



大唐电信科技股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

信会师报字[2019]第 ZG11776 号

大唐电信科技股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

(2018 年 1 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-120

审阅报告

信会师报字[2019]第 ZG11776 号

大唐电信科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的大唐电信科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）按照后附的备考财务报表附注三所述编制基础编制的备考财务报表，包括 2019 年 8 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2019 年 1-8 月、2018 年度备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些备考财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

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。

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财务报表没有按照企业会计准则的规定和备考财务报表附注三披露的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映贵公司 2019 年 8 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2019 年 1-8 月、2018 年度的备考合并经营成果。

我们提醒备考财务报表使用者关注备考财务报表附注三对编制基础的说明。如后附的备考财务报表附注三所述，上述备考财务报表是由贵公司管理层为了备考财务报表附注三所述之资产重组事宜向相关监管部门申报



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

和有关披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。相应的，本报告适用于与贵公司上述资产重组事宜相关之参考用途，不适用于其他用途。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019 年 11 月 26 日

大唐电信科技股份有限公司
备考合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2019.8.31	2018.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	557,623,990.26	1,046,188,899.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	16,555,962.19	69,616,717.45
应收账款	(三)	1,030,156,077.81	1,309,391,227.37
应收款项融资			
预付款项	(四)	290,991,433.06	364,486,893.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	500,365,406.92	492,253,492.80
买入返售金融资产			
存货	(六)	504,112,203.71	444,698,083.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	72,511,621.20	35,931,211.94
流动资产合计		2,972,316,695.15	3,762,566,526.22
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(八)		43,167,876.21
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(九)		
长期股权投资	(十)	1,269,948,855.32	1,358,325,259.68
其他权益工具投资	(十一)	38,117,207.22	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十二)		
固定资产	(十三)	514,026,549.70	546,227,629.80
在建工程	(十四)		1,020,855.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	427,286,415.91	595,014,996.56
开发支出	(十六)	313,349,762.79	237,266,506.81
商誉	(十七)	708,841,909.49	759,527,609.49
长期待摊费用	(十八)	2,284,027.00	4,747,052.37
递延所得税资产	(十九)	80,720,041.52	82,573,204.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,354,574,768.95	3,627,870,990.42
资产总计		6,326,891,464.10	7,390,437,516.64

后附备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

葛长海

顾利军

刘超

大唐电信科技股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

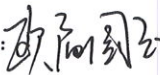
负债和所有者权益	附注六	2019.8.31	2018.12.31
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	48,299,716.73	51,959,109.08
应付账款	(二十二)	862,917,679.66	991,200,179.53
预收款项	(二十三)	183,696,184.38	208,855,721.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十四)	44,111,053.86	27,725,087.50
应交税费	(二十五)	8,970,405.97	33,270,546.61
其他应付款	(二十六)	548,764,567.42	583,699,440.46
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	736,977,001.78	950,431,483.04
其他流动负债			
流动负债合计		3,300,736,609.80	3,851,109,703.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十八)		180,000,000.00
应付债券	(二十九)	497,823,370.19	496,477,160.41
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十)	346,849,200.61	169,432,080.00
长期应付职工薪酬	(三十一)	4,655,212.95	4,655,212.95
预计负债	(三十二)	43,469,189.95	
递延收益	(三十三)	171,266,083.62	158,763,798.26
递延所得税负债	(十九)	7,034,329.18	8,076,230.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,071,097,386.50	1,017,404,481.63
负债合计		4,371,833,996.30	4,868,514,185.15
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		482,976,546.81	887,985,779.37
少数股东权益		1,472,080,920.99	1,633,937,552.12
所有者权益合计		1,955,057,467.80	2,521,923,331.49
负债和所有者权益总计		6,326,891,464.10	7,390,437,516.64

后附备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分。

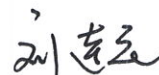
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



大唐电信科技股份有限公司
备考合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六 (三十四)	2019 年 1-8 月	2018 年度
一、营业总收入		670,385,633.78	2,416,499,963.41
其中: 营业收入	(三十四)	670,385,633.78	2,416,499,963.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,026,664,646.72	3,047,390,288.93
其中: 营业成本	(三十四)	477,910,770.87	1,804,581,997.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	8,518,645.28	22,673,519.01
销售费用	(三十六)	85,949,448.95	203,154,386.47
管理费用	(三十七)	206,530,469.12	520,631,710.29
研发费用	(三十八)	154,549,777.21	312,886,369.85
财务费用	(三十九)	93,205,535.29	183,462,305.92
其中: 利息费用	(三十九)	125,309,273.97	168,559,151.24
利息收入	(三十九)	31,164,461.89	7,450,080.88
加: 其他收益	(四十)	62,930,610.40	55,854,971.72
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	-123,362,999.32	864,548,100.61
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十一)	-123,362,999.32	-89,993,707.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-12,961,613.01	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-105,000,916.82	-290,369,534.44
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	420,132.48	679,092,721.24
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-534,253,799.21	678,235,933.61
加: 营业外收入	(四十五)	17,678,591.86	3,586,872.01
减: 营业外支出	(四十六)	47,316,492.57	1,067,177.32
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-563,891,699.92	680,755,628.30
减: 所得税费用	(四十七)	-726,747.78	21,715,769.43
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-563,164,952.14	659,039,858.87
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-563,164,952.14	659,039,858.87
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-401,301,667.41	451,984,076.36
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-161,863,284.73	207,055,782.51
六、其他综合收益的税后净额		-3,732,796.99	4,006,737.16
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,732,796.99	4,006,737.16
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,050,668.99	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-5,050,668.99	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,317,872.00	4,006,737.16
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,317,872.00	-298,402.12
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			4,305,139.28
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-566,897,749.13	663,046,596.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-405,034,464.40	455,990,813.52
归属于少数股东的综合收益总额		-161,863,284.73	207,055,782.51

后附备考财务报表附注为备考财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大唐电信科技股份有限公司
2018 年 1 月 1 日-2019 年 8 月 31 日
备考财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

大唐电信科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是根据原邮电部[1998]326号文件《关于同意设立大唐电信科技股份有限公司及发行 A 股并上市的批复》,经国家经贸委国经贸企改(1998)543 号《关于同意设立大唐电信科技股份有限公司的复函》文件批准,由电信科学技术研究院有限公司作为主要发起人,联合电信科学技术第十研究所有限公司、国际电话数据传输公司、西安高科(集团)公司、北京凯腾飞信息技术有限公司、陕西省国际信托投资股份有限公司、湖南南天集团有限公司、广东益源通信技术有限公司、陕西顺达通信公司、山东邮电实业总公司、山西鸿飞通信实业总公司、河北通信发展股份有限公司、信息产业部北京设计院(又名“中京邮电通信设计院”)等共 13 家发起人共同发起,以募集设立方式组建的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码:91110000633709976B;公司于 1998 年 9 月 21 日注册成立。公司股票于 1998 年 10 月 21 日在上海证券交易所挂牌交易。所属行业为通信设备制造业。

截至 2019 年 8 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 882,108,472.00 股,注册资本为 882,108,472.00 元。

注册地址:北京市海淀区永嘉北路 6 号 5 幢。

公司法定代表人:黄志勤。

公司经营范围:

制造电子及通信设备、移动电话机、仪器仪表、文化办公设备;生产、销售安全防范产品及安全防范工程设计施工(仅限成都分公司经营);销售Ⅲ、Ⅱ类:医用电子仪器设备(6821-1、6821-3 除外);医用光学器具(6822-1 除外)、仪器及内窥镜设备;医用超声仪器及有关设备;医用磁共振设备;医用 X 射线设备;医用高能射线设备;医用核素设备;临床检验分析仪器;Ⅱ类:软件(医疗器械经营许可证有效期至 2018 年 9 月 10 日);第二类基础电信业务中的网络托管业务(比照增值电信业务管理);物业管理;制造电子计算机软硬件及外部设备;技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机系统集成;销售电子及通信设备、移动电话机、仪器仪表、文化办公设备、计算机软硬件及外部设备、光电缆、微电子器件、机械设备、电气设备、空调设备、通信基站机房节能设备、专业作业车辆;通信及信息系统工

程设计；信息服务；技术进出口；货物进出口；代理进出口。（领取本执照后，应到市住建委取得行政许可。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的母公司为电信科学技术研究院有限公司，最终控制方为中国信息通信科技集团有限公司。

本备考财务报表业经公司董事会于 2019 年 11 月 26 日批准报出。

(二) 备考合并财务报表范围

截至 2019 年 8 月 31 日止，本公司备考合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
西安大唐电信有限公司
大唐终端设备有限公司
大唐电信（成都）信息技术有限公司
大唐创新港投资（北京）有限公司
大唐恩智浦半导体有限公司
大唐半导体设计有限公司
大唐微电子技术有限公司
联芯科技有限公司
联芯科技（香港）有限公司
大唐软件技术股份有限公司
北京大唐志诚软件技术有限公司
德润电子有限公司（原名：大唐电信（香港）有限公司）
大唐终端技术有限公司
盛耀无线通讯科技（北京）有限公司
江苏安防科技有限公司
江苏大唐智慧管网技术有限公司
广州要玩娱乐网络技术股份有限公司
上海要玩网络技术有限公司
香港要玩娱乐网络技术有限公司
上海要娱网络技术有限公司
无锡要玩娱乐网络技术有限公司
上海邀玩网络技术有限公司

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

二、 重大资产重组基本情况

(一) 交易概述

本公司拟通过与本公司之母公司电信科学技术研究院有限公司、本公司之子公司大唐半导体设计有限公司签订《债务转让协议》，将本公司对电信科学技术研究院有限公司的 18.17 亿元债务本金¹转让至大唐半导体设计有限公司。

电信科学技术研究院有限公司拟以上述《债务转让协议》中对大唐半导体设计有限公司的债权本金为基础对大唐半导体设计有限公司增资。

本次增资完成后，大唐半导体设计有限公司将进行治理结构调整，改选董事会成员，本公司仍将保持对大唐半导体设计有限公司的控制权。

根据中资资产评估有限公司出具的中资评报字[2019]555 号《资产评估报告》，以 2019 年 8 月 31 日为评估基准日，大唐半导体设计有限公司净资产评估价值为 187,475.06 万元。本次增资后，本公司持有大唐半导体设计有限公司股权比例为 50.78%，电信科学技术研究院有限公司持有大唐半导体设计有限公司股权比例为 49.22%。

(二) 交易标的基本情况

名称：大唐半导体设计有限公司

住所：北京市海淀区永嘉北路 6 号 5 幢

法定代表人：季成昆

公司类型：有限责任公司

注册资本：77,799 万元

实收资本：77,799 万元

成立日期：2014 年 2 月 25 日

营业期限：2014 年 2 月 25 日至 2064 年 2 月 24 日

统一社会信用代码：91110108085452101Y

经营范围：集成电路设计；计算机系统集成；集成电路专业领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；销售电子产品、计算机软硬件及其辅助设备、通讯设备、仪器仪表；货物进出口、技术进出口、代理进出口；工程勘察设计；物业管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

¹18.17 亿元债务本金中，3.88 亿元本金的原债权方为大唐电信科技产业控股有限公司，大唐电信科技产业控股有限公司已将相关债权转让至电信科学技术研究院有限公司。

三、 备考合并财务报表的编制基础和假设

本公司以《债务转让协议》签订后，电信科学技术研究院有限公司对大唐半导体设计有限公司进行增资后的公司架构，编制了 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日的备考合并财务报表。本次增资后，本公司持有大唐半导体设计有限公司股权比例为 50.78%，电信科学技术研究院有限公司持有大唐半导体设计有限公司股权比例为 49.22%。

(一) 备考合并财务报表编制基础

本公司 2018 年度的财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2019]第 ZG10547 号标准无保留意见审计报告。大唐半导体设计有限公司 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日的财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2019]第 ZG11777 号标准无保留意见审计报告。

(二) 备考合并财务报表编制假设和编制方法

根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《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，对本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

1、本备考合并财务报表假设公司本次资产重组事项在本备考财务报表期初（2018 年 1 月 1 日）已经完成，并且本次资产重组相关议案能够获得公司股东大会批准。

2、本备考合并财务报表是在假定本次交易于 2018 年 1 月 1 日已经完成，交易完成后的架构于 2018 年 1 月 1 日已经形成并独立存在的基础上编制的，即视为 2018 年 1 月 1 日电信科学技术研究院有限公司已完成对大唐半导体设计有限公司增资，并以 2018 年 1 月 1 日大唐半导体设计有限公司归母净资产账面价值及本次中资评报字[2019]555 号《资产评估报告》评估的净资产价值 187,475.06 万元为基础，计算对大唐半导体设计有限公司的持股比例。本次交易完成后实际的合并财务报表，则以实际增资后的会计处理为准。

3、考虑到本备考财务报表的编制基础和特殊目的，在编制备考财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注，亦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。

4、本备考合并财务报表基于本备考合并财务报表附注四所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。

5、本备考合并财务报表未考虑重组过程中所涉及的各项税费等费用和支出；未考虑执行资产重组计划过程中发生的相关费用。

6、由于前述备考合并财务报表与实际增资完成后的合并财务报表编制基础存在差异，因此本备考合并财务报表仅供本次拟实施的资产重组申报方案之参考，不适用于其他用途。

四、 备考财务报表重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日。

(二) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方备考合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(五) 备考合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制备考合

并财务报表。本公司编制备考合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在备考合并资产负债表中所有者权益项目下、备考合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有

者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整备考合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

备考合并资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折

算。备考合并利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值

不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值

金融工具减值采用“预期信用损失法”。在预期信用损失法下，减值准备的计提不以减值的实际发生为前提，而是以未来可能的违约事件造成的损失期望值来计量当前（资产负债表日）应当确认的减值准备。

公司以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备的金融工具主要为以摊余成本计量的金融资产。

除了相关规定按整个存续期内预期信用损失计量的金融工具损失准备的情形以外，企业应当在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列三个阶段分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法。

①如果信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）。对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计提损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件

而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

②如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值（第二阶段），对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果初始确认后发生信用减值（第三阶段）。对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额已计提减值准备，即账面价值）和实际利率计算利息收入。

各类金融资产减值概述：

(1) 应收票据（银行承兑汇票）：鉴于应收票据（银行承兑汇票）历史违约概率较低，该类票据的信用损失金额并非重大，因此暂不对该类票据计提信用减值损失。

(2) 应收款项（应收账款和其他应收款）：应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。

①单项计提的判断条件为：a.应收款项余额前五名或单项占应收账款余额的 10% 以上的款项的应收款项首先需单项判断其信用风险，如信用风险特征与相应组合的风险特征不存在重大差异，则按照相应组合法计提预期信用损失；b. 单项金额虽不重大（应收款项余额前五名之外或单项占应收款项余额的 10% 以下的款项），但信用风险特征与相应组合的信用风险特征存在显著差异的，按照个别认定法计提坏账。

②账龄组合法：公司一般性应收款项单项不重大的标准为应收款项余额前五名之外或单项占应收款项余额的 10% 以下的款项，可按账龄和历史损失经验数据等类似风险组合比例计提预期信用损失准备。

提取比例如下：

公司根据以前年度与之相同或类似、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，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，具体见下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.50
1—2 年	2.00
2—3 年	5.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

(3)应收票据（商业承兑汇票）、应收利息、应收股利、长期应收款以及其他金融资产：按照个别认定法，逐项评估信用减值损失并计提坏账。

7、 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见“四、备考财务报表重要会计政策及会计估计（八）金融工具之 6.金融工具减值”。

(十) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见“四、备考财务报表重要会计政策及会计估计（八）金融工具之 6.金融工具减值”。

(十一) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见“四、备考财务报表重要会计政策及会计估计（八）金融工具之 6.金融工具减值”。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、包装物、低值易耗品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

本公司控股子公司西安大唐电信有限公司、大唐微电子技术有限公司、大唐半导体设计有限公司、大唐恩智浦半导体有限公司、大唐电信（成都）信息技术有限公司和联芯科技有限公司的原材料、产成品核算采用“计划成本法”，实际成本与计划成本的差异在“材料成本差异”账户核算。本公司和其他子公司原材料采用“实际成本法”核算，产成品发出采用加权平均法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物、低值易耗品采用五五摊销法摊销，其中联芯科技有限公司低值易耗品采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进

行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所

有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-45.00	4.00、5.00、10.00	2.00-4.80
通用设备	年限平均法	5.00-20.00	4.00、10.00	4.50-19.20
运输设备	年限平均法	8.00-10.00	4.00	9.60-12.00
专用设备	年限平均法	5.00-10.00	4.00	9.60-19.20
仪器仪表	年限平均法	8.00	4.00	12.00
其他设备	年限平均法	5.00-10.00	4.00、10.00	9.00-19.20

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50.00-70.00	土地出让合同
软件、系统、许可费	3.00-10.00	购买合同、协议预计可使用年限
专有技术	3.00-10.00	预计可使用年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据:

(1)来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;

(2)综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿

命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，主要包括游戏版权费、装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权

日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司主要收入确认的具体方法:

(1) 集成电路设计: 集成电路设计包括外购商品或软件产品的研发、设计、生产、销售与安装。一般系统集成项目一次性确认收入,即服务已经提供,并接受服务方验收合格,收到价款或取得收取价款的依据后,根据合同金额确认收入实现;复杂的系统集成项目根据合同的约定,相关成本能够可靠地计量时,按照完工百分比法确认收入实现。

(2) 软件与应用: 在软件与应用项目中,为使设备达到客户要求的预定可使用状态,公司需要提供设备调试、安装、延伸开发等服务,根据合同的约定,在软件与应用中的外购软件、硬件产品和公司软件产品主要风险和报酬已转移给购买方,不再保留与之相联系的继续管理权和控制权,软件系统已按合同约定的条件安装调试、取得了购买方的验收确认,验收分软件上线、初验和终验的,于取得上线报告、初验报告和终验报告时分阶段确认收入的实现;不分初验和终验的,取得验收报告时一次性确认收入的实现。

(3) 终端设计: 按照合同约定将终端产品或终端设计方案交付购买方,已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购买方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,取得对方签收的验收凭证,相关的收入已经取得或取得了收款依据,且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时,确认商品销售收入的实现。

(4) 移动互联网

①按照合同约定为客户在一段期间内在取得授权的网站上提供信息发布、网络广告等网络在线服务,按照上线试运营后对方验收确认收入。

②公司通过互联网平台为游戏提供商提供游戏载入平台,从而为游戏玩家提供游戏服务取得平台运营收入。游戏玩家以购买平台币充值或直接购买游戏币的方式在公司游戏平台进行消费(包括购买虚拟游戏装备、特殊游戏功能模块或在线游戏),游戏玩家充值到游戏平台时,公司作为预收款确认递延收入,待游戏玩家实际使用平台币或游戏币等虚拟货币购买游戏道具时,确认营业收入。在平台运营收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认平台运营收入的实现。

③对自主研发或从外部购买版权取得的手机游戏,公司通过与手机游戏平台商签订合作运营协议完成游戏与玩家的对接,游戏平台商将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司,在双方核对数据确认无误后,公司确认营业收入。

2、 提供劳务

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

3、 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府划拨的具有资产性质的拨款。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除划分为与资产相关的政府补助外的其他政府拨款。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，

确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 43,167,876.21 元； 其他权益工具投资：增加 38,117,207.22 元； 其他综合收益：减少 5,050,668.99 元。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。资产负债表中，将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

(3) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。
本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019 年 8 月 31 日金额 16,555,962.19 元，2018 年 12 月 31 日金额 69,616,717.45 元；“应收账款”2019 年 8 月 31 日金额 1,030,156,077.81 元，2018 年 12 月 31 日金额 1,309,391,227.37 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019 年 8 月 31 日金额 48,299,716.73 元，2018 年 12 月 31 日金额 51,959,109.08 元；“应付账款”2019 年 8 月 31 日金额 862,917,679.66 元，2018 年 12 月 31 日金额 991,200,179.53 元。
利润表中“研发费用”根据“管理费用”科目下的“研究费用”明细科目的发生额，以及“管	“管理费用”2019 年 1-8 月减少 74,233,729.11 元，2018 年度减少 167,808,810.99 元；“研发费用”2019 年 1-8 月增加 74,233,729.11

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
理费用”科目下的“无形资产摊销”明细科目的发生额分析填列；比较数据相应调整。	元，2018 年度增加 167,808,810.99 元。

(4) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

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

(5) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

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

2、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

备考合并资产负债表

项目	2018.12.31 余额	2019.1.1 余额	调整数
流动资产：			
货币资金	1,046,188,899.84	1,046,188,899.84	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	69,616,717.45	69,616,717.45	
应收账款	1,309,391,227.37	1,309,391,227.37	
应收款项融资			
预付款项	364,486,893.71	364,486,893.71	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	492,253,492.80	492,253,492.80	

项目	2018.12.31 余额	2019.1.1 余额	调整数
买入返售金融资产			
存货	444,698,083.11	444,698,083.11	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	35,931,211.94	35,931,211.94	
流动资产合计	3,762,566,526.22	3,762,566,526.22	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	43,167,876.21		-43,167,876.21
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,358,325,259.68	1,358,325,259.68	
其他权益工具投资		38,117,207.22	38,117,207.22
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	546,227,629.80	546,227,629.80	
在建工程	1,020,855.15	1,020,855.15	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	595,014,996.56	595,014,996.56	
开发支出	237,266,506.81	237,266,506.81	
商誉	759,527,609.49	759,527,609.49	
长期待摊费用	4,747,052.37	4,747,052.37	
递延所得税资产	82,573,204.35	82,573,204.35	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,627,870,990.42	3,622,820,321.43	-5,050,668.99
资产总计	7,390,437,516.64	7,385,386,847.65	-5,050,668.99
流动负债：			
短期借款	1,003,968,136.00	1,003,968,136.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	51,959,109.08	51,959,109.08	
应付账款	991,200,179.53	991,200,179.53	

项目	2018.12.31 余额	2019.1.1 余额	调整数
预收款项	208,855,721.30	208,855,721.30	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	27,725,087.50	27,725,087.50	
应交税费	33,270,546.61	33,270,546.61	
其他应付款	583,699,440.46	583,699,440.46	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	950,431,483.04	950,431,483.04	
其他流动负债			
流动负债合计	3,851,109,703.52	3,851,109,703.52	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	180,000,000.00	180,000,000.00	
应付债券	496,477,160.41	496,477,160.41	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	169,432,080.00	169,432,080.00	
长期应付职工薪酬	4,655,212.95	4,655,212.95	
预计负债			
递延收益	158,763,798.26	158,763,798.26	
递延所得税负债	8,076,230.01	8,076,230.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,017,404,481.63	1,017,404,481.63	
负债合计	4,868,514,185.15	4,868,514,185.15	
所有者权益：			
股本	882,108,472.00	882,108,472.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,493,840,778.63	4,493,840,778.63	
减：库存股			
其他综合收益	-14,519,893.26	-19,570,562.25	-5,050,668.99
专项储备			
盈余公积	60,500,071.92	60,500,071.92	

项目	2018.12.31 余额	2019.1.1 余额	调整数
一般风险准备			
未分配利润	-4,533,943,649.92	-4,533,943,649.92	
归属于母公司所有者权益合计	887,985,779.37	882,935,110.38	-5,050,668.99
少数股东权益	1,633,937,552.12	1,633,937,552.12	
所有者权益合计	2,521,923,331.49	2,516,872,662.50	-5,050,668.99
负债和所有者权益总计	7,390,437,516.64	7,385,386,847.65	-5,050,668.99

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00、6.00、9.00、10.00、11.00、13.00、16.00、17.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1.00、5.00、7.00
教育费及附加	按实际缴纳的增值税计缴	5.00
房产税	按房屋的计税余值或租金收入为计税依据	1.20、12.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.50、15.00、16.50、25.00

说明：1、根据《财政部 国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据《财政部 国家税务总局关于调整增值税纳税申报有关事项的公告》（2019 年 15 号）规定，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。本公司自 2019 年 5 月 1 日起执行新税率政策。

2、城市维护建设税：大唐创新港投资（北京）有限公司、上海要玩网络技术有限公司、上海要玩网络技术有限公司、大唐半导体设计有限公司、上海邀玩网络技术有限公司、大唐电信科技股份有限公司光通信分公司适用 5%税率；江苏安防科技有限公司因施工地点不同，同时适用 1%、5%、7%三档税率；其他公司适用 7%税率。

3、德润电子有限公司、联芯科技（香港）有限公司和香港要玩娱乐网络技术有限公司是根据香港当地税收政策征所得税，利得税适用税率为 16.50%。

(二) 税收优惠

1、 西安大唐电信有限公司

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，西安大唐电信有限公司于 2018 年 10 月 29 日通过复审，由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西

省税务局共同颁发高新技术企业证书，证书编号：GR201861000630，自 2018 年起享受高新技术企业所得税 15%税率的税收优惠，有效期为 3 年。

2、大唐微电子技术有限公司

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，大唐微电子技术有限公司于 2017 年 10 月 25 日通过复审取得由北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201711004110，自 2017 年起享受高新技术企业所得税 15%税率的税收优惠，有效期为 3 年。

3、大唐软件技术股份有限公司

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，大唐软件技术股份有限公司于 2017 年 12 月 6 日通过复审取得由北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201711005238，自 2017 年享受高新技术企业所得税 15%税率的税收优惠，有效期为 3 年。

4、大唐终端技术有限公司

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，大唐终端技术有限公司于 2018 年 11 月 23 日通过复审，取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201812000080。自 2018 年开始享受高新技术企业所得税 15%税率的税收优惠，有效期为 3 年。

5、江苏安防科技有限公司

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，江苏安防科技有限公司于 2016 年 11 月 30 日通过复审取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201632001067，自 2016 年开始享受高新技术企业所得税 15%税率的税收优惠，有效期为 3 年。

6、上海要娱网络技术有限公司

上海要娱网络技术有限公司于 2015 年 2 月 20 日经上海市经济和信息化委员会

批准，认定为软件企业（证书编号：沪 R-2015-0026），自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 76 号）规定向税务机关备案。2019 年在当地税务局备案所得税税率为 12.5%。

7、 上海邀玩网络技术有限公司

上海邀玩网络技术有限公司于 2017 年 2 月 25 日经上海市软件行业协会批准，认定为软件企业（证书编号：沪 RQ-2017-0029），自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 76 号）规定向税务机关备案。2019 年在当地税务局备案所得税税率为 12.5%。

8、 大唐电信（成都）信息技术有限公司

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，大唐电信（成都）信息技术有限公司于 2017 年 8 月 29 日，取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR201751000580；自 2017 年开始享受高新技术企业所得税 15%税率的税收优惠，有效期为 3 年。

9、 大唐恩智浦半导体有限公司

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，大唐恩智浦半导体有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201632000484，自 2016 年开始享受高新技术企业所得税 15%税率的税收优惠，有效期为 3 年。

10、 大唐创新港投资（北京）有限公司

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，大唐创新港投资（北京）有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得由北京市科委、市财政局、市国税局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201811009512，自 2018 年纳税年度享受高新技术企业所得税 15%税率，有效期为 3 年。

六、 备考合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.8.31	2018.12.31
库存现金	15,354.02	13,569.95
银行存款	502,829,289.06	996,844,013.26
其他货币资金	54,779,347.18	49,331,316.63
合计	557,623,990.26	1,046,188,899.84
其中：存放在境外的款项总额	5,330,754.52	10,359,788.24

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.8.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	8,218,346.44	4,163,279.04
保函保证金	28,884,869.92	23,272,439.44
用于担保的定期存款或通知存款		76,460,000.00
其他	6,173,607.79	484,742.13
合计	43,276,824.15	104,380,460.61

(二) 应收票据

项目	2019.8.31	2018.12.31
银行承兑汇票	16,555,962.19	37,116,717.45
商业承兑汇票		32,500,000.00
合计	16,555,962.19	69,616,717.45

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.8.31
1 年以内（含 1 年）	405,197,327.15
1—2 年（含 2 年）	419,121,650.62
2—3 年（含 3 年）	163,211,163.63
3—4 年（含 4 年）	77,308,496.30
4—5 年（含 5 年）	147,188,707.56
5 年以上	1,002,542,699.52
减：坏账准备	1,184,413,966.97
合计	1,030,156,077.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2019.8.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项计提	584,743,342.18	26.40	584,743,342.18	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：					
信用风险组合	1,629,826,702.60	73.60	599,670,624.79	36.79	1,030,156,077.81
合计	2,214,570,044.78	100.00	1,184,413,966.97		1,030,156,077.81

按单项计提坏账准备

应收账款（按单位）	2019.8.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会	138,827,649.96	138,827,649.96	100.00	预计难以收回
湖南博林高科股份有限公司	126,300,000.00	126,300,000.00	100.00	预计难以收回
九龙县吉利水电开发有限责任公司	72,988,949.00	72,988,949.00	100.00	预计难以收回
北京益资投资担保有限公司	42,748,335.00	42,748,335.00	100.00	预计难以收回
武汉欧普泰克科技有限公司	35,466,428.30	35,466,428.30	100.00	预计难以收回
成都建技机械设备有限公司	30,086,116.00	30,086,116.00	100.00	预计难以收回
上海天奕无线信息科技有限公司	25,809,879.06	25,809,879.06	100.00	预计难以收回
四川景开贸易有限公司	20,350,000.00	20,350,000.00	100.00	预计难以收回
福州中兴微电子科技有限公司	12,615,000.00	12,615,000.00	100.00	预计难以收回
北京世纪远扬科技有限公司	6,061,392.40	6,061,392.40	100.00	预计难以收回
济南市邮政局	4,480,000.00	4,480,000.00	100.00	预计难以收回
科迈达（北京）电子有限公司	1,501,201.10	1,501,201.10	100.00	预计难以收回
五年以上款项及其他	67,508,391.36	67,508,391.36	100.00	预计难以收回
合计	584,743,342.18	584,743,342.18		

按组合计提坏账准备

账龄组合	2019.8.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	1,629,826,702.60	599,670,624.79	36.79
合计	1,629,826,702.60	599,670,624.79	

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	338,116,598.96	13.47	338,116,598.96	100.00	
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 单项金额重大但组合风险较小	186,097,550.51	7.42	2,356,966.01	1.27	183,740,584.50
组合 2: 单项金额不重大但组合风险较小					
组合 3: 组合风险较大	1,738,897,024.04	69.31	614,609,948.06	35.34	1,124,287,075.98
组合小计	1,924,994,574.55	76.73	616,966,914.07		1,308,027,660.48
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	245,797,001.95	9.80	244,433,435.06	99.45	1,363,566.89
合计	2,508,908,175.46	100.00	1,199,516,948.09		1,309,391,227.37

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会	138,827,649.96	138,827,649.96	100.00	预计难以收回
湖南博林高科股份有限公司	126,300,000.00	126,300,000.00	100.00	预计难以收回
九龙县吉利水电开发有限责任公司	72,988,949.00	72,988,949.00	100.00	预计难以收回
合计	338,116,598.96	338,116,598.96		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	817,315,875.15	4,086,579.39	0.50
1—2 年 (含 2 年)	340,609,312.42	6,812,186.25	2.00
2—3 年 (含 3 年)	62,501,971.12	3,125,098.55	5.00
3—4 年 (含 4 年)	77,011,397.09	23,103,419.13	30.00
4—5 年 (含 5 年)	95,432,776.04	47,716,388.02	50.00
5 年以上	532,123,242.73	532,123,242.73	100.00
合计	1,924,994,574.55	616,966,914.07	

(3) 单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京益资投资担保有限公司	42,748,335.00	42,748,335.00	100.00	预计难以收回
武汉欧普泰克科技有限公司	35,467,212.00	35,467,212.00	100.00	预计难以收回
成都建技机械设备有限公司	30,096,116.00	30,096,116.00	100.00	预计难以收回
上海天奕无线信息科技有限公司	24,991,656.48	24,991,656.48	100.00	预计难以收回
四川景开贸易有限公司	20,350,000.00	20,350,000.00	100.00	预计难以收回
福州中兴微电子科技有限公司	12,615,000.00	12,615,000.00	100.00	预计难以收回
北京世纪远扬科技有限公司	6,061,392.40	6,061,392.40	100.00	预计难以收回
济南市邮政局	4,480,000.00	4,480,000.00	100.00	预计难以收回
北京佳联众慧科技有限公司	2,727,133.78	1,363,566.89	50.00	预计部分难以收回
科迈达（北京）电子有限公司	2,276,400.00	2,276,400.00	100.00	预计难以收回
五年以上款项及其他	63,983,756.29	63,983,756.29	100.00	预计难以收回
合计	245,797,001.95	244,433,435.06		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2019 年 1-8 月计提坏账准备金额 6,211,153.22 元，核销坏账准备金额 21,314,134.34 元。

2018 年度计提坏账准备金额 77,875,130.61 元，核销坏账准备金额 6,113.62 元。

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	2019.8.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	138,827,649.96	6.27	138,827,649.96
第二名	126,300,000.00	5.70	126,300,000.00
第三名	95,098,550.51	4.29	1,901,971.01
第四名	72,988,949.00	3.30	72,988,949.00
第五名	55,068,731.91	2.49	55,068,731.91
合计	488,283,881.38	22.05	395,087,301.88

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	138,827,649.96	5.53	138,827,649.96
第二名	126,300,000.00	5.03	126,300,000.00
第三名	95,098,550.51	3.79	1,901,971.01

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
第四名	90,999,000.00	3.63	454,995.00
第五名	72,988,949.00	2.91	72,988,949.00
合计	524,214,149.47	20.89	340,473,564.97

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.8.31			2018.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	86,117,713.01	20.15	430,588.57	164,262,401.52	32.99	818,405.45
1—2 年 (含 2 年)	20,190,353.44	4.73	403,807.07	20,381,199.59	4.09	799,623.99
2—3 年 (含 3 年)	18,441,850.85	4.32	1,302,092.53	32,948,285.16	6.62	14,874,199.38
3 年以上	302,449,279.14	70.80	134,071,275.21	280,350,803.47	56.30	116,963,567.21
合计	427,199,196.44	100.00	136,207,763.38	497,942,689.74	100.00	133,455,796.03

其中账龄超过一年且金额重大的预付款项明细

预付对象	2019.8.31	款项性质	尚未结算原因
大唐电信（天津）科技产业园有限公司	146,616,640.00	购房款	合同尚未履行完毕
陕西省西咸新区秦汉新城开发建设集团有限责任公司	60,724,000.00	购货款	涉及诉讼
合计	207,340,640.00		

预付对象	2018.12.31	款项性质	尚未结算原因
大唐电信（天津）科技产业园有限公司	146,616,640.00	购房款	合同尚未履行完毕
陕西省西咸新区秦汉新城开发建设集团有限责任公司	60,724,000.00	购货款	涉及诉讼
合计	207,340,640.00		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

2019 年 1-8 月计提坏账准备金额 2,775,948.21 元,核销坏账准备金额 23,980.86 元。

2018 年度计提坏账准备金额 26,800,880.77 元。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.8.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	146,616,640.00	34.32
第二名	60,724,000.00	14.21
第三名	11,904,234.37	2.79
第四名	10,453,500.00	2.45
第五名	9,462,197.01	2.21
合计	239,160,571.38	55.98

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	146,616,640.00	29.44
第二名	60,724,000.00	12.19
第三名	57,028,694.16	11.45
第四名	40,237,292.56	8.08
第五名	10,453,500.00	2.10
合计	315,060,126.72	63.26

(五) 其他应收款

项目	2019.8.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	500,365,406.92	492,253,492.80
合计	500,365,406.92	492,253,492.80

1、 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.8.31
1 年以内（含 1 年）	67,873,497.55
1—2 年（含 2 年）	172,692,283.82
2—3 年（含 3 年）	830,484,085.30
3—4 年（含 4 年）	82,607,666.46
4—5 年（含 5 年）	64,070,068.17
5 年以上	177,644,603.55
减：坏账准备	895,006,797.93
合计	500,365,406.92

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.8.31	2018.12.31
保证金	83,325,949.05	96,378,290.80
往来款项	986,097,406.11	959,724,771.92
股权款	303,120,000.00	303,120,000.00
代扣款项	3,730,145.85	3,888,784.51
暂付款	10,752,925.58	9,329,613.80
押金	47,180.00	272,521.54
其他	8,298,598.26	8,334,407.67
合计	1,395,372,204.85	1,381,048,390.24

3、 其他应收款坏账准备计提情况

2019 年 8 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	196,628.22	39,716,295.90	848,881,973.32	888,794,897.44
2019.1.1 余额在本期	196,628.22	39,716,295.90	848,881,973.32	888,794,897.44
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	48,907.49	6,592,919.31	108,632.99	6,750,459.79
本期转回				
本期转销				
本期核销		538,559.30		538,559.30
其他变动				
2019.8.31	245,535.71	45,770,655.91	848,990,606.31	895,006,797.93

说明：上海优思通信科技有限公司、上海刻丰信息科技有限公司、上海浦歌电子有限公司和深圳优思伟业通信科技有限公司等均为顾新惠、熊碧辉实际控制的公司，本公司对上述公司应收款项存在回收风险。截至 2019 年 8 月 31 日，本公司对上述公司应收款项（包括应收账款、预付款项和其他应收款）共计 347,493,202.13 元，坏账准备余额 256,390,511.77 元。

2018 年 12 月 31 日

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,085,848,603.91	78.63	691,423,576.62	63.68	394,425,027.29
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：单项金额重大但组合风险较小					
组合 2：单项金额不重大但组合风险较小					
组合 3：组合风险较大	113,551,231.83	8.22	39,912,924.12	35.15	73,638,307.71
组合小计	113,551,231.83	8.22	39,912,924.12		73,638,307.71
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	181,648,554.50	13.15	157,458,396.70	86.68	24,190,157.80
合计	1,381,048,390.24	100.00	888,794,897.44		492,253,492.80

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京实利通和科技发展有限公司	654,490,242.22	458,143,169.55	70.00	预计部分难以收回
上海刻丰信息科技有限公司	132,600,000.00	92,174,449.31	见说明	存在收回风险
上海优思通信科技有限公司	128,238,361.69	107,001,957.76	见说明	存在收回风险
陈勇	85,260,000.00	17,052,000.00	20.00	存在收回风险
周浩	85,260,000.00	17,052,000.00	20.00	存在收回风险
合计	1,085,848,603.91	691,423,576.62		

说明：上海优思通信科技有限公司、上海刻丰信息科技有限公司、上海浦歌电子有限公司和深圳优思伟业通信科技有限公司等均为顾新惠、熊碧辉实际控制的公司，本公司对上述公司应收款项存在回收风险。截至 2018 年末，本公司对上述公司应收款项（包括应收账款、预付款项和其他应收款）共计 347,239,340.40 元，坏账准备余额 256,390,511.77 元。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	39,325,642.63	196,628.22	0.50
1—2 年（含 2 年）	8,220,435.79	164,408.73	2.00

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年 (含 3 年)	13,530,683.01	676,534.15	5.00
3—4 年 (含 4 年)	15,181,667.59	4,554,500.28	30.00
4—5 年 (含 5 年)	5,943,900.14	2,971,950.07	50.00
5 年以上	31,348,902.67	31,348,902.67	100.00
合计	113,551,231.83	39,912,924.12	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳优思伟业通信科技有限公司	54,282,164.60	37,733,247.58	见说明	存在收回风险
上海浦歌电子有限公司	25,064,062.45	17,422,821.67	见说明	存在收回风险
电信交换与软件支援系统国家工程研究中心	18,641,556.02	18,641,556.02	100.00	预计难以收回
五年以上款项及其他	83,660,771.43	83,660,771.43	100.00	预计难以收回
合计	181,648,554.50	157,458,396.70		

2018 年度计提坏账准备金额 16,114,618.31 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.8.31	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
第一名	往来款	654,490,242.22	2-3 年	46.90	458,143,169.53
第二名	股权款	132,600,000.00	1-2 年	9.50	91,458,562.47
第三名	往来款	128,238,361.69	3-4 年 20,000,000.00 元, 4-5 年 45,605,310.00 元, 5 年 以上 62,633,051.69 元	9.19	107,768,335.35
第四名	股权款	85,260,000.00	2-3 年	6.11	17,052,000.00
第五名	股权款	85,260,000.00	2-3 年	6.11	17,052,000.00
合计		1,085,848,603.91		77.81	691,474,067.35

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
第一名	往来款	654,490,242.22	1-2 年	47.39	458,143,169.55
第二名	股权款	132,600,000.00	1-2 年	9.60	92,174,449.31
第三名	往来款	128,238,361.69	2-3 年 20,000,000.00 元, 3-4 年 2,400.00 元, 4-5 年 47,836,555.02 元, 5 年以上 60,399,406.67 元	9.29	107,001,957.76

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
第四名	股权款	85,260,000.00	1-2 年	6.17	17,052,000.00
第五名	股权款	85,260,000.00	1-2 年	6.17	17,052,000.00
合计		1,085,848,603.91		78.62	691,423,576.62

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2019.8.31			2018.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	443,429,532.04	336,736,575.81	106,692,956.23	474,897,449.43	366,371,601.57	108,525,847.86
在途物资	21,465.07		21,465.07	1,359.51		1,359.51
周转材料	178,716.22	670.61	178,045.61	240,993.77	670.61	240,323.16
委托加工物资	507,616.74	235,146.21	272,470.53	497,788.30	326,156.29	171,632.01
在产品	65,639,091.11	11,640,002.84	53,999,088.27	47,303,176.16	11,779,832.92	35,523,343.24
库存商品	608,937,549.06	369,504,686.48	239,432,862.58	648,463,694.17	414,924,249.25	233,539,444.92
建造合同形成的已完工未结算资产	103,515,315.42		103,515,315.42	66,685,257.90		66,685,257.90
其他				10,874.51		10,874.51
合计	1,222,229,285.66	718,117,081.95	504,112,203.71	1,238,100,593.75	793,402,510.64	444,698,083.11

2、 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.8.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	366,371,601.57	3,072,590.47		32,707,616.23		336,736,575.81
周转材料	670.61					670.61
委托加工物资	326,156.29			91,010.08		235,146.21
在产品	11,779,832.92			139,830.08		11,640,002.84
库存商品	414,924,249.25			45,419,562.77		369,504,686.48
合计	793,402,510.64	3,072,590.47		78,358,019.16		718,117,081.95

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	371,788,744.74	1,081,149.94	5,747,331.59	12,245,624.70		366,371,601.57
周转材料	615,422.12			614,751.51		670.61
委托加工物资	91,010.08	235,146.21				326,156.29
在产品	15,877,111.47	1,416,358.46		5,513,637.01		11,779,832.92
库存商品	424,393,865.10	41,153,387.09		50,623,002.94		414,924,249.25
合计	812,766,153.51	43,886,041.70	5,747,331.59	68,997,016.16		793,402,510.64

(七) 其他流动资产

项目	2019.8.31	2018.12.31
待抵扣税金	72,511,621.20	35,931,211.94
合计	72,511,621.20	35,931,211.94

(八) 可供出售金融资产

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	53,143,748.75	9,975,872.54	43,167,876.21
其中：按成本计量	53,143,748.75	9,975,872.54	43,167,876.21
合计	53,143,748.75	9,975,872.54	43,167,876.21

(九) 长期应收款

项目	2019.8.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	22,694,000.00	22,694,000.00		22,694,000.00	22,694,000.00	
合计	22,694,000.00	22,694,000.00		22,694,000.00	22,694,000.00	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额			22,694,000.00	22,694,000.00
2019.1.1 余额在本期			22,694,000.00	22,694,000.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.8.31			22,694,000.00	22,694,000.00

(十) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.8.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
大唐电信（天津）科技产业园有限公司	9,580,083.32			-917,584.81					8,662,498.51		
北京大唐科技发展有限公司	6,384,598.65			-1,435,618.04					4,948,980.61		
大唐电信投资有限公司	44,761,087.27			2,630,993.96					47,392,081.23		
西安大唐监控技术有限公司	14,580,597.26			-174,271.17					14,406,326.09		
南京云科股权投资基金管理有限公司	4,116,635.03			-539,132.93					3,577,502.10		
大唐网络有限公司	309,511,991.88			3,226,037.45					312,738,029.33		
北京大唐智能卡技术有限公司	42,463,790.90			-4,421,996.12					38,041,794.78		7,958,588.36
大唐中科创新投资合伙企业（有限合伙）	23,866,213.36			240,467.76					24,106,681.12		
大唐电信节能服务有限公司	7,942,023.11			-6,639.24					7,935,383.87		954,393.41
瓴盛科技有限公司	680,082,947.71			-88,648,204.08	1,317,872.00				592,752,615.63		
辰芯科技有限公司	207,552,303.06			-25,596,033.74					181,956,269.32		
合肥大唐存储科技有限公司		17,460,000.00		-255,890.41					17,204,109.59		
大唐半导体科技有限公司	16,395,969.90			-7,465,127.95				16,208,722.96	25,139,564.91		
合计	1,367,238,241.45	17,460,000.00		-123,362,999.32	1,317,872.00			16,208,722.96	1,278,861,837.09		8,912,981.77

大唐电信科技股份有限公司
2018 年 1 月 1 日-2019 年 8 月 31 日
备考财务报表附注

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
大唐电信（天津）科技产业园有限公司	21,207,373.58			-11,627,290.26					9,580,083.32		
成都大唐线缆有限公司	118,996,611.19		113,253,349.42	4,783,761.55			10,527,023.32				
北京大唐科技发展有限公司	6,513,284.07			-128,685.42					6,384,598.65		
大唐电信投资有限公司	44,726,490.26			34,597.01					44,761,087.27		
西安大唐监控技术有限公司	15,345,656.43			-765,059.17					14,580,597.26		
南京云科股权投资基金管理有限公司	4,081,552.03			35,083.00					4,116,635.03		
大唐网络有限公司	302,446,250.57			7,065,741.31					309,511,991.88		
北京大唐智能卡技术有限公司	57,166,662.04			-14,702,871.14					42,463,790.90	7,958,588.36	7,958,588.36
大唐中科创新投资合伙企业（有限合伙）	25,006,396.51			-1,140,183.15					23,866,213.36		
大唐电信节能服务有限公司	9,731,803.22			-1,789,780.11					7,942,023.11		954,393.41
瓴盛科技有限公司		720,276,000.00		-39,894,650.17	-298,402.12				680,082,947.71		
辰芯科技有限公司		265,714,345.00		-31,240,331.27				-26,921,710.67	207,552,303.06		
大唐半导体科技有限公司		22,011,846.00		-624,039.47				-4,991,836.63	16,395,969.90		
合计	605,222,079.90	1,008,002,191.00	113,253,349.42	-89,993,707.29	-298,402.12		10,527,023.32	-31,913,547.30	1,367,238,241.45	7,958,588.36	8,912,981.77

(十一) 其他权益工具投资

项目	2019.8.31
非交易性权益工具投资	38,117,207.22
合计	38,117,207.22

(十二) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31	497,424,977.55	497,424,977.55
(2) 本期增加金额	5,156,452.40	5,156,452.40
—其他	5,156,452.40	5,156,452.40
(3) 本期减少金额	502,581,429.95	502,581,429.95
—处置	502,581,429.95	502,581,429.95
(4) 2018.12.31		
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2017.12.31	17,679,616.16	17,679,616.16
(2) 本期增加金额	13,341,221.40	13,341,221.40
—计提或摊销	13,341,221.40	13,341,221.40
(3) 本期减少金额	31,020,837.56	31,020,837.56
—处置	31,020,837.56	31,020,837.56
(4) 2018.12.31		
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值		
(2) 2017.12.31 账面价值	479,745,361.39	479,745,361.39

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.8.31	2018.12.31
固定资产	514,026,549.70	546,202,853.57
固定资产清理		24,776.23
合计	514,026,549.70	546,227,629.80

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	仪器仪表	其他设备	合计
1. 账面原值							
（1）2017.12.31 余额	540,085,035.66	10,637,245.57	401,660,096.95	156,322,371.14	110,737,976.24	157,154,774.30	1,376,597,499.86
（2）本期增加金额		214,923.08	1,570,962.58	4,049,841.31	563,930.55	4,939,598.73	11,339,256.25
—购置		214,923.08	1,570,962.58	4,049,841.31	563,930.55	4,939,598.73	11,339,256.25
（3）本期减少金额		2,146,109.00	212,119,124.91	7,188,194.34	3,699,417.43	27,335,308.21	252,488,153.89
—处置或报废		2,146,109.00	29,181,306.59	7,188,194.34	595,657.09	27,335,308.21	66,446,575.23
—处置子公司			102,761,171.10				102,761,171.10
—对外投资			80,176,647.22		3,103,760.34		83,280,407.56
（4）2018.12.31 余额	540,085,035.66	8,706,059.65	191,111,934.62	153,184,018.11	107,602,489.36	134,759,064.82	1,135,448,602.22
2. 累计折旧							
（1）2017.12.31 余额	105,976,634.37	9,801,274.90	298,478,041.36	88,813,422.78	85,931,705.75	89,003,611.93	678,004,691.09
（2）本期增加金额	14,681,891.94	405,321.11	22,514,472.66	4,827,056.63	2,643,851.83	20,785,736.32	65,858,330.49
—计提	14,681,891.94	405,321.11	22,514,472.66	4,827,056.63	2,643,851.83	20,785,736.32	65,858,330.49
（3）本期减少金额		2,059,276.87	142,783,968.09	4,490,072.80	1,289,679.38	10,077,749.72	160,700,746.86
—处置或报废		2,059,276.87	27,733,097.16	4,490,072.80	346,006.77	10,077,749.72	44,706,203.32
—处置子公司			60,171,428.00				60,171,428.00
—对外投资			54,879,442.93		943,672.61		55,823,115.54
（4）2018.12.31 余额	120,658,526.31	8,147,319.14	178,208,545.93	89,150,406.61	87,285,878.20	99,711,598.53	583,162,274.72
3. 减值准备							
（1）2017.12.31 余额		56,865.56	1,097,955.71	1,386,252.62	947,054.13	18,741,320.00	22,229,448.02
（2）本期增加金额							

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	仪器仪表	其他设备	合计
—计提							
(3) 本期减少金额		2,488.00	1,072,171.34		412.00	15,070,902.75	16,145,974.09
—处置或报废		2,488.00	1,072,171.34		412.00	15,070,902.75	16,145,974.09
—处置子公司							
—对外投资							
(4) 2018.12.31 余额		54,377.56	25,784.37	1,386,252.62	946,642.13	3,670,417.25	6,083,473.93
4. 账面价值							
(1) 2018.12.31 账面价值	419,426,509.35	504,362.95	12,877,604.32	62,647,358.88	19,369,969.03	31,377,049.04	546,202,853.57
(2) 2017.12.31 账面价值	434,108,401.29	779,105.11	102,084,099.88	66,122,695.74	23,859,216.36	49,409,842.37	676,363,360.75

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	仪器仪表	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2018.12.31 余额	540,085,035.66	8,706,059.65	191,111,934.62	153,184,018.11	107,602,489.36	134,759,064.82	1,135,448,602.22
(2) 本期增加金额			458,431.17	3,517,220.88	17,699.12	224,023.46	4,217,374.63
—购置			458,431.17	3,517,220.88	17,699.12	224,023.46	4,217,374.63
(3) 本期减少金额		2,688,239.00	757,685.67	1,860,125.03	3.76	16,248,020.77	21,554,074.23
—处置或报废		2,688,239.00	757,685.67	1,860,125.03	3.76	16,248,020.77	21,554,074.23
(4) 2019.8.31 余额	540,085,035.66	6,017,820.65	190,812,680.12	154,841,113.96	107,620,184.72	118,735,067.51	1,118,111,902.62
2. 累计折旧							
(1) 2018.12.31 余额	120,658,526.31	8,147,319.14	178,208,545.93	89,150,406.61	87,285,878.20	99,711,598.53	583,162,274.72
(2) 本期增加金额	9,787,927.96	229,701.46	11,287,325.43	1,743,373.64	1,221,496.68	10,928,536.65	35,198,361.82
—计提	9,787,927.96	229,701.46	11,287,325.43	1,743,373.64	1,221,496.68	10,928,536.65	35,198,361.82

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	仪器仪表	其他设备	合计
(3) 本期减少金额		2,557,064.31	691,187.84	1,744,291.66	3.44	15,366,210.30	20,358,757.55
—处置或报废		2,557,064.31	691,187.84	1,744,291.66	3.44	15,366,210.30	20,358,757.55
(4) 2019.8.31 余额	130,446,454.27	5,819,956.29	188,804,683.52	89,149,488.59	88,507,371.44	95,273,924.88	598,001,878.99
3. 减值准备							
(1) 2018.12.31 余额		54,377.56	25,784.37	1,386,252.62	946,642.13	3,670,417.25	6,083,473.93
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2019.8.31 余额		54,377.56	25,784.37	1,386,252.62	946,642.13	3,670,417.25	6,083,473.93
4. 账面价值							
(1) 2019.8.31 账面价值	409,638,581.39	143,486.80	1,982,212.23	64,305,372.75	18,166,171.15	19,790,725.38	514,026,549.70
(2) 2018.12.31 账面价值	419,426,509.35	504,362.95	12,877,604.32	62,647,358.88	19,369,969.03	31,377,049.04	546,202,853.57

3、 固定资产清理

项目	2019.8.31	2018.12.31
固定资产清理		24,776.23
合计		24,776.23

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.8.31	2018.12.31
在建工程		1,020,855.15
工程物资		
合计		1,020,855.15

2、 在建工程情况

项目	2019.8.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徐州展厅工程				1,020,855.15		1,020,855.15
合计				1,020,855.15		1,020,855.15

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2019.8.31	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
徐州展厅工程	1,467,254.23	1,020,855.15			1,020,855.15							
合计		1,020,855.15			1,020,855.15							

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加 金额	本期转入无 形资产金额	本期其 他减少 金额	2018.12.31	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
ERP 项目(五期)	4,500,000.00	528,301.89	2,113,207.55	2,641,509.44			58.70	100.00				自筹
徐州展厅工程	1,467,254.23		1,020,855.15			1,020,855.15	69.58	80.00				自筹
合计	5,967,254.23	528,301.89	3,134,062.70	2,641,509.44		1,020,855.15						

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	软件、系统、许可费	专有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31 余额	12,546,627.17	1,291,504,349.18	2,602,215,550.71	3,906,266,527.06
(2) 本期增加金额		38,147,633.02	12,316,729.14	50,464,362.16
—购置		8,769,802.22		8,769,802.22
—内部研发		26,736,321.36	12,316,729.14	39,053,050.50
—在建工程转入		2,641,509.44		2,641,509.44
(3) 本期减少金额		43,571,438.29	461,404,533.59	504,975,971.88
—处置或报废		2,182,551.02	9,870,100.00	12,052,651.02
—处置子公司		32,784,351.40	139,704,763.32	172,489,114.72
—对外投资			266,799,928.63	266,799,928.63
—其他减少		8,604,535.87	45,029,741.64	53,634,277.51
(4) 2018.12.31 余额	12,546,627.17	1,286,080,543.91	2,153,127,746.26	3,451,754,917.34
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31 余额	3,168,333.77	990,685,207.31	1,353,388,975.79	2,347,242,516.87
(2) 本期增加金额	250,932.54	112,245,167.50	226,828,082.99	339,324,183.03
—计提	250,932.54	112,245,167.50	226,828,082.99	339,324,183.03
(3) 本期减少金额		29,296,221.69	230,110,624.36	259,406,846.05
—处置或报废		1,996,011.41	9,870,100.00	11,866,111.41
—处置子公司		23,562,341.09	75,333,712.19	98,896,053.28
—对外投资			119,572,457.36	119,572,457.36
—其他减少		3,737,869.19	25,334,354.81	29,072,224.00
(4) 2018.12.31 余额	3,419,266.31	1,073,634,153.12	1,350,106,434.42	2,427,159,853.85
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31 余额		41,227,012.02	316,491,261.88	357,718,273.90
(2) 本期增加金额		23,566,741.20	71,269,963.98	94,836,705.18
—计提		23,566,741.20	71,269,963.98	94,836,705.18
(3) 本期减少金额		4,866,666.68	18,108,245.47	22,974,912.15
—处置或报废				
—处置子公司				
—对外投资				
—其他减少		4,866,666.68	18,108,245.47	22,974,912.15
(4) 2018.12.31 余额		59,927,086.54	369,652,980.39	429,580,066.93
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	9,127,360.86	152,519,304.25	433,368,331.45	595,014,996.56
(2) 2017.12.31 账面价值	9,378,293.40	259,592,129.85	932,335,313.04	1,201,305,736.29

项目	土地使用权	软件、系统、许可费	专有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31 余额	12,546,627.17	1,286,080,543.91	2,153,127,746.26	3,451,754,917.34
(2) 本期增加金额		830,044.77	5,846,653.39	6,676,698.16
—购置		830,044.77		830,044.77
—内部研发			5,846,653.39	5,846,653.39
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额		218,777,093.27	167,615,128.40	386,392,221.67
—处置或报废		218,777,093.27	167,615,128.40	386,392,221.67
(4) 2019.8.31 余额	12,546,627.17	1,068,133,495.41	1,991,359,271.25	3,072,039,393.83
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31 余额	3,419,266.31	1,073,634,153.12	1,350,106,434.42	2,427,159,853.85
(2) 本期增加金额	167,288.36	32,767,920.11	92,972,576.71	125,907,785.18
—计提	167,288.36	32,767,920.11	92,972,576.71	125,907,785.18
(3) 本期减少金额		193,401,628.78	167,615,128.40	361,016,757.18
—处置或报废		193,401,628.78	167,615,128.40	361,016,757.18
(4) 2019.8.31 余额	3,586,554.67	913,000,444.45	1,275,463,882.73	2,192,050,881.85
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31 余额		59,927,086.54	369,652,980.39	429,580,066.93
(2) 本期增加金额		5,235,078.96	43,231,599.18	48,466,678.14
—计提		5,235,078.96	43,231,599.18	48,466,678.14
(3) 本期减少金额		25,344,649.00		25,344,649.00
—处置或报废		25,344,649.00		25,344,649.00
(4) 2019.8.31 余额		39,817,516.50	412,884,579.57	452,702,096.07
4. 账面价值				
(1) 2019.8.31 账面价值	8,960,072.50	115,315,534.46	303,010,808.95	427,286,415.91
(2) 2018.12.31 账面价值	9,127,360.86	152,519,304.25	433,368,331.45	595,014,996.56

(十六) 开发支出

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2019.8.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
通用产品开发	17,071,225.78	26,263,016.66			21,258,274.46		22,075,967.98
电子证卡产品化开发		372,743.41			372,743.41		
金融支付类芯片开发		7,772,392.56			7,772,392.56		
BatteryManagementSystem	65,173,349.38	24,150,745.09			4,004,126.76		85,319,967.71
融合通讯系统		696,198.80			696,198.80		
无线网关产品开发		980,757.97			980,757.97		
城市服务管理与物联网应用支撑软件平台	5,293,184.98	7,959,742.77		5,846,653.39	4,468,897.79		2,937,376.57
基于云计算架构的运营商业管理支撑系统开发		286,413.30			286,413.30		
行业技术发展研究和标准预研		1,347,889.21			1,347,889.21		
全国中职学生学籍管理系统维护支撑项目		1,097,200.45			1,097,200.45		
政务信息整合与共享解决方案研究		1,295,015.40			1,295,015.40		
网络安全流量分析平台 V1.0		2,176,788.67			2,176,788.67		
职业教育智慧校园综合解决方案研究		1,939,828.46			1,939,828.46		
综合交通运输运行协调和应急指挥平台解决方案研究项目		981,511.71			981,511.71		
安全产业大数据平台		1,281,060.97			1,281,060.97		
其他		5,003,629.48			5,003,629.48		
先进信息网络北京实验室		1,103,659.20			1,103,659.20		
基于 SDN 的新型 WLAN 组网与产业化		878,675.18			878,675.18		
工业互联网体系架构综合创新平台建设		2,516,451.69			2,516,451.69		
新一代信息技术与制造业融合发展公共服务平台建设		699,862.85			699,862.85		

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2019.8.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
5G 时频同步一体化设备开发		106,188.66			106,188.66		
统一网管开发及时频产品升级开发		401,979.13			401,979.13		
基于先进信道编码技术的通信设备成果转化示范		1,158,258.26			1,158,258.26		
通信终端及平台	67,721,466.22	16,187,290.65			1,335,333.43		82,573,423.44
游戏软件开发	82,007,280.45	46,237,068.35			7,801,321.71		120,443,027.09
低端行业通用终端		513,352.97			513,352.97		
高端行业通用终端		7,993,752.59			7,993,752.59		
行业特型终端		65,389.27			65,389.27		
合计	237,266,506.81	161,466,863.71		5,846,653.39	79,536,954.34		313,349,762.79

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2018.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
基于 SDN 的新型 WLAN 组网与产业化		2,573,205.26			2,573,205.26		
工业互联网体系架构综合创新平台建设		4,419,042.98			4,419,042.98		
先进信息网络北京实验室		3,485,453.58			3,485,453.58		
通用产品开发	28,628,873.53	59,226,956.81		12,316,729.14	39,265,051.96	19,202,823.46	17,071,225.78
芯片安全技术平台	5,133,354.22	11,000,016.16			16,133,370.38		
金融支付类芯片开发		9,102,312.28			9,102,312.28		
Battery Management System	35,255,259.04	35,842,380.11			5,924,289.77		65,173,349.38
融合通讯系统		1,651,438.42			1,651,438.42		
无线网关产品开发		1,513,272.18			1,513,272.18		

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2018.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
城市服务管理与物联网应用支撑软件平台	6,243,303.30	19,651,262.30		6,941,759.91	13,659,620.71		5,293,184.98
基于云计算架构的运营业务管理支撑系统开发		1,215,036.66			1,215,036.66		
5G 时频同步一体化设备开发		1,779,083.85			1,779,083.85		
统一网管开发及时频产品升级开发		1,416,374.53			1,416,374.53		
通信终端及平台	45,317,529.23	27,257,101.32			4,853,164.33		67,721,466.22
游戏软件开发	50,611,390.87	67,889,632.75		19,794,561.45	16,699,181.72		82,007,280.45
低端行业通用终端		3,177,795.14			3,177,795.14		
高端行业通用终端		3,745,019.60			3,745,019.60		
基于先进信道编码技术的通信设备成果转化示范		715,491.78			715,491.78		
4G 综合业务平台 V3		430,114.27			430,114.27		
行业特型终端		3,485,233.14			3,485,233.14		
其他		9,834,006.32			9,834,006.32		
合计	171,189,710.19	269,410,229.44		39,053,050.50	145,077,558.86	19,202,823.46	237,266,506.81

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.8.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
大唐微电子有限公司	1,542,633.71					1,542,633.71
盛耀无线通讯科技（北京）有限公司	12,943,971.37					12,943,971.37
江苏安防科技有限公司	110,169,042.36					110,169,042.36
广州要玩娱乐网络技术股份有限公司	1,337,352,615.73					1,337,352,615.73
合计	1,462,008,263.17					1,462,008,263.17

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
大唐微电子有限公司	1,542,633.71					1,542,633.71
盛耀无线通讯科技（北京）有限公司	12,943,971.37					12,943,971.37
江苏安防科技有限公司	110,169,042.36					110,169,042.36
广州要玩娱乐网络技术股份有限公司	1,337,352,615.73					1,337,352,615.73
合计	1,462,008,263.17					1,462,008,263.17

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.8.31
		计提	其他	处置	其他	
盛耀无线通讯科技（北京）有限公司	12,943,971.37					12,943,971.37
广州要玩娱乐网络技术股份有限公司	637,695,407.58	50,685,700.00				688,381,107.58
江苏安防科技有限公司	51,841,274.73					51,841,274.73
合计	702,480,653.68	50,685,700.00				753,166,353.68

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	处置	其他	
盛耀无线通讯科技（北京）有限公司	12,943,971.37					12,943,971.37
广州要玩娱乐网络技术股份有限公司	627,914,612.80	9,780,794.78				637,695,407.58
江苏安防科技有限公司	38,724,500.00	13,116,774.73				51,841,274.73
合计	679,583,084.17	22,897,569.51				702,480,653.68

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

(1) 大唐微电子技术有限公司的资产组范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所测试的资产组一致。

(2) 盛耀无线通讯科技（北京）有限公司的资产组范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所测试的资产组一致。

(3) 江苏安防科技有限公司本期期末资产组的认定范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所测试的资产组一致。

(4) 广州要玩娱乐网络技术股份有限公司本期期末资产组的认定范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所测试的资产组一致。

(十八) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.8.31
装修费等	1,923,985.87	80,500.00	712,857.04		1,291,628.83
游戏版权费	2,823,066.50	97,193.40	1,927,861.73		992,398.17
合计	4,747,052.37	177,693.40	2,640,718.77		2,284,027.00

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费等	2,891,819.65	351,457.67	1,319,291.45		1,923,985.87
游戏版权费	4,650,603.80	1,866,180.00	3,693,717.30		2,823,066.50
合计	7,542,423.45	2,217,637.67	5,013,008.75		4,747,052.37

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.8.31		2018.12.31	
	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	344,593,898.77	57,044,941.79	294,959,539.18	49,598,811.49
无形资产摊销差异	94,700,398.92	23,675,099.73	156,695,686.44	32,974,392.86
合计	439,294,297.69	80,720,041.52	451,655,225.62	82,573,204.35

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.8.31		2018.12.31	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	35,355,223.60	5,303,283.54	42,301,229.13	6,345,184.37
固定资产折旧	6,924,182.55	1,731,045.64	6,924,182.55	1,731,045.64
合计	42,279,406.15	7,034,329.18	49,225,411.68	8,076,230.01

(二十) 短期借款

项目	2019.8.31	2018.12.31
保证借款	120,000,000.00	419,968,136.00
信用借款	747,000,000.00	584,000,000.00
合计	867,000,000.00	1,003,968,136.00

(二十一) 应付票据

种类	2019.8.31	2018.12.31
银行承兑汇票	26,944,702.57	11,946,432.24
商业承兑汇票	21,355,014.16	40,012,676.84
合计	48,299,716.73	51,959,109.08

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.8.31	2018.12.31
1 年以内（含 1 年）	466,632,494.43	634,393,943.46
1—2 年（含 2 年）	107,821,496.15	93,784,413.95
2—3 年（含 3 年）	78,316,544.81	110,392,405.40
3 年以上	210,147,144.27	152,629,416.72
合计	862,917,679.66	991,200,179.53

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2019.8.31	未偿还或结转的原因
电信科学技术研究院有限公司	106,346,358.24	尚未结算
中铁北京工程局集团有限公司	14,740,873.49	尚未结算
大唐移动通信设备有限公司	11,037,378.35	尚未结算
合计	132,124,610.08	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
电信科学技术研究院有限公司	106,346,358.24	尚未结算
中铁北京工程局集团有限公司	14,740,873.49	尚未结算
大唐移动通信设备有限公司	11,037,378.36	尚未结算
合计	132,124,610.09	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.8.31	2018.12.31
1 年以内（含 1 年）	121,729,387.64	142,819,089.55
1—2 年（含 2 年）	28,867,079.43	35,137,086.68
2—3 年（含 3 年）	9,843,454.07	11,764,956.59
3 年以上	23,256,263.24	19,134,588.48
合计	183,696,184.38	208,855,721.30

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2019.8.31	未偿还或结转的原因
Solar Diamond Limited	7,151,940.24	业务未完成
重庆信威通信技术有限公司	4,185,142.36	业务未完成
合计	11,337,082.60	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
Solar Diamond Limited	6,925,210.04	业务未完成
重庆信威通信技术有限公司	4,492,168.36	业务未完成
合计	11,417,378.40	

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
短期薪酬	24,016,238.28	295,718,705.24	280,103,826.91	39,631,116.61
离职后福利-设定提存计划	3,506,777.36	26,742,052.97	26,310,464.94	3,938,365.39
辞退福利	202,071.86	5,794,957.36	5,455,457.36	541,571.86
其他职工薪酬		431,208.00	431,208.00	
合计	27,725,087.50	328,686,923.57	312,300,957.21	44,111,053.86

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	28,771,932.16	553,086,788.09	557,842,481.97	24,016,238.28
离职后福利-设定提存计划	4,436,738.62	64,117,650.11	65,047,611.37	3,506,777.36
辞退福利	432,071.86	8,154,488.25	8,384,488.25	202,071.86
其他职工薪酬		1,447,358.62	1,447,358.62	
合计	33,640,742.64	626,806,285.07	632,721,940.21	27,725,087.50

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,948,387.87	250,481,719.07	236,557,124.31	16,872,982.63
(2) 职工福利费		1,849,421.15	1,839,115.10	10,306.05
(3) 社会保险费	3,226,347.92	14,902,216.03	14,487,112.52	3,641,451.43
其中：医疗保险费	2,905,315.86	13,202,108.36	12,923,223.32	3,184,200.90
工伤保险费	78,983.35	422,655.60	415,211.64	86,427.31
生育保险费	239,884.93	1,277,452.07	1,148,677.56	368,659.44
其他	2,163.78			2,163.78
(4) 住房公积金	1,537,871.05	15,759,621.55	15,202,843.39	2,094,649.21
(5) 工会经费和职工教育经费	15,329,565.95	4,743,721.18	3,782,509.16	16,290,777.97
(6) 其他短期薪酬	974,065.49	7,982,006.26	8,235,122.43	720,949.32
合计	24,016,238.28	295,718,705.24	280,103,826.91	39,631,116.61

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,738,159.59	446,896,950.64	449,686,722.36	2,948,387.87
(2) 职工福利费		11,156,668.84	11,156,668.84	
(3) 社会保险费	3,036,584.37	34,336,041.97	34,146,278.42	3,226,347.92
其中：医疗保险费	2,775,784.82	29,812,302.13	29,682,771.09	2,905,315.86
工伤保险费	81,976.60	1,056,130.09	1,059,123.34	78,983.35
生育保险费	176,659.17	3,239,689.89	3,176,464.13	239,884.93
其他	2,163.78	227,919.86	227,919.86	2,163.78
(4) 住房公积金	2,212,254.93	34,014,908.66	34,689,292.54	1,537,871.05
(5) 工会经费和职工教育经费	17,784,933.27	8,161,046.38	10,616,413.70	15,329,565.95
(6) 其他短期薪酬		18,521,171.60	17,547,106.11	974,065.49
合计	28,771,932.16	553,086,788.09	557,842,481.97	24,016,238.28

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
基本养老保险	3,372,147.86	25,717,096.93	25,302,162.22	3,787,082.57
失业保险费	84,745.10	1,012,458.04	1,005,039.31	92,163.83

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
企业年金缴费	49,884.40	12,498.00	3,263.41	59,118.99
合计	3,506,777.36	26,742,052.97	26,310,464.94	3,938,365.39

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	3,294,326.03	60,826,957.79	60,749,135.96	3,372,147.86
失业保险费	237,317.79	2,123,828.79	2,276,401.48	84,745.10
企业年金缴费	905,094.80	1,166,863.53	2,022,073.93	49,884.40
合计	4,436,738.62	64,117,650.11	65,047,611.37	3,506,777.36

(二十五) 应交税费

项目	2019.8.31	2018.12.31
增值税	369,155.78	15,200,475.70
企业所得税	7,007,284.83	14,577,784.55
个人所得税	1,440,104.66	1,803,066.31
城市维护建设税	80,321.92	957,057.17
教育费附加	59,575.87	692,682.75
其他税费	13,962.91	39,480.13
合计	8,970,405.97	33,270,546.61

(二十六) 其他应付款

项目	2019.8.31	2018.12.31
应付利息	36,039,969.98	20,243,749.02
应付股利	7,757,136.83	10,395,716.90
其他应付款	504,967,460.61	553,059,974.54
合计	548,764,567.42	583,699,440.46

1、 应付利息

项目	2019.8.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	7,482,062.29	3,080,000.00
企业债券利息	12,921,369.86	7,889,153.25
短期借款应付利息	15,636,537.83	9,274,595.77
合计	36,039,969.98	20,243,749.02

2、 应付股利

项目	2019.8.31	2018.12.31
普通股股利	7,757,136.83	10,395,716.90
合计	7,757,136.83	10,395,716.90

3、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2019.8.31	2018.12.31
单位款项	477,762,759.35	496,088,131.59
个人款项	8,894,883.05	3,522,387.96
股权转让款		17,000,000.00
其他	18,309,818.21	36,449,454.99
合计	504,967,460.61	553,059,974.54

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.8.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	537,500,000.00	755,143,175.48
一年内到期的长期应付款	198,795,777.55	193,475,398.88
一年内到期的长期应付职工薪酬	681,224.23	1,812,908.68
合计	736,977,001.78	950,431,483.04

(二十八) 长期借款

项目	2019.8.31	2018.12.31
信用借款		180,000,000.00
合计		180,000,000.00

(二十九) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	2019.8.31	2018.12.31
第一期债权融资计划	497,823,370.19	496,477,160.41
合计	497,823,370.19	496,477,160.41

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019.8.31
第一期债权融资计划	500,000,000.00	2017-9-26	三年	500,000,000.00	496,477,160.41		19,834,545.38	1,346,209.78	14,802,328.77	497,823,370.19
合计	500,000,000.00			500,000,000.00	496,477,160.41		19,834,545.38	1,346,209.78	14,802,328.77	497,823,370.19

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2017.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2018.12.31
第一期债权融资计划	500,000,000.00	2017-9-26	三年	500,000,000.00	494,479,443.42		37,739,153.25	1,997,716.99	29,850,000.00	496,477,160.41
合计	500,000,000.00			500,000,000.00	494,479,443.42		37,739,153.25	1,997,716.99	29,850,000.00	496,477,160.41

(三十) 长期应付款

项目	2019.8.31	2018.12.31
长期应付款	283,759,200.61	106,342,080.00
专项应付款	63,090,000.00	63,090,000.00
合计	346,849,200.61	169,432,080.00

1、 长期应付款

项目	2019.8.31	2018.12.31
芯津租赁（天津）有限责任公司	5,497,617.28	106,342,080.00
汇益融资租赁（天津）有限公司	278,261,583.33	
合计	283,759,200.61	106,342,080.00

2、 专项应付款

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
国有资本金项目	63,090,000.00			63,090,000.00
合计	63,090,000.00			63,090,000.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
国有资本金项目	63,090,000.00			63,090,000.00
合计	63,090,000.00			63,090,000.00

说明：专项应付款为电信科学技术研究院有限公司拨付的用于 2013 年财政部国有资本经营预算信息安全保障能力建设相关项目资本性财政专项资金。

(三十一) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	2019.8.31	2018.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	4,655,212.95	4,655,212.95
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	4,655,212.95	4,655,212.95

项目	2017.12.31	2018.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	4,655,212.95	6,438,719.97
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	4,655,212.95	6,438,719.97

2、 设定受益计划变动情况

项目	2019.8.31	2018.12.31
1. 年初余额	4,655,212.95	6,438,719.97
2. 计入当期损益的设定受益成本		
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额		
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		
(1) 精算利得（损失以“-”表示）		
4. 其他变动		-1,783,507.02
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利		
(3) 重分类		-1,783,507.02
5. 期末余额	4,655,212.95	4,655,212.95

项目	2018.12.31	2017.12.31
1. 年初余额	6,438,719.97	
2. 计入当期损益的设定受益成本		6,438,719.97
(1) 当期服务成本		
(2) 过去服务成本		6,438,719.97
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额		
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		
(1) 精算利得（损失以“-”表示）		
(2) 其他		
4. 其他变动	-1,783,507.02	
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利		
(3) 重分类	-1,783,507.02	
5. 期末余额	4,655,212.95	6,438,719.97

(三十二) 预计负债

项目	2019.8.31	2018.12.31
未决诉讼	43,469,189.95	
合计	43,469,189.95	

说明：预计负债形成过程及原因详见本附注“十四、资产负债表日后事项”。

(三十三) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
政府补助	158,763,798.26	71,127,975.00	58,625,689.64	171,266,083.62
合计	158,763,798.26	71,127,975.00	58,625,689.64	171,266,083.62

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	172,537,059.49	24,290,000.00	38,063,261.23	158,763,798.26
合计	172,537,059.49	24,290,000.00	38,063,261.23	158,763,798.26

涉及政府补助的项目

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.8.31	与资产相关/与收益相关
TD-LTE-Advanced 终端基带芯片工程样片研发		37,066,910.00	31,228,474.20		5,838,435.80	与资产相关
TD-LTE / FDD-LTE / TD-SCDMA / WCDMA / GSM 多模基带商用芯片研发		28,246,900.00	20,423,342.96		7,823,557.04	与资产相关
面向老人关爱的北京市小帮手北斗电子服务器	2,060,000.00		2,060,000.00			与资产、收益相关
TD-LTE 终端基带芯片研发	10,159,761.13		1,212,506.87		8,947,254.26	与资产相关
TD-SCDMA 数据融合产品开发及产业化	935,485.10		425,050.80		510,434.30	与资产相关
天津市服务业转型升级专项资金	1,197,777.78		342,222.23		855,555.55	与收益相关
市级财政专利补贴		275,465.00	275,465.00			与收益相关
TD-SCDMA 增强型系列数据终端产品开发及产业化	875,764.28		254,141.69		621,622.59	与资产相关
TD-SCDMA HSPA+终端基带芯片研发	1,191,466.50		250,894.05		940,572.45	与资产相关
4G 多模智能手机安全芯片和解决方案研发及产业化	5,711,495.25		239,917.89		5,471,577.36	与资产相关
移动智能 POS 机芯片及系统的研发和产业化	916,092.26		189,018.88		727,073.38	与资产相关
集成国产化关键外围器件的 LTE-A 智能终端芯片解决方案	1,228,184.55		145,114.98	-940,000.00	143,069.57	与资产相关
基于国产先进工艺的智能终端芯片、关键 IP 开发及产业化	4,368,613.07		82,089.74		4,286,523.33	与资产相关
专用移动通信网基础业务关键技术研究及设备研制	775,500.74		78,375.00		697,125.74	与资产相关
支持 TD-SCDMA 高性能芯片和手机所需的一致性测试系统	7,621,195.89		69,918.00		7,551,277.89	与资产相关
基于可信执行环境（TEE）技术的安全终端解决方案	182,040.51		66,331.96		115,708.55	与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.8.31	与资产相关/与收益相关
TD-SCDMA 增强技术路测仪研发和产业化	226,426.15		54,163.20		172,262.95	与资产相关
多天线无线信道模拟器研发	352,726.26		44,522.80		308,203.46	与资产相关
支持 FDD-LTE/TDD-LTE 智能终端解决方案开发	354,274.27		43,981.48		310,292.79	与资产相关
嵌入便携式笔记本的 TD-SCDMA 模块研发及产业化	906,551.83		34,368.63		872,183.20	与资产相关
基于 4G 移动宽带技术的 M2M 模块研发及物联网应用	33,333.11		33,333.11			与资产、收益相关
TD-SCDMA HSDPA/HSUPA 多模终端基带芯片研发和产业化	361,415.16		24,475.44		336,939.72	与资产相关
安全可信的宽带数字集群业务平台研发和应用	169,270.75		20,833.36		148,437.39	资产相关
电源管理专用芯片设计	34,375.00		18,269.23		16,105.77	与资产相关
TD-LTE 射频一致性测试系统	63,374.54		16,870.28		46,504.26	与资产相关
徐汇区科技创新发展专项资金		15,000.00	15,000.00			与收益相关
支持 OMS 平台的 SOC 基带芯片及智能终端解决方案开发及产业化	40,233.87		9,167.59		31,066.28	与资产相关
移动通信宽带路由器研发平台能力建设	44,490.34		5,952.12		38,538.22	与资产相关
发改委-集团国家工程实验室项目政府专项资金	8,249.27		5,517.72		2,731.55	与资产相关
TD-LTE 数据卡终端研发	3,590.64		3,590.64			与资产相关
基于开放平台的 TD-SCDMA 业务应用开发	12,779.79		2,779.79	-10,000.00		与资产相关
2010 年上海市小巨人	28,426.55				28,426.55	与资产相关
LTE-HI 多模终端基带及射频芯片研发	1,809,986.02				1,809,986.02	与资产相关
TD-LTE/TD-SCDMA 双模加速固核的研发	29,198.25				29,198.25	与资产相关
TD-LTE-Advanced 16nm 基带终端芯片研发	27,221,009.80				27,221,009.80	与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.8.31	与资产相关/与收益相关
TD-LTE 终端 GCF 测试集的验证	135,515.07				135,515.07	与资产相关
TD-SCDMA 增强技术终端关键芯片、解决方案开发及产业化		409,200.00			409,200.00	与资产相关
多维高密度先进封装技术在移动终端核心芯片及配套芯片中应用和产业化	7,037,571.62	5,114,500.00			12,152,071.62	与资产相关
北斗导航定位与物联网芯片平台研发及产业化项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产、收益相关
高实时 WIA-PA 网络片上系统 (SoC) 研发与示范应用 (专项三)	4,858,596.55				4,858,596.55	与资产、收益相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片	100,000.00				100,000.00	与资产相关
基于 Web 无线泛在业务	1,026,400.00				1,026,400.00	与资产相关
基于国产 20-14nm 工艺和 IP 库的 4G 多模移动智能终端芯片先导产品开发及产业化	14,780,400.00				14,780,400.00	与资产相关
基于国产先进工艺平台的移动终端芯片设计及产业化	9,472,849.84				9,472,849.84	与资产相关
基于先进信道编码技术的通信设备成果转化示范	137,610.93				137,610.93	与资产相关
基于自主密码技术的高性能专用安全芯片开发及产业化	326,250.00				326,250.00	与资产、收益相关
面向民生工程领域的多应用安全芯片研究与开发	2,473,895.62				2,473,895.62	与资产相关
企业两化融合新型能力建设项目	1,691,500.00				1,691,500.00	与资产相关
手机电视核心芯片及解决方案开发-08IC	423,705.82				423,705.82	与资产相关
数字电视地面国标终端接收核心芯片开发及产业化	33,000,000.00				33,000,000.00	与资产相关
通信+广播射频芯片应用原型机开发	38,935.63				38,935.63	与资产相关
物联网专用 LTE 芯片及机器 SIM 认证体系及产品研发	691,183.61				691,183.61	与资产相关
小微企业创新创业基地建设	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.8.31	与资产相关/与收益相关
应用于 TD-SCDMA 基带芯片的关键 IP 开发	1,180,229.60				1,180,229.60	与资产相关
智慧温室农产品健康生产与云服务系统的研制及应用示范	466,065.31				466,065.31	与资产相关
合计	158,763,798.26	71,127,975.00	57,675,689.64	-950,000.00	171,266,083.62	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
面向老人关爱的北京市小帮手北斗电子服务器	5,060,000.00		3,000,000.00		2,060,000.00	与资产、收益相关
基于国产先进工艺平台的移动终端芯片设计及产业化	12,166,164.31		2,693,314.47		9,472,849.84	与资产相关
面向民生工程领域的多应用安全芯片研究与开发	6,999,638.61		2,141,042.06		4,858,596.55	与资产相关
TD-LTE 终端基带芯片研发	12,188,365.62		2,028,604.49		10,159,761.13	与资产相关
4G 多模智能手机安全芯片和解决方案研发及产业化	6,881,481.27		1,169,986.02		5,711,495.25	与资产相关
集成国产化关键外围器件的 LTE-A 智能终端芯片解决方案	143,475.83	2,000,000.00	915,291.28		1,228,184.55	与资产相关
面向平板电脑应用的移动智能信息处理芯片的研发及产业化		750,000.00	750,000.00			与收益相关
TD-SCDMA 数据融合产品开发及产业化	1,573,061.30		637,576.20		935,485.10	与资产相关
LTE-HI 多模终端基带及射频芯片研发	1,775,955.49		595,725.89		1,180,229.60	与资产相关
专用移动通信网基础业务关键技术研究及设备研制	1,224,530.05		533,346.44		691,183.61	与资产相关
移动智能 POS 机芯片及系统的研发和产业化	1,349,614.80		443,062.97		906,551.83	与资产相关
TD-SCDMA 增强型系列数据终端产品开发及产业化	1,156,713.27		381,212.53		775,500.74	与资产相关
TD-SCDMA HSPA+终端基带芯片研发	1,292,433.34		376,341.08		916,092.26	与资产相关
天津市服务业转型升级专项资金		1,540,000.00	342,222.22		1,197,777.78	与收益相关
产业专项扶持金		20,000,000.00	20,000,000.00			与收益相关
嵌入便携式笔记本的 TD-SCDMA 模块研发及产业化	1,180,557.58		304,793.30		875,764.28	与资产相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相 关
基于先进信道编码技术的通信设备成果转化示范	342,037.15		204,426.22		137,610.93	与收益相关
智慧温室农产品健康生产与云服务系统的研制及应用示范	603,565.31		137,500.00		466,065.31	与资产相关
TD-LTE 数据卡终端研发	131,221.53		127,630.89		3,590.64	与资产相关
基于国产先进工艺的智能终端芯片、关键 IP 开发及产业化	4,491,747.69		123,134.62		4,368,613.07	与资产相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片	545,714.95		122,009.13		423,705.82	与资产相关
TD-SCDMA 增强技术终端关键芯片、解决方案开发及产业化	117,271.55		117,271.55			与资产相关
TD-SCDMA HSDPA/HSUPA 多模终端基带芯片研发和产业化	465,176.48		103,761.32		361,415.16	与资产相关
企业两化融合新型能力建设项目	200,000.00		100,000.00		100,000.00	与资产相关
基于 4G 移动宽带技术的 M2M 模块研发及物联网应用	120,833.15		87,500.04		33,333.11	与资产相关
TD-SCDMA 增强技术路测仪研发和产业化	310,590.28		84,164.13		226,426.15	与资产相关
基于可信执行环境（TEE）技术的安全终端解决方案	264,175.79		82,135.28		182,040.51	与资产相关
TD-SCDMA 增强型技术终端核心芯片优化及数据卡开发	74,812.40		74,812.40			与资产相关
多天线无线信道模拟器研发	419,510.45		66,784.19		352,726.26	与资产相关
支持 FDD-LTE/TDD-LTE 智能终端解决方案开发	420,246.50		65,972.23		354,274.27	与资产相关
支持 TD-SCDMA 高性能芯片和手机所需的一致性测试系统	7,675,346.90		54,151.01		7,621,195.89	与资产相关
TD-LTE/TD-SCDMA 双模加速固核的研发	67,319.17		38,120.92		29,198.25	与资产相关
安全可信的宽带数字集群业务平台研发和应用	200,520.79		31,250.04		169,270.75	与资产相关
电源管理专用芯片设计	61,778.85		27,403.85		34,375.00	与资产相关
TD-LTE 射频一致性测试系统	88,679.97		25,305.43		63,374.54	与资产相关
2010 年上海市小巨人	47,717.65		19,291.10		28,426.55	与资产相关
通信+广播射频芯片应用原型机开发	57,191.36		18,255.73		38,935.63	与资产相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相 关
支持 OMS 平台的 SOC 基带芯片及智能终端解决方案开发及产业化	55,832.46		15,598.59		40,233.87	与资产相关
发改委-集团国家工程实验室项目政府专项资金	17,637.63		9,388.36		8,249.27	与资产相关
移动通信宽带路由器研发平台能力建设	53,195.10		8,704.76		44,490.34	与资产相关
基于开放平台的 TD-SCDMA 业务应用开发	18,950.28		6,170.49		12,779.79	与资产相关
基于 Web 无线泛在业务	1,026,400.00				1,026,400.00	与资产相关
小微企业创新创业基地建设	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
TD-LTE 终端 GCF 测试集的验证	135,515.07				135,515.07	与资产相关
应用于 TD-SCDMA 基带芯片的关键 IP 开发	1,191,466.50				1,191,466.50	与资产相关
多维高密度先进封装技术在移动终端核心芯片及配套芯片中应用和产业化	7,037,571.62				7,037,571.62	与资产相关
TD-LTE-Advanced 16nm 基带终端芯片研发	27,221,009.80				27,221,009.80	与资产相关
物联网专用 LTE 芯片及机器 SIM 认证体系及产品研发	1,809,986.02				1,809,986.02	与资产相关
基于国产 20-14nm 工艺和 IP 库的 4G 多模移动智能终端芯片先导产品开发及产业化	14,780,400.00				14,780,400.00	与资产相关
北斗导航定位与物联网芯片平台研发及产业化项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
数字电视地面国标终端接收核心芯片开发及产业化	33,000,000.00				33,000,000.00	与资产相关
手机电视核心芯片及解决方案开发-08IC	2,473,895.62				2,473,895.62	与资产相关
基于自主密码技术的高性能专用安全芯片开发及产业化	326,250.00				326,250.00	与资产、收益相关
高实时 WIA-PA 网络片上系统 (SoC) 研发与示范应用 (专项三)	1,691,500.00				1,691,500.00	与资产、收益相关
合计	172,537,059.49	24,290,000.00	38,063,261.23		158,763,798.26	

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-8 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	653,594,357.89	470,137,429.57	2,403,487,239.54	1,796,104,357.38
其他业务	16,791,275.89	7,773,341.30	13,012,723.87	8,477,640.01
合计	670,385,633.78	477,910,770.87	2,416,499,963.41	1,804,581,997.39

(三十五) 税金及附加

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
城市维护建设税	2,301,395.86	5,667,572.55
教育费附加	1,650,656.12	4,154,309.35
房产税	3,176,186.21	10,167,201.96
土地使用税	121,053.76	398,400.75
车船税	11,940.00	22,740.00
印花税	845,774.99	1,935,903.39
其他	411,638.34	327,391.01
合计	8,518,645.28	22,673,519.01

(三十六) 销售费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
职工薪酬	49,040,621.21	122,431,599.21
运输费	240,140.94	325,847.61
修理费	17,087.77	41,236.61
折旧费	4,192,057.59	6,815,388.89
样品及产品损耗	106,911.54	608,512.34
展览费	438,535.64	
包装费	1,374,306.22	2,863,877.17
保险费	243,842.47	207,925.20
咨询及服务	1,706,741.66	18,961,484.50
广告费	1,110,824.91	24,128,221.17
其他	27,478,379.00	26,770,293.77
合计	85,949,448.95	203,154,386.47

(三十七) 管理费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
职工薪酬	78,794,333.76	208,922,196.54
差旅费	3,133,389.38	6,755,695.19
业务招待费	996,520.67	1,270,298.10

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
折旧费	26,641,142.91	56,481,951.09
租赁费	7,799,937.91	6,337,695.60
咨询费	12,506,664.00	14,929,610.15
办公费	1,539,444.35	2,585,832.00
水电费	2,141,649.75	3,553,655.07
低值易耗品摊销	760.16	12,929.57
无形资产摊销	32,785,386.78	143,099,022.45
修理费	863,847.51	1,636,829.40
保险费	868,557.71	661,161.18
其他	38,458,834.23	74,384,833.95
合计	206,530,469.12	520,631,710.29

(三十八) 研发费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
人工成本	59,168,496.85	98,409,640.32
无形资产摊销	79,656,967.50	185,704,626.60
固定资产折旧	3,001,374.63	2,678,164.39
委外开发	438,063.82	530,383.52
材料费用	1,261,040.58	10,804,392.52
其他	11,023,833.84	14,759,162.50
合计	154,549,777.21	312,886,369.85

(三十九) 财务费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
利息费用	125,309,273.97	168,559,151.24
减：利息收入	31,164,461.89	7,450,080.88
汇兑损益	-2,388,176.57	13,603,158.88
其他	1,448,899.78	8,750,076.68
合计	93,205,535.29	183,462,305.92

(四十) 其他收益

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
政府补助	62,833,270.59	55,854,971.72
进项税加计抵减	97,339.81	
合计	62,930,610.40	55,854,971.72

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
TD-LTE-Advanced 终端基带芯片工程样片研发	31,228,474.20		与资产相关
TD-LTE / FDD-LTE / TD-SCDMA / WCDMA / GSM 多模基带商用芯片研发	20,423,342.96		与资产相关
面向老人关爱的北京市小帮手北斗电子服务器	2,060,000.00	3,000,000.00	与资产、收益相关
TD-LTE 终端基带芯片研发	1,212,506.87	2,028,604.49	与资产相关
基于云计算的城市管廊综合监控管理系统研发	1,000,000.00		与收益相关
宽窄带融合行业特型终端产品的优化研发	1,000,000.00		与收益相关
税费返还	866,184.29	1,520,809.15	与收益相关
2019 北京支持中小企业发展资金项目	500,000.00		与收益相关
TD-SCDMA 数据融合产品开发及产业化	425,050.80	637,576.20	与资产相关
其他	392,257.70	443,219.40	与收益相关
稳岗补贴	379,086.72	582,301.63	与收益相关
天津市服务业转型升级专项	342,222.23	342,222.22	与收益相关
中国航空综合技术研究所补助款	300,000.00		与收益相关
北京航天智造科技发展有限公司款	290,000.00		与收益相关
市级财政专利补贴	275,465.00	483,945.00	与收益相关
TD-SCDMA 增强型系列数据终端产品开发及产业化	254,141.69	381,212.53	与资产相关
TD-SCDMA HSPA+终端基带芯片研发	250,894.05	376,341.08	与资产相关
4G 多模智能手机安全芯片和解决方案研发及产业化	239,917.89	1,169,986.02	与资产相关
研发经费投入后补助	232,079.00	800,000.00	与收益相关
移动智能 POS 机芯片及系统的研发和产业化	189,018.88	443,062.97	与资产相关
集成国产化关键外围器件的 LTE-A 智能终端芯片解决方案	145,114.98	915,291.28	与资产相关
电信研究院补助款	120,000.00		与收益相关
基于国产先进工艺的智能终端芯片、关键 IP 开发及产业化	82,089.74	123,134.62	与资产相关
专用移动通信网基础业务关键技术研究及设备研制	78,375.00	533,346.44	与资产相关
中关村创新能力建设资金	72,000.00	216,700.00	与收益相关
支持 TD-SCDMA 高性能芯片和手机所需的一致性测试系统	69,918.00	54,151.01	与资产相关
基于可信执行环境（TEE）技术的安全终端解决方案	66,331.96	82,135.28	与资产相关
TD-SCDMA 增强技术路测仪研发和产业化	54,163.20	84,164.13	与资产相关
多天线无线信道模拟器研发	44,522.80	66,784.19	与资产相关
支持 FDD-LTE/TDD-LTE 智能终端解决方案开发	43,981.48	65,972.23	与资产相关
嵌入便携式笔记本的 TD-SCDMA 模块研发及产业化	34,368.63	304,793.30	与资产相关
基于 4G 移动宽带技术的 M2M 模块研发及物联网应用	33,333.11	87,500.04	与资产相关

补助项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
TD-SCDMA HSDPA/HSUPA 多模终端基带芯片研发和产业化	24,475.44	103,761.32	与资产相关
安全可信的宽带数字集群业务平台研发和应用	20,833.36	31,250.04	与资产相关
电源管理专用芯片设计	18,269.23	27,403.85	与资产相关
TD-LTE 射频一致性测试系统	16,870.28	25,305.43	与资产相关
个税手续费返还	11,473.24	405,177.01	与收益相关
如东县财务局双创补助	9,500.00	800,000.00	与收益相关
支持 OMS 平台的 SOC 基带芯片及智能终端解决方案开发及产业化	9,167.59	15,598.59	与资产相关
移动通信宽带路由器研发平台能力建设	5,952.12	8,704.76	与资产相关
国家工程实验室	5,517.72	9,388.36	与资产相关
TD-LTE 数据卡终端研发	3,590.64	127,630.89	与资产相关
基于开放平台的 TD-SCDMA 业务应用开发	2,779.79	6,170.49	与资产相关
产业扶持专项补贴		24,011,472.80	与收益相关
科技企业规模补贴-新吴区政府		3,200,000.00	与收益相关
面向民生工程领域的多应用安全芯片研究与开发		2,141,042.06	与资产相关
特困企业人员安置补助资金		1,430,000.00	与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金		1,000,000.00	与收益相关
2018 年南京市软件和信息服务业发展专项资金补助		800,000.00	与收益相关
大唐电信“一体两翼”创新创业孵化体系建设		727,285.50	与收益相关
西安市 2015 年工业发展专项（转型升级）资金项目尾款		540,000.00	与收益相关
天津市科技计划项目		300,000.00	与收益相关
基于先进信道编码技术的通信设备成果转化示范		204,426.22	与收益相关
2018 年海淀区创新创业服务载体		200,000.00	与收益相关
智慧温室农产品健康生产与云服务系统的研制及应用示范		137,500.00	与资产相关
市徐汇区科学技术委员会科学技术奖奖金		130,800.00	与收益相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片		122,009.13	与资产相关
收上海市人力资源和社会保障局人才发展资金资助计划		100,000.00	与资产相关
收上海市人社局人才资助拨款（姜么武）		100,000.00	与收益相关
企业两化融合新型能力建设项目		100,000.00	与收益相关
基于国产先进工艺平台的移动终端芯片设计及产业化		2,693,314.47	与资产相关
LTE-HI 多模终端基带及射频芯片研发		595,725.89	与资产相关
通信+广播射频芯片应用原型机开发		18,255.73	与资产相关
TD-LTE/TD-SCDMA 双模加速固核的研发		38,120.92	与资产相关
2010 年上海市小巨人		19,291.10	与资产相关
TD-SCDMA 增强技术终端关键芯片、解决方案开发及产业化		117,271.55	与资产相关

补助项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
TD-SCDMA 增强型技术终端核心芯片优化及数据卡开发		74,812.40	与资产相关
面向平板电脑应用的移动智能信息处理芯片的研发及产业化		750,000.00	与收益相关
合计	62,833,270.59	55,854,971.72	

(四十一) 投资收益

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-123,362,999.32	-89,993,707.29
处置长期股权投资产生的投资收益		954,439,953.21
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		101,854.69
合计	-123,362,999.32	864,548,100.61

(四十二) 信用减值损失

项目	2019 年 1-8 月
应收账款坏账损失	-6,211,153.22
其他应收款坏账损失	-6,750,459.79
合计	-12,961,613.01

(四十三) 资产减值损失

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
坏账损失	-2,775,948.21	-120,790,629.69
存货跌价损失	-3,072,590.47	-43,886,041.70
长期股权投资减值损失		-7,958,588.36
无形资产减值损失	-48,466,678.14	-94,836,705.18
商誉减值损失	-50,685,700.00	-22,897,569.51
合计	-105,000,916.82	-290,369,534.44

(四十四) 资产处置收益

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	420,132.48	613,643,850.14	420,132.48	613,643,850.14
无形资产处置损益		65,448,871.10		65,448,871.10
合计	420,132.48	679,092,721.24	420,132.48	679,092,721.24

(四十五) 营业外收入

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
接受捐赠		24,436.00		24,436.00
政府补助	29,400.00	64,400.00	29,400.00	64,400.00
固定资产报废处置收入		5,053.62		5,053.62
违约金赔偿收入		367,168.00		367,168.00
其他	17,649,191.86	3,125,814.39	17,649,191.86	3,125,814.39
合计	17,678,591.86	3,586,872.01	17,678,591.86	3,586,872.01

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
知识产权专项奖	29,400.00		与收益相关
CCSA 标准制修订经费		55,000.00	与收益相关
天津市专利资助金		9,400.00	与收益相关
合计	29,400.00	64,400.00	

(四十六) 营业外支出

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
其他	47,166,492.57	917,177.32	47,166,492.57	917,177.32
合计	47,316,492.57	1,067,177.32	47,316,492.57	1,067,177.32

(四十七) 所得税费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
当期所得税费用	-1,538,009.78	21,120,384.27
递延所得税费用	811,262.00	595,385.16
合计	-726,747.78	21,715,769.43

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019.8.31	2018.12.31	受限原因
货币资金	43,276,824.15	104,380,460.61	保证金、定期质押及冻结资金
固定资产	220,690,053.57		抵押

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	2019.8.31 外币余额	折算汇率	2019.8.31 折算人民币余额
货币资金			18,023,044.26
其中：美元	2,372,565.96	7.0879	16,816,510.27
港币	1,335,159.21	0.9033	1,206,049.31
澳大利亚元	101.10	4.7940	484.67
应收账款			220,537,252.05
其中：美元	31,056,946.77	7.0879	220,128,533.01
欧元	7,950.83	7.8661	62,542.02
港币	201,939.53	0.9033	182,411.98
台币	176,780.00	0.2279	40,288.16
越南盾	113,711,400.00	0.000325	36,956.21
卢布	807,095.73	0.1072	86,520.66
其他应收款			709,112.21
其中：美元	92,219.29	7.0879	653,641.11
欧元	4,355.18	7.8661	34,258.28
港币	23,483.70	0.9033	21,212.83
应付账款			105,761,142.04
其中：美元	14,897,996.26	7.0879	105,595,507.69
欧元	21,056.73	7.8661	165,634.34
台币	472,520.25	0.2279	107,687.36
其他应付款			9,155,763.01
其中：美元	1,291,745.51	7.0879	9,155,763.01
港币	304.06	0.9033	274.66

项目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币余额
货币资金			13,731,857.27
其中：美元	1,833,504.66	6.8632	12,583,709.18
港币	1,309,815.43	0.8762	1,147,660.28
澳元	101.10	4.8250	487.81
应收账款			260,066,645.84
其中：美元	37,822,489.18	6.8632	259,583,307.74
欧元	7,950.83	7.8473	62,392.55
港币	201,939.53	0.8762	176,939.42
台币	176,780.00	0.2234	39,492.65
越南盾	370,503,687.05	0.0003372	124,933.84
卢布	807,095.73	0.0986	79,579.64

项目	2018.12.31 外币余额	折算汇率	2018.12.31 折算人民币余额
其他应收款			50,385,912.42
其中：美元	7,333,112.21	6.8632	50,328,615.72
欧元	4,355.18	7.8473	34,176.40
港币	23,577.81	0.8762	20,658.88
台币	11,018.00	0.2234	2,461.42
应付账款			206,180,731.44
其中：美元	29,951,489.67	6.8632	205,563,063.90
欧元	65,002.73	7.8473	510,095.92
台币	481,520.25	0.2234	107,571.62
其他应付款			99,362,085.88
其中：美元	14,477,476.90	6.8632	99,361,819.46
港币	304.06	0.8762	266.42
短期借款			90,800,136.00
其中：美元	13,230,000.00	6.8632	90,800,136.00

2、 境外经营实体说明

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
德润电子有限公司	香港	美元	主要交易货币
联芯科技（香港）有限公司	香港	人民币	主要交易货币
香港要玩娱乐网络技术有限公司	香港	人民币	主要交易货币

七、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

子公司名称	股权处置 时点	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设
上海立可芯半导体科技 有限公司	2018.8.9	996,000,000.00	100.00	对外 出资	881,800,372.62	2018.8.9	股权交 割完毕					

说明：2017 年 5 月，本公司第七届第十三次董事会批准，同意公司间接持股 100%的子公司联芯科技有限公司以下属全资子公司上海立可芯半导体科技有限公司全部股权出资与高通（中国）控股有限公司（以下简称“高通控股”）、建广（贵安新区）半导体产业投资中心（有限合伙）（以下简称“建广基金”）、智路（贵安新区）战略新兴产业投资中心（有限合伙）（以下简称“智路基金”）共同设立中外合资企业瓴盛科技（贵州）有限公司（后改名瓴盛科技有限公司）。截至 2018 年 8 月，高通控股、建广基金、智路基金按照《合资经营企业合同》的约定，已先后完成首期现金出资共计 96,503.40 万元。其中：高通控股出资 27,572.40 万元；建广基金出资 41,358.60 万元；智路基金出资 27,572.40 万元。2019 年 8 月，高通控股、建广基金按照《合资经营企业合同》约定，完成第二期出资 51,698.25 万元，其中：高通控股出资 20,679.30 万元；建广基金出资 31,018.95 万元。

(二) 其他原因的合并范围变动

1、2018 年 1 月，公司第七届董事会第二十三次会议通过决议，决定注销广州要玩娱乐网络技术股份有限公司全资子公司珠海要玩娱乐网络技术有限公司和广州快娱网络技术有限公司、注销大唐电信（香港）有限公司（现名：德润电子有限公司）全资子公司大唐电信（香港）控股有限公司，上述 3 家公司不再纳入合并范围。

2、2019 年 5 月，公司正式注销大唐电信（天津）技术服务有限公司，大唐电信（天津）技术服务有限公司自此不再纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安大唐电信有限公司	西安	西安	通信类	100.00		设立或投资
大唐终端设备有限公司	北京	天津	电子及通信设备类	100.00		设立或投资
大唐电信（成都）信息技术有限公司	成都	成都	电子类	80.00		设立或投资
大唐创新港投资（北京）有限公司	北京	北京	信息类	100.00		设立或投资
大唐恩智浦半导体有限公司	南通	南通	通信设备类		51.00	设立或投资
大唐半导体设计有限公司	北京	北京	电子元器件	100.00		设立或投资
大唐微电子有限公司	北京	北京	集成电路产品、智能卡系统及软件等		95.00	设立或投资
联芯科技有限公司	上海	上海	电子元器件		100.00	同一控制下企业合并
联芯科技（香港）有限公司	香港	香港	芯片制造销售		100.00	同一控制下企业合并
大唐软件技术股份有限公司	北京	北京	软件类	92.16		设立或投资
北京大唐志诚软件技术有限公司	北京	北京	软件类		99.00	设立或投资
德润电子有限公司	香港	香港	电子商务系统平台的研发、生产及销售	100.00		设立或投资
大唐终端技术有限公司	北京	天津	电子及通信设备、集成电路、芯片类	100.00		设立或投资
盛耀无线通讯科技（北京）有限公司	北京	北京	手机终端		100.00	非同一控制下企业合并
江苏安防科技有限公司	南京	南京	电子通信	41.00		非同一控制下企业合并
江苏大唐智慧管网技术有限公司	南京	南京	电子通信		100.00	非同一控制下企业合并
广州要玩娱乐网络技术股份有限公司	广州	广州	信息、网络技术	78.80		非同一控制下企业合并
上海要玩网络技术有限公司	上海	上海	软件类		100.00	非同一控制下企业合并
香港要玩娱乐网络技术有限公司	香港	香港	软件类		100.00	非同一控制下企业合并
上海要玩网络技术有限公司	上海	上海	软件类		100.00	设立或投资
无锡要玩娱乐网络技术有限公司	无锡	无锡	软件类		100.00	设立或投资
上海邀玩网络技术有限公司	上海	上海	软件类		100.00	设立或投资

说明：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：本公司持有江苏安防科技有限公司 41%的股权，为江苏安防科技有限公司第一大股东，并在董事会中拥有半数以上的表决权，江苏安防科技有限公司与其全资子公司江苏大唐智慧管网技术有限公司纳入 2018 年度及 2019 年 1-8 月备考合并报表范围内。

2、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.8.31						2018.12.31					
	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
大唐微电子技术有限公司	1,376,563,821.77	84,317,962.37	1,460,881,784.14	1,013,634,012.74	68,461,565.27	1,082,095,578.01	1,500,535,199.78	75,497,988.96	1,576,033,188.74	1,035,713,088.44	169,306,027.99	1,205,019,116.43
大唐软件技术股份有限公司	933,358,965.81	73,841,062.72	1,007,200,028.53	1,156,320,212.30	162,660,000.00	1,318,980,212.30	1,079,173,390.41	89,433,643.74	1,168,607,034.15	1,171,325,038.39	201,470,511.91	1,372,795,550.30
江苏安防科技有限公司	475,942,960.15	54,124,044.94	530,067,005.09	277,879,656.41	219,786.42	278,099,442.83	476,883,664.19	54,686,155.16	531,569,819.35	276,762,656.52	459,786.42	277,222,442.94
大唐恩智浦半导体有限公司	37,894,895.62	131,521,532.82	169,416,428.44	25,280,993.67		25,280,993.67	65,963,113.52	120,574,077.74	186,537,191.26	29,497,101.91		29,497,101.91
广州要玩娱乐网络技术股份有限公司	50,486,488.98	174,920,123.50	225,406,612.48	32,062,569.30	5,376,830.46	37,439,399.76	99,297,657.50	154,099,173.38	253,396,830.88	43,733,345.70	6,178,731.29	49,912,076.99

子公司名称	2019 年 1-8 月			2018 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
大唐微电子技术有限公司	204,570,278.66	7,772,133.82	7,772,133.82	526,210,316.02	68,648,847.96	68,648,847.96
大唐软件技术股份有限公司	105,783,325.88	-107,591,667.62	-107,591,667.62	600,423,273.22	-171,070,050.06	-171,070,050.06
江苏安防科技有限公司	111,708,876.99	-2,379,814.15	-2,379,814.15	299,576,721.13	6,496,164.65	6,496,164.65
大唐恩智浦半导体有限公司	27,468,703.81	-12,904,654.58	-12,904,654.58	94,365,942.93	20,307,923.20	20,307,923.20
广州要玩娱乐网络技术股份有限公司	48,123,258.44	-15,517,541.17	-15,517,541.17	135,941,232.37	-26,184,118.15	-26,184,118.15

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
瓴盛科技有限公司	上海	成都	芯片制造销售		32.71	权益法
辰芯科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务		32.57	权益法
大唐电信(天津)科技产业园有限公司	天津	天津	房地产开发与经营	49.90		权益法
大唐网络有限公司	北京	北京	互联网服务	37.23		权益法
北京大唐智能卡技术有限公司	北京	北京	通信	40.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	瓴盛科技有限公司	
	2019.8.31/2019 年 1-8 月	2018.12.31/2018 年度
流动资产	1,058,779,825.57	693,378,544.56
非流动资产	1,091,513,588.22	1,041,229,589.94
资产合计	2,150,293,413.79	1,734,608,134.50
流动负债	214,327,549.42	104,899,577.40
非流动负债	48,678,948.59	49,374,148.44
负债合计	263,006,498.01	154,273,725.84
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,887,286,915.78	1,580,334,408.66
按持股比例计算的净资产份额	617,331,550.15	675,411,020.25
调整事项	-24,578,934.52	4,671,927.46
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	-24,578,934.52	4,671,927.46
对联营企业权益投资的账面价值	592,752,615.63	680,082,947.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	250,143,426.98	120,624,722.77
净利润	-213,844,889.35	-104,277,386.65
终止经营的净利润		
其他综合收益	3,116,691.78	-698,204.69
综合收益总额	-210,728,197.57	-104,975,591.34
本期收到的来自联营企业的股利		

	辰芯科技有限公司	
	2019.8.31/2019 年 1-8 月	2018.12.31/2018 年度
流动资产	279,315,775.01	261,985,992.33
非流动资产	385,841,104.73	400,127,279.65
资产合计	665,156,879.74	662,113,271.98
流动负债	27,680,783.44	36,897,138.20
非流动负债	29,651,611.98	29,650,000.00
负债合计	57,332,395.42	66,547,138.20
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	607,824,484.32	595,566,133.78
按持股比例计算的净资产份额	197,968,434.54	193,975,889.77
调整事项	-16,012,165.22	13,576,413.29
—商誉		
—内部交易未实现利润	-23,940,289.18	-26,921,710.67
—其他	7,928,123.96	40,498,123.96
对联营企业权益投资的账面价值	181,956,269.32	207,552,303.06
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	66,908,543.06	176,618,109.23
净利润	-87,741,649.46	-109,654,778.60
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-87,741,649.46	-109,654,778.60
本期收到的来自联营企业的股利		

	大唐电信（天津）科技产业园有限公司	
	2019.8.31/2019 年 1-8 月	2018.12.31/2018 年度
流动资产	390,781,729.21	393,030,959.72
非流动资产	333,454,358.72	333,054,985.33
资产合计	724,236,087.93	726,085,945.05
流动负债	688,387,642.64	688,398,653.44
非流动负债		
负债合计	688,387,643.64	688,398,653.44
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	35,848,444.29	37,687,291.61
按持股比例计算的净资产份额	17,888,373.70	18,805,958.51
调整事项	-9,225,875.19	-9,225,875.19
—商誉		
—内部交易未实现利润	-9,225,875.19	-9,225,875.19
—其他		

	大唐电信（天津）科技产业园有限公司	
	2019.8.31/2019 年 1-8 月	2018.12.31/2018 年度
对联营企业权益投资的账面价值	8,662,498.51	9,580,083.32
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-1,838,847.32	-23,301,182.89
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,838,847.32	-23,301,182.89
本期收到的来自联营企业的股利		

	大唐网络有限公司	
	2019.8.31/2019 年 1-8 月	2018.12.31/2018 年度
流动资产	87,563,116.86	124,426,946.87
非流动资产	366,492,551.51	343,671,364.91
资产合计	454,055,668.37	468,098,311.78
流动负债	23,021,423.40	45,729,222.47
非流动负债	2,878,664.34	2,878,664.34
负债合计	25,900,087.74	48,607,886.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	428,155,580.63	419,490,424.97
按持股比例计算的净资产份额	159,402,322.67	156,176,285.22
调整事项	153,335,706.66	153,335,706.66
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	153,335,706.66	153,335,706.66
对联营企业权益投资的账面价值	312,738,029.33	309,511,991.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	74,876,302.46	165,201,184.90
净利润	8,665,155.66	18,978,622.91
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,665,155.66	18,978,622.91
本期收到的来自联营企业的股利		173,766.32

	北京大唐智能卡技术有限公司	
	2019.8.31/2019 年 1-8 月	2018.12.31/2018 年度

	北京大唐智能卡技术有限公司	
	2019.8.31/2019 年 1-8 月	2018.12.31/2018 年度
流动资产	95,994,587.65	82,124,810.33
非流动资产	42,174,267.11	47,106,280.89
资产合计	138,168,854.76	129,231,091.22
流动负债	81,697,155.25	61,704,401.42
非流动负债	5,210,000.00	5,210,000.00
负债合计	86,907,155.25	66,914,401.42
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	51,261,699.51	62,316,689.80
按持股比例计算的净资产份额	20,504,679.80	24,926,675.92
调整事项	9,578,526.62	9,578,526.62
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	9,578,526.62	9,578,526.62
对联营企业权益投资的账面价值	30,083,206.42	34,505,202.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	36,261,837.63	61,375,163.72
净利润	-11,054,990.29	-36,757,177.84
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-11,054,990.29	-36,757,177.84
本期收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的联营企业汇总财务信息

	2019.8.31/2019 年 1-8 月	2018.12.31/2018 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	143,254,862.01	117,092,731.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-8,080,705.46	-4,378,067.31
—其他综合收益		
—综合收益总额	-8,080,705.46	-4,378,067.31

九、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会设计风险管理的政策

和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款以及应付债券。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 汇率风险

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

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、澳大利亚元、卢布、越南盾、港币、台币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019.8.31			2018.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	16,816,510.27		16,816,510.27	12,583,709.18		12,583,709.18
应收账款	220,128,533.01		220,128,533.01	259,583,307.74		259,583,307.74
预付款项	4,847,845.90		4,847,845.90	4,846,063.45		4,846,063.45
应付账款	105,595,507.69		105,595,507.69	205,563,063.90		205,563,063.90
预收款项	1,070,650.33		1,070,650.33	42,546,531.80		42,546,531.80
其他应收款	653,641.11		653,641.11	50,328,615.72		50,328,615.72
其他应付款	9,155,763.01		9,155,763.01	99,361,819.46		99,361,819.46
短期借款				90,800,136.00		90,800,136.00
货币资金		1,206,533.98	1,206,533.98		1,148,148.09	1,148,148.09
应收账款		408,719.03	408,719.03		483,338.10	483,338.10
预付款项		4,916,312.50	4,916,312.50		4,904,562.50	4,904,562.50
预收款项		27,241.67	27,241.67		25,877.90	25,877.90
应付账款		273,321.70	273,321.70		617,667.54	617,667.54
其他应付款		274.66	274.66		266.42	266.42
其他应收款		55,471.11	55,471.11		57,296.70	57,296.70
合计	358,268,451.32	6,887,874.65	365,156,325.97	765,613,247.25	7,237,157.25	772,850,404.50

于 2019 年 8 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 6,331,230.46 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项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	2019.8.31					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	867,000,000.00					867,000,000.00
应付票据	48,299,716.73					48,299,716.73
应付账款	862,917,679.66					862,917,679.66
其他应付款	548,764,567.42					548,764,567.42
一年内到期的非流动负债	736,977,001.78					736,977,001.78
合计	3,209,203,530.84					3,209,203,530.84

项目	2018.12.31					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,003,968,136.00					1,003,968,136.00
应付票据	51,959,109.08					51,959,109.08
应付账款	991,200,179.53					991,200,179.53
其他应付款	583,699,440.46					583,699,440.46
一年内到期的非流动负债	950,431,483.04					950,431,483.04
合计	3,637,605,884.95					3,637,605,884.95

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
电信科学技术研究院有限公司	北京市	通信设备、电子计算机及外部设备、电子软件、广播电视设备、光纤及光电缆、电子元器件、其他电子设备、仪器仪表等的开发、生产、销售、系统集成（国家有专项专营规定的除外）；通信、网络、电子商务、信息安全、广播电视的技术开发、技术服务；实业投资、投资管理与咨询等。	780,000.00	17.15	33.94

说明：本公司最终控制方是中国信息通信科技集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
电信科学技术第十研究所有限公司	母公司的全资子公司
电信科学技术第四研究所有限公司	母公司的全资子公司
电信科学技术第五研究所有限公司	母公司的全资子公司
电信科学技术第一研究所有限公司	母公司的全资子公司
国家无线电磁谱管理研究所有限公司	母公司的全资子公司
数据通信科学技术研究所	母公司的全资子公司
大唐实创（北京）投资有限公司	母公司的全资子公司
大唐电信集团财务有限公司	母公司的全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京大唐物业管理有限公司	受同一控制方控制
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	母公司的控股子公司
大唐联诚信息系统技术有限公司	母公司的控股子公司
大唐移动通信设备有限公司	受同一控制方控制
大唐投资控股发展（上海）有限公司	受同一控制方控制
西安翠华通信技术有限公司	受同一控制方控制
烽火通信科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
西安通和电信设备检测有限公司	受同一最终控制方控制
成都大唐线缆有限公司	受同一最终控制方控制
上海立可芯半导体科技有限公司	联营企业之子公司
大唐电信科技产业控股有限公司	参股本公司、母公司的全资子公司
周浩、陈勇	参股本公司，一致行动人
北京大唐永盛科技发展有限公司	其他
中芯国际集成电路制造有限公司	其他

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-8 月	2018 年度
大唐移动通信设备有限公司	购买商品		18,103.44
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	购买商品		9,631.62
大唐联诚信息系统技术有限公司	购买商品	9,944,610.77	
中芯国际集成电路制造有限公司	购买商品	26,931,411.84	62,626,498.55
数据通信科学技术研究所	购买商品	176,548.67	
辰芯科技有限公司	购买商品	7,964.60	283,018.87
大唐实创（北京）投资有限公司	购买商品	3,297,039.07	623,138.89
成都大唐线缆有限公司	购买商品	138,959.37	
北京大唐智能卡技术有限公司	购买商品	689,224.14	
电信科学技术研究院有限公司	接受劳务	23,429.13	335,286.37
大唐电信科技产业控股有限公司	接受劳务	440,000.00	1,202,000.00
电信科学技术第一研究所有限公司	接受劳务		76,899.06
电信科学技术第四研究所有限公司	接受劳务		64,490.57
大唐实创（北京）投资有限公司	接受劳务	2,661,596.75	2,169,788.02
数据通信科学技术研究所	接受劳务		781,211.62
大唐移动通信设备有限公司	接受劳务		236,906.23
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	接受劳务	624,056.60	751,528.32
西安通和电信设备检测有限公司	接受劳务	19,905.66	
中芯国际集成电路制造有限公司	接受劳务	14,453,783.70	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-8 月	2018 年度
大唐移动通信设备有限公司	销售商品	612,844.11	1,227,537.83
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	销售商品		1,577,125.09
大唐联诚信息系统技术有限公司	销售商品	15,454,803.06	13,543,566.11
北京大唐智能卡技术有限公司	销售商品	550,312.19	2,552,000.00
数据通信科学技术研究所	销售商品	29,863.75	154,527,461.60
电信科学技术研究院有限公司	销售商品		47,169.81
电信科学技术第十研究所有限公司	销售商品	46,724.13	79,239.32
上海立可芯半导体科技有限公司	销售商品		3,408,732.35
辰芯科技有限公司	销售商品	33,440,130.99	92,038,490.97
瓴盛科技有限公司	销售商品		106,055,449.53
大唐联诚信息系统技术有限公司	提供劳务	1,144,477.55	
北京大唐智能卡技术有限公司	提供劳务	3,136.79	713,678.90
上海立可芯半导体科技有限公司	提供劳务		3,051,647.49
辰芯科技有限公司	提供劳务	9,007,964.76	47,706,486.18

2、 关联方资产转让与购买情况

关联方	关联交易内容	2019 年 1-8 月	2018 年度
烽火通信科技股份有限公司	出让股权		136,924,400.00
辰芯科技有限公司	资产出资		265,714,345.15

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
电信科学技术研究院有限公司	500,000,000.00	2017/9/26	2020/9/26	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
电信科学技术研究院有限公司	150,000,000.00	2018/10/16	2018/12/20	
大唐电信集团财务有限公司	70,000,000.00	2017/11/30	2018/11/27	
大唐电信集团财务有限公司	70,000,000.00	2018/11/28	2019/11/27	
大唐电信集团财务有限公司	45,000,000.00	2017/7/11	2018/7/10	
大唐电信集团财务有限公司	45,000,000.00	2018/7/11	2019/6/19	
大唐电信集团财务有限公司	45,000,000.00	2019/6/24	2020/6/23	
大唐电信集团财务有限公司	15,000,000.00	2017/7/25	2018/7/24	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
大唐电信集团财务有限公司	15,000,000.00	2018/7/25	2019/4/1	
大唐电信集团财务有限公司	15,000,000.00	2019/4/3	2020/4/2	
大唐电信集团财务有限公司	35,000,000.00	2017/9/22	2018/9/14	
大唐电信集团财务有限公司	35,000,000.00	2018/9/18	2019/9/17	
大唐电信集团财务有限公司	50,000,000.00	2017/3/13	2018/3/12	
大唐电信集团财务有限公司	55,000,000.00	2017/3/13	2018/3/12	
大唐电信集团财务有限公司	100,000,000.00	2018/10/24	2018/12/20	
大唐电信集团财务有限公司	5,000,000.00	2018/5/18	2019/5/17	
大唐电信集团财务有限公司	5,000,000.00	2019/5/22	2020/5/21	
大唐电信集团财务有限公司	25,000,000.00	2018/5/18	2018/11/23	
大唐电信集团财务有限公司	75,000,000.00	2018/3/13	2018/11/23	
大唐电信集团财务有限公司	100,000,000.00	2018/11/26	2019/11/25	
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2017/5/19	2018/5/18	
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2018/3/13	2019/3/12	
大唐电信集团财务有限公司	30,000,000.00	2019/3/13	2020/3/12	
上海立可芯半导体科技有限公司	40,000,000.00	2018/8/13	2019/1/12	

支付关联方资金利息

关联方	2019 年 1-8 月	2018 年度
电信科学技术研究院有限公司		1,295,937.500
大唐电信集团财务有限公司	9,386,061.46	13,574,969.56
上海立可芯半导体科技有限公司	831,333.32	681,499.99
合计	10,217,394.78	15,552,407.05

关联方存款及利息收入

关联方	2019 年 1-8 月		2018 年度	
	存款余额	利息收入	存款余额	利息收入
大唐电信集团财务有限公司	250,526,797.02	759,454.27	728,392,635.43	1,802,056.98
合计	250,526,797.02	759,454.27	728,392,635.43	1,802,056.98

5、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-8 月（万元）	2018 年度（万元）
关键管理人员薪酬	173.93	390.58

6、其他关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-8 月	2018 年度
北京大唐物业管理有限公司	房租、水电、物业费等	1,014,769.50	836,893.58
辰芯科技有限公司	房租、水电、物业费等	4,125,593.88	2,521,184.72
成都大唐线缆有限公司	房租、水电、物业费等	165.09	165.09
大唐电信投资有限公司	房租、水电、物业费等		52,179.48
大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	房租、水电、物业费等		124,528.32
大唐联诚信息系统技术有限公司	房租、水电、物业费等	1,313,587.94	1,989,185.58
大唐实创（北京）投资有限公司	房租、水电、物业费等	4,120,575.90	5,003,253.95
大唐投资控股发展（上海）有限公司	房租、水电、物业费等		711,106.37
大唐网络有限公司	房租、水电、物业费等		43,608.17
大唐移动通信设备有限公司	房租、水电、物业费等	136,623.85	180,342.33
电信科学技术第十研究所有限公司	房租、水电、物业费等	1,905,053.02	2,360,739.49
电信科学技术第五研究所有限公司	房租、水电、物业费等	156,603.00	131,095.00
电信科学技术第一研究所有限公司	房租、水电、物业费等		15,000.00
电信科学技术研究院有限公司	房租、水电、物业费等		8,883.50
合计		10,350,838.88	13,978,165.58

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2019.8.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京大唐智能卡技术有限公司	5,315,473.42	2,334,546.28	5,255,871.47	1,445,464.74
	辰芯科技有限公司	4,125,593.88	20,627.97		
	大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	4,195,682.73	2,324,630.92	4,195,780.24	2,169,661.43
	大唐联诚信息系统技术有限公司	20,394,707.86	251,282.37	21,707,134.96	227,485.68
	大唐实创（北京）投资有限公司	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00
	大唐移动通信设备有限公司	2,908,599.86	1,895,274.09	4,946,348.11	3,740,896.36
	大唐半导体科技有限公司	1,004,208.10	5,021.04		
	电信科学技术第十研究所有限公司	4,553,875.40	4,553,875.40	11,897,018.40	11,897,018.40
	电信科学技术第四研究所有限公司	443,367.00	443,367.00	443,367.00	443,367.00
	电信科学技术第五研究所有限公司	22,920.95	458.42	22,920.95	458.42
	电信科学技术第一研究所有限公司	300,000.00	15,000.00	300,000.00	15,000.00
	国家无线电频谱管理研	167,486.51	167,486.51	167,486.51	167,486.51

项目名称	关联方	2019.8.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	究所有限公司				
	瓴盛科技有限公司			41,942,394.71	209,711.97
	上海立可芯半导体科技有限公司			3,805,368.18	19,026.84
	数据通信科学技术研究所	45,236,300.00	904,211.50	90,999,000.00	454,995.00
	西安翠华通信技术有限公司	10,810.00	10,810.00	10,810.00	10,810.00
应收票据					
	数据通信科学技术研究所			32,500,000.00	
预付款项					
	大唐电信（天津）科技产业园有限公司	146,616,640.00		146,616,640.00	
	大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00
	大唐联诚信息系统技术有限公司	2,511,475.05	12,557.38		
其他应收款					
	北京大唐智能卡技术有限公司	4,551,766.85	1,719,704.04	4,500,192.62	1,169,579.08
	大唐半导体科技有限公司	147,808.49	739.04	1,961,249.00	9,806.25
	大唐电信投资有限公司	2,237.21	11.19	1,649.56	8.25
	大唐高鸿数据网络技术股份有限公司			50,000.00	50,000.00
	大唐网络有限公司	1,441,681.94	1,364,241.96	1,438,604.47	1,246,878.46
	大唐实创（北京）投资有限公司	168,375.42	841.88		
	电信科学技术第十研究所有限公司	68,962.50	344.81	68,962.50	344.81
	西安大唐监控技术有限公司	4,916,130.46	4,176,346.83	4,916,130.46	3,118,949.57
	周浩	85,260,000.00	17,052,000.00	85,260,000.00	17,052,000.00
	陈勇	85,260,000.00	17,052,000.00	85,260,000.00	17,052,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.8.31	2018.12.31
应付账款			
	北京大唐智能卡技术有限公司	9,195,390.44	9,196,099.22
	成都大唐线缆有限公司	287.01	287.01
	大唐高鸿数据网络技术股份有限公司	650.00	484,650.00
	大唐联诚信息系统技术有限公司	495,996.37	158,084.37
	大唐移动通信设备有限公司	11,037,378.36	11,037,378.36
	大唐实创（北京）投资有限公司	143,020.38	

项目名称	关联方	2019.8.31	2018.12.31
	电信科学技术第十研究所有限公司		7,501.05
	电信科学技术第四研究所有限公司	151,480.00	151,480.00
	电信科学技术第一研究所有限公司	18,900.00	18,900.00
	电信科学技术研究院有限公司	106,346,358.24	106,446,358.24
	数据通信科学技术研究所	380,300.00	380,300.00
	西安翠华通信技术有限公司	2,252,721.95	2,252,721.95
	西安大唐监控技术有限公司	241,490.67	241,490.67
	中芯国际集成电路制造有限公司	187,010.07	18,296,635.85
预收款项			
	北京大唐智能卡技术有限公司	1,500.00	211,580.00
	辰芯科技有限公司	18,249,117.53	23,155,417.67
	大唐电信节能服务有限公司	325.00	
	大唐半导体科技有限公司	349,127.73	
	合肥大唐存储科技有限公司	19,085,700.00	
其他应付款			
	北京大唐物业管理有限公司	228,272.50	1,023,820.66
	辰芯科技有限公司		390,599.98
	成都大唐线缆有限公司	1,871,656.67	1,871,656.67
	大唐电信节能服务有限公司	1,946,052.93	1,946,052.93
	大唐联诚信息系统技术有限公司		51,100.00
	大唐网络有限公司	140,000.00	140,000.00
	大唐移动通信设备有限公司	566,400.00	566,400.00
	大唐实创（北京）投资有限公司	2,284,797.08	
	电信科学技术第十研究所有限公司	946,936.67	3,529.67
	电信科学技术研究院有限公司	1,498,661.51	1,498,661.51
	上海立可芯半导体科技有限公司		40,000,000.00
	数据通信科学技术研究所	1,339,111.94	906,205.48
	合肥大唐存储科技有限公司	120,000.00	

十一、股份支付

截至 2019 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	备考资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年 1-8 月	2018 年度	
面向老人关爱的北京市小帮手北斗电子服务器	15,100,000.00	递延收益	2,060,000.00	3,000,000.00	其他收益
基于国产先进工艺平台的移动终端芯片设计及产业化	46,129,200.00	递延收益		2,693,314.47	其他收益
面向民生工程领域的多应用安全芯片研究与开发	35,000,000.00	递延收益		2,141,042.06	其他收益
TD-LTE 终端基带芯片研发	107,870,000.00	递延收益	1,212,506.87	2,028,604.49	其他收益
4G 多模智能手机安全芯片和解决方案研发及产业化	16,000,000.00	递延收益	239,917.89	1,169,986.02	其他收益
集成国产化关键外围器件的 LTE-A 智能终端芯片解决方案	5,300,000.00	递延收益	145,114.98	915,291.28	其他收益
TD-SCDMA 数据融合产品开发及产业化	5,000,000.00	递延收益	425,050.80	637,576.20	其他收益
LTE-HI 多模终端基带及射频芯片研发	58,991,800.00	递延收益		595,725.89	其他收益
专用移动通信网基础业务关键技术研究及设备研制	8,241,200.00	递延收益	78,375.00	533,346.44	其他收益
移动智能 POS 机芯片及系统的研发和产业化	4,900,000.00	递延收益	189,018.88	443,062.97	其他收益
TD-SCDMA 增强型系列数据终端产品开发及产业化	4,000,000.00	递延收益	254,141.69	381,212.53	其他收益
TD-SCDMA HSPA+终端基带芯片研发	32,480,000.00	递延收益	250,894.05	376,341.08	其他收益
嵌入便携式笔记本的 TD-SCDMA 模块研发及产业化	9,310,000.00	递延收益	34,368.63	304,793.30	其他收益
智慧温室农产品健康生产与云服务系统的研制及应用示范	2,000,000.00	递延收益		137,500.00	其他收益
TD-LTE 数据卡终端研发	9,740,000.00	递延收益	3,590.64	127,630.89	其他收益

种类	金额	备考资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年 1-8 月	2018 年度	
基于国产先进工艺的智能终端芯片、关键 IP 开发及产业化	18,525,000.00	递延收益	82,089.74	123,134.62	其他收益
高性能双界面金融 IC 卡芯片	1,000,000.00	递延收益		122,009.13	其他收益
TD-SCDMA 增强技术终端关键芯片、解决方案开发及产业化	6,600,000.00	递延收益		117,271.55	其他收益
TD-SCDMA HSDPA/HSUPA 多模终端基带芯片研发和产业化	16,236,000.00	递延收益	24,475.44	103,761.32	其他收益
企业两化融合新型能力建设项目	300,000.00	递延收益		100,000.00	其他收益
基于 4G 移动宽带技术的 M2M 模块研发及物联网应用	1,050,000.00	递延收益	33,333.11	87,500.04	其他收益
TD-SCDMA 增强技术路测仪研发和产业化	4,180,000.00	递延收益	54,163.20	84,164.13	其他收益
基于可信执行环境（TEE）技术的安全终端解决方案	900,000.00	递延收益	66,331.96	82,135.28	其他收益
TD-SCDMA 增强型技术终端核心芯片优化及数据卡开发	5,000,000.00	递延收益		74,812.40	其他收益
多天线无线信道模拟器研发		递延收益	44,522.80	66,784.19	其他收益
支持 FDD-LTE/TDD-LTE 智能终端解决方案开发	1,200,000.00	递延收益	43,981.48	65,972.23	其他收益
支持 TD-SCDMA 高性能芯片和手机所需的一致性测试系统	40,000,000.00	递延收益	69,918.00	54,151.01	其他收益
TD-LTE/TD-SCDMA 双模加速固核的研发	1,000,000.00	递延收益		38,120.92	其他收益
安全可信的宽带数字集群业务平台研发和应用	350,000.00	递延收益	20,833.36	31,250.04	其他收益
电源管理专用芯片设计	5,000,000.00	递延收益	18,269.23	27,403.85	其他收益
TD-LTE 射频一致性测试系统	1,493,600.00	递延收益	16,870.28	25,305.43	其他收益
2010 年上海市小巨人	2,400,000.00	递延收益		19,291.10	其他收益
通信+广播射频芯片应用原型机开发	3,140,000.00	递延收益		18,255.73	其他收益

种类	金额	备考资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年 1-8 月	2018 年度	
支持 OMS 平台的 SOC 基带芯片及智能终端解决方案开发及产业化	2,500,000.00	递延收益	9,167.59	15,598.59	其他收益
发改委-集团国家工程实验室项目政府专项资金	3,000,000.00	递延收益	5,517.72	9,388.36	其他收益
移动通信宽带路由器研发平台能力建设	600,000.00	递延收益	5,952.12	8,704.76	其他收益
基于开放平台的 TD-SCDMA 业务应用开发	787,700.00	递延收益	2,779.79	6,170.49	其他收益
TD-LTE-Advanced 终端基带芯片工程样片研发	37,066,910.00	递延收益	31,228,474.20		其他收益
TD-LTE / FDD-LTE / TD-SCDMA / WCDMA / GSM 多模基带商用芯片研发	28,246,900.00	递延收益	20,423,342.96		其他收益
合计	540,638,310.00		57,043,002.41	16,766,612.79	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年 1-8 月	2018 年度	
产业扶持专项补贴	24,011,472.80		24,011,472.80	其他收益
科技企业规模补贴-新吴区政府	3,200,000.00		3,200,000.00	其他收益
特困企业人员安置补助资金	1,430,000.00		1,430,000.00	其他收益
中关村技术创新能力建设专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
如东县财务局双创补助	809,500.00	9,500.00	800,000.00	其他收益
2018 年南京市软件和信息服务业发展专项资金补助	800,000.00		800,000.00	其他收益
研发经费投入后补助	810,000.00	232,079.00	800,000.00	其他收益
大唐电信“一体两翼”创新创业孵化体系建设	727,285.50		727,285.50	其他收益
西安市 2015 年工业发展专项（转型升级）资金项目尾款	540,000.00		540,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年 1-8 月	2018 年度	
市级财政专利补贴	759,410.00	275,465.00	483,945.00	其他收益
天津市服务业转型升级专项	684,444.45	342,222.23	342,222.22	其他收益
天津市科技计划项目	300,000.00		300,000.00	其他收益
基于先进信道编码技术的通信设备成果转化示范	204,426.22		204,426.22	其他收益
2018 年海淀区创新创业服务载体	200,000.00		200,000.00	其他收益
市徐汇区科学技术委员会科学技术奖奖金	130,800.00		130,800.00	其他收益
收上海市人力资源和社会保障局人才发展资金资助计划	100,000.00		100,000.00	其他收益
收上海市人社局人才资助拨款（姜么武）	100,000.00		100,000.00	其他收益
稳岗补贴	961,388.35	379,086.72	582,301.63	其他收益
面向平板电脑应用的移动智能信息处理芯片的研发及产业化	750,000.00		750,000.00	其他收益
税费返还	2,386,993.44	866,184.29	1,520,809.15	其他收益
中关村创新能力建设资金	288,700.00	72,000.00	216,700.00	其他收益
个税手续费返还	416,650.25	11,473.24	405,177.01	其他收益
公司研究补助款	710,000.00	710,000.00		其他收益
基于云计算的城市管廊综合监控管理系统研发	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
2019 北京支持中小企业发展资金项目	500,000.00	500,000.00		其他收益
宽窄带融合行业特型终端产品的优化研发	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
其他	835,477.10	392,257.70	443,219.40	其他收益
知识产权专项奖	29,400.00	29,400.00		营业外收入
徐汇财政局贴息	377,000.00		377,000.00	冲减财务费用
外经贸发展专项进口贴息资金	520,000.00		520,000.00	冲减财务费用

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年 1-8 月	2018 年度	
CCSA 标准制修订经费	55,000.00		55,000.00	营业外收入
天津市专利资助金	9,400.00		9,400.00	营业外收入
合计	45,869,427.11	5,819,668.18	40,049,758.93	

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、2011 年 2 月 17 日，公司临时股东会决议通过《关于公司购买天津产业园写字楼的议案》，同意公司以 176,600,000.00 元价格购买大唐电信（天津）科技产业园有限公司位于天津保税区内空港物流加工区的一栋写字楼，总面积约为 3.2 万平方米。截至 2019 年 8 月 31 日，公司已经支付购楼款 146,616,640.00 元，写字楼工程外檐装饰装修工程已全部完成。验收合格后，本公司将支付剩余的认购款 29,983,360.00 元。

2、2014 年 3 月 27 日，公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于大唐恩智浦购买汽车电子产品知识产权及相关权益的议案》，同意公司控股子公司大唐恩智浦半导体有限公司与恩智浦有限公司（英文名称“NXP B.V.”）及其关联公司签署相关转让协议，大唐恩智浦半导体有限公司向恩智浦有限公司及其关联公司购买汽车电子产品知识产权及相关权益，以进行后续研发和产业化，总交易价格不超过 6,600 万美元。截至本财务报告批准报出日，已经完成 1,350.00 万美元的汽车电子产品知识产权及相关权益的转让并支付对价，剩余待后续形成研发成果，从实现收益年度开始确认并支付对价。

3、2019 年 3 月 27 日，本公司第七届董事会第三十五次会议审议通过《关于以公开挂牌方式转让广州要玩 25%股份及广州要玩增资扩股相关方案的议案》。公司拟通过在北京产权交易所公开挂牌方式转让持有的广州要玩娱乐网络技术股份有限公司 25%股份，并由受让方向广州要玩娱乐网络技术股份有限公司进行现金增资不低于 3.69 亿元人民币。股份转让价格以公开挂牌结果为准，增资价格按照 25%股份最终挂牌成交价格来确定。最终受让方将取得广州要玩娱乐网络技术股份有限公司不低于 51%股份。

(二) 或有事项

1、 公司为子公司或子公司之间提供的担保情况

2019 年 8 月 31 日

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
大唐微电子技术有限公司	146,985,635.88	2017-9-15	2020-9-14	否
大唐微电子技术有限公司	103,217,345.73	2017-9-15	2020-9-14	否
大唐微电子技术有限公司	100,000,000.00	2018-11-21	2019-11-21	否
大唐终端技术有限公司	30,000,000.00	2019-3-13	2020-3-12	否
联芯科技有限公司	20,000,000.00	2018-9-26	2019-9-26	否
联芯科技有限公司	100,000,000.00	2019-1-31	2020-1-31	否
联芯科技有限公司	25,000,000.00	2019-1-10	2020-1-9	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
江苏安防科技有限公司	310,657.76	2017-8-9	2019-12-31	否
江苏安防科技有限公司	15,000,000.00	2018-9-26	2019-9-26	否
江苏安防科技有限公司	30,000,000.00	2018-10-25	2019-10-22	否
江苏安防科技有限公司	10,000,000.00	2019-7-25	2020-7-10	否
江苏安防科技有限公司	30,000,000.00	2019-7-31	2020-7-30	否
江苏安防科技有限公司	15,000,000.00	2019-8-29	2020-8-28	否

2018 年 12 月 31 日

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
大唐微电子技术有限公司	203,044,916.23	2017-9-15	2020-9-14	否
大唐微电子技术有限公司	142,583,710.24	2017-9-15	2020-9-14	否
大唐微电子技术有限公司	100,000,000.00	2018-11-21	2019-11-21	否
联芯科技（香港）有限公司	35,688,640.00	2018-1-4	2019-1-3	否
联芯科技（香港）有限公司	25,737,000.00	2018-2-28	2019-2-27	否
联芯科技（香港）有限公司	30,000,000.00	2018-7-17	2019-7-16	否
联芯科技（香港）有限公司	40,000,000.00	2018-8-20	2019-8-19	否
联芯科技有限公司	9,900,000.00	2018-2-1	2019-2-1	否
联芯科技有限公司	40,000,000.00	2018-2-11	2019-2-11	否
联芯科技有限公司	35,688,640.00	2018-1-4	2019-1-3	否
联芯科技有限公司	25,737,000.00	2018-2-28	2019-2-27	否
联芯科技有限公司	10,000,000.00	2018-2-28	2019-2-28	否
联芯科技有限公司	20,000,000.00	2018-9-26	2019-9-26	否
联芯科技有限公司	20,500,000.00	2018-12-20	2019-6-18	否
联芯科技有限公司	16,400,000.00	2018-12-25	2019-6-21	否
联芯科技有限公司	13,668,000.00	2018-12-27	2019-6-25	否
大唐软件技术股份有限公司	1,211,987.40	2014-1-26	2019-3-23	否
大唐软件技术股份有限公司	449,000.00	2016-5-26	2019-5-1	否
江苏安防科技有限公司	30,000,000.00	2018-6-7	2019-6-6	否
江苏安防科技有限公司	1,848,385.44	2016-4-8	2019-4-8	否
江苏安防科技有限公司	20,000,000.00	2018-7-24	2019-7-22	否
江苏安防科技有限公司	15,000,000.00	2018-9-26	2019-9-26	否
江苏安防科技有限公司	310,657.76	2017-8-9	2019-12-31	否
江苏安防科技有限公司	3,700,000.00	2018-1-5	2019-1-5	否
江苏安防科技有限公司	30,000,000.00	2018-10-25	2019-10-22	否

2、 银行为本公司或本公司之子公司提供的担保情况

2019 年 8 月 31 日

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
大唐电信科技股份有限公司	100,000.00	2017-7-18	2020-7-1	否
大唐电信科技股份有限公司	30,000.00	2017-7-18	2020-7-1	否
大唐软件技术股份有限公司	20,000.00	2019-4-4	2020-1-28	否
大唐软件技术股份有限公司	32,761.70	2019-7-10	2020-7-31	否
大唐软件技术股份有限公司	35,400.00	2019-4-26	2020-9-2	否
大唐软件技术股份有限公司	35,890.00	2019-6-20	2020-3-31	否
大唐软件技术股份有限公司	60,162.70	2018-3-30	2020-2-10	否
大唐软件技术股份有限公司	63,297.00	2018-4-26	2020-1-31	否
大唐软件技术股份有限公司	68,422.50	2017-11-16	2020-7-14	否
大唐软件技术股份有限公司	69,437.63	2019-7-10	2021-5-16	否
大唐软件技术股份有限公司	109,350.00	2019-7-31	2021-7-30	否
大唐软件技术股份有限公司	118,280.00	2019-6-17	2020-5-6	否
大唐软件技术股份有限公司	133,754.40	2019-8-9	2020-10-14	否
大唐软件技术股份有限公司	166,137.50	2018-4-11	2021-3-19	否
大唐软件技术股份有限公司	166,141.60	2019-8-9	2019-12-30	否
大唐软件技术股份有限公司	173,388.11	2019-8-28	2020-6-30	否
大唐软件技术股份有限公司	173,592.04	2018-4-2	2020-2-10	否
大唐软件技术股份有限公司	178,677.75	2018-3-30	2020-2-10	否
大唐软件技术股份有限公司	407,440.00	2018-7-9	2020-1-4	否
大唐软件技术股份有限公司	529,099.24	2019-8-9	2019-12-30	否
大唐软件技术股份有限公司	595,850.00	2019-7-31	2020-7-30	否
大唐软件技术股份有限公司	693,552.42	2019-8-28	2019-12-30	否
大唐软件技术股份有限公司	778,720.00	2019-6-17	2020-9-10	否
大唐软件技术股份有限公司	1,306,063.00	2018-6-13	2020-5-6	否
大唐软件技术股份有限公司	1,391,700.00	2019-7-31	2019-10-30	否
大唐软件技术股份有限公司	1,941,895.80	2017-11-30	2019-10-23	否
大唐软件技术股份有限公司	5,000,000.00	2018-8-17	2019-12-31	否
江苏安防科技有限公司	187,700.00	2019-1-17	2022-3-31	否
江苏安防科技有限公司	388,322.20	2017-8-9	2019-12-31	否
江苏安防科技有限公司	640,000.00	2019-8-29	2019-12-31	否
江苏安防科技有限公司	2,040,285.15	2018-11-19	2019-10-19	否
江苏安防科技有限公司	3,548,432.00	2019-5-31	2020-5-3	否
江苏安防科技有限公司	4,465,400.00	2019-7-24	2020-3-30	否
江苏安防科技有限公司	5,160,530.00	2018-10-11	2019-10-10	否
江苏安防科技有限公司	6,691,151.90	2019-2-15	2020-3-11	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
江苏安防科技有限公司	7,096,864.30	2019-3-26	2020-6-25	否
江苏安防科技有限公司	8,180,000.00	2018-3-29	2019-12-28	否
江苏安防科技有限公司	14,057,158.50	2018-8-3	2020-2-3	否
西安大唐电信有限公司	18,635.70	2019-6-14	2021-12-30	否
西安大唐电信有限公司	39,466.00	2018-5-30	2021-5-4	否
西安大唐电信有限公司	84,746.10	2018-11-23	2022-12-31	否
西安大唐电信有限公司	154,600.00	2019-3-5	长期	否
西安大唐电信有限公司	222,956.01	2019-6-14	2022-12-31	否
西安大唐电信有限公司	393,385.70	2018-8-14	2022-12-31	否
西安大唐电信有限公司	802,928.30	2019-3-26	2021-9-30	否
西安大唐电信有限公司	874,930.80	2018-11-6	2022-12-31	否

2018 年 12 月 31 日

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
大唐电信科技股份有限公司	100,000.00	2017-7-18	2020-7-1	否
大唐电信科技股份有限公司	30,000.00	2017-7-18	2020-7-1	否
联芯科技（香港）有限公司	29,168,600.00	2018-7-17	2019-7-16	否
联芯科技（香港）有限公司	36,718,120.00	2018-8-20	2019-8-19	否
联芯科技有限公司	35,688,640.00	2018-1-4	2019-1-3	否
联芯科技有限公司	25,737,000.00	2018-2-28	2019-2-27	否
大唐软件技术股份有限公司	1,211,987.40	2014-1-26	2019-3-23	否
大唐软件技术股份有限公司	449,000.00	2016-5-26	2019-5-1	否
大唐软件技术股份有限公司	36,031.60	2017-5-2	2019-4-5	否
大唐软件技术股份有限公司	1,443,614.00	2017-7-26	2019-4-14	否
大唐软件技术股份有限公司	100,500.10	2017-8-11	2019-4-5	否
大唐软件技术股份有限公司	137,722.90	2017-9-25	2019-3-8	否
大唐软件技术股份有限公司	17,848.00	2017-9-25	2019-2-16	否
大唐软件技术股份有限公司	68,422.50	2017-11-16	2020-7-14	否
大唐软件技术股份有限公司	1,941,895.80	2017-11-30	2019-10-23	否
大唐软件技术股份有限公司	178,677.75	2018-3-30	2020-2-10	否
大唐软件技术股份有限公司	60,162.70	2018-3-30	2020-2-10	否
大唐软件技术股份有限公司	173,592.04	2018-4-2	2020-2-10	否
大唐软件技术股份有限公司	166,137.50	2018-4-11	2021-3-19	否
大唐软件技术股份有限公司	63,297.00	2018-4-26	2020-1-31	否
大唐软件技术股份有限公司	1,306,063.00	2018-6-13	2020-5-6	否
大唐软件技术股份有限公司	407,440.00	2018-7-9	2020-1-4	否
大唐软件技术股份有限公司	40,374.40	2018-8-7	2020-1-9	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
大唐软件技术股份有限公司	5,000,000.00	2018-8-17	2019-12-31	否
江苏安防科技有限公司	2,310,481.80	2016-4-8	2019-4-8	否
江苏安防科技有限公司	388,322.20	2017-8-9	2019-12-31	否
江苏安防科技有限公司	8,180,000.00	2018-3-29	2019-12-28	否
江苏安防科技有限公司	1,831,911.80	2018-4-26	2019-5-25	否
江苏安防科技有限公司	3,663,824.00	2018-7-11	2019-6-10	否
江苏安防科技有限公司	461,614.00	2018-7-25	2019-3-24	否
江苏安防科技有限公司	1,541,249.10	2018-8-8	2019-8-7	否
江苏安防科技有限公司	546,250.00	2018-11-2	2019-4-2	否
江苏安防科技有限公司	1,636,381.40	2018-1-31	2019-2-28	否
江苏安防科技有限公司	28,114,318.00	2018-3-30	2019-3-25	否
江苏安防科技有限公司	14,057,158.50	2018-8-3	2020-2-3	否
江苏安防科技有限公司	2,040,285.15	2018-11-19	2019-10-19	否
江苏安防科技有限公司	180,000.00	2016-1-8	2019-1-8	否
江苏安防科技有限公司	800,000.00	2018-9-21	2019-6-30	否
江苏安防科技有限公司	800,000.00	2018-9-21	2019-3-31	否
江苏安防科技有限公司	2,040,285.15	2018-9-26	2019-7-31	否
江苏安防科技有限公司	5,160,530.00	2018-10-11	2019-10-10	否
西安大唐电信有限公司	222,956.01	2017-2-23	2019-3-30	否
西安大唐电信有限公司	154,600.00	2018-5-22	2020-9-30	否
西安大唐电信有限公司	39,466.00	2018-5-30	2021-5-4	否
西安大唐电信有限公司	393,385.70	2018-8-14	2022-12-31	否
西安大唐电信有限公司	874,930.80	2018-11-06	2022-12-31	否
西安大唐电信有限公司	84,746.10	2018-11-23	2022-12-31	否

3、 诉讼情况

(1) 本公司之子公司西安大唐电信有限公司起诉陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会拖欠货款一案,陕西省咸阳市中级人民法院于 2015 年 12 月 4 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理,诉讼标的金额 70,115,122.84 元。2016 年 3 月 16 日,咸阳市中级人民法院开庭审理。2016 年 10 月 18 日,咸阳市中级人民法院做出(2016)陕 04 民初 15 号裁定,裁定“本案中止诉讼”。因陕西省西咸新区秦汉新城管理委员会申请延期审理,咸阳市中级人民法院未在 2017 年 4 月 26 日予以开庭。2018 年 12 月,与本案相关的刑事案件取得了生效判决,本案恢复审理。西安大唐电信有限公司根据前述判决,向咸阳市中级人民法院申请变更诉讼请求为:请求判令秦汉新城管委会支付借款 55,000,000 元及利息 16,380,000 元,合计 71,380,000 元。2019 年 3 月 14 日,

公司收到咸阳市中级人民法院做出的（2016）陕 04 民初 15 号判决书，法院判决驳回西安大唐电信有限公司的诉讼请求。公司不服咸阳市中级人民法院的一审判决，向陕西省高级人民法院提起上诉。目前，陕西省高级人民法院已开庭，尚未判决。

（2）本公司间接控股子公司大唐微电子有限公司起诉武汉欧普泰克科技有限公司一案，武汉市中级人民法院于 2017 年 8 月 1 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，诉讼标的金额 38,245,572.60 元。2017 年 10 月 10 日，武汉市中级人民法院作出（2017）鄂 01 民初 3699 号判决，判决武汉欧普泰克科技有限公司支付大唐微电子有限公司货款 35,567,212 元及违约金 2,678,360.60 元，合计 38,245,572.60 元。一审判决生效后，武汉欧普泰克科技有限公司未履行付款义务，大唐微电子有限公司于 2017 年 11 月 27 日向武汉市中级人民法院申请强制执行，并已回款 783.70 元。2019 年 7 月 22 日，公司收到武汉市中级人民法院送达的再审案件应诉通知书，武汉欧普泰克科技有限公司以大唐微电子有限公司为被申请人向武汉市中级人民法院申请再审，请求撤销生效判决、判令解除双方签订的《销售合同》、不予支付被申请人货款及违约金共计 38,245,572.6 元并请求判令被申请人退还已支付的货款 18,000,000 元等。再审审查过程中，武汉欧普泰克科技有限公司向武汉市中级人民法院提出撤回其再审申请，武汉市中级人民法院已裁定准许其撤回再审申请。目前，本案仍在强制执行中。

（3）本公司之子公司大唐软件技术股份有限公司起诉天津蓝天电源公司（已更名为“中电力神集团有限公司”）拖欠货款一案，北京市海淀区人民法院于 2013 年 9 月 13 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，标的金额为 30,832,822.28 元。根据北京市海淀区人民法院民事判决书（2013）海民初字第 24614 号判决，被告天津蓝天电源公司于判决生效之日起十日内支付货款及利息。一审判决后，天津蓝天电源公司提起上诉，2015 年 10 月 20 日北京市第一中级人民法院终审维持了一审判决，天津蓝天电源公司应当自判决生效后十日内向大唐软件技术股份有限公司支付货款 29,837,012 元及利息损失（利息 995,810.28 元，同时加以 29,837,012 元欠款为基数自 2013 年 8 月 26 日起至实际履行日同期银行贷款基准利率的利息）。因天津蓝天电源公司未按期履行付款义务，大唐软件技术股份有限公司于 2015 年 11 月 12 日向法院申请强制执行。2016 年 12 月 6 日，北京市高级人民法院做出（2016）京民申 2166 号民事裁定书，裁定提审本案并在再审期间中止原判决的执行。北京市高级人民法院分别于 2017 年 10 月 20 日和 2018 年 9 月 27 日进行了开庭及补充质证。2018 年 12 月 7 日北京市高级人民法院做出裁定：撤销原一、二审判决，发回

北京市海淀区人民法院重审。目前，本案正在重审（一审）中，北京市海淀区人民法院于 2019 年 10 月 18 日开庭，目前尚未判决。

（4）本公司间接控股子公司大唐微电子有限公司起诉上海华诚经贸集团有限公司、广影电华诚（武汉）经贸有限公司一案，北京市第一中级人民法院于 2018 年 4 月 23 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，诉讼标的金额 97,876,816 元。公司于 2018 年 7 月 24 日收到北京市第一中级人民法院送达的民事调解书：上海华诚经贸集团有限公司、广影电华诚（武汉）经贸有限公司分两期向大唐微电子有限公司支付货款 89,266,900 元及利息，并承担大唐微电子有限公司因本案支出的诉讼费和律师费共计 622,232 元。由于上海华诚经贸集团有限公司和广影电华诚（武汉）经贸有限公司未按照民事调解书支付两期款项，大唐微电子有限公司分别于 2018 年 8 月 7 日、2018 年 10 月 30 日向北京市第一中级人民法院申请强制执行。因上海华诚经贸集团有限公司和广影电华诚（武汉）经贸有限公司无可供执行的财产，北京市第一中级人民法院裁定终结两期款项的本次执行程序，上海华诚经贸集团有限公司和广影电华诚（武汉）经贸有限公司上尚有 89,266,900 元及利息等款项未履行。法院裁定终结本次执行程序后，公司并未丧失实体权利，上海华诚经贸集团有限公司和广影电华诚（武汉）经贸有限公司应当继续履行义务。一旦上海华诚经贸集团有限公司和广影电华诚（武汉）经贸有限公司具备了履行能力，公司即可通过恢复执行继续主张权利。

此外，大唐微电子有限公司为了收回上海华诚经贸集团有限公司和广影电华诚（武汉）经贸有限公司欠付的合同款 89,266,900 元及利息，以债权转让合同纠纷为由，于 2018 年 8 月 9 日将广影电华诚（武汉）经贸有限公司、湖北君泰城市建筑工程有限公司（广影电华诚（武汉）经贸有限公司的债务人）和武汉香华林商业发展有限公司（广影电华诚（武汉）经贸有限公司和湖北君泰城市建筑工程有限公司的债务人）起诉至武汉市中级人民法院，请求法院判令武汉香华林商业发展有限公司支付应付款项 92,114,095 元及利息 878,238.49 元（暂计至 2018 年 8 月 7 日），湖北君泰城市建筑工程有限公司和广影电华诚（武汉）经贸有限公司承担连带支付责任。本案正在一审审理中，武汉市中级人民法院于 2019 年 8 月 23 日二次开庭，目前尚未判决。

（5）中工工程机械成套有限公司起诉本公司控股子公司大唐电信（成都）信息技术有限公司一案，中工工程机械成套有限公司以大唐电信（成都）信息技术有限公司为被告、以中安消技术有限公司为第三人于 2018 年 3 月 30 日向湖北省武汉市洪山区人民法院提起诉讼，诉讼金额合计 19,357,604.48 元。经查，大唐电信（成都）信息技术有限公司未与中工工程机械成套有限公司签署过相

关合同。大唐电信（成都）信息技术有限公司以中工工程机械成套有限公司、中安消技术有限公司为被告，以恶意串通、虚构事实为由向武汉市洪山区人民法院提起了反诉，请求法院判令反诉被告向反诉原告连带赔偿 13 万元，并承担本诉及反诉的诉讼费。为了加快审判进程，大唐电信（成都）信息技术有限公司撤回了将中安消技术有限公司列为反诉被告的申请，仅将其列为反诉第三人以配合案件审理。武汉市洪山区人民法院于 2019 年 9 月 26 日开庭，目前尚未判决。

（6）本公司之子公司大唐软件技术股份有限公司申请仲裁武汉电信实业有限责任公司一案，武汉仲裁委员会于 2018 年 8 月 24 日根据《中华人民共和国仲裁法》和《武汉仲裁委员会仲裁规则》之规定立案审理，诉讼标的金额 31,579,573.02 元。2019 年 3 月 27 日，武汉仲裁委员会受理了武汉电信实业有限责任公司提出的反请求：请求裁决解除与大唐软件签订的《2014 年年度设备采购合同》及《采购订单》，并裁决大唐软件技术股份有限公司返还已支付的 2,270,400 元并支付利息 361,086.23 元（暂计至 2018 年 11 月 26 日）。目前，本案正在仲裁审理中，尚未裁决。

（7）本公司于 2018 年 9 月 30 日收到陕西省咸阳市中级人民法院做出的刑事判决书，判决被告人刘昭犯诈骗罪、伪造国家机关公文、印章罪、对非国家工作人员行贿罪，认定刘昭诈骗本公司之子公司西安大唐电信有限公司 3,781.560011 万元，并判决刘昭退赔西安大唐电信有限公司 3,781.560011 万元。刘昭不服一审判决提起上诉，后申请撤回，陕西省高级人民法院裁定准许刘昭撤回上诉。目前，本案已进入执行阶段，4.5 万元现金和价值 49.1 万元的显示屏已执行到账。

（8）本公司之子公司大唐终端技术有限公司起诉上海刻丰信息科技有限公司、启东优思通信有限公司、吉林恒鑫融资担保有限公司、顾新惠、熊碧辉、李晟、蔡亦斐关于上海优思通信科技有限公司股权转让合同纠纷一案，北京仲裁委员会于 2019 年 1 月 9 日根据《中华人民共和国仲裁法》和《北京仲裁委员会仲裁规则》之规定立案审理，诉讼标的金额 79,764,000 元。目前，北京仲裁委员会已开庭，尚未裁决。

（9）本公司之子公司大唐终端技术有限公司起诉上海刻丰信息科技有限公司、启东优思通信有限公司、吉林恒鑫融资担保有限公司、顾新惠、熊碧辉、李晟、蔡亦斐关于深圳优思伟业通信科技有限公司股权转让合同纠纷一案，北京仲裁委员会于 2019 年 1 月 9 日根据《中华人民共和国仲裁法》和《北京仲裁委员会仲裁规则》之规定立案审理，诉讼标的金额 66,637,677.63 元。目前，北京仲裁委员会已开庭，尚未裁决。

(10) 本公司起诉湖南博林高科股份有限公司、中绿融资担保有限公司一案，北京市第二中级人民法院于 2019 年 1 月 9 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，诉讼标的金额 165,677,423.25 元。诉讼中，湖南博林高科股份有限公司提出管辖权异议，北京市第二中级人民法院裁定驳回湖南博林高科股份有限公司的管辖权异议。湖南博林高科股份有限公司不服一审裁定，向北京市高级人民法院提起上诉。北京市高级人民法院裁定本案移送至湖南省高级人民法院处理。

(11) 本公司起诉上海浦歌电子有限公司、熊碧辉、蔡亦斐、顾新惠、李晟、上海希牧信息技术有限公司借款合同纠纷一案，北京市海淀区人民法院于 2019 年 2 月 20 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，诉讼标的金额 31,168,800 元。北京市海淀区人民法院于 2019 年 9 月 6 日二次开庭，目前尚未判决。

(12) 截至 2019 年 8 月 31 日，本公司除以上 12 项诉讼事项外，未结案的其他诉讼、仲裁案件共计 49 起，诉讼金额合计 74,306,552.14 元。其中，本公司起诉 35 起，诉讼金额合计 68,874,114.04 元；被诉 14 起，诉讼金额合计 5,432,438.10 元。买卖合同纠纷 9 起，诉讼金额合计 29,930,386.48 元；劳动人事争议 11 起，诉讼金额合计 2,665,937.79 元；其他类型纠纷 29 起，诉讼金额合计 41,710,227.87 元。本公司上述 49 起诉讼、仲裁案件处于待开庭、待裁判或执行中。

十四、资产负债表日后事项

1、本公司之子公司大唐电信（成都）信息技术有限公司起诉杨凌农科大无公害农药研究服务中心拖欠货款一案，四川省成都市中级人民法院于 2015 年 12 月 24 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，诉讼标的金额 33,024,470.00 元。2017 年 11 月 30 日，四川省成都市中级人民法院作出（2015）成民初字第 3022 号判决，判决杨凌农科大无公害农药研究服务中心向大唐电信（成都）信息技术有限公司支付剩余货款 22,694,000 元及部分违约金，馥稷生物科技发展（上海）有限公司承担连带责任；驳回了大唐电信（成都）信息技术有限公司要求西北农林科技大学承担保证责任的诉讼请求和杨凌农科大无公害农药研究服务中心的全部反诉请求。杨凌农科大无公害农药研究服务中心和馥稷生物科技发展（上海）有限公司不服一审判决，均向四川省高级人民法院提起了上诉。公司于 2019 年 10 月 17 日收到四川省高级人民法院做出的终审判决，法院判决：1) 撤销四川省成都市中级人民法院的一审判决；2) 解除大唐成都技术与杨凌研究中心签订的《合同书（产品销售）》；3) 大唐成都技术支付杨凌研究中心 34,041,000 元及利息（利息计算标准：以 17,020,500

元为本金，从 2013 年 12 月 9 日起按中国人民银行同期贷款利率计算至付清之日止；以 7,000,000 元为本金，从 2014 年 7 月 4 日起按中国人民银行同期贷款利率计算至付清之日止；以 10,000,000 元为本金，从 2014 年 7 月 28 日起；以 20,500 元为本金，从 2014 年 9 月 2 日起按中国人民银行同期贷款利率计算至付清之日止)；4) 驳回大唐电信（成都）信息技术有限公司的诉讼请求。四川省高级人民法院同时判决大唐成都技术负担案件一审本诉、反诉和二审诉讼费用共计 647,851.78 元。公司后续将继续采用相应法律救济手段以维护公司的合法权益。

2、本公司于 2019 年 10 月 10 日召开的第七届董事会第四十二次会议审议通过了《关于以公开挂牌方式转让德润电子 100%股权的议案》，同意公司以公开挂牌方式转让持有的德润电子有限公司 100%股权。本次转让拟以德润电子有限公司 2019 年 6 月 30 日净资产为参考基础，交易最终作价参考具有证券从业资格的评估机构出具的评估报告中确认的资产评估结果并经交易双方协商一致确定。

3、2019 年 11 月 26 日，公司第七届董事会第四十四次会议审议通过了《关于辰芯战略引资和员工持股项目的议案》，同意公司全资子公司联芯科技有限公司将持有的全部辰芯科技有限公司的 32.57%股权用于出资设立新公司，该交易尚待股东大会审议通过。

4、2019 年 4 月 16 日，公司第七届董事会第三十六次会议审议通过了《关于公司申请华夏银行抵押贷款的议案》，同意公司将位于北京市海淀区永嘉北路 6 号 1 幢至 7 幢房产及土地抵押给华夏银行北京石景山支行，用于申请 5 亿元人民币的银行贷款。本备考资产负债表日后，公司已完成相关抵押手续并取得贷款本金 4 亿元人民币。

十五、其他重要事项

1、2018 年 10 月 30 日，中国信息通信科技集团有限公司发布对本公司的收购报告书，本次收购方式为国有股权无偿划转，即国务院国资委将持有电信科学技术研究院有限公司 100%的股权无偿划转至中国信息通信科技集团有限公司。本次无偿划转后，中国信息通信科技集团有限公司通过电信科学技术研究院有限公司间接持有本公司 299,371,023 股股份占总股本的 33.94%。2018 年 12 月，中国证券监督管理委员会印发《关于核准豁免中国信息通信科技集团有限公司要约收购大唐电信科技股份有限公司股份义务的批复》，2018 年 12 月 26 日，电信科学技术研究院有限公司完成工商变更，中国信息通信科技集团有限公司成为本公司最终控制方。

2、本公司为改善持续经营能力，后续拟采用下列措施：

（1）合理调配资源，改革薪酬机制，促进公司细化管理，减少损耗，提高生产劳动效率，增强主业盈利能力。

（2）加强与集团内部单位的业务协同与合作，促进内部科研项目的合作。

（3）公司将积极寻求融资扶持，拓展融资渠道。

大唐电信科技股份有限公司

（加盖公章）

2019年11月26日



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
立信会计师事务所
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国



成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

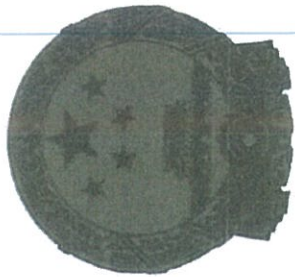
经营范围

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；信息系统领域内的技术服务；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



2019 年 06 月 28 日



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙企业

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号 0001247
此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

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



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



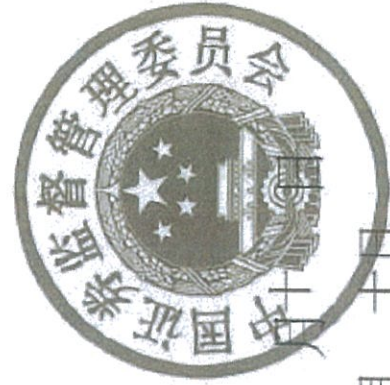
此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：朱建弟



发证时间：二〇一二年七月十日

证书号：34

证书有效期至：二〇一三年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 张军书
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971年3月20日
Date of birth
工作单位 中蓝特会计师事务所
Working unit
身份证号码 220104710320031
Identity card No.



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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年6月21日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年6月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年12月5日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年12月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记
Annual Renewal Registration



北京注册会计师协会
2007年度任职资格证书

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名：张军书
证书编号：100001022752



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

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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注意事项
一、本证书仅限本人使用，不得转让。
二、本证书仅限用于执业，不得用于其他用途。
三、本证书仅限用于执业，不得用于其他用途。
四、本证书仅限用于执业，不得用于其他用途。

1. When practicing, 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 revocation and replacement.

转出：张军书
转入：张军书

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号：100001022752
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：2000年8月9日
Date of Issuance

2000年8月9日
2000年8月9日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名	修军
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1991-07-05
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 北京分所
Working unit	
身份证号码	230828199107050010
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000061554
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年 02月 23日
Date of Issuance

姓名: 修军
证书编号: 310000061554

年 月 日
/y /m /d