商品	165,939,091.89	--	165,939,091.89	194,519,530.27	--	194,519,530.27
库存商品	4,785,060.51	1,330,999.70	3,454,060.81	1,905,827.85	1,177,935.29	727,892.56
在建系统工程	102,929,977.85	31,951,605.02	70,978,372.83	79,655,731.66	8,117,457.62	71,538,274.04
合 计	671,375,731.01	94,348,659.28	577,027,071.73	520,142,845.79	61,049,536.43	459,093,309.36

（2） 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,378,552.95	15,944,405.27	--	8,347,776.67	3,811,835.00	28,163,346.55
产成品	21,593,582.92	9,650,816.85	--	7,347,471.50	--	23,896,928.27
在产品	5,782,007.65	4,722,692.65	--	1,498,920.56	--	9,005,779.74
库存商品	1,177,935.29	153,064.41	--	--	--	1,330,999.70
在建系统工程	8,117,457.62	27,743,810.88	--	3,909,663.48	--	31,951,605.02
合 计	61,049,536.43	58,214,790.06	--	21,103,832.21	3,811,835.00	94,348,659.28

8、 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	1,492,700,000.02	2,152,000,000.04
待抵扣进项税	424,936,377.81	401,823,677.33
房租等待摊费用	7,179,907.84	--
借款保证金	--	111,650,486.00
预缴其他税费	69,454.14	154,821.38
预缴所得税	119,446.41	28,705.21
合 计	1,925,005,186.22	2,665,657,689.96

说明：重庆信威以 5,000 万元理财产品质押借款 4,500 万元。

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
采用成本计量的可供出售权益工具	30,226,095.50	--	30,226,095.50	30,226,095.50	--	30,226,095.50

北京信威通信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额		减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少
北京科技园置地有限公司(“科技园置地”)	11,375,000.00	--	--	11,375,000.00	--	--	--
Jovius Limited	13,571,699.40	--	--	13,571,699.40	--	--	--
尼利特信威	279,396.10	--	--	279,396.10	--	--	--
安徽中创信测科技有限公司 (“安徽中创”)	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--	--
合 计	30,226,095.50	--	--	30,226,095.50	--	--	--
							1,000,000.00

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动			计提减值 准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额
					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:											
华清信威	929,723.83	--	--	-597,592.54	--	--	--	--	--	332,131.29	--
博新创亿	2,961,710.31	--	--	20,507.76	--	--	--	--	--	2,982,218.07	--
金华融信(注1)	1,910,464,888.38	--	--	47,203,110.99	--	--	--	--	--	1,957,667,999.37	--
北京云中测科技有限公 司(“云中测”)(注2)	1,746,265.47	--	1,716,189.68	-30,075.79	--	--	--	--	--	--	--
中创腾锐(注2)	8,366,409.90	--	6,228,506.44	-2,137,903.46	--	--	--	--	--	--	--
合 计	1,924,468,997.89	--	7,944,696.12	44,458,046.96	--	--	--	--	--	1,960,982,348.73	--

注 1: 北京信威与北京盛世金华投资有限公司、自然人赵平签订入伙协议，北京信威以货币资金认缴出资 19.57 亿元入伙金华融信，成为金华融信的有限合伙人。截至 2015 年 12 月 31 日，金华融信已募集 19.59 亿元，北京信威出资额占比 99.898%。

注 2: 中创信息本期收购中创腾锐 30% 股权并达到控制，中创腾锐纳入合并报表；云中测在本期注销清算。

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	35,379,200.00
2.本期增加金额	--
其中：企业合并增加	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	35,379,200.00
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	570,810.99
2.本期增加金额	2,283,243.92
其中：计提或摊销	2,283,243.92
3.本期减少金额	--
4.期末余额	2,854,054.91
三、减值准备	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.期末余额	--
四、账面价值	
1.期末账面价值	32,525,145.09
2.期初账面价值	34,808,389.01

12、 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	416,719,228.46	59,389,964.57	16,544,773.25	53,687,397.41	546,341,363.69
2.本期增加金额	--	10,350,853.86	5,342,974.94	14,482,913.59	30,176,742.39
(1) 购置	--	10,350,853.86	4,597,576.04	12,230,752.19	27,179,182.09
(2) 企业合并增加	--	--	745,398.90	2,252,161.40	2,997,560.30
3.本期减少金额	--	6,220,025.64	3,447,847.00	5,205,600.87	14,873,473.51
(1) 处置或报废	--	6,220,025.64	3,447,847.00	5,205,600.87	14,873,473.51
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	416,719,228.46	63,520,792.79	18,439,901.19	62,964,710.13	561,644,632.57

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、累计折旧

1.期初余额	32,047,358.52	31,728,659.86	5,135,757.13	31,308,604.56	100,220,380.07
2.本期增加金额	13,291,012.98	5,376,682.19	1,962,406.43	6,695,558.53	27,325,660.13
(1) 计提	13,291,012.98	5,376,682.19	1,962,406.43	6,675,403.14	27,305,504.74
(2) 企业合并增加	--	--	--	20,155.39	20,155.39
3.本期减少金额	--	5,145,745.30	2,854,287.26	4,368,436.20	12,368,468.76
(1) 处置或报废	--	5,145,745.30	2,854,287.26	4,368,436.20	12,368,468.76
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4.期末余额	45,338,371.50	31,959,596.75	4,243,876.30	33,635,726.89	115,177,571.44

三、减值准备

1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--

四、账面价值

1.期末账面价值	371,380,856.96	31,561,196.04	14,196,024.89	29,328,983.24	446,467,061.13
2.期初账面价值	384,671,869.94	27,661,304.71	11,409,016.12	22,378,792.85	446,120,983.62

说明：本期企业合并增加系中创信息增持中创腾锐股权，中创腾锐纳入合并范围；截至期末，本公司不存在用于抵押的固定资产。

13、 在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
城市专网建设项目	889,767.74	--	889,767.74	--	--	--

(2) 期末，本公司在建工程不存在减值，无需计提减值准备。

14、 无形资产

项目	软件	专利权	非专利技术	特许使用权	频率使用权	ISP 运营权	合 计
一、账面原值							
1.期初余额	10,524,750.93	89,648,034.80	21,951,236.21	7,200,000.00	7,000,136.00	--	136,324,157.94
2.本期增加金额	3,046,024.16	--	7,147,443.05	--	--	800,000.00	10,993,467.21
(1) 购置	2,062,364.51	--	--	--	--	--	2,062,364.51
(2) 内部研发	983,659.65	--	--	--	--	--	983,659.65

北京信威通信科技集团股份有限公司
财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 企业合并增加	--	--	7,147,443.05	--	--	800,000.00	7,947,443.05
3.本期减少金额	--	--	9,169,722.33	--	7,000,136.00	--	16,169,858.33
(1) 处置或报废	--	--	9,169,722.33	--	7,000,136.00	--	16,169,858.33
4.期末余额	13,570,775.09	89,648,034.80	19,928,956.93	7,200,000.00	--	800,000.00	131,147,766.82
二、累计摊销							
1.期初余额	4,759,093.35	83,550,740.02	1,191,152.78	1,487,684.97	120,748.25	--	91,109,419.37
2.本期增加金额	1,426,936.52	4,466,787.36	5,750,303.36	--	145,132.47	135,849.06	11,925,008.77
(1) 计提	1,426,936.52	4,466,787.36	3,795,303.36	--	145,132.47	135,849.06	9,970,008.77
(2) 企业合并增加	--	--	1,955,000.00	--	--	--	1,955,000.00
3.本期减少金额	--	--	1,833,944.49	--	265,880.72	--	2,099,825.21
(1) 处置或报废	--	--	1,833,944.49	--	265,880.72	--	2,099,825.21
4.期末余额	6,186,029.87	88,017,527.38	5,107,511.65	1,487,684.97	--	135,849.06	100,934,602.93
三、减值准备							
1.期初余额	--	--	--	5,712,315.03	--	--	5,712,315.03
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	5,712,315.03	--	--	5,712,315.03
四、账面价值							
1.期末账面价值	7,384,745.22	1,630,507.42	14,821,445.28	--	--	664,150.94	24,500,848.86
2.期初账面价值	5,765,657.58	6,097,294.78	20,760,083.43	--	6,879,387.75	--	39,502,423.54

说明：

(1) 本期企业合并增加系中创腾锐和信威亚辰本期纳入合并范围。

(2) 期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.75%。

15、开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
统一通信系统	6,000,000.00	--	--	--	6,000,000.00	--
多媒体会议高宽带传输技术	5,500,000.00	--	--	--	5,500,000.00	--
CPE166W终端项目	--	983,659.65	--	983,659.65	--	--
车载中心站研发项目	--	1,279,510.99	--	--	--	1,279,510.99
合 计	11,500,000.00	2,263,170.64	--	983,659.65	11,500,000.00	1,279,510.99

16、商誉

(1) 商誉账面原值

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	合并转入	处置	其他	
瑞平通信	85,827,013.94	--	--	--	--	85,827,013.94
乌克兰信威	--	2,631,938.09	--	--	--	2,631,938.09
中创腾锐	--	307,212.75	--	--	--	307,212.75
沃泰丰	25,757,131.99	--	--	--	--	25,757,131.99
反向购买形成的商誉	543,923,650.18	--	--	--	--	543,923,650.18
合 计	655,507,796.11	2,939,150.84	--	--	--	658,446,946.95

说明：本期，商誉增加包括：

① 塞信威于 2015 年 5 月以现金人民币 289.50 元（折合 1,000 格里夫纳）收购乌克兰信威 100%的股权，乌克兰信威可辨认净资产公允价值为-263.16 万元，由此形成合并商誉 263.19 万元；

② 中创信息进一步取得中创腾锐 30%股权达到控制，中创信息购买中创腾锐并取得控制权的合并对价 1,738.56 万元，与购买日按中创信息持股比例计算的中创腾锐可辨认净资产公允价值差额，形成合并商誉 30.72 万元。

（2）商誉减值准备

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	合并转入	处置	其他	
瑞平通信	85,827,013.94	--	--	--	--	85,827,013.94
沃泰丰	25,757,131.99	--	--	--	--	25,757,131.99
反向购买形成的商誉	233,613,900.00	310,309,750.18	--	--	--	543,923,650.18
合 计	345,198,045.93	310,309,750.18	--	--	--	655,507,796.11

期末对反向购买形成的商誉减值测试情况如下：

① 商誉相关资产组的认定

资产重组完成后，中创信测原有业务及相关资产、负债承续，包含在上市公司母体及其控制的中创信息、智信数通和长春中创之中，根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的有关规定，上市公司母公司及其控股子公司中创信息、智信数通和长春中创等所构成的“中创资产组”符合资产组定义，因此，本公司将该商誉全部分摊至中创资产组。

② 对不含商誉的资产组账面价值进行减值测试

中创资产组期末账面价值（不含商誉）已经致同所审计，经本公司复核，无需进一步计提减值准备。减值测试日中创资产组账面价值（不含商誉）为 39,958.04 万元，按购买日公允价值持续计算的可辨认净资产公允价值为 52,307.33 万元。

③ 计算少数股东权益包含的商誉并调整资产组账面价值

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

由于中创资产组作为一个单独的资产组的可收回金额中应包括归属于少数股东权益在商誉价值中享有的部分，因此，出于减值测试的目的，在与资产组的可收回金额进行比较之前，本公司对资产组的账面价值进行调整，使其包括归属于少数股东权益的商誉价值 2,882.83 万元，调整后金额为 109,582.53 万元。

④ 测试资产组可收回金额

本公司聘请具有证券资格的评估机构对中创资产组权益价值进行评估，中创资产组 2015 年 12 月 31 日权益价值为 34,426.50 万元，小于包含商誉的资产组账面价值 109,582.53 万元。

本期进一步对该商誉计提减值准备 31,030.98 万元。

17、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	其中：合并转入	本期减少		期末数
				本期摊销	其他减少	
房屋装修	17,281,260.17	16,183,229.79	7,881,490.58	5,726,499.96	--	27,737,990.00
专有技术许可费	541,655.00	--	--	500,004.00	--	41,651.00
写字楼车位费	2,407,910.68	--	--	109,866.72	--	2,298,043.96
合 计	20,230,825.85	16,183,229.79	7,881,490.58	6,336,370.68	--	30,077,684.96

18、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	463,007,823.50	67,662,142.17	253,845,503.22	38,035,509.15
递延收益	57,569,000.00	8,635,350.00	54,332,439.00	8,149,865.85
可抵扣亏损	16,368,404.88	4,092,101.22	14,841,377.96	3,710,344.49
未实现利润	1,208,170,786.85	179,040,004.81	577,282,927.52	79,132,658.43
预提费用	88,847,705.15	13,579,974.90	29,066,058.69	4,432,882.01
小 计	1,833,963,720.38	273,009,573.10	929,368,306.39	133,461,259.93
递延所得税负债：				
待抵补的增值税退税	421,201,370.77	60,214,323.07	93,598,199.28	13,740,816.59
购买日中创信测可辨认净资产公允价值与账面净资产差异	145,285,809.63	21,792,871.44	152,968,126.97	22,945,219.04
小 计	566,487,180.40	82,007,194.51	246,566,326.25	36,686,035.63

19、短期借款

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
信用借款	450,000,000.00	1,400,000,000.00
质押借款	150,300,217.60	208,787,944.85
保证借款	420,753,562.88	5,000,000.00
合 计	1,021,053,780.48	1,613,787,944.85

说明：

（1）期末，厦门国际银行北京分行开立人民币 10,641.75 万元保函为信威香港向澳门国际银行股份有限公司取得的 1,621.60 万美元借款提供担保，北京信威以 10,331.80 万元保证金为该保函担保提供质押反担保；重庆信威以 5,000 万元自有理财产品为其向中国建设银行股份有限公司重庆两江分行取得的 4,500 万元的借款提供质押担保。

本公司为北京信威 4,075.36 万元、重庆信威 38,000 万元借款提供保证担保（北京信威对其中 18,000 万元同时提供保证担保）。

（2）资产负债表日后已偿还借款 99,526.75 万元，新增借款 88,267.45 万元。

20、 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	213,944,940.95	247,605,322.60
购买专利技术	25,325,040.00	23,864,100.00
设备及工程款	1,097,679.37	1,485,338.07
合 计	240,367,660.32	272,954,760.67

说明：账龄超过 1 年的重要应付账款主要是应付希威尔购买专利技术款。

21、 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	26,672,844.83	11,212,450.63
项目款	52,303,860.70	53,982,380.44
合 计	78,976,705.53	65,194,831.07

说明：账龄超过 1 年的预收款项主要是未验收项目的预收款。

22、 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,836,921.97	343,260,053.91	339,878,960.42	15,218,015.46
离职后福利-设定提存计划	2,240,447.00	33,683,242.62	33,932,923.14	1,990,766.48
辞退福利	--	2,670,843.00	2,367,502.00	303,341.00
合 计	14,077,368.97	379,614,139.53	376,179,385.56	17,512,122.94

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,250,508.40	268,778,913.68	267,862,038.43	3,167,383.65
职工福利费	--	21,187,501.14	21,183,669.99	3,831.15
社会保险费	1,002,913.89	17,384,336.42	16,965,287.49	1,421,962.82
其中：1. 医疗保险费	876,451.57	15,603,197.77	15,225,875.16	1,253,774.18
2. 工伤保险费	43,991.87	626,444.24	614,097.92	56,338.19
3. 生育保险费	82,470.45	1,154,694.41	1,125,314.41	111,850.45
住房公积金	404,959.72	23,598,081.29	23,478,990.86	524,050.15
工会经费和职工教育经费	8,178,539.96	4,135,365.38	2,737,008.85	9,576,896.49
其他短期薪酬	--	8,175,856.00	7,651,964.80	523,891.20
合 计	11,836,921.97	343,260,053.91	339,878,960.42	15,218,015.46

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	2,146,627.49	32,110,771.94	32,401,117.69	1,856,281.74
2. 失业保险费	93,819.51	1,572,470.68	1,531,805.45	134,484.74
合 计	2,240,447.00	33,683,242.62	33,932,923.14	1,990,766.48

23、 应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	102,021,873.13	212,289,316.66
企业所得税	170,619,474.00	284,447,759.02
个人所得税	2,296,999.55	975,996.31
城市维护建设税	8,433,308.55	14,554,112.07
教育费附加	6,023,791.91	10,394,679.26
营业税	154,585.30	49,408.53
其 他	87.19	--
合 计	289,550,119.63	522,711,271.85

24、 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期融资券利息	278,688.52	--
非公开定向债务融资工具利息	40,075,923.28	--
债券利息	--	10,527,000.00

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款利息	1,990,359.50	5,598,140.33
合 计	42,344,971.30	16,125,140.33

25、 应付股利

股东名称	期末数	期初数
美国希威尔电信公司	60,866,115.38	60,866,115.38
博纳德投资有限公司（“博纳德投资”）	23,879,553.65	23,879,553.65
洋浦三代投资管理有限公司	12,045,299.54	12,045,299.54
Infoexcel Group Limited	44,750,595.32	44,750,595.32
大唐电信科技产业控股有限公司（“大唐控股”）	39,155,581.08	129,155,581.08
北京信威少数股东	3,438,000.41	--
合 计	184,135,145.38	270,697,144.97

26、 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金	3,478,153.76	3,294,236.77
往来款	23,005,534.67	66,727,324.61
基金管理费（注）	43,622,785.17	23,212,785.17
暂收投资款	--	2,000,000.00
其他	18,816,454.33	11,152,181.01
合 计	88,922,927.93	106,386,527.56

注：基金管理费系北京信威应付北京盛世金华投资有限公司管理金华融信的管理费。

27、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	--
一年内到期的长期应付款	10,000,000.00	--
合 计	210,000,000.00	--

（1）一年内到期的应付债券

债券名称	期末数	期初数
非公开定向债务融资工具	200,000,000.00	--

（2）一年内到期的长期应付款

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
McWill 宽带多媒体集群系统产业化项目	10,000,000.00	--

28、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期融资券	1,000,000,000.00	--

说明：经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注【2015】CP471 号）批准，允许北京信威在注册额度 20 亿元内，自通知书发出之日 2015 年 12 月 14 日起 2 年有效期内发行，北京信威本期发行短期融资券 10 亿元，发行日为 2015 年 12 月 29 日，期限 12 个月，年利率为 5.10%。

29、应付债券

项 目	期末数	期初数
银行间市场私募债	200,000,000.00	438,845,000.00
减：一年内到期的应付债券	200,000,000.00	--
合 计	--	438,845,000.00

说明：经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注【2014】PPN353 号）批准，允许本公司在注册额度为 16 亿元内，自通知书发出之日 2014 年 7 月 1 日起 2 年有效期内发行，本公司已发行非公开定向债务融资工具 4.40 亿元，发行日为 2014 年 9 月 23 日，期限 24 个月，年利率为 8.70%。本公司 2.40 亿元非公开定向债务融资工具已于本期兑付。

30、长期应付款

项 目	期末数	期初数
McWill 宽带多媒体集群系统产业化项目	25,000,000.00	35,000,000.00
减：一年内到期长期应付款	10,000,000.00	--
合 计	15,000,000.00	35,000,000.00

说明：中关村发展集团与北京信威签订协议，专款投入用于 McWill 宽带多媒体集群系统产业化项目的统筹资金，资金使用期限 3 年。上述资金中 1,000 万元将于 2016 年 2 月到期，1,500 万元将于 2017 年 12 月到期。

31、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	95,150,403.66	3,247,000.00	12,611,306.67	85,786,096.99

政府补助情况如下：

北京信威通信科技集团股份有限公司
财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
宽带多媒体集群系统技术验证(高速模式)项目资金	36,930,000.00	--	--	--	36,930,000.00	与收益相关
广域覆盖低成本宽带接入组网技术与应用示范网络开发	5,450,600.00	--	--	--	5,450,600.00	与收益相关
面向智能电网的安全监控、输电效率、计量及用户交互的传感器网络研发及应用验证	2,440,000.00	--	--	--	2,440,000.00	与收益相关
2011 海淀区重大科技成果转化和产业项目-国家重大科技 01-04 专项配套	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00	与收益相关
宽带无线专网总体技术及标准化研究	1,090,000.00	--	--	--	1,090,000.00	与收益相关
面向行业专网应用的宽带可变频点可变无线宽带射频芯片研发	875,400.00	--	--	--	875,400.00	与收益相关
宽带无线专网总体技术及标准化研究	760,000.00	--	--	--	760,000.00	与收益相关
SCDMA 无线移动通信国家重点实验室创新能力建设资金	680,000.00	--	--	--	680,000.00	与收益相关
宽带无线接入技术测试与评估环境开发	10,439.00	--	--	10,439.00	--	与收益相关
面向行业应用的宽带集群无线接入系统总体方案研究	27,900.00	--	--	--	27,900.00	与收益相关
多天线 OFDM 信道全信息压缩估计理论与方法课题	243,000.00	27,000.00	--	--	270,000.00	与收益相关
航空器空地宽带无线传输关键技术研究经费	425,100.00	--	--	--	425,100.00	与收益相关
新一代专用频点的 CBTC 无线通信系统平台研究经费	400,000.00	--	--	--	400,000.00	与收益相关
重庆科委空地通信及网络系统开发项目研究经费	--	1,600,000.00	--	--	1,600,000.00	与收益相关
TD-LTE TETCN 扩展测试集仪表开发	8,289,400.00	--	--	--	8,289,400.00	与收益相关
下一代互联网审计系统产业化项目	8,000,000.00	--	8,000,000.00	--	--	与收益相关
LTE 网络接口(S1/X2 接口)一致性协议分析仪	7,449,800.00	--	--	--	7,449,800.00	与收益相关
移动互联网应用审计平台产业化	4,500,000.00	--	4,500,000.00	--	--	与收益相关
基于用户体验的端到端 3G/LTE 系统有线接口数据采集设备研发	3,023,500.00	--	--	--	3,023,500.00	与收益相关
“基于北斗的时空信息蔬菜安全管理应用示范”信息化发展项目	3,000,000.00	1,620,000.00	--	--	4,620,000.00	与收益相关
关于面向移动互联网的大流量网络监测与业务分析平台研发及产业化项目	2,200,000.00	--	--	--	2,200,000.00	与收益相关
房屋购置补偿金	1,466,664.66	--	66,667.67	--	1,399,996.99	与资产相关
面向移动话联网的大数据采集和分析一体机平台	1,200,000.00	--	--	--	1,200,000.00	与收益相关
TD-LTE 基站基带与射频模块间接口(Ir 接口)仿真及监测工具开发	1,195,600.00	--	--	--	1,195,600.00	与收益相关
LTE 网络测试分析系统(ANTS-LTE)项目	1,040,000.00	--	--	--	1,040,000.00	与收益相关

北京信威通信科技集团股份有限公司
财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

TD-LTE 便携式空口监测仪的研发及产业化培育	788,800.00	--	--	--	788,800.00	与收益相关
中关村产业技术联盟重大应用示范项目	650,000.00	--	--	--	650,000.00	与收益相关
TD-LTE 及 TD-LTE-Advanced TTCN 测试集开发	634,200.00	--	--	34,200.00	600,000.00	与收益相关
万兆级大容量负载均衡器	300,000.00	--	--	--	300,000.00	与收益相关
科技新星计划	80,000.00	--	--	--	80,000.00	与收益相关
合 计	95,150,403.66	3,247,000.00	12,566,667.67	44,639.00	85,786,096.99	

32、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
非公开定向债务融资工具	1,400,000,000.00	--

说明：经中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注【2014】PPN353 号）批准，允许北京信威在注册额度为 16 亿元内，自通知书发出之日 2014 年 7 月 1 日起 2 年有效期内发行，北京信威本期分别发行非公开定向债务融资工具 8.00 亿、3.60 亿、2.40 亿元，发行日分别为 2015 年 8 月 6 日、2015 年 9 月 15 日、2015 年 10 月 16 日，期限均 24 个月，发行利率分别为 7.50%、7.30%、6.98%。

33、股本

（1）合并财务报表中权益性工具的金额

期初数	本期增加	本期减少	期末数
2,184,002,631.00	--	--	2,184,002,631.00

说明：

① 上述权益工具金额包括：a、北京信威反向购买时已发行在外普通股股份 2,000,000,000 股但扣除不参与重组股份 87,704,092 股；b、反向购买中创信测时假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具 101,352,744 股、2014 年募集配套资金新增发行股份 170,353,979 股。

② 北京信威期末注册资本 2,267,235,501 元，包括 2014 年本公司为实施募投项目而对北京信威增资 267,235,501 股。

（2）合并财务报表中权益性工具的数量（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件流通股	278,515.68	--	--	--	--	--	278,515.68
无限售条件流通股	13,858.60	--	--	--	--	--	13,858.60
合 计	292,374.28	--	--	--	--	--	292,374.28

34、资本公积

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,050,726,426.84	--	--	5,050,726,426.84
其他资本公积	990,000.00	--	--	990,000.00
合 计	5,051,716,426.84	--	--	5,051,716,426.84

说明：

（1）股本溢价包括：①购买日中创信测可辨认净资产公允价值 58,792.72 万元；②因反向购买形成商誉而确认资本公积 54,392.37 万元；③北京信威股份变有限再变股份时盈余公积和未分配利润折股计入资本公积所归属于参与重组方部分的 101,111.60 万元；④2014 年配套募集资金发行股份溢价 300,911.23 万元。

（2）股本溢价已扣除反向购买时假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具 101,352,744 股（每股 1 元）。

35、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期所得税前 金额	本期发生金额				期末数 (3)=(1) + (2)
			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 (2)	税后归属于 少数股东	
外币财务报表折算差额	-748,247.73	7,880,421.85	--	--	7,880,421.85	358,505.71	7,132,174.12

36、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	94,919,201.59	68,038,232.87	--	162,957,434.46

37、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前 上期末未分配利润	2,996,347,029.04	2,189,548,825.85
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后 期初未分配利润	2,996,347,029.04	2,189,548,825.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,901,258,240.14	1,812,386,547.05
减：提取法定盈余公积	68,038,232.87	94,919,201.59
应付普通股股利	17,542,456.76	--
转作股本的未分配利润	--	910,669,142.27
期末未分配利润	4,812,024,579.55	2,996,347,029.04
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	11,703,703.83

38、营业收入和营业成本

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,533,584,167.55	414,773,306.07	3,142,888,535.71	256,205,695.01
其他业务	40,632,302.84	15,267,587.55	13,919,332.33	931,980.68

主营业务按业务类别披露如下：

业务名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件	3,412,845,729.14	341,470,482.91	3,100,601,566.02	224,763,543.56
软件	124,621.91	24,174.61	5,332,579.54	2,496,156.04
监测维护系统及测试仪器仪表	120,613,816.50	73,278,648.55	36,954,390.15	28,945,995.41
合 计	3,533,584,167.55	414,773,306.07	3,142,888,535.71	256,205,695.01

39、 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	264,113.61	59,863.39
城市维护建设税	52,118,476.72	26,140,144.19
教育费附加	34,859,105.65	18,671,531.63
合 计	87,241,695.98	44,871,539.21

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
咨询及技术服务费	298,561,918.10	51,593,915.58
职工薪酬	57,057,393.56	33,640,623.78
差旅费	16,416,059.34	8,800,230.81
业务及招待费	5,893,909.62	2,779,053.40
运输费	4,835,038.01	4,239,107.35
办公费	2,447,410.07	2,300,204.21
交通费	2,179,099.40	1,456,506.53
会议费	1,719,727.56	1,344,327.00
其他	6,262,919.04	5,239,822.71
合 计	395,373,474.70	111,393,791.37

41、 管理费用

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
研发费用	299,707,833.67	250,160,931.07
职工薪酬	97,040,792.19	64,099,162.12
基金管理费	58,710,000.00	23,212,785.17
折旧及摊销	22,621,093.94	13,287,208.89
咨询及技术服务费	22,061,745.12	6,866,231.20
税金	16,478,066.90	5,231,479.99
房租物业费	15,835,591.80	5,148,494.73
差旅费	13,294,467.43	12,744,578.13
中介机构服务费	10,643,208.40	17,545,276.33
办公费	4,443,956.93	5,576,443.07
会议费	2,324,975.97	2,035,092.40
其他	26,748,137.34	14,745,028.07
合 计	589,909,869.69	420,652,711.17

42、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	151,419,396.36	100,513,723.09
减：利息收入	96,661,628.43	100,783,045.45
汇兑损益	-203,893,132.90	-15,018,000.17
手续费及其他	37,627,750.46	13,359,310.91
合 计	-111,507,614.51	-1,928,011.62

43、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	192,673,634.67	-100,511,158.40
存货跌价损失	58,214,790.06	38,280,996.92
商誉减值损失	310,309,750.18	233,613,900.00
合 计	561,198,174.91	171,383,738.52

44、 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	44,458,046.96	-48,873,738.72
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,000,000.00	3,000,000.00
购买银行理财产品产生的投资收益	69,327,765.68	4,691,879.43

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

处置长期股权投资产生的投资收益	-6,023,920.43	--
合 计	108,761,892.21	-41,181,859.29

说明：

（1）权益法核算的投资收益主要是对金华融信按出资比例核算的本期损益。

（2）可供出售金融资产持有期间取得的投资收益系科技园置地的现金分红。

45、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	257,700.38	19,500.05	257,700.38
其中：固定资产处置利得	257,700.38	19,500.05	257,700.38
政府补助	29,457,381.84	33,349,427.92	29,457,381.84
增值税退税	581,552,407.92	64,469,801.51	--
无法支付的款项	--	82,051.00	--
其他	132,075.42	212,666.41	132,075.42
合 计	611,399,565.56	98,133,446.89	29,847,157.64

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
专利资助金	36,900.00	166,100.00	与收益相关
环保园办公楼房租补贴	1,340,000.00	--	与收益相关
上市并购重组中介服务费用补贴资金	350,000.00	--	与收益相关
2014 年市政府出口企业技改研发资助清算资金	12,730,000.00	--	与收益相关
2015 年 1-9 月市政府出口企业技改研发资助资金	1,300,000.00	--	与收益相关
2015 年市商务发展专项（外经贸）资助资金	800,000.00	--	与收益相关
下一代互联网审计系统产业化项目	8,000,000.00	--	与收益相关
移动互联网应用审计平台产业化	4,500,000.00	--	与收益相关
面向重点行业应用的宽带无线多媒体接入系统开发与示范应用	--	21,024,000.00	与收益相关
2014 年北京市高新技术成果转化统筹资金	--	2,000,000.00	与收益相关
TD-SCDMA 增强型网络分析仪	--	2,000,000.00	与收益相关
McWIL 通用行业智能终端研制	--	1,990,000.00	与收益相关
2013 出口企业技改研发资助清算补贴	--	1,530,000.00	与收益相关
SCDMA 产业联盟项目	--	1,200,000.00	与收益相关
COMIP 1B 通用基带芯片验证测试与宽带终端平台研发	--	1,000,000.00	与收益相关

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

TD-SCDMA 增业务质量分析系统	--	1,000,000.00	与收益相关
宽带无线接入技术测试与评估环境开发	--	589,561.00	与收益相关
面向行业应用的宽带集群无线接入系统总体方案研究	--	472,100.00	与收益相关
2014 第二批 2013 年市级重点新产品拨款	--	200,000.00	与收益相关
零星拨款、补助等	400,481.84	177,666.92	与收益相关
合 计	29,457,381.84	33,349,427.92	

46、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,406,495.03	411,497.07	8,406,495.03
其中：固定资产处置损失	1,070,717.19	411,497.07	1,070,717.19
无形资产处置损失	7,335,777.84	--	7,335,777.84
对外捐赠	360,000.00	13,966,000.00	360,000.00
其他	300,223.14	104,025.25	300,223.14
合 计	9,066,718.17	14,481,522.32	9,066,718.17

47、 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	382,143,833.97	303,107,117.83
递延所得税费用	-93,831,048.00	-17,253,782.89
合 计	288,312,785.97	285,853,334.94

48、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	123,106,194.29	11,240,000.00
政府补助	20,099,780.00	8,907,100.00
利息收入等	94,754,973.78	102,090,617.69
保证金解质押	--	1,318,675.01
合 计	237,960,948.07	123,556,392.70

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用等	776,384,421.68	260,819,069.14
往来款	220,322,525.03	227,945,354.04

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新增质押款	1,937,278,160.74	1,178,205,360.36
合 计	2,933,985,107.45	1,666,969,783.54

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
赎回银行理财产品	18,102,740,000.29	1,980,500,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品	17,441,440,000.27	4,082,500,000.04

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到暂借款、暂收款	--	293,600,000.00
收回保证金存款	211,650,486.00	--
合 计	211,650,486.00	293,600,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还暂借款及其利息	63,881,439.52	294,653,029.22
支付融资咨询费	31,797,784.55	19,015,508.32
支付保证金存款	--	211,650,486.00
合 计	95,679,224.07	525,319,023.54

49、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	2,044,741,929.63	1,909,913,154.04
加：资产减值准备	561,198,174.91	171,383,738.52
固定资产折旧、投资性房地产折旧	29,588,748.66	17,343,296.56
无形资产摊销	9,970,008.77	6,740,355.08
长期待摊费用摊销	6,336,370.68	2,929,595.01
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）	8,148,794.65	391,997.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	--	--

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	151,419,396.36	113,420,177.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-108,761,892.21	41,181,859.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-139,152,206.88	-10,657,557.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	45,321,158.88	-6,596,225.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-151,232,885.22	-146,743,813.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,218,973,245.45	-3,554,963,777.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-307,957,042.42	3,511,674,794.64
其他	-1,944,410,334.86 (注1)	-1,176,204,480.56 (注2)
经营活动产生的现金流量净额	-2,013,763,024.50	879,813,112.92

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	1,469,864,413.96	1,214,956,852.13
减：现金的期初余额	1,214,956,852.13	429,352,377.19
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	254,907,561.83	785,604,474.94

注 1：其他包括定期存款质押-1,937,278,160.744 元，外币折算差额-7,132,174.12 元。

注 2：其他包括定期存款质押-1,176,886,685.35 元，外币折算差额 682,204.79 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,469,864,413.96	1,214,956,852.13
其中：库存现金	2,492,050.53	1,482,731.19
可随时用于支付的银行存款	1,467,371,767.03	1,210,931,867.40
可随时用于支付的其他货币资金	596.40	2,542,253.54
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	1,469,864,413.96	1,214,956,852.13

50、所有权或使用权受到限制的资产

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,192,741,338.23	用于质押担保等
理财产品	50,000,000.00	用于质押担保等
合 计	6,242,741,338.23	

51、 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			15,149,790.65
其中：美元	1,112,089.82	6.4936	7,221,466.46
欧元	276,084.24	7.0952	1,958,872.90
卢布	101,977.00	0.0884	9,014.77
港币	505,800.98	0.8378	423,760.06
瑞士法郎	3,510.00	6.4018	22,470.32
格里夫纳	20,229,678.89	0.2704	5,470,105.17
科多巴	189,681.61	0.2325	44,100.97
应收账款			4,032,432,728.08
其中：美元	620,939,709.61	6.4936	4,032,134,098.32
格里夫纳	1,104,400.00	0.2704	298,629.76
应收利息			
其中：美元	334,069.49	6.4936	2,169,313.64
其他应收款			91,795,227.21
其中：美元	14,018,751.63	6.4936	91,032,165.58
欧元	3,224.97	7.0952	22,881.81
格里夫纳	2,737,351.42	0.2704	740,179.82
短期借款			
其中：美元	16,216,000.00	6.4936	105,300,217.60
应付账款			25,348,564.80
其中：美元	3,900,000.00	6.4936	25,325,040.00
格里夫纳	87,000.00	0.2704	23,524.80
应付利息			
其中：美元	103,326.37	6.4936	670,960.12
其他应付款			5,605,969.36
其中：美元	2,500.00	6.4936	16,234.00

北京信威通信科技集团股份有限公司
财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

欧元	76,947.16	7.0952	545,955.49
格里夫纳	18,653,032.05	0.2704	5,043,779.87

(2) 境外经营实体

境外实体名称	注册地	记账本位币
信威香港	中国香港	美元
塞信威	塞浦路斯	美元
乌克兰信威	乌克兰	格里夫纳
特林特公司	开曼群岛	美元
空天通信公司	卢森堡	欧元
TEN 公司	尼加拉瓜	科多巴
美国公司	美国	美元

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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
信威亚辰	2015.5.25	800,000.00	100	购买	2015.5.31	取得控制权	--	-6,099.65
中创腾锐	2015.10.27	9,000,000.00	30	购买	2015.10.31	取得控制权	4,638,355.03	-1,172,947.22
乌克兰信威	2015.5.5	1,000 格里夫纳	100	购买	2015.5.1	取得控制权	333,109.68	-7,081,404.33
TEN 公司	2015.6.19	--	99.60	认缴出资	2015.6.30	取得控制权	--	-3,171,462.84

说明：2014 年 3 月，中创信息出资 900 万元与北京文胜投资管理有限公司（“文胜投资”）、天津奥泰发展投资合伙企业（有限合伙）及自然人陈鹏共同设立中创腾锐，中创信息持股 30%。2015 年 10 月，中创信息以 900 万元收购文胜投资持有的中创腾锐 30% 股权。

(2) 合并成本及商誉

项目	信威亚辰	中创腾锐	乌克兰信威	TEN 公司
合并成本：				
现金	800,000.00	9,000,000.00	289.50	--
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	--	8,692,787.25	--	--
合并成本合计	800,000.00	17,692,787.25	289.50	--
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	800,000.00	17,385,574.50	-2,631,648.59	--

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商誉	--	307,212.75	2,631,938.09	--
----	----	------------	--------------	----

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	信威亚辰		中创腾锐		乌克兰信威	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	--	--	41,361,542.86	41,361,542.86	2,123,194.63	2,123,194.63
非流动资产	--	--	5,626,378.67	5,626,378.67	175,339.44	175,339.44
其中：无形资产	800,000.00	--	4,945,000.00	4,945,000.00	--	--
流动负债	--	--	18,011,964.02	18,011,964.02	4,930,182.66	4,930,182.66
非流动负债	--	--	--	--	--	--
净资产	800,000.00	--	28,975,957.51	28,975,957.51	-2,631,648.59	-2,631,648.59
减：少数股东权益	--	--	--	--	--	--
合并取得的净资产	800,000.00	--	28,975,957.51	28,975,957.51	-2,631,648.59	-2,631,648.59

说明：空天通信公司受让了 TEN 99.6% 股权（认缴出资额），此项交易转让价格为零，购买日，TEN 公司于购买日无可辨认资产、负债。

(4) 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

中创信息原持有中创腾锐 30% 股权，采用权益法核算。本期，中创信息进一步取得了中创腾锐 30% 股权，支付对价为 900 万元，购买日中创腾锐未做评估，可辨认资产、负债公允价值以其账面价值为依据确认，即 28,975,957.51 元。购买日之前中创信息原持有中创腾锐 30% 股权按照公允价值重新计量所产生的利得为 2,464,280.81 元。

2、处置子公司

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例%	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	合并财务报 表中与该子 公司相关的 商誉
非洲无线	285 万美元	90	转让	2015.6.30	控制权 转移	4,924,567.60	--
吉林准信	--	100	注销	2015.1.31	注销	--	--
长春中创	--	100	注销	2015.1.31	注销	--	--
天津信威	--	100	注销	2015.1.31	注销	--	--

3、其他

本公司本期因新设而纳入合并范围的子公司包括直接控股子公司信威置业，间接控制子公司信威广辰、海南信威、江西酷泰、美国公司等 4 家公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
北京信威	北京	北京	通信产品研发、生产、销售	96.13	--	反向购买
中创信息	北京	北京	通讯服务	99.285	--	出资设立
智信数通	北京	北京	通讯服务	51	--	出资设立
塞信威	塞浦路斯	塞浦路斯	——	100	--	企业合并
信威亚辰	北京	北京	增值电信业务	100	--	企业合并
信威置业	北京	北京	通讯服务	100	--	出资设立

（2）通过北京信威控制的孙公司情况

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
重庆信威	重庆	重庆	通信产品生产、销售	99	--	出资设立
深圳信威	深圳	深圳	通信产品技术开发	99	1	出资设立
瑞平通信	北京	北京	通信产品技术开发	100	--	企业合并
华兰之家	北京	北京	贸易、服务	100	--	出资设立
信威香港	香港	香港	贸易	100	--	出资设立
信威永胜	北京	北京	通信产品技术开发	100	--	出资设立
北京信友达	北京	北京	通讯服务	93	--	出资设立
成君东方	北京	北京	通信产品技术开发	100	--	其他方式
徐州信威	徐州	徐州	通信产品、服务	100	--	出资设立
河北信威	河北	保定	通信产品、服务	100	--	出资设立
湖北信威	湖北	武汉	通信产品、服务	100	--	出资设立
西安信威	西安	西安	通信产品、服务	100	--	出资设立
江西酷泰	江西	南昌	通信产品、服务	100	--	出资设立

（3）通过中创信息控制的孙公司情况

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
沃泰丰	北京	北京	通讯服务	100	--	出资设立
佳信汇通	北京	北京	通讯服务	100	--	出资设立

北京信威通信科技集团股份有限公司
财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中创腾锐	北京	北京	通讯服务	60	--	企业合并
------	----	----	------	----	----	------

(4) 通过塞信威控制的孙公司情况

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
乌克兰信威	乌克兰	乌克兰	——	100	--	企业合并

(5) 通过信威亚辰控制的孙公司情况

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
信威广辰	济南	济南	增值电信业务	60	--	出资设立
安徽信威	安徽	淮南	增值电信业务	100	--	出资设立
海南信威	海口	海口	增值电信业务	100	--	出资设立

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华清信威	北京	北京	技术开发、服务	40	--	权益法
博新创亿	北京	北京	互联网服务	18	--	权益法
金华融信	北京	北京	投资	99.898	--	权益法

(2) 联营企业的主要财务信息

项 目	华清信威		博新创亿		金华融信	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	2,147,420.74	4,309,193.08	19,624,122.13	20,085,931.61	2,061,558,658.42	2,014,287,426.10
非流动资产	449.83	3,198.46	379,114.25	458,095.68	--	--
资产合计	2,147,870.57	4,312,391.54	20,003,236.38	20,544,027.29	2,061,558,658.42	2,014,287,426.10
流动负债	1,317,542.33	1,988,081.96	3,435,358.23	4,090,081.11	101,891,425.00	101,871,500.00
非流动负债	--	--	--	--	--	--
负债合计	1,317,542.33	1,988,081.96	3,435,358.23	4,090,081.11	101,891,425.00	101,871,500.00
净资产	830,328.24	2,324,309.58	16,567,878.15	16,453,946.18	1,959,667,233.42	1,912,415,926.10
按持股比例计算的净资产份额	332,131.30	929,723.83	2,982,218.07	2,961,710.31	1,959,667,233.42	1,912,205,560.35
对联营企业权益投资的账面价值	332,131.30	929,723.83	2,982,218.07	2,961,710.31	1,957,667,999.37	1,910,464,888.38

续：

项 目	华清信威		博新创亿		金华融信	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
营业收入	32,094.02	329,662.05	14,439,679.94	15,917,166.48	--	--
净利润	-1,493,981.34	-1,013,215.25	174,917.12	110,395.50	47,251,307.32	-46,582,625.90
其他综合收益	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	-1,493,981.34	-1,013,215.25	174,917.12	110,395.50	47,251,307.32	-46,582,625.90
企业本期收到的 来自联营企业的 股利	--	--	--	--	--	--

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付股利、其他应付款、短期借款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、应付债券、其他非流动负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的变化。本公司的内部审计部门定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

（1）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短

期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、格里夫纳）存在一定汇率风险。

于 2015 年 12 月 31 日，本公司持有的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（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	13,131.25	13,335.07	413,255.70	409,753.80
格里夫纳	506.73	--	650.89	--
欧元	54.60	20.81	198.18	230.42
合 计	13,692.58	13,355.88	414,104.77	409,984.22

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。目前，本公司未采取针对性措施规避汇率风险。

（2）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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，以及因对外提供担保而面临信用风险（详见“附注十三、其他重要事项”的相关披露）。

本公司期末应收账款中，欠款金额前五名合计数占应收账款余额的 89.23%（上年 86.17%）；其他应收款中，欠款金额前五名合计数占其他应收款余额的 85.13%（上年 88.02%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 27.12%（上年 24.53%）。

九、公允价值

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产中的理财产品、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、应付债券等。期末，该等款项不以公允价值计量，其账面价值与公允价值的差异很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司控股股东、实际控制人为王靖。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京大洋新河投资管理有限公司（“大洋新河”）	受王靖控制的公司
北京天骄航空产业投资有限公司（“天骄航空”）	受王靖控制的公司
大唐控股	本公司的联营投资方（持 7.31% 的股份）
电信科学技术研究院（“电信研究院”）	大唐控股的控股股东
电信科学技术第一研究所（“电信一所”）	与大唐控股同一控股股东
电信科学技术第四研究所（“电信四所”）	与大唐控股同一控股股东
电信科学技术第五研究所（“电信五所”）	与大唐控股同一控股股东
西安大唐电信有限公司（“西安大唐”）	与大唐控股相同最终控股股东

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

大唐微电子有限公司（“大唐微电子”）	与大唐控股相同最终控股股东
盛耀无线通讯科技（北京）有限公司（“盛耀通讯”）	与大唐控股相同最终控股股东
联芯科技有限公司（“联芯科技”）	与大唐控股相同最终控股股东
大唐联诚信息系统技术有限公司（“联诚信息”）	受大唐控股控制的公司
大唐高鸿信息技术有限公司（“高鸿信息”）	与大唐控股相同最终控股股东
北京大唐高鸿数据网络技术有限公司（“高鸿网络”）	与大唐控股相同最终控股股东
大唐半导体设计有限公司（“大唐半导体”）	与大唐控股相同最终控股股东
王庆辉	持本公司 5%以上股份的自然人股东
博纳德投资	受王庆辉控制的公司
董事、副总裁、财务总监及董事会秘书等	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
大唐微电子	材料、研发测试及技术服务许可使用费	331,547.17	836,244.34
盛耀通讯	原材料及技术服务	6,387,068.04	11,869,620.70
联芯科技	采购材料及技术服务	1,629,263.14	8,229,988.26
联诚信息	采购材料	2,307,692.31	--
博新创亿	采购材料及技术服务	1,344,869.47	1,365,990.52
中创腾锐	采购设备、材料	19,218,934.00	9,988,004.79
大唐半导体	技术服务	754,716.98	--
高鸿网络	技术开发服务	--	20,840,000.00
高鸿信息	技术开发服务	--	20,500,000.00

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安大唐	硬件及技术服务	6,755,011.55	9,419,599.69
电信四所	硬件、软件	231,249.58	224,664.56
电信五所	硬件、软件	1,495,726.50	--
华清信威	硬件及技术服务	2,094.02	--
中创腾锐	材料	366,495.14	2,336,543.29

（2）关联租赁情况

① 本公司出租房产

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
云中测	房产	--	8,942.50
中创腾锐	房产	1,462,118.40	257,600.00

② 本公司承租房产

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
天骄航空	房产	2,700,000.00	--

(3) 关联担保情况

①2014 年 7 月 2 日，王靖出具《关于北京信威通信技术股份有限公司买方信贷风险的承诺函》，承诺在 2013 年 7 月至 2016 年 12 月业绩承诺期间，若北京信威因买方信贷模式下买方不能如期偿还借款，导致北京信威需承担担保责任的，王靖将代北京信威承担相应担保责任。

②信威集团为北京信威向广发银行北京石景山支行取得的 40,753,562.88 元短期借款提供保证担保；为重庆信威向中国建设银行股份有限公司重庆两江分行取得的 20,000.00 万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向重庆农村商业银行股份有限公司江北支行取得的 10,000 万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向平安银行股份有限公司重庆分行取得的 8,000 万元短期借款提供保证担保。

③北京信威为重庆信威向重庆农村商业银行股份有限公司江北支行取得的 10,000 万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向平安银行股份有限公司重庆分行取得的 8,000 万元短期借款提供保证担保。

(4) 关联方资金拆借情况

报告期内，北京信威使用大洋新河资金 4,975 万元（截至期末已偿还 4,975 万元），计付资金使用费 239,716.74 元。

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 17 人，上期关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬（万元）	865.60	570.43

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高鸿网络	28,745,766.72	2,797,430.20	13,987,151.00	1,398,715.10

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	西安大唐	9,671,878.67	178,884.88	4,785,346.37	51,222.20
	电信四所	771,711.90	278,193.24	591,711.90	214,685.30
	大唐控股	183,458.00	183,458.00	183,458.00	183,458.00
	华清信威	749,766.00	149,475.45	748,816.00	74,881.60
	电信一所	5,212.00	--	--	--
	高鸿信息	45,890,846.87	--	--	--
	电信五所	1,550,000.00	--	--	--
预付款项	盛耀通讯	9,814,571.15	--	16,840,481.04	--
	联芯科技	--	--	922.71	--
	联诚信息	--	--	1,350,000.00	--
其他流动资产	天骄航空	3,600,000.00	--	--	--

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	西安大唐	--	2,283,652.99
	联诚信息	1,350,000.00	--
	博新创亿	1,465,561.60	1,487,950.00
预收款项	西安大唐	--	--
	博新创亿	10,000.00	10,000.00
应付股利	大唐控股	39,155,581.08	129,155,581.08
	博纳德投资	23,879,553.65	23,879,553.65
其他应付款	大洋新河	--	49,750,000.00

十一、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

根据 2014 年 1 月 7 日中创信测、天津光大、北京信威及王靖、王庆辉、蒋宁共同签署的《和解协议书》以及中创信测、新疆光大、北京信威及王靖、王庆辉、蒋宁共同签署的《和解协议书》，中创信测承诺将购买天津光大、新疆光大所持有的北京信威股份。转让价格按协议约定的公式计算。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、 或有事项

（1）保证担保

截至 2015 年 12 月 31 日，信威集团、北京信威、信威永胜共同为瑞平通信已开立的用于对 Russwill Telecom Limited 贷款提供担保的 24,000 万美元备用信用证不超过 30%的部分提

供连带保证担保；信威集团、北京信威、瑞平通信共同为信威永胜已开立的用于对 Russwill Telecom Limited 贷款提供担保的 14,227 万美元备用信用证不超过 30% 的部分提供连带保证担保。

截至 2015 年 12 月 31 日，信威集团为北京信威向广发银行北京石景山支行取得的 40,753,562.88 元短期借款提供保证担保；为重庆信威向中国建设银行股份有限公司重庆两江分行取得的 20,000.00 万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向重庆农村商业银行股份有限公司江北支行取得的 10,000.00 万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向平安银行股份有限公司重庆分行取得的 8,000.00 万元短期借款提供保证担保。

截至 2015 年 12 月 31 日，北京信威为重庆信威向重庆农村商业银行股份有限公司江北支行取得的 10,000.00 万元短期借款提供保证担保；为重庆信威向平安银行股份有限公司重庆分行取得的 8,000.00 万元短期借款提供保证担保。

（2）银行存款质押担保

① 北京信威以 91,339.32 万元定期存单、重庆信威以 19,200 万元定期存单为北京国开行对柬埔寨信威开立之保函提供质押担保；

② 北京信威以 154,000 万元定期存单为中信银行股份有限公司总行营业部对 SIF Telecom Cambodia limited（柬埔寨信威之控股股东）所开立的用于担保其向振华国际财务有限公司作为代理行的银团贷款的备用信用证提供质押担保；

③ 北京信威以 2,500 万元人民币定期存单、4,000 万元人民币保函保证金为平安银行股份有限公司北京分行对柬埔寨信威开立之保函提供质押担保；

④ 北京信威以 28,614 万元人民币保函保证金为交通银行股份有限公司青岛分行对柬埔寨信威开立之保函提供质押担保；

⑤ 北京信威为金华融信与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订的编号为公保函字第 1400000177439 的《开立保函协议》以及贸融资字第 140000188823 号的《贸易融资协议》的履行，向民生银行提供保证金质押担保，保证金期末余额为 63,400.97 万元；

⑥ 瑞平通信以建行北京鼎昆支行开立的保证金专户为 Russwill Telecom limited 与建行香港分行签订的贷款合同提供反担保，保证金期末余额为 109,200 万元；

⑦ 信威永胜以建行北京鼎昆支行开立的保证金专户为 Russwill Telecom limited 与建行香港分行签订的贷款合同提供反担保，保证金期末余额为 64,732.85 万元；

⑧ 北京信威以 61,381.89 万元人民币保函保证金为广发银行北京石景山支行对 Lamericom International Co.,Ltd. 开立之保函提供质押担保；

⑨ 北京信威以 7,601 万元人民币保函保证金为恒丰银行北京分行营业部对 Lavia Investment Company limited 开立之保函提供质押担保，以 2,246 万元人民币保函保证金为恒丰银行北京分行营业部对 Innovaciones Technologicas,S.A. 开立之保函提供质押担保；

⑩ 信威香港向澳门国际银行借款 1,621.60 万美元，厦门国际银行北京分行开立为人民币 10,641.75 万元保函为上述借款提供担保，北京信威以 10,331.80 万元保证金为该保函

担保提供质押反担保。

（3）理财产品质押担保

重庆信威以 5,000 万元自有理财产品为其向中国建设银行股份有限公司重庆两江分行取得的 4,500 万元的借款提供质押担保。

（4）专利权质押担保

2011 年 4 月，北京信威与大唐控股、电信研究院签订《债务清偿与专利权质押合同》，北京信威以 16 项专利权为偿还应付大唐控股应付股利提供质押担保。截至 2015 年末，北京信威已分配但未支付大唐控股的股利为 39,155,581.08 元。

（5）未决诉讼

本公司因有关债务纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为货款人民币 2,376 万元及其违约金。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的对外担保、未决诉讼等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、设立子公司、孙公司

2016 年 1 月 4 日，空天通信公司下属巴西卢森堡空间电信有限公司（“巴西公司”）在巴西里约热内卢完成注册登记备案手续。巴西公司注册资本 52,000 雷亚尔，至 2016 年 12 月 31 日前缴付。

2016 年 1 月 11 日，信威亚辰设立全资子公司安徽信威亚辰信息技术有限公司，该公司注册资本 3,000 万元。

2016 年 2 月 25 日，中创信息出资设立全资子公司合肥佳信数通信息技术有限公司，该公司注册资金 1,000 万元。

2016 年 3 月 16 日，中创信息以 1,440 万元货币资金对北京数洋智慧科技有限公司（“数洋科技”）进行增资，数洋科技注册资本增加至 1,600 万元，中创信息持有其 90% 股权。

本公司第六届董事会第二十二次会议审议通过北京信威使用募集资金 109,000 万元对涿鹿华达房地产开发有限公司增资，截至 2016 年 4 月 25 日，北京信威已累计出资 15,659.32 万元。

2、收购新疆光大、天津光大持有的北京信威股权

2016 年 1 月 8 日，本公司支付天津光大 40% 的股权受让款 3,013.51 万元，新疆光大 40% 的股权受让款 88,164.78 万元；2016 年 2 月 5 日，本公司支付天津光大 60% 的股权受让款 4,520.26 万元，新疆光大 60% 的股权受让款 132,247.18 万元。

截至 2016 年 4 月 25 日，本公司已完成收购天津光大、新疆光大所持有的北京信威股份。

3、发行公司债券

2015 年 12 月 17 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2965 号文核准，北京信威获准向合格投资者公开发行面值不超过 20 亿元（含 20 亿元）的公司债券。根据《北京信威通信技术股份有限公司公开发行 2016 年度公司债券（第一期）发行公告》，北京信威公开发行 2016 年度公司债券（第一期），基础发行规模为 5 亿元，可超额配售不超过 15 亿元，发行价格为每张 100 元，采取网下面向合格投资者簿记建档的方式发行。

北京信威于 2016 年 1 月 26 日实际发行公司债券 5 亿元，最终票面利率为 6.60%，债券期限为 5 年。北京信威于 2016 年 1 月 27 日实际收到公司债券募集资金 49,550 万元（已扣除承销费 450 万元）。

4、发行短期融资券

北京信威于 2016 年 3 月 18 日发行 10 亿元短期融资券，截至 2016 年 4 月 25 日，该短期融资券注册额度 20 亿元已发行完毕。

5、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司第六届董事会第二十八次会议审议通过 2015 年度利润分配预案，拟以 2015 年末总股本 2,923,742,782 股为基数，按每 10 派送现金 0.074 元（含税），共计派送现金 21,635,696.59 元。

截至 2016 年 4 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、海外项目

（1）柬埔寨项目

2011 年 11 月，柬埔寨信威与信威香港签署《MASTER AGREEMENT》（总体合作协议），信威香港向柬埔寨信威销售设备、提供技术及服务，合同总金额 4.6 亿美元。2012 年 5 月，柬埔寨信威与信威香港签署《Supplementary agreement》（补充协议），约定发货人为北京信威及其下属公司。信威香港、北京信威及其子公司按照协议向柬埔寨信威陆续发货。

2012 年 6 月，柬埔寨项目有关一系列融资、担保协议正式签署，其中，国家开发银行香港分行（“香港国开行”）与柬埔寨信威的借款协议约定：香港国开行对柬埔寨信威授信 220,000 万元人民币和 80,000 万元人民币等值美元，用于向北京信威、重庆信威、信威香港采购设备，以及项目的建设、运营。北京国开行向香港国开行提供保函，北京信威、重庆信威和柬埔寨信威及其股东 Khov Primsec Co., Ltd（控股股东）为北京国开行提供反担保。

2014 年，Khov Primsec Co., Ltd 进行股权转让，新控股股东的投资人 SIF telecom Cambodia limited（“SIF 公司”）间接对柬埔寨信威增资。北京信威向北京国开行提供 4.68 亿人民币存单质押，用以解除 Khov Primsec Co., Ltd 在北京国开行的柬埔寨信威股权质押以及柬埔寨信威在北京国开行的网络资产及运营牌照质押。

截至 2015 年 12 月 31 日，北京信威以 91,339.32 万元定期存单、重庆信威以 19,200 万元定期存单为北京国开行开立的以柬埔寨信威为被担保人的保函提供质押担保；柬埔寨信威提前归还香港国开行 148,972.27 万元借款，北京国开行相应解押北京信威定期存单。

2015 年，柬埔寨信威向平安银行股份有限公司离岸业务部申请 1,369 万美元贷款，该贷款由平安银行股份有限公司北京分行（以下简称“平安北分”）申请开立融资性保函担保，北京信威向平安北分提供反担保。截至 2015 年 12 月 31 日，柬埔寨信威已向平安银行股份有限公司离岸业务部申请并取得 970 万美元贷款，同时，北京信威以 2,500 万元人民币定期存单及 4,000 万元人民币保证金存款提供反担保。

2015 年，柬埔寨信威与交通银行纽约分行签订 7,000 万美元贷款协议，交通银行青岛分行为该贷款开立担保函，该担保函由信威提供保证金质押。截至 2015 年 12 月 31 日，柬埔寨信威已向交通银行纽约分行申请并取得 4,292 万美元贷款，同时，北京信威以 28,614 万元人民币保证金存款提供反担保。

（2）乌克兰项目

北京信威及其子公司因乌克兰 Prosat 公司拟采用 McWill 无线接入技术组建通信网络而向其提供基站软件、核心网设备（以下简称 乌克兰项目）。乌克兰 Prosat 公司通过其控股股东 Jovius Limited（注册于塞浦路斯尼科西亚）采购通信相关设备，该采购款来源于建行香港分行对 SIF 公司（为 Jovius Limited 的控股股东）的 4 亿美元贷款。该交易涉及多家中国境内公司，包括硬件提供商、系统集成厂家和出口商，其中，北京信威及其子公司与中成套签订价值 22.07 亿元的基站软件、核心网设备买卖合同，与高鸿网络签订价值 1.97 亿元的基站软件合同。在乌克兰项目中，中成套是其中的经销商，项目最终完成还需其他生产厂家提供硬件及其他公司提供系统集成服务。

2014 年 4 月 22 日，SIF 公司与德胜（香港）投资有限公司（“德胜香港”）签订股权转让协议，将其持有的 Jovius Limited 98.11% 股权转让给德胜香港。德胜香港受让 Jovius Limited 股权的资金部分来源于德信（香港）投资控股有限公司（“德信香港”）自中国工商银行（亚洲）有限公司（“工银亚洲”）总额度为 4 亿美元的三年期贷款。该笔贷款以上海银行股份有限公司北京分行（“上海银行北京分行”）出具的备用信用证提供担保，同时金华融信以保证金质押的方式向上海银行北京分行、民生银行总行营业部提供反担保。金华融信开立保函的保证金部分来自北京信威入股金华融信并成为其有限合伙人所缴纳的投资款。

与此同时，北京信威与金华融信与民生银行总行营业部签订的编号为公保函字第 1400000177439 的《开立保函协议》以及贸融资字第 140000188823 号的《贸易融资协议》的履行，向民生银行提供保证金质押担保，该保证金账户截至 2015 年 12 月 31 日余额为 63,400.97 万元。

因最终客户采购需求部分变更，乌克兰项目各方对交易结构进行部分调整，即原定基站硬件及相关配套设备和传输及数据通信设备由成都鼎桥通信技术有限公司（“成都鼎桥”）提供，变更为基站硬件及相关配套设备和传输及数据通信设备由成都鼎桥与重庆信威提供。截至 2015 年 12 月 31 日，重庆信威分别与高鸿网络、高鸿信息签订了关于购买重庆信威光纤拉远基站硬件平台的《买卖合同》，其中，重庆信威向高鸿数据提供光纤拉远基站硬件平台 867 套，合同金额为人民币 15,077.70 万元；向高鸿信息提供光纤拉远基站

硬件平台 3,209 套，合同金额为人民币 40,851.90 万元。

（3）俄罗斯项目

北极星精灵电信有限公司（“北极星电信”）向重庆信威购买采用 McWILL 无线接入技术组建俄罗斯无线通信网络所需的设备（以下简称 俄罗斯项目）。2014 年 10 月 31 日，北极星电信与重庆信威签订《McWILL 光纤拉远基站系统设备买卖合同》及《McWILL 核心网设备买卖合同》，两份合同销售金额共计约 66,203.02 万美元。

俄罗斯项目设备采购款项来源于中国建设银行股份有限公司香港分行（“建行香港分行”）对 Russwill Telecom Limited（该公司为间接持有北极星电信股份的股东）9 亿美元的贷款。北京信威及其控股子公司向中国建设银行北京市分行（“建行北分”）申请开立总金额不超过 9 亿美元的备用信用证，为以上贷款提供担保；同时以不低于备用信用证 70% 的保函保证金进行质押，剩余备用信用证不高于 30% 的部分占用北京信威及控股子公司在建行北分的授信额度。

截至 2015 年 12 月 31 日，Russwill Telecom Limited 从建行香港分行已提款 37,080.00 万美元，北京信威已开立 38,227.00 万美元备用信用证，瑞平通信以建行北京鼎昆支行开立的保证金专户为其提供反担保，保证金余额为 109,200.00 万元人民币（折合 16,800.00 万美元），同时，信威集团、北京信威、信威永胜共同提供 30% 的连带保证担保；信威永胜以建行北京鼎昆支行开立的保证金专户为其提供反担保，保证金余额为 64,732.85 万元人民币（折合 9,958.90 万美元），同时，信威集团、北京信威、瑞平通信共同提供 30% 的连带保证担保。

（4）尼加拉瓜项目

XINWEI INTELCOM.NIC S.A.与北京信威签订采购合同，购买采用 McWILL 无线接入技术组建尼加拉瓜无线通信网络所需的设备（以下简称 尼加拉瓜项目）。2013 年 12 月，XINWEI INTELCOM.NIC S.A.与北京信威签订《MASTER AGREEMENT》（总体合作协议），合同总额为 19,290 万美元。

尼加拉瓜项目设备采购款项来源于 LAMERICOM INTERNATIONAL CO.,LIMITED（XINWEI INTELCOM.NIC S.A.的控股股东）与广发银行股份有限公司澳门分行（“广发澳门分行”）签订额度贷款协议，合计最高限额为等值人民币 15 亿元之美元。北京信威与广发银行石景山支行（“广发石景山支行”）签订《开立保函/备用信用证额度合同》，在广发石景山支行向受益人广发澳门分行出具保函前，北京信威应逐笔按不低于保函金额交存保证金。

截至 2015 年 12 月 31 日，北京信威存入广发银行北京石景山支行保证金专户余额合计 61,381.89 万元。

（5）坦桑尼亚项目

WiAfrica Tanzania Limited 购买采用 McWILL 无线接入技术组建坦桑尼亚无线通信网络所需的设备（以下简称 坦桑尼亚项目）。2015 年，重庆信威与 WiAfrica Tanzania Limited 签订销售 McWILL 基站系统设备和核心网设备《买卖合同》，累计合同金额 42,061.62 万美元。

坦桑尼亚项目设备采购款项来源于 LAVIA INVESTMENT COMPANY LIMITED（持有 WiAfrica Tanzania Limited 90%股权的股东）与中国工商银行股份有限公司迪拜分行（“工行迪拜分行”）签订贷款协议，贷款总额为 4.83 亿美元，贷款用途为坦桑尼亚项目的营运资金及设备采购。北京信威与恒丰银行北京分行签订《开立担保函合同》，恒丰银行北京分行向受益人工行迪拜分行出具保函，北京信威以保函额度的一定比例（约 60%）存入恒丰银行北京分行保证金提供质押担保，同时，由信威集团提供最高额连带责任保证担保。

截至 2015 年 12 月 31 日，北京信威为坦桑尼亚项目存入恒丰银行北京分行保证金专户人民币 7,601 万元。

（6）巴拿马项目

INNOVACIONES TECNOLOGICAS,S.A.购买采用 McWill 无线接入技术组建巴拿马无线通信网络所需的设备（以下简称 巴拿马项目），2015 年，重庆信威与 INNOVACIONES TECNOLOGICAS,S.A.陆续签订销售 McWill 基站系统设备和核心网系统设备的《买卖合同》。

巴拿马项目设备采购款项来源于 INNOVACIONES TECNOLOGICAS,S.A.与中国工商银行股份有限公司阿布扎比分行（“工行阿布扎比分行”）签订的贷款协议，贷款总额为 1,000 万美元，贷款用途为巴拿马项目的营运资金及设备采购。北京信威与恒丰银行北京分行签订《开立担保函合同》，恒丰银行北京分行向受益人工行阿布扎比分行出具保函，北京信威以保函额度的一定比例（约 70%）存入恒丰银行北京分行保证金提供质押担保，同时，由信威集团提供最高额连带责任保证担保。

截至 2015 年 12 月 31 日，北京信威为巴拿马项目存入恒丰银行北京分行保证金专户人民币 2,246 万元。

2、 入伙金华融信

2014 年 7 月，北京信威签署北京金华融信投资合伙企业（有限合伙）《入伙协议书》、《合伙协议》，北京信威认缴出资 195,700 万元入伙，成为金华融信的有限合伙人。根据《入伙协议书》，金华融信出资总额 25.26 亿元，普通合伙人北京盛世金华投资有限公司新募集合伙人出资 5.59 亿元且出资期限不晚于 2014 年 12 月 31 日；根据《合伙协议》，金华融信年度的或一定时期的利润分配或亏损分担的具体方案，由全体合伙人协商确定。

金华融信的执行事务合伙人为北京盛世金华投资有限公司，北京信威 2015 年计付北京盛世金华投资有限公司 5,871 万元管理费（2014 年：2,321.28 万元）。

截至 2015 年 12 月 31 日，拟新募集合伙人的出资尚未到位，金华融信的出资总额为 19.59 亿元。金华融信的到位资金主要用于北京信威指定项目的质押。北京信威按实际出资比例权益法核算金华融信投资收益 4,720.31 万元（2014 年：-4,653.51 万元）。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）应收账款按种类披露

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	111,611,238.02	100	31,570,675.06	28.29	80,040,562.96
其中：账龄组合	111,389,965.27	99.80	31,570,675.06	28.34	79,819,290.21
关联组合	221,272.75	0.20	--	--	221,272.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	111,611,238.02	100	31,570,675.06	28.29	80,040,562.96

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	133,520,900.81	100	39,740,272.53	29.76	93,780,628.28
其中：账龄组合	133,498,339.10	99.98	39,740,272.53	29.77	93,758,066.57
关联组合	22,561.71	0.02	--	--	22,561.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	133,520,900.81	100	39,740,272.53	29.76	93,780,628.28

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	38,221,137.23	34.31	124,058.46	0.5（注）	38,097,078.77
1 至 2 年	20,515,255.96	18.42	2,051,525.60	10	18,463,730.36
2 至 3 年	20,482,749.20	18.39	4,096,549.84	20	16,386,199.36
3 至 4 年	5,623,465.66	5.05	2,811,732.83	50	2,811,732.83
4 至 5 年	8,121,097.78	7.29	4,060,548.89	50	4,060,548.89
5 年以上	18,426,259.44	16.54	18,426,259.44	100	--
合 计	111,389,965.27	100	31,570,675.06	—	79,819,290.21

注：其中 3 个月至 1 年按 0.5% 计提坏账准备。

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	50,098,367.68	37.53	124,809.85	0.5（注）	49,973,557.83
1 至 2 年	29,675,747.74	22.23	2,967,574.77	10	26,708,172.97
2 至 3 年	8,350,916.86	6.26	1,670,183.37	20	6,680,733.49
3 至 4 年	12,294,174.78	9.21	6,147,087.39	50	6,147,087.39
4 至 5 年	8,497,029.78	6.36	4,248,514.89	50	4,248,514.89
5 年以上	24,582,102.26	18.41	24,582,102.26	100	--
合 计	133,498,339.10	100.00	39,740,272.53	—	93,758,066.57

（2）本期转回坏账准备 501,632.33 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,667,965.14

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
沈阳市沈通电子工程技术开发公司	货款	4,756,969.80	预计无法收回	管理层审批	否
湖南博瑞科技有限公司	货款	650,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
湖南省电信有限公司	货款	318,520.00	预计无法收回	管理层审批	否
江苏电信无锡分公司	货款	269,000.00	预计无法收回	管理层审批	否
中国联通山西分公司	货款	257,200.00	预计无法收回	管理层审批	否
合 计		6,251,689.80			

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的前五名应收账款合计 37,500,433.00 元，占应收账款期末余额的 33.60%，相应计提的坏账准备期末余额 9,781,172.69 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,364,412.43	100	476,936.38	34.96	887,476.05

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：账龄组合	1,341,905.11	98.35	476,936.38	35.54	864,968.73
关联组合	22,507.32	1.65	--	--	22,507.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	1,364,412.43	100	476,936.38	34.96	887,476.05

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,880,673.42	100	456,642.93	15.85	2,424,030.49
其中：账龄组合	2,694,646.61	93.54	456,642.93	16.95	2,238,003.68
关联组合	186,026.81	6.46	--	--	186,026.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	2,880,673.42	100	456,642.93	15.85	2,424,030.49

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	353,504.12	26.33	666.34	0.5（注）	352,837.78
1 至 2 年	100,046.92	7.46	10,004.69	10	90,042.23
2 至 3 年	89,354.18	6.66	17,870.84	20	71,483.34
3 至 4 年	676,575.00	50.42	338,287.50	50	338,287.50
4 至 5 年	24,635.77	1.84	12,317.89	50	12,317.88
5 年以上	97,789.12	7.29	97,789.12	100	--
合 计	1,341,905.11	100	476,936.38	—	864,968.73

注：其中 3 个月至 1 年按 0.5%计提坏账准备。

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,273,102.54	47.25	4,701.98	0.5（注）	1,268,400.56
1 至 2 年	90,364.18	3.35	9,036.42	10	81,327.76
2 至 3 年	889,755.00	33.02	177,951.00	20	711,804.00

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 至 4 年	143,635.77	5.33	71,817.89	50	71,817.88
4 至 5 年	209,306.97	7.77	104,653.49	50	104,653.48
5 年以上	88,482.15	3.28	88,482.15	100	--
合 计	2,694,646.61	100	456,642.93	—	2,238,003.68

(2) 本期计提坏账准备 20,293.45 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
备用金	1,103,950.11	2,323,275.62
保证金、押金	237,955.00	237,955.00
往来款	22,507.32	186,026.81
其他	--	133,415.99
合 计	1,364,412.43	2,880,673.42

(4) 本期按欠款方归集的前五名其他应收款合计 857,975.00 元，占其他应收款期末余额的 62.88%，相应计提的坏账准备期末余额 342,302.50 元。

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,007,203,473.00	--	26,007,203,473.00	25,966,049,614.12	--	25,966,049,614.12

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中创信息	288,939,031.70	--	--	288,939,031.70	--	--
北京信威	25,666,600,582.42	--	--	25,666,600,582.42	--	--
智信数通	510,000.00	--	--	510,000.00	--	--
长春中创	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--	--
塞信威	--	27,353,858.88	--	27,353,858.88	--	--
信威置业	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--
信威亚辰	--	13,800,000.00	--	13,800,000.00	--	--
合 计	25,966,049,614.12	51,153,858.88	10,000,000.00	26,007,203,473.00	--	--

说明：长春中创于 2015 年 1 月份注销。

4、营业收入和营业成本

北京信威通信科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,131,728.36	70,189,799.24	136,622,811.90	75,932,243.47
其他业务	30,189,556.75	22,531,220.81	28,387,246.52	15,561,301.36

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
子公司分红收益	85,437,631.23	--
处置子公司取得的投资收益	-4,946,603.63	--
权益法核算的长期股权投资收益	--	-4,054,361.34
理财产品取得的投资收益	--	2,375,549.77
合 计	80,491,027.60	-1,678,811.57

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额
非流动性资产处置损益	-14,172,715.08
计入当期损益的政府补助	29,457,381.84
对非金融企业收取的资金占用费	-2,132,959.40
购买银行理财产品产生的收益	22,406,994.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-528,147.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益总额	35,030,553.68
减：非经常性损益的所得税影响数	5,318,803.17
非经常性损益净额	29,711,750.51
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-2,957,421.93
归属于公司普通股股东的非经常性损益	32,669,172.44

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.86	0.65	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	16.58	0.64	--

北京信威通信科技集团股份有限公司
 2016 年 4 月 25 日



姓名 高捷
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1976-11-11
Date of birth
工作单位 北京京都会计师事务所
Working unit
身份证号码 110104197511112046
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.

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.



证书编号: 1100001132011
No. of Certificate
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004-12-01
Date of issuance



北京注册会计师协会
2007年度任职资格审查合格
2008年3月20日



2009年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Reg
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid after this renewal.
2013



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Reg
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid after this renewal.
2012
2012.3.1



年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
北京注册会计师协会
2012年6月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
北京注册会计师协会
2012年6月29日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
2012年6月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
2012年6月29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



北京注册会计师协会
2007年度任职资格审查合格

2008年3月20日

2009年3月20日



姓名 刘小峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979.11.8
Date of birth
工作单位 北京中天通会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 62220119791108031X
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110002670019
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年12月10日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年12月10日

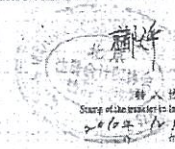


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



证书序号: NO.006727



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

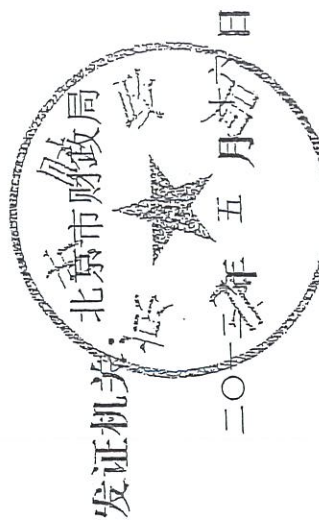
注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告
说明。明复印无效



发证机关: 北京市财政局

二〇一二年五月廿七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000443

此件仅用于业务报告
告专。复印无效

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

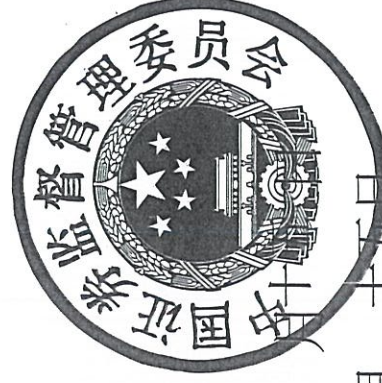


经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 徐华

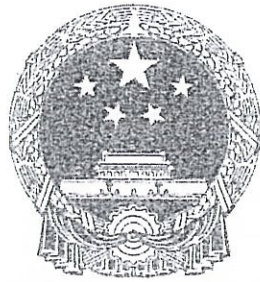


证书号: 11

发证时间: 四

证书有效期至: 二〇一八年四月十五日

编号: 101818998



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

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

登记机关



2016年 01月 19日