

广州杰赛科技股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2020]第 1-02126 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 1-02126 号

广州杰赛科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州杰赛科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收款项计提坏账准备

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注“五（四十二）”所示，2019年度贵公司信用减值损失140,232,186.44元。贵公司以预期信用损失为基础，根据金融工具的性质，以金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加，确认预期信用减值损失，本年度贵公司按照相关政策对应收账款确认信用减值损失129,334,734.82元，对其他应收款确认信用减值损失11,632,496.87元，占当期信用减值损失的95.33%，由于应收款项信用减值损失对财务报表具有重要性，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收款项计提坏账准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收款项坏账准备，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）分析应收账款坏账准备会计政策的合理性，包括确定计提比例、应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（4）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（5）分析主要客户本年度业务往来情况，结合管理层对应收款项本期及期后回款评价，了解可能存在的回收风险，分析检查管理层对应收账款减值的合理性；

（6）对重要的应收账款实施独立函证程序；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）收入确认

1. 事项描述

贵公司2019年度营业收入62.26亿元，主要为产品销售收入和技术服务收入。营业收入确认是否恰当对贵公司经营成果产生很大影响，我们关注产品销售收入及技术服务收入的确



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

认。

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

(2) 贵公司采用完工百分比法确认技术服务收入：①合同已经签订，收费总额、工作完成进度及相应的付款比例确定；②各阶段的工作已经完成并将相应文件（报告、图纸）提交发包商，获取经签字确认的交付清单，阶段性的工作成果经发包商评估认可确定完工进度。

营业收入是利润表重要组成部分，是公司主要的利润来源，受现有经验及对未来市场判断的影响，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们把收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

- (1) 对贵公司产品销售收入和技术服务收入相关的内部控制的设计与执行进行评估；
- (2) 采取抽样方式，检查贵公司与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、运输单、客户签收单等文件，评估产品销售收入的发生；
- (3) 对贵公司资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对运输单，客户签收单等文件，评估产品销售收入的完整；
- (4) 对贵公司技术服务合同的签订、审批、履行情况进行检查；
- (5) 对贵公司履行的工作成果及相应文件是否已获取经签字确认的交付清单，阶段性的工作成果经发包商评估确认等进行抽样检查；
- (6) 对贵公司已收取的合同款项进行检查；
- (7) 对资产负债表日前后的收入实施截止性测试；
- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨昕
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：郭志刚

二〇二〇年四月二十七日

广州杰赛科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

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

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

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

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

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

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

后总股本增至 51,576 万股。

2017 年 7 月 28 日，获中国证监会证监许可【2017】1396 号“关于获准广州杰赛科技股份有限公司向中国电子科技集团公司第五十四研究所等发行股份购买资产并募集配套资金的批复”，公司新增发行股份 55,628,692 股购买中国电子科技集团公司第五十四研究所等持有的“远东通信”“华通天畅”“中电导航”“中网华通”“东盟导航”五家公司股权，于 2017 年 12 月 22 日将注册资本登记变更为 57,204.0033 万元。

2018 年，公司临时股东大会决议，根据《发行股份购买资产协议》及其补充协议，在损益归属期间，所产生的亏损由交易对方各自按比例以股份方式向本公司进行补偿，公司以 1 元的价格分别向中国电子科技集团公司第五十四研究所、石家庄发展投资有限责任公司、中电科投资控股有限公司及桂林大为通信技术有限公司回购 341,831 股、146,497 股、91,077 股及 71,936 股（合计 651,341 股）股份并进行注销。根据《关于公司重大资产重组相关重组方对公司进行 2017 年度业绩补偿的议案》，鉴于中电导航未能完成 2017 年度业绩承诺，公司以总价 1 元人民币分别向原股东中国电子科技集团公司第五十四研究所及中电科投资控股有限公司回购 182,774 股及 48,698 股股票并进行注销。

上述股份回购注销完成后，公司总股本由原 572,040,033 股变更为 571,157,220.00 股。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司总股本为 571,157,220.00 股，其中有限售条件股份 5849.5031 万股，占总股本的 10.24%；无限售条件股份 51266.2189 万股，占总股本的 89.76%。

公司属于通信技术服务及制造业，公司的经营范围为：

一般经营项目：软件开发；信息系统集成服务；通信设施安装工程服务；通信线路和设备的安装；电子自动化工程安装服务；保安监控及防盗报警系统工程服务；消防设施工程专业承包；金属表面处理及热处理加工；安全技术防范系统设计、施工、维修；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；机电设备安装工程专业承包；工程施工总承包；工程造价咨询服务；电子产品设计服务；对外承包工程业务；空气污染监测；噪声污染监测；通信系统设备制造；电子、通信与自动控制技术研究、开发；建筑劳务分包；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；建筑工程后期装饰、装修和清理；水污染监测；计算机外围设备制造；楼宇设备自控系统工程服务；计算机网络系统工程服务；房屋安全鉴定；编制工程概算、预算服务；广播电视接收设备及器材制造（不含卫星电视广播地面接收设施）；电子设备工程安装服务；计算机应用电子设备制造；信息技术咨询服务；其他工程设计服务；能源技术研究、技术开发服务；人防工程防护设备的制造；货物进出口（专营专控商品除外）；智能化安装工程服务；地理信息加工处理；

计算机及通讯设备租赁;企业管理咨询服务;安全智能卡类设备和系统制造;计算机信息安全设备制造;机电设备安装服务;雷达、导航与测控系统工程安装服务;监控系统工程安装服务;智能卡系统工程服务;通信系统工程服务;卫星及共用电视系统工程服务;广播系统工程服务;贸易代理;市场调研服务;工程技术咨询服务;工程建设项目招标代理服务;工程项目管理服务;工程总承包服务;工程地质勘察服务;房屋建筑工程设计服务;电子工程设计服务;通信工程设计服务;数据处理和存储服务;工程和技术研究和试验发展;商品批发贸易(许可审批类商品除外);放射性污染监测;技术进出口;通信终端设备制造;计算机整机制造;应用电视设备及其他广播电视设备制造;集成电路制造;电子元件及组件制造;印制电路板制造;工程结算服务;安全技术防范产品制造;防雷工程专业设计服务。

许可经营项目:劳务派遣服务;跨地区增值电信服务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准)。

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

本公司控股股东为中电网络通信集团有限公司(以下简称“中电网通”)。

本公司最终控制人为中国电子科技集团有限公司(以下简称“中国电科”或“CETC”)。

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

本公司的职能管理部门包括综合管理部、人力资源部、财务部、资金结算中心、规划与运营部、质量安全部、监察审计法务部等;分公司包括电子信息系统工程分公司、通信规划设计院、电子电路分公司、北京分公司、重庆分公司、福州分公司、深圳分公司、大连分公司、西安分公司、湖南分公司、云南分公司、安徽分公司、江苏分公司、佛山分公司、山西分公司、贵州分公司、四川分公司、东莞分公司、江西分公司、河北分公司、济南分公司、新疆分公司、内蒙古分公司及湖北分公司等。

本公司住所:广州市海珠区新港中路381号。

本公司法定代表人:朱海江。

截至2019年12月31日，本公司的子公司共12家，如下：

序号	子公司名称	所在地区
1	珠海杰赛科技有限公司（简称“杰赛珠海”）	中国广东
2	广州杰赛互教通信息技术有限公司（简称“互教通”）	中国广东
3	广州杰赛通信规划设计院有限公司（简称“杰赛设计”）	中国广东
4	河北远东通信工程有限公司（简称“远东通信”）	中国河北
5	中电科卫星导航运营服务有限公司（简称“电科导航”）	中国河北
6	北京中网华通设计咨询有限公司（简称“中网华通”）	中国北京
7	北京华通天畅工程监理咨询有限公司（简称“华通天畅”）	中国北京
8	中电科东盟卫星导航运营服务有限公司（简称“东盟导航”）	中国广西
9	杰赛科技印尼有限公司（简称“杰赛印尼”）	印度尼西亚
10	杰赛科技马来西亚有限公司（简称“杰赛马来西亚”）	马来西亚
11	缅甸GT宽带有限公司（简称“杰赛缅甸”）	缅甸
12	杰赛香港有限公司（简称“杰赛香港”）	中国香港

各子公司具体信息详见本附注七、（一）。

本公司的财务报表于2020年4月27日经本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分

标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，

在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该

境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金

融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布

范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、

进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产为基础评估信用风险是否显著增加。

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提，需披露计提依据与计提理由，一般按单项评估，基本为已发生信用减值，见下列情况：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同条款，偿付利息或本金违约或逾期等，逾期超过90天（含）。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会作出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

上述不利影响一项或多项事件发生，可能共同导致资产已经发生信用减值。

根据金融工具的性质，本公司以金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄法，

应收账款组合 2：低风险业务，不计提

应收票据组合 1：银行承兑汇票：不计提

应收票据组合 2：商业承兑汇票：参照应收账款组合 1：账龄法

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提，需披露计提依据与计提理由，一般按单项评估，基本为已发生信用减值。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：投标保证金、押金，不计提

其他应收款组合 2：低风险业务，不计提

其他应收款组合 3：代垫款项，账龄法

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债权投资)。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料(包装物、低值易耗品等)、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、工程施工等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按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。

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

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

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

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

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

货龄	发出商品计提比例(%)
----	-------------

1年以内（含1年）	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条

件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	4	2.4
机器设备	8	4-5	11.875-12
运输设备	8	4-5	11.875-12
办公及电子设备	4-8	4-5	12-24

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固

定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
系统软件	2-10年	直线法
电子地图	5年	直线法
非专利技术	5年	直线法
专利权	8年	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：结合具体研发项目，披露研究阶段与开发阶段的划分标准以及开发阶段支出资本化的具体条件。

(十八) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。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） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、销售商品

(1) 销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计

能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(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。

2、本公司收入确认的具体方法

(1)、销售商品收入确认的具体方法

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

(2)、提供劳务收入确认的具体方法

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

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转

且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

回购股票时，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票的面值总额减少股本，库存股与股票面值总额的差额冲减资本公积-股本溢价，不足部分冲减留存收益。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于2019年4月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产:			
应收票据	243,835,530.57	1,796,995.68	245,632,526.25
应收账款	2,887,643,556.91	46,005.11	2,887,689,562.02
其他应收款	204,684,950.62	5,394,113.59	210,079,064.21
递延所得税资产	77,156,607.26	-1,173,176.48	75,983,430.78
股东权益:			
盈余公积	92,544,927.47	1,778,078.87	94,323,006.34
未分配利润	770,150,439.09	3,954,186.25	774,104,625.34
少数股东权益	80,759,729.60	331,672.78	81,091,402.38

(续)

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产:			
应收票据	150,797,381.28	1,166,995.95	151,964,377.23
应收账款	1,393,276,217.11	15,850,607.94	1,409,126,825.05
其他应收款	152,017,698.40	3,900,971.02	155,918,669.42
递延所得税资产	45,666,127.20	-3,137,786.24	42,528,340.96
股东权益:			
盈余公积	92,544,927.47	1,778,078.87	94,323,006.34
未分配利润	312,562,345.09	16,002,709.80	328,565,054.89

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目，“应付利息”等项目也进行了调整。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
负债:			
短期借款	764,841,799.75	1,129,125.92	765,970,925.67

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
其他应付款	201,576,381.20	-14,159,332.07	187,417,049.13
其中：应付利息	14,159,332.07	-14,159,332.07	
一年内到期的非流动负债	450,693,830.66	12,380,206.01	463,074,036.67
递延收益	52,348,952.21	650,000.14	52,998,952.35

(续)

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
负债：			
短期借款	649,601,577.12	1,059,949.42	650,661,526.54
其他应付款	109,069,564.19	-14,090,155.57	94,979,408.62
其中：应付利息	14,090,155.57	-14,090,155.57	
一年内到期的非流动负债	450,693,830.66	12,380,206.01	463,074,036.67
递延收益	50,848,952.21	650,000.14	51,498,952.35

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、服务与工程施工收入	3%（征收率）、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、24%、25%

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
杰赛珠海	15%
互教通	25%
杰赛设计	15%
远东通信	15%
电科导航	15%
中网华通	15%
华通天畅	15%
东盟导航	15%
杰赛缅甸	25%
杰赛马来西亚	24%
杰赛印尼	25%

纳税主体名称	所得税税率
杰赛香港	16.5%

(二) 重要税收优惠及批文

增值税：根据《关于鼓励软件产品和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税(2000)25号），经广州市海珠区国家税务局减免税备案，本公司相关软件产品增值税按17%或16%（2018年5月1日税率调整）、13%（2019年4月1日税率调整）的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%部分实行即征即退政策。

杰赛印尼的工程设计收入按10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

企业所得税：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2014年重新提出高新技术企业认定申请，认定通过的名单已于2017年12月11日在广东省科技创新平台官网公布，公司高新技术企业证书编号为GR201744008437，有效期三年，所得税继续执行15%的优惠税率。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	284,848.88	301,818.12
银行存款	1,107,249,421.84	1,194,271,790.69
其他货币资金	401,580,838.24	281,775,766.51
合计	1,509,115,108.96	1,476,349,375.32
其中：存放在境外的款项总额	24,997,585.42	20,658,840.44

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	86,067,487.38	92,278,691.60
履约保证金	156,913,117.15	110,855,818.52
冻结存款	6,101,277.00	
合 计	249,081,881.53	203,134,510.12

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,031,615.97	54,348,385.18
商业承兑汇票	206,426,887.64	200,444,436.17

类别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	8,628,643.90	9,160,295.10
合计	311,829,859.71	245,632,526.25

截至期末，已用于质押/转为应收账款/已背书但尚未到期的应收票据

类别	已质押	已转应收账款	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		250,000.00	226,147,838.38	
商业承兑汇票		28,502,960.00	155,878,777.68	
合计		28,752,960.00	382,026,616.06	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	70,013,826.67	1.78	60,075,927.35	85.81
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：账龄法	3,864,375,950.10	98.00	472,856,623.12	12.24
组合2：低风险业务	9,048,044.20	0.22		
组合小计	3,873,423,994.30	98.22	472,856,623.12	12.21
合计	3,943,437,820.97	100.00	532,932,550.47	13.51

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,191,523.60	0.22	7,191,523.60	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：账龄法	3,273,621,786.88	99.46	396,406,292.05	12.11
组合2：低风险业务	10,474,067.19	0.32		
组合小计	3,284,095,854.07	99.78	396,406,292.05	12.07
合计	3,291,287,377.67	100.00	403,597,815.65	12.26

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市八羽韵科技有限公司	27,340,380.00	27,340,380.00	2-3年	100.00	涉案
深圳市思迈光电科技有限公司	13,907,133.86	7,639,204.21	5年以上	54.93	诉讼
深圳市金明锐实业有限公司	10,070,534.91	10,070,534.91	5年以上	100.00	诉讼

深圳市欧朗达照明科技有限公司	4,087,383.00	4,087,383.00	5年以上	100.00	诉讼
深圳市金润发电子科技有限公司	2,168,482.49	2,168,482.49	5年以上	100.00	诉讼
石家庄昊源通信技术有限公司	5,242,813.81	1,572,844.14	2-3年	30.00	诉讼
DBProductsLimited	1,145,154.86	1,145,154.86	5年以上	100.00	业务已停产, 无法联系
MOSTECHLTD	806,951.74	806,951.74	5年以上	100.00	业务已停产, 无法联系
YUN WAH TECH ENTERPRISE COM	698,250.86	698,250.86	5年以上	100.00	业务已停产, 无法联系
K. L. ComponentsCorp (M) SdnBhd	552,364.79	552,364.79	5年以上	100.00	业务已停产, 无法联系
海南华南通信有限公司	532,290.00	532,290.00	5年以上	100.00	公司已注销
TRIVENI	367,206.42	367,206.42	5年以上	100.00	业务已停产, 无法联系
DIGISOUND-WIE. INC	321,153.25	321,153.25	5年以上	100.00	业务已停产, 无法联系
SUNTOPAsiaPacificLimited	270,611.43	270,611.43	5年以上	100.00	业务已停产, 无法联系
Harden Sound Corporation	235,432.60	235,432.60	5年以上	100.00	业务已停产, 无法联系
JETCON	195,152.83	195,152.83	5年以上	100.00	业务已停产, 无法联系
赤壁市万嘉陶瓷器件加工厂	179,663.60	179,663.60	5年以上	100.00	业务已停产, 无法联系
Startec Technology (HK) Ltd	173,279.25	173,279.25	5年以上	100.00	业务已停产, 无法联系
常州通达万锦电子有限公司	163,602.00	163,602.00	5年以上	100.00	业务已停产, 无法联系
广东新粤交通投资有限公司	153,499.21	153,499.21	5年以上	100.00	业务已停产, 无法联系
浙江通普无线网络股份有限公司	140,600.00	140,600.00	5年以上	100.00	公司已倒闭
BERWAY ELECTRONICS LIMITED	109,467.74	109,467.74	5年以上	100.00	业务已停产, 无法联系
其他零星客户	1,152,418.02	1,152,418.02	5年以上	100.00	业务已停产, 无法联系
合计	70,013,826.67	60,075,927.35			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄法

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,848,663,818.28	4.18	119,074,147.59	2,398,387,917.01	4.18	100,252,614.94
1至2年	508,706,677.42	16.33	83,071,800.42	443,161,426.45	16.33	72,368,260.94
2至3年	220,485,616.62	29.85	65,814,956.57	223,705,885.64	29.85	66,776,206.85
3至4年	142,510,407.06	53.42	76,129,059.45	58,567,953.00	53.42	31,287,000.49
4至5年	44,246,072.07	65.55	29,003,300.24	69,887,941.79	65.55	45,811,545.84
5年以上	99,763,358.65	100.00	99,763,358.65	79,910,662.99	100.00	79,910,662.99
合计	3,864,375,950.10		472,856,622.92	3,273,621,786.88		396,406,292.05

②组合2：低风险业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	7,241,114.72			10,052,631.17		
1至2年	1,677,035.58			373,033.18		
2至3年	85,345.06			48,402.84		
3至4年	44,548.84					
合计	9,048,044.20			10,474,067.19		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 129,334,734.82 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国电子科技集团公司第五十四研究所	288,441,366.81	7.31	33,923,898.51
成都轨道交通集团有限公司	267,256,205.79	6.78	11,171,309.40
霍尔果斯市公安局	66,657,403.64	1.69	2,786,279.47
华为技术有限公司	67,177,594.00	1.70	2,808,023.43
北京市轨道交通运营管理有限公司	60,874,504.59	1.54	2,544,554.29
合计	750,407,074.83	19.03	53,234,065.10

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	96,990,799.10	67.37	151,664,723.69	84.89
1至2年	30,902,615.40	21.47	12,551,203.76	7.03
2至3年	8,023,127.04	5.57	5,365,230.65	3.00
3年以上	8,047,930.92	5.59	9,080,166.01	5.08

合计	143,964,472.46	100.00	178,661,324.11	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司	四川鼎盛丰科技发展有限公司	5,162,500.00	1-2年	项目待完工结算
本公司	深圳市拓普斯康科技发展有限公司	3,117,100.00	1-2年	项目待完工结算
本公司	菏泽云海电子科技有限公司	2,959,407.00	1年以内 1,024,407.00 2-3年 1,935,000.00	项目待完工结算
本公司	江西易达宽带通信有限公司	2,625,682.20	1年以内 601,600.00 2-3年 2,024,082.20	项目待完工结算
本公司	广州市极越电子有限公司	2,007,430.50	1-2年	项目待完工结算
本公司	广州华懋科技发展有限公司	1,795,000.00	3年以上	项目待完工结算
本公司	广西壮族自治区计算机公司	1,490,000.00	2-3年	项目待完工结算
本公司	江西纵和通信科技有限公司	1,344,244.39	2-3年	项目待完工结算
本公司	云南昆炜电气设备有限责任公司	1,072,137.00	1-2年	项目待完工结算
	合计	21,573,501.09		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳晶微宏科技有限公司	6,844,974.90	4.75
成都博纳神梭科技发展有限公司	5,533,880.00	3.84
四川鼎盛丰科技发展有限公司	5,162,500.00	3.59
深圳市路必康实业有限公司	4,991,095.25	3.47
深圳市骏达发科技有限公司	4,400,000.00	3.06
合计	26,932,450.15	18.71

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	218,727,853.45	234,932,621.55
减：坏账准备	36,486,054.21	24,853,557.34
合计	182,241,799.24	210,079,064.21

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	135,170,222.55	148,102,332.82
周转金	42,129,248.12	31,337,429.65
追偿款	23,333,052.77	23,333,052.77

款项性质	期末余额	期初余额
押金	12,382,159.65	6,261,777.65
其他	5,713,170.36	25,898,028.66
减：坏账准备	36,486,054.21	24,853,557.34
合计	182,241,799.24	210,079,064.21

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	94,613,325.25	43.26	160,486,147.75	68.31
1 至 2 年	62,350,138.07	28.50	42,673,578.75	18.16
2 至 3 年	32,699,291.14	14.95	18,191,693.53	7.75
3 至 4 年	14,606,219.44	6.68	8,483,343.88	3.61
4 至 5 年	9,094,898.26	4.16	1,705,033.09	0.73
5 年以上	5,363,981.29	2.45	3,392,824.55	1.44
合计	218,727,853.45	100.00	234,932,621.55	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	26,615,710.40		5,094,744.73	31,710,455.13
期初余额在本期重新评估后	19,758,812.61		5,094,744.73	24,853,557.34
本期计提	6,142,232.22		5,537,269.31	11,679,501.53
本期转回	44,732.11			44,732.11
本期转销				
本期核销				
其他变动	-2,272.55			-2,272.55
期末余额	25,854,040.17		10,632,014.04	36,486,054.21

(4) 第三阶段计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
曾××、宋××	23,333,052.77	1,162,650.00	2-3 年	4.98	部分无法收回
互教通	5,537,269.31	5,537,269.31	3 年以上	100.00	已破产清算，无法收回
上海联合纺织印染进出口有限公司	2,426,099.64	2,426,099.64	2-3 年	100.00	确认无法收回
上海惜诚国际贸易有限公司	936,239.43	936,239.43	2-3 年	100.00	确认无法收回
上海航英国际物流有限公司	315,682.36	315,682.36	2-3 年	100.00	确认无法收回
天津港保税区天齐河国际贸易有限公司	48,980.00	48,980.00	2-3 年	100.00	确认无法收回
上海丰沃国际物流有限公司	45,203.30	45,203.30	2-3 年	100.00	确认无法收回
成都安达迩汽车用品有限公司	43,000.00	43,000.00	2-3 年	100.00	确认无法收回

骏高国际货运（中国）有限公司	31,440.00	31,440.00	2-3年	100.00	确认无法收回
上海莘峰物流有限公司	29,748.00	29,748.00	2-3年	100.00	确认无法收回
上海翼华国际货运代理有限公司	12,150.00	12,150.00	2-3年	100.00	确认无法收回
天津市滨海新区塘沽昌基汽配经营部	21,560.00	21,560.00	2-3年	100.00	确认无法收回
北京运良顺达贸易有限公司	21,992.00	21,992.00	2-3年	100.00	确认无法收回
合计	32,802,416.81	10,632,014.04			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备余额
曾××、宋××	追偿款	23,333,052.77	2-3年	10.67	1,162,650.00
中国电子科技集团公司第五十四研究所	保证金	5,808,925.10	1年以内 470,000.00 3-4年 1,715,277.17 4-5年 3,623,647.93	2.66	2,683,726.75
互教通	垫付款项等	5,537,269.31	3年以上	2.53	5,537,269.31
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	保证金	4,400,000.00	1年以内 200,000.00 1-2年 2,000,000.00 2-3年 2,000,000.00 4-5年 200,000.00	2.01	795,540.00
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	保证金	3,013,452.26	1年以内 1,697,600.48 1-2年 73,074.78 2-3年 1,242,777.00	1.38	331,222.57
合计		42,092,699.44		19.25	10,510,408.63

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	175,027,339.05	12,108,765.09	162,918,573.96	143,371,841.00	6,220,374.10	137,151,466.90
周转材料	6,137,258.79		6,137,258.79	5,514,136.77		5,514,136.77
自制半成品及在产品	104,485,309.83		104,485,309.83	70,144,800.89		70,144,800.89
库存商品	41,186,173.04	5,307,621.24	35,878,551.80	50,879,186.87	4,615,991.22	46,263,195.65
发出商品	114,386,464.96	23,369,510.23	91,016,954.73	107,858,823.82	22,313,057.45	85,545,766.37
工程施工	672,377,418.64		672,377,418.64	685,568,170.11		685,568,170.11
合计	1,113,599,964.31	40,785,896.56	1,072,814,067.75	1,063,336,959.46	33,149,422.77	1,030,187,536.69

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	6,220,374.10	6,495,349.17	606,958.18		12,108,765.09

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	4,615,991.22	691,630.02			5,307,621.24
发出商品	22,313,057.45	1,478,540.56	422,087.78		23,369,510.23
合计	33,149,422.77	8,665,519.75	1,029,045.96		40,785,896.56

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,741,609.60	2,397,052.59
待认证进项税额	331,327.30	
预缴所得税	2,319,083.80	2,341,452.92
预付房租	824,624.93	
合计	6,216,645.63	4,738,505.51

(八) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁保证金	9,897,908.00		9,897,908.00	9,897,908.00		9,897,908.00	

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减 值准备		
子企业投资										
互教通										
合营企业投资										
杰赛通讯技术（柬埔寨）有限公司	6,199,281.71			-256,132.93	99,363.97					6,042,512.75

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	657,256,936.16	697,599,849.23
固定资产清理		39,170.24
减：减值准备	80,990.46	96,332.37
合计	657,175,945.70	697,542,687.10

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	495,078,732.07	363,890,292.13	18,228,685.46	182,181,356.43	1,059,379,066.09
2.本期增加金额	12,696,402.90	12,182,869.55	685,895.53	13,593,012.17	39,158,180.15
(1) 购置	793,122.37	5,146,444.63	961,975.03	12,824,784.79	19,726,326.82
(2) 在建工程转入	11,153,112.53	5,180,785.73			16,333,898.26
(3) 汇率影响	2,176,861.32	295,895.31	82,789.45	542,408.99	3,097,955.07
(4) 其他	-1,426,693.32	1,559,743.88	-358,868.95	225,818.39	
3.本期减少金额	-	1,461,442.90	370,969.00	10,551,964.42	12,384,376.32
(1) 处置或报废		1,461,442.90	370,969.00	9,111,234.12	10,943,646.02
(2) 其他					
(3) 企业合并减少				1,440,730.30	1,440,730.30
4.期末余额	507,775,134.97	374,611,718.78	18,543,611.99	185,222,404.18	1,086,152,869.92
二、累计折旧					
1.期初余额	68,332,375.01	141,747,963.61	12,378,713.59	139,320,164.65	361,779,216.86
2.本期增加金额	13,058,283.60	50,300,435.23	1,263,151.38	13,951,511.69	78,573,381.90
(1) 计提	13,103,576.99	48,609,057.97	1,244,984.26	15,163,963.86	78,121,583.08
(2) 汇率影响	23,428.01	16,504.38	18,167.12	393,699.31	451,798.82
(3) 其他	-68,721.40	1,674,872.88		-1,606,151.48	
3.本期减少金额		1,165,828.32	356,130.24	9,934,706.44	11,456,665.00
(1) 处置或报废		1,165,592.49	356,130.24	8,640,348.89	10,162,071.62
(2) 其他		235.83		3,074.57	3,310.40
(3) 企业合并减少				1,291,282.98	1,291,282.98
4.期末余额	81,390,658.61	190,882,570.52	13,285,734.73	143,336,969.90	428,895,933.76
三、减值准备					
1.期初余额		73,172.63		23,159.74	96,332.37
2.本期增加金额		4,470.34		-4,470.34	
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(3) 其他		4,470.34		-4,470.34	
3.本期减少金额		12,293.63		3,048.28	15,341.91
(1) 处置或报废		12,293.63		3,048.28	15,341.91
(2) 其他					
4.期末余额		65,349.34		15,641.12	80,990.46
四、账面价值					
1.期末账面价值	426,384,476.36	183,663,798.92	5,257,877.26	41,869,793.16	657,175,945.70
2.期初账面价值	426,746,357.06	222,069,155.89	5,849,971.87	42,838,032.04	697,503,516.86

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	95,123,833.05	39,362,004.17		55,761,828.88

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	账面价值
珠海通信产业园	218,222,777.53	待园区土建完成才能办理

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	37,825,644.90	24,032,553.19
工程物资		
减：减值准备		
合计	37,825,644.90	24,032,553.19

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杰赛科技产业园建设项目（一期）	18,188,751.42		18,188,751.42			
石英晶体振荡器生产工艺自动化技术改造	12,156,314.21		12,156,314.21	12,156,314.21		12,156,314.21
信息化平台建设项目	1,690,522.22		1,690,522.22	1,690,522.22		1,690,522.22
北斗综合位置云服务智慧平台建设及应用推广项目-国拨	1,434,836.12		1,434,836.12			
杰赛科技信息系统基础环境升级改造项目（一期）	1,262,478.02		1,262,478.02	1,195,025.19		1,195,025.19
城市骨干网建设				5,733,814.55		5,733,814.55
开关电源模块生产线	1,102,564.10		1,102,564.10	1,102,564.10		1,102,564.10
54 所软件	452,830.19		452,830.19	452,830.19		452,830.19
香港应用科技研究院				901,869.20		901,869.20
金蝶、优巴软件	267,716.98		267,716.98	267,716.98		267,716.98
K/3Cloud	307,758.62		307,758.62	307,758.62		307,758.62
EAS 数据库	224,137.93		224,137.93	224,137.93		224,137.93
石英晶体振荡器生产工艺自动化技术改造	68,768.48		68,768.48			
金蝶软件（ERP）	393,202.71		393,202.71			
金蝶软件（OA）	275,763.90		275,763.90			
合计	37,825,644.90		37,825,644.90	24,032,553.19		24,032,553.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
杰赛科技产业园建设项目（一期）	680,828,100.00		18,188,751.42			18,188,751.42
北斗综合位置云服务智慧平台建设及应用推广项目-国拨	16,380,000.00		1,434,836.12			1,434,836.12
城市骨干网建设	32,102,500.00	6,135,919.73	10,197,978.53	16,333,898.26		
香港应用科技研究院	1,803,738.40	901,869.20			901,869.20	
合计	731,114,338.40	7,037,788.93	29,821,566.07	16,333,898.26	901,869.20	19,623,587.54

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	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
杰赛科技产业园建设项目（一期）	2.67	2.67				自筹
北斗综合位置云服务智慧平台建设及应用推广项目-国拨	8.76	8.76				国拨
城市骨干网建设	50.88	50.88				自筹
香港应用科技研究院	50.00	50.00				自筹

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	系统软件	电子地图	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	36,625,545.25	15,521,979.67	46,508,269.43	93,884,569.00	5,988,892.10	198,529,255.45
2. 本期增加金额	93,631,230.00	2,372,609.16	-45,685,967.54	71,947,910.71	1,837,988.36	124,103,770.69
(1) 购置	93,631,230.00	44,402.26		7,528,576.80	54,236.28	101,258,445.34
(2) 内部研发		2,328,206.90		20,495,960.23		22,824,167.13
(3) 汇率影响				21,158.22		21,158.22
(4) 其他 (分类调整)			-45,685,967.54	43,902,215.46	1,783,752.08	
3. 本期减少金额				10,015,807.83		10,015,807.83
(1) 处置				1,077,909.69		1,077,909.69
(2) 企业合并减少				8,937,898.14		8,937,898.14
4. 期末余额	130,256,775.25	17,894,588.83	822,301.89	155,816,671.88	7,826,880.46	312,617,218.31
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,828,172.20	5,343,104.50	16,037,369.63	57,328,691.09	5,790,836.80	90,328,174.22
2. 本期增加金额	2,149,520.84	1,850,014.07	-15,236,087.38	34,688,671.73	1,882,539.37	25,334,658.63
(1) 计提	2,149,520.84	1,850,014.07	2,818.96	21,262,656.01	60,768.41	25,325,778.29
(2) 汇率影响				8,880.34		8,880.34
(3) 其他 (分类调整)			-15,238,906.34	13,417,135.38	1,821,770.96	
3. 本期减少金额				5,263,916.68		5,263,916.68
(1) 处置				1,077,909.69		1,077,909.69
(2) 企业合并减少				4,186,006.99		4,186,006.99
4. 期末余额	7,977,693.04	7,193,118.57	801,282.25	86,753,446.14	7,673,376.17	110,398,916.17
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	122,279,082.21	10,701,470.26	21,019.64	69,063,225.74	153,504.29	202,218,302.14
2. 期初账面价值	30,797,373.05	10,178,875.17	30,470,899.80	36,555,877.91	198,055.30	108,201,081.23

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 15.58%。

(十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
室内外综合覆盖分析系统	4,278,259.75				4,278,259.75	
杰赛科技教育云应用 V2.0	2,825,417.10				2,825,417.10	
P2P 软件项目	2,665,214.44		165,657.44		2,830,871.88	
MPMS 软件开发	1,897,408.96		117,934.19		2,015,343.15	
比特峰移动智能传输管线勘查系统	2,450,000.00				2,450,000.00	
北斗实时定位技术研究及推广		2,707,325.17				2,707,325.17
通信设计院勘察管控系统	2,040,000.00				2,040,000.00	
杰赛科技教育云应用 V3.0	1,540,560.80					1,540,560.80
多功能杆产品开发项目	848,104.89	267,445.86			1,115,550.75	
管线资源巡检维护系统	955,000.00				955,000.00	
基于 NB-IoT 的社区矫正定位终端研制		1,170,519.70				1,170,519.70
基于北斗的海洋信息化系统	709,977.00	4,317,270.81		1,017,270.81	709,977.00	3,300,000.00
研究院 5G 网络测试及精细化仿真平台	504,000.00	1,481,517.60			1,985,517.60	
卫星综合应用服务平台	985,752.07				985,752.07	
智慧旅游	632,477.83				632,477.83	
通信网络服务研发综合项目	5,555,428.63	91,822,153.92		97,377,582.55		
通信网络系统研发费用项目		115,954,191.10		115,954,191.10		
高端装备制造研发费用项目		55,715,460.61		55,715,460.61		
智慧应用研发综合项目	40,308,235.89	37,322,697.48		77,630,933.37		

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
物联网设备管理平台开发		356,792.56		572.00		356,220.56
仪器设备全周期管理系统软件		125,395.54				125,395.54
合计	68,195,837.36	311,240,770.35	283,591.63	347,696,010.44	22,824,167.13	9,200,021.77

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房改造费	44,724,554.88	1,126,402.30	10,178,547.89		35,672,409.29
租赁固定资产改良支出	1,720,817.97	234,654.44	607,097.87		1,348,374.54
固定资产融资租赁	3,879,541.37		812,636.16	679,622.73	2,387,282.48
软件升级测试费	7,710,518.63		7,662,147.62		48,371.01
债券托管费	19,999.81		19,999.81		
房屋租赁费	229,350.86		229,350.86		
其他	92,400.00		26,400.00		66,000.00
合计	58,377,183.52	1,361,056.74	19,536,180.21	679,622.73	39,522,437.32

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	76,543,259.10	510,288,393.97	69,694,124.07	463,565,925.44
专项储备	1,497,545.90	9,983,639.31	1,782,209.39	11,881,395.93
无形资产摊销			155,148.38	620,593.50
固定资产累计折旧			1,610,948.14	10,739,654.28
预计负债	157,053.66	1,047,024.42	455,531.19	3,036,874.59
可抵扣亏损				
内部交易未实现利润	2,480,649.31	16,537,662.04	2,285,469.61	15,236,464.00
负债项目未来可抵扣暂时性差异	7,539,780.98	50,265,206.58		
小计	88,218,288.95	588,121,926.32	75,983,430.78	505,080,907.74

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	102,691,383.76	
可抵扣亏损	357,415,949.12	138,671,604.12
合计	460,107,332.88	138,671,604.12

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020年	7,766,425.85	17,465,491.41	2015年度可弥补亏损金额
2021年	14,909,672.61	14,909,672.61	2016年度可弥补亏损金额
2022年	1,278,322.48	1,278,322.48	2017年度可弥补亏损金额

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年	105,018,117.62	105,018,117.62	2018年度可弥补亏损金额
2024年	228,443,410.56		2019年度可弥补亏损金额
合计	357,415,949.12	138,671,604.12	

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		50,000,000.00
信用借款	1,034,200,747.07	715,970,925.67
合计	1,034,200,747.07	765,970,925.67

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	686,834,964.51	514,126,206.90
商业承兑汇票	108,514,045.41	91,035,109.60
合计	795,349,009.92	605,161,316.50

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,977,446,431.69	1,522,797,505.38
1年以上	629,620,659.23	739,422,620.25
合计	2,607,067,090.92	2,262,220,125.63

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还原因
通号通信信息集团有限公司	31,267,071.76	项目未验收
成都西物信安智能系统有限公司	15,125,213.62	项目未验收
广州华南信息技术有限公司	7,762,187.74	项目未验收
四川维德通信技术有限公司	5,886,770.03	项目未验收
天博电子信息科技有限公司	4,611,336.90	项目未验收
福建省森信设计咨询有限公司	4,089,380.13	项目未验收
北京竞业达数码科技有限公司	3,966,515.90	项目未验收
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	3,378,942.93	项目未验收
环球电路板设备有限公司	3,161,579.50	项目未验收
北京智联信技术有限公司	2,837,766.00	项目未验收
上海优力飞企业通信系统有限公司	2,474,000.72	项目未验收
北京建筑技术发展有限责任公司	2,207,448.00	项目未验收

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合计	86,768,213.23	

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	171,661,850.94	287,151,717.88
1年以上	26,800,584.24	29,969,467.46
合计	198,462,435.18	317,121,185.34

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中铁电气化局集团有限公司	9,058,140.00	项目尚未结算
联通江苏分公司	5,427,055.69	项目尚未结算
云南电网有限责任公司物流服务中心	1,213,740.00	项目未完工
合计	15,698,935.69	

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	122,201,920.51	742,635,080.51	722,769,082.96	142,067,918.06
离职后福利-设定提存计划	2,237,632.82	57,889,118.30	59,462,753.65	663,997.47
辞退福利		1,871,896.57	1,871,896.57	
一年内到期的其他福利				
合计	124,439,553.33	802,396,095.38	784,103,733.18	142,731,915.53

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	103,366,813.94	567,513,893.08	547,168,810.18	123,711,896.84
职工福利费	123,032.04	38,653,207.54	38,439,435.76	336,803.82
社会保险费	6,508,550.09	30,265,223.92	30,914,810.89	5,858,963.12
其中：医疗保险费	879,233.15	26,716,135.97	27,212,056.65	383,312.47
工伤保险费	25,425.56	684,946.09	704,707.57	5,664.08
生育保险费	49,486.91	2,688,374.23	2,712,951.45	24,909.69
其他保险费	5,554,404.47	175,767.63	285,095.22	5,445,076.88
住房公积金	472,633.73	37,745,377.22	37,503,320.31	714,690.64
工会经费和职工教育经费	11,730,890.71	10,582,800.74	10,883,112.02	11,430,579.43
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他短期薪酬		57,874,578.01	57,859,593.80	14,984.21
合计	122,201,920.51	742,635,080.51	722,769,082.96	142,067,918.06

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,144,879.61	51,094,069.33	52,601,994.32	636,954.62
失业保险费	59,453.51	1,768,807.10	1,801,217.76	27,042.85
企业年金缴费	33,299.70	5,026,241.87	5,059,541.57	
合计	2,237,632.82	57,889,118.30	59,462,753.65	663,997.47

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	24,506,554.65	13,503,461.69
增值税	51,463,535.77	99,256,408.74
城市维护建设税	5,477,584.75	7,121,289.65
教育费附加	2,337,644.90	3,024,942.78
地方教育费附加	1,556,214.12	1,952,725.17
房产税	369,398.25	513,327.13
土地使用税		67,750.00
个人所得税	768,966.12	1,502,072.12
其他税费	629,122.41	591,981.20
合计	87,109,020.97	127,533,958.48

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		5,273,598.72
其他应付款项	135,490,592.99	182,143,450.41
合计	135,490,592.99	187,417,049.13

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利		5,273,598.72	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	30,860,089.20	105,975,044.87
单位保证金	64,840,098.89	41,910,764.50
职工扣款	11,384,643.63	11,142,573.40
往来款	8,681,539.51	20,239,868.74
应付代扣其它款	19,724,221.76	2,875,198.90
合计	135,490,592.99	182,143,450.41

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
中华通信系统有限责任公司	9,344,732.33	购买股权款
广东京信软件科技有限公司	11,836,724.90	投标保证金，项目未结束
中电科（上海）公共设施运营管理有限公司	8,720,000.00	
合计	29,901,457.23	—

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		30,043,576.01
一年内到期的应付债券		412,514,961.33
一年内到期的长期应付款	16,158,330.49	20,515,499.33
合计	16,158,330.49	463,074,036.67

(二十四) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
普通债券	399,788,006.80	

1. 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
2019年公司债券	400,000,000.00	2019/12/19	3年	400,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2019年公司债券		400,000,000.00	778,579.23	-990,572.43		399,788,006.80

(二十五) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁售后回租设备租金	22,555,701.12	35,915,851.62

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁直租设备租金	4,169,598.84	7,505,793.97
未确认融资费用	-2,895,463.37	-5,281,605.49
分期支付购车款	51,027.49	71,101.39
合计	23,880,864.08	38,211,141.49

(二十六) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	3,036,874.59		1,989,850.17	1,047,024.42	

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	9,794,650.12	41,990,554.39	16,360,854.37	35,424,350.14	研发项目未完结
未实现售后租回损益	43,204,302.23		11,120,570.17	32,083,732.06	确认递延分期
合计	52,998,952.35	41,990,554.39	27,481,424.54	67,508,082.20	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高端装备制造政府补助项目		570,000.00	570,000.00		-	与收益相关
通信网络服务政府补助项目	2,183,333.48	6,470,466.94	7,148,800.28		1,505,000.14	与收益相关
通信网络系统政府补助项目		20,699,843.24	4,523,843.24		16,176,000.00	与收益相关
智慧应用政府补助项目	7,611,316.64	14,250,244.21	4,118,210.85		17,743,350.00	与收益相关
合计	9,794,650.12	41,990,554.39	16,360,854.37		35,424,350.14	

注：本期计入损益金额 16,360,854.37 元，其中营业外收入中与日常无关政府补助 230,688.40 元，其他收益 16,130,165.97 元。

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	571,157,220.00						571,157,220.00

(二十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	616,854,577.24			616,854,577.24
二、其他资本公积	1,174,366.08			1,174,366.08
合计	618,028,943.32			618,028,943.32

(三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-16,003,855.49	6,624,201.00				6,624,201.00	902,276.40	-9,379,654.49

(三十一) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	11,881,395.93		1,897,756.62	9,983,639.31	

(三十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	87,941,082.45			87,941,082.45
任意盈余公积	6,381,923.89			6,381,923.89
合计	94,323,006.34			94,323,006.34

(三十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	770,150,439.09	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,954,186.25	
调整后期初未分配利润	774,104,625.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,596,623.17	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	770,150,439.09	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,954,186.25	
调整后期初未分配利润	774,104,625.34	
应付普通股股利	17,134,716.60	
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	793,566,531.91	

注：1、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 3,954,186.25 元。

2、注释：2019年5月17日，公司召开2018年度股东大会审议通过2018年度利润分派方案，以公司实际享有权益分派权利的总股数为571,157,220股，向全体股东每10股派发现金红利0.30元人民币（含税），共计分配现金股利17,134,716.60元，不送红股。

（三十四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,181,269,992.66	5,063,744,227.68	6,215,041,687.68	5,269,995,876.03
二、其他业务小计	44,936,740.94	39,459,630.30	53,245,571.42	47,628,745.05
合计	6,226,206,733.60	5,103,203,857.98	6,268,287,259.10	5,317,624,621.08

（三十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,470,365.10	12,325,834.17
教育费附加	5,338,642.96	5,290,217.49
地方教育附加	3,627,154.88	3,518,260.71
房产税	4,305,434.41	4,784,966.56
印花税	2,084,582.24	3,016,496.27
土地使用税	463,644.45	375,956.44
车船税	7,560.00	123,034.31
其他	77,085.96	385,796.24
合计	28,374,470.00	29,820,562.19

（三十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	115,621,993.64	109,981,431.96
差旅及接待费	44,590,437.55	40,979,583.42
服务费及质保金	19,932,942.83	12,009,440.56
标书费	10,751,729.95	10,234,231.76
运输及出口费	7,568,024.32	8,600,695.76

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	6,954,723.35	7,279,721.36
办公费	4,001,027.25	3,933,962.54
车辆使用费	1,977,044.32	2,857,279.97
检测安装及维修费	3,735,633.69	2,083,737.10
通信费	1,677,801.22	1,891,249.52
广告及宣传费	1,459,252.33	1,572,250.06
租赁费	5,837,241.57	1,559,086.31
水电费	371,200.94	254,163.12
其他费用	8,121,290.12	7,656,571.46
合计	232,600,343.08	210,893,404.90

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	136,847,913.62	146,707,112.49
折旧及摊销	19,400,864.81	21,339,078.42
差旅及接待费	13,505,154.07	10,986,096.87
租赁及水电费	13,829,797.07	23,419,859.56
咨询等中介费用	9,190,379.47	7,660,397.86
排污费	7,700,405.61	5,932,974.09
办公费	3,624,956.31	4,332,711.60
通信费	1,956,847.85	1,489,958.64
装修费	2,929,801.07	952,832.64
车辆费	1,765,497.78	676,076.69
维修费	928,049.39	561,859.55
会议费	331,449.96	279,512.08
检测费	243,032.08	168,042.85
广告宣传费	205,666.49	68,617.89
安全生产费	400.00	8,790.02
其他费用	9,739,882.64	9,517,993.02
合计	222,200,098.22	234,101,914.27

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	209,667,236.44	144,122,320.85
材料费	32,326,942.39	21,025,643.78
无形资产摊销	19,959,708.75	17,615,590.98
外协费	33,394,968.21	11,866,076.44
资产使用费	7,727,411.53	10,444,503.44
技术费	16,353,400.43	9,530,930.15
折旧费用与长期待摊费用	10,111,388.24	9,099,485.74
邮电通讯费	1,387,681.91	1,282,913.29

项目	本期发生额	上期发生额
水电燃料费	950,991.61	1,123,498.05
低值易耗品	185,478.29	807,136.14
检测费	1,174,726.63	758,408.43
交通费	9,439,874.04	6,998,911.93
装备调试维修费	36,294.08	234,305.81
会议费	172,267.41	64,375.34
其他	4,807,640.48	6,809,725.26
合计	347,696,010.44	241,783,825.63

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	81,665,224.72	76,679,410.56
减：利息收入	3,782,714.90	6,792,965.67
汇兑损失	-1,486,080.75	2,631,904.38
减：汇兑收益	1,071,816.93	1,102,336.26
手续费支出	7,068,640.68	8,851,753.33
其他支出		
合计	82,393,252.82	80,267,766.34

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	3,708,828.80	5,994,390.15	收益相关
面向新一代异构网络的室内外精细化仿真与资源管理系统研究与运用	1,600,000.00		收益相关
增值税加计抵减	1,416,354.39		收益相关
2019年创新创业项目资金	900,000.00		收益相关
面向行业应用的5G传输及组网关键技术	880,000.00		收益相关
中国印尼云计算联合实验室项目	874,999.86		收益相关
基于超融合云计算的云教室	666,666.69	1,333,333.32	收益相关
广州市市场监管局专利资助	542,400.00		收益相关
海珠区服务外包奖	500,000.00	700,000.00	收益相关
2019年省级工业转型升级（技改）专项资金	500,000.00		收益相关
融合近感探测的社区矫正人员穿戴设备及运营平台研发与产业化	380,000.00	600,000.00	收益相关
云教育在柬埔寨基础教育中示范及推广	166,666.79	499,999.92	收益相关
北斗天通多模卫星通信导航一体化芯片研发及产业化	130,000.00	266,666.64	收益相关
稳岗补贴	60,402.99	246,911.85	收益相关
河北鹿泉经济开发区管委会（TD-LTE宽带数字集群系统产业化项目专项资金补助）		5,000,000.00	收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
珠海市富山工业园管理委员会 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金		3,679,400.00	收益相关
2017 年广州市企业研发经费投入后补助资金		2,681,800.00	收益相关
0115G-24		2,520,000.00	收益相关
某项目拨款		2,218,000.00	收益相关
海珠区科技工业商务和信息化局奖励款		1,837,950.00	收益相关
“公共安全风险防控与应急技术装备”重点专项款		1,580,000.00	收益相关
GZF-07 项目政府研发补助		1,200,000.00	收益相关
广州市海珠区科技工业商务和信息化局 2017 年工业企业技改事后奖补资金（区级）		1,171,900.00	收益相关
省级 xx 产业发展专项资金款		1,800,000.00	收益相关
北斗卫星导航应用创新研究中心		824,909.69	收益相关
珠海市富山工业园管理委员会企业研发省级财政补助资金		756,800.00	收益相关
中国科学院遥感与数字地球研究所 08219 项目课题		750,000.00	收益相关
广域室内外无缝定位射频芯片研发及产业化示范应用项目		600,000.00	收益相关
低功耗北斗兼容型多模卫星导航芯片研发与推广应用		600,000.00	收益相关
广州市知识产权局奖励款		600,000.00	收益相关
2016 年科技小巨人		600,000.00	收益相关
2018 年促进经济发展专项款		522,967.00	收益相关
珠海市富山工业园管理委员会创新驱动资金		500,000.00	收益相关
海珠区科工信局 2017 年外经贸发展专项资金		305,400.00	收益相关
其他	3,803,846.45	4,748,766.76	收益相关
合计	16,130,165.97	44,139,195.33	

注：其他为单项小于 30 万元的政府补助项目的合并项，其中本期共 53 项，合计 3,803,846.45 元，上期共 43 项，合计 4,748,766.66 元。

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 16,130,165.97 元，计入经常性损益的政府补助 0 元。

(四十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-256,132.93	43,734.68
其他	2,053,798.96	
合计	1,797,666.03	43,734.68

注：互教通不纳入合并范围，以前年度超额亏损转回。

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-140,232,186.44	--

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-148,937,825.69
存货跌价损失	-7,636,473.79	-3,042,479.20
合计	-7,636,473.79	-151,980,304.89

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产产生的利得或损失	-8,558.06	

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	230,688.40	20,000.00	230,688.40
接受捐赠	65,001.00		65,001.00
罚款收入	189,251.13	371,866.40	189,251.13
其他	2,685,545.35	1,999,953.45	2,685,545.35
合计	3,170,485.88	2,391,819.85	3,170,485.88

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
石家庄市科学技术知识产权局关于 2017 年度河北省科学技术奖励奖金款		20,000.00	收益相关
2017 年高新企业通过奖励款	150,000.00		收益相关
收河北鹿泉经济开发区管理委员会 2018 年度奖励资金	50,000.00		收益相关
年度科学技术奖奖金	30,000.00		收益相关
其他退税返还	688.40		收益相关
合计	230,688.40	20,000.00	

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	131,622.88	199,500.00	131,622.88
对外捐赠	502,497.92	9,855.45	502,497.92

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	646,907.03	447,940.22	646,907.03
盘亏损失		254.19	
滞纳金	55,181.36	3,064,457.20	55,181.36
其他支出	1,749,383.95	374,904.51	1,749,383.95
合计	3,085,593.14	4,096,911.57	3,085,593.14

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	42,305,848.15	28,297,319.34
递延所得税费用	-12,393,796.75	-20,145,474.29
其他	-1,166,234.75	10,730,670.05
合计	28,745,816.65	18,882,515.10

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	79,874,207.51
按适用税率计算的所得税费用	38,623,728.39
子公司适用不同税率的影响	950,103.31
调整以前期间所得税的影响	-1,166,234.75
非应税收入的影响	-1,085,153.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,501,860.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,850,926.69
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他影响	-10,227,560.59
所得税费用	28,745,816.65

(四十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	513,665,967.41	250,600,294.18
其中：收到政府补助、奖励等	40,545,238.20	43,565,841.21
银行存款利息收入	3,256,794.13	4,820,133.00
其他往来款	230,954,166.97	173,897,662.53

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	231,429,434.15	27,379,213.12
其他	7,480,333.96	937,444.32
支付其他与经营活动有关的现金	687,161,629.77	405,984,962.96
其中：保证金	216,646,042.05	116,833,064.70
单位往来款	291,002,809.06	124,920,287.66
支付的汇票等保证金	42,784,181.21	
司法冻结款	6,101,277.00	
项目备用金	1,210,047.00	3,271,426.27
业务招待费	21,491,747.10	18,421,197.41
差旅费	34,343,261.29	42,902,894.63
咨询等中介机构服务费	16,631,976.66	15,758,617.60
房租水电费	7,431,528.46	6,798,269.82
场地使用费	6,656,963.85	5,221,676.28
劳务费	5,562,799.71	2,467,721.12
办公费	4,994,725.82	8,843,477.24
通信费	4,027,889.98	2,641,925.04
运杂费	3,312,102.84	670,066.93
研发材料及外协费	2,307,497.52	881,257.49
车辆使用费	2,434,606.91	4,856,562.31
检测安装及维修费	2,809,605.43	4,378,072.70
租车费	1,388,067.59	1,964,708.56
会议费	1,195,762.37	833,864.73
广告宣传费	809,841.72	902,905.77
保险费	78,432.40	57,833.57
其他	4,975,362.80	27,857,529.25
银行杂费	7,257,089.35	11,852,886.72
经营活动有关的营业外支出	1,708,011.65	3,648,717.16

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		14,194,279.86
其中：融资租赁款		14,194,279.86
支付其他与筹资活动有关的现金	20,515,499.33	46,773,053.09
其中：融资租赁款	20,515,499.33	33,327,037.69
支付发行费		11,741,495.20
融资担保费		80,000.00
支付融资租赁租金手续费		1,624,516.20
支付股权回购款		4.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	51,128,390.86	25,410,182.99
加：信用减值损失	140,232,186.44	
资产减值准备	7,636,473.79	151,980,304.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	77,756,291.57	75,909,576.84
无形资产摊销	25,729,289.99	21,124,438.63
长期待摊费用摊销	19,918,588.77	19,931,215.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益 以“-”号填列）	653,883.30	447,940.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	85,856,874.93	76,679,410.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,797,666.03	-43,734.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,234,858.17	-20,013,040.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,263,004.85	-9,038,983.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-674,534,623.96	-730,142,279.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	345,147,389.10	503,304,467.10
其他	-45,947,371.41	
经营活动产生的现金流量净额	-30,718,155.67	115,549,498.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,260,033,227.43	1,273,214,865.20
减：现金的期初余额	1,273,214,865.20	1,213,977,962.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,181,637.77	59,236,902.59

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,260,033,227.43	1,273,214,865.20

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	284,848.88	301,818.12
可随时用于支付的银行存款	1,107,249,421.84	1,194,271,790.69
可随时用于支付的其他货币资金	152,498,956.71	78,641,256.39
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,260,033,227.43	1,273,214,865.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十) 股东权益变动表“其他”项目

本期合并股东权益变动表“少数股东权益”其他增加 2,189,647.62 元系，本期不再将杰赛互通纳入合并范围形成。

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	242,980,604.53	保证金
冻结款	6,101,277.00	冻结款
固定资产	55,761,828.88	融资租赁设备
合计	304,843,710.41	--

(五十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	3,650,839.92	1.1163	3,270,482.77
林吉特	6,313,968.32	1/0.58872	10,724,908.82
卢比	19,517,378,855.00	1/1,995.00	9,783,147.30
缅元	257,733,987.00	1/211.4226	1,219,046.53
应收账款			
其中：港币	3,864,629.68	1.1163	3,461,999.18
林吉特	3,258,777.69	1/0.58872	5,535,360.94
卢比	102,703,809,148.00	1/1,995.00	51,480,606.09
缅元	914,339,909.00	1/211.4226	4,324,702.79
预付账款			
其中：港币	28,066.99	1.1163	25,142.87
林吉特	1,628,656.43	1/0.58872	2,766,436.39
卢比	5,592,073,851.00	1/1,995.00	2,803,044.54

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
缅元	59,679,501.00	1/211.4226	282,275.88
其他应收款			
其中：港币	31,013.08	1.1163	27,782.03
林吉特	836,852.18	1/0.58872	1,421,477.41
卢比	21,131,046,900.00	1/1,995.00	10,592,003.46
缅元	516,095,671.00	1/211.4226	2,441,061.98
应付账款			
其中：港币	5,769,292.87	1.1163	5,168,227.96
林吉特	5,469,906.64	1/0.58872	9,291,185.35
卢比	29,155,818,538.00	1/1,995.00	14,614,445.38
缅元	1,989,443,189.00	1/211.4226	9,409,794.36
其他应付款			
其中：港币	526,456.82	1.1163	471,608.73
林吉特	15,549.33	1/0.58872	26,412.10
卢比	1,077,339,682.00	1/1,995.00	540,019.89
缅元	648,193,965.00	1/211.4226	3,065,868.86

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
杰赛印尼	印尼雅加达	印尼卢比	所在地政策
杰赛香港	中国香港	港币	所在地政策
杰赛马来西亚	马来西亚	林吉特	所在地政策
杰赛缅甸	缅甸	缅甸元	所在地政策

六、合并范围的变更

本期合并范围减少1户，子公司广州杰赛互教通信息技术有限公司破产清算已转交管理人，本期6月起，不再纳入合并范围。具体详见本附注十四（三）母公司长期股权投资注释说明。

七、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

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	杰赛珠海	中国广州	中国广州	生产制造	100.00	-	注释1
2	杰赛设计	中国广州	中国广州	技术服务	100.00	-	注释1

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
3	杰赛印尼	印尼雅加达	印尼雅加达	技术服务	98.00	-	注释1
4	杰赛香港	中国香港	中国香港	技术服务	100.00	-	注释1
5	杰赛马来西亚	马来西亚	马来西亚	技术服务	98.00	2.00	注释1
6	杰赛缅甸	缅甸	缅甸	技术服务	61.20	-	注释1
7	远东通信	中国河北	中国河北	生产制造	100.00	-	注释2
8	电科导航	中国河北	中国河北	技术服务	100.00	-	注释2
9	中网华通	中国北京	中国北京	技术服务	57.74	-	注释2
10	华通天畅	中国北京	中国北京	技术服务	100.00	-	注释2
11	东盟导航	中国广西	中国广西	技术服务	100.00	-	注释2
12	互教通	中国广州	中国广州	技术咨询、服务、开发	51.02	-	注释1

注释：1、出资设立；2、同一控制下企业合并。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	杰赛印尼	2.00%	20,981.41		1,072,717.70
2	杰赛缅甸	38.80%	1,645,511.67		14,933,617.09
3	中网华通	42.26%	12,982,415.20		84,309,144.03

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
杰赛印尼	122,785,533.20	5,691,937.29	128,477,470.49	45,136,898.97	51,027.49	45,187,926.46	116,145,174.00	6,504,443.58	122,649,617.58	75,417,696.90	71,101.39	75,488,798.29
杰赛缅甸	9,516,005.12	44,279,177.04	53,795,182.16	15,303,115.18		15,303,115.18	14,456,748.96	31,672,126.68	46,128,875.64	15,900,703.04		15,900,703.04
中网华通	314,316,142.56	6,794,955.13	321,111,097.69	121,595,728.65		121,595,728.65	248,324,407.00	4,971,563.40	253,295,970.40	85,215,088.06		85,215,088.06

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杰赛印尼	103,904,557.01	1,049,070.51	5,730,110.74	3,430,899.11	82,500,752.69	-4,714,326.27	-5,940,486.16	8,610,982.54
杰赛缅甸	30,318,475.20	4,241,009.47	6,621,551.66	1,761,151.56	17,268,511.17	4,319,654.57	2,112,420.49	-4,780.41
中网华通	376,751,293.55	30,720,338.86	30,622,026.17	-3,785,264.07	351,479,732.36	29,132,602.83	29,132,602.83	-30,425,153.97

(二) 在合营企业中的权益

1. 重要的合营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
杰赛柬埔寨	柬埔寨	柬埔寨	技术服务	60.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	杰赛通讯技术（柬埔寨）有限公司	杰赛通讯技术（柬埔寨）有限公司
流动资产	12,122,795.88	12,550,464.25
其中：现金和现金等价物	1,289,179.41	1,529,409.27
非流动资产	30,499.44	29,997.05
资产合计	12,153,295.32	12,580,461.30
流动负债	2,082,440.76	2,248,325.13
非流动负债	-	
负债合计	2,082,440.76	2,248,325.13
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,070,854.56	10,332,136.17
营业收入	4,391,589.11	8,862,221.51
净利润	-426,888.22	72,891.13
其他综合收益	165,606.61	492,066.03
综合收益总额	-261,281.61	564,957.16

3. 本期不再纳入合并范围子企业主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	互教通	互教通
流动资产	535,319.45	671,211.28
其中：现金和现金等价物	468,887.31	330,428.92
非流动资产	4,644,587.83	5,060,277.05
资产合计	5,179,907.28	5,731,488.33
流动负债	9,208,930.92	9,541,351.92
非流动负债		
负债合计	9,208,930.92	9,541,351.92
少数股东权益	-1,973,399.34	-1,866,055.64
归属于母公司股东权益	-2,055,624.30	-1,943,807.95
营业收入	702,812.06	5,440,505.83
净利润	-239,160.05	-4,619,487.77

综合收益总额	-239,160.05	-4,619,487.77
--------	-------------	---------------

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：包括应收票据、应收款项、预付款项、借款、应付票据、应付账款、预收款项、其他应付款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本注释五相关项目。

（一）信用风险

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

（二）流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（三）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。

（四）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、卢比、林吉特、缅甸元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、港币、卢比、林吉特、缅甸元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产为美元、港币、卢比、林吉特、缅甸元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司期末外币金融资产列式见本注释项目“五（五十）”外币货币性项目所述。

（五）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。本公司发行的2014公司债采用的是固定利率计息，风险相对固定。发生利息支出将全部计入当期损益，对经营利润存在一

定的影响。

（六）其他价格风险

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

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中电网络通信集团有限公司	中国 石家庄	通信业务	300,000.00 万元	35.38%	40.76%

本公司的实际控制人（母公司）由中国电子科技集团公司第七研究所变更为中电网络通信集团有限公司。

中电网络通信集团有限公司直接持有公司股份 202,062,449 股，占公司总股本的比例为 35.38%，其中 154,166,700 股股份性质为无限售流通股，47,895,749 股股份性质为限售股。

本公司最终控制方：中国电子科技集团有限公司。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国电子科技集团有限公司第七研究所(简称“第七所”)	同一母公司
广州市弘宇科技有限公司(简称“弘宇科技”)	同一母公司
中国电子科技集团有限公司第三十四研究所(简称“第三十四所”)	同一母公司
中国电子科技集团有限公司第五十四研究所(简称“第五十四所”)	同一母公司
中华通信系统有限责任公司(简称“中华通信”)	同一母公司
中国电科所属其他成员单位	同一最终控制方

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
同一最终控制方	采购商品	采购商品	市场定价	408,310,795.66	8.00	358,168,654.70	6.20
其中: 第七所	采购商品	采购商品	市场定价	199,064.53	0.004	462,227.43	0.01
弘宇科技	采购商品	采购商品	市场定价	235,709.46	0.005	320,178.92	0.01
第五十四所	采购商品	采购商品	市场定价	66,882,029.09	1.31	4,892,678.64	0.08
中华通信	采购商品	采购商品	市场定价	87,817,449.40	1.72	217,651,900.00	3.77
第三十四所	采购商品	采购商品	市场定价				
中国电科下属单位	采购商品	采购商品	市场定价	253,176,543.18	4.96	134,841,669.71	2.34
同一最终控制方	接受劳务	接受劳务	市场定价	2,231,981.76	0.047		
其中: 中华通信	接受劳务	接受劳务	市场定价	1,886,792.46	0.04		
中国电科下属单位	接受劳务	接受劳务	市场定价	345,189.30	0.007		
销售商品、提供劳务:							
同一最终控制方	销售商品	销售商品	市场定价	510,483,749.86	8.20	489,866,841.84	7.82
其中: 第七所	销售商品	销售商品	市场定价	2,040,844.63	0.03	17,742,873.91	0.28
弘宇科技	销售商品	销售商品	市场定价	4,796,201.78	0.07	1,442,379.16	0.02
第五十四所	销售商品	销售商品	市场定价	245,208,375.75	3.94	185,635,247.49	2.96

中华通信	销售商品	销售商品	市场定价	243,451.33	0.004	8,464,023.01	0.14
第三十四所	销售商品	销售商品	市场定价	9,284,390.78	0.15	12,681,361.93	0.20
中国电科下属单位	销售商品	销售商品	市场定价	248,910,485.60	4.00	263,900,956.34	4.21
同一最终控制方	提供劳务	提供劳务	市场定价	63,518,330.58	1.02	45,578,480.95	0.73
其中：第七所	提供劳务	提供劳务	市场定价	885,883.01	0.01	6,498,588.22	0.10
弘宇科技	提供劳务	提供劳务	市场定价	18,867.92			
第五十四所	提供劳务	提供劳务	市场定价	328,679.25	0.01	1,448,895.84	0.02
中华通信	提供劳务	提供劳务	市场定价	53,377,063.41	0.86	35,436,595.01	0.57
第三十四所	提供劳务	提供劳务	市场定价	286,620.74	0.005	275,842.24	0.004
中国电科下属单位	提供劳务	提供劳务	市场定价	8,621,216.25	0.14	1,918,559.64	0.03

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入\费用
第七所	本公司	房产	11,842,801.43	12,781,134.00
第五十四所	远东通信	房产	1,491,613.26	1,554,628.96
华通天畅	中国电科下属单位	房屋	604,498.40	634,723.32
华通天畅	第五十四所	房屋	715,850.55	751,643.08
远东通信	第五十四所	房屋	382,948.75	556,156.04
远东通信	中华通信	房屋	191,960.28	67,186.10
远东通信	中国电科下属单位	房屋	504,605.27	636,035.53

3. 关联方资金拆借情况

关联方	性质	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
中电科技财务有限公司	经营借款	445,000,000.00	655,000,000.00	655,000,000.00	445,000,000.00

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	4,628,718.00	7,713,522.73

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据:					
	同一最终控制方	132,402,868.07	5,534,439.88	99,539,780.22	4,160,762.51
	其中: 第七所			20,178,028.83	843,441.61
	弘宇科技	1,764,937.97	73,774.41		
	第五十四所	22,895,264.41	957,022.05	24,588,569.43	1,027,801.90
	中华通信				
	第三十四所	1,189,713.08	49,730.00	275,511.39	11,516.38
	中国电科下属单位	106,552,952.61	4,453,913.42	54,497,670.57	2,278,002.62
应收账款:					
	同一最终控制方	478,189,758.68	47,910,130.69	504,950,995.40	40,176,900.83
	其中: 第七所	3,518,994.26	317,792.36	4,051,684.65	218,977.61
	弘宇科技	353,371.20	15,167.14	1,118,406.12	49,638.25
	第五十四所	288,441,366.81	33,923,898.51	303,722,357.60	27,618,902.67
	中华通信	22,121,189.16	1,790,292.14	23,518,168.91	993,028.28
	第三十四所	7,772,604.49	342,773.21	1,365,613.43	57,082.64

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国电科下属单位	155,982,232.76	11,520,207.34	171,174,764.69	11,239,271.38
预付款项:					
	同一最终控制方	6,386,153.00		875,408.00	
	其中: 第五十四所			516,160.00	
	中华通信			126,000.00	
	中国电科下属单位	6,386,153.00		233,248.00	
其他应收款					
	同一最终控制方	8,508,841.10	3,599,611.73	8,489,820.08	2,788,089.25
	其中: 第七所	2,007,375.00		1,970,684.00	
	第五十四所	5,808,925.10	3,311,248.28	5,348,264.72	2,448,144.96
	中华通信			40,000.00	
	中国电科下属单位	692,541.00	288,363.45	1,130,871.36	339,944.29

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据			
	同一最终控制方	50,077,739.85	5,462,828.64
	其中: 弘宇科技	192,928.00	
	第五十四所	3,919,100.00	
	中华通信	1,532,020.00	
	中国电科下属单位	44,433,691.85	5,462,828.64
应付账款:			
	同一最终控制方	138,875,155.45	109,218,041.29
	其中: 第七所	12,385.18	59,494.93
	弘宇科技		251,916.92
	第五十四所	9,378,777.15	15,032,659.96
	中华通信	21,078,605.40	62,806,168.69
	中国电科下属单位	108,405,387.72	31,067,800.79
预收款项:			
	同一最终控制方	46,013.21	7,677,410.47
	其中: 弘宇科技		74,800.00
	第五十四所		7,257,668.07
	中国电科下属单位	46,013.21	344,942.40
其他应付款:			
	同一最终控制方	32,534,941.80	66,342,956.70
	其中: 第七所	4,430.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	第五十四所	214,663.12	
	中华通信	13,901,731.74	48,852,372.81
	中国电科下属单位	18,414,116.94	17,490,583.89

十、股份支付

公司拟实施股权激励。拟授予的限制性股票数量为 712.93 万股，占本计划公告时间公司股本总额的 1.25%。计划授予的限制性股票的首次授予价格为 6.44 元/股。本激励计划的激励对象共 221 人，包括：公司董事（独立董事除外）、高级管理人员、公司（含子公司）核心管理人员及公司董事会认为应当激励的核心岗位员工。《A 股限制性股票长期激励计划（草案）及其摘要》经公司 2019 年 12 月 1 日召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第九次会议审议通过。2020 年 3 月公司收到中国电科转发的国务院国资委《关于广州杰赛科技股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（国资考分〔2020〕83 号），同意本公司实施限制性股票激励计划。《A 股限制性股票长期激励计划（草案修订稿）及其摘要》经公司 2020 年 3 月 26 日召开第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十一次会议审议通过，并经 4 月 13 日公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

资产负债表日无承诺事项。

（二）或有事项

1、截止资产负债表日，子公司中网华通银行存款冻结情况

2019 年 11 月 7 日，北京仲裁委员会受理了北京泰兆通科技有限公司（以下简称“泰兆通”）对中网华通提起的仲裁申请，请求中网华通支付其技术合作费 6,101,277.00 元，并同时提请了财产保全措施。2019 年 12 月 26 日，中网华通 6,101,277.00 元银行存款被冻结。该案尚未开庭审理，双方诉请尚未经生效裁判文书最终确定。

2、截止资产负债表日，公司本部涉诉案件情况

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果 及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况

2017年5月19日，本公司起诉深圳市思迈光电科技有限公司、深圳市金明锐实业有限公司等拖欠货款。	2,485.90	否	案件于2019年3月26日在广州市中级人民法院开庭审理。	广州中院于2019年6月24日一审判决支持本公司诉讼请求。	被告于2019年7月16日不服原审判决提出上诉，等待开庭。
2017年5月19日，本公司起诉深圳市欧朗达照明科技有限公司、深圳市金润发电子科技有限公司等拖欠货款。	627.1	否	广州市海珠区人民法院、广州市中级人民法院已先后作出判决。	海珠区法院一审、广州中院二审判决支持本公司诉讼请求。	因被告未依判决履行付款义务，本公司已向法院申请强制执行，法院已受理。已收到执行款89.64万元。
2018年1月，本公司起诉石家庄昊源通信技术有限公司等拖欠货款。	473.47	否	广州市海珠区人民法院、广州市中级人民法院已先后作出判决。	海珠区法院一审判决支持本公司诉讼请求，广州中院二审判决驳回被告上诉。判决已生效。	因被告未依判决履行付款义务，本公司已向法院申请强制执行，法院已受理。已收到执行款122.49万元。
2018年1月，本公司起诉河北艾科中意复合材料有限公司要求支付票据款。	310	否	石家庄市桥西区人民法院已作出判决。	桥西法院一审判决支持本公司诉讼请求。判决已生效。	因被告未依判决履行付款义务，本公司已向法院申请强制执行，法院已受理。暂无执行结果。
2018年2月，本公司起诉蔡贤容转移名下房产逃避债务。	954.76	否	因案件第三人就案件审理提出异议，深圳市龙岗区人民法院经审查裁定中止审理本案。	案件尚未开庭	暂无

3、截止资产负债表日，公司与深圳市八羽韵科技有限公司发生 27,340,380 元的逾期应收账款追偿案件，公司组织力量积极进行追讨中，本年度结合案件进展情况遵照谨慎性原则已全额计提坏账准备。

4、截止资产负债表日，公司 2018 年资金追偿案件仍处于司法程序，涉及金额 23,333,052.77 元。根据案件情况判断预计损失 1,162,650 元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、股利分配情况

根据公司第五届董事会第十五次会议决议，拟以公司未来实施分配方案时股权登记日的总股本（预计为 576,899,187 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.33 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。上述方案预计共派发现金红利 19,037,673.17 元，剩余未分

配利润结转至下一年度。

2、公司定向增发股票情况

公司拟向包括公司关联方中电科投资控股有限公司在内的特定对象发行人民币普通股股票。定价基准日为本次非公开发行的发行期首日，非公开发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的80%。本次发行股票数量不超过本次发行前公司总股本的20%，即不超过11,423.14万股（含11,423.14万股）。本次非公开发行股票募集资金总额不超过160,000.00万元（含160,000.00万元），扣除发行费用后的募集资金净额拟全部用于下一代移动通信产业化项目、5G高端通信振荡器的研发与产业化项目、泛在智能公共安全专网装备研发及产业化项目、信息技术服务基地建设项目、补充流动资金。本次非公开发行股票相关事项已通过国防科工局的军工事项审查；已经公司第五届董事会第十一次会议及第五届董事会第十三次会议审议通过；已经中国电科批准；已经公司2020年第一次股东大会审议通过。公司于2020年4月7日收到中国证监会2020年3月26日出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：200568），中国证监会对公司提交的《上市公司非公开发行新股核准》行政许可申请材料进行了审查，认为申请材料齐全，决定对该行政许可申请予以受理。公司本次非公开发行新股事项尚需中国证监会进一步审核，详见《关于非公开发行新股申请获得中国证监会受理的公告》（公告编号：2020-021）。

（二）其他资产负债表日后事项说明

公司收到互教通公司破产清算管理人转发的广东省广州市海珠区人民法院2020年4月2日签发的《民事裁定书》〔（2019）粤0105民破4号之一〕，裁定如下：经广东创信会计师事务所审计，截至2019年4月10日，互教通公司所有者权益为-2,109,026.22元，已不能清偿到期债务，并且资产不足以清偿全部债务。广东省广州市海珠区人民法院认为互教通公司符合法律规定的破产条件，宣告互教通公司破产。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	70,013,826.67	3.85	60,075,927.35	85.81
按组合计提坏账准备的应收账款	1,749,700,410.38	96.15	260,190,977.78	14.87
其中：组合1：账龄法	1,711,492,658.00	94.05	260,190,977.78	15.20
组合2：应收合并范围内款项	38,207,752.38	2.10		
合计	1,819,714,237.05	100.00	320,266,905.13	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,191,523.60	0.44	7,191,523.60	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,636,886,110.45	99.56	227,759,285.40	13.91
其中：组合1：账龄法	1,605,982,909.62	97.68	227,759,285.40	14.18
组合2：应收合并范围内款项	30,903,200.83	1.88		
合计	1,644,077,634.05	100.00	234,950,809.00	

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市八羽韵科技有限公司	27,340,380.00	27,340,380.00	2-3年	100.00	涉案
深圳市思迈光电科技有限公司	13,907,133.86	7,639,204.21	5年以上	54.93	诉讼
深圳市金明锐实业有限公司	10,070,534.91	10,070,534.91	5年以上	100.00	诉讼
石家庄昊源通信技术有限公司	5,242,813.81	1,572,844.14	2-3年	30.00	诉讼
深圳市欧朗达照明科技有限公司	4,087,383.00	4,087,383.00	5年以上	100.00	诉讼
深圳市金润发电子科技有限公司	2,168,482.49	2,168,482.49	5年以上	100.00	诉讼
DBProductsLimited	1,145,154.86	1,145,154.86	5年以上	100.00	业务已停产，无法联系
MOSTECHLTD	806,951.74	806,951.74	5年以上	100.00	业务已停产，无法联系
YUN WAH TECH ENTERPRISE COM	698,250.86	698,250.86	5年以上	100.00	业务已停产，无法联系
K. L. ComponentsCorp (M) SdnBhd	552,364.79	552,364.79	5年以上	100.00	业务已停产，无法联系
海南华南通信有限公司	532,290.00	532,290.00	5年以上	100.00	公司已注销
TRIVENI	367,206.42	367,206.42	5年以上	100.00	业务已停产，无法联系
DIGISOUND-WIE. INC	321,153.25	321,153.25	5年以上	100.00	业务已停产，无法联系
SUNTOPAsiaPacificLimited	270,611.43	270,611.43	5年以上	100.00	业务已停产，无法联系
Harden Sound Corporation	235,432.60	235,432.60	5年以上	100.00	业务已停产，无法联系

JETCON	195,152.83	195,152.83	5年以上	100.00	业务已停产，无法联系
赤壁市万嘉陶瓷器件加工厂	179,663.60	179,663.60	5年以上	100.00	业务已停产，无法联系
Startec Technology (HK) Ltd	173,279.25	173,279.25	5年以上	100.00	业务已停产，无法联系
常州通达万锦电子有限公司	163,602.00	163,602.00	5年以上	100.00	业务已停产，无法联系
广东新粤交通投资有限公司	153,499.21	153,499.21	5年以上	100.00	业务已停产，无法联系
浙江通普无线网络股份有限公司	140,600.00	140,600.00	5年以上	100.00	公司已倒闭
BERWAY ELECTRONICS LIMITED	109,467.74	109,467.74	5年以上	100.00	业务已停产，无法联系
其他零星客户	1,152,418.02	1,152,418.02	5年以上	100.00	业务已停产，无法联系
合计	70,013,826.67	60,075,927.35			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄法

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,147,239,916.24	4.18	47,954,628.50	1,156,639,147.61	4.18	48,347,516.37
1至2年	282,820,045.18	16.33	46,184,513.58	201,096,876.21	16.33	32,839,119.89
2至3年	107,748,922.90	29.85	32,163,053.49	102,513,423.16	29.85	30,600,256.81
3至4年	67,309,501.83	53.42	35,956,735.88	24,108,779.86	53.42	12,878,910.20
4至5年	24,505,734.46	65.55	16,063,508.94	53,791,583.88	65.55	35,260,383.23
5年以上	81,868,537.39	100.00	81,868,537.39	67,833,098.90	100.00	67,833,098.90
合计	1,711,492,658.00		260,190,977.78	1,605,982,909.62		227,759,285.40

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华为技术服务有限公司	52,669,603.12	2.89	2,802,399.70
联通系统集成有限公司云南省分公司	52,152,873.57	2.87	8,516,564.25
广东膺真实业有限公司	49,803,476.16	2.74	19,092,693.97
中国电子科技集团公司第十四研究所	40,518,671.23	2.23	1,693,680.46
合肥时代智慧高新投资管理有限公司	31,959,157.23	1.76	1,335,892.77
合计	227,103,781.31	12.49	33,441,231.15

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	6,077,691.70	10,058,685.24
应收股利	177,545,200.00	7,206,401.28
其他应收款项	139,295,625.94	151,937,890.10

类别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	21,506,003.77	13,284,307.20
合计	301,412,513.87	155,918,669.42

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
子公司贷款利息	6,077,691.70	10,058,685.24
减：坏账准备		
合计	6,077,691.70	10,058,685.24

2. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
成本法核算下子公司分配股利	177,545,200.00	7,206,401.28
减：坏账准备		
合计	177,545,200.00	7,206,401.28

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	84,006,201.62	83,433,758.38
周转金	21,869,322.79	38,925,856.80
追偿款	23,333,052.77	23,333,052.77
押金	10,087,048.76	6,245,222.15
减：坏账准备	21,506,003.77	13,284,307.20
合计	117,789,622.17	138,653,582.90

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	54,883,209.13	39.40	106,107,708.38	69.83
1 至 2 年	47,611,117.12	34.18	26,082,654.96	17.17
2 至 3 年	19,290,501.75	13.85	11,970,661.48	7.88
3 至 4 年	10,028,935.80	7.20	3,651,323.18	2.40
4 至 5 年	3,341,407.86	2.40	1,333,860.94	0.88
5 年以上	4,140,454.28	2.97	2,791,681.16	1.84
合计	139,295,625.94	100.00	151,937,890.10	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	16,022,628.22		1,162,650.00	17,185,278.22
期初余额在本期重新评估后	12,121,657.20		1,162,650.00	13,284,307.20
本期计提	2,684,427.26		5,537,269.31	8,221,696.57
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,806,084.46		6,699,919.31	21,506,003.77

(4) 第三阶段计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
曾××、宋××	23,333,052.77	1,162,650.00	2-3年	4.98	部分无法收回
互教通	5,537,269.31	5,537,269.31	3年以上	100.00	破产清算无法回
合计	28,870,322.08	6,699,919.31			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备余额
曾××、宋××	追偿款	23,333,052.77	2-3年	16.75	1,162,650.00
互教通	垫付款项等	5,537,269.31	3年以上	3.98	5,537,269.31
中国联合网络通信有限公司重庆市分公司	保证金	3,013,452.26	1年以内 1,697,600.48 1-2年 73,074.78 2-3年 1,242,777.00	2.16	331,222.57
中国铁塔股份有限公司湖南省分公司	保证金	2,892,000.00	1年以内 2,600,000.00 1-2年 292,000.00	2.08	144,825.60
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	保证金	2,200,000.00	1-2年 200,000.00 2-3年 2,000,000.00	1.58	432,160.00
合计		36,975,774.34		26.55	7,608,127.48

(三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值准备		
一、子公司										
杰赛印尼	13,986,844.00	29,653,659.00							43,640,503.00	
杰赛马来西亚	4,904,834.80								4,904,834.80	
杰赛香港										
杰赛珠海	250,000,000.00								250,000,000.00	
互教通	1,250,000.00							1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00
杰赛设计	15,000,000.00	30,000,000.00							45,000,000.00	
杰赛缅甸	21,096,864.00								21,096,864.00	
远东通信	432,933,740.21								432,933,740.21	
中网华通	83,131,718.31								83,131,718.31	
华通天畅	63,799,113.58								63,799,113.58	
电科导航	48,216,760.72								48,216,760.72	
东盟导航	63,295,250.05								63,295,250.05	
小计	997,615,125.67	59,653,659.00						1,250,000.00	1,057,268,784.67	1,250,000.00
二、联营企业										
杰赛通信技术(柬埔寨)有限公司	6,199,281.71			-256,132.93		99,363.97			6,042,512.75	
小计	6,199,281.71			-256,132.93		99,363.97			6,042,512.75	
合计	1,003,814,407.38	59,653,659.00		-256,132.93		99,363.97		1,250,000.00	1,063,311,297.42	1,250,000.00

注：本公司于2019年4月10日收到杰赛互教通转发的广东省广州市海珠区人民法院（2019）粤0105破申6号《民事裁定书》，裁定如下：对申请人（互教通公司）申请广州杰赛互教通信息技术有限公司破产清算的请求，予以受理，裁定生效日期为2019年4月10日。广州市中级人民法院于2019年6月5日通过摇号的方式确定“广东格林律师事务所”为破产管理人。广州市中级人民法院于2019年6月6日在网上公示《广州中院2019年第22期摇号结果》。根据相关裁定，本公司已向管理人办理了移交手续，本公司不再对互教通具有控制，从2019年6月起，不再纳入本公司合并范围。

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,898,591,862.98	2,549,769,510.99	3,058,478,802.97	2,790,520,652.22

（五）投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-256,132.93	43,734.68
成本法核算的长期股权投资收益	177,545,198.72	20,407,236.28
合计	177,289,065.79	20,450,970.96

十五、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,148.47	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,569,968.34	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,501.15	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,053,800.24	
5. 所得税影响额	-394,828.54	
6. 少数股东影响额	-57,743.08	
合计	14,167,549.64	

其他符合非经常性损益定义的损益项目

项目	涉及金额	说明
投资收益	2,053,800.24	互教通不纳入合并范围，以前年度超额亏损转回。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.77	0.66	0.06	0.02		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.09	-0.93	0.04	-0.03		

广州杰赛科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

第 13 页至第 88 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 朱海江

签名： 叶桂梁

签名： 刘瞰

日期： 2020.4.27

日期： 2020.4.27

日期： 2020.4.27