

# 广东宜通世纪科技股份有限公司

## 审阅报告及备考合并财务报表

(2014年1月1日至2015年6月30日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考合并财务报表附注	1-61



## 审阅报告

信会师报字[2015]第 410536 号

广东宜通世纪科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东宜通世纪科技股份有限公司（以下简称贵公司）按照本备考合并财务报表附注三披露的编制基础和编制方法编制的备考合并财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表、2014 年度、2015 年 1-6 月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

这些备考合并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合并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合并财务报表没有按照企业会计准则的规定及本备考合并财务报表附注三披露的编制基础和编制方法编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的备考合并财务状况及备考合并经营成果。

本报告仅供贵公司本次重大资产重组目的之用，不得用作任何其他用途，因使用不当产生的后果与执行本业务的会计师事务所及注册会计师无关。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王建民

中国注册会计师：黄春燕

中国·上海

二〇一五年九月十四日

广东宜通世纪科技股份有限公司  
备考合并资产负债表  
2015年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2015年6月30日	2014年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	163,792,646.11	259,234,193.61
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收账款	(二)	377,259,696.74	368,458,924.08
预付款项	(三)	13,427,922.62	7,475,992.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(四)	-	81,879.45
应收股利			
其他应收款	(五)	62,011,254.82	27,273,939.24
买入返售金融资产			
存货	(六)	391,452,860.94	295,141,534.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	39,482,587.31	24,326,686.43
<b>流动资产合计</b>		<b>1,047,426,968.54</b>	<b>981,993,149.14</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	(八)	9,344,515.67	10,628,110.67
长期股权投资	(九)	42,854,958.49	39,794,061.73
投资性房地产			
固定资产	(十)	82,069,966.23	83,172,128.31
在建工程	(十一)	4,594,005.84	3,522,407.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	16,141,408.78	17,640,748.43
开发支出	(十三)	7,461,265.53	2,585,923.25
商誉	(十四)	979,241,853.96	979,241,853.96
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十五)	25,383,477.52	24,286,586.52
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,167,091,452.02</b>	<b>1,160,871,820.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,214,518,420.56</b>	<b>2,142,864,969.51</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 童文伟

主管会计工作负责人: 黄革珍

会计机构负责人: 谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司  
备考合并资产负债表（续）  
2015年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注六	2015年6月30日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付账款	（十六）	228,387,602.38	260,472,555.57
预收款项	（十七）	172,923,821.09	92,288,220.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十八）	31,451,298.48	29,498,907.91
应交税费	（十九）	19,020,242.71	23,436,329.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十）	533,132,526.95	536,622,251.19
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>984,915,491.61</b>	<b>942,318,264.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十一）	2,229,300.40	2,338,570.82
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	（二十二）	595,711.47	218,000.00
递延收益	（二十三）	1,853,433.49	2,152,405.77
递延所得税负债		2,153,267.19	2,315,928.13
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,831,712.55</b>	<b>7,024,904.72</b>
<b>负债合计</b>		<b>991,747,204.16</b>	<b>949,343,168.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
归属于母公司所有者权益合计		1,222,237,902.95	1,193,896,730.28
少数股东权益		533,313.45	-374,929.76
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,222,771,216.40</b>	<b>1,193,521,800.52</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>2,214,518,420.56</b>	<b>2,142,864,969.51</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：童文伟

主管会计工作负责人：黄革珍

会计机构负责人：谭兆祥

广东宜通世纪科技股份有限公司  
 备考合并利润表  
 2015年1-6月  
 (除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2015年1-6月	2014年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>539,202,056.39</b>	<b>996,352,344.17</b>
其中: 营业收入	(二十四)	539,202,056.39	996,352,344.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>483,718,502.03</b>	<b>925,218,479.60</b>
其中: 营业成本	(二十五)	399,832,640.84	744,901,794.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十六)	6,416,647.02	15,378,106.21
销售费用	(二十七)	14,314,610.30	30,490,449.43
管理费用	(二十八)	61,779,600.23	129,979,389.27
财务费用	(二十九)	-1,805,116.93	-3,723,409.27
资产减值损失	(三十)	3,180,120.57	8,192,149.04
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十一)	-1,939,103.24	3,598,275.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,939,103.24	3,314,061.73
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>53,544,451.12</b>	<b>74,732,139.70</b>
加: 营业外收入	(三十二)	431,957.79	1,697,246.81
其中: 非流动资产处置利得		964.11	7,571.67
减: 营业外支出	(三十三)	535,808.46	484,376.09
其中: 非流动资产处置损失		532,464.28	465,633.46
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>53,440,600.45</b>	<b>75,945,010.42</b>
减: 所得税费用	(三十四)	8,356,907.84	10,679,515.40
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>45,083,692.61</b>	<b>65,265,495.02</b>
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		45,575,449.40	65,640,424.78
少数股东损益		-491,756.79	-374,929.76
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>45,083,692.61</b>	<b>65,265,495.02</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,575,449.40	65,640,424.78
归属于少数股东的综合收益总额		-491,756.79	-374,929.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 童文伟

主管会计工作负责人: 黄革珍

会计机构负责人: 谭兆祥

# 广东宜通世纪科技股份有限公司

## 2014 年度至 2015 年 6 月

### 备考合并财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

广东宜通世纪科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身是 2001 年 10 月 9 日经广州市工商行政管理局核准成立的广州市宜通世纪科技有限公司。2010 年 9 月 6 日，根据广州市宜通世纪科技有限公司 2010 年 8 月 31 日召开的 2010 年第一次股东会决议、发起人协议和公司章程的规定，广州市宜通世纪科技有限公司依法整体变更为广东宜通世纪科技股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号为 440101000001751。2012 年 4 月，本公司在深圳证券交易所上市。所属行业为通信服务业。

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 22,880 万股，注册资本为 22,880 万元，注册地：广州市天河区建中路 14、16 号第三层东，总部地址：广东省广州市天河区科韵路 16 号广州信息港 A 栋 12 楼。本公司主要经营活动为：通信技术服务。本公司的实际控制人为童文伟、史亚洲、钟飞鹏、唐军、刘昱。

本备考合并财务报表业经公司董事会于 2015 年 9 月 14 日批准报出。

#### 二、 拟发行股份购买北京天河鸿城电子有限责任公司资产的基本情况

##### (一) 本次交易基本情况

根据本公司第二届董事会第二十次会议决议及公司与北京天河鸿城电子有限责任公司（以下简称“天河鸿城”）股东樟树市物联天诚投资管理中心(有限合伙)、樟树市汇智通天投资管理中心(有限合伙)、万景控股集团有限公司及天河鸿城签订的附条件生效的《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司拟通过非公开发行股份及支付现金的方式向天河鸿城上述股东收购其合计持有的天河鸿城 100% 股权。

据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《广东宜通世纪科技股份有限公司拟资产重组事宜所涉及北京天河鸿城电子有限责任公司股东全部权益价值的评估报告》（联信（证）评报字[2015]第 A0456 号），天河鸿城股东全部股权价值（净资产）于评估基准日 2015 年 6 月 30 日的评估值为 100,178.82 万元。

参考上述评估值，经各方友好协商，最终确定标的资产的交易价格为 100,000.00 万元。本次交易的对价支付方式为发行股份及支付现金方式支付。其中，公司以支付现金方式购买樟树市汇智通天投资管理中心(有限合伙)及万景控股集团有限公司持有的天河鸿城全部合

计 50.00% 的股权；以向樟树市物联天诚投资管理中心(有限合伙)发行股份方式购买其持有的天河鸿城全部 50.00% 的股权。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》等有关规定，本次发行的定价基准日为公司第二届董事会第二十次会议决议公告日；本次交易的定价基准日之前 120 个交易日的上市公司股票交易均价为 30.50 元/股；经交易各方友好协商，本次发行的价格为上述均价的 90%，即 27.45 元/股，本次发行的发行数量为 18,214,936 股。在本次发行的定价基准日至发行日期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，将按照深交所的相关规则对上述发行价格及发行数量作相应调整。

配套融资将由公司向不超过 5 名特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集资金规模不超过本次交易拟购买资产交易价格的 100%；具体发行方案由公司根据现行法律、法规规定另行制定，并以经审议本次重组的股东大会审议通过、中国证监会批准的内容为准。公司配套融资成功与否不影响本次交易的实施。

## (二) 拟购买资产（北京天河鸿城电子有限责任公司）的基本情况

天河鸿城系于 1997 年 4 月 21 日经北京市工商行政管理局注册登记成立，企业法人营业执照注册号：110103001116421。

所属行业为信息系统集成服务业。

截至 2015 年 6 月 30 日止，天河鸿城注册资本为 20,611,600.00 元，实收资本为 16,756,309.16 元，经北京慧智宏景会计师事务所有限公司出具“慧智宏景会验字[2012]083 号”验资报告验证。法定代表人为胡伟，天河鸿城注册地和总部办公地均为北京市东城区安定门外安德里北街湖景苑 1 号楼 B 座 9 层。

天河鸿城主要经营活动为：批发通讯器材、五金交电、电子计算机软硬件；技术开发；技术服务；技术转让；货物进出口；技术进出口；代理进出口（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续）。（该企业于 2011 年 12 月 05 日（核准日期）由内资企业变更为外商投资企业。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）。

胡伟、胡勇为天河鸿城的实际控制人。

## 三、 备考合并财务报表的编制基础和编制方法

### (一) 备考合并报表的编制基础

本备考合并财务报表系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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》、《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》的披露规定编制的备考合并财务报表。

本备考合并财务报表系根据本公司第二届董事会第二十次会议决议及公司与天河鸿城股东樟树市物联天诚投资管理中心(有限合伙)、樟树市汇智通天投资管理中心(有限合伙)、万景控股集团有限公司及天河鸿城签订的附条件生效的《发行股份及支付现金购买资产协议》等相关文件约定的本次发行股份暨购买资产方案，按照以下假设基础编制：

1、备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批复及核准；

2、假设备考合并财务报表的组织架构即为相关业务于备考合并财务报表最初列报日（即 2014 年 1 月 1 日）的组织架构。

3、本次收购天河鸿城 100%股权而产生的费用及税金支出等影响未在备考合并财务报表中反映；

4、由于本次重组方案尚待中国证监会和其他相关监管部门的核准，最终经批准的本次重组方案，包括拟收购资产的评估值及其计税基础，以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产、负债及所有者权益都将在本次重组完成后实际入账时作出相应调整。另外考虑到本备考合并财务报表的编制基础和特殊目的，故本公司未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表以及备考母公司财务报表及附注。

## （二）备考合并财务报表的编制方法

本备考合并财务报表以业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的本公司 2014 年度至 2015 年 6 月的财务报表和业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审阅天河鸿城 2014 年度至 2015 年 6 月备考财务报表，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），采用本附注四中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行了相关调整和重新表述。

本备考合并财务报表具体编制方法如下：

1、根据爱云信息技术（北京）有限公司（以下简称“爱云信息”）股东会决议，以及天河鸿城与陈杰、赵再兴、王宁、寇思义签订的股权转让协议，自 2015 年 1 月 26 日起，天河鸿城受让上述人员所持有的爱云信息合计 57%股权；根据爱云信息股东会决议，以及天河

鸿城与爱云信息技术（上海）有限公司签订的股权转让协议，自 2015 年 6 月 28 日起，天河鸿城受让爱云信息技术（上海）有限公司所持有的爱云信息 43% 股权，截止至 2015 年 6 月 30 日，天河鸿城持有爱云信息 100% 股权。本备考合并财务报表基于自本报告期期初起天河鸿城即持有爱云信息 100% 股权的假设进行编制，并由 2015 年 1 月 26 日的上述股权转让交易所产生的商誉亦自本报告期期初起即产生。

2、根据北京淘质折艺纸制品有限公司股东会决议，以及爱云信息与胡勇签订的股权转让协议，自 2015 年 6 月 28 日起，爱云信息转让其所持有的北京淘质折艺纸制品有限公司 80% 股权，截止至 2015 年 6 月 30 日，爱云信息不再持有北京淘质折艺纸制品有限公司的股权。本备考合并财务报表基于自本报告期期初起爱云信息即不持有北京淘质折艺纸制品有限公司股权的假设进行编制。

3、备考合并财务报表是在假定本次交易于 2014 年 1 月 1 日已经完成。2014 年 1 月 1 日公司完成对天河鸿城 100% 股权的收购，收购完成后的架构存续至今。根据“广东宜通世纪科技股份有限公司拟资产重组事宜所涉及北京天河鸿城电子有限责任公司股东全部权益价值的评估报告”（联信（证）评报字[2015]第 A0456 号），天河鸿城及爱云信息 2015 年 6 月 30 日可辨认无形资产公允价值合计 10,967,516.00 元（其中账面未确认的可辨认无形资产 10,600,700.00 元）在 2014 年 1 月 1 日已经存在。

### （三）备考合并财务报表范围

截止 2015 年 6 月 30 日，备考合并财务报表范围内子公司如下（下述合并范围系按照备考合并财务报表附注三的基础编制）：

子公司名称	是否纳入备考合并财务报表范围	
	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
上海瑞禾通讯技术有限公司	是	是
广州星博信息技术有限公司	是	是
北京宜通华瑞科技有限公司	是	是
湖南宜通华盛科技有限公司	是	是
广州曼拓信息科技有限公司	是	否
广西宜通新联信息技术有限公司	是	否
北京天河鸿城电子有限责任公司	是	是
爱云信息技术（北京）有限公司	是	是

本报告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”。

## 四、 备考合并财务报表采用重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

除未编制备考现金流量表和备考所有者权益变动表之外，基于备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的备考合并财务状况和备考合并经营成果等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期自 2014 年 1 月 1 日起至 2015 年 6 月 30 日。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 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，按照合并日在被合并方资产、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。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

本公司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，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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。

所有纳入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合并资产负债表中所有者权益项目下、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、利润纳入合并利润表，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、利润纳入合并利润表。

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、利润纳入合并利润表。

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。

### 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。

## (七) 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

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

#### (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、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （八） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项应收款项余额占应收款项总额 10% 以上且单项金额超过 100 万元人民币。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

组合名称	坏账计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:客户公司财务状况恶化、涉及诉讼且金额不属于重大的应收款项。坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

对于预付款项、应收股利等按个别认定法进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

## (九) 存货

### 1、 存货的分类

公司存货包括各类原材料、低值易耗品、库存商品、劳务成本、发出商品等。其中通信网络技术服务类及系统解决方案类存货是指在系统解决方案项目建设、提供通信网络技术服务过程中持有以备项目建设或者提供服务过程中需要使用、消耗的材料、物资、商品和设备等,或者仍然处在项目建设过程中的项目成本。

### 2、 发出存货的计价方法

- (1) 存货专门用于单项业务或合同时,按个别计价法确认;
- (2) 非为单项业务或合同持有的存货,按加权平均价格计价确认。
- (3) 低值易耗品的摊销方法为领用时一次摊销法。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品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；需要经过安装或加工方可出售的存货，以该项存货估计售价减去估计将要发生的安装或加工成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行特定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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本期期末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**

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

### **(十) 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“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)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,处置后的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;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按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。

## (十一) 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带来经济利益，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	30-50 年	5%	1.90%~3.17%
专用设备	年限平均法	5 年	0%~5%	19%~20%
运输设备	年限平均法	5 年	0%~5%	19%~20%
办公及其他设备	年限平均法	5 年	0%~5%	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。

## (十二) 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建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。

### (十三) 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	依据
软件	5 年	预计可供使用年限
软件著作权	5 年	预计可带来收益年限
商标	8 年	按预计使用年限
合作渠道	8 年	预计可带来收益年限

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

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

### 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。

## (十四) 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、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。

## **(十五) 职工薪酬**

### **1、短期薪酬**

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，按照公允价值计量。

### **2、辞退福利**

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。

### **3、离职后福利**

#### **(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。

#### **(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。

## (十六) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准

与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。

## (十七) 收入

公司业务收入主要来源于通信网络技术服务、系统解决方案、通信网络设备三大方面，

公司具体的收入确认原则如下：

### 1、通信网络技术服务

通信网络技术服务是指为通信网络建设、维护、优化过程中提供相关的技术服务，主要包括通信网络工程服务、通信网络维护服务及通信网络优化服务等。

公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

### 2、系统解决方案

系统解决方案可分为含设备销售的系统解决方案和不含设备销售的系统解决方案。

(1) 含设备销售的系统解决方案，按照销售商品的收入确认原则确认收入：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 不含设备销售的系统解决方案，公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同中约定了服务成果需经客户验收确认，公司根据客户验收情况确认收入。

### 3、通信网络设备

按照销售商品的收入确认原则确认收入：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同中约定了设备销售需经客户验收确认的，取得客户终验后确认收入。

### 4、BT 项目

公司对于涉及 BT 项目收入确认，按合同约定在工程已完成，并经业主方验收合格，同时在相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。项目分期收款期限较长且具有融资性质的，按应收的合同价款的现值确认收入，其与应收的合同价款之间的差额作为未实现融资收益，在剩余收款期限内按照实际利率法进行摊销计入各期损益。

## (十八) 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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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：本公司取得的政府补助用于构建或以其他方式形成长期资产的作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助以外的政府补助，作为与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在收到政府补助时确认为递延收益，并在所建造或购买的资产投入使用后，在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则在收到时计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (十九) 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、清偿负债同时进行时，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) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## **(二十一) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；

- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十二)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则。

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本报告期公司无因执行上述企业会计准则而发生的追溯调整事项。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

广东宜通世纪科技股份有限公司  
2014 年度至 2015 年 6 月  
备考合并财务报表附注

税 种	计税依据	税率	
		2015 年 1-6 月	2014 年度
增值税（一般纳税人）	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	17%、6%	17%、6%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	1%、5%、7%	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%、3%、4%	2%、3%、4%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注	注

合并范围内不同企业所得税税率纳税主体报告期内执行的企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	2015 年 1-6 月	2014 年度	备注
广东宜通世纪科技股份有限公司	15%	15%	注 1
上海瑞禾通讯技术有限公司	25%	25%	
广州星博信息技术有限公司	25%	25%	
北京宜通华瑞科技有限公司	15%	15%	注 2
湖南宜通华盛科技有限公司	25%	25%	
广州曼拓信息科技有限公司	25%	--	2015 年新设
广西宜通新联信息技术有限公司	25%	--	2015 年新设
北京天河鸿城电子有限责任公司	15%	15%	注 3
爱云信息技术（北京）有限公司	25%	25%	

## （二） 税收优惠及批文

### （1） 广东宜通世纪科技股份有限公司（注 1）

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心网站公告的全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于广东省 2014 年第一、二批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2015】

47 号及附件，本公司获得广东省 2014 年第一批高新技术企业认定备案，发证日期为 2014 年 10 月 10 日，证书号 GR201444000783，有效期 2014 年-2016 年。本公司 2014 年、2015 年企业所得税按 15% 的税率计缴。

(3) 北京宜通华瑞科技有限公司（以下简称“北京宜通”）（注 2）

2014 年北京宜通申请并通过高新技术企业审批，已获北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书号 GR201411002474，有效期 2014 年-2016 年。北京宜通 2014 年、2015 年企业所得税按 15% 的税率计缴。

(4) 北京天河鸿城电子有限责任公司（以下简称“天河鸿城”）（注 3）

天河鸿城于 2013 年 12 月 5 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GF201311001604，有效期 2013 年-2015 年。天河鸿城 2014 年、2015 年企业所得税按 15% 的税率计缴。

## 六、合并财务报表重要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）货币资金

项目	2015.6.30	2014.12.31
库存现金	28,988.53	74,031.73
银行存款	142,975,145.46	242,241,072.17
其他货币资金	20,788,512.12	16,919,089.71
合计	163,792,646.11	259,234,193.61
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2015.6.30	2014.12.31
保函保证金	20,609,330.12	16,622,466.12
履约保证金	179,161.60	179,161.60
委托代收款	20.40	117,461.99
合计	20,788,512.12	16,919,089.71

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

广东宜通世纪科技股份有限公司  
2014年度至2015年6月  
备考合并财务报表附注

类别	2015.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	405,034,784.89	100.00	27,775,088.15	6.86	377,259,696.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	405,034,784.89	100.00	27,775,088.15	6.86	377,259,696.74

(续表)

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	395,168,536.46	100.00	26,709,612.38	6.76	368,458,924.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	395,168,536.46	100.00	26,709,612.38	6.76	368,458,924.08

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	384,099,385.98	19,204,969.30	5.00
1至2年	6,953,536.08	695,353.61	10.00
2至3年	7,633,871.99	1,526,774.40	20.00
3年以上	6,347,990.84	6,347,990.84	100.00
合计	405,034,784.89	27,775,088.15	/

(续表)

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	369,947,177.11	18,497,358.85	5.00
1 至 2 年	14,422,935.60	1,442,293.56	10.00
2 至 3 年	5,035,579.73	1,007,115.95	20.00
3 年以上	5,762,844.02	5,762,844.02	100.00
合计	395,168,536.46	26,709,612.38	/

## 2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

2015 年 1-6 月计提坏账准备金额 1,065,475.77 元，2014 年计提坏账准备金额 7,954,157.08 元；2015 年 1-6 月收回或转回坏账准备金额 0.00 元，2014 年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、 本报告期无实际核销的应收账款情况：

## 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	2015.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	188,127,897.74	46.45	13,611,249.72
爱立信（中国）通信有限公司	39,278,271.21	9.70	1,963,913.56
中国移动通信集团湖南有限公司	35,764,362.79	8.83	1,887,612.07
中国移动通信集团浙江有限公司	28,040,029.92	6.92	1,402,001.50
中国移动通信集团四川有限公司	21,515,877.84	5.31	1,171,109.76
合计	312,726,439.50	77.21	20,035,886.61

(续表)

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	217,634,752.50	55.07	14,265,819.45
爱立信（中国）通信有限公司	41,531,896.87	10.51	2,076,594.84
中国移动通信集团湖南有限公司	22,019,873.68	5.57	1,313,535.69
中国移动通信集团浙江有限公司	16,488,286.21	4.17	824,414.31

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团山东有限公司	16,109,119.62	4.08	805,455.98
合计	313,783,928.88	79.40	19,285,820.27

5、 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015.6.30		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	13,200,001.67	98.3	6,617,483.76	88.52
1 至 2 年	200,808.45	1.50	830,032.16	11.10
2 至 3 年	100.00	0.00	1,463.80	0.02
3 年以上	27,012.50	0.20	27,012.50	0.36
合计	13,427,922.62	100.00	7,475,992.22	100.00

预付款项账龄的说明：

本报告期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

#### 2、 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况：

预付对象	2015.6.30	占预付款期末余额合计数的比例(%)
东莞市智讯通信科技有限公司	2,147,638.21	15.99
Jasper technologies, inc.	1,728,803.54	12.87
贵州伟宏通讯有限公司	1,223,022.69	9.11
深圳市飞点网络技术有限公司	1,205,188.73	8.98
中国移动通信集团广东有限公司	781,300.00	5.82
合计	7,085,953.17	52.77

(续表)

预付对象	2014.12.31	占预付款期末余额合计数的比例(%)
深圳市飞点网络技术有限公司	1,700,471.69	22.75

预付对象	2014.12.31	占预付款期末余额合 计数的比例 (%)
济南众声通讯技术有限公司	1,011,320.68	13.53
中国移动通信集团广东有限公司	838,000.00	11.21
山东瑞泰通信工程有限公司	363,333.36	4.86
中国石化销售有限公司山东济南石油分公司	310,400.00	4.15
合计	4,223,525.73	56.50

#### (四) 应收利息

##### 1、 应收利息分类

项目	2015.6.30	2014.12.31
定期存款利息	0.00	81,879.45
合计	0.00	81,879.45

2、截止 2015 年 6 月 30 日，本公司不存在重要逾期利息。

#### (五) 其他应收款

##### 1、 其他应收款分类披露：

种类	2015.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	—	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,360,443.29	100.00	4,349,188.47	6.55	62,011,254.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	—	0.00
合计	66,360,443.29	100.00	4,349,188.47	6.55	62,011,254.82

(续表)

	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,508,482.91	100.00	2,234,543.67	7.57	27,273,939.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	29,508,482.91	100.00	2,234,543.67	7.57	27,273,939.24

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.6.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	57,777,201.22	2,888,860.06	5.00%
1—2 年	5,458,084.30	545,808.43	10.00%
2—3 年	2,763,297.23	552,659.44	20.00%
3 年以上	361,860.54	361,860.54	100.00%
合计	66,360,443.29	4,349,188.47	6.55%

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,456,756.84	1,222,837.84	5.00%
1—2 年	3,601,278.09	360,127.80	10.00%
2—3 年	998,587.44	199,717.49	20.00%
3 年以上	451,860.54	451,860.54	100.00%
合计	29,508,482.91	2,234,543.67	7.57%

## 2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

2014 年度计提坏账准备金额 237,991.96 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2015 年 1-6 月计提坏账准备金额 2,114,644.80 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、本年无实际核销的其他应收款情况。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.6.30	2014.12.31
保证金	15,450,055.91	10,112,833.47

款项性质	2015.6.30	2014.12.31
周转备用金	14,968,601.60	9,738,307.41
往来款	34,599,271.91	9,559,736.62
押金	0.00	38,302.00
其他	1,342,513.87	59,303.41
合计	66,360,443.29	29,508,482.91

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015.6.30	占其他应收年 末余额合计数的 比例(%)
中国移动通信集团广东有限公司	代垫款、施工保证金、投标保证金	26,413,134.74	39.80%
公诚管理咨询有限公司	投标保证金	4,692,931.00	7.07%
胡伟	代垫款	3,774,588.60	5.69%
中国移动通信集团山东有限公司	代垫款、施工保证金、投标保证金	2,960,000.00	4.46%
中国移动通信集团四川有限公司	代垫款、施工保证金、投标保证金	2,793,944.52	4.21%
合计		40,634,598.86	61.23%

#### (续表)

单位名称	账龄			2015.6.30 坏账准 备余额
	1 年以内	1—2 年	2—3 年	
中国移动通信集团广东有限公司	22,351,499.58	2,726,135.16	1,335,500.00	1,657,288.50
公诚管理咨询有限公司	4,680,931.00	12,000.00	0.00	235,246.55
胡伟	3,774,588.60	0.00	0.00	188,729.43
中国移动通信集团山东有限公司	2,790,000.00	170,000.00	0.00	156,500.00
中国移动通信集团四川有限公司	1,913,944.52	880,000.00	0.00	183,697.23
合计	35,510,963.70	3,788,135.16	1,335,500.00	2,421,461.70

单位名称	款项性质	2014.12.31	占其他应收年 末余额合计数的 比例(%)
中国移动通信集团广东有限公司	代垫款、施工保证金、投标保证金	5,245,125.80	17.77
中国移动通信集团四川有限公司	代垫款、施工保证金、投标保证金	3,431,290.37	11.63
中国移动通信集团山东有限公司	代垫款、施工保证金、投标保证金	3,370,000.00	11.42
广东登鸿科技发展有限公司	单位借款	2,010,500.00	6.81

单位名称	款项性质	2014.12.31	占其他应收年末余额合计数的比例(%)
中国移动通信集团内蒙古有限公司	代垫款	1,125,327.11	3.81
合计		15,182,243.28	51.44

(续表)

单位名称	账龄			2014.12.31 坏账准备年末余额
	1年以内	1-2年	2-3年	
中国移动通信集团广东有限公司	4,365,125.80	830,000.00	50,000.00	311,256.29
中国移动通信集团四川有限公司	2,731,290.37	680,000.00	20,000.00	208,564.52
中国移动通信集团山东有限公司	3,220,000.00	150,000.00	0.00	176,000.00
广东登鸿科技发展有限公司	2,010,500.00	0.00	0.00	100,525.00
中国移动通信集团内蒙古有限公司	1,125,327.11	0.00	0.00	56,266.36
合计	13,452,243.28	1,660,000.00	70,000.00	852,612.17

- 6、 涉及政府补助的应收款项：无；
- 7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。
- 9、 本报告期无以其他应收款为标的进行证券化。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2015.6.30			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	61,437.80	0.00	61,437.80	361,377.05	0.00	361,377.05
劳务成本	180,110,307.30	0.00	180,110,307.30	149,663,285.19	0.00	149,663,285.19
库存商品	12,365,727.93	0.00	12,365,727.93	8,902,052.49	0.00	8,902,052.49
发出商品	198,915,387.91	0.00	198,915,387.91	136,214,819.38	0.00	136,214,819.38
合计	391,452,860.94	0.00	391,452,860.94	295,141,534.11	0.00	295,141,534.11

- 2、 本报告期末存货余额无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	2015.6.30	2014.12.31
待摊费用	413,551.05	1,573,967.81
增值税	35,812,940.62	21,760,060.65
企业所得税	3,256,095.64	992,657.97
合计	39,482,587.31	24,326,686.43

(八) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	2015.6.30			2014.12.31			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	9,344,515.67	0.00	9,344,515.67	10,628,110.67	0.00	10,628,110.67	6.55%

2、本公司本报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款情况。

3、本公司本报告期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(九) 长期股权投资

被投资单位	2013.12.31	本期增减变动						
		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
1. 联营企业								
四川中时代科技有限公司	0.00	36,480,000.00	0.00	3,314,061.73	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	36,480,000.00	0.00	3,314,061.73	0.00	0.00	0.00	0.00

(续表)

被投资单位	2014.12.31	本期计提减值准备	2014.12.31 减值准备
1. 联营企业			
四川中时代科技有限公司	39,794,061.73	0.00	0.00
合计	39,794,061.73	0.00	0.00

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动						
		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
1. 联营企业								
四川中时代科技有限公司	39,794,061.73	0.00	0.00	-1,764,959.87	0.00	0.00	0.00	0.00
西部天使(北京)健康科技有限公司	0.00	5,000,000.00	0.00	-174,143.37	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	39,794,061.73	5,000,000.00	0.00	-1,939,103.24	0.00	0.00	0.00	0.00

(续表)

被投资单位	2015.6.30	本期计提减值准备	2015.6.30 减值准备
1. 联营企业			
四川中时代科技有限公司	38,029,101.86	0.00	0.00
西部天使(北京)健康科技有限公司	4,825,856.63	0.00	0.00
合计	42,854,958.49	0.00	0.00

注 1: 2014 年 5 月 18 日, 公司与四川中时代科技有限公司(以下简称“中时代”)原股东签订《广东宜通世纪科技股份有限公司与新余高新区酷普喜投资管理中心(有限合伙)、刘先云、陈波、蒋睿立及余洪涛关于四川中时代科技有限公司之股权转让及增资协议》(以下简称“交易协议”)。公司以 4,080 万收购新余高新区酷普喜投资管理中心(有限合伙)所持中时代 34% 的股权, 以 1,200 万元认购中时代新增注册资本 108.6957 万元。

根据“交易协议”的约定, 新余高新区酷普喜投资管理中心(有限合伙)所获股权转让款由公司分四期以现金方式支付, 具体如下:

- (1)、交易协议生效后十个工作日内, 支付 10%, 即 408 万元。
- (2)、股权交割日后十个工作日内, 支付 50%, 即 2,040 万元;
- (3)、在具有证券从业资格的会计师事务所出具中时代 2014 年度审计报告后的十个工作日内, 支付 20%, 即 816 万元;
- (4)、在具有证券从业资格的会计师事务所出具中时代 2015 年度审计报告后的十个工作日内, 支付 20%, 即 816 万元。

2015 年 3 月, 公司与新余高新区酷普喜投资管理中心(有限合伙)、刘先云、陈波、蒋睿立及余洪涛签订《关于四川中时代科技有限公司之股权转让及增资协议的补充协议》(以下简称“补充协议”)。根据该补充协议, 按广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》(广会审字[2015]G15003800013 号), 中时代 2014 年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润为 850.45 万元, 低于原承诺的净利润数 1,300 万元。

各方经友好协商一致，同意调整中时代的整体估值，相应将上述股权转让的价格调整为 2,448 万元，即公司以 2,448 万元受让新余高新区酷普喜投资管理中心(有限合伙)所持中时代 34% 的股权，公司增资中时代的价格不予调整。

注 2：于 2015 年 6 月 4 日，本公司全资子公司-北京宜通华瑞科技有限公司（以下简称“北京宜通”）与西部天使(北京)健康科技有限公司（以下简称“西部天使”）原有股东以及西部天使签订《关于西部天使(北京)健康科技有限公司之增资协议》（以下简称“增资协议”）。北京宜通以自有资金 2,000 万元人民币认购西部天使新增注册资本 151.4798 万元，本次增资后，北京宜通持有西部天使 18.50% 的股权，西部天使成为北京宜通的参股公司。

截至 2015 年 6 月 30 日，北京宜通已支付第 1 期增资款 500 万元。根据增资协议，第 2 期增资款 1,500.00 万元待标的股权交割完成后的 1 个月内支付。

根据增资协议，增资完成后，北京宜通持股比例 18.5%，为西部天使 9 位股东中的第 2 大股东；增资协议的交易完成后，西部天使设董事会，董事会成员为 5 人，北京宜通有权委派 1 人担任西部天使董事。

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31	0.00	31,170,079.50	5,030,214.19	7,527,576.10	43,727,869.79
(2) 本期增加金额	63,863,237.34	8,461,957.18	435,209.11	1,265,570.04	74,025,973.67
—购置	0.00	8,461,957.18	435,209.11	1,265,570.04	10,162,736.33
—在建工程转入	63,863,237.34	0.00	0.00	0.00	63,863,237.34
(3) 本期减少金额	0.00	2,334,968.54	30,290.00	527,035.30	2,892,293.84
—处置或报废	0.00	2,334,968.54	30,290.00	527,035.30	2,892,293.84
(4) 2014.12.31	63,863,237.34	37,297,068.14	5,435,133.30	8,266,110.84	114,861,549.62
2. 累计折旧					
(1) 2013.12.31	0.00	19,205,742.76	2,506,371.45	4,064,044.64	25,776,158.85
(2) 本期增加金额	1,685,350.80	4,777,714.37	871,699.65	911,240.73	8,246,005.55
—计提	1,685,350.80	4,777,714.37	871,699.65	911,240.73	8,246,005.55
(3) 本期减少金额	0.00	1,954,557.74	15,775.54	362,409.81	2,332,743.09
—处置或报废	0.00	1,954,557.74	15,775.54	362,409.81	2,332,743.09
(4) 2014.12.31	1,685,350.80	22,028,899.39	3,362,295.56	4,612,875.56	31,689,421.31

广东宜通世纪科技股份有限公司  
2014 年度至 2015 年 6 月  
备考合并财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公及其他设备	合计
3. 减值准备					
(1) 2013.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2014.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31	62,177,886.54	15,268,168.75	2,072,837.74	3,653,235.28	83,172,128.31
(2) 2013.12.31	0.00	11,964,336.74	2,523,842.74	3,463,531.46	17,951,710.94

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	63,863,237.34	37,297,068.14	5,435,133.30	8,266,110.84	114,861,549.62
(2) 本期增加金额	0.00	3,390,087.72	948.00	349,433.06	3,740,468.78
—购置	0.00	3,390,087.72	948.00	349,433.06	3,740,468.78
(3) 本期减少金额	0.00	3,929,811.56	1,022,641.00	527,844.93	5,480,297.49
—处置或报废	0.00	3,929,811.56	1,022,641.00	527,844.93	5,480,297.49
(4) 2015.6.30	63,863,237.34	36,757,344.30	4,413,440.30	8,087,698.97	113,121,720.91
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31	1,685,350.80	22,028,899.39	3,362,295.56	4,612,875.56	31,689,421.31
(2) 本期增加金额	1,011,210.48	2,107,374.02	394,903.93	763,471.30	4,276,959.73
—计提	1,011,210.48	2,107,374.02	394,903.93	763,471.30	4,276,959.73
(3) 本期减少金额	0.00	3,682,312.86	745,056.53	487,256.97	4,914,626.36
—处置或报废	0.00	3,682,312.86	745,056.53	487,256.97	4,914,626.36
(4) 2015.6.30	2,696,561.28	20,453,960.55	3,012,142.96	4,889,089.89	31,051,754.68
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2015.6.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(1) 2015.6.30	61,166,676.06	16,303,383.75	1,401,297.34	3,198,609.08	82,069,966.23
(2) 2014.12.31	62,177,886.54	15,268,168.75	2,072,837.74	3,653,235.28	83,172,128.31

- 2、 本公司无暂时闲置的固定资产。
- 3、 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 年报告期末无未办妥产权证书的固定资产。
- 6、 其他说明：无。

#### (十一) 在建工程

##### 1、 在建工程明细

项目	2015.6.30			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧医疗综合运营平台	4,594,005.84	0.00	4,594,005.84	3,522,407.50	0.00	3,522,407.50
合计	4,594,005.84	0.00	4,594,005.84	3,522,407.50	0.00	3,522,407.50

##### 2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2014.12.31
综合办公楼	64,360,600.00	57,583,596.00	6,279,641.34	63,863,237.34	0.00	0.00
智慧医疗综合运营平台	13,871,600.00	0.00	3,522,407.50	0.00	0.00	3,522,407.50
合计	78,232,200.00	57,583,596.00	9,802,048.84	63,863,237.34	0.00	3,522,407.50

(续表)

项目名称	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
综合办公楼	99.23%	100.00%	0.00	0.00	--	募集资金
智慧医疗综合运营平台	13.10%	18.36%	0.00	0.00	--	自筹资金
合计	--	--	0.00	0.00	--	

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其 他减少 金额	2015.6.30
智慧医疗综合运营平台	13,871,600.00	3,522,407.50	1,071,598.34	0.00	0.00	4,594,005.84
合计	13,871,600.00	3,522,407.50	1,071,598.34	0.00	0.00	4,594,005.84

(续表)

项目名称	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
智慧医疗综合运营平台	33.12%	40.00%	0.00	0.00	--	自筹资金
合计	--	--	0.00	0.00	--	

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	商标	软件	软件著作权	合作渠道	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31	34,000.00	3,283,445.42	8,379,403.00	10,566,700.00	22,263,548.42
(2) 本期增加金额	0.00	834,071.02	1,277,580.85	0.00	2,111,651.87
—购置	0.00	834,071.02	0.00	0.00	834,071.02
—内部研发	0.00	0.00	1,277,580.85	0.00	1,277,580.85
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2014.12.31	34,000.00	4,117,516.44	9,656,983.85	10,566,700.00	24,375,200.29
2. 累计摊销					
(1) 2013.12.31	0.00	973,522.75	2,028,012.03	0.00	3,001,534.78
(2) 本期增加金额	4,250.00	710,656.01	1,697,173.57	1,320,837.50	3,732,917.08

广东宜通世纪科技股份有限公司  
2014年度至2015年6月  
备考合并财务报表附注

项目	商标	软件	软件著作权	合作渠道	合计
—计提	4,250.00	710,656.01	1,697,173.57	1,320,837.50	3,732,917.08
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2014.12.31	4,250.00	1,684,178.76	3,725,185.60	1,320,837.50	6,734,451.86
3. 减值准备					
(1) 2013.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2014.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					
(1) 2013.12.31 账面价值	34,000.00	2,309,922.67	6,351,390.97	10,566,700.00	19,262,013.64
(2) 2014.12.31 账面价值	29,750.00	2,433,337.68	5,931,798.25	9,245,862.50	17,640,748.43

项目	商标	软件	软件著作权	合作渠道	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	34,000.00	4,117,516.44	9,656,983.85	10,566,700.00	24,375,200.29
(2) 本期增加金额	366,816.00	153,397.09	0.00	0.00	520,213.09
—购置	366,816.00	153,397.09	0.00	0.00	520,213.09
—内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2015.6.30	400,816.00	4,270,913.53	9,656,983.85	10,566,700.00	24,895,413.38
2. 累计摊销					
(1) 2014.12.31	4,250.00	1,684,178.76	3,725,185.60	1,320,837.50	6,734,451.86
(2) 本期增加金额	2,125.00	493,491.46	863,517.53	660,418.75	2,019,552.74
—计提	2,125.00	493,491.46	863,517.53	660,418.75	2,019,552.74
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2015.6.30	6,375.00	2,177,670.22	4,588,703.13	1,981,256.25	8,754,004.60
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2015.6.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31 账面价值	29,750.00	2,433,337.68	5,931,798.25	9,245,862.50	17,640,748.43

项目	商标	软件	软件著作权	合作渠道	合计
(2) 2015.6.30 账面价值	394,441.00	2,093,243.31	5,068,280.72	8,585,443.75	16,141,408.78

2、 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 开发支出

项目	2013.12.31	本年增加金额	本年减少金额		2014.12.31
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
无线宽带接入设备研究与开发	1,841,677.34	45,477.21	0.00	0.00	1,887,154.55
智慧医疗综合运营平台	0.00	698,768.70	0.00	0.00	698,768.70
LTE 信令仪表研发项目	0.00	1,277,580.85	1,277,580.85	0.00	0.00
合计	1,841,677.34	2,021,826.76	1,277,580.85	0.00	2,585,923.25

(续表)

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	年末研发进度(%)
无线宽带接入设备研究与开发	2013 年 7 月	通过评审立项, 项目开发	50
智慧医疗综合运营平台	2014 年 12 月	工作开展, 完成开发涉及	20
LTE 信令仪表研发项目	2014 年 10 月	方案并达到预期要求。	100

项目	2014.12.31	本年增加金额	本年减少金额		2015.6.30
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
无线宽带接入设备研究与开发	1,887,154.55	0.00	0.00	0.00	1,887,154.55
智慧医疗综合运营平台	698,768.70	4,875,342.28	0.00	0.00	5,574,110.98
合计	2,585,923.25	4,875,342.28	0.00	0.00	7,461,265.53

(续表)

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	2015.6.30 研发进度 (%)
无线宽带接入设备研究与开发	2013 年 7 月	通过评审立项, 项目开发	50
智慧医疗综合运营平台	2014 年 12 月	工作开展, 完成开发涉及方案并达到预期要求。	90

#### (十四) 商誉

##### 1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.12.31	2014.12.31 减值准备
上海瑞禾通讯技术有限公司	862,407.21	0.00	0.00	862,407.21	0.00
广州星博信息技术有限公司	7,684,072.77	0.00	0.00	7,684,072.77	0.00
北京天河鸿城电子有限责任公司	970,695,373.98	0.00	0.00	970,695,373.98	0.00
合计	979,241,853.96	0.00	0.00	979,241,853.96	0.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.6.30	2015.6.30 减值准备
上海瑞禾通讯技术有限公司	862,407.21	0.00	0.00	862,407.21	0.00
广州星博信息技术有限公司	7,684,072.77	0.00	0.00	7,684,072.77	0.00
北京天河鸿城电子有限责任公司	970,695,373.98	0.00	0.00	970,695,373.98	0.00
合计	979,241,853.96	0.00	0.00	979,241,853.96	0.00

##### (1) 商誉的计算过程

###### ①上海瑞禾通讯技术有限公司

本公司于 2008 年 9 月 9 日作价 3,000,000.00 元收购了上海瑞禾通讯技术有限公司 66.67% 的权益，以合并成本超过按比例获得的上海瑞禾通讯技术有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 862,407.21 元，确认为与上海瑞禾通讯技术有限公司相关的商誉。

###### ②广州星博信息技术有限公司

本公司原持有广州星博信息技术有限公司 30% 的股权。2008 年 4 月 11 日，本公司支付人民币 3,500,000.00 元，取得了广州星博信息技术有限公司 70% 的权益。收购后，本公司共持有广州星博信息技术有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的广州星博信息技术有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 7,684,072.77 元，确认为与广州星博信息技术有限公司相关的商誉。

③北京天河鸿城电子有限责任公司

北京天河鸿城电子有限责任公司系通过非同一控制下企业合并形成的全资子公司。合并商誉 970,695,373.98 元，系以交易价格 1,000,000,000.00 元与天河鸿城可辨认净资产公允价值 29,304,626.02 元（根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的天河鸿城 2014 年 1 月 1 日备考可辨认净资产 21,350,701.02 元与按联信评估《评估报告》（联信（证）评报字[2015]第 A0456 号中估值确认而账面未确认的可辨认无形资产 10,600,700.00 元，并扣除因可辨认无形资产评估增值导致递延所得税负债增加 2,646,775.00 元）之间的差额确定。

(2) 商誉减值测试的方法

①上海瑞禾通讯技术有限公司

本公司期末将上海瑞禾通讯技术有限公司整体认定为一个资产组，管理层根据上海瑞禾通讯技术有限公司的行业资质、服务市场、自收购以来的财务指标、未来五年的盈利预测等方面进行减值测试，未发现购买上海瑞禾通讯技术有限公司股权所产生的商誉存在减值现象。

②广州星博信息技术有限公司

本公司期末将广州星博信息技术有限公司整体认定为一个资产组，管理层根据广州星博信息技术有限公司的行业资质、服务市场、自收购以来的财务指标、未来五年的盈利预测等方面进行减值测试，未发现购买广州星博信息技术有限公司股权所产生的商誉存在减值现象。

③北京天河鸿城电子有限责任公司

本公司期末将北京天河鸿城电子有限责任公司整体认定为一个资产组，管理层根据北京天河鸿城电子有限责任公司的行业资质、服务市场、自收购以来的财务指标、未来的盈利预测等方面进行减值测试，未发现购买北京天河鸿城电子有限责任公司股权所产生的商誉存在减值现象。

(十五) 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	2015.6.30		2014.12.31	
	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	32,123,596.52	5,019,966.19	28,944,156.04	4,434,891.59
预提费用、暂估成本	92,233,744.33	13,835,061.64	91,945,103.99	13,805,174.68
应付职工薪酬	30,309,191.14	4,574,494.62	28,007,068.94	4,251,613.79
递延收益	500,000.00	75,000.00	500,000.00	75,000.00
预计负债	595,711.47	89,356.72	218,000.00	32,700.00
可用以后年度税前利润弥补的亏损	5,858,811.52	1,464,702.88	5,712,404.15	1,428,101.03
无形资产摊销年限调整	2,165,969.72	324,895.47	1,727,369.55	259,105.43
合计	163,787,024.70	25,383,477.52	157,054,102.67	24,286,586.52

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2015.6.30		2014.12.31	
	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
收购子公司无形资产公允价值	8,613,068.75	2,153,267.19	9,275,612.50	2,315,928.13
合计	8,613,068.75	2,153,267.19	9,275,612.50	2,315,928.13

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2015.6.30	2014.12.31
(1) 可抵扣暂时性差异	680.11	0.00
(2) 可抵扣亏损	1,732,180.87	629,342.75
合计	1,732,860.98	629,342.75

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2015.6.30	2014.12.31
2014 年度	0.00	0.00
2015 年度	0.00	0.00
2016 年度	0.00	0.00
2017 年度	0.00	0.00

年份	2015.6.30	2014.12.31
2018 年度	0.00	0.00
2019 年度	629,342.75	629,342.75
2020 年度	1,102,838.12	0.00
合计	1,732,180.87	629,342.75

## (十六) 应付账款

### 1、 应付账款明细如下：

项目	2015.6.30	2014.12.31
1 年以内	205,473,957.05	230,937,625.69
1-2 年	18,923,492.00	22,767,963.39
2-3 年	2,375,350.88	5,830,709.54
3 年以上	1,614,802.45	936,256.95
合 计	228,387,602.38	260,472,555.57

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款：

单位名称	2015.6.30	2014.12.31	未结转原因
深圳大富科技股份有限公司	13,586,040.53	0.00	质保金
广州众讯通讯技术服务有限公司	1,347,343.31	1,784,191.49	未结算
广州市景天通信技术有限公司	752,446.10	753,917.29	未结算
娄底市晟敏科技有限公司	589,789.58	594,213.30	未结算
广州域通通信技术有限公司	0.00	6,427,783.03	未结算
佛山市顺德区海润通信工程有限公司	858,768.37	4,409,912.57	未结算
湛江市银地建设工程有限责任公司	0.00	2,713,881.71	未结算
深圳市众恒世讯科技有限公司	0.00	2,949,870.75	质保金
合计	17,134,387.89	19,633,770.14	

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：本公司部分项目在与客户结算收款后，本公司才与外协方结算付款。账龄 1 年以上的未结算应付账款多是客户尚未与本公司结算，因而本公司未与外协方结算付款所致。

## (十七) 预收款项

### 预收款项情况：

项目	2015.6.30	2014.12.31
一年以内	136,576,077.55	92,139,220.31
一年以上	36,347,743.54	149,000.00
合计	172,923,821.09	92,288,220.31

## 2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	2015.6.30	2014.12.31	未偿还或结转的原因
联通北京市分公司	13,080,228.59	0.00	发出产品未验收
联通河北省分公司	2,735,723.16	0.00	发出产品未验收
联通浙江分公司	8,206,865.44	0.00	发出产品未验收
联通福建省分公司	1,814,711.51	0.00	发出产品未验收
联通江苏分公司	9,996,929.43	0.00	发出产品未验收
合计	35,834,458.13	0.00	/

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	24,901,536.71	305,309,405.06	300,975,276.10	29,235,665.67
离职后福利-设定提存计划	240,130.63	19,404,989.29	19,381,877.68	263,242.24
合计	25,141,667.34	324,714,394.35	320,357,153.78	29,498,907.91

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
短期薪酬	29,235,665.67	177,375,123.58	175,406,587.14	31,204,202.11
离职后福利-设定提存计划	263,242.24	14,823,740.04	14,839,885.91	247,096.37
合计	29,498,907.91	192,198,863.62	190,246,473.05	31,451,298.48

### 2、 短期薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,977,013.65	277,106,706.72	272,020,342.91	28,063,377.46
(2) 职工福利费	0.00	7,057,529.33	7,057,529.33	0.00
(3) 社会保险费	132,946.44	12,087,660.42	12,075,763.57	144,843.29
其中：医疗保险费	114,553.09	10,411,262.70	10,400,934.66	124,881.13
工伤保险费	9,043.48	602,938.79	602,015.62	9,966.65

项目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
生育保险费	9,349.87	1,073,458.93	1,072,813.29	9,995.51
(4) 住房公积金	726,138.47	5,808,595.45	6,228,327.32	306,406.60
(5) 工会经费和职工教育经费	965,085.75	2,355,134.81	2,599,182.24	721,038.32
(6) 因解除劳动关系给予的补偿	100,352.40	893,778.33	994,130.73	0.00
合计	24,901,536.71	305,309,405.06	300,975,276.10	29,235,665.67

项目	2014.12.31	本年增加	本年支付	2015.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	28,063,377.46	162,198,612.09	159,898,307.99	30,363,681.56
(2) 职工福利费	0.00	3,529,283.01	3,528,903.01	380.00
(3) 社会保险费	144,843.29	7,767,948.65	7,775,736.59	137,055.35
其中：医疗保险费	124,881.13	6,692,493.49	6,699,044.14	118,330.48
工伤保险费	9,966.65	535,676.17	536,298.23	9,344.59
生育保险费	9,995.51	539,778.99	540,394.22	9,380.28
(4) 住房公积金	306,406.60	3,008,297.38	3,000,327.57	314,376.41
(5) 工会经费和职工教育经费	721,038.32	772,262.45	1,104,591.98	388,708.79
(6) 因解除劳动关系给予的补偿	0.00	98,720.00	98,720.00	0.00
合计	29,235,665.67	177,375,123.58	175,406,587.14	31,204,202.11

### 3、设定提存计划

项目	2013.12.31	本期增加	本期支付	2014.12.31
基本养老保险费	228,411.00	18,001,542.26	17,979,235.82	250,717.44
失业保险	11,719.63	1,403,447.03	1,402,641.86	12,524.80
合计	240,130.63	19,404,989.29	19,381,877.68	263,242.24

项目	2014.12.31	本年增加	本年支付	2015.6.30
基本养老保险费	250,717.44	14,111,416.80	14,126,816.44	235,317.80
失业保险	12,524.80	712,323.24	713,069.47	11,778.57
合计	263,242.24	14,823,740.04	14,839,885.91	247,096.37

**(十九) 应交税费**

税费项目	2015.6.30	2014.12.31
增值税	13,285,551.90	12,692,775.70
营业税	501,082.29	1,361,843.21
企业所得税	3,528,743.93	7,800,628.26
个人所得税	762,747.34	388,606.78
城市维护建设税	405,759.27	507,532.63
教育费附加	292,402.83	373,163.68
堤围费	235,413.36	248,773.18
印花税	8,541.79	63,005.85
合计	19,020,242.71	23,436,329.29

**(二十) 其他应付款**

**1、按款项性质列示其他应付款：**

项目	2015.6.30	2014.12.31
收取的保证金、押金及定金	1,084,810.00	1,602,326.56
与外单位的往来款	6,413,765.64	4,469,840.16
购买股权款	500,000,000.00	505,605,723.27
应付员工报销款	22,480,770.33	23,679,688.22
其它	3,153,180.98	1,264,672.98
合计	533,132,526.95	536,622,251.19

**2、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

单位名称	2015.6.30	2014.12.31	未偿还原因
阳江市恒信建筑工程有限公司	410,210.00	410,210.00	项目保证金，未到期支付
广州新立通信设备有限公司	150,000.00	150,000.00	项目保证金，未到期支付
合计	560,210.00	560,210.00	

**(二十一) 长期应付款**

项目	2015.6.30	2014.12.31
中山开发区视频监控系统三期项目维护费	2,229,300.40	2,338,570.82
合计	2,229,300.40	2,338,570.82

**(二十二) 预计负债**

广东宜通世纪科技股份有限公司  
2014年度至2015年6月  
备考合并财务报表附注

项目	2015.6.30	2014.12.31	形成原因
维保费	595,711.47	218,000.00	根据合同条款预计的免费维修费
合计	595,711.47	218,000.00	

(二十三) 递延收益

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.12.31
政府补助	0.00	3,793,194.35	1,640,788.58	2,152,405.77
合计	0.00	3,793,194.35	1,640,788.58	2,152,405.77

项目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.6.30
政府补助	2,152,405.77	130,000.00	428,972.28	1,853,433.49
合计	2,152,405.77	130,000.00	428,972.28	1,853,433.49

涉及政府补助的项目:

负债项目	2013.12.31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关/ 与收益相关
广州市工程技术研究开发中心专项资金	0.00	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	与资产相关
车联网智能通信系统研制与产业化	0.00	2,000,000.00	347,594.23	0.00	1,652,405.77	与收益相关
广州市财政局高校毕业生就业见习补贴	0.00	13,019.16	13,019.16	0.00	0.00	与收益相关
广州市版权协会软件著作权补助	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市财政局广州市中小企业发展专项资金	0.00	18,000.00	18,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广州市天河区财政局广州市民营企业奖励专项资金	0.00	596,200.00	596,200.00	0.00	0.00	与收益相关
北京市财政局办公室营改增过渡性财政扶持金	0.00	94,598.85	94,598.85	0.00	0.00	与收益相关
上海惠民经济开发区扶持资金财政税费返还	0.00	571,076.34	571,076.34	0.00	0.00	与收益相关
合计	0.00	3,793,194.35	1,640,788.58	0.00	2,152,405.77	

负债项目	2014.12.31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2015.6.30	与资产相关/与收益相关
广州市工程技术研究开发中心专项资金	500,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	与资产相关
车联网智能通信系统研制与产业化	1,652,405.77	0.00	298,972.28	0.00	1,353,433.49	与收益相关
上海惠民经济开发区扶持资金财政税费返还	0.00	130,000.00	130,000.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	2,152,405.77	130,000.00	428,972.28	0.00	1,853,433.49	--

## (二十四) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入、营业成本

项目	2015年1-6月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	537,634,023.77	398,296,540.23	985,042,760.58	735,325,585.36
其他业务	1,568,032.62	1,536,100.61	11,309,583.59	9,576,209.56
合计	539,202,056.39	399,832,640.84	996,352,344.17	744,901,794.92

### 2、 主营业务（分行业）

项目	2015年1-6月		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信技术服务	537,634,023.77	398,296,540.23	985,042,760.58	735,325,585.36
合计	537,634,023.77	398,296,540.23	985,042,760.58	735,325,585.36

### 3、 主营业务（分业务类别）

产品名称	2015年1-6月		2014年度		
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	
通信网络技术服务	453,655,581.34	348,728,698.24	863,711,887.27	660,300,349.01	
其中	网络工程服务	144,753,094.27	100,209,537.70	371,869,490.21	265,841,940.30
	网络维护服务	262,393,995.85	211,313,604.74	407,039,227.08	325,978,854.00
	网络优化服务	46,508,491.22	37,205,555.80	84,803,169.98	68,479,554.71
系统解决方案	23,794,192.43	14,566,578.61	47,813,676.92	34,410,703.21	

广东宜通世纪科技股份有限公司  
2014 年度至 2015 年 6 月  
备考合并财务报表附注

产品名称	2015 年 1-6 月		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信网络设备	60,184,250.00	35,001,263.38	73,517,196.39	40,614,533.14
合计	537,634,023.77	398,296,540.23	985,042,760.58	735,325,585.36

**(二十五) 营业税金及附加**

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	计缴标准
营业税	3,276,327.34	10,403,001.26	3%、5%
城市维护建设税	1,819,145.07	2,853,890.17	1%、5%、7%
教育费附加	1,321,174.61	2,121,214.78	2%、3%、4%
合计	6,416,647.02	15,378,106.21	

**(二十六) 销售费用**

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度
职工薪酬	6,387,742.35	10,366,358.76
办公费	3,261,513.49	9,008,075.06
业务招待费	2,754,611.56	6,188,312.73
差旅费	1,469,134.64	4,039,890.05
维保费	399,391.27	862,373.20
折旧费	14,017.08	24,962.63
其他	28,199.91	477.00
合计	14,314,610.30	30,490,449.43

**(二十七) 管理费用**

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度
研究与开发费	20,614,556.72	52,143,162.94
职工薪酬	24,376,781.96	38,725,373.85
办公费	4,837,323.96	16,782,478.29
差旅费	2,227,456.25	6,307,050.45
聘请中介机构费	2,981,625.41	3,443,590.56
无形资产摊销	2,019,552.74	3,732,917.08
折旧费	1,801,547.39	2,946,482.21
业务招待费	1,946,852.16	3,577,273.90
税费	772,294.15	2,017,486.37
其他	201,609.49	303,573.62
合计	61,779,600.23	129,979,389.27

**(二十八) 财务费用**

类别	2015 年 1-6 月	2014 年度
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	1,987,692.00	4,075,508.40
金融机构手续费	182,575.07	377,630.43
汇兑损益	0.00	-25,531.30
合计	-1,805,116.93	-3,723,409.27

**(二十九) 资产减值损失**

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
坏账损失	3,180,120.57	8,192,149.04

**(三十) 投资收益**

**投资收益明细情况**

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,939,103.24	3,314,061.73
处置理财产品取得的投资收益	0.00	284,213.40
合计	-1,939,103.24	3,598,275.13

**(三十一) 营业外收入**

**1、 营业外收入分项目情况**

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2015 年 1-6 月计入当期非经常性损益的金额	2014 年度计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	964.11	7,571.67	964.11	7,571.67
其中：处置固定资产利得	964.11	7,571.67	964.11	7,571.67
政府补助	428,972.28	1,640,788.58	428,972.28	1,640,788.58
不用支付的款项	21.19	48,538.00	21.19	48,538.00
其他	2,000.21	348.56	2000.21	348.56
代扣个人所得税返回手续费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	431,957.79	1,697,246.81	431,957.79	1,697,246.81

**2、 计入当期损益的政府补助**

补助项目	2015年1-6月	2014年度	与资产相关 /与收益相关
广州市财政局高校毕业生就业见习补贴	0.00	13,019.16	与收益相关
广州市版权协会划来软件著作权补助	0.00	300.00	与收益相关
广州市财政局广州市中小企业发展专项资金	0.00	18,000.00	与收益相关
广州市天河区财政局广州市民营企业奖励专项资金	0.00	596,200.00	与收益相关
北京市财政局办公室营改增过渡性财政扶持金	0.00	94,598.85	与收益相关
上海惠民经济开发区扶持资金财政税费返还	130,000.00	571,076.34	与收益相关
湖南省财政厅省军民融合协同创新专项资金-车联网智能通信系统研制及产业化	298,972.28	347,594.23	与收益相关
合计	428,972.28	1,640,788.58	

### (三十二) 营业外支出

项目	2015年1-6月	2014年度	2015年1-6月计入 当期非经常性损益 的金额	2014年度 计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	532,464.28	465,633.46	532,464.28	465,633.46
其中：固定资产处置损失	532,464.28	465,633.46	532,464.28	465,633.46
存货损失	0.00	0.00	0.00	0.00
合同赔偿款	0.00	0.00	0.00	0.00
滞纳金	2,524.94	4,662.62	2,524.94	4,662.62
其他	819.24	14,080.01	819.24	14,080.01
合计	535,808.46	484,376.09	535,808.46	484,376.09

### (三十三) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	2015年1-6月	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,616,459.78	17,300,252.64
递延所得税调整	-1,259,551.94	-6,620,737.24
合计	8,356,907.84	10,679,515.40

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015年1-6月	2014年度
利润总额	53,440,600.45	75,945,010.42
按适用税率计算的所得税费用	8,016,090.07	11,391,751.56

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度
子公司适用不同税率的影响	-31,718.98	-1,458.63
对以前期间所得税的调整	0.00	1,403,292.80
未来适用不同税率的影响	-78,196.94	0.00
归属于合营企业和联营企业的损益	290,865.49	-497,109.26
无需纳税的收入	0.00	-86,898.56
研发费加计扣除	-1,334,922.55	-3,098,594.58
不可抵扣的费用	1,218,911.19	1,350,644.73
税率变动对期初递延所得税余额的影响	0.00	-13,949.11
利用以前年度可抵扣亏损	0.00	74,500.76
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	275,879.56	157,335.69
本年所得税费用	8,356,907.84	10,679,515.40

#### (三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2015.6.30	2014.12.31	受限原因
货币资金-其他货币资金	20,788,512.12	16,919,089.71	保证金及委托代收款
合计	20,788,512.12	16,919,089.71	

## 七、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

- 2015 年 1-6 月与 2014 年度相比新增合并单位 2 家，原因为：公司于 2015 年 3 月增资新设立的广州曼拓信息科技有限公司，增资后，成为公司控股子公司；公司于 2015 年 3 月新设立全资子公司广西宜通新联信息技术有限公司，2015 年 6 月多方签署增资协议后，成为控股子公司。

相关情况如下：

子公司全称	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
广州曼拓信息科技有限公司	控股子公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	800 万元	计算机技术开发、技术服务；软件服务；软件开发；游戏软件设计制作；数据处理和存储服务；信息系统集成服务；信息技术咨	290 万元	0.00

子公司全称	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
						询服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；广告业。		
广西宜通新联信息技术有限公司	控股子公司	南宁	广西	信息技术及网络服务业	1,500万元	计算机网络的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；国内各类广告设计、制作、代理、发布；计算机软硬件的销售；会议会展服务；网络信息传播技术及计算机软件的研究、开发；国内文化艺术交流活动策划；企业形象策划；企业管理咨询；投资信息咨询（除国家有专项规定外）。	1,200万元	0.00

(续表)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州曼拓信息科技有限公司	51	51	是	1,214,845.92	0.00	0.00
广西宜通新联信息技术有限公司	80	80	是	0.00	0.00	0.00

## 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

广东宜通世纪科技股份有限公司  
2014年度至2015年6月  
备考合并财务报表附注

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	2015.6.30	2014.12.31
				直接	间接			
上海瑞禾通讯技术有限公司	上海	上海	通信技术服务	100.00	0.00	非同一控制下的企业合并	存在	存在
广州星博信息技术有限公司	广州	广州	通信技术服务, 系统产品开发	100.00	0.00	非同一控制下的企业合并	存在	存在
北京宜通华瑞科技有限公司	北京	北京	通信技术服务	100.00	0.00	非同一控制下的企业合并	存在	存在
湖南宜通华盛科技有限公司	湖南	长沙	通信技术服务	51.00	0.00	2014年设立	存在	存在
广州曼拓信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务	51.00	0.00	2015年3月收购新设公司	存在	不存在
广西宜通新联信息技术有限公司	广西	南宁	信息技术及网络服务	80.00	0.00	2015年3月新设	存在	不存在
北京天河鸿城电子有限责任公司	北京	北京	技术开发及销售	0.00	100.00	模拟同一控制下的企业合并	存在	存在
爱云信息技术(北京)有限公司(注1)	北京	北京	软件技术及网络服务	0.00	100.00	模拟同一控制下的企业合并	存在	存在

注1: 爱云信息技术(北京)有限公司为天河鸿城的全资子公司。

注2: 根据本备考合并财务报表编制基础中与购买天河鸿城股权相关的假设, 2014年1月1日公司已完成对天河鸿城100%股权的收购, 并办妥过户手续。详见本备考合并财务报表附注三、(一)。

## (二) 在联营企业中的权益

### 1、重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川中时代科技有限公司	四川	成都	软件和信息技术服务	40.00	0.00	权益法
西部天使(北京)健康科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	0.00	18.50	权益法

注: 西部天使(北京)健康科技有限公司为公司2015年6月新投资联营企业。

### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	2015.6.30 / 2015 年 1-6 月		2014.12.31 / 2014 年度
	四川中时代科技有限 公司	西部天使(北京)健康 科技有限公司	四川中时代科技有限 公司
流动资产	29,001,564.65	4,387,349.97	37,235,338.70
非流动资产	5,480,530.00	7,780,645.64	2,411,697.90
资产合计	34,482,094.65	12,167,995.61	39,647,036.60
流动负债	5,681,852.17	6,286,633.47	6,434,394.44
非流动负债	0.00	0.00	0.00
负债合计	5,681,852.17	6,286,633.47	6,434,394.44
少数股东权益	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	28,800,242.48	5,881,362.14	33,212,642.16
按持股比例计算的净资产份额	11,520,096.99	1,088,052.00	13,285,056.86
调整事项	0.00	0.00	0.00
—商誉	26,509,004.87	3,737,804.63	26,509,004.87
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	38,029,101.86	4,825,856.63	39,794,061.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00
营业收入	3,867,954.59	2,616.92	45,867,858.71
净利润	-4,412,399.68	-2,264,406.29	8,504,541.10
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-4,412,399.68	-2,264,406.29	8,504,541.10
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00

3、 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4、 与联营企业投资不存在相关的或有负债。

## 九、 与金融工具相关的风险

### (一) 信用风险

公司制定了客户信用风险评级管理办法，通过对已有客户进行信用评级，每周对应收账款账龄进行分析监控审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。2015 年 6 月 30 日应收账款账面价值为 377,259,696.74 元，占资产总额的 17.04%，由于欠款单位主要集中在中国移动等电信运营商以及爱立信和诺基亚-西门子通信设备商等客户，公司凭借在通信技术服务领域多年积累的经验 and 优势，能够为客户提供更加稳定、全面和高效的专业技术

服务，彼此之间已经形成稳定的、互相依存的长期合作伙伴关系，不能到期偿还风险较小。

## (二) 市场风险

### (1) 利率风险

本公司报告年度未向银行借款或发行债券，不存在应披露的利率风险。

### (2) 外汇风险

本公司期末无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对公司造成较大风险。

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在应披露的价格风险。

## (三) 流动性风险

流动风险，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	2015.6.30			2014.12.31		
	1 年以内	1 年以上	合计	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	219,822,532.67	8,565,069.71	228,387,602.38	235,312,458.42	25,160,097.15	260,472,555.57
其他应付款	332,426,302.53	200,706,224.42	533,132,526.95	235,079,457.61	301,542,793.58	536,622,251.19
合计	552,248,835.20	209,271,294.13	761,520,129.33	470,391,916.03	326,702,890.73	797,094,806.76

## 十、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币万元)

### (一) 控制本企业关联方情况

关联方名称	与本公司关系	持股数 (万股)	持股比例
童文伟	共同实际控制人	2,488.20	10.87%
史亚洲	共同实际控制人	2,166.60	9.47%
钟飞鹏	共同实际控制人	2,029.32	8.87%
唐 军	共同实际控制人	1,777.04	7.77%
刘 昱	共同实际控制人	1,772.60	7.75%

关联方名称	与本公司关系	持股数（万股）	持股比例
合 计		10,233.76	44.73%

童文伟、史亚洲、钟飞鹏、唐军、刘昱 5 名自然人股东于 2008 年 5 月 1 日签订了《一致行动协议》（签订协议时合计持有本公司 59.56% 股权），各方同意共同作为一致行动人行使本公司的股东权利，有效期自各方签署《一致行动协议》之日起至各方均不再作为本公司直接股东之日止。童文伟、史亚洲、钟飞鹏、唐军、刘昱 5 名自然人股东于 2015 年 6 月 30 日合计持有本公司 44.73% 股权。

## (二) 本公司的子公司情况

本企业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

本企业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
万景控股集团有限公司	天河鸿城股东
北京淘质折艺纸制品有限公司	天河鸿城实际控制人能施加重大影响的企业 (2015 年 6 月股权转让后, 胡勇 100% 控股)
胡伟、胡勇	天河鸿城实际控制人

## (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	2015 年 1-6 月	2014 年度
北京淘质折艺纸制品有限公司	采购货物	123.96	454.63

2、2015 年 6 月 21 日天河鸿城与万景控股集团有限公司签订《品牌（商标）转让协议》购买该商标，购买金额为 6 万元美金。

### 2、 关键管理人员薪酬

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度
关键管理人员薪酬	149.01	397.24

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2015.6.30		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	胡伟	377.46	18.87	5.48	0.27
	胡勇	0.00	0.00	20.00	1.00

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		2015.6.30	2014.12.31
其他应付款			
	万景控股集团有限公司	36.68	0.00

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

#### 1、 四川中时代科技有限公司净利润承诺事项

2015 年 3 月，公司与新余高新区酷普喜投资管理中心（有限合伙）、刘先云、陈波、蒋睿立及余洪涛签订《关于四川中时代科技有限公司之股权转让及增资协议的补充协议》（以下简称“补充协议”）。根据该补充协议，中时代原股东承诺：中时代 2015 年度、2016 年度实现的净利润分别不低于 1,147 万元、1,606 万元。如在 2015 年度或 2016 年度，中时代实现的实际净利润数低于净利润承诺数，则中时代原股东应在中时代当年度审计报告出具后的十个工作日内，以现金方式向公司支付补偿。当年应补偿金额 = (当年净利润承诺数 - 当年实际净利润数) ÷ 3,572 万元 × 3,648 万元。

### (二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、天河鸿城股权相关的利润承诺补偿及奖励对价事项

2015 年 9 月，公司与樟树市物联天诚投资管理中心(有限合伙)、樟树市汇智通天投资管理中心(有限合伙)、万景控股集团有限公司及天河鸿城签订了《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司以发行股份及支付现金方式（共 100,000.00 万元）购买樟树市物联天诚投资管理中心(有限合伙)、樟树市汇智通天投资管理中心(有限合伙)、万景控股集团有限公司合计持有的天河鸿城 100%的股权。樟树市物联天诚投资管理中心(有限合伙)、樟树市汇智通天投资管理中心(有限合伙)、万景控股集团有限公司向广东宜通世纪科技股份有限公司承诺天河鸿城 2015 年度、2016 年度和 2017 年度实现的净利润分别不低于 5,500 万元、8,000 万元、11,500 万元。如在承诺期内，天河鸿城截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，则樟树市物联天诚投资管理中心(有限合伙)、樟树市汇智通天投资管理中心(有限合伙)、万景控股集团有限公司应在当年度向广东宜通世纪科技股份有限公司支付补偿。当年的补偿金额按照如下方式计算：当期应补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实现净利润数）÷承诺期内各年度承诺净利润之和×本次交易的总对价－已补偿金额。在不影响业绩承诺的前提下，如果承诺期实际实现的净利润总和高于承诺期承诺净利润的总和的，超出部分的 30%作为奖励对价，由公司或天河鸿城向樟树市物联天诚投资管理中心(有限合伙)、樟树市汇智通天投资管理中心(有限合伙)支付。

## 十三、其他重要事项说明

### (一) 非货币性资产交换

本公司无需要披露的非货币性资产交换事项。

### (二) 债务重组

本公司无需要披露的债务重组事项。

### (三) 企业合并

本公司无需要披露的企业合并事项。

### (四) 分部信息

公司主要从事通讯技术服务，业务活动范围在中国境内，不需披露分部报告。

## 十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度
非流动资产处置损益	-531,500.17	-458,061.79
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）	428,972.28	1,640,788.58
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	284,213.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,322.78	30,143.93
少数股东损益的影响数	-97,048.23	-170,321.17
所得税影响额	-109,872.31	-301,545.52
合 计	-310,771.21	1,025,217.43

广东宜通世纪科技股份有限公司

二〇一五年九月十四日