

国睿科技股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

众会字（2017）第 1561 号

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhonghua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

目 录

内容	页码
审计报告	1
合并及公司资产负债表	2-3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并所有者权益变动表	6-7
公司所有者权益变动表	8-9
财务报表附注	10-77

审计报告

众会字（2017）第 1561 号

国睿科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国睿科技股份有限公司(以下简称国睿科技公司)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是国睿科技公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，国睿科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国睿科技公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



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

二〇一七年四月二十一日

国睿科技股份有限公司

2016年12月31日合并及公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	5.1	551,653,177.06	325,190,732.61	175,708,381.00	22,030,535.89
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	5.2	253,154,072.51	103,885,628.09		
应收账款	5.3	505,376,823.38	498,465,408.45	28,364,146.45	2,565,893.00
预付款项	5.4	16,103,227.49	48,507,806.10	49,140.00	4,292,478.17
应收利息				119,625.00	
应收股利				83,000,000.00	286,000,000.00
其他应收款	5.5	11,521,018.21	19,415,016.32	472,390,104.37	17,123,442.50
存货	5.6	901,801,594.80	632,197,202.43	3,474,015.95	291,627.07
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	5.7	13,829,321.56	1,010,696.16	100,000,000.00	1,008,702.99
流动资产合计		2,253,439,235.01	1,628,672,490.16	863,105,412.77	333,312,679.62
非流动资产					
可供出售金融资产	5.8	1,350,000.00	1,350,000.00		
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资				704,643,086.49	704,643,086.49
投资性房地产	5.9	511,025.57	600,939.17		
固定资产	5.10	137,313,610.13	132,423,039.16	446,445.14	556,042.32
在建工程	5.11	3,750,286.08	1,503,462.72	3,660,195.99	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	5.12	37,606,264.70	26,370,499.93	4,507,758.76	335,218.36
开发支出					
商誉					
长期待摊费用				1,087,689.12	1,241,137.80
递延所得税资产	5.13	11,485,547.12	13,717,416.59		35,431.13
其他非流动资产					
非流动资产合计		192,016,733.60	175,965,357.57	714,345,175.50	706,810,916.10
资产总计		2,445,455,968.61	1,804,637,847.73	1,577,450,588.27	1,040,123,595.72

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：



国睿科技股份有限公司

2016年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	5.14		120,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	5.15	260,235,496.48	187,517,683.30		
应付账款	5.16	340,320,680.73	267,921,878.71	26,480,768.55	1,740,908.73
预收款项	5.17	84,721,341.57	127,052,197.58		
应付职工薪酬	5.18	8,465,029.66	5,281,635.86	499,168.87	244,304.88
应交税费	5.19	30,918,104.08	43,210,978.04	2,505,688.71	445,617.62
应付利息	5.20		151,339.45		
应付股利					
其他应付款	5.21	7,421,008.64	1,719,812.06	612,462.18	216,188.23
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		732,081,661.16	752,855,525.00	30,098,088.31	2,647,019.46
非流动负债					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	5.22	25,014,201.69	25,709,100.00		
递延所得税负债	5.13	443,969.47	449,021.88	16,930.29	16,939.22
其他非流动负债					
非流动负债合计		25,458,171.16	26,158,121.88	16,930.29	16,939.22
负债合计		757,539,832.32	779,013,646.88	30,115,018.60	2,663,958.68
所有者权益					
股本	5.23	478,731,322.00	257,061,566.00	478,731,322.00	257,061,566.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	5.24	495,269,118.95	21,336,433.74	913,614,811.12	439,682,125.91
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	5.25	86,213,624.65	78,617,407.92	86,213,624.65	78,617,407.92
未分配利润	5.26	627,702,070.69	668,608,793.19	68,775,811.90	262,098,537.21
归属于公司所有者权益合计		1,687,916,136.29	1,025,624,200.85	1,547,335,569.67	1,037,459,637.04
少数股东权益					
所有者权益合计		1,687,916,136.29	1,025,624,200.85	1,547,335,569.67	1,037,459,637.04
负债和所有者权益总计		2,445,455,968.61	1,804,637,847.73	1,577,450,588.27	1,040,123,595.72

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：



国睿科技股份有限公司

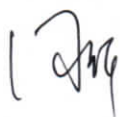
2016 年度合并及公司利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	5.27	1,258,106,716.51	1,091,879,654.24	25,770,376.43	46,085,176.22
减：营业成本	5.27	827,642,282.50	708,015,149.72	21,543,312.66	35,734,234.95
税金及附加	5.28	8,744,306.29	6,348,560.04	466,122.12	274,775.79
销售费用	5.29	27,194,061.84	25,359,441.37	941,183.40	1,044,029.56
管理费用	5.30	132,592,395.34	125,609,362.54	19,340,827.24	16,131,536.21
财务费用	5.31	5,337,834.18	2,100,569.16	-9,464,410.55	-1,047,579.08
资产减值损失	5.32	-2,699,647.14	14,535,553.13	1,366,706.02	-499,807.55
加：公允价值变动收益					
投资收益	5.33	1,411,953.98		84,411,953.98	286,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润		260,707,437.48	209,911,018.28	75,988,589.52	280,447,986.34
加：营业外收入	5.34	9,018,261.97	11,363,358.47	9,000.00	6,000.01
其中：非流动资产处置利得			3,902.79		
减：营业外支出	5.35	99,557.96	214,448.65		
其中：非流动资产处置损失		16,257.96	1,555.49		
三、利润总额		269,626,141.49	221,059,928.10	75,997,589.52	280,453,986.35
减：所得税费用	5.36	41,247,971.36	34,274,233.60	35,422.20	127,266.18
四、净利润		228,378,170.13	186,785,694.50	75,962,167.32	280,326,720.17
归属于公司所有者的净利润		228,378,170.13	186,785,694.50	75,962,167.32	280,326,720.17
少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额					
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		228,378,170.13	186,785,694.50	75,962,167.32	280,326,720.17
归属于公司所有者的综合收益总额		228,378,170.13	186,785,694.50	75,962,167.32	280,326,720.17
归属于少数股东的综合收益总额					
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		0.49	0.40		
（二）稀释每股收益		0.49	0.40		

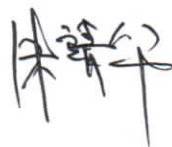
本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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：



国睿科技股份有限公司

2016 年度合并及公司现金流量表 (金额单位为人民币元)

项 目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		932,913,346.50	1,005,130,050.63	2,981,600.00	63,601,691.92
收到的税费返还		628,900.00	4,586,100.00		
收到其他与经营活动有关的现金	5.37.1	36,851,704.91	20,358,744.01	2,049,087.11	752,505.68
经营活动现金流入小计		970,393,951.41	1,030,074,894.64	5,030,687.11	64,354,197.60
购买商品、接受劳务支付的现金		710,369,065.66	795,019,739.58	1,773,799.30	48,730,980.59
支付给职工以及为职工支付的现金		116,953,249.40	112,829,583.92	14,060,152.26	9,518,335.62
支付的各项税费		113,489,097.50	75,116,796.99	2,415.80	7,016,246.43
支付其他与经营活动有关的现金	5.37.2	76,181,132.36	55,185,368.70	5,129,476.24	7,191,078.89
经营活动现金流出小计		1,016,992,544.92	1,038,151,489.19	20,965,843.60	72,456,641.53
经营活动产生的现金流量净额	5.38.1	-46,598,593.51	-8,076,594.55	-15,935,156.49	-8,102,443.93
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		200,000,000.00		200,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		1,496,671.23		287,496,671.23	41,695,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,676.81	9,327.79		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金				89,624,518.75	8,823,606.25
投资活动现金流入小计		201,538,348.04	9,327.79	577,121,189.98	50,518,706.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,557,392.99	32,314,241.31	5,677,558.00	3,535,862.01
投资支付的现金		200,000,000.00	1,350,000.00	200,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	5.37.3	26,250.00		637,015,000.00	20,045,298.35
投资活动现金流出小计		240,583,642.99	33,664,241.31	842,692,558.00	23,581,160.36
投资活动产生的现金流量净额		-39,045,294.95	-33,654,913.52	-265,571,368.02	26,937,545.89
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		491,500,000.00		491,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		60,000,000.00	120,000,000.00		
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	5.37.4	45,269,918.56	1,699,604.10	45,400.95	
筹资活动现金流入小计		596,769,918.56	121,699,604.10	491,545,400.95	
偿还债务支付的现金		180,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,349,284.85	47,252,000.73	56,039,422.90	43,957,527.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	5.37.5	92,902,222.37	8,034,198.28	321,608.43	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		331,251,507.22	55,286,199.01	56,361,031.33	45,457,527.78
筹资活动产生的现金流量净额		265,518,411.34	66,413,405.09	435,184,369.62	-45,457,527.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		263,662.53	-110,107.82		
五、现金及现金等价物净增加额		180,138,185.41	24,571,789.20	153,677,845.11	-26,622,425.82
加：期初现金及现金等价物余额		299,643,674.52	275,071,885.32	22,030,535.89	48,652,961.71
六、期末现金及现金等价物余额		479,781,859.93	299,643,674.52	175,708,381.00	22,030,535.89

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：

技股份有限公司

技股份有限公司

项目	归属于公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
		优先股	永续债 其他						
一、上期期末余额	257,061,566.00			21,336,433.74				668,608,793.19	1,025,624,200.85
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	257,061,566.00			21,336,433.74				668,608,793.19	1,025,624,200.85
三、本期增减变动额	221,669,756.00			473,932,685.21				-40,906,722.50	662,291,935.44
(一) 综合收益总额								228,378,170.13	228,378,170.13
(二) 所有者投入和减少资本	16,020,503.00			473,932,685.21				489,953,188.21	489,953,188.21
1. 股东投入的普通股	16,020,503.00			473,932,685.21					
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积								-63,635,639.63	-56,039,422.90
2. 对所有者（或股东）的分配								-7,596,216.73	-56,039,422.90
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转	205,649,253.00							-205,649,253.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	205,649,253.00							-205,649,253.00	
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额	478,731,322.00			495,269,118.95				627,702,070.69	1,687,916,136.29

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:

9



国睿科技股份有限公司

2016 年度合并所有者权益变动表 (续)
(金额单位为人民币元)

上期

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	257,061,566.00				21,336,433.74				50,584,735.90	553,813,298.49		882,796,034.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本期期初余额	257,061,566.00				21,336,433.74				50,584,735.90	553,813,298.49		882,796,034.13
三、本期增减变动额									28,032,672.02	114,795,494.70		142,828,166.72
(一) 综合收益总额										186,785,694.50		186,785,694.50
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									28,032,672.02	-71,990,199.80		-43,957,527.78
1. 提取盈余公积									28,032,672.02	-28,032,672.02		
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,957,527.78		-43,957,527.78
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	257,061,566.00				21,336,433.74				78,617,407.92	668,608,793.19		1,025,624,200.85

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：



国睿科技股份有限公司

2016 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	257,061,566.00				439,682,125.91				78,617,407.92	262,098,537.21	1,037,459,637.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	257,061,566.00				439,682,125.91				78,617,407.92	262,098,537.21	1,037,459,637.04
三、本期增减变动额	221,669,756.00				473,932,685.21				7,596,216.73	-193,322,725.31	509,875,932.63
(一) 综合收益总额										75,962,167.32	75,962,167.32
(二) 所有者投入和减少资本	16,020,503.00				473,932,685.21						489,953,188.21
1. 股东投入的普通股	16,020,503.00				473,932,685.21						489,953,188.21
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									7,596,216.73	-63,635,639.63	-56,039,422.90
2. 对所有者（或股东）的分配									7,596,216.73	-7,596,216.73	
3. 其他										-56,039,422.90	-56,039,422.90
(四) 所有者权益内部结转	205,649,253.00									-205,649,253.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	205,649,253.00									-205,649,253.00	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	478,731,322.00				913,614,811.12				86,213,624.65	68,775,811.90	1,547,335,569.67

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：



国睿科技股份有限公司

2016 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上期期末余额	257,061,566.00			439,682,125.91				50,584,735.90	53,762,016.84	801,090,444.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	257,061,566.00			439,682,125.91				50,584,735.90	53,762,016.84	801,090,444.65
三、本期增减变动额								28,032,672.02	208,336,520.37	236,369,192.39
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								28,032,672.02	-71,990,199.80	-43,957,527.78
2. 对所有者（或股东）的分配								28,032,672.02	-28,032,672.02	
3. 其他									-43,957,527.78	-43,957,527.78
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	257,061,566.00			439,682,125.91				78,617,407.92	262,098,537.21	1,037,459,637.04

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：

李建平

王芳

1 公司基本情况

1.1 公司概况

1.1.1 历史沿革

国睿科技股份有限公司（以下简称“本公司、公司或国睿科技”）系经南京市工商行政管理局核准，于 2013 年 7 月 8 日由江苏高淳陶瓷股份有限公司（以下简称“高淳陶瓷”）变更名称而来。高淳陶瓷前身系江苏省高淳陶瓷厂，1994 年经江苏省南京市经济体制改革委员会以宁体改字[1994]406 号文件批准，改制为股份有限公司并于 2003 年 1 月 28 日在上海证券交易所上市。

2006 年 3 月 24 日，经江苏省人民政府国有资产监督管理委员会批复，并于 2006 年 4 月 3 日经股东大会审议通过股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得股票为 3.5 股；2006 年 4 月 13 日，全体非流通股股东向全体流通股股东共支付了对价总额为 10,973,281 股股份，实施上述送股对价后，高淳陶瓷股份总数仍为 84,089,294 股，股份结构发生相应变化。

2009 年 11 月 10 日，高淳县国有资产经营(控股)有限公司向中国电子科技集团公司第十四研究所（以下简称“十四所”）转让国有股 22,981,600 股，占高淳陶瓷总股本的 27.33%。

1.1.2 重大资产重组

2013 年 4 月 9 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准江苏高淳陶瓷股份有限公司重大资产重组及向中国电子科技集团公司第十四研究所等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]323 号）文件，核准高淳陶瓷本次重大资产重组及向十四所发行 12,228,090 股股份、向国睿集团发行 25,289,932 股股份、向宫龙发行 5,510,515 股股份、向张敏发行 1,130,362 股股份、向杨程发行 282,590 股股份购买相关资产。

2013 年 6 月 24 日，本次重大资产重组资产交割完毕，交易各方签署了《拟注入资产交割确认书》和《拟置出资产交割确认书》。同日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告（大华验字[2013]000173 号）：截止至 2013 年 6 月 24 日，高淳陶瓷已收到十四所、国睿集团、宫龙、张敏和杨程缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 44,441,489.00 元，向十四所、国睿集团、宫龙、张敏和杨程发行股份合计 44,441,489 股，新增注册资本（股本）合计人民币 44,441,489.00 元，变更后的注册资本为人民币 128,530,783.00 元。

2013 年 7 月 8 日，本公司获得了南京市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司名称变更为：国睿科技股份有限公司。

1.1.3 增加股本

2014 年 5 月 18 日，公司 2013 年度股东大会通过《公司 2013 年度利润分配和资本公积金转增股本方案》的议案，本公司增加注册资本金人民币 128,530,783.00 元，由未分配利润转增股本 38,559,235.00 元，资本公积转增股本 89,971,548.00 元，变更后的股本为人民币 257,061,566.00 元。公司于 2014 年 9 月 18 日完成工商变更登记。

2016 年 2 月 29 日，公司 2015 年度股东大会通过《关于公司 2015 年度利润分配的预案》的议案，本公司增加注册资本金人民币 205,649,253.00 元，由未分配利润转增股本 205,649,253.00 元，变更后的股本为人民币 462,710,819.00 元。

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况 (续)

1.1.3 增加股本 (续)

2016 年 6 月 3 日, 中国证券监督管理委员会出具《关于核准国睿科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]1232 号)文件, 核准本公司非公开发行不超过 16,020,503 股新股。公司最终本次非公开发行股票 16,020,503 股 (每股面值 1 元), 变更后的注册资本为人民币 478,731,322.00 元。本次增资业经众华会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并于 2016 年 6 月 21 日出具验资报告 (众会字(2016)第 5157 号)。2016 年 8 月 12 日, 本公司获得了南京市工商行政管理局换发的营业执照, 营业执照统一社会信用代码: 91320100135847161T; 本公司注册地址南京市高淳区经济开发区荆山路 8 号 1 幢, 总部地址江苏省南京市江宁经济开发区将军大道 39 号。

1.1.4 经营范围

本公司经营范围: 通信传输设备、机电一体化设备、工业自动化设备、微波器件、电子产品、电子元器件、计算机软硬件、图像及数据传输技术、仪器仪表的研究、开发、生产、销售及维护服务; 系统集成、工业自动控制、网络工程、电子系统、仿真系统的设计、开发、施工; 卫星地面接收设施工程设计; 以上项目的技术咨询、技术服务、技术转让及工程安装调试和设备的安装调试; 普通机械加工; 自营和代理各类商品及技术的进出口 (国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外)。

1.1.5 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造行业。本公司主营业务为微波与信息技术相关产品的生产和销售。

1.1.6 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第七届董事会第十六次会议, 于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

1.2 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
南京恩瑞特实业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
芜湖国睿兆伏电子有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
南京国睿微波器件有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2.2 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。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 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。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 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。

3.5.2 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。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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.3 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。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 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。

3.6.2 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。

3.6.3 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。

3.6.4 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.4 投资性主体（续）

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。

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。

3.6.5 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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.6 合并财务报表的编制方法 (续)

3.6.5 合并程序 (续)

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。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 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。

3.6.6.2 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, 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。

3.6.6.3 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。

3.6.6.4 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, 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; 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 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。

3.8 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。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 外币业务和外币报表折算（续）

3.9.2 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。

3.10 金融工具

3.10.1 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。

3.10.2 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类（续）

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。

3.10.3 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；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。

3.10.4 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：

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

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。

3.10.5 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。

3.10.6 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。

3.10.7 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。

3.10.8 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法（续）

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准：

公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准	期末的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个的。
成本的计算方法	取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

3.11 应收款项

3.11.1 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	占应收款项余额 10%以上，且金额在 1,000 万元以上。
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。

3.11.2 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	
组合 1：账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2：合并范围内应收款项	原则上不计提坏账准备；如有客观证据表明发生了减值的，应采用个别认定法单独确认减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3.11.3 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	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、委托加工材料、周转材料、在产品、产成品、工程施工（已完工未结算）等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 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、在产品、工程施工成本包括原材料、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。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 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。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.13 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资

3.14.1 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。

3.14.2 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“3.5 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。与发行权益性证券直接相关的费用，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。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 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。

3.14.3.2 权益法后续计量

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。

采用权益法核算时，公司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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.14.3.2 权益法后续计量（续）

公司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本公司不一致的，按照本公司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。

公司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，本公司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，公司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。

公司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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。公司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。

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，本公司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。

3.14.3.3 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。

3.14.3.4 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.14.3.5 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核算。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。

3.14.3.6 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。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，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，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17

3.16 固定资产

3.16.1 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。

3.16.2 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	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	3-15	5.00	6.33-31.67
仪器仪表	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 在建工程

在建工程按实际发生成本计量。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。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 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。

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。非专利技术按使用年限 5 年平均摊销。软件按使用年限 2-10 年平均摊销。

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并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 无形资产（续）

3.19.2 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。

3.20 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。

3.21 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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.22 职工薪酬

3.22.1 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。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

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

3.22.2.2 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 职工薪酬（续）

3.22.2 离职后福利（续）

3.22.2.2 设定受益计划（续）

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。

3.22.3 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。

3.22.4 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。

3.23 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付和以现金结算的涉及职工的股份支付。

3.24.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3.24.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

3.24.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.25 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。

3.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司特种电源、微波器件等产品，在产品已经发出并经客户验收合格后，按照合同约定的价格确认收入。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.25 收入确认（续）

3.25.2 建造合同

本公司轨道交通控制系统及雷达相关系统按照建造合同确认收入。合同结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认建造合同收入和成本。完工百分比按已执行工程项目所产生的累计合同成本占合同估计总成本的比例计算。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- （1）总收入能够可靠地计量；
- （2）与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- （3）在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；
- （4）为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，本公司根据能够收回的实际合同成本确认建造合同收入，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。建造合同预计总成本超过预计总收入的，将预计损失立即确认为当期费用。

3.25.3 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。完工百分比按已执行项目所产生的累计合同成本占合同估计总成本的比例计算。

3.25.4 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.26 政府补助

3.26.1 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。

3.26.2 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.27 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。

3.28 租赁

实质上转移了与资产所有权上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。

3.28.1 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。

3.28.2 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。

3.29 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。

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 重要的会计政策变更

本年度无重要会计政策变更事项。

3.30.2 重要会计估计变更

本年度无重要会计估计变更事项。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、11%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税税额	5%、7%
教育费附加	应纳增值税、营业税税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：根据财税〔2016〕36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。自2016年5月1日起，本公司原计缴营业税的主要业务改为计缴增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
国睿科技股份有限公司	25%
南京恩瑞特实业有限公司	15%
南京国睿微波器件有限公司	15%
芜湖国睿兆伏电子有限公司	15%

4.2 税收优惠

4.2.1 南京恩瑞特实业有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，南京恩瑞特实业有限公司于2014年10月31日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（编号：GR201432002199）。资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日，公司在资格有效期内可享受企业所得税减按15%税率缴纳的优惠政策。

4.2.2 南京国睿微波器件有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，南京国睿微波器件有限公司于2016年11月30日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准，认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（编号：GR201632002321）。资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日，公司在资格有效期内可享受企业所得税减按15%税率缴纳的优惠政策。

4.2.3 芜湖国睿兆伏电子有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，芜湖国睿兆伏电子有限公司于2009年6月经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局及安徽省地方税务局批准，认定为高新技术企业。2015年6月19日，公司通过高新技术企业复审并取得《高新技术企业证书》（编号：GR201534000301），资格有效期3年，企业所得税优惠期为2015年1月1日至2017年12月31日。公司在资格有效期内可享受企业所得税减按15%税率缴纳的优惠政策。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	42,669.07	179,159.54
银行存款	479,739,190.86	299,464,514.98
其他货币资金	71,871,317.13	25,547,058.09
合计	551,653,177.06	325,190,732.61
其中：存放在境外的总额		

其他说明

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在冻结或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	46,895,921.27	18,405,421.82
信用证保证金		
履约保函保证金	24,975,395.86	7,141,636.27
合计	71,871,317.13	25,547,058.09

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	188,525,232.51	58,914,020.09
商业承兑汇票	64,628,840.00	44,971,608.00
合计	253,154,072.51	103,885,628.09

5.2.2 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,502,985.00
商业承兑汇票	
合计	4,502,985.00

子公司国睿兆伏本期与上海浦东发展银行芜湖分行签订银行承兑汇票质押合同，将其持有的 1 笔银行承兑汇票（应收票据）4,502,985.00 元出质作为银行承兑汇票保证金，取得由该银行作为承兑人签发的银行承兑汇票（应付票据）4,502,985.00 元并支付给供应商。

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,844,361.21	
商业承兑汇票		
合计	19,844,361.21	

5.2.4 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露：

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	552,536,358.77	100.00	47,159,535.39	8.54	505,376,823.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	552,536,358.77	100.00	47,159,535.39	8.54	505,376,823.38

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	548,328,570.61	100.00	49,863,162.16	9.09	498,465,408.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	548,328,570.61	100.00	49,863,162.16	9.09	498,465,408.45

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	452,145,022.89	22,607,251.14	5.00
1 至 2 年	67,418,176.77	6,741,817.68	10.00
2 至 3 年	16,990,097.99	5,097,029.40	30.00
3 至 4 年	3,956,087.53	1,978,043.77	50.00
4 至 5 年	6,457,900.94	5,166,320.75	80.00
5 年以上	5,569,072.65	5,569,072.65	100.00
合计	552,536,358.77	47,159,535.39	

确定该组合依据的说明：公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -2,703,626.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

5.3.3 本期无实际核销的应收账款。

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备期末余额
中电科技（南京）电子信息发展有限公司雨花分公司	158,059,750.00	28.61	7,902,987.50
西安黄河机电有限公司	74,960,240.00	13.57	8,826,780.50
中国电子科技集团公司第十四研究所	74,506,653.01	13.48	4,898,211.51
南京长江电子信息产业集团有限公司	48,359,710.35	8.75	2,373,970.86
深圳市中兴康讯电子有限公司	23,027,396.00	4.17	1,151,369.80
合计	<u>378,913,749.36</u>	<u>68.58</u>	<u>25,153,320.17</u>

5.3.5 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3.6 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	12,710,522.41	78.93	37,690,981.82	77.70
1~2 年	1,767,142.89	10.97	7,945,047.83	16.38
2~3 年	672,449.00	4.18	2,418,586.59	4.99
3 年以上	953,113.19	5.92	453,189.86	0.93
合计	<u>16,103,227.49</u>	<u>100.00</u>	<u>48,507,806.10</u>	<u>100.00</u>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
北京航天宏图信息技术有限公司	839,388.80	1-2 年	合同未执行完毕
北京镭航时代科技有限公司	551,250.00	3-4 年	合同未执行完毕
南京耕耘科技有限公司	370,000.00	2-4 年	合同未执行完毕
中国石化销售有限公司	198,000.00	2-3 年	合同未执行完毕
北京中科翔宇图像技术有限公司	168,000.00	1-2 年	合同未执行完毕
合计	<u>2,126,638.80</u>		

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 预付账款（续）

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付账款总额比例（%）
江苏弘业国际技术工程有限公司	7,953,673.08	49.39
中铁检验认证中心	843,962.24	5.24
北京航天宏图信息技术有限公司	839,388.80	5.21
上海旭阳传动技术有限公司	595,000.00	3.69
北京镭航时代科技有限公司	551,250.00	3.42
合计	10,783,274.12	66.95

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款分类披露：

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	13,189,730.69	100.00	1,668,712.48	12.65	11,521,018.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,189,730.69	100.00	1,668,712.48	12.65	11,521,018.21

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	21,079,749.17	100.00	1,664,732.85	7.90	19,415,016.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,079,749.17	100.00	1,664,732.85	7.90	19,415,016.32

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

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 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,954,890.13	397,744.52	5.00
1 至 2 年	3,155,934.02	315,593.40	10.00
2 至 3 年	912,093.54	273,628.06	30.00
3 至 4 年	859,013.00	429,506.50	50.00
4 至 5 年	277,800.00	222,240.00	80.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	13,189,730.69	1,668,712.48	

确定该组合依据的说明：公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

5.5.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,979.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

5.5.3 本期无实际核销的其他应收账款。

5.5.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,231,359.02	8,751,779.80
保证金	6,958,371.67	12,313,041.47
其他		14,927.90
合计	13,189,730.69	21,079,749.17

5.5.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海市气象信息与技术 支持中心	保证金	700,000.00	1-2 年	5.31	70,000.00
温州市气象局	保证金	694,650.00	1 年以内	5.27	34,732.50
山东省省级机关政府 采购中心	保证金	526,000.00	1-2 年	3.99	52,600.00
内蒙古自治区气象台	保证金	408,000.00	1 年以内	3.09	20,400.00
河北省省级政府采购 中心	保证金	399,840.00	1-2 年	3.03	39,984.00
合计		2,728,490.00		20.69	217,716.50

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.6 无涉及政府补助的应收款项。

5.5.7 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.5.8 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项 目	2016 年 12 月 31 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	84,291,813.12		84,291,813.12	55,941,611.07		55,941,611.07
在产品	53,780,365.91		53,780,365.91	44,118,104.68		44,118,104.68
库存商品	3,243,280.91	310,296.05	2,932,984.86	3,501,979.11	310,296.05	3,191,683.06
周转材料				4,935.07		4,935.07
委托加工物资	257,548.16		257,548.16			
建造合同形成的已完工未结算资产	760,538,882.75		760,538,882.75	528,940,868.55		528,940,868.55
合计	902,111,890.85	310,296.05	901,801,594.80	632,507,498.48	310,296.05	632,197,202.43

5.6.2 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						
在产品						
库存商品	310,296.05					310,296.05
周转材料						
委托加工物资						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	310,296.05					310,296.05

存货跌价准备说明：

库存商品确定可变现净值是按照库存商品估计售价减去销售费用和税金后的金额确定。

5.6.3 存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

5.6.4 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	金额
累计已发生成本	1,014,611,426.91
累计已确认毛利	428,988,511.03
减：预计损失	
已办理结算的金额	683,061,055.19
建造合同形成的已完工未结算资产	760,538,882.75

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 其他流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	13,829,321.56	1,010,696.16
合计	13,829,321.56	1,010,696.16

其他说明：

5.8 可供出售金融资产

5.8.1 可供出售金融资产情况：

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00
其他						
合计	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00

5.8.2 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

5.8.3 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例（%）	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末
中电科哈尔滨轨道交通有限公司	1,350,000.00			1,350,000.00				0.50
合计	1,350,000.00			1,350,000.00				

其他说明

2015 年 1 月 26 日，公司第六届董事会第二十二次会议，表决通过了《关于子公司与关联人共同对外投资的议案》，鉴于本公司的控股母公司中电科 14 所等其他有关单位组成的投标联合体中标哈尔滨市轨道交通 2 号线一期工程项目，同意子公司-恩瑞特公司出资约 3,000.00 万元，参股由上述联合体组建的项目公司，参股比例为 0.50%。该项投资在项目建设期间 2015 年 4 月至 2020 年 9 月分期注入。

根据投资协议约定本公司出资额为 2,700.00 万元，2015 年分两期投入项目公司注册资本金共计 297.00 万元，分别为 135.00 万元和 162.00 万元。2015 年 8 月恩瑞特公司根据项目公司注册申请，投入项目公司注册资本金 135.00 万元。

2015 年 10 月 30 日本公司收到《中电科哈尔滨轨道交通有限公司关于暂缓缴纳公司第二期注册资本金的申请》，申请各股东方暂缓缴纳第二期资本金；同时该项目公司将对股东出资计划进行调整，调整方案拟定后再行上报股东会审议。

该项目公司 2016 年第一次股东会决议，公司资金充裕，2016 年度股东无需实缴注册资本金。截至本财务报表签发日尚未接到项目公司缴纳第二期出资的通知。

5.8.4 报告期内可供出售金融资产未减值。

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.9 投资性房地产

5.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,891,718.12			2,891,718.12
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,891,718.12			2,891,718.12
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,280,967.84			2,280,967.84
2.本期增加金额	89,913.60			89,913.60
(1) 计提或摊销	89,913.60			89,913.60
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,370,881.44			2,370,881.44
三、减值准备				
1.期初余额	9,811.11			9,811.11
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,811.11			9,811.11
四、账面价值				
1.期末账面价值	511,025.57			511,025.57
2.期初账面价值	600,939.17			600,939.17

5.9.2 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	仪器仪表	电子设备	其他	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	119,777,962.78	61,136,640.77	5,746,165.63	2,566,124.15	40,673,582.55	8,071,446.56	237,971,922.44
2.本期增加金额	1,966,723.64	3,034,006.40	654,052.40	53,675.20	11,192,599.16	4,013,751.30	20,914,808.10
(1) 购置		3,034,006.40	654,052.40	53,675.20	9,967,928.24	2,851,358.14	16,561,020.38
(2) 在建工程转入	1,966,723.64				1,224,670.92	1,162,393.16	4,353,787.72
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				3,300.00	56,086.76	235,787.87	295,174.63
(1) 处置或报废				3,300.00	56,086.76	235,787.87	295,174.63
4.期末余额	121,744,686.42	64,170,647.17	6,400,218.03	2,616,499.35	51,810,094.95	11,849,409.99	258,591,555.91
二、累计折旧							
1.期初余额	32,101,406.68	41,891,681.78	4,149,234.40	1,107,754.54	20,451,771.46	1,932,553.89	101,634,402.75
2.本期增加金额	5,191,770.06	3,546,776.82	467,510.45	350,770.53	5,239,520.11	1,211,631.20	16,007,979.17
(1) 计提	5,191,770.06	3,546,776.82	467,510.45	350,770.53	5,239,520.11	1,211,631.20	16,007,979.17
3.本期减少金额				3,135.00	52,968.34	204,719.66	260,823.00
(1) 处置或报废				3,135.00	52,968.34	204,719.66	260,823.00
4.期末余额	37,293,176.74	45,438,458.60	4,616,744.85	1,455,390.07	25,638,323.23	2,939,465.43	117,381,558.92
三、减值准备							
1.期初余额	1,596,620.46	1,719,145.71	54,669.36	1,902.63	489,863.26	52,279.11	3,914,480.53
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额					682.29	17,411.38	18,093.67
(1) 处置或报废					682.29	17,411.38	18,093.67
4.期末余额	1,596,620.46	1,719,145.71	54,669.36	1,902.63	489,180.97	34,867.73	3,896,386.86
四、账面价值							
1.期末账面价值	82,854,889.22	17,013,042.86	1,728,803.82	1,159,206.65	25,682,590.75	8,875,076.83	137,313,610.13
2.期初账面价值	86,079,935.64	17,525,813.28	1,542,261.87	1,456,466.98	19,731,947.83	6,086,613.56	132,423,039.16

5.10.2 期末无暂时闲置的固定资产。

5.10.3 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

5.10.4 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5.10.5 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
移相器材料生产线厂房	1,618,480.36	正在办理过程中
合计	1,618,480.36	

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.11 在建工程

5.11.1 在建工程情况

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
产品数据管理系统	1,884,386.85		1,884,386.85	
质量管理系统	865,424.52		865,424.52	
客户关系管理系统	910,384.62		910,384.62	
脉冲功率技术研究 中心二期	90,090.09		90,090.09	
合计	3,750,286.08		1,503,462.72	
			1,503,462.72	

5.11.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
产品数据管理系统	6,000,000.00		1,884,386.85			1,884,386.85	31.41%	31.41%				自筹
质量管理系统	3,000,000.00		865,424.52			865,424.52	28.85%	28.85%				自筹
客户关系管理系统	2,000,000.00		910,384.62			910,384.62	45.52%	45.52%				自筹
脉冲功率技术研究 中心二期	14,600,000.00	1,503,462.72	2,336,244.17	3,749,616.80		90,090.09	99.00%	99.00%				自筹
合计		1,503,462.72	5,996,440.16	3,749,616.80		3,750,286.08						

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	17,965,600.00	6,515,582.99	10,983,549.61	35,464,732.60
2. 本期增加金额		4,488,126.81	12,132,190.56	16,620,317.37
(1) 购置		4,488,126.81	12,132,190.56	16,620,317.37
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	17,965,600.00	11,003,709.80	23,115,740.17	52,085,049.97
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,188,938.69	3,598,272.33	2,307,021.65	9,094,232.67
2. 本期增加金额	368,153.04	1,264,991.61	3,751,407.95	5,384,552.60
(1) 计提	368,153.04	1,264,991.61	3,751,407.95	5,384,552.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,557,091.73	4,863,263.94	6,058,429.60	14,478,785.27
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,408,508.27	6,140,445.86	17,057,310.57	37,606,264.70
2. 期初账面价值	14,776,661.31	2,917,310.66	8,676,527.96	26,370,499.93

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

5.12.2 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 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	51,536,311.37	7,730,446.70	55,762,482.70	9,856,101.31
固定资产折旧	19,801.11	2,970.17	19,801.11	4,950.28
递延收益	25,014,201.69	3,752,130.25	25,709,100.00	3,856,365.00
小计	76,570,314.17	11,485,547.12	81,491,383.81	13,717,416.59

5.13.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,914,649.04	443,969.47	2,655,755.77	449,021.88
小计	2,914,649.04	443,969.47	2,655,755.77	449,021.88

5.13.3 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,508,430.52	
可抵扣亏损	8,371,890.50	3,209,539.35
合计	9,880,321.02	3,209,539.35

5.13.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	备注
2020 年	3,209,539.35	3,209,539.35	
2021 年	5,162,351.15		
合计	8,371,890.50	3,209,539.35	

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

借款类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		120,000,000.00
商业承兑汇票贴现		
合 计		120,000,000.00

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 应付票据

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	43,657,517.60	32,692,772.43
银行承兑汇票	216,577,978.88	154,824,910.87
合 计	260,235,496.48	187,517,683.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 210,950.00 元。

5.16 应付账款

5.16.1 应付账款列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料款	334,845,925.46	260,606,384.35
应付工程款	1,017,524.21	1,956,359.79
应付设备款	4,457,231.06	5,359,134.57
合 计	340,320,680.73	267,921,878.71

5.16.2 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
北京市华铁信息技术开发总公司	10,832,250.28	未达到付款节点
河南辉煌科技股份有限公司	1,080,000.00	未达到付款节点
江苏宏图科技公司	1,877,000.00	未达到付款节点
江苏通鼎光电科技有限公司	3,632,112.22	未达到付款节点
浙江网新中控信息技术有限公司	2,920,001.47	未达到付款节点
合 计	20,341,363.97	

5.17 预收账款

5.17.1 预收账款列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	61,273,693.84	48,127,430.33
预收工程款		213,675.21
已结算未完工项目	23,447,647.73	78,711,092.04
合 计	84,721,341.57	127,052,197.58

5.17.2 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
中国科学院上海应用物理研究所	3,645,000.00	产品尚未通过验收
中国人民解放军 63672 部队	1,285,465.80	产品尚未交付
南京华士公司	972,201.76	已结算未完工
创鑫电子有限公司	531,131.28	已结算未完工
成都灵华微电子科技有限公司	374,000.00	已结算未完工
合 计	6,807,798.84	

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17 预收账款（续）

5.17.3 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

项目	金额
累计已发生成本	29,743,822.08
累计已确认毛利	25,665,157.61
减：预计损失	
已办理结算的金额	78,856,627.42
建造合同形成的已结算未完工项目	23,447,647.73

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 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	5,281,635.86	117,060,500.43	113,877,106.63	8,465,029.66
二、离职后福利-设定提存计划		5,920,079.73	5,920,079.73	
三、辞退福利		38,083.00	38,083.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,281,635.86	123,018,663.16	119,835,269.36	8,465,029.66

5.18.2 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	8,877.00	92,569,120.05	92,572,710.05	5,287.00
2.职工福利费		6,813,649.35	6,813,649.35	
3.社会保险费		2,200,342.01	2,200,342.01	
其中：1.医疗保险费		1,930,218.23	1,930,218.23	
2.工伤保险费		153,599.55	153,599.55	
3.生育保险费		116,524.23	116,524.23	
4.住房公积金	34,732.00	6,831,015.40	6,831,015.40	34,732.00
5.工会经费和职工教育经费	5,238,026.86	3,986,678.68	799,694.88	8,425,010.66
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.劳动保护费		205,806.01	205,806.01	
9.劳务费		4,453,888.93	4,453,888.93	
合 计	5,281,635.86	117,060,500.43	113,877,106.63	8,465,029.66

其他说明：

工资、奖金、津贴和补贴中包括提租补贴 2,043,829.00 元。

5.18.3 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		5,641,918.00	5,641,918.00	
2.失业保险费		278,161.73	278,161.73	
合 计		5,920,079.73	5,920,079.73	

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.19 应交税费

税种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	13,012,748.84	20,631,266.71
企业所得税	13,128,940.84	17,802,385.07
个人所得税	2,335,701.58	1,993,736.67
城市建设维护税	1,028,860.83	1,443,736.40
房产税	172,431.79	172,431.79
土地使用税	122,573.92	122,573.93
印花税	353,413.62	4,276.14
教育费附加	751,458.45	1,031,240.29
水利基金	11,974.21	9,331.04
合 计	30,918,104.08	43,210,978.04

5.20 应付利息

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		151,339.45
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合 计		151,339.45

5.21 其他应付款

5.21.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金及保证金	77,100.00	240,107.26
代收款	7,343,908.64	1,479,704.80
合 计	7,421,008.64	1,719,812.06

5.21.2 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5.22 递延收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
与资产相关政府补助	18,134,100.00		468,400.00	17,665,700.00
与收益相关政府补助	7,575,000.00	6,523,819.66	6,750,317.97	7,348,501.69
合计	25,709,100.00	6,523,819.66	7,218,717.97	25,014,201.69

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.22 递延收益（续）

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于通信的列车自动控 制系统产业化项目	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
天线近场测试仪的开发 与应用		3,208,819.66	1,163,600.00		2,045,219.66	与收益相关
城市轨道交通 ATP 系统 软件开发	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
民用空管监视雷达系统 准备的研究及产业化	6,000,000.00	2,000,000.00	4,806,717.97		3,193,282.03	与收益相关
基础设施建设配套补偿 及研发补助	7,199,100.00		168,400.00		7,030,700.00	与资产相关
电子信息产业振兴和技 术改造项目	4,515,000.00		300,000.00		4,215,000.00	与资产相关
小型化全固态高压脉冲 调制器	420,000.00				420,000.00	与资产相关
高压静电除尘电源研发	175,000.00		175,000.00			与收益相关
芜湖市科技贡献奖	200,000.00				200,000.00	与收益相关
重大科学仪器设备-小型 X 光机关键部件高频高压 直流电源的研制专项经 费		500,000.00			500,000.00	与收益相关
创新型省份建设补助资 金—研发设备补助资金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
超高压脉冲变压器的研 制专项资金		210,000.00			210,000.00	与收益相关
磁控管调制器国家电子 行业标准奖励资金		300,000.00	300,000.00			与收益相关
科技型中小企业创新基 金		105,000.00	105,000.00			与收益相关
合计	25,709,100.00	6,523,819.66	7,218,717.97		25,014,201.69	

5.23 股本

项目	2015 年 12 月 31 日	本次变动增减（+、-）			2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	小计	
股份总数	257,061,566.00	16,020,503.00	205,649,253.00	221,669,756.00	478,731,322.00

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.24 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	7,856,809.09	473,932,685.21		481,789,494.30
其他资本公积	13,479,624.65			13,479,624.65
合计	21,336,433.74	473,932,685.21		495,269,118.95

其他说明：

本公司根据证监会《关于核准国睿科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]1232 号)文件批准，本年度非公开发行股票 16,020,503 股，每股面值人民币 1 元，发行价格为 31.21 元/股，实际募集资金总额为人民币 500,000,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 10,046,811.79 元后，募集资金净额为人民币 489,953,188.21 元，其中增加股本 16,020,503.00 元，增加资本公积 473,932,685.21 元。

5.25 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	70,287,810.73	7,596,216.73		77,884,027.46
任意盈余公积	8,329,597.19			8,329,597.19
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	78,617,407.92	7,596,216.73		86,213,624.65

其他说明：

本期增加为按母公司净利润 10%提取法定盈余公积金。

5.26 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	668,608,793.19	553,813,298.49
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	668,608,793.19	553,813,298.49
加：本期归属于公司所有者的净利润	228,378,170.13	186,785,694.50
减：提取法定盈余公积	7,596,216.73	28,032,672.02
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	56,039,422.90	43,957,527.78
转作股本的普通股股利	205,649,253.00	
期末未分配利润	627,702,070.69	668,608,793.19

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.27 营业收入及营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,257,504,816.33	827,552,368.90	1,091,199,280.58	707,914,650.36
其他业务	601,900.18	89,913.60	680,373.66	100,499.36
合计	1,258,106,716.51	827,642,282.50	1,091,879,654.24	708,015,149.72

5.28 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	38,592.50	472,378.55
城市维护建设税	3,747,562.11	3,408,306.19
教育费附加	1,616,068.27	1,549,442.62
地方教育费附加	1,077,378.84	918,432.68
房产税	689,727.14	
土地使用税	931,723.00	
车船使用税	4,740.00	
印花税	638,514.43	
合 计	8,744,306.29	6,348,560.04

其他说明

财会〔2016〕22 号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定：“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”

本公司 2016 年度财务报表按上述规定进行列，不对 2015 年度财务报表予以追溯调整。

5.29 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
人工费用	13,802,140.09	13,470,406.42
差旅费	985,474.75	2,156,534.99
广告费	465,149.00	551,485.68
运输费	401,964.18	273,907.03
办公费	204,038.97	612,144.09
业务宣传费		246,905.42
展览费	809,686.31	307,872.78
通信费	134,582.23	174,323.52
售后服务费	3,736,145.69	2,674,616.02
包装费	54,500.84	
标书费	2,220,411.63	1,543,282.92
其他	4,379,968.15	3,347,962.50
合 计	27,194,061.84	25,359,441.37

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
研究开发费	71,767,558.87	68,515,990.15
人工费用	35,317,007.45	28,601,442.98
审计咨询费	3,922,957.43	3,782,861.67
无形资产摊销	5,384,552.60	2,705,310.66
税金		2,195,909.93
折旧费	1,921,728.46	2,358,310.56
办公费用	494,691.01	1,032,504.31
汽车费用	615,672.57	735,079.47
差旅费	865,349.47	1,151,043.59
修理费	1,008,649.57	3,254,257.77
物业管理费	1,398,040.47	733,160.00
水电费	1,050,628.37	596,150.84
其他费用	8,845,559.07	9,947,340.61
合 计	132,592,395.34	125,609,362.54

5.31 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	8,284,933.47	5,398,656.25
减:利息收入	3,890,997.49	3,959,894.11
利息净支出	4,393,935.98	1,438,762.14
汇兑净损失	-350,794.33	110,107.82
银行手续费	1,294,692.53	551,699.20
合 计	5,337,834.18	2,100,569.16

其他说明

财务费用本期较上期增加 3,237,265.02 元，增长 154.11%。主要原因为 1) 公司上期银行借款集中在期末办理，导致本期借款利息支出增加；2) 公司业务规模扩大，银行保函等银行手续费支出增加。

5.32 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
一、坏账损失	-2,699,647.14	14,328,112.52
二、存货跌价损失		207,440.61
合 计	-2,699,647.14	14,535,553.13

5.33 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
理财产品收益	1,411,953.98	
合计	1,411,953.98	

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.34 营业外收入

5.34.1 营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置利得合计		3,902.79	
其中：固定资产处置利得		3,902.79	
政府补助	9,005,501.97	11,229,810.00	9,005,501.97
其他	12,760.00	129,645.68	12,760.00
合 计	9,018,261.97	11,363,358.47	9,018,261.97

5.34.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 收益相关
经济和信息化委员会创建环境友好企业优秀奖奖励款		20,000.00	与收益相关
江宁经济开发区纳税大户奖励款	20,000.00	240,000.00	与收益相关
基础设施配套补偿及研发补助费	168,400.00	168,400.00	与资产相关
高新技术产品奖励		50,000.00	与收益相关
国家中小企业创新基金-小型化全固态高压脉冲调制器项目		1,115,000.00	与收益相关
天线近场测试仪的开发与应用	1,163,600.00	782,500.00	与收益相关
新兴产业引导专项资金	300,000.00		与收益相关
电子信息产业振兴和技术改造项目补助	300,000.00	285,000.00	与资产相关
2013 年省科技计划项目重大科学仪器设备专项		1,200,000.00	与收益相关
电子直线加速器用大功率调制研发器项目		300,000.00	与收益相关
2013 年省企业发展专项资金		250,000.00	与收益相关
2014 年引进国外技术补助		35,000.00	与收益相关
土地使用税奖励退返	628,900.00	662,100.00	与收益相关
开发区转入专利补助款		85,368.00	与收益相关
经开区财政补助税收返还		3,924,000.00	与收益相关
省财政补助一引进国外人才补助		15,000.00	与收益相关
授权专利补助项目经费		27,000.00	与收益相关
安徽省创新型省份建设配套政策补助		100,600.00	与收益相关
芜湖市人社局岗位补贴	56,701.00	47,842.00	与收益相关
社会保险中心稳岗补贴	414,103.00		与收益相关
机动多功能航管雷达系统		560,000.00	与收益相关
电离层非相干散射软件雷达的关键技术		1,200,000.00	与收益相关
2015 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金		150,000.00	与收益相关
江苏省 2015 年知识产权创造与运用（专项资助）		12,000.00	与收益相关
民用空管监视雷达系统准备的研究及产业化	4,806,717.97		与收益相关
知识产权战略专项	8,000.00		与收益相关
创新型省份市、区补助	100,000.00		与收益相关
安徽省创新型建设专项资金	100,000.00		与收益相关
芜湖市 2015 年度科技创新系列政策补助项目	300,000.00		与收益相关
科技型中小企业创新基金项目配套奖励	105,000.00		与收益相关
高压静电除尘电源研发项目	280,000.00		与收益相关
高新技术认定企业补助	200,000.00		与收益相关
小型化工业 CT 关键部件全固态调制器的研制	20,000.00		与收益相关
芜湖市 2015 年科技创新系列政策补助项目	33,080.00		与收益相关
南京市高新区财政局奖励款	1,000.00		与收益相关
合计	9,005,501.97	11,229,810.00	

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.35 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,257.96	1,555.49	16,257.96
其中：固定资产处置损失	16,257.96	1,555.49	16,257.96
其他	83,300.00	212,893.16	83,300.00
合 计	99,557.96	214,448.65	99,557.96

5.36 所得税费用

5.36.1 所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	39,021,154.30	36,440,547.18
递延所得税费用	2,226,817.06	-2,166,313.58
合 计	41,247,971.36	34,274,233.60

5.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度
利润总额	269,626,141.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,406,535.37
子公司适用不同税率的影响	-27,662,855.20
调整以前期间所得税的影响	687,920.78
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,359,072.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,667,695.43
研发费用加计扣除	-3,210,397.37
所得税费用	41,247,971.36

5.37 现金流量表项目

5.37.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
收到政府补助	7,681,703.66	8,078,794.96
收到的保证金	12,676,412.66	6,815,340.00
利息收入	3,883,323.99	3,959,894.11
租金收入	540,000.00	540,000.00
往来款	12,070,264.60	964,714.94
合计	36,851,704.91	20,358,744.01

5 合并财务报表项目附注（续）

5.37 现金流量表项目（续）

5.37.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
期间费用	63,283,717.33	39,732,439.18
银行手续费	1,294,692.53	551,699.20
支付的保证金	6,484,950.00	13,979,051.01
往来款	5,117,772.50	922,179.31
合计	76,181,132.36	55,185,368.70

5.37.3 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
委托贷款手续费	26,250.00	
合计	26,250.00	

5.37.4 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
银行承兑保证金	45,224,517.61	1,699,604.10
收证券登记公司退回红利税	45,400.95	
合计	45,269,918.56	1,699,604.10

5.37.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
银行承兑保证金	92,580,613.94	6,534,198.28
支付证券登记公司手续费	78,008.43	
审计律师费	243,600.00	
承销保荐费		1,500,000.00
合计	92,902,222.37	8,034,198.28

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 现金流量表补充资料

5.38.1 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	228,378,170.13	186,785,694.50
加：资产减值准备	-2,699,647.14	14,535,553.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,097,892.77	13,279,629.70
无形资产摊销	5,384,552.60	3,944,126.05
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	16,257.96	-2,347.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,284,933.47	5,443,954.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,411,953.98	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,231,869.47	-2,201,458.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,052.41	35,144.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-269,604,392.37	-100,290,719.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-125,808,501.34	-194,863,177.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	92,537,277.33	65,257,005.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,598,593.51	-8,076,594.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	479,781,859.93	299,643,674.52
减：现金的期初余额	299,643,674.52	275,071,885.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	180,138,185.41	24,571,789.20

说明：期末现金及现金等价物余额为 479,781,859.93 元，较货币资金余额 551,653,177.06 元少 71,871,317.13 元，差额应为银行承兑汇票保证金和履约保函保证金。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 现金流量表补充资料（续）

5.38.2 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	479,781,859.93	299,643,674.52
其中：库存现金	42,669.07	179,159.54
可随时用于支付的银行存款	479,739,190.86	299,822,834.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	479,781,859.93	299,643,674.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.39 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	71,871,317.13	银行承兑汇票保证金
应收票据	4,502,985.00	向银行质押，取得应付票据
合计	76,374,302.13	

5.40 外币货币性项目

5.40.1 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	632,676.21	6.9370	4,388,874.87
欧元	390,000.00	7.3068	2,849,652.00
合计			7,238,526.87

6 合并范围的变更

本期未发生合并范围变更事项。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京恩瑞特实业有限公司	江苏省 南京市	江苏省 南京市	雷达整机系统和相关系统、轨道交通控制系统等	100.00		同一控制下的企业合并
南京国睿微波器件有限公司	江苏省 南京市	江苏省 南京市	微波组件、铁氧体器件、二次雷达集成产品	100.00		同一控制下的企业合并
芜湖国睿兆伏电子有限公司	安徽省 芜湖市	安徽省 芜湖市	特种电源	100.00		同一控制下的企业合并

7.1.2 重要的非全资子公司：

公司无非全资子公司。

7.1.3 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务无重大限制。

7.1.4 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

公司无纳入合并报表范围的结构化主体。

7.2 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：

公司本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

7.3 在合营安排或联营企业中的权益：

公司无合营或联营企业。

7.4 重要的共同经营：

公司无重要的共同经营。

7.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

8 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.1 信用风险（续）

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收账款总额 68.58%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

8.2 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。

本公司资金管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	551,653,177.06	551,653,177.06	551,653,177.06			
应收票据	253,154,072.51	253,154,072.51	253,154,072.51			
应收账款	505,376,823.38	552,536,358.77	552,536,358.77			
其他应收款	11,521,018.21	13,189,730.69	13,189,730.69			
小计	1,321,705,091.16	1,370,533,339.03	1,370,533,339.03			
应付票据	260,235,496.48	260,235,496.48	260,235,496.48			
应付账款	340,320,680.73	340,320,680.73	340,320,680.73			
其他应付款	7,421,008.64	7,421,008.64	7,421,008.64			
小计	607,977,185.85	607,977,185.85	607,977,185.85			

续

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	325,190,732.61	325,190,732.61	325,190,732.61			
应收票据	103,885,628.09	103,885,628.09	103,885,628.09			
应收账款	498,465,408.45	548,328,570.61	548,328,570.61			
其他应收款	19,415,016.32	21,079,749.17	21,079,749.17			
小计	946,956,785.47	998,484,680.48	998,484,680.48			
应付票据	187,517,683.30	187,517,683.30	187,517,683.30			
应付账款	267,921,878.71	267,921,878.71	267,921,878.71			
其他应付款	1,719,812.06	1,719,812.06	1,719,812.06			
小计	457,159,374.07	457,159,374.07	457,159,374.07			

8 与金融工具相关的风险（续）

8.3 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。

8.3.1 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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		合计
	美元项目	欧元项目	
外币金融资产：			
货币资金	4,388,874.87	2,849,652.00	7,238,526.87
小计	4,388,874.87	2,849,652.00	7,238,526.87

项目	期初余额		合计
	美元项目	欧元项目	
外币金融资产：			
货币资金	1,976,988.01	2,764,710.00	4,741,698.01
小计	1,976,988.01	2,764,710.00	4,741,698.01

8.3.2 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(如某些贷款承诺)。

本公司的借款利率情况：截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无银行借款。

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

9.2 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

10 关联方及关联交易

10.1 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十四研究所	江苏·南京市	工业	12,585.00	45.50%	45.50%

本公司的母公司情况的说明：

中国电子科技集团公司第十四研究所系中国电子科技集团公司全资子公司；法定代表人：周万幸。

母公司直接持股比例为 26.48%，通过其全资子公司—国睿集团有限公司对本公司持股 19.02%，合计持股 45.50%，享有本公司的表决权比例是 45.50%。

本公司最终控制方是：中国电子科技集团公司。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1 在子公司中的权益。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

10.4 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
江苏国睿招待所有限公司	受同一母公司控制的企业
南京轨道交通系统工程有限公司	受同一母公司控制的企业
南京国睿安泰信科技股份有限公司	受同一母公司控制的企业
南京国睿新能电子有限公司	受同一母公司控制的企业
南京国睿信维软件有限公司	受同一母公司控制的企业
南京洛普股份有限公司	受同一母公司控制的企业
南京洛普科技有限公司	受同一母公司控制的企业
南京洛普实业有限公司	受同一母公司控制的企业
南京美辰微电子有限公司	受同一母公司控制的企业
张家港保税区国信通信有限公司	受同一母公司控制的企业
中电科技（南京）电子信息发展有限公司	受同一母公司控制的企业
中电科技（南京）电子信息发展有限公司雨花分公司	受同一母公司控制的企业
中电科技扬州宝军电子有限公司	受同一母公司控制的企业
南京达智通信技术有限公司	受同一母公司控制的企业
南京国睿博拉贝尔环境能源有限公司	受同一母公司控制的企业
南京国睿中数电子科技有限公司	受同一母公司控制的企业
扬州宝军电子机械有限公司	受同一母公司控制的企业
扬州宝军苏北电子有限公司（原名：扬州宝军电子系统工程有限公司）	受同一母公司控制的企业
安徽博微长安电子有限公司	同受最终控制方控制
安徽四创电子股份有限公司	同受最终控制方控制
成都天奥电子股份有限公司	同受最终控制方控制
成都西科微波通讯有限公司	同受最终控制方控制
广州杰赛科技股份有限公司	同受最终控制方控制

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.4 其他关联方情况 (续)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
溧阳二十八所系统装备有限公司	同受最终控制方控制
南京莱斯大型电子系统工程公司	同受最终控制方控制
上海柏飞电子科技有限公司	同受最终控制方控制
上海华宇电子工程有限公司	同受最终控制方控制
深圳三维自动化工程有限公司	同受最终控制方控制
深圳市华微元能科技有限公司	同受最终控制方控制
中电科微波通信(上海)有限公司	同受最终控制方控制
中电科技国际贸易有限公司	同受最终控制方控制
中国电子科技财务有限公司	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第二十八研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第二十二研究所(中国电波传播研究所)	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第二十六研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第二十七研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第二十三研究所(上海传输线研究所)	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第二十四研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第二十研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第二十一研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第九研究所(西南应用磁学研究所)	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第七研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第八研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第十一研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第三十八研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第三十九研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第三十六研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第十二研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第十三研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第十五研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第十研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第四十三研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第四十四研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第四十研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第四十一研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第五十八研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第五十四研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第五十五研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第五研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司电子科学研究院	同受最终控制方控制
中科芯集成电路股份有限公司	同受最终控制方控制
合肥华耀电子工业有限公司	同受最终控制方控制
扬州宝军无线电厂	同受最终控制方控制
成都新欣神风电子科技有限公司	同受最终控制方控制
杭州海康威视数字技术股份有限公司南京分公司	同受最终控制方控制
南京第五十五所技术开发有限公司	同受最终控制方控制
南京国博电子有限公司	同受最终控制方控制
浙江嘉科信息科技有限公司	同受最终控制方控制

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.4 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中电科技（三河）精密制造有限责任公司	同受最终控制方控制
中电科芜湖钻石飞机制造有限公司	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第二十九研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第三十三研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第三十四研究所	同受最终控制方控制
中国电子科技集团公司第五十二研究所	同受最终控制方控制
河北博威集成电路有限公司	同受最终控制方控制

10.5 关联交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
中国电子科技集团公司第十四研究所	购买商品	24,031,948.94	15,559,700.26
中电科技扬州宝军电子有限公司	购买商品	21,617,803.08	11,909,950.25
上海柏飞电子科技有限公司	购买商品	8,620,410.09	7,799,933.45
中国电子科技集团公司第五十五研究所	购买商品	7,083,042.72	1,945,043.59
中国电子科技集团公司第二十四研究所	购买商品	3,888,053.83	
南京国睿安泰信科技股份有限公司	购买商品	3,654,579.41	300,874.29
中国电子科技集团公司第四十三研究所	购买商品	2,576,142.78	106,314.53
扬州宝军电子机械有限公司	购买商品	2,471,284.29	126,368.49
中国电子科技集团公司第九研究所 （西南应用磁学研究所）	购买商品	2,011,982.90	143,811.97
中国电子科技集团公司第五十八研究所	购买商品	1,592,411.11	
中国电子科技集团公司第十三研究所	购买商品	1,398,943.62	843,675.21
广州杰赛科技股份有限公司	购买商品	1,384,622.11	1,249,956.68
溧阳二十八所系统装备有限公司	购买商品	1,102,564.10	887,863.25
江苏国睿招待所有限公司	接受劳务	1,041,253.60	1,442,988.33
中国电子科技集团公司第二十六研究所	购买商品	810,092.30	581,200.00
南京美辰微电子有限公司	购买商品	752,136.75	1,770,000.00
中国电子科技集团公司第十二研究所	购买商品	641,162.39	
中国电子科技集团公司第四十四研究所	购买商品	621,974.38	7,008.55
中国电子科技集团公司第二十九研究所	购买商品	600,000.00	
中科芯集成电路股份有限公司	购买商品	521,976.93	
南京国睿信维软件有限公司	接受劳务	415,852.28	
中电科技（三河）精密制造有限责任公司	购买商品	399,017.10	
扬州宝军苏北电子有限公司	购买商品	392,041.05	150,769.23
中国电子科技集团公司第二十三研究所 （上海传输线研究所）	购买商品	239,765.83	69,765.81
中国电子科技集团公司第十四研究所	接受劳务	158,672.10	105,218.42
中国电子科技集团公司第三十四研究所	购买商品	128,205.13	190,291.26
合肥华耀电子工业有限公司	购买商品	85,128.21	
中国电子科技集团公司第四十研究所	购买商品	84,425.66	59,448.72
中电科微波通信（上海）有限公司	购买商品	82,051.28	448,774.87
南京洛普股份有限公司	购买商品	76,923.08	3,282,688.03
中电科技国际贸易有限公司	接受劳务	92,000.00	

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10

关联方及关联交易 (续)

10.5 关联交易情况 (续)

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
河北博威集成电路有限公司	购买商品	68,376.06	
成都天奥电子股份有限公司	购买商品	66,269.24	
成都新欣神风电子科技有限公司	购买商品	31,259.83	
中国电子科技集团公司第二十一研究所	购买商品	28,051.28	15,384.62
南京洛普科技有限公司	购买商品	6,700.85	175,072.65
中国电子科技集团公司第四十一研究所	购买商品	10,201.62	
中国电子科技集团公司第五研究所	购买商品		88,376.07
中国电子科技集团公司第三十三研究所	购买商品		878,205.13
中国电子科技集团公司第三十九研究所	购买商品		42,649.57
中国电子科技集团公司第二十二研究所	购买商品		648,717.94
南京国睿博拉贝尔环境能源有限公司	购买商品		85,470.09
南京第五十五所技术开发有限公司	购买商品		71,794.87
杭州海康威视数字技术股份有限公司南京分公司	购买商品		3,700.50
安徽博微长安电子有限公司	购买商品		2,408,388.38
中国电子科技财务有限公司	借款利息	2,465,556.50	963,409.39
合计		91,252,882.43	54,362,814.40

10.5.1.2 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
中电科技(南京)电子信息发展有限公司雨花分公司	销售商品	196,520,028.99	113,093,791.44
中国电子科技集团公司第十四研究所	销售商品	32,735,930.67	141,150,299.04
中国电子科技集团公司第三十八研究所	销售商品	10,660,315.91	11,362,540.74
成都西科微波通讯有限公司	销售商品	3,259,545.93	2,325,420.51
中国电子科技集团公司第十二研究所	销售商品	2,154,017.08	3,048,364.87
中国电子科技集团公司第二十二研究所	销售商品	2,039,112.81	18,177,147.76
中国电子科技集团公司第五十五研究所	销售商品	1,670,066.88	711,839.63
中国电子科技集团公司第四十一研究所	销售商品	1,626,282.04	12,076,923.08
南京国睿安泰信科技股份有限公司	销售商品	726,500.00	
中电科技(南京)电子信息发展有限公司	销售商品	320,051.29	
中国电子科技集团公司第八研究所	销售商品	102,564.10	
中电科技扬州宝军电子有限公司	销售商品	97,905.66	98,461.54
中科芯集成电路股份有限公司	销售商品	61,886.79	15,471.70
南京国博电子有限公司	销售商品	59,433.96	27,924.53
南京达智通信技术有限责任公司	销售商品	33,867.93	6,650.94
中国电子科技集团公司第五十四研究所	销售商品	18,223.26	2,948,717.96
深圳市华微元能科技有限公司	销售商品	2,635.90	4,273,499.98
南京国睿中数电子科技有限公司	销售商品	377.36	
中电科芜湖钻石飞机制造有限公司	销售商品	377.36	
中国电子科技集团公司第二十研究所	销售商品	35.04	8,399,453.19
中国电子科技集团公司第十一研究所	销售商品		148,717.95
中国电子科技集团公司电子科学研究院	销售商品		5,076,923.08
中国电子科技集团公司第二十八研究所	销售商品		571,681.98

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10

关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
扬州宝军无线电厂	销售商品		24,433.96
安徽博微长安电子有限公司	销售商品		514,390.65
安徽四创电子股份有限公司	销售商品		189,008.55
溧阳二十八所系统装备有限公司	销售商品		51,300.00
南京轨道交通系统工程有限公司	销售商品		145,283.02
南京轨道交通系统工程有限公司	销售商品		377.36
中国电子科技集团公司第七研究所	销售商品		206,837.60
中国电子科技集团公司第五十二研究所	销售商品		419,716.98
中国电子科技集团公司第十四研究所	销售商品		245,660.37
中国电子科技集团公司第四十三研究所	销售商品		47,830.19
中国电子科技集团公司第五十八研究所	销售商品		47,311.32
扬州宝军电子系统工程有限公司	销售商品		7,264.15
南京美辰微电子有限公司	销售商品		5,283.02
合计		252,089,158.96	325,418,527.09

10.5.3 关联租赁情况

10.5.3.1 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京洛普科技有限公司	房屋建筑物	486,486.49	540,000.00
合计		486,486.49	540,000.00

10.5.3.2 本公司作为承租方

本年度公司作为承租方无关联租赁情况。

10.5.4 关联担保情况

本年度公司无关联担保情况。

10.5.5 关联方资金拆借

本年度公司无关联方资金拆借。

10.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

本年度公司无关联方资产转让、债务重组情况。

10.5.7 关键管理人员报酬

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬（万元）	576.23	511.48

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.5 关联交易情况 (续)

10.5.8 其他关联交易

本年度, 非日常业务的关联方采购如下:

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
中国电子科技集团公司第十四研究所	重大仪器专项		8,853,800.00
南京国睿安泰信科技股份有限公司	重大仪器专项		1,100,000.00
南京国睿信维软件有限公司	软件采购	2,689,970.89	3,139,535.56
南京洛普股份有限公司	购买固定资产	853,846.15	
合计		3,543,817.04	13,093,335.56

其他说明:

公司 2016 年度日常关联交易事项已经 2015 年年度股东大会批准。2016 年度关联交易额除由于公司对中电科下属企业的实际采购需求增加, 致使向关联方购买商品、接受劳务的支出超出了原预计金额 478.73 万元外, 其他关联交易额均未超过预计金额。

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	中国电子科技集团公司第十四研究所	14,826,800.00		16,636,000.00	
应收票据	中国电子科技集团公司第十二研究所	4,712,500.00			
应收票据	中国电子科技集团公司第五十五研究所	232,600.00			
应收票据	中国电子科技集团公司第三十八研究所	20,950,000.00			
应收票据	中国电子科技集团公司第二十研究所	5,565,000.00			
应收票据	中国电子科技集团公司第五十八研究所	105,900.00			
应收票据	溧阳二十八所系统装备有限公司	1,788,680.34			
应收票据	中电科技(南京)电子信息发展有限公司	80,024,432.00		24,242,008.00	
合计		128,205,912.34		40,878,008.00	
应收账款	中电科技(南京)电子信息发展有限公司	158,359,750.00	7,917,987.50	55,541,136.00	2,777,056.80
应收账款	中国电子科技集团公司第十四研究所	74,506,653.01	4,646,273.54	92,803,087.71	5,585,559.65
应收账款	中国电子科技集团公司电子科学研究院	8,397,000.00	1,667,800.00	8,591,000.00	1,030,400.00
应收账款	中国电子科技集团公司第二十研究所	8,130,000.00	406,500.00	6,465,000.00	323,250.00
应收账款	成都西科微波通讯有限公司	2,720,742.00	272,074.20	2,720,742.00	136,037.10

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.6 关联方应收应付款项 (续)

10.6.1 应收项目 (续)

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京轨道交通系统工程有限公司	1,248,472.87	124,847.29	2,804,454.78	140,222.74
应收账款	张家港保税区国信通信有限公司	901,875.94	721,500.75	1,197,207.94	598,603.97
应收账款	南京国睿安泰信科技股份有限公司	850,005.00	55,250.25	37,051.28	1,852.56
应收账款	中国电子科技集团公司第二十八研究所	668,867.91	33,443.40	668,867.91	33,443.40
应收账款	中国电子科技集团公司第五十五研究所	594,385.00	31,795.00	13,185.00	2,535.00
应收账款	中国电子科技集团公司第四十一研究所	470,437.50	47,043.75	9,425,625.01	471,281.25
应收账款	中国电子科技集团公司第十二研究所	362,500.00	18,125.00		
应收账款	中国电子科技集团公司第三十八研究所	327,600.00	16,380.00	28,525,181.00	1,744,259.05
应收账款	安徽博微长安电子有限公司	273,044.31	28,844.43	273,044.31	14,037.22
应收账款	中国电子科技集团公司第三十九研究所	207,400.00	124,220.00	207,400.00	73,100.00
应收账款	中国电子科技集团公司第二十七研究所	198,000.00	9,900.00		
应收账款	安徽四创电子股份有限公司	147,420.00	7,371.00	221,140.00	11,057.00
应收账款	中国电子科技集团公司第五研究所	101,000.00	30,300.00	101,000.00	10,100.00
应收账款	南京洛普实业有限公司	75,000.00	75,000.00	75,000.00	75,000.00
应收账款	中电科技(南京)电子信息发展有限公司	64,600.00	3,230.00		
应收账款	南京国博电子有限公司	63,000.00	3,150.00		
应收账款	溧阳二十八所系统装备有限公司	60,021.00	3,001.05	2,894,821.00	1,389,441.05
应收账款	中电科技扬州宝军电子有限公司	34,800.00	1,740.00	195,200.00	29,760.00
应收账款	扬州宝军苏北电子有限公司	16,200.00	810.00		
应收账款	深圳三维自动化工程有限公司	15,200.00	15,200.00	15,200.00	15,200.00
应收账款	南京莱斯大型电子系统工程公司	600.00	600.00	600.00	600.00
应收账款	中国电子科技集团公司第三十六研究所	52.00	15.60	52.00	5.20
应收账款	中国电子科技集团公司第二十二研究所			3,678,000.00	159,900.00
应收账款	中国电子科技集团公司第七研究所			242,000.00	12,100.00
应收账款	中国电子科技集团公司第十五研究所			150,000.00	120,000.00
应收账款	中国电子科技集团公司第十研究所			255,000.00	255,000.00
应收账款	中科芯集成电路股份有限公司			16,400.00	820.00
应收账款	合肥华耀电子工业有限公司			26,000.00	2,600.00
应收账款	深圳市华微元能科技有限公司			4,999,995.00	249,999.75
合计		258,794,626.54	16,262,402.76	222,143,390.94	15,263,221.74
预付账款	中国电子科技集团公司第三十八研究所	120,000.00		120,000.00	
预付账款	南京洛普科技有限公司	201,000.00			
预付账款	南京国睿安泰信科技股份有限公司			1,200,000.00	

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.6 关联方应收应付款项 (续)

10.6.1 应收项目 (续)

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	张家港保税区国信通信有限公司			221,488.00	
预付账款	南京国睿信维软件有限公司			2,877,338.17	
预付账款	中电科技国际贸易有限公司			92,000.00	
预付账款	成都新欣神风电子科技有限公司			1,334.43	
预付账款	中国电子科技集团公司第十三研究所			14,485.00	
预付账款	中国电子科技集团公司第十四研究所			1,758,103.43	
合计		321,000.00		6,284,749.03	

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
		账面价值	账面价值
短期借款	中国电子科技财务有限公司		60,000,000.00
合计			60,000,000.00
应付票据	广州杰赛科技股份有限公司	345,280.80	246,823.98
应付票据	中国电子科技集团公司第十四研究所	23,637,600.00	9,752,000.00
应付票据	中电科技扬州宝军电子有限公司	1,867,179.15	
应付票据	扬州宝军电子机械有限公司	199,164.63	
应付票据	南京国睿安泰信科技股份有限公司	4,275,858.00	230,000.00
应付票据	中国电子科技集团公司第二十三研究所	392,692.00	
应付票据	中国电子科技集团公司第二十九研究所	600,000.00	
应付票据	上海柏飞电子科技有限公司	1,900,000.00	6,975,238.96
应付票据	中国电子科技集团公司第四十三研究所	2,766,232.00	
应付票据	中国电子科技集团公司第五十五研究所	528,000.00	
应付票据	中国电子科技集团公司第五十八研究所	790,745.40	
应付票据	中国电子科技集团公司第二十六研究所	693,000.00	
应付票据	中国电子科技集团公司第四十四研究所	645,150.00	
应付票据	中国电子科技集团公司第九研究所	370,980.00	
应付票据	扬州宝军无线电厂		7,145,970.15
应付票据	安徽博微长安电子有限公司		2,800,086.19
应付票据	中国电子科技集团公司第三十三研究所		937,500.00
应付票据	南京洛普实业有限公司		294,835.00
应付票据	中国电子科技集团公司第十三研究所		171,000.00
合计		39,011,881.98	28,553,454.28
应付账款	中电科技扬州宝军电子有限公司	12,995,718.99	
应付账款	上海柏飞电子科技有限公司	9,123,737.88	1,929,501.18
应付账款	中国电子科技集团公司第五十五研究所	7,258,294.87	400,500.00

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.6 关联方应收应付款项 (续)

10.6.2 应付项目 (续)

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日 账面价值	2015 年 12 月 31 日 账面价值
应付账款	中国电子科技集团公司第十四研究所	1,853,502.58	35,832.00
应付账款	中国电子科技集团公司第十二研究所	1,644,051.28	1,002,888.89
应付账款	中国电子科技集团公司第九研究所 (西南应用磁学研究所)	1,360,521.36	168,260.00
应付账款	南京国睿信维软件有限公司	590,651.83	34,797.61
应付账款	中科芯集成电路股份有限公司	521,976.93	
应付账款	中国电子科技集团公司第十三研究所	470,720.11	
应付账款	扬州宝军电子机械有限公司	437,026.07	
应付账款	中国电子科技集团公司第二十四研究所	391,592.30	
应付账款	安徽博微长安电子有限公司	326,800.00	326,800.00
应付账款	中国电子科技集团公司第五十八研究所	289,494.02	
应付账款	溧阳二十八所系统装备有限公司	243,880.34	
应付账款	中国电子科技集团公司第二十六研究所	117,092.30	617,800.00
应付账款	广州杰赛科技股份有限公司	112,025.94	717,678.72
应付账款	中国电子科技集团公司第二十八研究所	98,000.00	98,000.00
应付账款	扬州宝军苏北电子有限公司	89,176.08	40,000.00
应付账款	中电科技(南京)电子信息发展有限公司	77,556.58	77,556.58
应付账款	中国电子科技集团公司第四十三研究所	54,551.31	43,000.00
应付账款	中国电子科技集团公司第四十研究所	28,841.68	27,011.00
应付账款	中国电子科技集团公司第二十三研究所 (上海传输线研究所)	21,752.16	277,472.77
应付账款	上海华宇电子工程有限公司	12,240.00	12,240.00
应付账款	中国电子科技集团公司第四十四研究所	10,461.54	
应付账款	成都新欣神风电子科技有限公司	10,063.26	
应付账款	南京国睿安泰信科技股份有限公司		1,400.00
应付账款	南京国睿新能电子有限公司		117,500.00
应付账款	南京洛普科技有限公司		2,049,372.50
应付账款	南京美辰微电子有限公司		1,062,000.00
应付账款	张家港保税区国信通信有限公司		516,820.00
应付账款	浙江嘉科信息科技有限公司		579,481.00
应付账款	中电科微波通信(上海)有限公司		54,516.00
应付账款	中国电子科技集团公司第二十二研究所 (中国电波传播研究所)		402,000.00
应付账款	中国电子科技集团公司第三十九研究所		49,900.00
应付账款	中国电子科技集团公司第三十四研究所		196,000.00
应付账款	中国电子科技集团公司第五研究所		80,000.00
合计		38,139,729.41	10,918,328.25
预收账款	中国电子科技集团公司第五十四研究所	1,368,000.00	
预收账款	中国电子科技集团公司第十二研究所		1,735,000.00
预收账款	南京美辰微电子有限公司	2,900.00	2,900.00
合计		1,370,900.00	1,737,900.00
其他应付款	中国电子科技集团公司第十三研究所	230,565.00	
其他应付款	中国电子科技集团公司第十四研究所	3,038,636.87	
合计		3,269,201.87	

11 股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

12.1.1 中电科哈尔滨轨道交通有限公司出资情况

2015 年 1 月 26 日, 公司召开第六届董事会第二十二次会议, 审议通过了《关于子公司与关联人共同对外投资的议案》, 鉴于本公司、本公司母公司中国电子科集团公司第十四研究所等其他有关单位组成的投标联合体中标哈尔滨市轨道交通 2 号线一期工程项目, 同意本公司的子公司南京恩瑞特实业有限公司出资 2,700.00 万元, 参股由上述联合体组建的项目公司, 参股比例为 0.50%。该项投资在项目建设期间分期注入。

根据股东协议约定 2015 年分两期投入项目公司注册资本金共计 297.00 万元, 分别为 135.00 万元和 162.00 万元。2015 年 8 月恩瑞特公司根据项目公司注资申请, 投入项目公司资本金 135.00 万元。

2015 年 10 月 30 日公司收到《中电科哈尔滨轨道交通有限公司关于暂缓缴纳公司第二期注册资本金的申请》, 申请各股东方暂缓缴纳第二期资本金; 同时该项目公司将对股东出资计划进行调整, 调整方案拟定后再行上报股东会审议。该项目公司 2016 年第一次股东会决议, 公司资金充裕, 2016 年度股东无需实缴注册资本金。截至本财务报表签发日尚未接到项目公司缴纳第二期出资的通知。

12.1.2 福州中电科轨道交通有限公司出资情况

2016 年 6 月 5 日, 公司召开第七届董事会第十二次会议, 审议通过了《关于子公司与关联方签订联合投标并共同投资协议的议案》, 鉴于本公司子公司南京恩瑞特实业有限公司、本公司母公司中国电子科集团公司第十四研究所等其他有关单位组成的联合体中标福州市轨道交通 2 号线机电设备 PPP 项目。联合体各方将与福州市城市地铁有限责任公司联合出资设立项目公司, 恩瑞特拟出资金额不超过人民币 3,000 万元, 参股项目公司的比例不超过 2%。该项投资在项目建设期间分期注入。

根据股东协议约定恩瑞特公司出资 26,320,498.00 元, 首笔出资为认缴出资额的 20%金额为 5,264,099.60 元, 首笔出资日期为 2017 年 3 月 10 日。2017 年 3 月 10 日恩瑞特公司已对项目公司福州中电科轨道交通有限公司出资 5,264,099.60 元。

12.2 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的或有事项。

13 资产负债表日后事项

13.1 利润分配情况

2017 年 4 月 21 日, 公司第七届董事会第十六次会议, 表决通过了《关于公司 2016 年度利润分配的预案》, 按照母公司实现净利润 75,962,167.32 元的 10%计提法定盈余公积 7,596,216.73 元, 以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 478,731,322 股为基数, 向全体股东每 10 股分配现金红利 1.432 元(含税), 共计分配现金红利 68,554,325.31 元。剩余未分配利润结转下一年度。

该预案尚需提交公司 2016 年度股东大会审议。

13 资产负债表日后事项（续）

13.2 其他资产负债表日后事项说明

除存在本附注 12.1.2 及 13.1 披露的资产负债表日后事项外，截至本财务报表签发日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

14 其他重要事项

14.1 前期会计差错更正

公司本年度无前期会计差错更正事项。

14.2 分部信息

14.2.1 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- 1) 管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- 2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

14.2.2 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 4 个报告分部：分部 1--雷达相关系统分部、分部 2--轨道交通系统分部、分部 3--微波器件分部、分部 4--特种电源分部。

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 其他重要事项 (续)

14.2.3 报告分部的财务信息

项目	雷达整机与相 关系统分部	轨道交通系统 分部	微波器件 分部	特种电源 分部	分部间抵消	合计
一. 营业收入	669,265,774.00	137,007,085.38	380,910,049.98	108,291,062.85	-37,367,255.70	1,258,106,716.51
其中: 对外交易收入	669,265,774.00	137,007,085.38	343,542,794.28	108,291,062.85		1,258,106,716.51
分部间交易收入			37,367,255.70		-37,367,255.70	
二. 营业费用	501,172,316.65	143,826,408.70	322,818,557.06	71,060,853.44	-37,367,255.70	1,001,510,880.15
其中: 对联营和合营企业的投资收益						
资产减值损失	-4,403,321.59	-901,415.08	1,938,469.74	666,619.79		-2,699,647.14
折旧费和摊销费	8,079,035.35	1,653,879.71	7,139,509.26	3,347,578.81	1,172,528.64	21,392,531.77
三. 利润总额	172,496,778.94	-5,917,908.25	57,564,977.17	36,563,589.62		260,707,437.48
四. 所得税费用	26,371,147.56	-904,724.32	5,979,730.86	9,801,817.26		41,247,971.36
五. 净利润	152,527,867.22	-5,232,827.70	29,517,194.44	51,565,936.17		228,378,170.13
六. 资产总额	1,146,945,431.00	234,794,093.31	2,323,050,318.20	225,682,197.15	-1,496,501,618.17	2,433,970,421.49
七. 负债总额	889,717,743.84	182,136,364.40	396,739,579.86	80,360,706.42	-791,858,531.68	757,095,862.85
八. 其他重要的非现金项目						
1. 资本性支出						

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 应收账款分类披露:

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	29,870,680.47	100.00	1,506,534.02	5.04	28,364,146.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,870,680.47	100.00	1,506,534.02	5.04	28,364,146.45

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,700,940.00	100.00	135,047.00	5.00	2,565,893.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,700,940.00	100.00	135,047.00	5.00	2,565,893.00

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,610,680.47	1,480,534.02	5.00
1 至 2 年	260,000.00	26,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	29,870,680.47	1,506,534.02	

确定该组合依据的说明: 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

15.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,371,487.02 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

15.1.3 本期无实际核销的应收账款。

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注 (续)

15.1 应收账款 (续)

15.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电子科技集团公司第十四研究所	6,579,284.47	22.03	341,964.22
深圳市中兴康讯电子有限公司	23,027,396.00	77.09	1,151,369.80
深圳市海光电子有限公司	264,000.00	0.88	13,200.00
合计	29,870,680.47	100.00	1,506,534.02

15.1.5 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.6 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款分类披露:

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	472,392,000.87	100.00	1,896.50		472,390,104.37
组合 1: 账龄分析法组合	37,630.00	0.01	1,896.50	5.00	35,733.50
组合 2: 合并范围内应收款项	472,354,370.87	99.99			472,354,370.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	472,392,000.87	100.00	1,896.50		472,390,104.37

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	17,130,120.00	100.00	6,677.50	0.04	17,123,442.50
组合 1: 账龄分析法组合	130,120.00	0.76	6,677.50	5.13	123,442.50
组合 2: 合并范围内应收款项	17,000,000.00	99.24			17,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,130,120.00	100.00	6,677.50	0.04	17,123,442.50

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.1 其他应收款分类披露（续）：

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 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,330.00	1,866.50	5.00
1 至 2 年	300.00	30.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	37,630.00	1,896.50	

确定该组合依据的说明：公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

15.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 -4,781.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

15.2.3 本期无实际核销的其他应收账款。

15.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	37,630.00	130,120.00
保证金		
往来款	472,354,370.87	17,000,000.00
合计	472,392,000.87	17,130,120.00

15.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南京恩瑞特实业有限公司	借款	364,087,138.92	1 年之内	77.07	
南京国睿微波器件有限公司	借款	108,267,231.95	1 年之内	22.92	
李玉芳	备用金	34,330.00	1 年之内	0.01	1,716.50
胡楠	备用金	3,000.00	1 年之内		150.00
邢雪云	备用金	300.00	1-2 年		30.00
合计		472,392,000.87		100.00	1,896.50

15.2.6 无涉及政府补助的应收款项。

15.2.7 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15.2.8 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表:

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	704,643,086.49		704,643,086.49	704,643,086.49		704,643,086.49
对联营、合营企业投资						
合计	704,643,086.49		704,643,086.49	704,643,086.49		704,643,086.49

15.3.2 对子公司投资:

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京恩瑞特实业有限公司	295,488,855.90			295,488,855.90		
芜湖国睿兆伏电子有限公司	115,795,620.42			115,795,620.42		
南京国睿微波器件有限公司	293,358,610.17			293,358,610.17		
合计	704,643,086.49			704,643,086.49		

15.3.3 对联营、合营企业投资:

本公司无对联营、合营企业的投资。

国睿科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.4 营业收入及营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,770,376.43	21,543,312.66	46,085,176.22	35,734,234.95
其他业务				
合计	25,770,376.43	21,543,312.66	46,085,176.22	35,734,234.95

15.5 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	83,000,000.00	286,000,000.00
理财产品收益	1,411,953.98	
合计	84,411,953.98	286,000,000.00

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	说明
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	-16,257.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	9,005,501.97	
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	1,411,953.98	募集资金理财收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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	-70,540.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	10,330,657.99	
所得税影响额	440,907.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,889,750.08	

16 补充资料（续）

16.2 净资产收益率及每股收益

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	17.01	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	16.33	0.46	0.46



国睿科技股份有限公司

法定代表人：

周万幸

主管会计工作的负责人：

朱靖华

会计机构负责人：

毛 勤

日期：2017 年 4 月 21 日

Handwritten signatures of the legal representative, accounting supervisor, and accounting officer.



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 14000000201702160296

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

执行事务合伙人 孙勇

成立日期 2013年12月2日

合伙期限 2013年12月2日至2043年12月1日

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

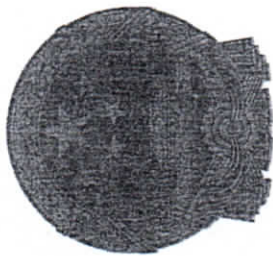


登记机关

2017年02月16日



证书序号: NO. 017360



会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 孙勇

办公场所: 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000003

注册资本(出资额): 人民币 5000 万元整

批准设立文号: 沪财会 (98) 153 号 (转制批文 沪财会 (2013) 68 号)

批准设立日期: 1998 年 12 月 23 日 (转制日期 2013 年 11 月 20 日)

说明

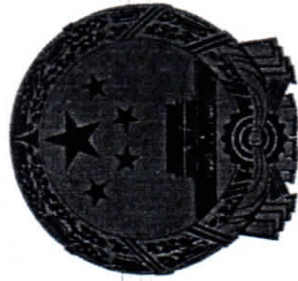
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制

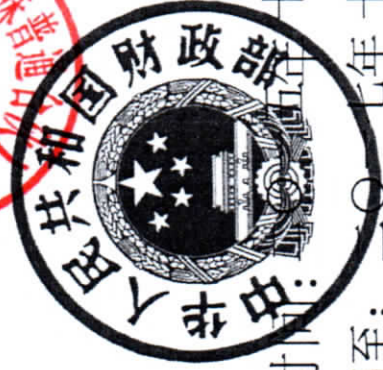


证书序号: 000433

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 孙勇



证书号: 35

发证时间:

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日

姓名: 卓林
 Full name: 卓林
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1976-01-25
 Date of birth: 1976-01-25
 工作单位: 北京申兴新世纪会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京申兴新世纪会计师事务所有限公司
 身份证号码: 230306197601255164
 Identity card: 230306197601255164



证书编号:
 No. of Certificate

110002540031

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

二〇〇四年 十月 一日



年 月 日

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 10月 31日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 10月 31日

姓名 刘新东

性别 男

出生日期 1965年12月8日

工作单位 中优会计师事务所

身份证号码 220123651208067

Full name
Sex
Date of birth
Working unit
Identity card No.



证书编号: 100000821463
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年 9月 28日
Date of Issuance /y /m /d

4

转出: 中
转入: 中



- 注册会计师协会
注册专用章
- 一、注册会计师转所专用章
 - 二、本证书仅供本人使用,不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执业法定业务时,应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失,应立即向主管注册会计师协会报告,登报声明作废后,办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



1999年 9月 28日
/y /m /d

5