

目 录

内容	页码
审阅报告	1
备考合并资产负债表	2-3
备考合并利润表	4
备考合并财务报表附注	5-99

审 阅 报 告

众会字(2016)第 5535 号

广州杰赛科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广州杰赛科技股份有限公司(以下简称广州杰赛公司) 按本报告附注 3.1 所述的备考合并财务报表编制基础编制的拟注入资产的备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表、2015 年度及 2016 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

按照本报告附注 3.1 所述的备考合并财务报表编制基础编制和公允列报备考合并财务报表是广州杰赛公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制备考合并财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并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

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

三、审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表未按照企业会计准则的规定和编制，未能在所有重大方面公允反映广州杰赛公司拟注入资产 2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的备考合并财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-6 月的备考合并经营成果。

四、报告用途

本报告仅供向中国证券监督管理委员会等政府有关主管部门报送广州杰赛科技股份有限公司与交易方进行重大资产重组申报材料时使用，不做其他用途。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海

二〇一六年八月十一日

广州杰赛科技股份有限公司

2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日备考合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	6.1	510,999,074.93	1,257,684,573.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.2	307,506,454.36	303,939,329.86
应收账款	6.3	2,136,864,211.52	1,782,867,964.00
预付款项	6.4	284,952,582.94	234,270,740.21
应收利息	6.5		166,293.43
应收股利			
其他应收款	6.6	147,714,669.85	151,859,800.79
存货	6.7	851,896,825.55	727,066,186.76
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	6.8	2,858,280.33	9,718,030.14
流动资产合计		4,242,792,099.48	4,467,572,918.64
非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.9	6,074,572.06	6,074,572.06
投资性房地产			
固定资产	6.10	649,844,024.91	671,353,397.24
在建工程	6.11	22,913,514.64	19,969,070.52
工程物资			
固定资产清理	6.12	85,216.97	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.13	91,614,442.03	82,250,333.08
开发支出	6.14	37,511,158.16	27,388,605.63
商誉			
长期待摊费用	6.15	6,369,972.84	7,039,235.11
递延所得税资产	6.16	50,544,770.06	47,610,874.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		864,957,671.67	861,686,087.79
资产总计		5,107,749,771.15	5,329,259,006.43

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州杰赛科技股份有限公司

2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日备考合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	6.17	623,068,927.63	380,545,995.57
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	6.18	270,694,154.06	772,037,363.43
衍生金融负债			
应付账款	6.19	1,462,636,837.39	1,343,456,684.73
预收款项	6.20	174,419,381.41	229,749,873.09
应付职工薪酬	6.21	67,033,957.08	121,410,226.97
应交税费	6.22	25,254,476.82	79,000,916.80
应付利息	6.23	26,169,200.00	14,624,363.23
应付股利	6.24	18,828,320.00	3,355,520.00
其他应付款	6.25	65,547,863.05	67,185,676.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	6.26	3,748,881.42	3,241,854.09
其他流动负债			
流动负债合计		2,737,401,998.86	3,014,608,474.78
非流动负债			
长期借款	6.27	40,000,000.00	10,000,000.00
应付债券	6.28	396,438,655.32	395,986,727.94
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	6.29	3,723,580.87	3,723,580.87
预计负债	6.30	17,697,711.70	14,884,791.26
递延收益	6.31	83,333.33	530,303.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		457,943,281.22	425,125,403.10
负债合计		3,195,345,280.08	3,439,733,877.88
所有者权益			
股本	6.32	578,818,795.00	578,818,795.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.33	605,408,643.35	605,740,227.17
减：库存股			
其他综合收益	6.34	-10,099,668.76	-14,258,253.26
专项储备	6.35	11,342,621.95	7,293,939.66
盈余公积	6.36	75,526,977.68	75,526,977.68
未分配利润	6.37	603,751,959.62	588,189,849.21
归属于公司所有者权益合计		1,864,749,328.84	1,841,311,535.46
少数股东权益	6.38	47,655,162.23	48,213,593.09
所有者权益合计		1,912,404,491.07	1,889,525,128.55
负债和所有者权益总计		5,107,749,771.15	5,329,259,006.43

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州杰赛科技股份有限公司

2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016 年 1-6 月	2015 年度
一、营业收入	6.39	1,932,467,750.65	4,260,873,740.73
减：营业成本	6.39	1,577,834,597.01	3,514,113,902.78
营业税金及附加	6.40	5,815,340.97	13,870,597.65
销售费用	6.41	80,535,115.11	159,464,273.59
管理费用	6.42	171,161,473.78	323,825,299.14
财务费用	6.43	22,126,621.22	55,476,410.55
资产减值损失	6.44	37,607,007.18	40,381,047.11
加：公允价值变动收益			
投资收益	6.45	362,513.13	109,544.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		362,513.13	
二、营业利润		37,750,108.51	153,851,754.73
加：营业外收入	6.46	3,763,187.39	46,944,231.73
其中：非流动资产处置利得		5,780.12	389,131.66
减：营业外支出	6.47	354,280.49	9,868,715.81
其中：非流动资产处置损失		93,750.60	593,507.03
三、利润总额		41,159,015.41	190,927,270.65
减：所得税费用	6.48	8,534,459.85	21,885,511.62
四、净利润		32,624,555.56	169,041,759.03
归属于公司所有者的净利润		31,034,910.41	159,140,814.92
少数股东损益		1,589,645.15	9,900,944.11
五、其他综合收益的税后净额		4,229,795.47	-3,370,941.11
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		4,158,584.50	-3,122,989.96
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		4,158,584.50	-3,122,989.96
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		4,158,584.50	-3,122,989.96
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		71,210.97	-247,951.15
六、综合收益总额		36,854,351.03	165,670,817.92
归属于公司所有者的综合收益总额		35,193,494.91	156,017,824.96
归属于少数股东的综合收益总额		1,660,856.12	9,652,992.96
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
（一）基本每股收益	14.2	0.05	0.27
（二）稀释每股收益	14.2	0.05	0.27

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

1.1 公司概况

广州杰赛科技股份有限公司(以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团)前身为广州杰赛科技发展有限公司，于 1994 年 11 月 19 日在广州市工商行政管理局注册成立。根据广州杰赛科技发展有限公司股东会决议、广州杰赛科技股份有限公司(筹)发起人协议书和 2002 年 12 月 16 日广州市经济委员会“穗经[2002]216 号”文，原广州杰赛科技发展有限公司股东广州通信研究所、深圳市中科招商创业投资有限公司、广州科技风险投资有限公司以及梁鸣等 43 名自然人作为发起人，依法将广州杰赛科技发展有限公司变更为股份有限公司，各股东以广州杰赛科技发展有限公司截至 2002 年 12 月 31 日经审计后的净资产额 53,300,000.00 元作为折股依据，按 1:1 的比例相应折合为股份公司的全部股份，各发起人持有的广州杰赛科技发展有限公司的股权相应转为其在股份有限公司中的股份。股份公司于 2003 年 3 月 6 日在广州市工商行政管理局登记注册，领取注册号为 4401011104300 的企业法人营业执照，注册资本为 53,300,000.00 元。

根据 2005 年 4 月 15 日通过的 2004 年度股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 10,660,000.00 元，由未分配利润转增注册资本，增资后公司注册资本为 63,960,000.00 元，已于 2005 年 8 月 15 日办理了工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]44 号文”《关于核准广州杰赛科技股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，本公司于 2011 年 1 月 19 日公开发行人民币普通股 2200 万股，并于 2011 年 1 月 28 日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为 8,596 万股。

2011 年 6 月 10 日，本公司分派股利，以总股本 8,596 万股为基数，每 10 股送 10 股派 2.5 元(含税)，本公司股本总额增加至 17,192 万股。

2013 年 6 月 6 日，本公司分派股利，以总股本 17,192 万股为基数，每 10 股转 10 股派 2.0 元(含税)，本公司股本总额增加至 34,384 万股。

2014 年 5 月 16 日召开的公司 2013 年度股东大会审议通过本公司 2013 年度权益分派方案：以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。分红前本公司总股本为 34,384 万股，分红后总股本增至 51,576 万股。

2015 年 6 月 26 日召开的 2014 年度股东大会审议通过本公司 2014 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 515,760,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.2 元人民币现金。

2016 年 5 月 6 日召开的 2015 年度股东大会审议通过本公司 2015 年度利润分配方案：以公司 2015 年末总股本 51,576 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.3 元（含税）。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司总股本为 51,576 万股，其中有限售条件股份 467.01 万股，占总股本的 0.91%；无限售条件股份 51,108.99 万股，占总股本的 99.09%。

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

本公司属于通信技术服务及制造业, 公司的经营范围为:

一般经营项目: 软件开发; 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 数据处理和存储服务; 地理信息加工处理; 计算机整机制造; 计算机零部件制造; 计算机外围设备制造; 计算机应用电子设备制造; 计算机信息安全设备制造; 安全智能卡类设备和系统制造; 密钥管理类设备和系统制造; 通信系统设备制造; 通信终端设备制造; 广播电视接收设备及器材制造 (不含卫星电视广播地面接收设施); 应用电视设备及其他广播电视设备制造; 电子元件及组件制造; 印制电路板制造; 通信线路和设备的安装; 雷达、导航与测控系统工程安装服务; 监控系统工程安装服务; 电子自动化工程安装服务; 电子设备工程安装服务; 智能化安装工程服务; 楼宇设备自控系统工程服务; 保安监控及防盗报警系统工程服务; 智能卡系统工程服务; 通信系统工程服务; 计算机网络系统工程服务; 广播系统工程服务; 消防设施工程专业承包; 机电设备安装服务; 安全技术防范系统设计、施工、维修; 工程技术咨询服务; 工程项目管理服务; 工程监理服务; 工程总承包服务; 机电设备安装工程专业承包; 工程施工总承包; 编制工程概算、预算服务; 工程结算服务; 工程地质勘察服务; 房屋建筑工程设计服务; 电子工程设计服务; 通信工程设计服务; 工程和技术研究和试验发展; 电子、通信与自动控制技术研究、开发; 能源技术研究、技术开发服务; 网络技术的研究、开发; 计算机技术开发、技术服务; 室内装饰、设计; 建筑工程后期装饰、装修和清理; 集成电路制造; 通信设施安装工程服务; 卫星及共用电视系统工程服务; 建筑劳务分包; 空气污染监测; 水污染监测; 噪声污染监测; 放射性污染监测; 工程建设项目的招标代理服务; 房屋安全鉴定; 工程造价咨询服务; 防雷工程专业设计服务; 其他工程设计服务; 金属表面处理及热处理加工; 金属工艺品制造; 珠宝首饰及有关物品制造; 安全技术防范产品制造; 人防工程防护设备的制造; 计算机及通讯设备租赁; 货物进出口 (专营专控商品除外); 技术进出口; 商品批发贸易 (许可审批类商品除外); 商品零售贸易 (许可审批类商品除外)

许可经营项目: 增值电信服务; 跨地区增值电信服务; 许可类医疗器械经营 (即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械, 包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械); 商用密码产品销售。

本公司主要产品及提供的服务: 面向信息网络建设提供综合解决方案服务及相关信息网络产品。

本公司控股股东为中国电子科技集团公司第七研究所 (以下简称七所)。本集团最终控制人为中国电子科技集团公司 (以下简称 CETC)。

1 公司基本情况（续）

1.1 公司概况（续）

股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括办公室、人力资源部、财务部、资金结算中心、市场部、投资管理部、规划发展部、科技质量部、审计法务部、进出口部、项目中心、技术中心、环境和可靠性实验室等；分公司包括电子信息系统工程分公司、移动通信设备分公司、通信规划设计院、网络通信分公司、电子电路分公司、北京分公司、成都分公司、重庆分公司、福州分公司、深圳分公司、大连分公司、西安分公司、湖南分公司、云南分公司、安徽分公司、江苏分公司、佛山分公司、湛江分公司、四川分公司、山西分公司、贵州分公司、四会分公司及东莞分公司。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司的子公司包括杰赛科技印尼有限公司（以下简称印尼杰赛）、杰赛香港有限公司（以下简称香港杰赛）、广州杰赛互教通信息技术有限公司（以下简称互教通）、珠海杰赛科技有限公司（以下简称珠海杰赛）、杰赛科技马来西亚有限公司（以下简称马来西亚杰赛）和广州杰赛电子有限公司（以下简称杰赛电子）。

本公司住所：广州市海珠区新港中路 381 号。

本公司法定代表人：韩玉辉。

2 本次重大资产重组简介

2.1 本次重大资产重组方案

本次交易分为发行股份购买资产与募集配套资金两个部分。

(一) 发行股份购买资产

本公司拟分别向中国电科五十四所、中国电科五十所、中华通信、石家庄发展投资、电科投资、桂林大为、宁波海运、华资资产、深圳安诚信、郑州祥和、上海技经及居林弟发行股份购买上述对象持有的远东通信 100%股权、中网华通 57.7436%股权、华通天畅 100%股权、电科导航 100%股权、上海协同 98.3777%股权、东盟导航 70%股权，具体情况如下：

发行股份购买资产 交易对方	标的资产	认购股份数量（股）	交易方式
中国电科五十四所	远东通信 100%股权	42,099,970	发行股份购买资产
	电科导航 58.997%股权		发行股份购买资产
中国电科五十所	上海协同 50.42451%股权	3,503,144	发行股份购买资产
中华通信	中网华通 57.7436%股份	11,630,099	发行股份购买资产
	华通天畅 100%股权		发行股份购买资产
石家庄发展投资	电科导航 25.284%股权	590,160	发行股份购买资产
电科投资	电科导航 15.719%股权	366,901	发行股份购买资产
宁波海运	上海协同 28.5971%股权	1,986,727	发行股份购买资产
华资资产	上海协同 5.1475%股权	357,612	发行股份购买资产
深圳安诚信	上海协同 4.3166%股权	299,887	发行股份购买资产
郑州祥和	上海协同 3.5971%股权	249,901	发行股份购买资产
居林弟	上海协同 3.5971%股权	249,901	发行股份购买资产
上海技经	上海协同 2.6978%股权	187,424	发行股份购买资产
桂林大为	东盟导航 70%股权	1,537,069	发行股份购买资产
合计		63,058,795	

本次交易中标的资产预估值为 190,689.82 万元，交易标的资产最终交易价格将参照经具有证券业务资格的评估机构以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行评估且经国有资产监督管理部门核准或备案的评估结果确定。

根据杰赛科技发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿），本次交易采用的发行股份购买资产的发行价格为定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即 30.24 元/股；将向相关交易对方发行股份总量为 63,058,795 股，最终发行数量将提请公司股东大会授权董事会根据实际情况予以确定。

本次交易前标的公司的资产剥离及资产整合：

1、远东通信资产剥离及资产整合

根据《中国电科关于集团公司第五十四所等单位下属相关资产产权调整的批复》（电科资函[2015]293 号），本次交易前远东通信将其盈利能力相对较弱的非核心业务相关资产和权益、以及其持有的北京博纳神梭科技发展有限公司 100%股权、河北旭晨软件技术开发有限公司 100%股权、深圳市远东华强导航定位有限公司 100%股权无偿划转给中华通信；中国电科五十四所将其位于石家庄市鹿泉区鹿泉经济技术开发区昌盛大街 21 号 54 所 E1-E5 房屋产权及其规划范围内的土地使用权、以及配套设施共享的使用权和其他行政许可权无偿划转至远东通信。

2 本次重大资产重组简介（续）

2.1 本次重大资产重组方案（续）

2、华通天畅资产整合

根据《中国电科关于集团公司第五十四所等单位下属相关资产产权调整的批复》（电科资函[2015]293 号），本次交易前中华通信将其位于北京市丰台区南四环西路 188 号总部基地宗地的 10 号楼不动产（房屋产权证书编号“京房权证市丰其字第 3920008 号”，土地产权证号“京市丰其国用（2007 出）第 6022868 号”（共有））所对应的建筑物房屋产权及配套的土地使用权，以及配套设施共享的使用权和其他行政许可权无偿划转给华通天畅。

本次交易拟向中国电科五十四所和中华通信发行股份购买的资产为经过资产整合后的远东通信 100% 股权及华通天畅 100% 股权。

（二）配套募集资金

公司拟向不超过 10 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金，配套融资总额不超过拟购买资产交易价格的 100%。其中，电科投资参与本次配套融资的认购，认购金额不超过 2 亿元。

本次募集配套资金扣除发行费用后用于杰赛科技珠海通信装备制造中心项目、杰赛科技海外通信业务平台建设项目、远东通信智慧宽带融合指挥调度研发及产业化技术改造项目、远东通信功率放大器（PA）合作开发项目、远东通信石英晶体振荡器生产工艺自动化技术改造项目、上海协同电力需求侧管理云服务平台项目、电科导航北斗综合位置云服务平台建设及应用推广项目。

本次募集配套资金以发行股份购买资产为前提条件，但本次募集配套资金成功与否并不影响本次发行股份购买资产的实施。

2 本次重大资产重组简介（续）

2.2 本次拟注入资产标的公司情况

2.2.1 纳入本次模拟合并财务报表范围

公司名称	是否纳入备考合并财务报表范围		
	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
河北远东通信工程有限公司	是	是	是
北京中网华通设计咨询有限公司	是	是	是
北京华通天畅工程监理咨询有限公司	是	是	是
中电科卫星导航运营服务有限公司	是	是	是
上海协同科技股份有限公司	是	是	是
中电科东盟卫星导航运营服务有限公司	是	是	是

2.2.2 河北远东通信工程有限公司基本情况

河北远东通信系统工程有限公司（以下简称公司）系经河北省工商行政管理局批准，由中国电子科技集团公司第五十四所出资，于 1995 年 3 月 10 日在河北省石家庄市成立的有限责任公司，换发统一社会信用代码 91130000104360801H 号的营业执照，法定代表人王新永，注册资本人民币 2 亿元。经营范围：信息系统的设计、集成与施工；软件开发、销售和服务；电子通信信息服务；节能技术服务；电子通信设备、广播电视设备、测量与控制设备、天线产品、电力自动化、时频器件、智能交通、集成电路、安全电子、程控数字交换机及软交换系统、移动通信系统及终端设备、大屏幕及视讯产品、办公自动化和计算机外围设备及其他电子设备的设计、开发、生产、销售和服务；网络管理和支持通信产品的开发、生产、销售（以上范围法律、法规、国务院决定禁止或者需经前置审批的除外）；汽车销售（不含九座以下乘用车）；承办本所及直属企业对外合资经营、合作生产及“三来一补”业务；工程技术咨询服务；通信工程设计；防雷工程设计、施工(凭资质证经营)；货物和技术的进出口业务（国家禁止或者限制经营的除外）；承揽安全技术防范壹级系统（工程）的设计、施工、维修（凭资质证书经营）；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述工程所需的劳务人员；医疗器械生产（II 类：6826-5 电疗仪器）；食用农产品、日用百货的批发、零售及网上销售；(以下限分支机构凭资质证在有效期内经营)；卫星电视接收天线、高频头的生产；停车场经营。（经营范围中依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

河北远东通信系统工程有限公司成立于 1995 年 3 月 10 日，取得企业法人营业执照注册号为 130000000003762 号，注册资本 1,000 万元，其中，电子工业部五十四所认缴货币出资 570 万元，固定资产出资 380 万元，共计出资 950 万元，占出资比例 95%，石家庄雷曼电子技术开发公司认缴出资 50 万元，占出资比例 5%。上述出资由河北会计师事务所出具的（94）冀会评验字第 3 号验资报告验证。

1999 年 8 月 2 日，公司通过股东会决议，增加注册资本 1,000 万元，其中，电子工业部五十四所用货币增加注册资本 528,093.03 元，以资产增加注册资本 471,906.97 元，以资本公积转增注册资本 855 万元，共计增加实收资本 955 万元；石家庄雷曼电子技术开发公司以资本公积转增注册资本 45 万元。增资后，电子工业部五十四所认缴出资 1,905 万元，占出资比例 95.25%，石家庄雷曼电子技术开发公司认缴出资 95 万元，占出资比例 4.75%。以上变动由河北仁达会计师事务所出具的（99）冀仁验字第 049 号验资报告验证。

2004 年 3 月 15 日公司通过股东会决议，由中国电子科技集团第五十四研究所（系原股东电子产业部五十四所更名）以固定资产 5,906,785.18 元、货币 6,773,424.44 元对公司进行增资。公司注册资本变动后金额为 32,680,209.62，其中中国电子科技集团第五十四研究所认缴出资 31,730,209.62 元，占出资比例 97.09%，石家庄雷曼电子技术开发公司认缴出资 95 万元，占出资比例 2.91%。上述增资已由河北正祥会计师事务所有限责任公司出具的冀祥会验字（2004）第 01001 号验资报告验证。

2 本次重大资产重组简介(续)

2.2 本次拟注入资产标的公司情况(续)

2.2.2 河北远东通信工程有限公司基本情况(续)

2005 年 4 月 25 日公司通过股东会决议, 由中国电子科技集团第五十四研究所以盈余公积 4,629,444.77 元, 未分配利润 12,186,339.71 元, 共计 16,815,784.48 元转增注册资本; 石家庄雷曼电子技术开发公司以盈余公积 138,754.60 元, 未分配利润 365,251.30 元, 共计 504,005.90 元转增注册资本。变动后, 公司注册资本总额为 5,000 万元, 其中中国电子科技集团第五十四研究所认缴出资 48,545,994.10 元, 占出资比例 97.09%, 石家庄雷曼电子技术开发公司认缴出资 1,454,005.90 元, 占出资比例 2.91%。上述增资已由北京正合信会计师事务所石家庄分所出具的正石验字(2005)1002 号验资报告验证。

2008 年 3 月 13 日公司通过股东会决议, 股东石家庄雷曼电子技术开发公司将其所有的占公司注册资本 2.91% 股权无偿转让给中国电子科技集团第五十四研究所。变动后, 中国电子科技集团第五十四研究所认缴出资 5,000 万元, 占出资比例 100%。

2010 年 10 月 18 日, 中国电子科技集团公司第五十四研究所决议同意按照国资委批复(国资产权【2009】1240 号)及中国电子科技集团通知(电科财【2010】441 号)精神, 将河北远东通信系统工程有限公司已经转为资本公积的 900 万元天线产业化项目拨款转为实收资本, 增加注册资本。变更后的注册资本为人民币 5,900.00 万元, 已经石家庄联华会计师事务所审验, 并于 2010 年 11 月 5 日出具石联华验字(2010)第 2016 号验资报告。

公司 2011 年 5 月 9 日股东会决定, 公司申请增加实收资本 141,000,000.00 元, 由股东中国电子科技集团公司第五十四研究所一次缴足, 其中以现金方式增资 69,574,685.77 元, 以设备仪器和运输设备增资 61,425,314.23 元, 以截止 2010 年 12 月 31 日的未分配利润转增注册资本 10,000,000.00 元。对此事项河北冀鸿会计师事务所有限公司于 2011 年 10 月 10 日出具了(2011)冀鸿变验字第 006 号验资报告予以验证, 公司于 2011 年 10 月 13 日变更了营业执照, 注册资本变更为 200,000,000.00 元。

2013 年 12 月 20 日, 远东通信股东中国电科五十四所作出决定, 同意远东通信吸收合并全资子公司远东通信哈里斯通信有限公司, 远东通信注册资本不变, 远东通信哈里斯通信有限公司注销。

组织结构: 本公司实行董事会领导下的总裁负责制。公司下设 2 个职能部门 5 个事业部和 4 家控股子公司。2 个职能部门包括: 综合管理部、财务合同管理部; 5 个事业部包括系统集成事业部、时频系统与设备事业部、新兴产业事业部、通信事业部、天线产品事业部; 控股子公司为深圳市远东华强导航定位有限公司、河北旭晨软件技术开发有限公司、北京博纳神梭科技发展有限公司、北京天宇金滔工程咨询有限公司。所属二级子公司共 4 家, 其中: 控股子公司 4 家。所处行业: 本公司属于工业企业(通信设备制造业)。

根据 2015 年 12 月 31 日中国电子科技集团公司电科资函(2015)293 号“中国电科关于集团公司第五十四研究所等单位下属相关资产产权调整的批复”, 将远东公司除通信事业部和时频事业部以外的全部资产、负债无偿划转至中华通信系统有限责任公司。涉及划转的内容主要为: 系统集成事业部、新兴产业事业部、天线产品事业部、平台事业部(还含进出口和科苑分公司); 对外投资包含 3 家控股子公司为深圳市远东华强导航定位有限公司、河北旭晨软件技术开发有限公司、北京博纳神梭科技发展有限公司。

上述无偿划转资产的的交接日为 2015 年 12 月 31 日。

2 本次重大资产重组简介(续)

2.2 本次拟注入资产标的公司情况(续)

2.2.3 北京中网华通设计咨询有限公司基本情况

北京中网华通设计咨询有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2003 年 6 月 20 日, 取得由北京市工商行政管理局海淀分局换发统一社会信用代码 91110108752191073D 营业执照。公司注册地址: 北京市海淀区复兴路 33 号中塔 802 室, 法定代表人: 王建章, 注册资本: 5148 万元。经营范围: 工程勘察设计; 工程咨询; 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 计算机系统服务; 销售机械设备、通讯设备、电子产品; 专业承包; 劳务派遣。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动, 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后, 方可开展经营活动, 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。

本公司为国有控股的有限责任公司, 成立时注册资本为 1200 万元, 其中中华通信系统有限责任公司出资 612 万元, 占 51%; 华通天畅通信工程建设监理有限公司出资 171.5 万元, 占 14.3%; 自然人出资 416.5 万元, 占 34.7%, 其中丁军毅出资 106.5 万元, 占 8.88%, 方海鹰出资 135 万元, 占 11.25%, 黄思华出资 7 万元, 占 0.58%, 刘红出资 72 万元, 占 6%, 王京明出资 22 万元, 占 1.83%, 徐志坚出资 19 万元, 占 1.58%, 曾诗度出资 55 万元, 占 4.58%。

2004 年 5 月, 北京华通天畅通信工程建设监理有限公司将所代出资权转让给 7 位自然人股东。转让后: 中华通信系统有限责任公司出资 612 万元, 占 51%; 丁军毅出资 127 万元, 占 10.58%; 方海鹰出资 162 万元, 占 13.50%; 黄思华出资 21 万元, 占 1.75%; 刘红出资 83 万元, 占 6.92%; 王京明出资 22 万元, 占 1.83%; 徐志坚出资 59 万元, 占 4.92%; 曾诗度出资 60 万元, 占 5%; 王伯仲出资 54 万元, 占 4.50%。

2004 年 12 月, 8 位自然人股东将所持股权转让给新时代信托投资股份有限公司, 同时新时代信托公司向公司定向增资 100 万元, 增资后公司注册资本金为 1,300 万元。本次转让和增资后, 公司股权结构为: 中华通信系统有限责任公司出资 612 万元, 占 47.08%, 新时代信托投资股份有限公司出资 688 万元, 占 52.92%。

2005 年 8 月, 公司经营范围变更为: 工程勘察设计; 法律、行政法规、国务院决定禁止的, 不得经营; 法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的, 经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营; 法律、行政法规、国务院决定未规定许可的, 自主选择经营项目开展经营活动。

2009 年 5 月 20 日, 中网华通股东会通过决议, 同意新时代信托投资股份有限公司将中网华通的 688 万元全部转让给辛志敏、王利果、丁军毅、张朝晖、朱志勇 5 位自然人, 转让后: 中华通信系统有限责任公司出资 612 万元, 占 47.08%, 辛志敏出资 161 万元, 占 12.38%; 王利果出资 116.5 万元, 占 8.96%; 丁军毅出资 112 万元, 占 8.62%; 张朝晖出资 173.5 万元, 占 13.35%; 朱志勇出资 125 万元, 占 9.61%。

2010 年 7 月 13 日, 中网华通股东会通过决议, 张朝晖同意将中网华通实缴 33 万元货币出资转让给中华通信, 辛志敏同意将中网华通实缴 20 万元货币出资转让给中华通信。转让后: 中华通信系统有限责任公司出资 665 万元, 占 51.15%, 辛志敏出资 141 万元, 占 10.85%; 王利果出资 116.5 万元, 占 8.96%; 丁军毅出资 112 万元, 占 8.62%; 张朝晖出资 140.5 万元, 占 10.81%; 朱志勇出资 125 万元, 占 9.61%。

2010 年 12 月, 公司经营范围变更为: 开展工程勘察设计; 对外承包工程业务; 规划咨询、编制项目建议书、编制项目可行性研究报告、项目申请报告、资金申请报告、评估咨询、工程设计、工程项目管理; 法律、行政法规、国务院决定禁止的, 不得经营; 法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的, 经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营; 法律行政法规、国务院决定未规定许可的, 自主选择经营项目开展经营活动。

2011 年 9 月, 公司经营范围变更为: 工程勘察设计; 工程咨询; 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 计算机系统服务; 销售机械设备、通讯设备、电子产品; 专业承包; 劳务派遣。

2 本次重大资产重组简介

2.2 本次拟注入资产标的公司情况（续）

2.2.3 北京中网华通设计咨询有限公司基本情况（续）

2013 年 1 月，中网华通公司货币增资 260 万元，注册资本变为 1560 万元。本次增资后：中华通信系统有限责任公司出资 798 万元，占 51.15%，辛志敏出资 169.2 万元，占 10.85%；王利果出资 139.8 万元，占 8.96%；丁军毅出资 134.4 万元，占 8.62%；张朝晖出资 168.6 万元，占 10.81%；朱志勇出资 150 万元，占 9.61%。

2013 年 3 月 22 日，中网华通股东会通过决议，张朝晖同意将中网华通实缴 100.8 万元货币出资转让给中华通信，转让后：中华通信系统有限责任公司出资 898.8 万元，占 57.62%；辛志敏出资 169.2 万元，占 10.85%；王利果出资 139.8 万元，占 8.96%；丁军毅出资 134.4 万元，占 8.62%；张朝晖出资 67.8 万元，占 4.35%；朱志勇出资 150 万元，占 9.61%。

2014 年 9 月 28 日，为规范自然人持股股权管理，取消自然人持股代持方式，自然人股东工商实名注册，公司股东由原来的 6 位变为 50 位。实名注册后，通过盈余公积金转增股本的方式，按每 1 元出资额转增 1 元出资额，转增后公司注册资本金增加至 3,120 万元，其中中华通信系统有限责任公司出资 17,976,000 元，占 57.62%；自然人出资 13,224,000 元，占 42.38%。

2014 年 12 月 28 日，因公司市场经营需要，全体股东增加认缴出资，每 1 元出资额增加 0.65 元出资额，新增注册资本金总额为 2,028 万元，本次认缴出资期限为 2033 年 4 月 2 日。增资后，中网华通公司的注册资本金变为 5,148 万元，其中中华通信系统有限责任公司出资 29,660,400 元，占 57.6154%，自然人出资 21,819,600 元，占 42.38%，具体如下：辛志敏出资 1,876,499 元，占 3.6451%；陈滨出资 827,881 元，占 1.6082%；刘永芳出资 220,783 元，占 0.4289%；吴守阳出资 441,547 元，占 0.8577%；胡建宇出资 386,357 元，占 0.7505%；叶晓升出资 220,783 元，占 0.4289%；倪向朋出资 165,594 元，占 0.3217%；刘俊云出资 275,984 元，占 0.5361%；庄晓明出资 171,141 元，占 0.3324%；宁波出资 469,141 元，占 0.9113%；杨沅出资 110,405 元，占 0.2145%；摆莉出资 165,594 元，占 0.3217%；金海彬出资 49,642 元，占 0.0964%；王利果出资 1,103,834 元，占 2.1442%；范绍凯出资 496,736 元，占 0.9649%；陶外凌出资 598,950 元，占 1.1635%；李洋出资 165,594 元，占 0.3217%；宋淼出资 551,928 元，占 1.0721%；王丽英出资 496,736 元，占 0.9649%；刘振山出资 413,952 元，占 0.8041%；吕兰江出资 367,960 元，占 0.7148%；周璐出资 66,000 元，占 0.1282%；林文出资 66,000 元，占 0.1282%；郑文生出资 55,938 元，占 0.1087%；丁军毅出资 1,103,834 元，占 2.1442%；李巧玲出资 496,736 元，占 0.9649%；石晋出资 165,594 元，占 0.3217%；王京明出资 342,269 元，占 0.6649%；许兰出资 496,736 元，占 0.9649%；张翎出资 551,928 元，占 1.0721%；于新雁出资 551,928 元，占 1.0721%；胡志刚出资 607,118 元，占 1.1793%；袁华玉出资 55,938 元，占 0.1087%；胡卫江出资 275,976 元，占 0.5361%；于浩淼出资 331,165 元，占 0.6433%；刘智宏出资 220,783 元，占 0.4289%；赵燕 331,165 元，占 0.6433%；段保平出资 220,783 元，占 0.4289%；黄峰云出资 1,048,641 元，占 2.0370%；李明春出资 1,214,215 元，占 2.3586%；曾诗度出资 689,905 元，占 1.3401%；周希元出资 689,905 元，占 1.3401%；朱树荣出资 441,547 元，占 0.8577%；许新民出资 285,222 元，占 0.5540%；杨运鸿出资 689,905 元，占 1.3401%；何非常出资 689,905 元，占 1.3401%；李相军出资 441,547 元，占 0.8577%；徐大为出资 55,938 元，占 0.1087%；葛立新出资 55,938 元，占 0.1087%。

2016 年 3 月 10 日，北京中网华通设计咨询有限公司股东会召开 2016 年第一次临时会议，审议通过《关于中华通信系统有限责任公司回购林文所持北京中网华通设计咨询有限公司股权的议案》，同意中华通信系统有限责任公司以中网华通 2014 年未经审计的每股净资产 2.53 元的价格收购中网华通公司股东林文所持 40,000 股。回购后，中华通信系统有限责任公司所持股权增加至 2,972.64 万元（其中实缴股份 1,801.60 万元），占 57.7436%。

2 本次重大资产重组简介（续）

2.2 本次拟注入资产标的公司情况（续）

2.2.4 北京华通天畅工程监理咨询有限公司基本情况

北京华通天畅工程监理咨询有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2002 年 10 月 30 日，取得由北京市工商行政管理局丰台分局换发统一社会信用代码 911101067447464705 营业执照。公司注册地址：北京市丰台区南四环西路 188 号二区 10 号楼，法定代表人：张世民，注册资本：3001 万元。经营范围：建设工程监理；投资咨询；经济贸易咨询；货物进出口；技术开发；销售机械设备、五金交电、电子产品、建筑材料、化工产品（不含一类易制毒化学品及化学危险品）、文具用品、体育用品、通讯设备、广播电视设备，出租办公用房。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

2002 年 10 月 30 日，北京华通天畅通信工程建设监理有限公司成立，公司注册资本 300 万元人民币，其中：中华通信系统有限责任公司以货币方式出资 210 万元，北京华通新饭店有限公司以货币方式出资 90 万元。本次注册资本由北京中兴新世纪会计师事务所有限公司出具验资报告【中兴新世纪验字[2002]第 1054 号】。

2004 年 10 月 10 日，公司名称变更为北京华通天畅工程监理咨询有限公司。

2007 年 7 月 13 日，中华通信系统有限责任公司以货币方式增资 202 万元，公司注册资本由 300 万元增加到 502 万元，法定代表人变更为王伯仲。变更前原股东北京华通新饭店有限公司已将所持有的华通天畅公司 90 万元的股份全部转让给中华通信系统有限责任公司。本次增资由北京昊伦中天会计师事务所出具验资报告【昊伦中天验字[2007]第 1645 号】。

2008 年 12 月 24 日，公司住所由北京市朝阳区工人体育场北路 1 号 4 号楼 2220 室变更为北京市丰台区南四环西路 188 号二区 10 号楼。

2012 年 5 月 10 日，根据公司第二届第六次股东会决议，公司申请增加注册资本人民币 499 万元，注册资本由 502 万元增加到 1001 万元。中华通信系统有限责任公司与 2012 年 6 月 8 日之前一次缴足。本次增资由信永中和会计师事务所出具验资报告【XY2H/2011A4086】。

2015 年 10 月 19 日，根据公司第三届第二次股东会决定，同意公司注册资金由 1001 万元变为 3001 万元，新增的 2000 万元注册资金全部由中华通信系统有限责任公司以货币方式出资，认缴出资期限 2022 年 10 月 29 日。本次增资后中华通信系统有限责任公司出资 3001 万元，持股比例 100%。

2 本次重大资产重组简介（续）

2.2 本次拟注入资产标的公司情况（续）

2.2.5 中电科卫星导航运营服务有限公司基本情况

中电科卫星导航运营服务有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由中国电子科技集团公司第五十四研究所和石家庄发展投资有限责任公司共同出资，于 2012 年 5 月 10 日在河北省石家庄市成立的有限责任公司，取得河北省工商行政管理局换发统一社会信用代码 91130000595432709L 营业执照，企业住所：河北省鹿泉市昌盛大街 21 号 1 号楼 4 层，法定代表人：高晓滨，注册资本：捌仟叁佰零伍万伍仟柒佰贰拾叁元整。经营范围：卫星导航运营服务；位置服务平台研发；导航终端产品、移动电话机的研发、生产、销售；导航相关产品的进出口业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务；短信息服务业务；因特网信息服务业务；测绘服务（凭资质证经营）；计算机信息系统集成、软件产品的设计、开发和销售（凭资质证经营）；信息技术开发；数据处理和存储服务；设计、代理广告发布业务；货物和技术进出口业务（国家禁止或需审批的除外）；销售机械设备、电子产品、食品、百货、日用品、饮料、纺织、服装、家庭用品、文化体育用品、玩具、医疗器械销售与租赁；农业技术研发及服务、农业机械设备研发及服务；农业耕地质量检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2012 年 5 月 10 日，中电科卫星导航运营服务有限公司成立，公司注册资本 7,000 万元，其中中国电子科技集团公司第五十四研究所认缴出资 490 万元，出资比例为 70%；石家庄发展投资有限责任公司认缴出资 210 万元，出资比例为 30%。上述出资已由石联华验字（2012）第 1014 号验资报告验证。

2015 年 12 月 1 日，电科导航股东会通过决议，同意中电科投资有限责任公司为新股东，注册资本由 7,000 万增至 8,305.572307 万元。股权变更后，中国电子科技集团公司第五十四研究所认缴出资 4900 万元，出资比例为 59%；石家庄发展投资有限责任公司认缴出资 2100 万元，出资比例为 25.28%；中电科投资控股有限公司认缴出资 1,305.572307 万元，出资比例 15.72%。以上出资由石家庄联华会计师事务所有限公司出具编号为石联华验字（2015）第 1006 号的《验资报告》验证。

2.2.6 上海协同科技股份有限公司基本情况

上海协同科技股份有限公司（以下简称“本公司”）为 1998 年 3 月 13 日经电子工业经济运行与体制改革司以电运（1998）010 号批准设立的有限责任公司，于 1998 年 12 月 22 日成立，2000 年 4 月 4 日经信息产业部经济体制改革与经济运行司批准改制为股份有限公司。取得上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码 913100006313144365 营业执照，公司注册地址为上海市普陀区武宁路 423 号；注册资本人民币 4,000 万元；法定代表人：原普。经营范围：计算机、通讯、机械、自控、软件、电子、测控、广播电视的四技服务，电力自动化产品的设计、开发、生产、系统集成、销售、服务、技术咨询、中介与专业有关产品的代购代销，合同能源管理，节能环保设备的研发、销售及相关专业技术服务，五金交电，橡塑制品，家用电器，生化产品（除危险品），机电、电子、表计产品及设备，电气自动化，电力电子系统安装调试。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备，电气自动化，电力电子系统安装调试。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备，零配件，原辅材料的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），本企业包括本企业控股的成员企业。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2 本次重大资产重组简介（续）

2.2 本次拟注入资产标的公司情况（续）

2.2.6 上海协同科技股份有限公司基本情况（续）

本公司的前身是原电子工业部第五十研究所（后更名为信息产业部电子第五十研究所、中国电子科技集团公司第五十研究所）下属的一个研究部门。经原电子工业部电运[1998]010 号文批准，该研究部门于 1998 年 12 月 22 日整体改制为上海协同科技有限公司，法定代表人李庆昌，注册资本 1,500 万元，其中：上海科技投资服务中心持股 765 万元，占 51%；电子工业部第五十研究所持股 678 万元，占 45.2%；上海协同电气自动化有限公司持股 57 万，占 3.8%。

2000 年 3 月，经信息产业部【信运[2000]019 号文】批复同意，上海市人民政府【沪府体改审（2000）044 号文】批准，上海协同科技有限公司名称依法变更为上海协同科技股份有限公司，原公司股本总额 1500 万元，截至 2000 年 5 月 31 日公司净资产为 2785.53 万元按 1:1 比例折股 2,785 万股，差额 0.53 万元留存未分配利润，本次增资由上海上会会计师事务所出具验资报告【上会师报字（2000）第 0603 号】。公司整体变更后，公司股本总额 2785 万元，各股东持股比例保持不变。

2000 年 11 月，公司股权结构变更，信息产业部电子第五十研究所将 25.4353%股权，代表股份 381.5288 万元，权益总额为 707.1 万元转让给受让方（其中：宁波海运股份有限公司受让股权 18.554%；华资资产管理有限公司受让股权 3.7122%；苏州电力器材公司受让股权 2.3309%；郑州祥和集团有限公司受让股权 0.8381%）。职工持股会将 30%股权，代表股份 450 万元，权益总额为 1605.1 万元转让给受让方（其中：转让宁波海运股份有限公司 10.0432%、华资资产管理有限公司 1.4353%、苏州苏源电力器材公司 1.2662%、郑州祥和集团有限公司 0.4568%、深圳安诚信投资有限公司 4.3166%；转让给自然人孙志诚 3.0432%、潘丽钢 2.6978%、杨民强 2.1475%、许中伟 1.6727%、张俭 1.6187%、徐学兰 0.9209%、陈欣 0.3813%）。上海技经投资服务中心转让 2.3022%，代表股份 34.5323 万元，权益总额 64 万元给郑州祥和集团有限公司，出让价 128 万元。

2002 年 8 月 27 日，上海市人民政府经济体制改革办公室通过《关于同意上海协同科技股份有限公司增资扩股的批复》，公司注册资本由 2785 万元增加到 3000 万元。增资扩股后公司股权结构为：信息产业部电子第五十研究所持有 1186.941 万股，占总股本 39.5647%；宁波海运股份有限公司持有 857.913 万股，占总股本 28.5971%；华资资产管理有限公司持有 154.425 万股，占总股本 5.1475%；深圳市安诚信投资有限公司持有 129.498 万股，占总股本 4.3166%；苏州苏源电力器材公司持有 107.913 万股，占总股本 3.5971%；郑州祥和集团有限公司持有 107.913 万股，占总股本 3.5971%；上海技经投资服务中心持有 80.934 万股，占总股本 2.6978%；孙志诚持有 91.296 万股，占总股本 3.0432%；潘丽钢持有 80.934 万股，占总股本 2.6978%；杨民强持有 64.425 万股，占总股本 2.1475%；许中伟持有 50.181 万股，占总股本 1.6727%；张俭持有 48.561 万股，占总股本 1.6187%；徐学兰持有 27.627 万股，占总股本 0.9209%；陈欣持有 11.439 万股，占总股本 0.3813%。本次增资由上海上会会计师事务所出具验资报告【上会师报字（2002）第 723 号】。

2 本次重大资产重组简介(续)

2.2 本次拟注入资产标的公司情况(续)

2.2.6 上海协同科技股份有限公司基本情况(续)

2005 年 10 月 31 日, 上海市人民政府通过《关于同意上海协同科技股份有限公司增资扩股的批复》, 公司注册资本由 3000 万元增加到 4000 万元。增资扩股后公司股权结构为: 中国电子科技集团第五十研究所持有 1582.5880 万股, 占总股本 39.5647%; 宁波海运股份有限公司持有 1143.8840 万股, 占总股本 28.5971%; 华资资产管理有限公司持有 205.9000 万股, 占总股本 5.1475%; 深圳市安诚信投资有限公司持有 172.6640 万股, 占总股本 4.3166%; 苏州苏源电力器材公司持有 143.8840 万股, 占总股本 3.5971%; 郑州祥和集团有限公司持有 143.8840 万股, 占总股本 3.5971%; 上海技经投资服务中心持有 107.9120 万股, 占总股本 2.6978%; 孙志诚持有 121.7280 万股, 占总股本 3.0432%; 潘丽钢持有 107.9120 万股, 占总股本 2.6978%; 杨民强持有 85.9000 万股, 占总股本 2.1475%; 许中伟持有 66.9080 万股, 占总股本 1.6727%; 张俭持有 64.7480 万股, 占总股本 1.6187%; 徐学兰持有 36.8360 万股, 占总股本 0.9209%; 陈欣持有 15.2520 万股, 占总股本 0.3813%。本次增资由上海上会会计师事务所出具验资报告【上会师报字(2005)第 1289 号】。

2011 年 10 月, 中国电科集团五十所协议受让自然人股东共计 434.3924 万股, 2011 年 11 月 23 日自然人股东孙志诚受让自然人股东杨民强、自然人股东许中伟的全部股权。2013 年 3 月 15 日, 自然人居林弟通过公开拍卖受让了本公司发起人股东苏州兴创电力器材有限公司(原苏州苏源电力器材公司)持有本公司的全部股权。经过三次股权转让, 公司股权结构为: 中国电子科技集团第五十研究所持有 2,016.9804 万股, 占总股本 50.42451%; 宁波海运股份有限公司持有 1143.8840 万股, 占总股本 28.5971%; 华资资产管理有限公司持有 205.9000 万股, 占总股本 5.1475%; 深圳市安诚信投资有限公司持有 172.6640 万股, 占总股本 4.3166%; 郑州祥和集团有限公司持有 143.8840 万股, 占总股本 3.5971%; 居林弟持有 143.8840 万股, 占总股本 3.5971%; 上海技经投资服务中心持有 107.9120 万股, 占总股本 2.6978%; 潘丽钢持有 43.8844 万股, 占总股本 1.09711%; 孙志诚持有 17.6976 万股, 占总股本 0.44244%; 张俭持有 2.1584 万股, 占总股本 0.05396%; 徐学兰持有 0.5756 万股, 占总股本 0.01439%; 陈欣持有 0.5756 万股, 占总股本 0.01439%。

2.2.7 中电科东盟卫星导航运营服务有限公司基本情况

中电科东盟卫星导航运营服务有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由桂林大为通信技术有限公司认缴注册资本 4,900 万元占注册资本的 70%, 中电科卫星导航运营服务有限公司认缴注册资本 2,100 万元占注册资本的 30%, 设立的其他有限责任公司, 设立时间为 2014 年 11 月 27 日, 注册地址广西壮族自治区南宁市青秀区金湖北路 67 号梦之岛大厦第六层 A601-A603、A605-A611、B601-B603、B605 室, 法定代表人为伍浩成。中国电子科技集团公司为本公司的最终控制方。本公司注册资本 7,000 万元, 截至 2015 年 12 月 31 日实收资本为 7,000 万元, 由广西立信会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》(立信所变验 A 字[2015]第 2002 号)。

本公司经批准的经营范围为卫星导航运营服务; 导航数据公共平台研发; 智能化系统开发应用; 基于位置的应用系统、地理信息系统和遥感信息系统、组合导航系统、卫星导航定位终端产品及相关产品的研发、咨询及技术服务; 计算机信息系统集成; 软件产品的设计、开发和销售; 数据处理和存储服务; 数字内容服务; 设计、制作、代理、发布国内各类广告; 国内贸易; 进出口贸易。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

3 备考合并财务报表的编制基础及编制方法

3.1 备考合并财务报表的编制基础：

本备考合并财务报表是参照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制。

本备考合并财务报表系基于本报告附注 2.1 所述重大重组方案，按照以下假设基础编制：

- 1、假设本报告附注 2.1 所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会及其他相关监管部门的核准。
- 2、假设本公司于本备考合并财务报表期初（即 2014 年 1 月 1 日）即已完成河北远东通信工程有限公司的资产剥离，自报告期初开始将其纳入备考合并范围。
- 3、假设本公司于本备考合并财务报表期初（即 2014 年 1 月 1 日）即已完成股份发行及资金募集，以购买拟注入资产股权。拟注入资产整体作为一个资产组合，自报告期初开始纳入备考合并范围。
- 4、假设拟注入资产所有涉及会计主体的会计政策和会计估计与本公司的会计政策和会计估计保持一致。

3.2 备考合并财务报表的编制方法：

1、本备考合并财务报表系以本公司 2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表、拟注入资产经审计的 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月财务报表为基础，采用本附注中所述的会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵消。

2、本公司以发行股份的方式购买拟注入资产股权，根据审计评估结果，交易各方协商后确认拟注入资产最终作价为 190,689.82 万元。本次交易发行股份的价格为定价基准日前 20 个交易日本公司股票交易均价的 90%，即 30.24 元，拟发行股份数量为 63,058,795 股。鉴于拟注入资产与本公司的实质控制人均为中电科集团，本次收购适用同一控制下的企业合并。据此增加本公司的股本及资本公积。

3、考虑本备考合并财务报表之特殊目的，本公司编制了备考合并资产负债表和备考合并利润表，未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。

3.3 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

4 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

4.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

4.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.3 营业周期

本公司经营周期为 12 个月。

4.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

4.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

4.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，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。购买日之前持有的股权投资按照《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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

4.6 合并财务报表的编制方法

4.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

4.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.6 合并财务报表的编制方法（续）

4.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

4.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

如果投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.6 合并财务报表的编制方法（续）

4.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.6 合并财务报表的编制方法（续）

4.6.6 特殊交易会计处理

4.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

4.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

4.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 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；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

4.9 外币业务和外币报表折算

4.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

4.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

4.10 金融工具

4.10.1 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《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.10 金融工具（续）

4.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 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、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.10 金融工具（续）

4.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

4.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.10 金融工具（续）

4.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.11 应收款项

4.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	列示单项金额重大应收款项的判断依据和具体金额标准。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

4.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

4.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.12 存货

4.12.1 存货的类别

存货包括原材料、低值易耗品、发出商品、工程施工、在产品、半成品、库存商品和委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

4.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

4.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年(期)末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.12 存货（续）

4.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据（续）

发出商品系核算未满足收入确认条件但已发出商品的实际成本，根据历史经验按发出商品的货龄确定跌价准备计提比例如下：

货龄	发出商品计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

4.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

4.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

4.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.14 长期股权投资

4.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

4.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

4.14.3 后续计量及损益确认方法

4.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.14 长期股权投资（续）

4.14.3.2 权益法后续计量

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.14 长期股权投资（续）

4.14.3.3 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处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

4.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

4.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

4.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

4.15.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4.15.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	40	4	2.4
机器设备	直线法	8	4-5	11.875-12
运输工具	直线法	8	4-5	11.875-12
办公及电子设备	直线法	4-8	4-5	12-24

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

4.15.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.16 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费 等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、 安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.18 无形资产

4.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、系统软件、电子地图、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司无形资产预计使用寿命如下：

项目	预计使用寿命
土地使用权	50年
系统软件	2-10年
电子地图	5年
非专利技术	5年
技术专利	8年

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.18 无形资产（续）

4.18.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

4.19 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.20 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司的长期待摊费用的摊销方法如下：

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
固定资产租赁改良支出	直线法	租赁使用年限和资产尚可使用年限孰短
厂房租赁补偿费	直线法	租赁使用年限
厂房改造费	直线法	租赁使用年限

4.21 职工薪酬

4.21.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.21 职工薪酬（续）

4.21.2 离职后福利

4.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.21 职工薪酬（续）

4.21.3 辞退福利

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：

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

4.21.4 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
 - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

4.22 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.23 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

4.24 资产组

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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于公司的商誉减值损失。

4.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入，收入确认原则如下：

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.25 收入确认（续）

4.25.1 销售商品

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司销售网络覆盖设备、网络接入设备、通信类印制电路板等通信网络相关产品时，在相关产品到达客户指定地点并得到客户签收后，公司将相关产品转入发出商品核算；在客户经过试运行验收后或按合同规定的验收期到期后确认产品销售收入，同时结转发出商品对应的成本。

4.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

1)在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

2)如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

3)发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；

4)发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入；

5)公司通常在合同签订前就开展技术服务与工程安装劳务工作，最终能否获得正式合同视乎工作的成果；同时，提供技术服务与工程安装劳务的主要成本为人工成本、差旅费、外协费等，除了外协费，其他成本无法完全按照业务项目进行归集，因此，企业在资产负债表日对提供劳务交易的结果不能够可靠估计，并且无法预计已经发生的劳务成本能否得到补偿。因此，在合同签订以前，出于谨慎性原则，劳务成本于发生时计入当期损益，不确认劳务收入。劳务收入是在下列条件同时满足时按照工作完成进度进行确认：1、合同已经签订，收费总额、工作完成进度及相应的付款比例确定；2、各阶段的工作已经完成并将相应文件（报告、图纸）提交发包商，获取经签字确认的交付清单，阶段性的工作成果经发包商评估认可。这时，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，已发生和将要发生的劳务成本能够可靠地计量。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.26 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月（含 12 个月）内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

4.27 政府补助

4.27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

4.27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.28 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.29 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

4.29.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4.29.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

4.30 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

4.31 其他重要的会计政策和会计估计

无

4.32 重要会计政策、会计估计的变更

4.32.1 重要会计政策变更

无

4.32.2 重要会计估计变更

无

4.33 其他

无

5 税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税-销项税	销售收入	10%、17%、6%、3%
增值税-进项税	进货成本、运费等	7%--17%
营业税	工程施工收入	3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

公司名称	适用税率	
	2016 年 1-6 月	2015 年度
广州杰赛科技股份有限公司	15%	15%
珠海杰赛科技有限公司	25%	25%
广州杰赛互教通信息技术有限公司	25%	12.50%
广州杰赛电子有限公司	25%	25%
杰赛科技印尼有限公司	25%	25%
杰赛科技马来西亚有限公司	-	-
杰赛科技香港有限公司	16.50%	16.50%
中电科卫星导航运营服务有限公司	15%	15%
上海协同科技股份有限公司	15%	15%
北京中网华通设计咨询有限公司	15%	15%
北京华通天畅工程监理咨询有限公司	25%	25%
河北远东通信系统工程有限公司	15%	15%
中电科东盟卫星导航运营服务有限公司	25%	25%

上述公司子公司除广州杰赛互教通信息技术有限公司在 2015 年度享有企业所得税两免三减半的优惠政策，企业所得税按优惠税率 12.5%征收；杰赛科技香港有限公司按 16.5%征收；杰赛科技马来西亚有限公司不征收所得税。上述其他子公司根据《中华人民共和国企业所得税法》，高新技术企业减按 15%的所得税税率征收企业所得税。公司及其他合并范围内子公司执行所得税税率为 25%。

5.2 税收优惠及批文

增值税：根据《关于鼓励软件产品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)，经广州市海珠区国家税务局减免税备案，本公司相关软件产品增值税按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%部分实行即征即退政策。杰赛印尼的工程设计收入按 10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	524,202.21	809,532.42
银行存款	358,687,187.80	856,369,543.93
其他货币资金	151,787,684.92	400,505,497.10
合计	510,999,074.93	1,257,684,573.45
其中：存放在境外的总额	10,806,241.75	18,561,932.97

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	37,881,823.72	62,201,536.67
商业承兑汇票	269,624,630.64	241,737,793.19
合计	307,506,454.36	303,939,329.86

6.2.2 年末不存在质押的应收票据

6.2.3 公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

6.2.4 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	26,604,982.61	-
银行承兑汇票	1,001,536.51	-
合计	27,606,519.12	-

6.2.5 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	20,931,562.23	-
银行承兑汇票	5,434,323.42	-
合计	26,365,885.65	-

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款分类披露:

类别	2016 年 6 月 30 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
1、按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,374,950,395.85	99.69	238,086,184.33	10.02	2,136,864,211.52	1,985,453,592.67	99.63	202,585,628.67	10.20	1,782,867,964.00
2、不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	2,374,950,395.85	99.69	238,086,184.33	10.02	2,136,864,211.52	1,985,453,592.67	99.63	202,585,628.67	10.20	1,782,867,964.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,349,316.29	0.31	7,349,316.29	100.00	-	7,349,316.29	0.37	7,349,316.29	100.00	-
合计	2,382,299,712.14	100.00	245,435,500.62	10.30	2,136,864,211.52	1,992,802,908.96	100.00	209,934,944.96	10.53	1,782,867,964.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,883,655,053.01	94,182,752.66	5%
1 至 2 年	255,855,924.99	25,585,592.50	10%
2 至 3 年	126,195,557.63	37,858,667.31	30%
3 至 4 年	48,186,484.34	24,093,242.18	50%
4 至 5 年	23,457,231.04	18,765,784.84	80%
5 年以上	37,600,144.84	37,600,144.84	100%
合计	2,374,950,395.85	238,086,184.33	

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,498,231,866.74	74,911,593.32	5%
1 至 2 年	293,594,371.41	29,359,437.14	10%
2 至 3 年	112,588,273.24	33,776,481.97	30%
3 至 4 年	27,466,269.46	13,733,134.74	50%
4 至 5 年	13,839,151.61	11,071,321.29	80%
5 年以上	39,733,660.21	39,733,660.21	100%
合计	1,985,453,592.67	202,585,628.67	

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款（续）

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2016 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
DBProductsLimited	1,145,154.86	1,145,154.86	100.00%	业务已停产,无法联系
MOSTECHLTD	806,951.74	806,951.74	100.00%	业务已停产,无法联系
YUN WAH TECH ENTERPRISE COM	698,250.86	698,250.86	100.00%	业务已停产,无法联系
K.L.ComponentsCorp(M)SdnBhd	552,364.79	552,364.79	100.00%	业务已停产,无法联系
海南华南通信有限公司	532,290.00	532,290.00	100.00%	公司已注销
TRIVENI	367,206.42	367,206.42	100.00%	业务已停产,无法联系
DIGISOUND-WIE.INC	321,153.25	321,153.25	100.00%	业务已停产,无法联系
SUNTOPAsiaPacificLimited	270,611.43	270,611.43	100.00%	业务已停产,无法联系
Harden Sound Corporation	235,432.60	235,432.60	100.00%	业务已停产,无法联系
JETCON	195,152.83	195,152.83	100.00%	业务已停产,无法联系
赤壁市万嘉陶瓷器件加工厂	179,663.60	179,663.60	100.00%	业务已停产,无法联系
Startec Technology（HK）Ltd	173,279.25	173,279.25	100.00%	业务已停产,无法联系
常州通达万锦电子有限公司	163,602.00	163,602.00	100.00%	业务已停产,无法联系
广东新粤交通投资有限公司	153,499.21	153,499.21	100.00%	业务已停产,无法联系
绍兴飞泰光电技术有限公司	144,373.69	144,373.69	100.00%	公司已进入破产清算程序
其他零星客户	1,410,329.76	1,410,329.76	100.00%	业务已停产,无法联系
合计	7,349,316.29	7,349,316.29		

应收账款（按单位）	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
DBProductsLimited	1,145,154.86	1,145,154.86	100.00%	业务已停产,无法联系
MOSTECHLTD	806,951.74	806,951.74	100.00%	业务已停产,无法联系
YUN WAH TECH ENTERPRISE COM	698,250.86	698,250.86	100.00%	业务已停产,无法联系
K.L.ComponentsCorp(M)SdnBhd	552,364.79	552,364.79	100.00%	业务已停产,无法联系
海南华南通信有限公司	532,290.00	532,290.00	100.00%	公司已注销
TRIVENI	367,206.42	367,206.42	100.00%	业务已停产,无法联系
DIGISOUND-WIE.INC	321,153.25	321,153.25	100.00%	业务已停产,无法联系
SUNTOPAsiaPacificLimited	270,611.43	270,611.43	100.00%	业务已停产,无法联系
Harden Sound Corporation	235,432.60	235,432.60	100.00%	业务已停产,无法联系
JETCON	195,152.83	195,152.83	100.00%	业务已停产,无法联系
赤壁市万嘉陶瓷器件加工厂	179,663.60	179,663.60	100.00%	业务已停产,无法联系
Startec Technology（HK）Ltd	173,279.25	173,279.25	100.00%	业务已停产,无法联系
常州通达万锦电子有限公司	163,602.00	163,602.00	100.00%	业务已停产,无法联系
广东新粤交通投资有限公司	153,499.21	153,499.21	100.00%	业务已停产,无法联系
绍兴飞泰光电技术有限公司	144,373.69	144,373.69	100.00%	公司已进入破产清算程序
其他零星客户	1,410,329.76	1,410,329.76	100.00%	业务已停产,无法联系
合计	7,349,316.29	7,349,316.29		

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 应收账款（续）

6.3.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例(%)
中国电子科技集团公司第 五十四研究所	关联方	214,153,813.22	1 年以内 179,720,495.31; 1-2 年 13,417,878.82; 2-3 年 15,926,006.91; 3-4 年 3,767,960.75; 4-5 年 1,299,791.43; 5 年以上 21,680.00	8.99
国网江苏省电力公司	非关联方	50,341,418.86	1 年以内: 41,159,758.06; 1-2 年: 9,181,660.80	2.11
中国联合网络通信有限公 司北京市分公司	非关联方	36,273,401.34	1 年以内 16,778,101.87; 1-2 年 12,288,245.13; 2-3 年 3,805,997.23; 3-4 年 2,040,426.56; 4-5 年 1,360,076.55; 5 年以上 554.00	1.52
康普通讯技术（中国）有 限公司	非关联方	32,925,068.45	1 年以内	1.38
南昌广电数字网络有限公 司	非关联方	27,017,686.23	1 年以内 1,186,894.80; 1-2 年 4,329,928.00; 2-3 年 6,366,521.10; 3-4 年 15,134,342.33	1.13
合计		360,711,388.10		15.13

6.4 预付账款

6.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	250,184,877.31	87.80	197,588,240.17	84.34
1 至 2 年	26,860,434.72	9.42	27,711,920.45	11.83
2 至 3 年	792,761.23	0.28	2,979,530.48	1.27
3 年以上	7,114,509.68	2.50	5,991,049.11	2.56
合计	284,952,582.94	100.00	234,270,740.21	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中铁三局集团电务工程有限公司南京 至高淳城际轨道南京南站至禄口机场 段专用通信系统工程项目部	非关联方	14,842,942.00	1-2 年	工程进行中
奔迪贸易有限公司	非关联方	9,802,502.32	1 年以内	工程进行中
广州讯联实业通信工程有限公司	非关联方	9,172,250.00	1 年以内	工程进行中
康普通讯技术（中国）有限公司	非关联方	7,163,473.15	1 年以内	工程进行中
深圳晶微宏电子有限公司	非关联方	7,040,000.00	1 年以内	工程进行中
合计		48,021,167.47		

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 应收利息

6.5.1 应收利息分类

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款	-	165,974.29
委托贷款	-	319.14
合计	-	166,293.43

6.6 其他应收款

6.6.1 其他应收款分类披露:

类别	2016 年 6 月 30 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
1、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	168,829,067.89	100.00	21,114,398.04	12.51	147,714,669.85	171,280,381.31	100.00	19,420,580.52	11.34	151,859,800.79
2、不计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	168,829,067.89	100.00	21,114,398.04	12.51	147,714,669.85	171,280,381.31	100.00	19,420,580.52	11.34	151,859,800.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	168,829,067.89	100.00	21,114,398.04	12.51	147,714,669.85	171,280,381.31	100.00	19,420,580.52	11.34	151,859,800.79

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	127,356,585.91	6,367,829.29	5%
1 至 2 年	18,582,181.44	1,858,218.14	10%
2 至 3 年	11,120,244.07	3,336,073.22	30%
3 至 4 年	2,687,094.45	1,343,547.23	50%
4 至 5 年	4,371,159.29	3,496,927.43	80%
5 年以上	4,711,802.73	4,711,802.73	100%
合计	168,829,067.89	21,114,398.04	

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	135,219,721.82	6,760,986.10	5%
1 至 2 年	14,603,305.29	1,460,330.53	10%
2 至 3 年	10,237,517.61	3,071,255.28	30%
3 至 4 年	5,020,024.48	2,510,012.24	50%
4 至 5 年	2,909,078.71	2,327,262.97	80%
5 年以上	3,290,733.40	3,290,733.40	100%
合计	171,280,381.31	19,420,580.52	

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.6 其他应收款（续）

6.6.2 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额比例（%）
中国电子科技集团公司第五十四研究所	履约/投标保证金	12,308,626.22	1 年以内	7.29
郑州航空港水务发展有限公司	履约保证金	3,628,776.16	1 年以内	2.15
广西广播电视信息网络股份有限公司	履约保证金	3,416,402.50	1 年以内 1,006,960.00; 1-2 年 1,738,842.50; 2-3 年 330,400.00; 4-5 年 170,100.00; 5 年以上 170,00.00 元	2.02
重庆海康威视系统技术有限公司	投标保证金	3,411,934.00	1 年以内	2.02
农安县公安局基建办公室	履约保证金	3,200,000.00	1 年以内	1.90
合计		25,965,738.88		15.38

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 存货

6.7.1 存货分类

项 目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	138,756,839.90	7,096,383.38	131,660,456.52	121,583,777.27	7,152,802.67	114,430,974.60
在产品	5,343,793.22	-	5,343,793.22	7,071,117.50	-	7,071,117.50
库存商品	71,349,545.02	4,615,991.22	66,733,553.80	45,558,465.22	4,615,991.22	40,942,474.00
周转材料	4,424,756.92	-	4,424,756.92	4,327,299.66	52,821.58	4,274,478.08
发出商品	96,637,398.21	11,691,118.76	84,946,279.45	82,905,450.69	11,412,648.56	71,492,802.13
工程施工	548,789,753.18	-	548,789,753.18	476,928,435.10	-	476,928,435.10
委托加工物资	9,998,232.46	-	9,998,232.46	11,925,905.35	-	11,925,905.35
在途物资	-	-	-	-	-	-
合计	875,300,318.91	23,403,493.36	851,896,825.55	750,300,450.79	23,234,264.03	727,066,186.76

6.7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,152,802.67	52,821.58	-	109,240.87	-	7,096,383.38
库存商品	4,615,991.22	-	-	-	-	4,615,991.22
周转材料	52,821.58	-	-	52,821.58	-	-
发出商品	11,412,648.56	278,470.20	-	-	-	11,691,118.76
合计	23,234,264.03	331,291.78	-	162,062.45	-	23,403,493.36

6.8 其他流动资产

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
留抵增值税	2,858,280.33	9,718,030.14

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 长期股权投资

6.9.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	增减变动	2016 年 6 月 30 日	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值 准备	本期现金红 利
内蒙古蒙瑞科技 有限公司	权益法	2,970,000.00	6,074,572.06	-	6,074,572.06	33	33	-	-	-
合计		<u>2,970,000.00</u>	<u>6,074,572.06</u>	<u>-</u>	<u>6,074,572.06</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2014 年 12 月 31 日	增减变动	2015 年 12 月 31 日	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值 准备	本期现金红 利
内蒙古蒙瑞科技 有限公司	权益法	2,970,000.00	4,518,078.79	1,556,493.27	6,074,572.06	33	33	-	-	-
合计		<u>2,970,000.00</u>	<u>4,518,078.79</u>	<u>1,556,493.27</u>	<u>6,074,572.06</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 固定资产

6.10.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值:					
1.2015 年 12 月 31 日	457,773,084.51	310,156,819.53	20,340,441.61	143,053,976.18	931,324,321.83
2.本期增加金额	271,551.89	3,489,925.72	222,136.15	8,934,672.85	12,918,286.61
(1) 购置	14,038.89	3,402,746.23	222,136.15	8,934,672.85	12,573,594.12
(2) 在建工程转入	254,513.00	87,179.49	-	-	341,692.49
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他转入	3,000.00	-	-	-	3,000.00
3.本期减少金额	-	532,188.34	1,347,773.97	790,107.88	2,670,070.19
(1) 处置或报废	-	532,188.34	1,347,773.97	790,107.88	2,670,070.19
(2) 重分类	-	-	-	-	-
4.2016 年 6 月 30 日	458,044,636.40	313,114,556.91	19,214,803.79	151,198,541.15	941,572,538.25
二、累计折旧					
1.2015 年 12 月 31 日	38,064,279.25	109,228,637.10	11,224,861.33	101,295,473.25	259,813,250.93
2.本期增加金额	6,339,488.84	16,365,887.23	991,365.37	10,572,501.73	34,269,243.17
(1) 计提	6,339,488.84	16,365,887.23	991,365.37	10,572,501.73	34,269,243.17
(2) 其他转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	514,347.41	1,253,125.83	744,181.18	2,511,654.42
(1) 处置或报废	-	514,347.41	1,253,125.83	744,181.18	2,511,654.42
4. 2016 年 6 月 30 日	44,403,768.09	125,080,176.92	10,963,100.87	111,123,793.80	291,570,839.68
三、减值准备					
1.2015 年 12 月 31 日	-	82,502.63	-	75,171.03	157,673.66
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2016 年 6 月 30 日	-	82,502.63	-	75,171.03	157,673.66
四、账面价值					
1.2016 年 6 月 30 日	413,640,868.31	187,951,877.36	8,251,702.92	39,999,576.32	649,844,024.91
2.2015 年 12 月 31 日	419,708,805.26	200,845,679.80	9,115,580.28	41,683,331.90	671,353,397.24

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 固定资产（续）

6.10.2 暂时闲置的固定资产：无

6.10.3 通过融资租赁租入的固定资产：无

6.10.4 通过经营租赁租出的固定资产：无

6.10.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
珠海通信产业园	240,466,820.27	尚未办理竣工决算手续
北京市丰台区南四环西路 188 号 二区 10 号楼	38,621,039.48	尚未办理过户手续
石家庄市鹿泉经济开发区昌盛大 街 21 号 E1-E5 号楼	41,793,444.49	尚未办理过户手续

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 在建工程

6.11.1 在建工程情况

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
云埔园区产品调整项目	1,005,983.16	-	1,005,983.16	538,093.82	-	538,093.82
云埔二期	14,978,950.83	-	14,978,950.83	13,559,090.23	-	13,559,090.23
待安装设备	5,219,775.86	-	5,219,775.86	4,748,381.17	-	4,748,381.17
开关电源模块生产线	1,102,564.10	-	1,102,564.10	1,102,564.10	-	1,102,564.10
成都办公楼一至二层装修项目	570,418.09	-	570,418.09	-	-	-
其他	35,822.60	-	35,822.60	20,941.20	-	20,941.20
合计	22,913,514.64	-	22,913,514.64	19,969,070.52	-	19,969,070.52

6.11.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率（%）	资金来源
2016 年 6 月 30 日												
云埔园区产品调整项目	4,589.00	538,093.82	467,889.34	-	-	1,005,983.16	2.19%	2.19%	-	-	-	自筹
云埔二期	3,000.00	13,559,090.23	1,674,373.60	254,513.00	-	14,978,950.83	82.64%	82.64%	-	-	-	募集资金与自筹
待安装设备	-	4,748,381.17	668,376.07	-	196,981.38	5,219,775.86	-	-	749,073.77	749,073.77	7.02	募集资金与自筹
开关电源模块生产线	150.00	1,102,564.10	-	-	-	1,102,564.10	73.50%	73.50%	-	-	-	自筹
成都办公楼一至二层装修项目	100.00	-	657,597.58	87,179.49	-	570,418.09	57.04%	57.04%	-	-	-	自筹
合计	47,859.00	19,948,129.32	3,468,236.59	341,692.49	196,981.38	22,877,692.04			749,073.77	749,073.77		

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.12 固定资产清理

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
办公设备	8,573.98	-
电子设备	8,747.69	-
运输工具	67,895.30	-
合 计	85,216.97	-

6.13 无形资产

6.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	系统软件	电子地图	非专利技术	技术专利	合计
一、账面原值						
1.2015 年 12 月 31 日	38,860,545.25	61,718,441.18	5,833,145.57	56,707,404.74	7,955,500.00	171,075,036.74
2.本期增加金额	-	10,637,308.85	119,490.57	6,987,104.96	-	17,743,904.38
(1)购置	-	6,420,991.56	119,490.57	-	-	6,540,482.13
(2)内部研发	-	4,216,317.29	-	6,987,104.96	-	11,203,422.25
(3)重分类	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4.2016 年 6 月 30 日	38,860,545.25	72,355,750.03	5,952,636.14	63,694,509.70	7,955,500.00	188,818,941.12
二、累计摊销						
1.2015 年 12 月 31 日	4,002,764.99	32,130,048.21	5,614,839.61	44,358,921.68	2,718,129.17	88,824,703.66
2.本期增加金额	394,876.20	6,536,797.80	-1,435,088.92	2,485,435.35	397,775.00	8,379,795.43
(1)计提	394,876.20	4,991,717.13	109,991.75	2,485,435.35	397,775.00	8,379,795.43
(2)重分类	-	1,545,080.67	-1,545,080.67	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4.2016 年 6 月 30 日	4,397,641.19	38,666,846.01	4,179,750.69	46,844,357.03	3,115,904.17	97,204,499.09
三、减值准备						
1.2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4.2016 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2016 年 6 月 30 日	34,462,904.06	33,688,904.02	1,772,885.45	16,850,152.67	4,839,595.83	91,614,442.03
2.2015 年 12 月 31 日	34,857,780.26	29,588,392.97	218,305.96	12,348,483.06	5,237,370.83	82,250,333.08

截至 2016 年 6 月 30 日，无形资产中无土地使用权作为短期借款和长期借款的抵押物。

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 开发支出

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2016 年 6 月 30 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产 ^注	转入当期损益	
多频双极化电调基站天线研究开发	97,118.60	895,199.72	-	-	-	992,318.32
通信铁塔改造万能支臂研发项目	133,303.32	940,830.28	-	-	-	1,074,133.60
杰赛科技云备份软件	799,590.31	-	-	799,590.31	-	-
2015 年比特峰移动智能采集信息系统	67,257.62	454,021.67	-	-	-	521,279.29
杰赛科技云存储软件 V2.0	1,393,866.38	-	-	1,393,253.38	613.00	-
通信铁塔万能支架改造	867,820.02	-	-	-	-	867,820.02
比特峰移动智能采集	3,333,532.98	-	-	-	4,854.37	3,328,678.61
杰赛科技云平台软件 2.0	2,024,322.60	-	-	2,023,031.60	1,291.00	-
动物卫生防疫物资和产地检疫出证管理信息系统项目	1,502,088.18	259,743.55	-	-	-	1,761,831.73
公共卫生检验检测综合分析平台	720,853.63	261,925.39	-	-	-	982,779.02
PB-A03 型智能球挥测系统	1,232,908.53	1,446,668.87	-	-	-	2,679,577.40
020 旅游服务系统	516,690.96	-	-	-	-	516,690.96
居民云健康服务平台	696,819.22	1,209,063.19	-	-	-	1,905,882.41
区域医疗卫生信息化平台	1,124,412.26	1,138,056.21	-	-	-	2,262,468.47
室内外综合覆盖研究测试项目	4,128,985.37	106,766.70	-	-	-	4,235,752.07
智能手机勘察系统（三期）	-	180.00	-	-	-	180.00
去玩了亲子网（二）	179,069.55	548,568.81	-	-	-	727,638.36
教育资源管理平台	-	518,110.85	-	-	-	518,110.85
食品安全风险评估与预警系统	-	1,211,983.99	-	-	-	1,211,983.99
0116G-03 无线通信平台(新 0116G-04)	-	394,165.10	-	-	-	394,165.10
0116G-04/低功耗燃气防爆监控（新 0116G-03）	-	168,264.63	-	-	-	168,264.63
0116G-12/监狱 AB 门管理平台（新 0116G-01）	-	309,994.97	-	-	-	309,994.97
0116G-13/监狱安防联动与大数据平台（新 0116G-2）	-	390,124.96	-	-	-	390,124.96
比特峰移动智能传输管线勘查系统	-	861,871.49	-	-	-	861,871.49
杰赛科技教育云应用	-	2,061,350.77	-	-	-	2,061,350.77
Y12005 江苏协议基站通信控制器	625,484.47	284,241.53	-	-	-	909,726.00
Y13006 电力需求侧管理公共服务平台	-	298,527.11	-	-	298,527.11	-
Y13009 厂站电能采集终端	1,758,055.39	-	-	1,758,055.39	-	-
Y14001 电力需求侧管理公共服务平台智能用电终端	319,926.96	94,938.91	-	414,865.87	-	-
Y14002230M 一体化便携式 WJ500S 高速基站	484,806.03	91,258.69	-	-	-	576,064.72
Y14006 电力能效监测终端	1,324,428.54	926,974.54	-	2,250,866.08	-	537.00
Y14008 配网自动化终端平台预研	-	10,807.00	-	-	10,807.00	-
Y15001 中国电科用能大数据分析平台	-	758,412.80	-	-	758,412.80	-
Y15002 基与“协同云”平台的企业用能优化分析专家决策库项目	-	16,954.37	-	-	-	16,954.37
Y15003 网级电能计量数据平台建设	612,821.09	1,377,578.07	-	-	-	1,990,399.16
Y15004 基于国网标准的能效测试系统	-	977,980.98	-	977,980.98	-	-

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.14 开发支出（续）

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2016 年 6 月 30 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
(续上页)						
Y15005 符合国网 230M 专网技术规范的 DSPMODEM	-	186,725.86	-	186,725.86	-	
Y15006230M 国网规范基站	-	174,621.79	-	-	-	174,621.79
Y15010 专变III型设备全自动检定系统	497,098.46	901,512.32	-	1,398,610.78	-	-
Y15011ARM9 终端程序程序优化	-	1,169,904.55	-	-	-	1,169,904.55
Y15012 集中器 I 型（Ver2.0）	-	1,457,629.65	-	-	-	1,457,629.65
Y16001 基于 Cortex-M3 平台的国网集中器 I 型终端开发	-	140,931.88	-	-	140,931.88	-
Y16002 符合 2016 版国网标准的 230MHz 专网终端通信单元开发	-	2,051.28	-	-	2,051.28	-
Y16003 基于微功率无线和公网通信的能效采集远传设备研发	-	148,855.97	-	-	148,855.97	-
Y16005 协同电力需求侧管理云服务平台研发	-	111,723.40	-	-	111,723.40	-
Y16006 用电采集集中器 I 型终端生产检定系统改造	-	4,182.83	-	-	4,182.83	-
Y16007 符合 2016 版国网标准的 230MHz 专网通信控制器研发	-	57,769.05	-	-	57,769.05	-
城市轨道交通专业通信和指挥系统	2,947,345.16	-	-	-	-	2,947,345.16
贵阳预案编制 150430	-	64,986.80	-	-	61,739.80	3,247.00
TD-LTE 宽带无线专网通信系统设备	-	2,274,421.58	-	-	2,236,555.66	37,865.92
PDT 数字集群系统设备	-	149,091.70	-	-	148,737.00	354.70
交换机研发	-	3,417,793.53	-	-	3,146,090.96	271,702.57
TETRA 数字集群系统设备	-	1,062,470.95	-	-	880,562.40	181,908.55
合计	27,388,605.63	29,339,238.29	-	11,202,980.25	8,013,705.51	37,511,158.16

6.15 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016 年 6 月 30 日
固定资产租赁改良支出	4,317,697.57	580,761.05	1,640,100.52	-	3,258,358.10
厂房租赁补偿费	289,062.91	-	30,971.04	-	258,091.87
厂房改造费	733,877.49	886,963.29	55,603.25	-	1,565,237.53
软件升级测试费	721,627.61	77,990.48	177,453.88	-	622,164.21
债券托管费	279,999.94	-	40,000.02	-	239,999.92
房租	696,969.59	527,698.29	805,546.67	-	419,121.21
网电费	-	8,400.00	1,400.00	-	7,000.00
合计	7,039,235.11	2,081,813.11	2,751,075.38	-	6,369,972.84

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 递延所得税资产

6.16.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	269,927,426.76	40,970,806.71	258,940,914.78	39,183,837.15
开办费	280,843.84	70,210.96	280,843.84	70,210.96
可抵扣亏损	8,297,003.92	1,805,714.20	7,383,186.79	1,668,641.63
无形资产摊销	22,180,625.88	3,341,988.13	22,309,870.13	3,361,374.76
专项储备	11,342,621.95	1,701,393.29	7,293,939.66	1,094,090.95
预计负债	17,697,711.70	2,654,656.77	14,884,791.26	2,232,718.70
小计	329,726,234.05	50,544,770.06	311,093,546.46	47,610,874.15

6.17 短期借款

6.17.1 短期借款分类

借款类别	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	43,650,000.00	20,000,000.00
信用借款	569,194,531.43	354,613,355.99
应付账款融资	10,224,396.20	5,932,639.58
合 计	623,068,927.63	380,545,995.57

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 应付票据

种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	244,283,467.86	604,338,583.31
商业承兑汇票	26,410,686.20	167,698,780.12
合 计	270,694,154.06	772,037,363.43

6.19 应付账款

6.19.1 应付账款列示:

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	1,367,169,057.44	1,218,076,314.13
1 年以上	95,467,779.95	125,380,370.60
合计	1,462,636,837.39	1,343,456,684.73

6.19.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都西物信安智能系统有限公司	11,915,479.47	项目未完工
上海惠桑电源技术有限公司	3,403,190.60	尚未结算
西藏科旭电子有限公司	2,270,000.00	项目未完工
西瑞克斯通信技术股份有限公司	2,070,000.00	尚未结算
青岛东软载波科技股份有限公司	1,690,920.00	尚未结算
上海市奉贤县美丰空调设备厂	1,606,339.50	尚未结算
广州杰周通信设备有限公司	1,498,501.00	项目正在结算
慈溪市宗汉新生电子器件厂	1,148,175.00	尚未结算
上海富村电子有限公司	1,078,836.00	尚未结算
上海德迪尼自动化工程有限公司	1,048,800.00	尚未结算
重庆渝电电力科技有限公司	1,000,000.00	尚未结算
广州市洪邦计算机科技有限公司	953,531.62	项目正在结算
广州市双联通网络技术有限公司	895,239.49	项目正在结算
京信通信系统(广州)有限公司	645,046.40	尚未结算
广州海格通信集团股份有限公司	573,046.16	尚未结算
成都信捷通科技有限公司	552,585.86	尚未结算
合计	32,349,691.10	

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 预收账款

6.20.1 预收账款列示：

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	158,706,305.84	194,616,702.36
1 年以上	15,713,075.57	35,133,170.73
合计	174,419,381.41	229,749,873.09

6.20.2 账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国联合网络通信有限公司江苏省分公司	6,698,788.98	尚未结算
中铁电气化局集团有限公司	1,020,217.63	尚未结算
中国电子科技集团公司第五十四研究所	897,778.56	尚未结算
西安优看电子科技有限公司	701,440.00	项目暂停
开平富琳裕邦房地产开发有限公司	685,000.00	尚未结算
黑龙江省邮政公司	620,042.19	尚未结算
合计	10,623,267.36	

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.21 应付职工薪酬

6.21.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	119,981,769.22	284,431,758.65	338,511,394.15	65,902,133.72
二、离职后福利-设定提存计划	1,398,378.68	13,599,525.12	13,888,886.04	1,109,017.76
三、辞退福利	-	150,390.10	150,390.10	-
四、一年内到期的其他福利	30,079.07	123,970.71	131,244.18	22,805.60
合 计	121,410,226.97	298,305,644.58	352,681,914.47	67,033,957.08

6.21.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	95,777,975.09	242,163,970.94	295,679,600.41	42,262,345.62
2.职工福利费	-	13,899,637.95	12,535,727.80	1,363,910.15
3.社会保险费	6,976,788.01	9,249,833.22	9,087,260.44	7,139,360.79
其中：1.医疗保险费	859,734.41	7,796,017.96	7,806,903.41	848,848.96
2.工伤保险费	29,883.58	311,760.74	318,110.19	23,534.13
3.生育保险费	70,742.34	678,726.70	692,898.84	56,570.20
4. 其他保险	6,016,427.68	463,327.82	269,348.00	6,210,407.50
4.住房公积金	1,220,581.99	12,763,252.07	13,257,249.29	726,584.77
5.工会经费和职工教育经费	16,006,424.13	6,355,064.47	7,951,556.21	14,409,932.39
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	119,981,769.22	284,431,758.65	338,511,394.15	65,902,133.72

6.21.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	1,318,568.19	12,918,334.11	13,189,832.25	1,047,070.05
2.失业保险费	79,810.49	639,471.41	657,334.19	61,947.71
3.企业年金缴费	-	41,719.60	41,719.60	-
合 计	1,398,378.68	13,599,525.12	13,888,886.04	1,109,017.76

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.22 应交税费

税种	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	20,169,610.51	49,470,800.04
营业税	-7,645.86	79,690.08
企业所得税	1,389,526.60	22,262,158.48
个人所得税	675,966.66	1,032,420.17
城市建设维护税	1,634,148.63	3,368,367.22
教育费附加	1,090,635.97	2,330,556.33
防洪费	-	50,023.28
土地使用税	278,817.79	291,292.90
其他	23,416.52	115,608.30
合 计	25,254,476.82	79,000,916.80

6.23 应付利息

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	15,312.50	15,312.50
企业债券利息	25,654,336.77	14,168,000.00
短期借款应付利息	499,550.73	441,050.73
合 计	26,169,200.00	14,624,363.23

6.24 应付股利

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付普通股股利	18,828,320.00	3,355,520.00

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 其他应付款

6.25.1 其他应付款列示

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	52,209,659.54	49,880,770.44
1 年以上	13,338,203.51	17,304,906.43
合 计	65,547,863.05	67,185,676.87

6.25.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东杰创智能科技股份有限公司	3,516,000.00	项目尚未完成
东莞市梓瑞计算机科技有限公司	1,000,000.00	项目尚未完成
四川季维科技有限公司	895,609.00	项目尚未完成
广东建安自动化系统工程有限公司	558,989.86	项目尚未完成
昆明欧迈科技有限公司	498,373.70	项目尚未完成
沧州驰盛电子科技有限公司	200,000.00	项目尚未完成
河南省玥腾导航科技有限公司	200,000.00	项目尚未完成
邯郸市天眼物联网科技有限公司	200,000.00	项目尚未完成
合计	7,068,972.56	

6.26 一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
一年内到期的递延收益	3,748,881.42	3,241,854.09
合 计	3,748,881.42	3,241,854.09

一年内到期的递延收益，系从递延收益重分类列示。详见附注 6.31.2 披露。

6.27 长期借款

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	40,000,000.00	10,000,000.00
合 计	40,000,000.00	10,000,000.00

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.28 应付债券

6.28.1 应付债券

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
公司债	396,438,655.32	395,986,727.94
合 计	396,438,655.32	395,986,727.94

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
杰赛公司 2014 年公司债券	40000 万元	2014.7.14	5 年	395,200,000.00	395,986,727.94	-	-	451,927.38	-	396,438,655.32
合计				395,200,000.00	395,986,727.94	-	-	451,927.38	-	396,438,655.32

6.28.3 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无

6.28.4 划分为金融负债的其他金融工具说明：无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况：无

6.29 专项应付款

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
河北省财政厅补贴款	700,000.00	-	-	700,000.00
城市轨道交通专业通信和指挥调度系统	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
tetra 产业化	23,580.87	-	-	23,580.87
绵阳市科学技术局奖励	-	2,000.00	2,000.00	-
河北省财政厅补贴款（军民结合产业发展专项资金河北省国防科技工业局）	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
合计	3,723,580.87	1,002,000.00	1,002,000.00	3,723,580.87

6.30 预计负债

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	17,697,711.70	14,884,791.26	质量保证金
合 计	17,697,711.70	14,884,791.26	

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 递延收益

6.31.1 递延收益分类

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	3,772,157.12	883,500.00	823,442.37	3,832,214.75	
合计	3,772,157.12	883,500.00	823,442.37	3,832,214.75	

其中：期初数中 3,241,854.09 元和期末数中 3,748,881.42 元为一年内到期的递延收益，重分类列示“一年内到期的非流动负债”，见 6.26。

6.31.2 涉及政府补助的项目

政府补助名称	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	递延收益	一年内到期的 非流动负债
基于压缩感知的无线室内定位关键技术及应用	4,000.00	-	4,000.00	-	-	-
基于无线智能球状传感器的应急系统研究	31,764.69	-	31,764.69	-	-	-
基于移动大数据的应用孵化平台	2,312,150.00	-	57,207.98	2,254,942.02	-	2,254,942.02
物联网创新企业核心技术研发和推广广州应用项目	1,090,909.10	-	363,636.36	727,272.74	-	727,272.74
面向 LED 大屏显示系统的高效散热关键技术开发与产业化项目	333,333.33	-	83,333.34	249,999.99	83,333.33	166,666.66
云存储及虚拟技术在零星税源户管理中的示范应用	-	283,500.00	283,500.00	-	-	-
广东技术师范学院基于安全身份认证电子商务云平台关键技术及其产业化合作项目	-	600,000.00	-	600,000.00	-	600,000.00
合计	3,772,157.12	883,500.00	823,442.37	3,832,214.75	83,333.33	3,748,881.42

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 股本

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
原有股份总数	515,760,000.00	-	-	515,760,000.00
本次重组新增股份总数	63,058,795.00	-	-	63,058,795.00
合计	578,818,795.00	-	-	578,818,795.00

6.33 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
资本溢价(股本溢价)	215,138,986.00	1,944,276.93		217,083,262.93
其他资本公积	368,676,210.66	82,404,101.65	62,423,348.07	388,656,964.24
合计	583,815,196.66	84,348,378.58	62,423,348.07	605,740,227.17

经河北远东通信系统工程有限公司董事会审议、中国电子科技集团公司第五十四研究所审议，报请中国电子科技集团公司批准，同意将中国电子科技集团公司第五十四研究所位于“石家庄市鹿泉区鹿泉经济技术开发区昌盛大街 21 号”的“E1、E2、E3、E4、E5 号楼”物权（含房屋所有权与土地使用权）按照净值 43,189,216.45 元于 2015 年 12 月 31 日无偿划拨至本公司，计入资本公积。

经中华通信系统有限责任公司董事会、中国电子科技集团公司第五十四研究所审议，报请中国电子科技集团公司批准，中华通信系统有限责任公司将位于“北京市丰台区南四环西路 188 号二区 3-10 号楼”的“10 号楼”（京房权证市丰其字第 3920008 号）物权按照净值 39,214,885.21 元于 2015 年 12 月 31 日以无偿划拨方式转至本公司，计入资本公积。

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.34 其他综合收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期发生额					2016 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-14,258,253.26	5,222,796.25		993,000.78	4,158,584.50	71,210.97	-10,099,668.76
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-14,258,253.26	5,222,796.25		993,000.78	4,158,584.50	71,210.97	-10,099,668.76
其他	-	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	-14,258,253.26	5,222,796.25		993,000.78	4,158,584.50	71,210.97	-10,099,668.76

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.35 专项储备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
安全生产费	7,293,939.66	4,526,089.37	477,407.08	11,342,621.95
合计	7,293,939.66	4,526,089.37	477,407.08	11,342,621.95

6.36 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	62,968,133.61	-	-	62,968,133.61
任意盈余公积	12,558,844.07	-	-	12,558,844.07
合计	75,526,977.68	-	-	75,526,977.68

6.37 未分配利润

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	588,189,849.21	449,410,608.07
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	588,189,849.21	449,410,608.07
加: 本期归属于公司所有者的净利润	31,034,910.41	159,140,814.92
减: 提取法定盈余公积	-	10,046,373.78
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	15,472,800.00	10,315,200.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	603,751,959.62	588,189,849.21

6.38 少数股东权益

公司名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
广州杰赛互教通信息技术有限公司	694,403.53	1,817,680.86
杰赛科技印尼有限公司	1,043,313.01	875,275.65
上海协同科技股份有限公司	1,417,008.88	1,394,133.12
河北远东通信系统工程有限公司	-	2,219,286.97
北京中网华通设计咨询有限公司	44,500,436.81	41,907,216.49
合计	47,655,162.23	48,213,593.09

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.39 营业收入及营业成本

项目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,926,943,428.91	1,577,692,976.01	4,241,193,802.06	3,511,673,051.48
其他业务	5,524,321.74	141,621.00	19,679,938.67	2,440,851.30
合计	1,932,467,750.65	1,577,834,597.01	4,260,873,740.73	3,514,113,902.78

6.40 营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
营业税	816,096.03	2,831,867.07
城市维护建设税	2,914,408.54	6,477,768.49
教育费附加及其他	2,084,836.40	4,560,962.09
合 计	5,815,340.97	13,870,597.65

6.41 销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
人工费用	41,925,773.32	77,457,638.59
差旅及接待费	11,818,798.45	27,283,772.49
服务费	6,849,713.06	8,129,165.13
质保金	2,874,057.04	8,318,615.50
运输及出口费	4,212,581.48	9,053,607.01
办公费	1,496,464.11	2,855,966.94
车辆使用费	1,159,600.46	3,504,309.79
检测安装及维修费	1,539,568.36	918,006.18
通信费	818,300.35	1,862,029.11
标书费	710,555.94	4,772,454.30
广告及宣传费	712,858.36	1,668,476.41
租赁费	1,078,925.18	6,441,847.41
折旧费	661,734.62	1,312,437.15
水电费	70,265.15	360,923.85
其他费用	4,605,919.24	5,525,023.73
合计	80,535,115.11	159,464,273.59

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.42 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
人工费用	47,366,904.69	88,569,347.17
研发费	71,023,130.97	149,041,342.23
咨询等中介费用	3,207,843.45	5,271,757.23
租赁及水电费	6,596,179.33	17,410,034.27
差旅及接待费	6,492,212.56	8,983,707.53
折旧及摊销	13,772,392.47	17,086,252.49
办公费	1,628,484.54	3,046,588.90
通信费	651,042.59	1,528,014.23
会议费	171,091.83	486,648.72
税金	3,411,993.99	3,129,453.53
维修费	316,576.12	688,076.62
车辆费	654,409.78	2,038,747.62
检测费	276,369.03	212,193.40
开办费	-	268,323.88
装修费	1,914,583.30	4,559,669.49
排污费	1,021,048.62	4,097,787.79
广告宣传费	867,114.28	1,776,587.97
安全生产费	4,526,274.37	7,119,121.65
其他费用	7,263,821.86	8,511,644.42
合计	171,161,473.78	323,825,299.14

6.43 财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
利息支出	32,304,551.16	59,944,455.84
减:利息收入	8,030,446.48	9,389,642.28
利息净支出	24,274,104.68	50,554,813.56
汇兑损益	-3,131,976.73	2,512,376.62
银行手续费	984,493.27	2,409,220.37
合计	22,126,621.22	55,476,410.55

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.44 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
一、坏账损失	37,559,329.53	45,847,674.44
二、存货跌价损失	47,677.65	-5,466,627.33
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合 计	37,607,007.18	40,381,047.11

6.45 投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	362,513.13	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
理财产品收益	-	109,544.82
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	-	-
合计	362,513.13	109,544.82

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.46 营业外收入

6.46.1 营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处理利得	5,780.12	5,780.12	389,131.66	389,131.66
债务重组利得	-	-	-	-
罚款收入	2,067.92	2,067.92	21,545.49	21,545.49
违约赔偿收入	-	-	117,500.00	117,500.00
整改规范收入	-	-	2,582,683.25	2,582,683.25
税金返还	741,926.69	-	4,368,811.40	-
政府补助	2,653,862.37	2,653,862.37	35,393,413.34	35,393,413.34
其他	359,550.29	359,550.29	4,071,146.59	800,339.21
合计	3,763,187.39	3,021,260.70	46,944,231.73	39,304,612.95

6.46.2 计入当期损益的政府补助

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	与资产相关/收益相关
广州市面向移动互联网的云计算与大数据重点实验室建设	-	428,571.39	收益相关
基于目标驱动自动感知与智能分析的网络安全智能评估支撑平台研发	-	18,000.00	收益相关
基于移动大数据的应用孵化平台	57,207.98	-	收益相关
云存储及虚拟技术在零星税源户管理中的示范应用	283,500.00	-	收益相关
基于压缩感知的无线室内定位关键技术及应用	4,000.00	12,000.00	收益相关
华南移动互联网大数据基地示范工程	-	300,000.00	收益相关
基于无线智能球状传感器的应急系统研究	31,764.69	211,764.72	收益相关
威邦桌面云在电子政务中测试验证及示范应用	250,000.00	-	收益相关
现代信息服务业务云平台关键技术研究及其产业化	-	20,000.00	收益相关
专利资助款	-	268,380.00	收益相关
进口贷款贴息款	-	251,911.00	收益相关
广州市海珠区经济贸易局服务外包产业专项资金	-150,000.00	-20,000.00	收益相关
物联网创新企业核心技术研发和推广广州应用项目	363,636.36	909,090.90	收益相关
面向 LED 大屏显示系统的高效散热关键技术开发与产业化项目	83,333.34	166,666.67	收益相关
广州市海珠区经济贸易局广州市支持外经贸发展专项资金	-	606,300.00	收益相关
广东省创新方法应用推广与示范	-	96,000.00	收益相关
基于 TePA 可信架构的新一代宽带无线接入系统开发及其产业化	-	55,000.00	收益相关
基于多类型无线识别技术的智慧社区管理便携设备的研发和应用示范项目款	-	72,916.71	收益相关

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.46 营业外收入（续）

6.46.2 计入当期损益的政府补助（续）

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	与资产相关/收益相关
（续上页）			
自主云安全操作系统及加固产品的关键技术 研究及产业化	-	825,000.00	收益相关
安全高可用综合一体化数据中心的研发及产 业化	-	1,000,000.01	收益相关
广东省院士工作部建设	-	129,729.94	收益相关
创建院士专家企业工作站（服务中心计划）项 目	-	50,000.00	收益相关
2014 年研发经费投入后补助	-	8,494,150.00	收益相关
广州市海珠区财政局科技经费补贴	-	50,000.00	收益相关
广州市海珠区财政局专项资金款	-	100,000.00	收益相关
广州市 2015 年总部企业奖励补贴资金	-	505,600.00	收益相关
广州市海珠区财政局款	-	8,800.00	收益相关
收到 2014 年广州市支持企业境外参展专项资 金款	-	22,007.00	收益相关
珠海通信产业园一期工程专项资金项目贴息	-	880,000.00	收益相关
广州市文化广电新闻出版局 2015 年著作权登 记资助款	420.00	-	收益相关
2015 年广州市支持企业境外参展专项资金款	22,500.00	-	收益相关
广州市海珠区财政局资金申报奖励	395,000.00	-	收益相关
广州市海珠区财政局 16 年科技综合经费	13,950.00	-	收益相关
广州市海珠区财政局汇 2015 年省高新技术企 业培育入库款项	100,000.00	-	收益相关
广州市海珠区财政局 2015 年省财政企业研究 开发补助	55,800.00	-	收益相关
2015 年海珠区实施标准化战略专项资金款	26,800.00	-	收益相关
广州市海珠区财政局科技创新专项资金	13,950.00	-	收益相关

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.46 营业外收入（续）

6.46.2 计入当期损益的政府补助（续）

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	与资产相关/收益相关
（续上页）			
第四批省战略性新兴产业政银企合作专项资金 2014 年度贴息款	-	1,090,000.00	收益相关
鹿泉区科技局技术开发经费	-	300,000.00	收益相关
鹿泉区财政局补贴款项	-	7,800,000.00	收益相关
上海科学委员会平台仪器补贴	-	17,525.00	收益相关
普陀财政局产业扶持资金	-	1,384,000.00	收益相关
普陀财政局区级科技小巨人专项资金	-	350,000.00	收益相关
鹿泉市开发区管委会项目补贴款	-	100,000.00	收益相关
关于高新技术企业、工程技术研究中心奖励资金	-	100,000.00	收益相关
关于 2014 年市级卫星导航产品项目补助资金	-	1,500,000.00	收益相关
关于 2014 年十佳高成长性工业企业奖励资金	-	950,000.00	收益相关
知识产权补贴	-	25,000.00	收益相关
上海科学委员会仪器平台奖励补贴	-	8,000.00	收益相关
集团公司产业发展投入资金	-	1,000,000.00	收益相关
上海国库收付中心第二批软件集成电力产业专项资金	-	100,000.00	收益相关
残疾人就业岗位补贴	-	7,000.00	收益相关
数字集群系统产业化项目	-	4,000,000.00	收益相关
工业企业技术改造转型资金	-	1,200,000.00	收益相关
绵阳市科学技术局奖励	2,000.00	-	收益相关
河北省财政厅补贴款（军民结合产业发展专项资金河北省国防科技工业局）	1,000,000.00	-	收益相关
普陀区科学技术委员会科技企业专项发展资金	50,000.00	-	收益相关
普陀区财政局 2015 年专精特新奖励费	50,000.00	-	收益相关
合计	2,653,862.37	35,393,413.34	

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.47 营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	计入当期非 经常性损益 的金额	2015 年度	计入当期非经常 性损益的金额
固定资产处置损失	93,750.60	93,750.60	593,507.03	593,507.03
债务重组损失	-	-	1,111,611.84	1,111,611.84
存货处置损失	-	-	7,667,470.10	965,039.31
对外捐赠	-	-	-	-
罚款	91,160.27	91,160.27	-	-
其他	169,369.62	169,369.62	496,126.84	-
合计	354,280.49	354,280.49	9,868,715.81	2,670,158.18

6.48 所得税费用

6.48.1 所得税费用表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,468,355.76	28,214,810.29
递延所得税费用	-2,933,895.91	-6,329,298.67
合计	8,534,459.85	21,885,511.62

6.48.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
利润总额	41,159,015.41	190,927,270.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,173,852.31	28,639,090.59
子公司适用不同税率的影响	-327,575.94	620,219.16
调整以前期间所得税的影响	2,826,571.57	-5,956,143.64
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,921,358.61	-4,835,860.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-435,909.03	538,970.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,218,879.55	2,879,236.24
所得税费用	8,534,459.85	21,885,511.62

6.49 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016 年 6 月 30 日	受限原因	2015 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	137,267,326.64	保证金	228,812,496.37	保证金
货币资金	10,002,632.28	定期存款	-	定期存款
合计	147,269,958.92		228,812,496.37	

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.50 外币货币性项目

6.50.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	69,973.86	6.6312	464,010.66
港币	15,784.90	0.85467	13,490.88
卢比	6,510,029,886.62	0.0005	3,255,014.95
林吉特	4,280,169.68	1.6527	7,073,725.26
应收账款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-
卢比	134,132,558,135.86	0.0005	67,607,136.16
林吉特	3,126,985.80	1.6527	5,167,888.21
应付账款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-
卢比	51,453,627,287.50	0.0005	25,934,287.95
林吉特	3,300,182.19	1.6527	5,454,125.39
预付账款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-
卢比	1,868,489,862.68	0.0005	941,779.16
林吉特	-	-	-
预收账款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-
卢比	123,070,926.33	0.0005	62,031.72
林吉特	20,099.37	1.6527	33,217.71
其他应收款			
其中：美元	-	-	-
港币	-	-	-
卢比	26,209,358,888.33	0.0005	13,210,362.34
林吉特	425,338.20	1.6527	702,945.40
其他应付款			
其中：美元	-	-	-
港币	15,517.20	0.85467	13,262.09
卢比	486,177,497.00	0.0005	245,049.14
林吉特	-	-	-
短期借款			
其中：卢比	32,640,172,800.00	0.0005	16,451,700.00

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.50 外币货币性项目(续)

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

子公司名称	主要经营地	注册地	外币	资产负债类科目	损益表和现金流量表
杰赛科技印尼有限公司	印尼雅加达	印尼雅加达	卢比	1 卢比=0.0005RMB	2072.00 卢比=1RMB
杰赛香港有限公司	中国香港	中国香港	港币	1HKD=0.85467RMB	1HKD=0.85467RMB
杰赛科技马来西亚有限公司	马来西亚	马来西亚	林吉特	0.60508 林吉特=1RMB	0.6282 林吉特=1RMB

6.51 套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

7 合并范围的变更

7.1 本次重大资产重组交易导致的合并范围变更

本公司拟分别向中国电科五十四所、中国电科五十所、中华通信、电科投资、石家庄发展投资、桂林大为、宁波海运、华资资产、深圳安诚信、郑州祥和、上海技经及居林弟发行股份购买上述对象持有的远东通信 100%股权、中网华通 57.7436%股权、华通天畅 100%股权、电科导航 100%股权、上海协同 98.3777%股权、东盟导航 70%股权。编制备考合并财务报表时假设该交易在 2014 年 1 月 1 日已经完成，本公司备考合并财务报表合并范围包括拟置入单位河北远东通信工程有限公司、北京中网华通设计咨询有限公司、北京华通天畅工程监理咨询有限公司、中电科卫星导航运营服务有限公司、上海协同科技股份有限公司、中电科东盟卫星导航运营服务有限公司。

7.2 其他原因的合并范围变动

2015 年和 2016 年 1-6 月合并会计报表的合并范围增加广州杰赛电子有限公司，为新设成立。

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 在其他主体中权益的披露

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

2016 年 6 月 30 日

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	
中电科卫星导航运营服务有限公司	中国广西	中国广西	生产制造	100.00		同一控制下企业合并
上海协同科技股份有限公司	中国上海	中国上海	技术服务	98.37771		同一控制下企业合并
北京中网华通设计咨询有限公司	中国北京	中国北京	设计咨询	57.7436		同一控制下企业合并
北京华通天畅工程监理咨询有限公司	中国北京	中国北京	技术服务	100.00		同一控制下企业合并
河北远东通信系统工程	中国河北	中国河北	生产制造	100.00		同一控制下企业合并
中电科东盟卫星导航运营服务有限公司	中国河北	中国河北	技术服务	70.00	30.00	同一控制下企业合并
杰赛科技印尼有限公司	印尼雅加达	印尼雅加达	技术服务	98.00		投资设立
杰赛香港有限公司	中国香港	中国香港	技术服务	100.00		投资设立
珠海杰赛科技有限公司	中国广州	中国广州	生产制造	100.00		投资设立
广州杰赛互教通信信息技术有限公司	中国广州	中国广州	技术咨询、服务、开发	51.02		投资设立
杰赛科技马来西亚有限公司	马来西亚	马来西亚	技术服务	98.00	2.00	投资设立
广州杰赛电子有限公司	中国广州	中国广州	生产制造	100.00		投资设立

2015 年 12 月 31 日

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	
中电科卫星导航运营服务有限公司	中国广西	中国广西	生产制造	100.00		同一控制下企业合并
上海协同科技股份有限公司	中国上海	中国上海	技术服务	98.37771		同一控制下企业合并
北京中网华通设计咨询有限公司	中国北京	中国北京	设计咨询	57.7436		同一控制下企业合并
北京华通天畅工程监理咨询有限公司	中国北京	中国北京	技术服务	100.00		同一控制下企业合并
河北远东通信系统工程	中国河北	中国河北	生产制造	100.00		同一控制下企业合并
中电科东盟卫星导航运营服务有限公司	中国河北	中国河北	技术服务	70.00	30.00	同一控制下企业合并
杰赛科技印尼有限公司	印尼雅加达	印尼雅加达	技术服务	98.00		投资设立
杰赛香港有限公司	中国香港	中国香港	技术服务	100.00		投资设立
珠海杰赛科技有限公司	中国广州	中国广州	生产制造	100.00		投资设立
广州杰赛互教通信信息技术有限公司	中国广州	中国广州	技术咨询、服务、开发	51.02		投资设立
杰赛科技马来西亚有限公司	马来西亚	马来西亚	技术服务	98.00	2.00	投资设立
广州杰赛电子有限公司	中国广州	中国广州	生产制造	100.00		投资设立

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 在其他主体中权益的披露（续）

8.1.2 重要的非全资子公司

公司名称	少数股东持股比例	2016 年 1-6 月归属于少数股东的损益	2016 年 1-6 月向少数股东宣告分派的股利	2016 年 1-6 月少数股东权益余额
广州杰赛互教通信息技术有限公司	48.98	-112.33 万元	-	69.44 万元
杰赛科技印尼有限公司	2.00	16.80 万元	-	104.33 万元
上海协同科技股份有限公司	1.62229	2.29 万元	-	141.70 万元
北京中网华通设计咨询有限公司	42.2564	259.32 万元	-	4,450.04 万元

公司名称	少数股东持股比例	2015 年度归属于少数股东的损益	2015 年度向少数股东宣告分派的股利	2015 年度少数股东权益余额
广州杰赛互教通信息技术有限公司	48.98	27.92 万元	-	181.77 万元
杰赛科技印尼有限公司	2.00	87.53 万元	-	87.53 万元
上海协同科技股份有限公司	1.62229	13.64 万元	-	139.41 万元
北京中网华通设计咨询有限公司	42.2564	942.69 万元	131.84 万元	4,190.72 万元

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 在其他主体中权益的披露（续）

8.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016 年 6 月 30 日						2015 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州杰赛互教通信信息技术有限公司	4,229,489.59	7,430,033.81	11,659,523.40	10,241,782.85	-	10,241,782.85	7,683,086.51	7,413,378.97	15,096,465.48	11,385,367.04	-	11,385,367.04
杰赛科技印尼有限公司	96,365,567.61	2,949,430.19	99,314,997.80	47,149,347.53	-	47,149,347.53	81,695,762.58	2,559,093.56	84,254,856.14	40,491,073.55	-	40,491,073.55
上海协同科技股份有限公司	280,811,420.74	37,506,184.55	318,317,605.29	230,971,392.15	-	230,971,392.15	270,066,709.69	32,705,981.18	302,772,690.87	216,836,568.56	-	216,836,568.56
北京中网华通设计咨询有限公司	141,020,700.66	3,952,802.16	144,973,502.82	39,662,977.52	-	39,662,977.52	154,551,181.29	4,177,714.12	158,728,895.41	59,555,240.09	-	59,555,240.09

子公司名称	2016 年 1-6 月				2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州杰赛互教通信信息技术有限公司	5,895,383.59	-2,293,357.89	-2,293,357.89	-2,744,146.54	17,828,608.86	222,501.41	222,501.41	-1,665,279.49
杰赛科技印尼有限公司	48,980,382.19	4,841,319.47	4,841,319.47	-24,594,509.12				
上海协同科技股份有限公司	90,361,823.13	1,410,090.83	1,410,090.83	-9,829,963.29	214,090,540.73	8,412,516.24	8,412,516.24	-14,430,702.94
北京中网华通设计咨询有限公司	115,446,611.34	6,136,869.98	6,136,869.98	-10,051,346.20	247,619,648.67	22,308,718.05	22,308,718.05	-5,493,569.96

8 在其他主体中权益的披露（续）

8.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

8.3 在合营安排或联营企业中的权益

无

8.4 重要的共同经营

无

8.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

9 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：包括应收票据、应收款项、预付款项、借款、应付票据、应付账款、预收款项、其他应付款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见附注 4.10 相关项目。

9.1 信用风险

信用风险，如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

9.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

9.3 市场风险

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

9.3.1 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。

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、卢比、林吉特有关，除本公司的几个下属子公司以美元、港币、卢比、林吉特进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，除附注 6.49 所述资产为美元、港币、卢比、林吉特余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

9 与金融工具相关的风险（续）

9.3 市场风险（续）

9.3.2 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。

本公司发行的 2014 年公司债采用的是固定利率计息，风险相对固定。发生利息支出将全部计入当期损益，对经营利润存在一定的影响。

9.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司产品销售价格具有一定的市场议价能力，技术服务与工程安装劳务的服务价格也因与客户长期合作关系存在相对稳定性，风险不大。

10 公允价值的披露

10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

10.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

10.3 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

10.4 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

10.5 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

10.6 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

10.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

10.8 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11 关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国电子科技集团公司第七研究所	广州	研究	10,466.92 万元	34.53	34.53

本公司的母公司情况的说明：

参见 1.1 基本情况概况

本公司最终控制方是：中国电子科技集团公司。

11.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：8.1。

11.3 本公司合营和联营企业情况

无

11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国电科下属单位	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州通广通信科技公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州市弘宇科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11 关联方及关联交易（续）

11.5 关联交易情况

11.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

11.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度
控股股东及最终控制方	采购商品	581,199.14	7,518,234.40
其中：第七研究所	采购商品	581,199.14	7,518,234.40
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品	12,735,644.07	249,417,289.49
其中：中国电科下属单位	采购商品	12,641,834.07	249,304,411.49
广州市弘宇科技有限公司	采购商品	93,810.00	112,878.00
合计		13,316,843.21	256,935,523.89
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受劳务	3,482,364.94	732,454.23
其中：中国电科下属单位	接受劳务	3,482,364.94	732,454.23
合计		3,482,364.94	732,454.23

11.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度
控股股东及最终控制方	销售商品	3,664,990.65	13,710,291.93
其中：第七研究所	销售商品	3,664,990.65	13,710,291.93
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售商品	248,783,354.57	724,927,057.47
其中：中国电科下属单位	销售商品	248,783,354.57	724,922,912.48
广州市弘宇科技有限公司	销售商品	-	4,144.99
合计		252,448,345.22	738,637,349.40
控股股东及最终控制方	提供劳务	5,506,993.03	2,434,625.45
其中：第七研究所	提供劳务	5,506,993.03	2,434,625.45
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	提供劳务	265,794.43	300,741.50
其中：中国电科下属单位	提供劳务	265,794.43	300,741.50
合计		5,772,787.46	2,735,366.95

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 关联方及关联交易(续)

11.5 关联交易情况(续)

11.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

11.5.3 关联租赁情况

11.5.3.1 本公司作为出租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国电科下属单位	房产	947,569.20	1,895,138.40

11.5.3.2 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
第七研究所	房产	5,945,772.00	12,317,754.00
中国电科下属单位	房产	1,897,580.00	13,014,339.34
广州市弘宇科技有限公司	设备	-	380,000.00

11.5.4 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日
中国电子科技集团公司第五十研究所	上海协同科技股份有限公司	20,000,000.00	2016 年 9 月 16 日
中国电子科技集团公司第五十研究所	上海协同科技股份有限公司	10,000,000.00	2017 年 6 月 19 日
中国电子科技集团公司第五十四研究所	河北远东通信系统工程有限公司	13,650,000.00	2017 年 5 月 8 日

11.5.5 资金平台往来

关联方	本年净现金流 发生额	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
中国电子科技财务有限公司	-124,843,894.68	88,454,012.95	213,297,907.63

11.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度
中华通信系统有限责任公司	划拨房产	-	39,214,885.21
中国电子科技集团公司第五十四研究所	划拨房产	-	43,189,216.45

11.5.7 关联借款情况

出借方	借款方	借款金额	借款期限
中国电子科技财务有限公司	上海协同科技股份有限公司	10,000,000.00	12 个月
中国电子科技财务有限公司	上海协同科技股份有限公司	20,000,000.00	12 个月
中国电子科技财务有限公司	河北远东通信系统工程有限公司	13,650,000.00	12 个月

11 关联方及关联交易（续）

11.6 其他关联方事项

2012 年 12 月 3 日，中国电子科技集团公司第五十四研究所将六项专利权以独占许可方式无偿授权给中电科卫星导航运营服务有限公司使用，该六项专利权为：证书号第 909392 号的灾害预防信息的接收和处理方法；证书号第 2065897 号的一种基于导航定位信息的移动自组网的路由器；证书号第 2161042 号的一种集成多种 IP 核的多模块导航信息终端 SoC 芯片；证书号第 2301945 号的一种 USB2.0 接口的实时视频采集装置；证书号第 2224292 号的基于时间分集的自适应调制解调器；证书号第 1970944 号的一种波导双工器。该六项专利证书权属人均为中国电子科技集团公司第五十四研究所。

11.7 关联方应收应付款项

11.7.1 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日 账面余额	2015 年 12 月 31 日 账面余额
应收账款	控股股东及最终控制方	5,893,678.38	1,508,188.37
应收账款	其中：第七研究所	5,893,678.38	1,508,188.37
应收账款	受同一控股股东及最终控制方 控制的其他企业	347,786,089.12	272,922,789.62
应收账款	其中：广州市弘宇科技有限公 司	395.20	395.20
应收账款	中国电科下属单位	347,785,693.92	272,922,394.42
应收票据	控股股东及最终控制方	2,318,265.20	5,280,206.56
应收票据	其中：第七研究所	2,318,265.20	5,280,206.56
应收票据	受同一控股股东及最终控制方 控制的其他企业	18,463,648.00	13,775,833.94
应收票据	其中：中国电科下属单位	18,463,648.00	13,775,833.94
预付账款	受同一控股股东及最终控制方 控制的其他企业	2,157,831.73	2,572,753.85
预付账款	其中：中国电科下属单位	2,157,831.73	2,572,753.85
其他应收款	控股股东及最终控制方	1,969,724.00	6,716,234.54
其他应收款	其中：第七研究所	1,969,724.00	6,716,234.54
其他应收款	受同一控股股东及最终控制方 控制的其他企业	12,638,626.22	26,077,630.89
其他应收款	其中：中国电科下属单位	12,638,626.22	26,077,630.89
	合计	391,227,862.65	328,853,637.77

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11 关联方及关联交易 (续)

11.7 关联方应收应付款项 (续)

11.7.2 应付项目

项目名称	关联方	2016 年 6 月 30 日 账面余额	2015 年 12 月 31 日 账面余额
应付账款	控股股东及最终控制方	655,946.60	6,233,735.24
应付账款	其中: 第七研究所	655,946.60	6,233,735.24
应付账款	受同一控股股东及最终控制方 控制的其他企业	31,935,100.16	24,092,343.37
应付账款	其中: 中国电科下属单位	31,879,668.55	24,055,146.76
应付账款	广州通广通信科技公司	1,481.30	1,481.30
应付账款	广州市弘宇科技有限公司	53,950.31	35,715.31
应付票据	控股股东及最终控制方	5,929,731.78	-
应付票据	其中: 第七研究所	5,929,731.78	-
应付票据	受同一控股股东及最终控制方 控制的其他企业	419,822.53	653,042.53
应付票据	其中: 中国电科下属单位	419,822.53	653,042.53
预收账款	受同一控股股东及最终控制方 控制的其他企业	82,367,664.46	105,362,681.56
预收账款	其中: 中国电科下属单位	82,367,664.46	105,362,681.56
其他应付款	控股股东及最终控制方	2,006,763.40	-
其他应付款	其中: 第七研究所	2,006,763.40	-
其他应付款	受同一控股股东及最终控制方 控制的其他企业	36,275,146.04	7,957.92
其他应付款	其中: 中国电科下属单位	36,275,146.04	7,957.92
	合计	159,590,174.97	135,696,718.09

11.8 关联方承诺

无

12 股份支付

12.1 股份支付总体情况

无

12.2 以权益结算的股份支付情况

无

12.3 以现金结算的股份支付情况

无

12.4 股份支付的修改、终止情况

无

12.5 其他

无

13 承诺及或有事项

13.1 重要承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

13.2 或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，除存在下述事项外，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

达科信息科技(北京)有限公司(以下简称达科公司)诉广州杰赛科技股份有限公司(以下简称杰赛公司)拖欠合同货款。2013 年 10 月 23 日已经由广州市海珠区人民法院受理。2011 年 11 月 17 日，达科公司与杰赛公司签订《购销合同》。达科公司称杰赛公司仍欠货款总计 460,759.00 元，同时达科公司请求法院判令杰赛公司支付自违约之日起至实际支付之日拖欠合同货款违约金(截至起诉之日总计人民币 126,064.26 元)，本案已经过两审法院审判，两审法院支持了达科公司要求支付剩余货款的诉请。杰赛公司认为本案一、二审存在认定事实不清、适用法律错误等问题，已决定提起再审申请或另案起诉达科公司。现广东省高院正对该案件进行审理(案号为(2016)民申 3629 号)，尚待法院作出进一步裁决。

2013 年 11 月 15 日，杰赛公司与同州数码签订采购合同，约定由同州数码向杰赛公司供货。因同州数码公司未完成供货义务，导致施工方资金缺口达 73 万余元。为此，杰赛公司已以采购合同提起诉讼，诉请要求确认双方的采购合同已解除，并要求同州数码返还货款、支付违约金(共计 770,665.93 元)。2016 年 1 月 20 日已就本案提起诉讼，案号为(2016)粤 0105 民初 822 号。2016 年 3 月 25 日，本案已进行开庭审理，7 月 27 日，法院作出判决，一审法院依法支持了公司的全部诉讼请求。本案上诉期限将于 2016 年 8 月 11 日届满，若经律师核实同洲数码未提起上诉的，将向法院申请强制执行，如同洲数码提起上诉的，律师也将跟进本案二审进展，以维护公司权益。

14 资产负债表日后事项

14.1 重要的非调整事项

无

14.2 利润分配情况

无

14.3 销售退回

无

14.4 其他资产负债表日后事项说明

1、截止审阅报告日，珠海通信产业园尚未完成竣工决算手续，该项目 2014 年底已经验收投入使用，并结转固定资产，详见 6.10。

2、由中国电子科技集团公司第五十四研究所无偿划拨至河北远东通信系统工程有限公司的房产“石家庄市鹿泉区鹿泉经济技术开发区昌盛大街 21 号”的“E1、E2、E3、E4、E5 号楼”物权（含房屋所有权与土地使用权），截止 2016 年 6 月 30 日，产权转移手续正在办理。

3、由中华通信系统有限责任公司无偿划拨至北京华通天畅工程监理咨询有限公司的“北京市丰台区南四环西路 188 号二区 3-10 号楼”（京房权证市丰其字第 3920008 号），截止 2016 年 6 月 30 日，产权转移手续正在办理。

15 其他重要事项（续）

15.1 前期会计差错更正

无

15.2 债务重组

无

15.3 资产置换

15.3.1 非货币性资产交换

无

15.3.2 其他资产置换

无

15.4 年金计划

无

15.5 终止经营

无

15.6 分部信息

无

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-75,474.18	-204,895.38
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	4,444.00	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,654,192.37	35,393,413.34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-1,111,611.84
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	83,818.02	2,557,548.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
捐赠性收支净额	-	-
所得税影响额	421,931.20	5,692,998.22
少数股东权益影响额（税后）	85,851.45	86,609.88
合计	2,159,197.56	30,854,846.67

广州杰赛科技股份有限公司
2015 年度及 2016 年 1-6 月备考合并财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料（续）

16.2 净资产收益率及每股收益

2016 年 1-6 月

报告期净利润	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	1.67	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.56	0.05	0.05

2015 年度

报告期净利润	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	9.10	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	7.33	0.22	0.22

16.3 境内外会计准则下会计数据差异

无

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

广州杰赛科技股份有限公司

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

日期：2016 年 8 月 11 日