

深圳市有方科技股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2019]第 ZI10341 号

深圳市有方科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日 至 2019 年 3 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-120
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2019]第 ZI10341 号

深圳市有方科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市有方科技股份有限公司（以下简称有方科技）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月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相关财务报表附注。

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，公允反映了有方科技 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-3 月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，我们独立于有方科技，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，认为分别对 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-3 月期间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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
贵公司 2019 年 1-3 月、2018 年、2017 年和 2016 年收入分别为 16,091.13 万元、55,713.56 万元、49,896.92 万元和 32,803.75 万元，收入是贵公司的关键业绩指标之一，会对贵公司的经营成果产生很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将收入真实性以及完整性识别为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释（二十三）所述的会计政策。	该事项在审计中的应对措施： ① 了解贵公司与销售收款相关的内部控制制度设计，并测试了关键控制程序执行的有效性； ② 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，以评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； ③ 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单以及客户确认的结算单等以评价收入确认时点是否符合贵公司收入确认的会计政策。 ④ 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款的可回收性	
截止 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中应收账款余额分别为 29,777.43 万元、31,162.17 万元、18,383.87 万元和 10,613.03 万元，坏账准备分别为 820.03 万元、606.97 万元、274.09 万元和 215.69 万元。 当存在客观证据表明应收款项存在减值时，贵公司管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，贵公司管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。 “三、公司重要会计政策、会计估计”注释（十）所述的会计政策。	该事项在审计中的应对措施： ① 评价管理层对应收款项管理内部控制制度的设计和运行的有效性； ② 通过查阅销售合同、相关产品签收单、回款情况与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理； ③ 通过分析有方科技公司历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用、市场条件及同行业企业计提比例等因素对有方科技公司坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、计提比例、单独计提坏账准备的判断等； ④ 对有方科技公司按照账龄分析法计提以及单项计提的坏账准备进行复核，以查验坏账准备计提是否准确 ⑤ 对应收款项期末余额选取样本执行函证程序；我们发现，根据所得资料及信息，管理层对应收账款的坏账准备及账面价值的计算是合理的。
(三) 返利的确认	

按照高通的销售政策，对于贵公司使用高通指定的芯片按照一定的返利标准和使用芯片的数量给予返利。贵公司若使用芯片的返利已经得到高通确认，且使用该部分芯片的产品已经实现了销售，则将该部分芯片返利冲减当期的营业成本。2019年1-3月、2018年、2017年和2016年，公司冲减营业成本的返利金额分别为1,961.63万元、9,033.75万元、7,715.69万元和282.80万元。高通对芯片返利的确认时点以及确认的返利金额对贵公司的营业成本造成影响，故我们将贵公司成本核算中的返利的发生以及完整性识别为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”注释	该事项在审计中的应对措施： ①了解贵公司与销售返利相关的内部控制制度，并测试关键控制程序执行的有效性； ②检查与采购高通芯片相关的支持性文件，包括高通销售中心平台采购信息、采购订单、海关报关单、入库单、采购付款单等，对采购高通芯片真实性以及完整性进行检查； ③检查与返利确认相关的支持性文件，包括高通发布的返利政策、公司的返利申请统计表信息；高通返利确认文件、高通的销售中心平台返利信息，并对返利金额的真实性进行检查。
--	---

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

有方科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估有方科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督有方科技的财务报告过程。

五、 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，我们也执行以下工作：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对有方科技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有方科技不能持续经营。

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

(6) 就有方科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

我们还就已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。

(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

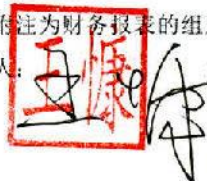
2019 年 4 月 25 日

深圳市有方科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	99,202,162.43	96,130,159.52	28,935,128.63	86,829,370.78
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					
应收票据及应收账款	(二)	315,825,123.01	331,083,377.85	230,863,673.87	134,853,711.44
预付款项	(三)	19,171,016.62	23,916,347.60	3,946,068.93	1,171,650.60
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(四)	13,956,221.43	15,187,264.05	2,412,583.48	534,926.61
买入返售金融资产					
存货	(五)	115,200,522.89	108,274,522.11	52,136,564.17	35,442,602.90
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(六)	45,012,233.88	21,772,945.41	28,899,003.55	8,077,543.92
流动资产合计		608,367,280.26	596,364,616.54	347,193,022.63	266,909,806.25
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	(七)	4,759,128.12	4,834,525.98	2,532,075.54	1,996,095.04
在建工程	(八)	132,132,337.86	116,459,850.08	69,260,125.69	2,914,313.50
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(九)	11,769,494.44	11,880,727.97	12,332,969.85	12,792,570.57
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十)	319,497.59	97,941.20		
递延所得税资产	(十一)	1,949,528.15	1,621,767.43	810,413.20	557,396.92
其他非流动资产					
非流动资产合计		150,929,986.16	134,894,812.66	84,935,584.28	18,260,376.03
资产总计		759,297,266.42	731,259,429.20	432,128,606.91	285,170,182.28

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:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市有方科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:					
短期借款	(十二)	90,135,548.61	100,613,527.68	83,340,032.91	43,236,657.25
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					
应付票据及应付账款	(十三)	108,222,713.76	125,591,785.33	89,606,686.34	45,792,752.74
预收款项	(十四)	7,369,051.62	6,819,831.12	7,347,504.64	7,405,821.35
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	(十五)	10,387,804.65	10,200,861.21	8,625,700.38	4,326,682.33
应交税费	(十六)	4,808,700.96	5,003,317.02	8,286,664.89	2,343,202.51
其他应付款	(十七)	2,303,727.33	6,387,826.67	2,382,793.92	600,504.31
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					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	(十八)	946,545.25	2,352,578.80	950,454.29	1,007,895.85
流动负债合计		224,174,092.18	256,969,727.83	200,539,837.37	104,713,516.34
非流动负债:					
长期借款	(十九)	61,146,183.00	47,377,803.00		
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	(二十)				500,000.00
递延收益	(二十一)				
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		61,146,183.00	47,377,803.00		500,000.00
负债合计		285,320,275.18	304,347,530.83	200,539,837.37	105,213,516.34
所有者权益:					
股本	(二十二)	68,759,495.00	66,759,495.00	56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	(二十三)	282,248,671.82	252,648,671.82	93,408,131.82	93,408,131.82
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(二十四)	12,985,251.37	12,985,251.37	8,613,813.06	3,213,236.71
一般风险准备					
未分配利润	(二十五)	109,983,573.05	94,518,480.18	73,566,824.66	27,335,297.41
归属于母公司所有者权益合计		473,976,991.24	426,911,898.37	231,588,769.54	179,956,665.94
少数股东权益					
所有者权益合计		473,976,991.24	426,911,898.37	231,588,769.54	179,956,665.94
负债和所有者权益总计		759,297,266.42	731,259,429.20	432,128,606.91	285,170,182.28

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市有方科技股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:					
货币资金		61,937,442.60	62,612,523.82	25,234,617.23	86,821,707.55
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					
应收票据及应收账款	(一)	370,913,759.41	337,060,589.25	230,687,305.20	134,853,711.44
预付款项		19,086,519.53	23,831,850.51	3,946,068.93	1,171,650.60
其他应收款	(二)	78,652,800.20	80,489,601.55	26,249,749.65	4,266,594.61
存货		115,200,522.89	102,811,414.91	51,873,106.29	35,442,602.90
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		43,176,692.36	21,245,399.88	28,889,495.83	8,077,543.92
流动资产合计		688,967,736.99	628,051,379.92	366,880,343.13	270,633,811.02
非流动资产:					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(三)	12,421,700.00	12,421,700.00	12,000,000.00	12,000,000.00
投资性房地产					
固定资产		4,748,358.94	4,822,602.94	2,532,075.54	1,996,095.04
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		506,017.09	555,363.38	760,056.30	972,108.06
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		114,896.16	97,941.20		
递延所得税资产		1,949,528.15	1,621,767.43	810,413.20	557,396.92
其他非流动资产					
非流动资产合计		19,740,500.34	19,519,374.95	16,102,545.04	15,525,600.02
资产总计		708,708,237.33	647,570,754.87	382,982,888.17	286,159,411.04

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市南方科技股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：					
短期借款		86,758,765.69	99,738,984.78	83,340,032.91	43,236,657.25
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					
应付票据及应付账款		83,286,529.70	99,585,810.84	38,474,843.90	45,792,752.74
预收款项		4,244,297.56	2,765,531.69	6,176,978.26	7,405,821.35
应付职工薪酬		9,988,646.02	9,809,610.28	8,395,706.74	4,292,022.33
应交税费		4,362,066.07	4,572,158.81	8,242,860.60	2,293,258.28
其他应付款		32,302,829.00	14,901,950.85	1,855,749.07	590,504.31
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		449,993.57	1,856,027.08	950,454.29	1,007,895.85
流动负债合计		221,393,127.61	213,230,074.33	147,436,625.77	104,618,912.11
非流动负债：					
长期借款		4,850,000.00	3,000,000.00		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,850,000.00	3,000,000.00		
负债合计		226,243,127.61	216,230,074.33	147,436,625.77	104,618,912.11
所有者权益：					
股本		68,759,495.00	66,759,495.00	56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		282,248,671.82	252,648,671.82	93,408,131.82	93,408,131.82
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		12,985,251.37	12,985,251.37	8,613,813.06	3,213,236.71
未分配利润		118,471,691.53	98,947,262.35	77,524,317.52	28,919,130.40
所有者权益合计		482,465,109.72	431,340,680.54	235,546,262.40	181,540,498.93
负债和所有者权益总计		708,708,237.33	647,570,754.87	382,982,888.17	286,159,411.04

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市有方科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		160,911,326.54	557,135,550.87	498,969,249.87	328,037,547.25
其中:营业收入	(二十六)	160,911,326.54	557,135,550.87	498,969,249.87	328,037,547.25
二、营业总成本		147,522,081.22	524,184,708.83	448,834,441.28	313,041,935.90
其中:营业成本	(二十六)	117,718,941.27	419,322,764.29	381,950,329.90	267,025,067.26
税金及附加	(二十七)	568,318.42	1,800,858.39	1,692,701.63	1,180,500.86
销售费用	(二十八)	4,129,653.40	19,321,596.52	12,214,077.49	7,677,875.45
管理费用	(二十九)	8,283,801.06	29,758,895.72	22,670,621.31	15,353,479.02
研发费用	(三十)	12,157,400.64	40,581,657.92	24,544,608.44	17,075,135.82
财务费用	(三十一)	799,449.96	6,584,988.38	3,764,676.64	2,118,908.56
其中:利息费用		1,537,080.09	7,709,096.93	3,655,240.73	1,570,744.23
利息收入		85,451.96	312,702.63	169,169.65	53,503.44
资产减值损失	(三十二)	3,864,516.47	6,813,947.61	1,997,425.87	2,610,968.93
加:其他收益	(三十三)	3,673,694.43	10,355,949.15	4,943,382.60	
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十四)	302,327.10	1,609,357.18	85,210.46	172,989.17
其中:对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		17,365,266.85	44,916,148.37	55,163,401.65	15,168,600.52
加:营业外收入	(三十五)	3,000.00	1,542,093.63	4,119,750.94	9,319,838.16
减:营业外支出	(三十六)	91.18	284,156.11	216,710.55	522,524.29
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		17,368,175.67	46,174,085.89	59,066,442.04	23,965,914.39
减:所得税费用	(三十七)	1,903,082.80	2,930,992.06	7,434,338.44	2,430,169.22
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,465,092.87	43,243,093.83	51,632,103.60	21,535,745.17
(一)按经营持续性分类					
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		15,465,092.87	43,243,093.83	51,632,103.60	21,535,745.17
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		15,465,092.87	43,243,093.83	51,632,103.60	21,535,745.17
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一)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变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		15,465,092.87	43,243,093.83	51,632,103.60	21,535,745.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,465,092.87	43,243,093.83	51,632,103.60	21,535,745.17
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一)基本每股收益(元/股)		0.23	0.71	0.92	0.43
(二)稀释每股收益(元/股)		0.23	0.71	0.92	0.43

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: 李银平 主管会计工作负责人: 李银平 会计机构负责人: 李银平

深圳市有方科技股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	(四)	157,459,993.64	552,705,841.30	498,350,053.88	328,037,547.25
减：营业成本	(四)	112,660,950.10	420,635,196.57	381,271,886.48	267,025,067.26
税金及附加		550,064.95	1,710,236.40	1,568,150.21	1,087,932.67
销售费用		3,506,209.17	17,060,300.14	12,618,178.28	7,677,875.45
管理费用		7,475,160.35	27,099,179.75	20,938,956.50	14,778,386.47
研发费用		11,743,297.21	40,042,781.08	23,931,073.77	17,075,135.82
财务费用		618,976.96	6,337,047.37	3,740,476.39	2,118,048.65
其中：利息费用		1,405,116.87	7,455,640.48	3,655,240.73	1,570,744.23
利息收入		82,318.52	291,720.11	167,130.93	53,073.35
资产减值损失		3,456,753.24	6,817,076.36	1,988,964.47	2,610,968.93
加：其他收益		3,673,694.43	10,355,949.15	4,943,382.60	
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	302,327.10	1,609,357.18	85,210.46	172,989.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,424,603.16	44,969,329.96	57,320,960.84	15,837,121.17
加：营业外收入		3,000.00	1,533,870.63	4,119,270.94	9,319,838.16
减：营业外支出		91.18	283,956.11	129.87	22,524.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,427,511.98	46,219,244.48	61,440,101.91	25,134,435.04
减：所得税费用		1,903,082.80	2,504,861.34	7,434,338.44	2,430,169.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,524,429.18	43,714,383.14	54,005,763.47	22,704,265.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）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变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
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					
六、综合收益总额		19,524,429.18	43,714,383.14	54,005,763.47	22,704,265.82

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市有方科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		170,693,320.20	395,573,636.93	298,724,952.87	285,935,651.20
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		2,281,416.55	6,662,641.70	3,466,406.88	8,433,660.72
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	12,233,889.40	10,303,122.85	5,117,575.68	2,255,311.51
经营活动现金流入小计		185,228,626.15	412,539,401.48	307,308,935.43	296,624,623.43
购买商品、接受劳务支付的现金		144,518,553.32	382,664,580.05	300,028,445.95	280,833,097.59
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		18,607,503.88	65,575,090.70	42,633,096.79	28,964,420.10
支付的各项税费		5,160,645.72	19,547,176.17	12,125,849.69	13,329,652.39
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	8,196,927.16	22,115,232.65	15,812,677.77	9,594,529.15
经营活动现金流出小计		176,483,630.08	489,902,079.57	370,600,070.20	332,721,699.23
经营活动产生的现金流量净额		8,744,996.07	-77,362,678.09	-63,291,134.77	-36,097,075.80
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		302,327.10	1,609,357.18	85,210.46	172,989.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				35,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	(三十八)	175,500,000.00	300,500,000.00	80,690,000.00	82,170,000.00
投资活动现金流入小计		175,802,327.10	302,109,357.18	80,810,710.46	82,342,989.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,987,551.75	76,469,572.77	14,289,760.93	1,349,063.50
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(三十八)	197,500,000.00	289,500,000.00	94,190,000.00	69,270,000.00
投资活动现金流出小计		215,487,551.75	365,969,572.77	108,479,760.93	70,619,063.50
投资活动产生的现金流量净额		-39,685,224.65	-63,860,215.59	-27,669,050.47	11,723,925.67
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		31,600,000.00	170,000,035.00		64,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		66,015,194.24	240,562,315.11	184,646,056.91	88,528,477.05
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十八)	2,599,962.22	7,363,845.29	19,882,830.37	
筹资活动现金流入小计		100,215,156.46	417,926,195.40	204,528,887.28	153,328,477.05
偿还债务支付的现金		62,951,349.77	175,911,017.34	144,542,681.25	45,291,819.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,509,085.36	25,483,408.20	3,619,342.00	1,445,340.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十八)	2,675,000.00	21,909,110.91	13,940,457.91	14,552,463.03
筹资活动现金流出小计		67,135,435.13	223,303,536.45	162,102,481.16	61,289,623.52
筹资活动产生的现金流量净额		33,079,721.33	194,622,658.95	42,426,406.12	92,038,853.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	(三十九)	2,139,492.75	53,399,765.27	-48,533,779.12	67,665,703.40
加：期初现金及现金等价物余额		77,142,893.90	23,743,128.63	72,276,907.75	4,611,204.35
六、期末现金及现金等价物余额		79,282,386.65	77,142,893.90	23,743,128.63	72,276,907.75

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：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

深圳市有力科技股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		124,200,433.70	437,635,270.57	296,037,996.62	285,935,651.20
收到的税费返还		2,281,416.55	6,662,641.70	3,466,406.88	8,433,660.72
收到其他与经营活动有关的现金		12,177,410.36	6,388,574.44	4,635,311.77	2,241,396.14
经营活动现金流入小计		138,659,260.61	450,686,486.71	304,139,715.27	296,610,708.06
购买商品、接受劳务支付的现金		123,071,240.53	410,472,388.78	299,895,331.53	280,833,097.59
支付给职工以及为职工支付的现金		17,730,658.33	62,384,844.94	41,355,944.16	28,710,421.41
支付的各项税费		5,160,302.78	19,376,114.73	11,984,992.09	13,282,693.15
支付其他与经营活动有关的现金		11,612,354.12	73,587,121.97	31,253,341.34	10,734,354.25
经营活动现金流出小计		157,574,555.76	565,820,470.42	384,489,609.12	333,560,566.40
经营活动产生的现金流量净额		-18,915,295.15	-115,133,983.71	-80,349,893.85	-36,949,858.34
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		302,327.10	1,609,357.18	85,210.46	172,989.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				35,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		175,500,000.00	300,500,000.00	80,690,000.00	82,170,000.00
投资活动现金流入小计		175,802,327.10	302,109,357.18	80,810,710.46	82,342,989.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,736.94	3,094,802.00	923,850.02	
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			421,700.00		
支付其他与投资活动有关的现金		197,500,000.00	289,500,000.00	94,190,000.00	69,270,000.00
投资活动现金流出小计		197,710,736.94	293,016,502.00	95,113,850.02	69,270,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-21,908,409.84	9,092,855.18	-14,303,139.56	13,072,989.17
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		31,600,000.00	170,000,035.00		64,800,000.00
取得借款收到的现金		52,096,814.24	168,915,805.37	184,646,056.91	88,528,477.05
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		2,599,962.22	7,363,845.29	19,882,830.37	
筹资活动现金流入小计		86,296,776.46	346,279,685.66	204,528,887.28	153,328,477.05
偿还债务支付的现金		43,227,033.33	169,516,853.50	144,542,681.25	45,291,819.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,377,122.14	25,229,951.75	3,619,342.00	1,445,340.69
支付其他与筹资活动有关的现金		2,675,000.00	10,994,000.00	13,940,457.91	14,552,463.03
筹资活动现金流出小计		47,279,155.47	205,740,805.25	162,102,481.16	61,289,623.52
筹资活动产生的现金流量净额		39,017,620.99	140,538,880.41	42,426,406.12	92,038,853.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-1,806,084.00	34,497,751.88	-52,226,627.29	68,161,984.36
加: 期初现金及现金等价物余额		54,540,369.11	20,042,617.23	72,269,244.52	4,107,260.16
六、期末现金及现金等价物余额		52,734,285.11	54,540,369.11	20,042,617.23	72,269,244.52

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市有方科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019 年 1-3 月											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	66,759,495.00				252,648,671.82				12,985,251.37		94,518,480.18		426,911,898.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	66,759,495.00				252,648,671.82				12,985,251.37		94,518,480.18		426,911,898.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000.00				29,600,000.00						15,465,092.87		47,065,092.87
(一)综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本	2,000,000.00				29,600,000.00						15,465,092.87		15,465,092.87
1.所有者投入的普通股	2,000,000.00				29,600,000.00								31,600,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	68,759,495.00				282,248,671.82				12,985,251.37		109,983,573.05		473,976,991.24

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市有方科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续1)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2013 年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	56,000,000.00			93,408,131.82				8,755,340.66		74,840,573.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他								-141,527.60		-1,273,748.46
二、本年年年初余额	56,000,000.00			93,408,131.82				8,613,813.06		73,566,824.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,759,495.00			159,240,540.00				4,371,438.31		20,951,655.52
(一)综合收益总额	10,759,495.00			159,240,540.00						43,243,093.83
(二)所有者投入和减少资本	10,759,495.00			159,240,540.00						170,000,035.00
1.所有者投入的普通股										170,000,035.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配								4,371,438.31		-22,291,438.31
1.提取盈余公积								4,371,438.31		-4,371,438.31
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										-17,920,000.00
4.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	66,759,495.00			252,648,671.82				12,985,251.37		94,518,480.18
										426,911,898.37

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市有方科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续2）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	56,000,000.00			93,408,131.82				3,213,236.71		27,335,297.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	56,000,000.00			93,408,131.82				3,213,236.71		27,335,297.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								5,400,576.35		-5,400,576.35
2. 提取一般风险准备								5,400,576.35		-5,400,576.35
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	56,000,000.00			93,408,131.82				8,613,813.06		73,566,824.66
										231,588,769.54

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市有方科技股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续 3)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016 年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	50,000,000.00			34,608,131.82				942,810.13		8,069,978.82
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	50,000,000.00			34,608,131.82				942,810.13		8,069,978.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,000,000.00			58,800,000.00				2,270,426.58		19,265,318.59
(一) 综合收益总额										21,535,745.17
(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00			58,800,000.00						
1. 所有者投入的普通股	6,000,000.00			58,800,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								2,270,426.58		-2,270,426.58
2. 提取一般风险准备								2,270,426.58		-2,270,426.58
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	56,000,000.00			93,408,131.82				3,213,236.71		27,335,297.41
										179,956,665.94

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市有方科技股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	66,759,495.00					232,648,671.82		12,985,251.37	98,947,262.35	431,340,680.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	66,759,495.00					232,648,671.82		12,985,251.37	98,947,262.35	431,340,680.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00					29,600,000.00			19,524,429.18	51,124,429.18
（一）综合收益总额									19,524,429.18	19,524,429.18
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00					29,600,000.00				31,600,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,000,000.00					29,600,000.00				31,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	68,759,495.00					262,248,671.82		12,985,251.37	118,471,691.53	482,465,109.72

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市有方科技股份有限公司
所有者权益变动表 (续1)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度					所有者权益合计					
	股本	其他权益工具			资本公积		库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	56,000,000.00				93,408,131.82				8,755,340.66	78,798,065.98	236,961,538.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他									-141,527.60	-1,273,748.46	-1,415,276.06
二、本年初余额	56,000,000.00				93,408,131.82				8,613,813.06	77,524,317.52	235,546,262.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,759,495.00				159,240,540.00				4,371,438.31	21,422,944.83	195,794,418.14
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	10,759,495.00				159,240,540.00					43,714,383.14	43,714,383.14
1.所有者投入的普通股	10,759,495.00				159,240,540.00						170,000,035.00
2.其他权益工具持有者投入资本											170,000,035.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									4,371,438.31	-22,291,438.31	-17,920,000.00
2.对所有者（或股东）的分配									4,371,438.31	-4,371,438.31	
3.其他										-17,920,000.00	-17,920,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	66,759,495.00				252,648,671.82				12,985,251.37	98,947,262.35	431,340,680.54

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市有方科技股份有限公司
所有者权益变动表 (续 2)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017 年度					所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	56,000,000.00			93,408,131.82	92,793.35	181,540,498.93
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	56,000,000.00			93,408,131.82		181,540,498.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者 (或股东) 的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本 (或股本)						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	56,000,000.00			93,408,131.82		235,546,262.40

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

企业法定代表人:

王健

主管会计工作负责人:

李锦

会计机构负责人:

耿

深圳市有方科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市有方科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2006 年 10 月 18 日, 领取 4403011245016 号企业法人营业执照。公司原注册资本为人民币 50 万元, 分别由金四化出资人民币 20 万元, 持股比例为 40%, 祝秀华出资人民币 30 万元, 持股比例为 60%。

2009 年 12 月 11 日, 本公司股东会决议同意金四化将其持有的公司股权以人民币 20 万元转让给刘毅。本次股权转让完成后, 公司股东变更为刘毅、祝秀华。刘毅持股人民币 20 万元, 持股比例为 40%; 祝秀华持股人民币 30 万元, 持股比例为 60%。

2010 年 4 月 12 日, 本公司向深圳市市场监督管理局申请注册资本增加至人民币 150 万元, 由股东刘毅货币资金出资人民币 100 万元。本次增资后, 刘毅出资人民币 120 万元, 持股比例为 80%; 祝秀华出资人民币 30 万元, 持股比例为 20%。

2010 年 6 月 30 日, 本公司向深圳市市场监督管理局申请注册资本增加至人民币 1,000 万元, 其中: 刘毅认缴出资人民币 800 万元, 出资比例 80%; 祝秀华认缴出资人民币 200 万元, 出资比例为 20%。股东刘毅首期货币出资人民币 350 万元, 公司实收资本变更为人民币 500 万元。本次出资完成后, 刘毅出资人民币 470 万元, 持股比例为 80%; 祝秀华出资人民币 30 万元, 持股比例为 20%。

2010 年 9 月 13 日, 本公司股东会决议同意股东祝秀华与张楷文、刘毅与贺本爽签订股权转让协议, 祝秀华将其持有的 20%的股权以 30 万元转让给张楷文; 刘毅将其持有的 5%的股权以 50 万元转让给贺本爽。同时股东刘毅货币出资人民币 130 万元, 张楷文货币出资人民币 170 万元, 公司实收资本变更为人民币 800 万元。本次股权转让及出资完成后, 刘毅出资人民币 550 万元, 持股比例为 75%; 张楷文出资人民币 200 万元, 持股比例为 20%; 贺本爽出资人民币 50 万元, 持股比例为 5%。

2011 年 6 月 20 日, 公司股东会决议同意股东刘毅将其持有公司 20%的股权以人民币 200 万元转让给王慷, 将其持有的 36%的股权以人民币 160 万元转让给深圳市基思瑞投资发展有限公司(以下简称“基思瑞投资”); 同意股东张楷文将其持有的 15%的股权以人民币 150 万元, 转让给基思瑞投资。本次股权转让完成后, 基思瑞投资持股比例为 51%, 王慷持股比例为 20%, 刘毅持股比例为 19%, 张楷文持股比例为 5%, 贺本爽持股比例为 5%。

2012 年 9 月 5 日，股东基思瑞投资以货币资金人民币 200 万元出资，公司实收资本变更为人民币 1,000 万元。本次出资完成后，基思瑞投资持股比例为 51%，王慷持股比例为 20%，刘毅持股比例为 19%，张楷文持股比例为 5%，贺本爽持股比例为 5%。

2013 年 1 月 31 日，公司股东会决议同意股东刘毅将其持有公司 4.7116%的股权以人民币 47.1160 万元转让给肖悦赏，将其持有的 12.8796%的股权以人民币 128.7960 万元转让给深圳市方之星投资有限公司（以下简称“方之星投资”）；同意股东王慷将其持有的 3.0000%的股权以人民币 30 万元，转让给方之星投资，同意股东张楷文将其持有的 3.5164%的股权以人民币 35.1640 万元，转让给方之星投资。本次股权转让完成后，基思瑞投资持有本公司 51.0000%的股权，方之星投资持有本公司 19.3960%的股权，王慷持股比例为 17.0000%，贺本爽持股比例为 5.0000%，肖悦赏持股比例为 4.7116%，张楷文持股比例为 1.4836%，刘毅持股比例为 1.4088%。

2013 年 4 月 10 日，公司股东会决议同意公司注册资本增加至 1,018.33 万元及引入新股东。新增注册资本由新入股东姚凤娟以 107.536 万元，认缴 12.22 万元，刘立新以 53.768 万元，认缴 6.11 万元，增资价格均为每 8.8 元出资对应 1 元注册资本，超出 142.974 万元计入公司资本公积。本次增资完成后，基思瑞投资持股比例为 50.0820%，方之星投资持股比例为 19.0469%，王慷持股比例为 16.6940%，贺本爽持股比例为 4.9100%，肖悦赏持股比例为 4.6268%，张楷文持股比例为 1.4569%，刘毅持股比例为 1.3834%，姚凤娟持股比例为 1.2000%，刘立新持股比例为 0.6000%。

2013 年 8 月 26 日，经公司股东会决议同意，姚凤娟将其持有的本公司 1.20%的股权转让给王慷，转让后，王慷持股比例为 17.894%。

2013 年 12 月 18 日，经公司股东会决议同意，刘立新将其持有的本公司 0.6%的股权转让给王慷，转让后，王慷持股比例为 18.494%。

2014 年 12 月 25 日，经公司股东会决议同意，刘毅将所持公司 1.3834%的股权转让给受让方王慷，转让价格为人民币 14.088 万元。

2015 年 3 月 23 日，经公司股东会决议同意，贺本爽将所持公司 4.91%的股权转让给受让方王慷，转让价格为人民币 50 万元。

2015 年 6 月 17 日，经公司股东会决议同意，王慷将所持公司 12.0031%的股权转让给受让方深圳市方之星投资合伙企业（有限合伙），转让价格为人民币 122.2312 万元，其他股东放弃优先购买权。肖悦赏将所持公司 3.0073%的股权转让给受让方深圳市方之星投资合伙企业（有限合伙），转让价格为人民币 30.6242 万元，其他股东放弃优先购买权。

2015 年 7 月 16 日，经公司股东会决议通过，以本公司截至 2015 年 6 月 30 日止的所有者权益（净资产）人民币 119,216,263.64 元，按照 1.69216:1 的折股比例折合股

份总数 50,000,000 股，每股面值 1 元，总股本 50,000,000.00 元，剩余净资产 34,608,131.82 元计入资本公积，本公司整体变更为深圳市有方科技股份有限公司。2016 年 12 月 23 日公司召开临时股东大会审议通过《关于<股票发行方案>的议案》，以每股价格人民币 10.8 元定向发行 600 万股募集资金用于补充公司流动资金，由深圳市创新投资集团有限公司（简称“创新投资”）、宁波弘基金鼎投资管理中心（有限合伙）和景德镇安鹏汽车创业投资合伙企业（有限合伙）认购，已于 2016 年 12 月 29 日足额缴纳。

2017 年 1 月 25 日，基思瑞投资通过股转系统以协议转让方式将其持有的 1,200,000 股公司股份转让给新余方略嘉悦投资管理中心（有限合伙）（简称“方略嘉悦”），股权转让价格为 10.8 元/股。

2017 年 3 月 21 日，基思瑞投资通过股转系统以协议转让方式将其持有的 1,000,000 股公司股份转让给宁波昆石天利股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“昆石天利”）；将其持有的 500,000 股公司股份转让给吴志泽，股权转让价格为 10.8 元/股。

2017 年 4 月 19 日，基思瑞投资通过股转系统以协议转让方式将其持有的 700,000 股公司股份转让给姚凤娟，股权转让价格为 10.8 元/股。

2018 年 5 月 31 日，公司召开的 2018 年第二次临时股东大会同意增加注册资本，由原来 56,000,000 股增资至 66,759,495 股，认购价格为 15.8 元/股。其中创新投资认购 316,455 股，昆石天利认购 1,265,823 股，深圳市罗湖红土创业投资有限公司（简称“红土创业”）认购 949,370 股，嘉兴挚暘投资管理合伙企业（有限合伙）（简称“嘉兴挚暘”）认购 632,911 股，江苏趵泉安鹏先进制造产业投资基金（有限合伙）（简称“趵泉安鹏”）认购 1,898,734 股，深圳市南山东方富海中小微企业创业投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“东方富海”）认购 1,265,823 股，福建红桥股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“红桥股权”）认购 632,911 股，温州浚泉信远投资合伙企业（有限合伙）（简称“浚泉信远”）认购 632,911 股，深圳市万物成长股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“万物成长”）认购 3,164,557 股，增资款已于 2018 年 7 月 13 日足额缴纳。

2018 年 7 月，王慷与深圳市昆石创富投资企业（有限合伙）（以下简称“昆石创富”）签署《股权转让协议》，约定将其持有的 632,911 股公司股份以人民币 1,000 万元转让给昆石创富；与挚暘投资签署《股权转让协议》，约定将其持有的 822,785 股公司股份以人民币 1,300 万元转让给挚暘投资。

2018 年 9 月，王慷与昆石创富签署《股权转让协议书》，约定将其持有的 270,000 股公司股份以人民币 426.60 万元转让给昆石创富；肖悦赏与昆石创富签署《股权转让协议书》，约定将其持有的 509,750 股公司股份以人民币 805.4050 万元转让给昆石创富；张楷文与昆石创富签署《股权转让协议书》，约定将其持有的 220,250 股公司股份以人民币 347.9950 万元转让给昆石创富；肖悦赏与宁进余签署《股权转让协议书》，约定将其持有的 300,000 股公司股份以人民币 474.00 万元转让给宁进余。

2019 年 2 月 26 日,公司召开的 2019 年第二次临时股东大会决议同意新增注册资本,由原来的 66,759,495 股增资至 68,759,495 股,认购价格为 15.80 元/股,由新股东广东美的智能科技产业投资基金管理中心(有限合伙)(简称“美的智能”)认购 2,000,000 股,增资款已于 2019 年 3 月 15 日足额缴纳。

本公司属通信行业,经营范围:电子产品的技术开发、销售;电子通讯产品、通讯模块的技术开发及销售;通讯模块软件的技术开发、销售及相关技术咨询;其它国内商业、物资供销业,货物及技术进出口。电子通讯产品、通讯模块的生产加工。

本公司主要产品为无线通信模块、无线通信终端及无线通信解决方案。

本公司注册及办公地址:深圳市龙华新区大浪街道华荣路联建科技工业园 2 栋厂房第 4 层。

本公司实际控制人为王慷。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 3 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
东莞有方通信技术有限公司 (以下简称“东莞有方”)	是	是	是	是
有方通信技术(香港)有限公司 (英文名称:NEOWAY TECHNOLOGY(HONG KONG) COMPANY LIMITED,以下简称 “香港有方”)	是	是	是	
东莞有方物联网科技有限公司 (以下简称“东莞物联网”)	是	是		
深圳市有方物联网有限公司 (以下简称“深圳物联网”)	是	是		

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(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。

本次申报期间为2016年1月1日至2019年3月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司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、经营成果和现金流量。

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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在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) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 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。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项余额 10%以上（含 10%）。
单项金额重大并单独计提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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合
无风险组合	以交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	个别认定法

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(%)
1-3 个月（含 3 个月）		
3 个月-1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 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：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

产成品成本包括原材料、委托加工费各类存货的购入与入库按历史成本计价，发出按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十三) 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“X、(X) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“X、(X) 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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十四) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00

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。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十七) 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
土地使用权	50	土地证使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有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。

报告期内，公司内部研究开发项目未有划分为开发阶段的支出。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

有明确受益期的，在受益期内平均摊销；无明确受益期的，按 3-5 年平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十五) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

详见本附注“五、(二十) 预计负债”。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- (1) 国内销售：公司向客户发出商品后，以对方在货运签收单签字验收时点确认收入；对账客户，向客户发出商品后，在取得客户提供对账单的时点确认收入。
- (2) 国外销售：在海关货物放行的时点确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十四）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。

（二十五）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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易，本公司会计政策已按上述准则进行了修订。

本公司执行该规定的主要影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对相关的财务报表项目的影响金额				
		项目名称	资产负债表项目 2017 年末余额影响 金额增加+/减少-	资产负债表项目 2016 年末余额影响 金额增加+/减少-	利润表项目 2017 年影响金额 增加+/减少-	利润表项目 2016 年度影响金额 增加+/减少-
《增值税会计处理规定》	按照《增值税会计处理规定》，将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。各年科目名称同时更改。					
	按照《增值税会计处理规定》，将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	税金及附加				+212,142.49
		管理费用				-212,142.49
	按照《增值税会计处理规定》，将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	其他流动资产		+577,543.92		
		应交税费		+577,543.92		
	按照《增值税会计处理规定》，将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”。比较数据不予调整。	其他流动负债		+507,895.85		
		应交税费		-507,895.85		

(2)财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额		
	项目名称	资产负债表项目 2017 年末余额影响 金额增加+/减少-	利润表项目 2017 年影响金额 增加+/减少-
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	其他收益		+4,943,382.60
	营业外收入		-4,943,382.60

(3)财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的相关规定和要求，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年金额 331,083,377.85 元，2017 年金额 230,863,673.87 元；2016 年金额 134,853,711.44 元。“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年金额 125,591,785.33 元，2017 年金额 89,606,686.34 元；2016 年金额 45,792,752.74 元。调增“其他应付款”2018 年金额 6,387,826.67 元，2017 年金额 2,382,793.92 元；2016 年金额 600,504.31 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018 年金额 39,936,086.79 元，2017 年金额 24,544,608.44 元，2016 年金额 17,075,135.82 元，重分类至“研发费用”。

2、 会计估计变更

报告期内公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
增值税（注 1）	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	16%，6%	17%，16%，6%	17%，3%	17%，3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%	2%	2%
企业所得税（注 2）	按应纳税所得额计缴	15%，16.5%，25%	15%，16.5%，25%	15%，16.5%，25%	15%，25%

注 1：公司子公司东莞有方为小规模纳税人，适用 3% 的增值税税率。2017 年 5 月东莞有方变更为增值税一般纳税人，自 2017 年 5 月起，东莞有方适用 17% 的增值税税率。根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32 号文件，2018 年 5 月 1 日后将增值税税率由 17%、11%、6% 调整为 16%、10%、6%。因此公司及子公司增值税税率从 2018 年 5 月 1 日后由 17% 调整为 16%。

注 2：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
东莞有方	25%	25%	25%	
香港有方	16.5%	16.5%	16.5%	
东莞物联网	25%	25%		
深圳物联网	25%	25%		

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2、 企业所得税

2014 年 9 月 30 日公司取得深圳市高新技术企业证书，证书编号为：GR201544201691。公司 2016 年适用 15% 的企业所得税优惠税率。2017 年 10 月 31 日公司取得深圳市高新技术企业证书，证书编号为：

GR201744202509, 公司 2017 年、2018 年适用 15%的企业所得税税收优惠税率。2019 年 1-3 月企业所得税税率暂定 15%。

五、 合并合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	13,015.51	10,857.59	69,479.45	46,025.92
银行存款	79,269,371.14	77,132,036.31	23,673,649.18	72,230,881.83
其他货币资金	19,919,775.78	18,987,265.62	5,192,000.00	14,552,463.03
合计	99,202,162.43	96,130,159.52	28,935,128.63	86,829,370.78
其中：存放在境外的款项总额	30,773,940.78	19,761,830.55	2,410,989.21	

受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票保证金				8,000,000.00
质押借款保证金	18,863,810.78	18,987,265.62	5,192,000.00	6,552,463.03
冻结的银行存款	1,055,965.00			
合计	19,919,775.78	18,987,265.62	5,192,000.00	14,552,463.03

(二) 应收票据及应收账款

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	26,251,193.38	25,531,371.68	49,765,940.27	30,880,356.52
应收账款	289,573,929.63	305,552,006.17	181,097,733.60	103,973,354.92
合计	315,825,123.01	331,083,377.85	230,863,673.87	134,853,711.44

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	15,011,402.00	15,854,048.80	34,656,503.27	17,048,752.52
商业承兑汇票	11,239,791.38	9,677,322.88	15,109,437.00	13,831,604.00
合计	26,251,193.38	25,531,371.68	49,765,940.27	30,880,356.52

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票				
商业承兑汇票	3,600,825.60	1,983,250.00		
合计	3,600,825.60	1,983,250.00		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.3.31		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
公司已背书在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票	20,911,742.86		23,380,009.03		90,090,459.81		15,203,289.96	
公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票	11,616,832.76		43,107,273.39		5,651,213.74			
公司已背书在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票	2,000,000.00		5,000,000.00					
合计	34,528,575.62		71,487,282.42		95,741,673.55		15,203,289.96	

*1 本期公司已背书在资产负债表尚未到期的商业承兑汇票系支付供应链公司的额度保证金，详见附注五、（四）其他应收款。

(4) 报告期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2019 年 3 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	297,035,649.22	99.75	7,461,719.59	2.51	289,573,929.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	738,625.64	0.25	738,625.64	100.00	
合计	297,774,274.86	100.00	8,200,345.23		289,573,929.63

2018 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	310,945,232.25	99.78	5,393,226.08	1.73	305,552,006.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	676,510.21	0.22	676,510.21	100.00	
合计	311,621,742.46	100.00	6,069,736.29		305,552,006.17

2017 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	183,769,571.53	99.96	2,671,837.93	1.45	181,097,733.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	69,080.00	0.04	69,080.00	100.00	
合计	183,838,651.53	100.00	2,740,917.93		181,097,733.60

2016 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,061,188.99	99.93	2,087,834.07	1.97	103,973,354.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	69,080.00	0.07	69,080.00	100.00	
合计	106,130,268.99	100.00	2,156,914.07		103,973,354.92

报告期期末公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

报告期期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2019 年 3 月 31 日

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市江机实业有限公司	133,000.00	133,000.00	100.00	预计难以收回
深圳市国电御辉科技有限公司	104,572.99	104,572.99	100.00	预计难以收回
TCL 通力电子 (惠州) 有限公司	81,600.00	81,600.00	100.00	预计难以收回
泰州市汪洋机电设备有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计难以收回
高新兴科技集团股份有限公司	35,368.49	35,368.49	100.00	预计难以收回
嘉兴光弘实业有限公司	23,827.84	23,827.84	100.00	预计难以收回
北京蓝派克电力科技有限公司	21,504.00	21,504.00	100.00	预计难以收回
深圳市零贯科技有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	预计难以收回
DIAMONDSAT CO.LTD	43,249.27	43,249.27	100.00	预计难以收回
中国移动通信集团甘肃有限公司	22,850.00	22,850.00	100.00	预计难以收回
湖南中瑞科技开发有限公司	21,600.00	21,600.00	100.00	预计难以收回
四川长虹网络科技有限责任公司	12,646.18	12,646.18	100.00	预计难以收回
深圳市网合科技股份有限公司	66,880.00	66,880.00	100.00	预计难以收回
广东粤港供水有限公司	27,580.00	27,580.00	100.00	预计难以收回
高新兴科技集团股份有限公司	35,368.49	35,368.49	100.00	预计难以收回
其他*	37,578.38	37,578.38	100.00	预计难以收回
合计	738,625.64	738,625.64		

*其他系期末余额小于 10000 元的客户单位汇总。

2018 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳市江机实业有限公司	133,000.00	133,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市国电御辉科技有限公司	104,572.99	104,572.99	100.00	预计无法收回
TCL 通力电子（惠州）有限公司	81,600.00	81,600.00	100.00	预计无法收回
深圳市网合科技股份有限公司	66,880.00	66,880.00	100.00	预计无法收回
泰州市汪洋机电设备有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
DIAMONDSAT CO.LTD	44,082.33	44,082.33	100.00	预计无法收回
高新兴科技集团股份有限公司	35,368.49	35,368.49	100.00	预计无法收回
嘉兴光弘实业有限公司	23,827.84	23,827.84	100.00	预计无法收回
中国移动通信集团甘肃有限公司	22,850.00	22,850.00	100.00	预计无法收回
湖南中瑞科技开发有限公司	21,600.00	21,600.00	100.00	预计无法收回
北京蓝派克电力科技有限公司	21,504.00	21,504.00	100.00	预计无法收回
深圳市零贯科技有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	预计无法收回
四川长虹网络科技有限责任公司	12,646.18	12,646.18	100.00	预计无法收回
其他*	37,578.38	37,578.38	100.00	预计无法收回
合计	676,510.21	676,510.21		

*其他系期末余额小于 10000 元的客户单位汇总。

2017 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳市网合科技股份有限公司	66,880.00	66,880.00	100.00	预计无法收回
四川铭扬通信科技有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	预计无法收回
合计	69,080.00	69,080.00		

2016 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳市网合科技股份有限公司	66,880.00	66,880.00	100.00	预计无法收回
四川铭扬通信科技有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	预计无法收回
合计	69,080.00	69,080.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.3.31			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-3个月(含3个月)	158,591,742.74			220,553,674.79			138,229,886.77			70,712,200.53		
3个月-1年(含1年)	129,693,709.15	6,484,685.46	5.00	74,958,881.29	3,747,944.06	5.00	42,728,962.04	2,136,448.10	5.00	33,756,675.47	1,687,833.77	5.00
1-2年(含2年)	8,240,125.33	824,012.53	10.00	14,922,604.17	1,492,260.42	10.00	2,365,046.14	236,504.61	10.00	698,446.39	69,844.64	10.00
2-3年(含3年)	510,072.00	153,021.60	30.00	510,072.00	153,021.60	30.00	78,902.14	23,670.64	30.00	583,888.25	175,166.48	30.00
3-4年(含4年)							60,683.27	30,341.64	50.00	309,978.35	154,989.18	50.00
4-5年(含5年)							306,091.17	244,872.94	80.00			
合计	297,035,649.22	7,461,719.59		310,945,232.25	5,393,226.08		183,769,571.53	2,671,837.93		106,061,188.99	2,087,834.07	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	2,130,608.94	3,328,818.36	584,003.86	1,446,349.90

(3) 本报告期公司无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 3 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Harman International	60,920,080.12	20.46	
深圳市世纪通供应链股份有限公司	26,455,108.04	8.88	1,322,755.40
深圳市科陆电子科技股份有限公司	21,141,482.82	7.10	731,465.32
南昌市科陆智能电网科技有限公司	4,208,594.98	1.41	156,826.56
小计	25,350,077.80	8.51	888,291.88
威胜信息技术股份有限公司	11,964,958.29	4.02	421,856.11
威胜电气有限公司	136,331.92	0.05	6,816.60
湖南威铭能源科技有限公司	2,384.11		119.21
珠海慧信微电子有限公司	3,071,122.81	1.03	153,042.84
珠海中慧微电子有限公司	92,710.64	0.03	2,835.53
小计	15,267,507.77	5.13	584,670.29
烟台东方威思顿电气有限公司	12,152,776.31	4.08	212,931.60
合计	140,145,550.04	47.06	3,008,649.17

2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Harman International	55,212,413.24	17.72	
南昌市科陆智能电网科技有限公司	13,980,203.38	4.49	986,918.41
深圳市科陆电子科技股份有限公司	14,629,306.37	4.69	357,210.99
小计	28,609,509.75	9.18	1,344,129.40
威胜信息技术股份有限公司	14,172,122.11	4.55	311,817.79
威胜电气有限公司	136,331.92	0.04	6,816.60
湖南威铭能源科技有限公司	17,384.11	0.01	761.14
威胜集团有限公司			

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
珠海慧信微电子有限公司	5,817,629.81	1.87	290,677.79
珠海中慧微电子有限公司	529,454.52	0.17	25,934.93
小计	20,672,922.47	6.63	636,008.24
深圳市亿控电子科技有限公司	19,663,739.56	6.31	182,037.71
深圳市世纪通供应链股份有限公司	19,193,737.01	6.16	
合计	143,352,322.03	46.00	2,162,175.35

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南昌市科陆智能电网科技有限公司	23,291,059.46	12.67	24,723.62
深圳市科陆电子科技股份有限公司	5,834,686.71	3.17	148,707.37
小计	29,125,746.17	15.84	173,430.99
珠海慧信微电子有限公司*1	15,113,726.98	8.22	584,107.13
珠海中慧微电子有限公司*1	421,669.52	0.23	16,155.48
威胜信息技术股份有限公司	1,275,528.62	0.69	58,307.93
威胜电气有限公司	1,288,225.00	0.70	
威胜集团有限公司	73,970.00	0.04	
小计	18,173,120.12	9.89	658,570.54
国网甘肃省电力公司物资公司	15,622,629.66	8.50	
科大智能电气技术有限公司	7,602,418.00	4.14	372,170.90
烟台科大正信电气有限公司	3,194,425.50	1.74	118,996.28
小计	10,796,843.50	5.87	491,167.18
北京市腾河智慧能源科技有限公司	10,150,000.00	5.52	
合计	83,868,339.45	45.62	1,323,168.71

*1 珠海中慧微电子股份有限公司（2017 年 7 月 28 日更名为“珠海中慧微电子股份有限公司”）于 2017 年 5 月 31 日被威胜集团有限公司之附属全资子公司湖南威铭能源科技有限公司收购。珠海慧信微电子有限公司系珠海中慧微电子股份有限公司的全资子公司。

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市倚天科技开发有限公司	18,596,657.23	17.52	499,867.72
深圳市科陆电子科技股份有限公司	17,649,071.62	16.63	376,568.54
宁波奥克斯供应链管理有限公司	11,194,413.00	10.55	290,072.67
宁波三星智能电气有限公司	19,788.00	0.02	1,978.80
小计	11,214,201.00	10.57	292,051.47
上海大唐移动通信设备有限公司	10,512,455.00	9.91	
深圳市世纪通供应链股份有限公司	4,936,330.25	4.65	
合计	62,908,715.10	59.28	1,168,487.73

(5) 报告期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期末公司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	2019.3.31		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	18,567,967.09	96.86	23,843,416.48	99.69	3,887,239.94	98.51	1,169,614.09	99.83
1 至 2 年 (含 2 年)	530,932.11	2.77	62,098.77	0.26	56,856.56	1.44	2,036.51	0.17
2 至 3 年 (含 3 年)	62,098.77	0.32	8,859.93	0.04	1,972.43	0.05		
3 至 4 年 (含 4 年)	10,018.65	0.05	1,972.42	0.01				
合计	19,171,016.62	100.00	23,916,347.60	100.00	3,946,068.93	100.00	1,171,650.60	100.00

2、 报告期期末公司无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019 年 3 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
QUALCOMM CDMA technologies Asia-Pacific Pte.Ltd	18,216,561.22	95.02
上海思普信息技术有限公司	387,882.00	2.02
上海广升信息技术股份有限公司	85,000.00	0.44
深圳市维创生态环境设计工程有限公司	84,497.09	0.44
深圳市易云东电子商务有限公司	75,586.23	0.39
合计	18,849,526.54	98.31

2018 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
QUALCOMM CDMA technologies Asia-Pacific Pte.Ltd	22,190,913.53	92.79
深圳市旗丰供应链服务有限公司	768,438.79	3.21
上海思普信息技术有限公司	193,941.00	0.81
深圳市扬盛达科技有限公司	146,297.76	0.61
上海广升信息技术股份有限公司	85,000.00	0.36
合计	23,384,591.08	97.78

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
深圳市中天元供应链管理有限公司	2,413,809.48	61.17
深圳市朗华供应链服务有限公司	888,638.68	22.52
安立通讯科技（上海）有限公司	239,421.55	6.07
深圳市扬盛达科技有限公司	95,170.90	2.41
深圳市旗丰供应链服务有限公司	71,054.91	1.80
合计	3,708,095.52	93.97

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
深圳市富森供应链管理有限公司	1,055,051.25	90.05
南通国芯微电子有限公司	47,996.66	4.10
深圳市天马世纪科技有限公司	35,000.00	2.99
泰发科电子有限公司	20,854.70	1.78
东莞生益电子有限公司	3,986.56	0.34
合计	1,162,889.17	99.26

(四) 其他应收款

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	13,956,221.43	15,187,264.05	2,412,583.48	534,926.61
合计	13,956,221.43	15,187,264.05	2,412,583.48	534,926.61

1、 应收利息

报告期期末公司无应收利息。

2、 应收股利

报告期期末公司无应收股利。

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2019 年 3 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,264,710.41	100.00	308,488.98	2.16	13,956,221.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,264,710.41	100.00	308,488.98		13,956,221.43

2018 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,559,089.97	100.00	371,825.92	2.39	15,187,264.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,559,089.97	100.00	371,825.92		15,187,264.05

2017 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,678,728.98	100.00	266,145.50	9.94	2,412,583.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,678,728.98	100.00	266,145.50		2,412,583.48

2016 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	720,128.59	100.00	185,201.98	25.72	534,926.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	720,128.59	100.00	185,201.98		534,926.61

报告期末公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.3.31			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 个月 (含 3 个月)	8,728,081.56			8,070,729.75			688,761.28			195,316.15		
3 个月-1 年 (含 1 年)	5,052,198.29	252,609.92	5.00	5,969,410.65	298,470.54	5.00	708,733.98	35,436.70	5.00	81,538.00	4,076.90	5.00
1-2 年 (含 2 年)	475,890.56	47,589.06	10.00	629,449.80	62,944.98	10.00	7,068.00	706.80	10.00	45,571.10	4,557.11	10.00
2-3 年 (含 3 年)				7,068.00	2,120.40	30.00	15,500.00	4,650.00	30.00	111,543.50	33,463.05	30.00
3-4 年 (含 4 年)	500.00	250.00	50.00	500.00	250.00	50.00				286,109.84	143,054.92	50.00
4-5 年 (含 5 年)							281,690.00	225,352.00	80.00			
5 年以上	8,040.00	8,040.00	100.00	8,040.00	8,040.00	100.00				50.00	50.00	100.00
合计	14,264,710.41	308,488.98		14,685,198.20	371,825.92		1,701,753.26	266,145.50		720,128.59	185,201.98	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2019.3.31			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
增值税退税	696,218.24			873,891.77			976,975.72					
合计	696,218.24			873,891.77			976,975.72					

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	-63,336.94	105,680.42	80,943.52	78,041.99
收回/转回坏账准备				

(3) 本报告期公司无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
采购货款额度保证金	8,600,000.00	10,494,855.00		
芯片返利款	701,294.03	1,489,166.14	136,674.95	
押金及保证金	2,325,275.28	1,067,422.14	1,090,240.06	473,531.00
电 E 宝未提现货款	546,092.05	946,092.05		
增值税退税	696,218.24	873,891.77	976,975.72	
应收个税、社保及住房 公积金代垫款	425,660.85	409,673.29	217,602.94	162,029.74
预付展会、担保、设计、 咨询及认证费用	4,072.49	24,150.93	126,851.95	10,300.00
其他往来	963,097.47	253,838.65	130,383.36	74,267.85
合计	14,261,710.41	15,559,089.97	2,678,728.98	720,128.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市中天元供应链管理 有限公司	采购货款额度 保证金	5,000,000.00	1 年以内	35.05	175,000.00
深圳市富森供应链 管理有限公司	采购货款额度 保证金	3,600,000.00	3 个月以内	25.24	
深圳海关	保证金	1,269,068.32	3 个月以内	8.90	
HONGKONG SMARTIC TECHNOLOGY CO.,LIMITED	芯片返利款	701,294.03	3-12 个月	4.92	35,064.70
深圳市宝安区国家 税务局龙华税务分局	增值税退税	696,218.24	3 个月以内	4.88	
合计		11,266,580.59		78.99	210,064.70

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市中天元供应链 管理有限公司	采购货款额度 保证金	5,500,000.00	1 年以内	35.35	275,000.00
深圳市富森供应链 管理有限公司	采购货款额度 保证金	4,994,855.00	3 个月以内	32.10	
国网甘肃电 E 宝	电 E 宝未提现 货款	946,092.05	3 个月以内	6.08	
深圳市宝安区国家税 务局龙华税务分局	增值税退税	873,891.77	3 个月以内	5.62	
HONGKONG SMARTIC TECHNOLOGY CO.,LIMITED	芯片返利款	714,802.28	3 个月以内	4.59	
合计		13,029,641.10		83.74	275,000.00

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市宝安区国家 税务局龙华税务分局	增值税退税	976,975.72	3 个月以内	36.47	
深圳市美达投资发展 有限公司	房租押金	360,846.98	3-12 个月	13.47	18,042.35
东莞市财政局松山湖 分局	用地保证金	273,650.00	4-5 年	10.22	218,920.00
个人社保费	应收社保代垫款	140,182.44	3 个月以内	5.23	
MediaTek Singapore Pte. Ltd.	芯片返利款	133,296.70	3 个月以内	4.98	
合计		1,884,951.84		70.37	236,962.35

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
东莞市财政局松山湖 分局	用地保证金	273,650.00	3-4 年	38.00	136,825.00
深圳市美达投资发展 有限公司	房租押金	108,502.34	3 年以内	15.07	32,271.85
个人社保费	应收社保代垫款	102,309.74	3 个月内	14.21	
个人住房公积金	应收个人住房 公积金代垫款	48,870.00	3 个月内	6.79	
深圳市科技开发交流 中心	押金及保证金	31,668.00	1 年以内	4.40	1,583.40
合计		565,000.08		78.47	170,680.25

(6) 涉及政府补助的应收款项

2019 年 3 月 31 日

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市宝安区国家税务局 龙华税务分局	软件产品增值税 即征即退款	696,218.24	3 个月以内	预计 2019 年全额收回
合计		696,218.24		

2018 年 12 月 31 日

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市宝安区国家税务局 龙华税务分局	软件产品增值税 即征即退款	873,891.77	3 个月内	预计 2019 年全额收回
合计		873,891.77		

2017 年 12 月 31 日

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市宝安区国家税务局 龙华税务分局	软件产品增值税 即征即退款	976,975.72	3 个月内	预计 2018 年全额收回
合计		976,975.72		

(7) 报告期期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2019.3.31			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	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	32,330,398.18	2,120,304.68	30,210,093.50	37,238,236.84	1,152,800.73	36,085,436.11	16,706,363.10	1,231,416.27	15,474,946.83	6,710,829.10	886,646.92	5,824,182.18
委托加工物资	47,362,554.85	113,923.77	47,248,631.08	29,895,058.53		29,895,058.53	21,802,863.50		21,802,863.50	12,223,587.21		12,223,587.21
库存商品	26,410,707.31	2,429,973.27	23,980,734.04	15,328,390.82	2,318,780.30	13,009,610.52	8,037,427.61	783,020.79	7,254,406.82	2,803,533.55	439,513.02	2,364,020.53
发出商品	13,997,978.55	236,914.28	13,761,064.27	30,188,389.26	903,972.31	29,284,416.95	7,994,062.58	389,715.56	7,604,347.02	15,078,516.45	47,703.47	15,030,812.98
合计	120,101,638.89	4,901,116.00	115,200,522.89	112,650,075.45	4,375,553.34	108,274,522.11	54,540,716.79	2,404,152.62	52,136,564.17	36,816,466.31	1,373,863.41	35,442,602.90

3-2-1-70

2、 存货跌价准备

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	513,442.27	784,275.86		411,071.21		886,646.92
委托加工物资						
库存商品	328,140.02	302,301.18		190,928.18		439,513.02
发出商品	231,328.08			183,624.61		47,703.47
合计	1,072,910.37	1,086,577.04		785,624.00		1,373,863.41

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	886,646.92	574,861.97		230,092.62		1,231,416.27
委托加工物资						
库存商品	439,513.02	367,900.96		24,393.19		783,020.79
发出商品	47,703.47	389,715.56		47,703.47		389,715.56
合计	1,373,863.41	1,332,478.49		302,189.28		2,404,152.62

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,231,416.27	750,510.41		829,125.95		1,152,800.73
委托加工物资						
库存商品	783,020.79	1,729,335.78		193,576.27		2,318,780.30
发出商品	389,715.56	899,602.64		385,345.89		903,972.31
合计	2,404,152.62	3,379,448.83		1,408,048.11		4,375,553.34

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.3.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,152,800.73	1,035,296.38		67,792.43		2,120,304.68
委托加工物资		113,923.77				113,923.77
库存商品	2,318,780.30	466,709.67		355,516.70		2,429,973.27
发出商品	903,972.31	181,314.65		848,372.68		236,914.28
合计	4,375,553.34	1,797,244.47		1,271,681.81		4,901,116.00

(六) 其他流动资产

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待认证的进项税	8,520,130.79	8,528,919.07	4,266,928.09	577,543.92
银行理财产品	32,000,000.00	10,000,000.00	21,000,000.00	7,500,000.00
上市中介费	2,735,849.05	2,735,849.05	3,632,075.46	
已申报留抵税额	1,756,254.04	508,177.29		
合计	45,012,233.88	21,772,945.41	28,899,003.55	8,077,543.92

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	4,759,128.12	4,834,525.98	2,532,075.54	1,996,095.04
固定资产清理				
合计	4,759,128.12	4,834,525.98	2,532,075.54	1,996,095.04

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31		3,218,595.49	1,376,903.05	2,469,530.79	7,065,029.33
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31		3,218,595.49	1,376,903.05	2,469,530.79	7,065,029.33
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31		1,647,338.86	1,007,387.60	1,648,539.61	4,303,266.07
(2) 本期增加金额		260,606.54	203,173.85	301,887.83	765,668.22
—计提		260,606.54	203,173.85	301,887.83	765,668.22
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31		1,907,945.40	1,210,561.45	1,950,427.44	5,068,934.29
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					

深圳市有方科技股份有限公司
2016 年度 至 2019 年 3 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值		1,310,650.09	166,341.60	519,103.35	1,996,095.04
(2) 2015.12.31 账面价值		1,571,256.63	369,515.45	820,991.18	2,761,763.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31		3,218,595.49	1,376,903.05	2,469,530.79	7,065,029.33
(2) 本期增加金额		892,657.70		31,192.32	923,850.02
—购置		892,657.70		31,192.32	923,850.02
(3) 本期减少金额				100,000.00	100,000.00
—处置或报废				100,000.00	100,000.00
(4) 2017.12.31		4,111,253.19	1,376,903.05	2,400,723.11	7,888,879.35
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31		1,907,945.40	1,210,561.45	1,950,427.44	5,068,934.29
(2) 本期增加金额		186,018.66	27,084.00	139,266.86	352,369.52
—计提		186,018.66	27,084.00	139,266.86	352,369.52
(3) 本期减少金额				64,500.00	64,500.00
—处置或报废				64,500.00	64,500.00
(4) 2017.12.31		2,093,964.06	1,237,645.45	2,025,194.30	5,356,803.81
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值		2,017,289.13	139,257.60	375,528.81	2,532,075.54
(2) 2016.12.31 账面价值		1,310,650.09	166,341.60	519,103.35	1,996,095.04

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31		4,111,253.19	1,376,903.05	2,400,723.11	7,888,879.35
(2) 本期增加金额		1,558,529.50		1,400,293.48	2,958,822.98
—购置		1,558,529.50		1,400,293.48	2,958,822.98
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31		5,669,782.69	1,376,903.05	3,801,016.59	10,847,702.33
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31		2,093,964.06	1,237,645.45	2,025,194.30	5,356,803.81
(2) 本期增加金额		398,284.81		258,087.73	656,372.54
—计提		398,284.81		258,087.73	656,372.54
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31		2,492,248.87	1,237,645.45	2,283,282.03	6,013,176.35
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值		3,177,533.82	139,257.60	1,517,734.56	4,834,525.98
(2) 2017.12.31 账面价值		2,017,289.13	139,257.60	375,528.81	2,532,075.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31		5,669,782.69	1,376,903.05	3,801,016.59	10,847,702.33
(2) 本期增加金额		131,793.10		47,767.25	179,560.35
—购置		131,793.10		47,767.25	179,560.35
(3) 本期减少金额					

项目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 其他	合计
—处置或报废					
(4) 2019.3.31		5,801,575.79	1,376,903.05	3,848,783.84	11,027,262.68
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31		2,492,248.87	1,237,645.45	2,283,282.03	6,013,176.35
(2) 本期增加金额		147,119.34		107,838.87	254,958.21
—计提		147,119.34		107,838.87	254,958.21
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.3.31		2,639,368.21	1,237,645.45	2,391,120.90	6,268,134.56
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.3.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.3.31 账面 价值		3,162,207.58	139,257.60	1,457,662.94	4,759,128.12
(2) 2018.12.31 账面 价值		3,177,533.82	139,257.60	1,517,734.56	4,834,525.98

3、 报告期期末公司无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期内公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 报告期内公司无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 2019 年 3 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

7、 固定资产清理

报告期期末无固定资产清理。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	132,132,337.86	116,459,850.08	69,260,125.69	2,914,313.50
工程物资				
合计	132,132,337.86	116,459,850.08	69,260,125.69	2,914,313.50

2、 在建工程情况

项目	2019.3.31			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东莞松山湖研发中心	132,132,337.86		132,132,337.86	116,459,850.08		116,459,850.08	69,260,125.69		69,260,125.69	2,914,313.50		2,914,313.50
合计	132,132,337.86		132,132,337.86	116,459,850.08		116,459,850.08	69,260,125.69		69,260,125.69	2,914,313.50		2,914,313.50

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
东莞松山湖研发中心	18,444 万元	1,565,250.00	1,349,063.50			2,914,313.50						自有资金
合计		1,565,250.00	1,349,063.50			2,914,313.50						

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2017.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
东莞松山湖 研发中心	18,444 万元	2,914,313.50	66,345,812.19			69,260,125.69						自有资金
合计		2,914,313.50	66,345,812.19			69,260,125.69						

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2018.12.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
东莞松山湖 研发中心	18,444 万元	69,260,125.69	47,199,724.39			116,459,850.08			2,156,341.59	2,156,341.59		自有资金
合计		69,260,125.69	47,199,724.39			116,459,850.08			2,156,341.59	2,156,341.59		

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	2019.3.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
东莞松山湖 研发中心	18,444 万元	116,459,850.08	15,672,487.78			132,132,337.86			3,141,317.21	984,975.62		自有资金
合计		116,459,850.08	15,672,487.78			132,132,337.86			3,141,317.21	984,975.62		

4、 本报告期无计提在建工程减值准备。

5、 工程物资

报告期末无工程物资。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	特许权使用费	管理软件	技术使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	12,336,189.50	83,018.87	270,727.74	1,688,310.00	14,378,246.11
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2016.12.31	12,336,189.50	83,018.87	270,727.74	1,688,310.00	14,378,246.11
2. 累计摊销					
(1) 2015.12.31	268,178.03	17,295.50	66,792.54	773,808.75	1,126,074.82
(2) 本期增加金额	247,548.96	8,301.84	34,918.92	168,831.00	459,600.72
—计提	247,548.96	8,301.84	34,918.92	168,831.00	459,600.72
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2016.12.31	515,726.99	25,597.34	101,711.46	942,639.75	1,585,675.54
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	11,820,462.51	57,421.53	169,016.28	745,670.25	12,792,570.57
(2) 2015.12.31 账面价值	12,068,011.47	65,723.37	203,935.20	914,501.25	13,252,171.29

项目	土地使用权	特许权使用费	管理软件	技术使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	12,336,189.50	83,018.87	270,727.74	1,688,310.00	14,378,246.11
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2017.12.31	12,336,189.50	83,018.87	270,727.74	1,688,310.00	14,378,246.11
2. 累计摊销					
(1) 2016.12.31	515,726.99	25,597.34	101,711.46	942,639.75	1,585,675.54
(2) 本期增加金额	247,548.96	8,301.84	34,918.92	168,831.00	459,600.72
—计提	247,548.96	8,301.84	34,918.92	168,831.00	459,600.72
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2017.12.31	763,275.95	33,899.18	136,630.38	1,111,470.75	2,045,276.26
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	11,572,913.55	49,119.69	134,097.36	576,839.25	12,332,969.85
(2) 2016.12.31 账面价值	11,820,462.51	57,421.53	169,016.28	745,670.25	12,792,570.57

项目	土地使用权	特许权使用费	管理软件	技术使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	12,336,189.50	83,018.87	270,727.74	1,688,310.00	14,378,246.11
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2018.12.31	12,336,189.50	83,018.87	270,727.74	1,688,310.00	14,378,246.11
2. 累计摊销					
(1) 2017.12.31	763,275.95	33,899.18	136,630.38	1,111,470.75	2,045,276.26
(2) 本期增加金额	247,548.96	8,301.84	27,560.08	168,831.00	452,241.88
—计提	247,548.96	8,301.84	27,560.08	168,831.00	452,241.88
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2018.12.31	1,010,824.91	42,201.02	164,190.46	1,280,301.75	2,497,518.14
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	11,325,364.59	40,817.85	106,537.28	408,008.25	11,880,727.97
(2) 2017.12.31 账面价值	11,572,913.55	49,119.69	134,097.36	576,839.25	12,332,969.85

项目	土地使用权	特许权使用费	管理软件	技术使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	12,336,189.50	83,018.87	270,727.74	1,688,310.00	14,378,246.11
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2019.3.31	12,336,189.50	83,018.87	270,727.74	1,688,310.00	14,378,246.11
2. 累计摊销					
(1) 2018.12.31	1,010,824.91	42,201.02	164,190.46	1,280,301.75	2,497,518.14
(2) 本期增加金额	61,887.24	2,075.47	5,063.07	42,207.75	111,233.53
—计提	61,887.24	2,075.47	5,063.07	42,207.75	111,233.53
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2019.3.31	1,072,712.15	44,276.49	169,253.53	1,322,509.50	2,608,751.67
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2019.3.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.3.31 账面价值	11,263,477.35	38,742.38	101,474.21	365,800.50	11,769,494.44
(2) 2018.12.31 账面价值	11,325,364.59	40,817.85	106,537.28	408,008.25	11,880,727.97

2、 2019 年 3 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

(十) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费		151,363.64	53,422.44		97,941.20
合计		151,363.64	53,422.44		97,941.20

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.3.31
装修费	97,941.20	31,176.59	14,221.63		114,896.16
保险费		212,179.25	7,577.82		204,601.43
合计	97,941.20	243,355.84	21,799.45		319,497.59

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.3.31		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	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	12,996,854.33	1,949,528.15	10,811,782.90	1,621,767.43	5,402,754.65	810,413.20	3,715,979.46	557,396.92
合计	12,996,854.33	1,949,528.15	10,811,782.90	1,621,767.43	5,402,754.65	810,413.20	3,715,979.46	557,396.92

2、 报告期无未经抵销的递延所得税负债。

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	413,095.88	5,332.65	8,461.40	
可抵扣亏损	6,564,143.04	6,572,513.94	3,956,777.86	1,583,832.99
合计	6,977,238.92	6,577,846.59	3,965,239.26	1,583,832.99

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行短期借款	90,135,548.61	100,613,527.68	83,340,032.91	43,236,657.25
合计	90,135,548.61	100,613,527.68	83,340,032.91	43,236,657.25

2、 报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据				8,000,000.00
应付账款	108,222,713.76	125,591,785.33	89,606,686.34	37,792,752.74
合计	108,222,713.76	125,591,785.33	89,606,686.34	45,792,752.74

1、 应付票据

种类	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票				8,000,000.00
合计				8,000,000.00

2、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付货款	82,775,638.79	99,012,080.06	39,416,286.34	37,792,752.74
应付工程款	25,447,074.97	26,579,705.27	50,190,400.00	
合计	108,222,713.76	125,591,785.33	89,606,686.34	37,792,752.74

(2) 报告期期末公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内 (含 1 年)	6,642,640.76	5,907,002.14	6,757,628.63	6,915,783.93
1 至 2 年 (含 2 年)	247,486.44	433,844.56	132,564.59	449,357.42
2 至 3 年 (含 3 年)	21,613.00	21,673.00	420,247.42	40,680.00
3 年以上	457,311.42	457,311.42	37,064.00	
合计	7,369,051.62	6,819,831.12	7,347,504.64	7,405,821.35

2、 报告期期末公司无账龄超过一年的重要预收款项

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	3,372,082.98	28,495,461.02	27,540,861.67	4,326,682.33
离职后福利-设定提存计划		1,404,179.93	1,404,179.93	
合计	3,372,082.98	29,899,640.95	28,945,041.60	4,326,682.33

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	4,326,682.33	44,775,277.63	40,477,703.93	8,624,256.03
离职后福利-设定提存计划		2,177,390.59	2,175,946.24	1,444.35
合计	4,326,682.33	46,952,668.22	42,653,650.17	8,625,700.38

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	8,624,256.03	63,999,290.07	62,491,213.49	10,132,332.61
离职后福利-设定提存计划	1,444.35	3,504,979.62	3,437,895.37	68,528.60
合计	8,625,700.38	67,504,269.69	65,929,108.86	10,200,861.21

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.3.31
短期薪酬	10,132,332.61	17,794,206.41	17,600,246.77	10,326,292.25
离职后福利-设定提存计划	68,528.60	1,142,636.94	1,149,653.14	61,512.40
合计	10,200,861.21	18,936,843.35	18,749,899.91	10,387,804.65

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,372,082.98	26,862,634.92	25,908,035.57	4,326,682.33
(2) 职工福利费		655,707.15	655,707.15	
(3) 社会保险费		451,201.05	451,201.05	
其中：医疗保险费		369,291.88	369,291.88	
工伤保险费		30,983.77	30,983.77	
生育保险费		50,925.40	50,925.40	
(4) 住房公积金		525,917.90	525,917.90	
合计	3,372,082.98	28,495,461.02	27,540,861.67	4,326,682.33

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,326,682.33	42,840,347.56	38,544,576.24	8,622,453.65
(2) 职工福利费		336,285.50	336,285.50	
(3) 社会保险费		747,625.21	747,390.14	235.07
其中：医疗保险费		585,256.41	585,094.55	161.86
工伤保险费		78,550.48	78,523.86	26.62
生育保险费		83,818.32	83,771.73	46.59
(4) 住房公积金		851,019.36	849,452.05	1,567.31
合计	4,326,682.33	44,775,277.63	40,477,703.93	8,624,256.03

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,622,453.65	59,448,752.35	57,998,509.35	10,072,696.65
(2) 职工福利费		869,738.73	869,738.73	
(3) 社会保险费	235.07	1,574,721.96	1,571,860.61	3,096.42
其中：医疗保险费	161.86	1,389,481.19	1,386,850.35	2,792.70
工伤保险费	26.62	70,069.83	69,987.35	109.10
生育保险费	46.59	115,170.94	115,022.91	194.62
(4) 住房公积金	1,567.31	2,106,077.03	2,051,104.80	56,539.54
合计	8,624,256.03	63,999,290.07	62,491,213.49	10,132,332.61

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.3.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,072,696.65	15,979,064.57	15,787,849.22	10,263,912.00
(2) 职工福利费		523,547.15	523,547.15	
(3) 社会保险费	3,096.42	534,849.44	537,945.86	
其中：医疗保险费	2,792.70	478,365.81	481,158.51	
工伤保险费	109.10	19,169.55	19,278.65	
生育保险费	194.62	37,314.08	37,508.70	
(4) 住房公积金	56,539.54	756,745.25	750,904.54	62,380.25
合计	10,132,332.61	17,794,206.41	17,600,246.77	10,326,292.25

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		1,370,481.83	1,370,481.83	
失业保险费		33,698.10	33,698.10	
合计		1,404,179.93	1,404,179.93	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		2,105,888.02	2,104,490.26	1,397.76
失业保险费		71,502.57	71,455.98	46.59
合计		2,177,390.59	2,175,946.24	1,444.35

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	1,397.76	3,416,089.27	3,349,230.63	68,256.40
失业保险费	46.59	88,890.35	88,664.74	272.20
合计	1,444.35	3,504,979.62	3,437,895.37	68,528.60

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.3.31
基本养老保险	68,256.40	1,116,321.34	1,123,065.34	61,512.40
失业保险费	272.20	26,315.60	26,587.80	
合计	68,528.60	1,142,636.94	1,149,653.14	61,512.40

(十六) 应交税费

税费项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	535,187.39	1,768,559.63	2,489,820.35	1,085,160.23
企业所得税	3,830,589.29	2,683,841.02	5,106,703.27	952,868.34
个人所得税	115,861.18	223,996.69	307,955.00	153,463.96
城市维护建设税	135,416.47	124,580.53	180,429.27	51,888.20
土地使用税	18,243.58		27,365.37	45,608.95
教育费附加	96,726.05	88,986.10	128,878.05	37,062.98
印花税	76,677.00	113,353.05	45,513.58	17,149.85
合计	4,808,700.96	5,003,317.02	8,286,664.89	2,343,202.51

(十七) 其他应付款

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	336,088.68	397,595.68	161,302.27	125,403.54
应付股利				
其他应付款	1,967,638.65	5,990,230.99	2,221,491.65	475,100.77
合计	2,303,727.33	6,387,826.67	2,382,793.92	600,504.31

1、 应付利息

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	211,989.54	306,991.00	161,302.27	125,403.54
长期借款应付利息	124,099.14	90,604.68		
合计	336,088.68	397,595.68	161,302.27	125,403.54

2、 应付股利

报告期期末公司无应付股利。

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金、押金	156,875.32	3,943,607.98	83,120.00	
中介费用	305,577.86	283,018.86	709,433.95	
其他	1,505,185.47	1,763,604.15	1,428,937.70	475,100.77
合计	1,967,638.65	5,990,230.99	2,221,491.65	475,100.77

(2) 报告期期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十八) 其他流动负债

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
政府补助*				500,000.00
待转销项税	946,545.25	2,352,578.80	950,454.29	507,895.85
合计	946,545.25	2,352,578.80	950,454.29	1,007,895.85

(十九) 长期借款

长期借款分类:

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期银行借款	61,146,183.00	47,377,803.00		
合计	61,146,183.00	47,377,803.00		

(二十) 预计负债

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
未决诉讼				500,000.00	
合计				500,000.00	

(二十一) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	500,000.00		500,000.00		
合计	500,000.00		500,000.00		

涉及政府补助的项目:

负债项目	2015.12.31	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/ 与收益相关
深圳市战略 新兴产业发 展专项资金*	500,000.00			500,000.00		综合性收益
合计	500,000.00			500,000.00		

*2015 年 8 月 27 日公司收到深圳市科技创新委员会拨付的深圳市战略新兴产业发展专项资金补助金人民币 150 万元, 该项目实施期间为 2015 年 9 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日, 截止 2017 年 12 月 31 日, 该项目已完成。

(二十二) 股本

项目	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00	6,000,000.00				6,000,000.00	56,000,000.00

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,000,000.00						56,000,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,000,000.00	10,759,495.00				10,759,495.00	66,759,495.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.3.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	66,759,495.00	2,000,000.00				2,000,000.00	68,759,495.00

*股本变动情况详见附注一。

(二十三) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价 (股本溢价)	34,608,131.82	58,800,000.00		93,408,131.82
合计	34,608,131.82	58,800,000.00		93,408,131.82

*2016 年新增资本公积 5,880 万元系 2016 年发行 600 万新股的股本溢价, 详见附注一。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价 (股本溢价)	93,408,131.82			93,408,131.82
合计	93,408,131.82			93,408,131.82

深圳市有方科技股份有限公司
2016 年度 至 2019 年 3 月
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	93,408,131.82	159,240,540.00		252,648,671.82
合计	93,408,131.82	159,240,540.00		252,648,671.82

*2018 年新增资本公积 159,240,540.00 元系 2018 年增资的股本溢价,详见附注一。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.3.31
资本溢价（股本溢价）	252,648,671.82	29,600,000.00		282,248,671.82
合计	252,648,671.82	29,600,000.00		282,248,671.82

*2019 年 1-3 月新增资本公积 29,600,000.00 元系 2019 年 1-3 月增资的股本溢价,详见附注一。

(二十四) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	942,810.13	2,270,426.58		3,213,236.71
合计	942,810.13	2,270,426.58		3,213,236.71

*2016 年新增的盈余公积系根据母公司 2016 年净利润的 10%提取。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	3,213,236.71	5,400,576.35		8,613,813.06
合计	3,213,236.71	5,400,576.35		8,613,813.06

*2017 年新增的盈余公积系根据母公司 2017 年净利润的 10%提取。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	8,613,813.06	4,371,438.31		12,985,251.37
合计	8,613,813.06	4,371,438.31		12,985,251.37

*2018 年新增的盈余公积系根据母公司 2018 年净利润的 10%提取。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.3.31
法定盈余公积	12,985,251.37			12,985,251.37
合计	12,985,251.37			12,985,251.37

(二十五) 未分配利润

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	94,518,480.18	74,840,573.12	27,335,297.41	8,069,978.82
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-1,273,748.46		
调整后年初未分配利润	94,518,480.18	73,566,824.66	27,335,297.41	8,069,978.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,465,092.87	43,243,093.83	51,632,103.60	21,535,745.17
减: 提取法定盈余公积		4,371,438.31	5,400,576.35	2,270,426.58
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		17,920,000.00		
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	109,983,573.05	94,518,480.18	73,566,824.66	27,335,297.41

调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润			
	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
重大会计差错更正		-1,273,748.46		
合计		-1,273,748.46		

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,383,300.94	113,533,046.58	535,402,446.35	406,469,731.44	480,356,855.14	368,392,362.78	305,186,742.37	246,225,639.97
其他业务	4,528,025.60	4,185,894.69	21,733,104.52	12,853,032.85	18,612,394.73	13,557,967.12	22,850,804.88	20,799,427.29
合计	160,911,326.54	117,718,941.27	557,135,550.87	419,322,764.29	498,969,249.87	381,950,329.90	328,037,547.25	267,025,067.26

注：公司收到的供应商返利计入当期营业成本的贷方，冲减当期的营业成本。报告期内公司收到的供应商返利主要来自高通。

由于公司申请返利需要高通审批确认，且高通审批的时间存在不确定性，出于谨慎性原则，公司在获得高通的返利确认后且使用该部分芯片的产品已经实现了销售，则该部分芯片的返利冲减当期的营业成本。

2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年 1-3 月，公司冲减当期的营业成本的返利金额分别为 282.80 万元、7,715.69 万元、9,033.75 万元和 1,961.63 万元。

按照匹配性原则，2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年 1-3 月，应确认的高通返利分别为 2,823.94 万元、6,714.68 万元、7,641.06 万元和 1,524.72 万元。

(二十七) 税金及附加

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	238,885.02	734,616.85	627,393.99	564,875.73
教育费附加	170,632.17	524,726.35	448,138.60	403,482.64
土地使用税	18,243.58	72,974.32	72,974.32	91,217.90
印花税	140,557.65	468,540.87	544,194.72	120,924.59
合计	568,318.42	1,800,858.39	1,692,701.63	1,180,500.86

(二十八) 销售费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	2,545,232.07	12,430,315.82	9,065,012.59	5,371,776.62
劳务顾问费	488,667.30	1,406,929.78		
差旅费	104,636.43	1,088,551.77	556,832.79	330,405.51
运输费	208,111.76	900,734.43	970,842.76	882,427.16
广告及展会费用	328,307.60	1,368,966.40	661,417.62	344,327.52
办公费等其他	280,833.22	825,380.31	914,692.02	436,232.74
服务费	173,865.02	1,300,718.01	45,279.71	312,705.90
合计	4,129,653.40	19,321,596.52	12,214,077.49	7,677,875.45

(二十九) 管理费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	5,519,537.85	19,368,296.50	15,602,374.70	9,288,443.21
劳务顾问费	289,241.50	831,185.74	553,695.14	
折旧费	65,722.83	111,086.43	60,465.45	395,974.84
办公费	85,057.15	624,884.73	336,897.34	263,752.53
税费				84,955.99
无形资产摊销	67,338.25	275,109.04	282,467.88	282,467.88
水电费	27,075.78	348,509.07	465,558.42	261,196.50
业务招待费	522,858.42	1,896,306.37	1,173,071.77	766,535.86
中介服务费	347,595.83	1,561,812.06	1,620,362.05	1,606,187.00
租赁费	600,909.82	2,126,520.73	1,261,361.24	702,160.39
其他	758,463.63	2,615,185.05	1,314,367.32	1,701,804.82
合计	8,283,801.06	29,758,895.72	22,670,621.31	15,353,479.02

(三十) 研发费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	10,826,995.46	34,231,873.82	20,532,420.95	15,258,799.62
劳务顾问费	44,201.43	82,560.00		
折旧费	187,677.72	515,465.72	249,279.53	368,504.18
物料消耗	278,964.57	2,343,995.27	2,203,585.78	1,073,885.38
水电费	97,075.79	298,545.84	212,412.75	196,813.80
无形资产摊销	44,283.21	174,188.84	184,619.63	177,132.84
其他	678,202.46	2,935,028.43	1,162,289.80	
合计	12,157,400.64	40,581,657.92	24,544,608.44	17,075,135.82

(三十一) 财务费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息费用	1,537,080.09	7,709,096.93	3,655,240.73	1,570,744.23
减：利息收入	85,451.96	312,702.63	169,169.65	53,503.44
汇兑损益	-742,718.36	-968,053.73	-166,554.89	563,018.25
银行手续费	90,540.19	156,647.81	77,069.88	38,649.52
担保费			368,090.57	
合计	799,449.96	6,584,988.38	3,764,676.64	2,118,908.56

(三十二) 资产减值损失

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	2,067,272.00	3,434,498.78	664,947.38	1,524,391.89
存货跌价损失	1,797,244.47	3,379,448.83	1,332,478.49	1,086,577.04
合计	3,864,516.47	6,813,947.61	1,997,425.87	2,610,968.93

(三十三) 其他收益

补助项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税即征即退税款	2,103,743.02	6,559,557.75	4,443,382.60		与收益相关
产业发展专项资金	1,557,000.00	1,208,737.86			与收益相关
研究开发资助		1,129,766.98			与收益相关
科技创新专项资金		1,066,106.80			与收益相关
深圳市 2018 年龙华区产业发展专项资金拟资助（担保手续费资助类）		180,000.00			与收益相关
2017 年度中央外贸发展资金（提升国际化经营能力事项）第十六至二十六批项目		96,474.00			与收益相关
深圳市龙华区 2016、2017 年国家高新技术认定奖补资金		30,000.00			与收益相关
2018 年龙华区产业发展专项资金（支持企业开拓境内外市场类-第二批）		21,950.00			与收益相关
岗前培训补贴	7,800.00	21,800.00			与收益相关
发展专项资金		16,490.00			与收益相关
首届中国国际进口博览会参展企业补贴		8,207.00			与收益相关
专利资助		8,000.00			与收益相关
计算机软件著作权登记资助补贴	1,500.00	5,400.00			与收益相关
扶持残疾人就业补贴	3,651.41	3,458.76			与收益相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金			500,000.00		综合性相关
合计	3,673,694.43	10,355,949.15	4,943,382.60		

(三十四) 投资收益

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
银行理财产品取得的投资收益	302,327.10	1,609,357.18	85,210.46	172,989.17
合计	302,327.10	1,609,357.18	85,210.46	172,989.17

(三十五) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助		1,000,000.00	4,119,270.94	1,803,070.00		1,000,000.00	4,119,270.94	1,803,070.00
软件产品增值税即征即退税款				7,409,393.82				
其他	3,000.00	542,093.63	480.00	107,374.34	3,000.00	542,093.63	480.00	107,374.34
合计	3,000.00	1,542,093.63	4,119,750.94	9,319,838.16	3,000.00	1,542,093.63	4,119,750.94	1,910,444.34

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金				750,000.00	综合性相关
新三板挂牌补贴项目资助		1,000,000.00	500,000.00		与收益相关
科技创新专项资金			1,314,150.94		与收益相关
产业发展专项资金			1,300,000.00		与收益相关
研究开发资助			969,000.00		与收益相关
发展专项资金			26,320.00		与收益相关
计算机软件著作权登记资助补贴			1,800.00		与收益相关
品牌资助奖励金				500,000.00	与收益相关
贷款利息补贴				444,000.00	与收益相关
高新技术产业专项资金				52,500.00	与收益相关
标准资助补贴				20,000.00	与收益相关
境外商标注册资助补贴				13,000.00	与收益相关
欧盟商标注册费补贴				8,470.00	与收益相关
计算机软件著作权登记资助补贴				6,600.00	与收益相关
境外商标资助款				6,500.00	与收益相关
专利资助			8,000.00	2,000.00	与收益相关
合计		1,000,000.00	4,119,270.94	1,803,070.00	

(三十六) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其他	91.18	284,156.11	216,710.55	522,524.29	91.18	284,156.11	216,710.55	522,524.29
合计	91.18	284,156.11	216,710.55	522,524.29	91.18	284,156.11	216,710.55	522,524.29

*2016 年 9 月 5 日，戴德梁行房地产咨询（上海）有限公司作为原告以东莞有方为被告，向东莞市第一人民法院提起诉讼，请求法院判令东莞有方向其支付项目管理顾问服务费及违约金 1,343,632 元。东莞市第一人民法院已于 2016 年 11 月 30 日开庭审理本案。经东莞有方的诉讼代理律师预计，正常情况下法院判决能够支持的诉讼请求金额不超过 50 万元。公司基于谨慎性原则，2016 年 12 月 31 日对此诉讼事项确认 50 万元营业外支出。

2017 年 10 月 30 日经广东省东莞市中级人民法院调解，双方自愿达成协议：（1）东莞有方确认于 2017 年 11 月 2 日（含当天）之前一次性支付戴德梁行 716,580.68 元；（2）若东莞有方按时履行上述付款义务，则双方关于本案的权利义务关系终结，不得再就本案对方主张任何权利。东莞有方于 2017 年 10 月 30 日支付戴德梁行房地产咨询（上海）有限公司 716,580.68 元，将 216,580.68 元计入当期营业外支出。

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	2,230,843.52	3,742,346.29	7,687,354.72	2,703,970.96
递延所得税费用	-327,760.72	-811,354.23	-253,016.28	-273,801.74
合计	1,903,082.80	2,930,992.06	7,434,338.44	2,430,169.22

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	17,368,175.67	46,174,085.89	59,066,442.04	23,965,914.39
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,605,226.35	6,926,112.88	8,859,966.31	3,594,887.16
子公司适用不同税率的影响	-166,433.86	-239,248.69	-222,080.81	-116,852.06
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,076.94	78,616.88	13,153.68	-162,507.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-29,671.22		
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	775,334.31	699,995.08	578,129.79	292,130.16
研发加计扣除的影响	-1,321,120.94	-4,504,812.87	-1,794,830.53	-1,177,488.89
所得税费用	1,903,082.80	2,930,992.06	7,434,338.44	2,430,169.22

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	85,451.96	312,702.63	169,169.65	53,503.44
政府补助	1,569,951.41	4,796,391.40	4,119,270.94	1,053,070.00
往来款及其他	10,598,486.03	5,194,028.82	829,135.09	1,148,738.07
合计	12,253,889.40	10,303,122.85	5,117,575.68	2,255,311.51

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
付现管理费用（含研发费用）	3,019,542.89	13,193,010.80	10,326,678.51	6,572,069.88
付现销售费用	1,582,863.67	6,888,538.42	3,148,911.04	2,305,176.03
往来款及其他	3,594,520.60	2,033,683.43	2,337,088.22	717,283.24
合计	8,196,927.16	22,115,232.65	15,812,677.77	9,594,529.15

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
赎回理财产品	175,500,000.00	300,500,000.00	80,690,000.00	82,170,000.00
合计	175,500,000.00	300,500,000.00	80,690,000.00	82,170,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
购买理财产品	197,500,000.00	289,500,000.00	94,190,000.00	69,270,000.00
合计	197,500,000.00	289,500,000.00	94,190,000.00	69,270,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
银行承兑汇票保证金			8,000,000.00	
质押借款保证金	2,599,962.22	7,363,845.29	11,882,830.37	
合计	2,599,962.22	7,363,845.29	19,882,830.37	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
银行承兑汇票保证金				8,000,000.00
质押借款保证金	2,675,000.00	21,159,110.91	10,522,367.34	6,552,463.03
支付的担保费			368,090.57	
支付 IPO 募集资金费用		750,000.00	3,050,000.00	
合计	2,675,000.00	21,909,110.91	13,940,457.91	14,552,463.03

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	15,465,092.87	43,243,093.83	51,632,103.60	21,535,745.17
加：资产减值准备	3,864,516.47	6,813,947.61	1,997,425.87	2,610,968.93
固定资产折旧	254,958.21	656,372.54	352,369.52	765,668.22
无形资产摊销	111,233.53	452,241.88	459,600.72	459,600.72
长期待摊费用摊销	14,221.63	53,422.44		
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）				
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	1,848,294.09	7,709,096.93	4,023,331.30	1,570,744.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-302,327.10	-1,609,357.18	-85,210.46	-172,989.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-327,760.72	-811,354.23	-253,016.28	-273,801.74
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）	-14,186,352.45	-54,054,299.57	-18,026,439.76	-4,737,295.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,530,225.04	-142,146,201.93	-109,920,396.13	-62,037,311.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,527,105.50	62,330,359.59	6,529,096.85	4,181,594.50
其他				
经营活动产生的现金流量净额	8,744,996.07	-77,362,678.09	-63,291,134.77	-36,097,075.80
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	79,282,386.65	77,142,893.90	23,743,128.63	72,276,907.75
减：现金的期初余额	77,142,893.90	23,743,128.63	72,276,907.75	4,611,204.35
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	2,139,492.75	53,399,765.27	-48,533,779.12	67,665,703.40

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	79,282,386.65	77,142,893.90	23,743,128.63	72,276,907.75
其中：库存现金	13,015.51	10,857.59	69,479.45	46,025.92
可随时用于支付的银行存款	79,269,371.14	77,132,036.31	23,673,649.18	72,230,881.83
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	79,282,386.65	77,142,893.90	23,743,128.63	72,276,907.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	
货币资金	19,919,775.78	18,987,265.62	5,192,000.00	14,552,463.03	质押借款及票据保证金
应收账款	26,952,440.16	58,198,689.68	30,451,016.24	42,446,012.95	银行借款质押
无形资产		11,325,364.59	11,572,913.55		东莞有方土地使用权处于质押状态
合计	46,872,215.94	88,511,319.89	47,215,929.79	56,998,475.98	

(四十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 3 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			30,877,978.06
其中：美元	4,559,368.39	6.7335	30,700,507.04
欧元	800.00	7.5607	6,048.56
港币	199,842.00	0.8578	171,422.46
应收账款			67,415,155.36
其中：美元	10,011,903.96	6.7335	67,415,155.36
其他应收款			1,076,079.32
其中：美元	158,535.89	6.7335	1,067,501.42
港币	10,000.00	0.8578	8,577.90
短期借款			31,768,881.94
其中：美元	4,717,727.80	6.7339	31,768,881.94
其他应付款			6,825,746.63
其中：美元	1,011,266.48	6.7335	6,809,362.84
港币	19,100.00	0.8578	16,383.79

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			19,897,272.02
其中：美元	2,872,776.06	6.8632	19,716,436.65
欧元	800.00	7.5352	6,028.16
港币	199,506.06	0.8762	174,807.21
应收账款			74,918,031.25
其中：美元	10,915,903.85	6.86	74,918,031.25
其他应收款			1,502,079.09
其中：美元	217,583.21	6.8632	1,493,317.09
港币	10,000.00	0.8762	8,762.00
短期借款			49,813,527.68
其中：美元	7,258,061.50	6.86	49,813,527.68
其他应付款			3,802,634.98
其中：美元	552,823.15	6.8632	3,794,135.84
港币	9,700.00	0.8762	8,499.14

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,465,423.73
其中：美元	371,203.02	6.5342	2,425,514.77
港币	47,743.70	0.8359	39,908.96
应收账款			45,510.05
其中：美元	6,964.90	6.5342	45,510.05
其他应收款			6,671,546.28
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			3,084,142.40
其中：美元	472,000.00	6.5342	3,084,142.40
应付账款			251,630.74
其中：美元	38,509.80	6.5342	251,630.74
其他应付款			1,573,812.55
其中：美元	239,053.29	6.5342	1,562,022.01
港币	14,105.20	0.8359	11,790.54

2016 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			119,529.15
其中：美元	17,230.67	6.9370	119,529.15
应收账款			312,530.86
其中：美元	45,052.74	6.9370	312,530.86
短期借款			4,415,747.35
其中：美元	636,550.00	6.9370	4,415,747.35

六、 合并范围的变更

本期公司合并范围未变更。

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

2019 年 3 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞有方	东莞市	东莞市	其他	100.00		设立
香港有方	香港	香港	贸易	100.00		设立
东莞物联网	东莞市	东莞市	其他	100.00		设立
深圳物联网	深圳市	深圳市	其他	100.00		设立

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞有方	东莞市	东莞市	其他	100.00		设立
香港有方	香港	香港	贸易	100.00		设立
东莞物联网	东莞市	东莞市	其他	100.00		设立
深圳物联网	深圳市	深圳市	其他	100.00		设立

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞有方	东莞市	东莞市	其他	100.00		设立
香港有方	香港	香港	贸易	100.00		设立

2016 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞有方	东莞市	东莞市	其他	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营或联营企业。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会根据投资权限已授权经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。本公司无重大利率风险。

(2) 汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019.3.31			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	30,700,507.04	177,471.02	30,877,978.06	19,716,436.65	180,835.37	19,897,272.02	2,425,514.77	39,908.96	2,465,423.73	119,529.15		119,529.15
应收账款	67,415,155.36		67,415,155.36	74,918,031.25		74,918,031.25	45,510.05		45,510.05	312,530.86		312,530.86
其他应收款	1,067,501.42	8,577.90	1,076,079.32	1,493,317.09	8,762.00	1,502,079.09	1,581,685.90	6,791.69	1,588,477.59			
短期借款	31,768,881.94		31,768,881.94	49,813,527.68		49,813,527.68	3,084,142.40		3,084,142.40	4,415,747.35		4,415,747.35
应付账款							251,630.74		251,630.74			
其他应付款	6,809,362.84		6,809,362.84	3,794,135.84	8,499.14	3,802,634.98	1,562,022.01	11,790.54	1,573,812.55			
合计	137,761,408.60	186,048.92	137,947,457.52	149,735,448.51	198,096.51	149,933,545.02	8,950,505.87	58,491.19	9,008,997.06	4,847,807.36		4,847,807.36

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响			
	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
上升 3%	1,545,425.44	1,084,263.10	-65,248.84	-101,584.03
下降 3%	-1,545,425.44	-1,084,263.10	65,248.84	101,584.03

管理层认为 3%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 3 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	90,135,548.61				90,135,548.61
应付账款	108,222,713.76				108,222,713.76
其他应付款	1,967,638.65				1,967,638.65
长期借款				61,146,183.00	61,146,183.00
合计	1,967,638.65			61,146,183.00	63,113,821.65

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	100,613,527.68				100,613,527.68
应付账款	125,591,785.33				125,591,785.33
其他应付款	5,990,230.99				5,990,230.99
长期借款				47,377,803.00	47,377,803.00
合计	232,195,544.00			47,377,803.00	279,573,347.00

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	83,340,032.91				83,340,032.91
应付账款	89,606,686.34				89,606,686.34
其他应付款	2,221,491.65				2,221,491.65
合计	175,168,210.90				175,168,210.90

2016 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	43,236,657.25				43,236,657.25
应付票据	8,000,000.00				8,000,000.00
应付账款	37,792,752.74				37,792,752.74
其他应付款	475,100.77				475,100.77
合计	89,504,510.76				89,504,510.76

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
基思瑞投资	深圳	投资业务	10,000,000.00	32.42	

本公司最终控制方是：王慷

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(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
深圳市基思瑞科技有限公司（以下简称“基思瑞科技”）	同一控制人控制企业
北京有方科技有限公司（以下简称“北京有方”）	同一控制人控制企业
方之星投资	持股 5%以上的公司股东
深圳市方之星投资合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上的公司股东
张梅香	实际控制人配偶
肖悦赏	公司董事（2017 年 2 月辞去董事职务;2017 年 4 月任基思瑞投资董事）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杜广	公司董事及高管
张增国	公司董事及高管
谭延凌	公司董事（2018 年 10 月辞去董事职务）
魏琼	公司董事及高管
刘妍	公司董事（2017 年 2 月辞去董事职务）
熊杰	公司监事
贺降强	公司监事
陈春华	公司监事（2016 年 9 月辞去监事职务）
张楷文	公司高管
李银耿	公司高管
黄雷	公司高管（2017 年 4 月辞去董事会秘书职务）
黄丽敏	公司监事
深圳市誉兴通科技股份有限公司（以下简称“誉兴通科技”）	本公司董事配偶担任监事的企业（该董事配偶于 2017 年 3 月辞去誉兴通科技监事职务）
JSR Limited（以下简称“JSR”）	本公司董事刘妍控制的企业（刘妍于 2017 年 2 月辞去董事职务）
姚凤娟	公司高管（2017 年 4 月新增董秘）
刘培龙	公司董事（2017 年 3 月新增董事）
曾明	公司独立董事（2017 年 3 月新增董事）
王苏生	公司独立董事（2017 年 3 月新增董事，2017 年 7 月辞去董事职务）
陈会军	公司独立董事（2017 年 3 月新增董事）
徐小伍	公司独立董事（2017 年 7 月新增董事）
喻斌	公司董事（2018 年 10 月新增董事）
深圳市赛格导航科技股份有限公司（以下简称“赛格导航”）	公司董事刘培龙担任董事的企业

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
誉兴通科技	销售无线通讯模块	28,301.89	358,620.69	298,844.44	1,349,269.23
赛格导航	销售无线通讯模块	21,551.72	87,661.07		

*1：公司董事张增国配偶李红芳于 2017 年 3 月辞去誉兴通监事职务，誉兴通自 2017 年 4 月起不再认定为公司关联方，为便于理解，仍将公司与誉兴通交易情况披露。

2、 代付境外采购款

关联方	关联交易内容	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
JSR	代付境外采购款				20,894,071.24

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保额度	担保金额*2	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
基思瑞科技	50,000,000.00	7,686,362.61	2015-8-10	2016-2-10	是
基思瑞科技		3,369,627.45	2015-8-26	2016-2-26	是
东莞有方	127,000,000.00	5,000,000.00	2018-1-25	2026-1-24	否
东莞有方		12,000,000.00	2018-2-5	2026-2-4	否
东莞有方		8,477,803.00	2018-4-26	2026-1-24	否
东莞有方		2,000,000.00	2018-5-31	2026-1-24	否
东莞有方		9,500,000.00	2018-6-29	2026-1-24	否
东莞有方		8,400,000.00	2018-9-27	2026-1-24	否
东莞有方		13,918,380.00	2019-1-21	2026-1-24	否
香港有方		US\$392,400.00	2018-6-12	2018-9-26	是
香港有方	US\$3,000,000.00	US\$398,000.00	2018-6-7	2018-10-5	是
香港有方		US\$300,400.00	2018-9-13	2019-1-11	是
香港有方		US\$820,000.00	2018-10-5	2019-2-4	是
香港有方		US\$318,440.00	2018-10-10	2019-2-8	是
香港有方		US\$184,800.00	2018-10-10	2019-2-8	是
香港有方		US\$84,000.00	2018-11-1	2019-2-27	是
香港有方		US\$820,000.00	2018-11-27	2019-3-26	是
香港有方		US\$434,980.00	2018-12-13	2019-4-12	否

本公司作为被担保方:

担保方	担保额度	担保金额*2	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资	20,000,000.00	5,000,000.00	2016-5-9	2017-5-9	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资		10,000,000.00	2016-8-30	2017-8-30	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资		5,000,000.00	2016-10-25	2017-10-25	是
王慷、基思瑞科技*1	US\$5,500,000.00	10,000,000.00	2016-4-8	2016-9-30	是
王慷、基思瑞科技*1		6,220,909.90	2016-4-21	2016-10-18	是
王慷、基思瑞科技*1		2,150,000.00	2016-4-27	2016-10-24	是
王慷、基思瑞科技*1		3,000,000.00	2016-5-6	2016-11-2	是
王慷、基思瑞科技*1		10,000,000.00	2016-9-30	2016-12-2	是
王慷、基思瑞科技*1		6,220,909.90	2016-10-18	2016-12-16	是
王慷、基思瑞科技*1		2,150,000.00	2016-10-24	2016-12-23	是
王慷、基思瑞科技*1		3,000,000.00	2016-11-2	2016-12-30	是
王慷、基思瑞科技*1		10,000,000.00	2016-12-2	2017-1-20	是
王慷、基思瑞科技*1		6,220,909.90	2016-12-16	2017-2-14	是
王慷、基思瑞科技*1		2,150,000.00	2016-12-23	2017-2-21	是
王慷、基思瑞科技*1		3,000,000.00	2016-12-30	2017-2-28	是
王慷、基思瑞科技*1		10,000,000.00	2017-1-20	2017-3-21	是
王慷、基思瑞科技*1		6,220,909.90	2017-2-14	2017-4-14	是
王慷、基思瑞科技*1		2,150,000.00	2017-2-21	2017-4-21	是
王慷、基思瑞科技*1		3,000,000.00	2017-2-28	2017-4-28	是
王慷、基思瑞科技*1		5,043,639.42	2017-3-30	2017-5-24	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1			2017-5-25	2017-6-28	
王慷、基思瑞科技*1		4,956,360.58	2017-3-30	2017-5-24	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1			2017-5-25	2017-6-28	
王慷、基思瑞科技*1		2,000,000.00	2017-4-27	2017-5-24	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1			2017-5-25	2017-10-24	是
王慷、基思瑞科技*1		3,518,801.23	2017-5-5	2017-5-24	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1			2017-5-25	2017-7-4	是
王慷、基思瑞科技*1		3,137,089.28	2017-5-19	2017-5-24	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1			2017-5-25	2017-7-18	是

深圳市有方科技股份有限公司
2016 年度 至 2019 年 3 月
财务报表附注

担保方	担保额度	担保金额*2	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		5,043,639.42	2017-6-28	2017-8-25	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		4,956,360.58	2017-6-28	2017-8-25	是
王慷、基思瑞科技*1		US\$105,600.00	2016-4-15	2016-10-12	是
王慷、基思瑞科技*1		US\$80,080.00	2016-4-27	2016-10-24	是
王慷、基思瑞科技*1		US\$450,870.00	2016-5-6	2016-11-2	是
王慷、基思瑞科技*1		US\$105,600.00	2016-10-12	2017-1-10	是
王慷、基思瑞科技*1		US\$80,080.00	2016-10-24	2017-1-20	是
王慷、基思瑞科技*1		US\$450,870.00	2016-11-2	2017-1-26	是
王慷、基思瑞科技*1		US\$105,600.00	2017-1-10	2017-3-10	是
王慷、基思瑞科技*1		US\$80,080.00	2017-1-20	2017-3-21	是
王慷、基思瑞科技*1		US\$450,870.00	2017-1-26	2017-3-27	是
王慷、基思瑞科技*1		US\$105,600.00	2017-3-10	2017-4-7	是
王慷、基思瑞科技*1		US\$80,080.00	2017-3-21	2017-4-20	是
王慷、基思瑞科技*1		US\$450,870.00	2017-3-27	2017-4-26	是
王慷、基思瑞科技*1		US\$472,000.00	2017-4-27	2017-5-24	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1			2017-5-25	2017-10-24	
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$750,000.00	2017-6-16	2017-12-13	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		3,518,801.23	2017-7-4	2017-9-1	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		3,137,089.28	2017-7-18	2017-9-15	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		4,956,360.58	2017-8-25	2017-10-24	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		4,343,639.42	2017-8-25	2017-10-24	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		3,518,801.23	2017-9-1	2017-10-31	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		3,137,089.28	2017-9-15	2017-11-13	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		4,956,360.58	2017-10-24	2017-12-22	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		4,343,639.42	2017-10-24	2017-12-22	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		2,000,000.00	2017-10-24	2017-11-22	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		3,518,801.23	2017-10-31	2017-12-29	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		3,137,089.28	2017-11-13	2018-1-12	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		4,956,360.58	2017-12-22	2018-2-12	是

深圳市有方科技股份有限公司
2016年度至2019年3月
财务报表附注

担保方	担保额度	担保金额*2	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		4,343,639.42	2017-12-22	2018-2-12	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		2,000,000.00	2017-12-22	2018-2-12	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		3,518,801.23	2017-12-29	2018-2-27	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$472,000.00	2017-10-24	2018-4-20	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		3,137,089.28	2018-1-12	2018-3-12	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		2,000,000.00	2018-2-12	2018-4-13	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		4,343,639.42	2018-2-12	2018-3-14	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		4,956,360.58	2018-2-12	2018-3-14	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		3,518,801.23	2018-2-27	2018-4-27	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		3,137,089.28	2018-3-12	2018-5-11	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		5,000,000.00	2018-4-11	2018-6-7	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		6,000,000.00	2018-4-20	2018-6-19	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		8,500,000.00	2018-4-27	2018-6-26	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		5,000,000.00	2018-6-7	2018-8-6	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		6,000,000.00	2018-6-19	2018-8-17	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		8,500,000.00	2018-6-26	2018-8-27	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		8,500,000.00	2018-8-27	2018-11-27	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		8,500,000.00	2018-11-27	2019-2-25	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		8,500,000.00	2019-2-25	2019-4-26	否
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$1,800,000.00	2018-3-16	2018-5-16	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$1,800,000.00	2018-5-16	2018-7-16	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$1,800,000.00	2018-7-16	2018-9-17	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$1,800,000.00	2018-9-17	2019-3-15	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$984,000.00	2018-10-24	2018-12-20	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$524,800.00	2018-11-5	2019-1-4	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$415,744.00	2018-11-16	2019-1-15	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$492,000.00	2018-12-14	2019-3-14	是

深圳市有方科技股份有限公司
2016年度至2019年3月
财务报表附注

担保方	担保额度	担保金额*2	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$984,000.00	2018-12-20	2019-2-18	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$524,800.00	2019-1-4	2019-3-5	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$415,744.00	2019-1-15	2019-3-15	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$984,000.00	2019-2-19	2019-4-17	否
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$524,800.00	2019-3-5	2019-9-5	否
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$492,000.00	2019-3-14	2019-9-16	否
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$415,744.00	2019-3-15	2019-9-16	否
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资*1		US\$1,800,000.00	2019-3-22	2019-9-20	否
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资	30,000,000.00	15,000,000.00	2017-5-24	2018-5-24	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资		10,000,000.00	2017-8-11	2018-8-11	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资		5,000,000.00	2017-10-17	2018-10-17	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、深圳市高新投融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2017-7-31	2018-7-31	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、深圳中小企业融资担保有限公司	8,000,000.00	6,800,000.00	2017-6-9	2018-5-7	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、东莞有方	50,000,000.00	10,000,000.00	2017-11-30	2018-11-30	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资	7,000,000.00	7,000,000.00	2017-9-29	2018-9-29	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资	30,000,000.00	10,000,000.00	2018-9-7	2019-9-7	否
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资		10,000,000.00	2018-10-22	2019-10-22	否
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资		10,000,000.00	2019-1-25	2020-1-25	否
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资	15,000,000.00	15,000,000.00	2018-6-19	2018-12-19	是
王慷、张梅香、基思瑞投资、方之星投资	8,000,000.00	8,000,000.00	2018-3-7	2019-3-7	是
王慷、东莞有方	10,000,000.00	10,000,000.00	2018-4-28	2019-2-28	是
王慷、张梅香、基思瑞投资	5,000,000.00	3,000,000.00	2018-12-27	2021-12-26	否
王慷、张梅香、基思瑞投资		2,000,000.00	2019-1-2	2021-12-26	否
王慷、张梅香	30,000,000.00	20,000,000.00	2019-2-28	2020-2-28	否

关联担保情况具体说明如下：

*1 2016 年 3 月，公司与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订非承诺性短期循环融资协议，取得银行最高 400 万元美元贷款或应付账款融资及最高 100 万美元贴现业务的授信额度，王慷及基思瑞科技为本融资协议提供担保。2017 年 5 月，公司与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订《非承诺性短期循环融资协议》的修改协议，将担保人变更为王慷及其配偶张梅香、基思瑞投资、方之昂投资；将授信额度更改为最高 400 万元美元贷款或最高 100 万美元出口融资及最高 100 万美元贴现业务。2018 年 4 月公司与花旗银行（中国）有限公司深圳分行签订《非承诺性短期循环融资协议》的修改协议，将授信额度更改为最高 550 万美元贷款额度及最高 50 万融资额度的结算前风险或贴现业务、出口融资。

*2 担保金额为担保额度内的担保实际发生额。

*3 2019 年 3 月 8 日，香港有方与香港上海汇丰银行有限公司签署了登记号为 2493432 的《应收账款和收益押记-指定顾客》文件，香港有方作为质押人以其与 Harman Becker Automotive Systems Inc.及 Harman Becker Automotive Systems GmbH 在任一时间段内发生的所有销售合同中香港有方的应收账款作为质押标的对其向香港上海汇丰银行有限公司后续将申请的银行贷款、债务提供保证。

4、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	860,314.50	3,470,328.74	3,879,949.64	1,998,969.08

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目		2019.3.31		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
项目名称	关联方	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	赛格导航			5,940.32					

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收账款					
	誉兴通科技		30,000.00	30,000.00	142,541.00
	赛格导航	246,559.68			

*1: 公司董事张增国配偶李红芳于 2017 年 3 月辞去誉兴通监事职务, 誉兴通自 2017 年 4 月起不再认定为公司关联方, 为便于理解, 仍将公司与誉兴通往来情况披露。

十、 比照关联方采购情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
基思瑞科技	采购原材料			82,771,813.79	89,822,397.18

说明:

- 1、报告期内, 公司基于关联方基思瑞科技与高通签署的相关许可协议向高通采购原材料, 公司将此类交易比照关联交易披露。
- 2、采购金额包含供应链服务费用。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
深圳市战略新兴产业发展专项资金		其他流动负债/递延收益			500,000.00	750,000.00	2018 年其他收益, 2017 年营业外收入
合计					500,000.00	750,000.00	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
软件产品增值税即征即退税款	20,516,077.19	2,103,743.02	6,559,557.75	4,443,382.60	7,409,393.82	2019 年 1-3 月、2018 年、2017 年其他收益, 2016 年营业外收入
产业发展专项资金	4,065,737.86	1,557,000.00	1,208,737.86	1,300,000.00		2019 年 1-3 月和 2018 年其他收益, 2017 年营业外收入
研究开发资助	2,098,766.98		1,129,766.98	969,000.00		2018 年其他收益, 2017 年营业外收入
科技创新专项资金	2,380,257.74		1,066,106.80	1,314,150.94		2018 年其他收益, 2017 年营业外收入
新三板挂牌补贴项目资助	1,500,000.00		1,000,000.00	500,000.00		2018 年其他收益, 2017 年营业外收入
深圳市 2018 年龙华区产业发展专项资金拟资助(担保手续费资助类)	180,000.00		180,000.00			其他收益
2017 年度中央外贸发展资金(提升国际化经营能力事项)第十六至二十六批项目	96,474.00		96,474.00			其他收益
深圳市龙华区 2016、2017 年国家高新技术认定奖励资金	30,000.00		30,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的科目
		2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
2018 年龙华区产业发展专项资金（支持企业开拓境内外市场类-第二批）	21,950.00		21,950.00			其他收益
岗前培训补贴	29,600.00	7,800.00	21,800.00			其他收益
发展专项资金	42,810.00		16,490.00	26,320.00		2018 年其他收益, 2017 年营业外收入
首届中国国际进口博览会参展企业补贴	8,207.00		8,207.00			其他收益
专利资助	18,000.00		8,000.00	8,000.00	2,000.00	2018 年其他收益, 2017 年和 2016 年营业外收入
计算机软件著作登记资助补贴	15,300.00	1,500.00	5,400.00	1,800.00	6,600.00	2019 年 1-3 月和 2018 年其他收益, 2017 年和 2016 年营业外收入
扶持残疾人就业补贴	7,110.17	3,651.41	3,458.76			其他收益
欧盟商标注册费补贴	8,470.00				8,470.00	营业外收入
贷款利息补贴	444,000.00				444,000.00	营业外收入
境外商标注册资助补贴	13,000.00				13,000.00	营业外收入
境外商标资助款	6,500.00				6,500.00	营业外收入
品牌资助奖励金	500,000.00				500,000.00	营业外收入
标准资助补贴	20,000.00				20,000.00	营业外收入
高新技术专业专项资金	52,500.00				52,500.00	营业外收入
合计	32,054,760.94	3,673,694.43	11,355,949.15	8,562,653.54	8,462,463.82	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 已经签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截止 2019 年 3 月 31 日，本公司与出租方签订经营场所租赁合同，未来应支付租金金额为 2,671,988.44 元，详细情况如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,942,717.63
1 至 2 年（含 2 年）	729,270.81
合计	2,671,988.44

2、 已签订的正在履行的工程合同及财务影响。

2017 年 7 月 19 日，东莞有方与福建省世新工程营造有限公司（以下简称“世新工程”）签订《广东省建设工程标准施工合同》，将“有方集团研发总部 1、2 号研发总部大楼及地下室”工程发包给世新工程，合同造价为 115,699,634.97 元，截止 2019 年 3 月 31 日已支付工程金额 83,010,000.00 元，未来应支付金额为 32,689,634.97 元。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告期，公司无资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

(1) 会计差错更正的内容

2018 年 3 月，公司完成 2017 年度员工绩效考核，根据考核结果实际结算的奖金数额与 2017 年度财务报表批准报出日前的预计数额存在差异，公司对此差异进行了会计差错更正。

(2) 会计差错的更正处理及影响

本次更正追溯调整了 2017 年末应付职工薪酬，调增应付职工薪酬 1,665,030.66 元。上述前期差错更正事项对公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度经营成果的影响如下表所示：

项目	更正前 (1)	更正后 (2)	更正金额 (3) = (2) - (1)
应付职工薪酬	6,960,669.72	8,625,700.38	1,665,030.66
应交税费	8,536,419.49	8,286,664.89	-249,754.60
盈余公积	8,755,340.66	8,613,813.06	-141,527.60
销售费用	11,817,362.83	12,214,077.49	396,714.66
管理费用	21,402,305.31	22,670,621.31	1,268,316.00
所得税费用	7,684,093.04	7,434,338.44	-249,754.60

(二) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于母公司所有者的持续经营净利润	15,465,092.87	43,243,093.83	51,632,103.60	21,535,745.17
归属于母公司所有者的终止经营净利润				
其中：专为转售而取得的持有待售子公司归属于母公司所有者的终止经营净利润				

2、 终止经营净利润

本公司无终止经营净利润需要披露的其他事项。

(三) 其他重要事项

2018 年 2 月东莞有方与东莞银行松山湖科技支行签订合同编号为东银（3900）2017 年授字第 009428 号授信合同，公司以持有东莞有方 100%股权质押于该银行，为授信额度人民币 127,000,000 元提供担保。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	26,251,193.38	25,531,371.68	49,765,940.27	30,880,356.52
应收账款	344,662,566.03	311,529,217.57	180,921,364.93	103,973,354.92
合计	370,913,759.41	337,060,589.25	230,687,305.20	134,853,711.44

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	15,011,402.00	15,854,048.80	34,656,503.27	17,048,752.52
商业承兑汇票	11,239,791.38	9,677,322.88	15,109,437.00	13,831,604.00
合计	26,251,193.38	25,531,371.68	49,765,940.27	30,880,356.52

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票				
商业承兑汇票	3,600,825.60	1,983,250.00		
合计	3,600,825.60	1,983,250.00		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.3.31		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
公司已背书在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票	20,911,742.86		23,380,009.03		90,090,459.81		15,203,289.96	
公司已贴现现在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票	11,616,832.76		43,107,273.39		5,651,213.74			
公司已背书在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票	2,000,000.00		5,000,000.00					
合计	34,528,575.62		71,487,282.42		95,741,673.55		15,203,289.96	

*1 本期公司已背书在资产负债表尚未到期的商业承兑汇票系支付供应链公司的额度保证金，详见附注十五、（二）其他应收款。

(4) 报告期期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2019 年 3 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	351,716,496.14	99.79	7,053,930.11	2.01	344,662,566.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	738,625.64	0.21	738,625.64	100.00	
合计	352,455,121.78	100.00	7,792,555.75		344,662,566.03

2018 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	316,922,443.65	99.79	5,393,226.08	1.70	311,529,217.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	676,510.21	0.21	676,510.21	100.00	
合计	317,598,953.86	100.00	6,069,736.29		311,529,217.57

2017 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	183,593,202.86	99.96	2,671,837.93	1.46	180,921,364.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	69,080.00	0.04	69,080.00	100.00	
合计	183,662,282.86	100.00	2,740,917.93		180,921,364.93

2016 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,061,188.99	99.93	2,087,834.07	1.97	103,973,354.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	69,080.00	0.07	69,080.00	100.00	
合计	106,130,268.99	100.00	2,156,914.07		103,973,354.92

报告期期末公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

报告期期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

2019 年 3 月 31 日

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市江机实业有限公司	133,000.00	133,000.00	100.00	预计难以收回
深圳市国电御辉科技有限公司	104,572.99	104,572.99	100.00	预计难以收回
TCL 通力电子 (惠州) 有限公司	81,600.00	81,600.00	100.00	预计难以收回
泰州市汪洋机电设备有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计难以收回
高新兴科技集团股份有限公司	35,368.49	35,368.49	100.00	预计难以收回
嘉兴光弘实业有限公司	23,827.84	23,827.84	100.00	预计难以收回
北京蓝派克电力科技有限公司	21,504.00	21,504.00	100.00	预计难以收回
深圳市芈贯科技有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	预计难以收回
DIAMONDSAT CO LTD	43,249.27	43,249.27	100.00	预计难以收回
中国移动通信集团甘肃有限公司	22,850.00	22,850.00	100.00	预计难以收回
湖南中瑞科技开发有限公司	21,600.00	21,600.00	100.00	预计难以收回
四川长虹网络科技有限责任公司	12,646.18	12,646.18	100.00	预计难以收回
深圳市网合科技股份有限公司	66,880.00	66,880.00	100.00	预计难以收回
广东粤港供水有限公司	27,580.00	27,580.00	100.00	预计难以收回
高新兴科技集团股份有限公司	35,368.49	35,368.49	100.00	预计难以收回
其他*	37,578.38	37,578.38	100.00	预计难以收回
合计	738,625.64	738,625.64		

*其他系期末余额小于 10000 元的客户单位汇总。

2018 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳市江机实业有限公司	133,000.00	133,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市国电御辉科技有限公司	104,572.99	104,572.99	100.00	预计无法收回
TCL 通力电子（惠州）有限公司	81,600.00	81,600.00	100.00	预计无法收回
深圳市网合科技股份有限公司	66,880.00	66,880.00	100.00	预计无法收回
泰州市汪洋机电设备有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
DIAMONDSAT CO.LTD	44,082.33	44,082.33	100.00	预计无法收回
高新兴科技集团股份有限公司	35,368.49	35,368.49	100.00	预计无法收回
嘉兴光弘实业有限公司	23,827.84	23,827.84	100.00	预计无法收回
中国移动通信集团甘肃有限公司	22,850.00	22,850.00	100.00	预计无法收回
湖南中瑞科技开发有限公司	21,600.00	21,600.00	100.00	预计无法收回
北京蓝派克电力科技有限公司	21,504.00	21,504.00	100.00	预计无法收回
深圳市菱贯科技有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	预计无法收回
四川长虹网络科技有限责任公司	12,646.18	12,646.18	100.00	预计无法收回
其他*	37,578.38	37,578.38	100.00	预计无法收回
合计	676,510.21	676,510.21		

*其他系期末余额小于 10000 元的客户单位汇总。

2017 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳市网合科技股份有限公司	66,880.00	66,880.00	100.00	预计无法收回
四川铭扬通信科技有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	预计无法收回
合计	69,080.00	69,080.00		

2016 年 12 月 31 日

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳市网合科技股份有限公司	66,880.00	66,880.00	100.00	预计无法收回
四川铭扬通信科技有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	预计无法收回
合计	69,080.00	69,080.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.3.31			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 个月(含 3 个月)	93,974,534.75			140,313,523.27			137,587,486.77			70,712,200.53		
3 个月-1 年(含 1 年)	121,537,919.60	6,076,895.98	5.00	74,958,881.29	3,747,944.06	5.00	42,728,962.04	2,136,448.10	5.00	33,756,675.47	1,687,833.77	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	8,240,125.33	824,012.53	10.00	14,922,604.17	1,492,260.42	10.00	2,365,046.14	236,504.61	10.00	698,446.39	69,844.64	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	510,072.00	153,021.60	30.00	510,072.00	153,021.60	30.00	78,902.14	23,670.64	30.00	583,888.25	175,166.48	30.00
3 至 4 年(含 4 年)							60,683.27	30,341.64	50.00	309,978.35	154,989.18	50.00
4 至 5 年(含 5 年)							306,091.17	244,872.94	80.00			
5 年以上												
合计	224,262,651.68	7,053,930.11		230,705,080.73	5,393,226.08		183,127,171.53	2,671,837.93		106,061,188.99	2,087,834.07	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2019.3.31			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	127,453,844.46			86,217,362.92			466,031.33					
合计	127,453,844.46			86,217,362.92			466,031.33					

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	1,722,819.46	3,328,818.36	584,003.86	1,446,349.90
收回/转回坏账准备				

(3) 本报告期公司无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 3 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市世纪通供应链股份有限公司	136,614,069.77	38.76	792,407.46
南昌市科陆智能电网科技有限公司	4,208,594.98	1.19	156,826.56
深圳市科陆电子科技股份有限公司	21,141,482.82	6.00	731,465.32
小计	25,350,077.80	7.19	
威胜信息技术股份有限公司	11,964,958.29	3.39	421,856.11
威胜电气有限公司	136,331.92	0.04	6,816.60
湖南威铭能源科技有限公司	2,384.11		119.21
珠海慧信微电子有限公司	3,071,122.81	0.87	153,042.84
珠海中慧微电子有限公司	92,710.64	0.03	2,835.53
小计	15,267,507.77	4.33	
烟台东方威思顿电气有限公司	12,152,776.31	3.45	212,931.60
深圳市亿控电子科技有限公司	12,000,453.05	3.40	592,188.23
合计	201,384,884.70	57.13	1,597,527.29

2018 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市世纪通供应链股份有限公司	97,742,530.62	30.78	
南昌市科陆智能电网科技有限公司	13,980,203.38	4.40	986,918.41
深圳市科陆电子科技股份有限公司	14,629,306.37	4.61	357,210.99
小计	28,609,509.75	9.01	1,344,129.40
威胜信息技术股份有限公司	14,172,122.11	4.46	311,817.79
威胜电气有限公司	136,331.92	0.04	6,816.60
湖南威铭能源科技有限公司	17,384.11	0.01	761.14

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
威胜集团有限公司			
珠海慧信微电子有限公司	5,817,629.81	1.83	290,677.79
珠海中慧微电子有限公司	529,454.52	0.17	25,934.93
小计	20,672,922.47	6.51	636,008.24
深圳市亿控电子科技有限公司	19,663,739.56	6.19	182,037.71
烟台东方威思顿电气有限公司	10,401,555.63	3.28	177,504.03
合计	177,090,258.03	55.77	2,339,679.38

2017 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南昌市科陆智能电网科技有限公司	23,291,059.46	12.68	24,723.62
深圳市科陆电子科技股份有限公司	5,834,686.71	3.18	148,707.37
小计	29,125,746.17	15.86	173,430.99
珠海慧信微电子有限公司*1	15,113,726.98	8.23	584,107.13
珠海中慧微电子有限公司*1	421,669.52	0.23	16,155.48
威胜信息技术股份有限公司	1,275,528.62	0.69	58,307.93
威胜电气有限公司	1,288,225.00	0.70	
威胜集团有限公司	73,970.00	0.04	
小计	18,173,120.12	9.89	658,570.54
国网甘肃省电力公司物资公司	15,622,629.66	8.51	
科大智能电气技术有限公司	7,602,418.00	4.14	372,170.90
烟台科大正信电气有限公司	3,194,425.50	1.74	118,996.28
小计	10,796,843.50	5.88	491,167.18
北京市腾河智慧能源科技有限公司	10,150,000.00	5.53	
合计	83,868,339.45	45.67	1,323,168.71

*1 珠海中慧微电子股份有限公司（2017 年 7 月 28 日更名为“珠海中慧微电子股份有限公司”）于 2017 年 5 月 31 日被威胜集团有限公司之附属全资子公司湖南威铭能源科技有限公司收购。珠海慧信微电子有限公司系珠海中慧微电子有限公司的全资子公司。

2016 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市倚天科技开发有限公司	18,596,657.23	17.52	499,867.72
深圳市科陆电子科技股份有限公司	17,649,071.62	16.63	376,568.54
宁波奥克斯供应链管理有限公司	11,194,413.00	10.55	290,072.67
宁波三星智能电气有限公司	19,788.00	0.02	1,978.80
小计	11,214,201.00	10.57	292,051.47
上海大唐移动通信设备有限公司	10,512,455.00	9.91	
深圳市世纪通供应链股份有限公司	4,936,330.25	4.65	
合计	62,908,715.10	59.28	1,168,487.73

(5) 报告期期末公司因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	78,652,800.20	80,489,601.55	26,249,749.65	4,266,594.61
合计	78,652,800.20	80,489,601.55	26,249,749.65	4,266,594.61

1、 应收利息

报告期期末公司无应收利息。

2、 应收股利

报告期期末公司无应收股利。

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2019 年 3 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	78,955,982.78	100.00	303,182.58	0.38	78,652,800.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	78,955,982.78	100.00	303,182.58		78,652,800.20

2018 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	80,856,094.82	100.00	366,493.27	0.45	80,489,601.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	80,856,094.82	100.00	366,493.27		80,489,601.55

2017 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,507,433.75	100.00	257,684.10	0.97	26,249,749.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,507,433.75	100.00	257,684.10		26,249,749.65

2016 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,451,796.59	100.00	185,201.98	4.16	4,266,594.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,451,796.59	100.00	185,201.98		4,266,594.61

报告期期末公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.3.31			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 个月 (含 3 个月)	8,648,437.85			8,050,477.44			674,105.72			194,466.15		
3 个月-1 年 (含 1 年)	5,052,109.19	252,605.46	5.00	5,969,321.55	298,466.08	5.00	539,505.98	26,975.30	5.00	81,538.00	4,076.90	5.00
1-2 年 (含 2 年)	422,871.17	42,287.12	10.00	576,167.87	57,616.79	10.00	7,068.00	706.80	10.00	45,571.10	4,557.11	10.00
2-3 年 (含 3 年)				7,068.00	2,120.40	30.00	15,500.00	4,650.00	30.00	111,543.50	33,463.05	30.00
3-4 年 (含 4 年)	500.00	250.00	50.00	500.00	250.00	50.00				286,109.84	143,054.92	50.00
4-5 年 (含 5 年)							281,690.00	225,352.00	80.00			
5 年以上	8,040.00	8,040.00	100.00	8,040.00	8,040.00	100.00				50.00	50.00	100.00
合计	14,131,958.21	303,182.58		14,611,574.86	366,493.27		1,517,869.70	257,684.10		719,278.59	185,201.98	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2019.3.31			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
增值税退税				873,891.77			976,975.72					
关联方组合				65,370,628.19			24,012,588.33			3,732,518.00		
合计				66,244,519.96			24,989,564.05			3,732,518.00		

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	-63,310.69	108,809.17	80,943.52	78,041.99
收回/转回坏账准备				

(3) 本报告期公司无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019.3.31	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
关联方往来	64,824,024.57	65,370,628.19	24,012,588.33	3,732,518.00
采购货款额度保证金	8,600,000.00	10,494,855.00		
芯片返利款	701,294.03	1,489,166.14		
押金及保证金	2,302,177.38	1,044,140.14	947,361.06	473,531.00
电 E 宝未提现货款	546,092.05	946,092.05		
增值税退税	696,218.24	873,891.77	976,975.72	
应收个税、社保及住房公积金代垫款	407,322.70	393,407.75	217,602.94	161,179.74
预付展会、担保、设计、咨询及认证费用		20,000.00	122,900.00	10,300.00
其他往来	878,853.81	223,913.78	230,005.70	74,267.85
合计	78,955,982.78	80,856,094.82	26,507,433.75	4,451,796.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞有方	关联方往来	64,109,045.40	1 年以内	81.20	
深圳市中天元供应链管理有限公司	采购货款额度保证金	5,000,000.00	1 年以内	6.33	175,000.00
深圳市富森供应链管理有限公司	采购货款额度保证金	3,600,000.00	3 个月以内	4.56	
深圳海关	保证金	1,269,068.32	3 个月以内	1.61	
HONGKONG SMARTIC TECHNOLOGY CO.,LIMITED	芯片返利款	701,294.03	3-12 个月	0.89	35,064.70
合计		74,679,407.75		94.59	210,064.70

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞有方	关联方往来	65,181,891.35	3 个月以内	80.61	
深圳市中天元供应链 管理有限公司	采购货款额度 保证金	5,500,000.00	1 年以内	6.80	275,000.00
深圳市富森供应链 管理有限公司	采购货款额度 保证金	4,994,855.00	3 个月以内	6.18	
国网甘肃电 E 宝	电 E 宝未提现 货款	946,092.05	3 个月以内	1.17	
深圳市宝安区国家税 务局龙华税务分局	增值税退税	873,891.77	3 个月以内	1.08	
合计		77,496,730.17		95.84	275,000.00

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞有方	关联方往来	22,687,871.10	3 个月以内	85.59	
香港有方	关联方往来	1,324,717.23	3 个月以内	5.00	
深圳市宝安区国家 税务局龙华税务分局	增值税退税	976,975.72	3 个月以内	3.69	
深圳市美达投资发展 有限公司	房租押金	360,846.98	3-12 个月	1.36	18,042.35
东莞市财政局松山湖 分局	用地保证金	273,650.00	4-5 年	1.03	218,920.00
合计		25,624,061.03		96.67	236,962.35

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞有方	关联方往来	3,732,518.00	1-3 个月内	83.84	
东莞市财政局松山湖 分局	押金及保证金	273,650.00	3-4 年	6.15	136,825.00
深圳市美达投资发展 有限公司	押金及保证金	108,502.34	3 年以内	2.44	32,271.85
个人社保费	应收社保代垫 款	102,309.74	1-3 个月内	2.30	
个人住房公积金	应收住房公积 金代垫款	48,870.00	1-3 个月内	1.10	
合计		4,265,850.08		95.83	169,096.85

(6) 涉及政府补助的应收款项

2019 年 3 月 31 日

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市宝安区国家税务局龙华税务分局	软件产品增值税即征即退款	696,218.24	3 个月以内	预计 2019 年全额收回
合计		696,218.24		

2018 年 12 月 31 日

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市宝安区国家税务局龙华税务分局	软件产品增值税即征即退款	873,891.77	3 个月内	预计 2019 年全额收回
合计		873,891.77		

2017 年 12 月 31 日

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳市宝安区国家税务局龙华税务分局	软件产品增值税即征即退款	976,975.72	3 个月内	预计 2018 年全额收回
合计		976,975.72		

(7) 报告期期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	2019.3.31			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,421,700.00		12,421,700.00	12,421,700.00		12,421,700.00	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
合计	12,421,700.00		12,421,700.00	12,421,700.00		12,421,700.00	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东莞有方	12,000,000.00			12,000,000.00		
合计	12,000,000.00			12,000,000.00		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东莞有方	12,000,000.00			12,000,000.00		
合计	12,000,000.00			12,000,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东莞有方	12,000,000.00			12,000,000.00		
香港有方		421,700.00		421,700.00		
合计	12,000,000.00	421,700.00		12,421,700.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.3.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东莞有方	12,000,000.00			12,000,000.00		
香港有方	421,700.00			421,700.00		
合计	12,421,700.00			12,421,700.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,596,227.39	112,001,946.16	529,278,169.86	402,225,589.02	479,737,659.15	367,713,919.36	303,186,742.37	246,225,639.97
其他业务	863,766.22	659,003.94	23,427,671.44	18,409,607.55	18,612,394.73	13,557,967.12	22,850,804.88	20,799,427.29
合计	157,459,993.61	112,660,950.10	552,705,841.30	420,635,196.57	498,350,053.88	381,271,886.48	328,037,547.25	267,025,067.26

注：公司收到的供应商返利计入当期营业成本的贷方，冲减当期的营业成本。报告期内公司收到的供应商返利主要来自高通。

由于公司申请返利需要高通审批确认，且高通审批的时间存在不确定性，出于谨慎性原则，公司在获得高通的返利确认后且使用该部分芯片的产品已经实现了销售，则该部分芯片的返利冲减当期的营业成本。

2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年 1-3 月，公司冲减当期的营业成本的返利金额分别为 282.80 万元、7,715.69 万元、9,033.75 万元和 1,961.63 万元。

按照匹配性原则，2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年 1-3 月，应确认的高通返利分别为 2,823.94 万元、6,714.68 万元、7,641.06 万元和 1,524.72 万元。

(五) 投资收益

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
银行理财产品收益	302,327.10	1,609,357.18	85,210.46	172,989.17
合计	302,327.10	1,609,357.18	85,210.46	172,989.17

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益					
越权审批或无正式批准文件的 税收返还、减免					
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)	1,569,951.41	4,796,391.40	4,619,270.94	1,803,070.00	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合 营企业的投资成本小于取得投 资时应享有被投资单位可辨认 净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素,如遭受自然灾 害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用,如安置职工的支 出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生 的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子 公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或 有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的 有效套期保值业务外,持有交易 性金融资产、交易性金融负债产 生的公允价值变动损益,以及处 置交易性金融资产、交易性金融 负债和可供出售金融资产取得 的投资收益	302,327.10	1,609,357.18	85,210.46	172,989.17	
单独进行减值测试的应收款项 减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计 量的投资性房地产公允价值变 动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的 要求对当期损益进行一次性调 整对当期损益的影响					

深圳市有方科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 3 月
财务报表附注

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,908.82	257,937.52	-216,230.55	-415,149.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
所得税影响额	-281,278.10	-1,000,355.22	-673,237.63	-234,136.38	
少数股东权益影响额					
合计	1,593,909.23	5,663,330.88	3,815,013.22	1,326,772.84	

(二) 净资产收益率及每股收益：

2019 年 1-3 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.56	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.19	0.21	0.21

2018 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.79	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.98	0.62	0.62

2017 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.09	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.24	0.85	0.85

2016 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.63	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.36	0.40	0.40


 深圳市有方科技股份有限公司
 (加盖公章)

2019 年 4 月 25 日



姓名	陈延柏
Full name	陈延柏
性别	男
Sex	男
出生日期	1970-10-20
Date of birth	1970-10-20
工作单位	深圳市鹏城会计师事务所有限公司
Working unit	深圳市鹏城会计师事务所有限公司
身份证号码	420106701020087
Identity card No.	420106701020087



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420502514682

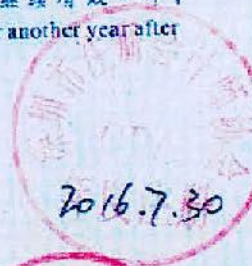
No. of Certificate

深圳市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2001 03 16
年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017.5.25
年度注册



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

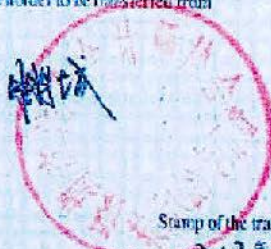
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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



同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

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

2012年 6月 27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

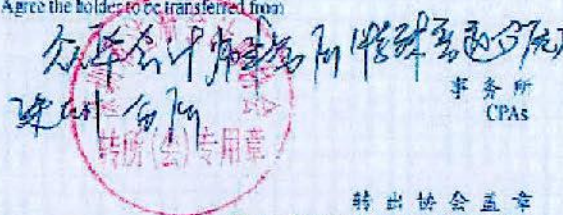
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 6月 27日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

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

2015年 11月 23日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2015年 11月 23日
/y /m /d

11



姓 名	卢志清
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1984-08-18
Date of birth	
工 作 单 位	立信会计师事务所 (特殊普通
Working unit	合伙) 深圳分所
身 份 证 号 码	362424198408188420
Identity card No.	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000040166
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 08 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2014年 7月 27日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年 7月 30日

7



立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



9





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

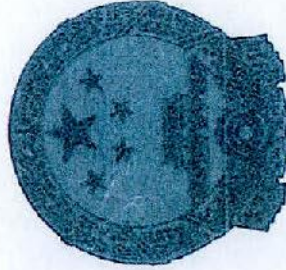
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关





会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

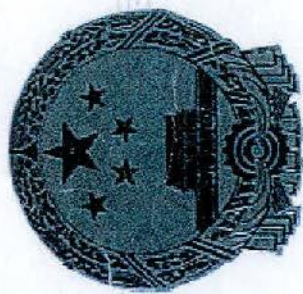
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34
发证时间：二〇〇九年七月十七日
证书有效期至：二〇〇九年七月十七日