



华海通讯

NEEQ : 871993

深圳华海通讯股份有限公司

Shenzhen Huahai Communication Co.,Ltd



年度报告

2019

公司年度大事记



(1)、2019 年 12 月 9 日，公司高新复审通过，取得新的高新技术企业证书，证书编号：GR201944200003 有效期三年。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
华海通讯、公司、股份公司	指	深圳华海通讯股份有限公司
子公司、全资子公司	指	常州市华海普发通讯技术有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
公司章程	指	深圳华海通讯股份有限公司公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人宋铁键、主管会计工作负责人姚维杰及会计机构负责人（会计主管人员）姚维杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、技术进步和竞争加剧带来的市场风险	公司所处的通信系统设备制造行业竞争较为激烈，随着产业的加大投入，以及国家的政策支持，行业将面临更多的进入者，造就更大的竞争态势。同时，通信系统设备制造行业具有很强的专业性，对技术先进性和产品适用性的要求很高，技术更新换代速度快，技术质量要求高。因此，公司将面临技术进步和竞争加剧带来的市场风险。
2、应收账款回收风险	2019 年末应收账款账面价值占资产总额的比例为 24.63%。公司的客户主要为大型企业，报告期期末公司应收账款主要在一年以内，客户回款情况较好，但是如果公司未能采取有效措施控制应收账款规模，或者客户资金紧张不能及时付款，可能导致回款情况存在不确定性，将会给公司带来资金周转困难的风险。
3、税收优惠政策变化的风险	1、公司于 2019 年 12 月 9 日复审通过高新技术企业（《高新技术企业证书》，编号为：GR201944200003），根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。但是未来税收优惠政策变更存在不确定性，可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。 2、根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收

	优惠政策的通知》（财税[2016]52 号）的规定，公司享受增值税按实际安置残疾人员的人数限额退税的税收优惠。2019 年公司取得的增值税退税金额为 41.20 万元，公司存在对增值税退税等政府补助的重大依赖。若未来增值税税收优惠政策发生不利变化，将给公司经营业绩带来一定影响。
4、核心人员流失、技术泄密风险	公司所处的通信系统设备制造业是典型的技术密集型产业，涉及多个技术领域，是多学科相互渗透、相互交叉形成的高新技术领域，优秀的技术人员是公司为客户提供优质产品的保障，一旦核心技术人员流失，将会直接削弱公司竞争力，甚至造成公司的核心技术泄密，给公司的生产经营和发展造成不利影响。此外，长期以来，公司核心业务人员与大客户之间建立了良好的合作与维护关系，赢得了客户的信任 and 良好口碑。若公司核心业务人员流失，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力，对公司的经营产生不利影响。
5、实际控制人不当控制风险	公司共同实际控制人宋铁键、孙小淦夫妇直接及间接持有公司合计 24,214,000 股股份，占公司总股本的 47.48%；且共同实际控制人宋铁键任公司董事长兼总经理，孙小淦任公司董事，对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他新进小股东的利益。
6、公司治理风险	股份公司设立后，逐步完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。
7、主要客户集中风险	公司的产品应用于通讯、电力、智能交通等领域，公司的特定消费群体包括电网、广电、铁路等专网大型企业客户、三大通信运营商、通讯系统集成商等。2019 年公司的前五大客户销售额占同期公司总营业收入的 38.29%。单一客户的销售额变动可能导致公司总体收入的波动，公司具有一定的主要客户集中风险。
8、公司控股股东、实际控制人变更风险	公司最近几年控股股东和实际控制人发生了变更：2015 年 8 月公司的控股股东由新海宜变为深圳华海科技，实际控制人由张亦斌与马玲芝变为宋铁键、孙小淦夫妇。2016 年 3 月公司的控股股东由深圳华海科技变更为孙小淦，实际控制人仍为宋铁键、孙小淦夫妇。2016 年 7 月公司的控股股东由孙小淦变更为无控股股东，实际控制人为宋铁键、孙小淦夫妇。截至本报告出具日，公司无控股股东，公司实际控制人为宋铁键、孙小淦夫妇。 公司控股股东及实际控制人变更后，虽然公司的管理团队发生了变化，但变更后的管理团队更适合公司主营业务发展。公司主营业务、经营模式等未发生重大变化，实际控制人和管理团队的变化对公司持续经营不具有重大影响。但仍不能排除因控股股东及实际控制人变更对公司经营带来一定影响的风

	险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳华海通讯股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Huahai Communication Co.,Ltd
证券简称	华海通讯
证券代码	871993
法定代表人	宋铁键
办公地址	深圳市宝安区新安街道宝城 71 区厂房 1 栋 05 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姚维杰
职务	董事会秘书
电话	0755-29995045
传真	0755-29641532
电子邮箱	15019486149@126.com
公司网址	www.huahi.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区新安街道宝城 71 区厂房 1 栋 05 层 518101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 12 月 25 日
挂牌时间	2017 年 9 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信系统设备制造（C3921）
主要产品与服务项目	通讯网络设备、通信电源设备、接配线产品的研发与销售；无线网络覆盖产品的研发与销售；防雷与配电设备产品的技术开发和销售；低压成套开关控制设备的技术开发与销售；通信测试、智能电网配网自动化设备、计算机软件的技术开发与销售；电子信息材料、智慧杆、智能控制箱、监控杆、新型功能材料、新型环保节能材料的研发与销售；电动汽车充电、换电设备及运营设备的研发与销售；便携式发电设备、智能换电柜、充电设备、放电设备、换电设备、转售电的技术开发与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	宋铁键、孙小淩夫妇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403006700444910	否
注册地址	深圳市宝安区新安街道宝城 71 区厂房 1 栋 05 层	否
注册资本	5100 万	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	肖强光、陈新敏
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2020 年 4 月 17 日取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，主办券商由原来的招商证券股份有限公司变更为开源证券股份有限公司。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,686,761.27	25,969,407.65	-20.34%
毛利率%	32.70%	35.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,066,893.90	665,513.52	-711.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,254,956.46	301,368.86	-1,843.70%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-7.64%	1.21%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-9.88%	0.55%	-
基本每股收益	-0.08	0.01	-900.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	63,638,365.58	63,431,613.42	0.33%
负债总计	12,457,976.85	8,184,330.79	52.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,180,388.73	55,247,282.63	-7.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.08	-7.41%
资产负债率%(母公司)	36.02%	26.02%	-
资产负债率%(合并)	19.58%	12.90%	-
流动比率	3.44	5.00	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,412,754.61	-2,009,077.37	220.09%
应收账款周转率	1.01	1.49	-
存货周转率	1.89	2.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.33%	-1.68%	-
营业收入增长率%	-20.34%	-30.22%	-
净利润增长率%	-711.09%	-12.11%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	51,000,000	51,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-143,121.74
计入当期损益的政府补助	802,371.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	567,924.53
委托他人投资或管理资产的损益	92,786.30
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	71,170.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,588.97
非经常性损益合计	1,397,720.66
所得税影响数	209,658.10
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,188,062.56

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	18,008,272.33	-	-
应收票据及应收账款	18,008,272.33	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	7,230,989.23	-	-
应付票据及应付账款	7,230,989.23	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司为产品研发、生产、销售、服务为一体的电力通讯网络设备供应商，公司主要从事电力配网自动化设备、光通信设备、通信电源智能保护等相关领域产品的研发、生产、销售和服务。公司为国家电网、南方电网、三大通信运营商、中国铁塔及其他专网客户提供质量稳定可靠的产品与服务。同时，公司以营销和技术研发为重点，不断挖掘通信市场最新市场需求，打造自身高效的管理体系，通过与外部原辅材料供应商和第三方物流商紧密合作，不断提高公司运营效率和市场反应速度。产销存为一体化的经营模式，能够灵活、快捷地为细分市场的客户提供相关产品与服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司制定了 2019 年度经营计划，为确保年度目标计划的达成，公司从市场开拓、投标准备、产品质量和交付等方面做了充分准备。但由于公司的产品主要应用于通讯、电力、智能交通等领域，公司的客户群体包括电网、广电、铁路等专网大型企业客户、三大通信运营商、通讯系统集成商等，经营业绩很大程度上受这些企业的资本开支和建设节奏影响。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 6363.84 万元，较上年同期增加 0.33%；总负债 1245.80 万元，较上年同期增加 52.22%，净资产 5118.04 万元，较上年同期减少 7.36%。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司实现营业收入 2068.68 万元，较上年同期减少 20.34%；营业成本 1392.12 万元，较上年同期减少 16.88%，营业利润-389.43 万元，净利润-406.69 万元。公司主营业务收入主要来源于两部分：第一部分为通信电源智能保护产品收入 332.09 万元，第二部分为光纤配网系列产品收入 1660.33 万元。

1.销售管理工作

公司通过直销的销售方式，通过“前期服务+招投标”的方式获得三大运营商客户、电力专网客户订单。公司通过参加三大运营商、国家电网、南方电网公司的招投标，对公司资质、生产规模、产品质量、售后服务等进行现场综合评价，结合投标产品价格，最终成为招投标入围厂家。

公司制定了《销售管理制度》以及《与顾客有关的控制程序》等制度文件，明确了市场部的具体职责和 workflows，同时制定了《售后服务管理制度》以及《投诉、退货处理程序》规定与顾客沟通、质量

信息反馈、服务实施、顾客满意信息等相关内容，维护及提高公司的品牌形象。

2、应收账款管理、合同管理、投标管理工作

报告期内，公司始终把货款回收、现金流保障放在首要位置，牢固树立“现金流为王”的思想不放松，全年回款 2425.40 万元。进一步规范了合同档案管理，加强了技术交底、付款条件、违约责任等方面的合同评审力度，取得了一定成效。投标工作有针对性、计划性、目的性的开展，但方案制定及报价经验仍然较为欠缺，需进一步加强提高。

3、采购、仓储工作

(1) 公司原材料和零部件采购主要包括五金件、钣金箱体、压敏电阻等。五金件、钣金箱体、压敏电阻的采购，先严格按照客户的个性需求进行高品质的方案设计，确定产品要求后，最终给供应商下订单，供应商按公司提供的设计要求、质量标准、功能配备等提供合量、合格的产品。对于新供产品，供货商必须按合同要求提供相应资料和样品，经公司评审、检测、试装后方能入库。

(2) 仓储部对所采购物料办理入库登记；

(3) 品质部对原材料进行严格的质量检验，确保原料质量均符合产品生产要求。

(4) 财务部则对所采购物料到期货款进行支付。

整个原料供应流程均严格按照公司程序要求执行，确保原材料采购流程顺利完成，保证产品生产交期。

4、生产管理工作

(1) 生产部根据计划部下达的《生产任务单》和《领料申请单》及时安排领料生产；

(2) 生产部进行产能分配及调度，以确保生产任务按计划如期完成。

(3) 生产主管根据每天的生产任务和目标，及时跟进生产状态并汇总生产数据，及时排查问题，保证按期完成生产任务。

(4) 研发部、品质部等相关部门根据生产安排和需求，提供作业指导、工艺流程、测试标准等方面的指导和支持，对整个生产过程进行指导和监督，解决生产中遇到的问题。

(5) 每天生产出来的产品送品质部进行检验，检验合格后打包完成成品入库；

(6) 市场部根据产品交期计划安排物流部按期发货。

2019 年公司有些客户工程较急，订单交期短，致使无法按期交货的现象。为此，公司采取一系列动作以保证产品完成按期生产：

(1) 计划部与市场部协商优化生产计划，协商生产任务的优先次序，按交期的紧急程度安排生产，尽量确保产品按时交货。

(2) 因交期较短，部分产品通过外协生产。外协厂需严格按照公司生产要求和产品技术标准生产，半成品或成品均通过公司品质部完成品质检验，确保产品质量合格以后安排交货。

5、技术研发工作

公司产品核心技术在于产品新技术、新功能的研发、工艺及装配技术的改良、产品的检测等关键技术。报告期内，公司进一步完善了知识产权管理体系并有效运行，通过了知识产权管理体系认证监督审核，申请受理发明专利 1 项、实用新型 4 项。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,113,736.01	17.46%	6,689,275.19	10.55%	66.14%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	15,674,586.19	24.63%	18,008,272.33	28.39%	-12.96%
存货	6,573,468.73	10.33%	8,129,296.37	12.82%	-19.14%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	19,064,953.13	29.96%	20,245,816.03	31.92%	-5.83%
在建工程	-	-	133,516.58	0.21%	-
短期借款	4,500,000.00	7.07%	-	-	100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	268,536.47	0.42%	490,386.63	0.77%	-45.24%
交易性金融资产	8,065,000.00	12.67%	5,000,000.00	7.88%	61.30%
应付账款	6,460,186.53	10.15%	7,230,989.23	11.40%	-10.66%
资产总计	63,638,365.58	-	63,431,613.42	-	0.33%

资产负债项目重大变动原因：

2019 年公司总资产为 6363.84 万元，较上年末增加 0.33%，其中流动资产为 4256.18 万元，较上年末增加 5.40%；非流动资产 2107.66 万元，较上年末减少 8.57%。其变动原因如下：

(1)报告期末，货币资金 1111.37 万元，较上年末增加了 66.14%，主要系本年度到期应收账款回款较多以及本年度新增无息贷款 450 万所致；

(2)报告期末，其他流动资产 26.85 万，较上年末减少 45.24%，主要系本年度待抵扣进项税额较上年度减少所致；

(3)报告期末，交易性金融资产 806.50 万，较上年末增加了 61.30%，主要系本年度购买 301.5 万元国债逆回购所致；

(4)报告期末，短期借款 450 万元，主要系公司根据深圳市科技创新委员会关于《科技型中小企业自主知识产权科技成果产业化项目的委托全贴息贷款资助》的项目，获得的无息贷款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	20,686,761.27	-	25,969,407.65	-	-20.34%
营业成本	13,921,173.09	67.30%	16,749,247.16	64.50%	-16.88%
毛利率	32.70%	-	35.50%	-	-
销售费用	3,525,772.97	17.04%	3,212,517.25	12.37%	9.75%
管理费用	3,095,737.55	14.96%	3,323,019.34	12.80%	-6.84%
研发费用	2,548,456.95	12.32%	2,897,004.35	11.16%	-12.03%
财务费用	-10,601.90	-0.05%	-66,730.06	-0.26%	-84.11%
信用减值损失	-1,023,629.75	-4.95%	-	-	-

资产减值损失	-1,502,813.82	-7.26%	-1,166,229.78	-4.49%	-28.86%
其他收益	582,150.36	2.81%	1,159,505.14	4.46%	-49.79%
投资收益	731,881.62	3.54%	137,417.15	0.53%	432.60%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-104,726.92	-0.40%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,894,289.41	-18.33%	-436,373.56	-1.68%	-792.42%
营业外收入	607,588.97	2.94%	536,416.64	2.07%	13.27%
营业外支出	144,121.74	0.70%	3,284.24	0.01%	-4,288.28%
净利润	-4,066,893.90	-19.66%	665,513.52	2.56%	-711.09%

项目重大变动原因：

- (1)报告期内，营业收入 2068.68 万元，较上年同期 2596.94 万元减少 20.34%；营业成本 1392.12 万元，较上年同期 1674.92 万元减少 16.88%，主要系公司战略上从运营商市场转入电力市场后，运营商订单持续下降，电力市场订单虽有所上升，但增速较慢，导致销售量下降；
- (2)报告期内，管理费用 309.57 万元，较上年同期 332.30 万元减少 6.84%，主要系公司提升管理效率，强化费用管控，并且所致。其中管理人员薪酬 101.40 万元较上年度 122.12 万元减少 16.97%，认证及检测费 5.75 万元，较上年度 23.58 万元减少 75.61%。
- (3)报告期内，销售费用 352.58 万元，较上年同期 321.25 万元增加了 9.75%，主要系销售人员薪酬上涨，以及物流成本有所上升所致。其中销售人员薪酬 144.12 万元，较上年度 130.72 万元增长 10.25%，物流费用 89.99 万，较上年度 66.54 万增长 35.24%。
- (4)报告期内，研发费用 254.85 万元，较上年度 289.70 万元减少 12.03%。主要系公司销售额减少，投资研发的费用减少所致。
- (5)报告期内，营业利润-389.43 万元，较上年同期-43.64 万元减少 1074.23%，净利润-406.69 万元，较上年同期 66.55 万元减少 711.09%，主要系①营业收入减少了 20.34%，且毛利率有所下降，②本期存货库龄延长，存货跌价增加而导致资产减值损失增加 33.66 万元，③本期应收账款账龄延长，导致信用减值损失增加 102.36 万元，④由于公司母公司连续亏损，出于谨慎考虑，将前期已确认的部分递延所得税资产冲回导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	19,924,159.51	25,195,896.76	-20.92%
其他业务收入	762,601.76	773,510.89	-1.41%
主营业务成本	13,576,728.45	16,039,388.52	-15.35%
其他业务成本	344,444.64	709,858.64	-51.48%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
通信电源智能保护产品	3,320,869.83	16.05%	2,391,064.73	9.21%	38.89%
光纤配网系列产品	16,603,289.68	80.26%	22,804,832.03	87.81%	-27.19%
主营业务收入合计	19,924,159.51	96.31%	25,195,896.76	97.02%	-20.92%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入 1992.42 万元，较上年同期 2519.59 万元减少 20.92%，主要系公司战略上从运营商市场转入电力市场后，运营商订单大幅度下降，电力市场订单虽有所上升，但增速较慢，导致销售量下降。从产品类别上看，电力市场订单主要是光纤配网系列产品，占全年营业收入 80.26%。公司不断加大对电力市场新产品的研发和市场开拓，以应对市场的需要，打开其成长空间。其他业务收入 76.26 万元，主要系母公司名下房产对外出租所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江西明灿科技有限公司	2,995,132.75	14.48%	否
2	北京潞电电气设备有限公司	1,765,947.08	8.54%	否
3	上海澳达通信有限公司	1,498,226.39	7.24%	否
4	鹰潭市宏泰电子科技有限公司	913,274.35	4.41%	否
5	湖北既济电力集团有限公司科技信息分公司	748,384.94	3.62%	否
合计		7,920,965.51	38.29%	-

应收账款联动分析：

2019 年公司营业收入 2068.68 万元，与上年相比，下降 20.34%；报告期末应收账款净额 1567.46 万元，与上年相比，下降了 12.96%。报告期末，公司应收账款期末余额前五名中，江西明灿科技有限公司和上海澳达通信有限公司为公司收入前五大客户。公司客户主要为电力通信行业的国有大型企业、大型民营企业，客户付款申请较慢，付款过程时间较长，故应收账款期末余额较高，公司前五大客户与公司业务均属正常，公司的前五大客户均与公司无关联关系。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	常州市正泰电器有限公司	951,851.49	8.46%	否
2	常州市裕汇金属材料有限公司	904,415.77	8.04%	否
3	常州市沁源电子有限公司	833,297.00	7.40%	否
4	常州市尚青物资有限公司	654,594.50	5.82%	否

5	常州市武进凤市电器有限公司	605,762.60	5.38%	否
合计		3,949,921.36	35.10%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,412,754.61	-2,009,077.37	220.09%
投资活动产生的现金流量净额	-2,337,293.59	3,388,794.41	-168.97%
筹资活动产生的现金流量净额	4,500,000.00	-	100.00%

现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额 241.28 万元，比上年同期 -200.91 万元增加 220.09%，主要系由于销售商品、提供劳务收到的现金为 2425.4 万元，较上年同期增加了 12.22%所致；

（2）投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额-233.73 万元，比上年同期 338.88 万元下降 168.97%，主要系由于购买理财产品资金未赎回所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额 450 万元，主要系公司根据深圳市科技创新委员会关于《科技型中小企业自主知识产权科技成果产业化项目的委托全贴息贷款资助》的项目，获得的无息贷款所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有一家全资子公司常州市华海普发通讯技术有限公司，具体情况如下：

常州市华海普发通讯技术有限公司，实现营业收入 1601.49 万元，净利润 22.29 万元；设立于 2008 年 4 月 1 日，注册资本为人民币 3000.00 万元。现持有统一社会信用代码为 91320411673921058K 的《营业执照》，法定代表人鲁国花，住所为常州市新北区河海西路 186 号，主体类型为：有限责任公司（法人独资），经营范围：通讯设备、接配线、防雷产品、低压成套开关设备、交直流电源分配柜的技术开发，生产和销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；华海普发的主营业务为主要从事电力配网自动化设备、光通信设备、通信电源智能保护设备等相关领域产品的设计、研发、生产以及销售，主要职责是以执行产品生产、研发、部分销售职能为主。

报告期内，公司不存在单个子公司或参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情况，亦不存在取得和处置子公司的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 会计政策变更

（1）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财

会[2019]6号，以下简称“2019年新修订的财务报表格式”）。2019年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号，以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整。

(2) 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

A、本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	6,689,275.19	摊余成本	6,689,275.19
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	18,923,026.51	摊余成本	18,923,026.51
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-

证券投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类权益工具)	5,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	5,000,000.00
------	--------------------------------	--------------	-------------------------	--------------

B、本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
摊余成本	-	-	-	-
货币资金	-	-	-	-
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	6,689,275.19	-	-	6,689,275.19
应收款项	-	-	-	-
按原 CAS22 列示的余额	18,923,026.51	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)	-	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)	-	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新 CAS22 列示的余额	-	-	-	18,923,026.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	-	-	-
证券投资——可供出售金融资产	-	-	-	-
按原 CAS22 列示的余额	5,000,000.00	-	-	-
减：转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)	-	5,000,000.00	-	-
按新 CAS22 列示的余额	-	-	-	-

交易性金融资产	-	-	-	-
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00

C、本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	3,324,210.63	-	-	3,324,210.63

(3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。

新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。执行此次变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(4) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。

新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理。执行此次变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	-	5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动资产	5,000,000.00	-	-5,000,000.00

(2) 母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	
流动资产：			
交易性金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动资产	5,000,000.00		-5,000,000.00

三、持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，公司资产负债结构合理，组织机构齐全，纳税记

录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。经营管理团队、核心业务人员队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内，公司不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：

营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项。

报告期内，公司营业收入全部来自主营业务，公司具有稳健的持续经营能力，不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（1）技术进步和竞争加剧带来的市场风险

公司所处的通信系统设备制造行业竞争较为激烈，随着产业的加大投入，以及国家的政策支持，行业将面临更多的进入者，造就更大的竞争态势。同时，通信系统设备制造行业具有很强的专业性，对技术先进性和产品适用性的要求很高，技术更新换代速度快，技术质量要求高。因此，公司将面临技术进步和竞争加剧带来的市场风险。

应对措施：公司将紧跟行业和技术发展趋势，加大研发投入，提高自身技术水平和生产工艺，保证产品的更新换代及时性。同时，公司将开发更多新的产品适应客户需求的变化，做好售后服务，以开拓更多客户资源及维护现有客户资源。

（2）应收账款回收风险

2019 年末应收账款账面价值占资产总额的比例为 24.63%。公司的客户主要为大型企业，报告期各期末公司应收账款主要在一年以内，客户回款情况较好，但是如果公司未能采取有效措施控制应收账款规模，或者客户资金紧张不能及时付款，可能导致回款情况存在不确定性，将会给公司带来资金周转困难的风险。

应对措施：公司建立了完善的客户信用管理和风险识别机制，选择优质且信用度高的客户建立合作关系，对应收账款实行专人负责，制定有应收账款管理及分析制度，定期催收，确保客户及时回款。

（3）税收优惠政策变化的风险

1）公司于 2019 年 12 月 9 日复审通过高新技术企业（《高新技术企业证书》，编号为：GR201944200003），根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。但是未来税收优惠政策变更存在不确定性，可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。

2）根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2016]52 号）的规定，公司享受增值税按实际安置残疾人员的人数限额退税的税收优惠。2019 年公司取得的增值税退税金额为 41.20 万元，公司存在对增值税退税等政府补助的重大依赖。若未来增值税税收优惠政策发生不利变化，将给公司经营业绩带来一定影响。

针对上述风险，公司拟采取如下应对措施：

公司将持续加大研发力度，提升产品科技，增强公司产品的市场竞争力和知名度，通过调整市场战略及目标客户逐步提升市场份额，通过研发创新及市场拓展不断的增强盈利能力，进而促进销售收入及利润的增长，进一步降低税收优惠的影响。

（4）核心人员流失、技术泄密风险

公司所处的通信系统设备制造业是典型的技术密集型产业，涉及多个技术领域，是多学科相互渗透、

相互交叉形成的高新技术领域，优秀的技术人员是公司为客户提供优质产品的保障，一旦核心技术人员流失，将会直接削弱公司竞争力，甚至造成公司的核心技术泄密，给公司的生产经营和发展造成不利影响。此外，长期以来，公司核心业务人员与大客户之间建立了良好的合作与维护关系，赢得了客户的信任 and 良好口碑。若公司核心业务人员流失，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力，对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司将通过有效的激励机制、系统化的职业培训、规范化的考核制度吸引人才、培养人才、留住人才。同时公司将不断优化企业文化，不仅给核心人员，同时给公司其他员工营造良好的工作环境。

（5）实际控制人不当控制风险

公司共同实际控制人宋铁键、孙小淦夫妇直接及间接持有公司合计 24,214,000 股股份，占公司总股本的 47.48%；且共同实际控制人宋铁键任公司董事长兼总经理，孙小淦任公司董事，对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他新进小股东的利益。

应对措施：公司将进一步完善法人治理机制，制定适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，避免实际控制人不当控制风险。

（6）公司治理风险

股份公司设立后，逐步完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。

应对措施：公司将会进一步健全法人治理结构，监事会将会监督公司严格按照相关制度规范经营。

（7）主要客户集中风险

公司的产品应用于通讯、电力、智能交通等领域，公司的特定消费群体包括电网、广电、铁路等专网大型企业客户、三大通信运营商、通讯系统集成商等。2019 年公司的前五大客户销售额占同期公司总营业收入的 38.29%。单一客户的销售额变动可能导致公司总体收入的波动，公司具有一定的主要客户集中风险。

应对措施：公司将提升技术水平和生产工艺，开发更多新的产品适应不同客户的需求，在稳定现有客户前提下开拓新的客户资源，降低客户集中对公司业务稳定发展带来的风险。

（8）公司控股股东、实际控制人变更风险

公司最近几年控股股东和实际控制人发生了变更：2015 年 8 月公司的控股股东由新海宜变为深圳华海科技，实际控制人由张亦斌与马玲芝变为宋铁键、孙小淦夫妇。2016 年 3 月公司的控股股东由深圳华海科技变更为孙小淦，实际控制人仍为宋铁键、孙小淦夫妇。2016 年 7 月公司的控股股东由孙小淦变更为无控股股东，实际控制人为宋铁键、孙小淦夫妇。截至本报告出具日，公司无控股股东，公司实际控制人为宋铁键、孙小淦夫妇。

公司控股股东及实际控制人变更后，虽然公司的管理团队发生了变化，但变更后的管理团队更适合公司主营业务发展。公司主营业务、经营模式等未发生重大变化，实际控制人和管理团队的变化对公司持续经营不具有重大影响。但仍不能排除因控股股东及实际控制人变更对公司经营带来一定影响的风险。

应对措施：未来公司将持续加大人才的招揽和储备，建立一批完善、熟悉通信设备领域，资源丰富的运营队伍。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	债务人与公司	债务人是是否为	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议	是否存在抵质
-----	--------	---------	------	------	------	------	------	------	--------	--------

	的关联关系	公司董事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期						程序	押
深圳市吉之礼文化股份有限公司	无	否	2019年1月1日	2019年12月31日	0	10,000,000.00	10,000,000.00	0	12.00%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	0	10,000,000.00	10,000,000.00	0	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司利用自有闲置资金，为提高公司资金的使用效率，增加公司收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司正常经营所需资金的前提下，经双方协商，对非关联方提供有息财务资助借款累计1000万元。款项已于2019年12月30日归还。本次对外提供财务资助对公司2019年度及未来财务状况和经营成果均不构成重大影响。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	75,428.57

备注：报告期内，公司董事孙小淦北京自有房屋租赁给公司作为办事处使用，实际发生关联交易75,428.57元。该关联交易已于2020年5月22日召开的第二届董事会第五次会议进行补充审议，审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》，尚需提交2019年年度股东大会审议通过。并于2020年5月22日在全国股转系统披露了《关于补充确认关联交易公告》（公告编号：2020-027）。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
-----	------	------	------	------------	----------

宋铁键、孙小淦	为公司无息贷款提供保证担保。	4,500,000.00	4,500,000.00	已事前及时履行	2019年3月18日
总计		4,500,000.00	4,500,000.00		

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、根据深圳市科技创新委员会关于《科技型中小企业自主知识产权科技成果产业化项目的委托全贴息贷款资助》的项目，公司向兴业银行深圳中心区支行办理 450 万期限为一年的无息贷款相关贷款手续，公司以名下不动产权作为抵押。公司控股股东、实际控制人、董事长宋铁键及其夫人孙小淦为本次无息贷款提供了保证担保。

本次交易系公司关联方为公司无息贷款提供连带责任担保，公司不支付担保费用，是对公司发展的信任和支持，不存在损害公司及其他股东的情况，公司的独立性没有因为关联交易受到影响。

上述关联交易是为了补充公司的日常性流动资金，满足公司经营发展需要，保证了公司资金周转需要，保障公司的持续健康发展，不存在损害公司及其股东利益。上述关联交易有利于改善公司财务状况，解决公司经营性资金需要，符合公司和全体股东的利益，不会对公司独立性产生不利影响。

该关联交易已于 2019 年 3 月 18 日召开的第一届董事会第六次会议进行了审议，审议通过《关于申请无息贷款暨关联担保》（公告编号：2019-002），于 2019 年 4 月 4 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过该议案，并于 2019 年 4 月 4 日在全国股转系统披露。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年9月5日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2017年9月5日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月5日		挂牌	资金占用承诺	《避免关联交易和杜绝非经营性资金占用承诺函》	正在履行中
董监高	2017年9月5日		挂牌	资金占用承诺	《避免关联交易和杜绝非经营性资金占用承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月5日		挂牌	关联交易承诺	《关于减少与规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2017年9月5日		挂牌	关联交易承诺	《关于减少与规范关联交易的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

在公司挂牌时，公司控股股东和实际控制人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成同业竞争的业务及活动。

在公司挂牌时，公司董事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务或活动，并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

在公司挂牌时，公司实际控制人出具了《避免关联交易和杜绝非经营性资金占用承诺函》，承诺公司今后将严格按照相关制度对关联交易进行规范，以避免出现同业竞争损害公司利益的情形。

在公司挂牌时，公司的控股股东、主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员分别已向公司出具了《关于减少与规范关联交易的承诺函》，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易。

报告期内，公司上述人员均严格履行了上述承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
不动产权	固定资产	抵押	12,443,898.00	19.55%	为兴业银行无息借款作抵押担保
总计	-	-	12,443,898.00	19.55%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,954,000	25.40%	20,833,500	33,787,500	66.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,533,500	5,533,500	10.85%
	董事、监事、高管	204,000	0.40%	5,533,500	5,737,500	11.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,046,000	74.60%	-20,833,500	17,212,500	33.75%
	其中：控股股东、实际控制人	22,134,000	43.40%	-5,533,500	16,600,500	32.55%
	董事、监事、高管	22,746,000	44.60%	-5,533,500	17,212,500	33.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙小淦	14,484,000	0	14,484,000	28.40%	10,863,000	3,621,000
2	姚太平	10,200,000	0	10,200,000	20.00%	0	10,200,000
3	宋铁键	7,650,000	0	7,650,000	15.00%	5,737,500	1,912,500
4	深圳昊会达投资合伙企业（有限合伙）	5,100,000	0	5,100,000	10.00%	0	5,100,000
5	孙嘉忆	3,366,000	0	3,366,000	6.60%	0	3,366,000
6	唐良雄	2,346,000	0	2,346,000	4.60%	0	2,346,000
7	吴勇	2,040,000	0	2,040,000	4.00%	0	2,040,000
8	贾继江	1,530,000	0	1,530,000	3.00%	0	1,530,000
9	麦伟文	1,224,000	0	1,224,000	2.40%	0	1,224,000
10	王洪乡	1,020,000	0	1,020,000	2.00%	0	1,020,000
合计		48,960,000	0	48,960,000	96.00%	16,600,500	32,359,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告期末，公司股东宋铁键持有深圳昊会达投资合伙企业（有限合伙）40.7863%的出资份额，并担任其执行事务合伙人；公司实际控制人宋铁键与孙小淦为夫妻关系。除上述关联关系外，普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

报告期内，公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为宋铁键、孙小淦夫妇。

宋铁键：男，汉族，1965年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于无锡无线电工业学校，无线机械制造专业，专科学历；2007年8月至2008年12月，在北京大学企业CEO高级管理课程班学习并结业；2011年9月至2012年8月在中国人民大学深圳研究院进修“深圳市重点民营企业卓越领导力研修”课程并结业。1985年7月至1988年8月，就职于南京无线电公司大桥机器厂，历任技术员、产品设计师等职；1988年9月至1989年6月，就职于电子工业部派深圳彩电总公司，从事技术开发工作；1989年6月至1990年12月，就职于深圳皇冠电子有限公司，任工程部主管；1991年1月至1993年4月，就职于深圳科技工业园友联电子有限公司，历任生产部主管、供销部主管、副总；1993年5月至1994年8月，就职于深圳文达通讯设备有限公司，任副总；1994年9月至1996年8月，就职于深圳日海通讯技术股份有限公司，任副总；1996年9月至2016年9月，就职于深圳市华海力达通讯设备有限公司，任监事；2008年1月至2017年3月，就职于深圳市华海力达通讯技术有限公司，历任董事、董事长、总经理。2017年3月起至今，任深圳华海通讯股份有限公司董事长、总经理。

孙小淦：女，汉族，1964年3月出生，中国国籍，无境外永久居住权。毕业于华南师范大学，现代教育管理专业，本科学历。1995年9月至今，任深圳市南山区海滨实验小学教师。2016年12月至2017年3月，任深圳市华海力达通讯技术有限公司董事。2017年3月起至今，任深圳华海通讯股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	兴业银行深圳中心区支行	银行	4,500,000.00	2019年3月21日	2020年3月21日	0
合计	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
宋铁键	董事长、兼总经理	男	1965 年 9 月	专科	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 21 日	是
孙小淩	董事	女	1964 年 3 月	本科	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 21 日	是
尹维强	董事、副总经理	男	1975 年 1 月	本科	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 21 日	是
刘小红	董事	女	1968 年 10 月	本科	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 21 日	否
王思毅	董事	男	1985 年 4 月	本科	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 21 日	否
龙菊香	监事会主席	女	1979 年 11 月	专科	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 21 日	是
魏灵	监事	男	1973 年 10 月	专科	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 21 日	是
孙建芳	职工代表监事	男	1980 年 5 月	专科	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 21 日	是
张颜峰	副总经理	男	1975 年 9 月	硕士	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 21 日	是
鲁国花	副总经理	女	1977 年 6 月	专科	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 21 日	是
姚维杰	董事会秘书、财务总监	男	1987 年 9 月	本科	2017 年 3 月 21 日	2020 年 3 月 21 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事和高级管理人员中，董事长、总经理宋铁键与董事孙小淩为夫妻关系，且为公司的实际控制人，其他人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

宋铁键	董事长、兼总经理	7,650,000	0	7,650,000	15.00%	0
孙小淦	董事	14,484,000	0	14,484,000	28.40%	0
尹维强	董事、副总经理	510,000	0	510,000	1.00%	0
刘小红	董事	306,000	0	306,000	0.60%	0
合计	-	22,950,000	0	22,950,000	45.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	5
生产人员	37	36
销售人员	16	15
技术人员	15	12
财务人员	5	4
员工总计	82	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	10
专科	32	30
专科以下	36	31
员工总计	82	72

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

鉴于公司第一届董事会将于 2020 年 3 月 21 日届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，进行董事会换届选举。董事会同意提名宋铁键、孙小淦、尹维强、刘小红、王思毅为第二届董事会董事候选人。详见公司于 2020 年 3 月 2 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露的第一届董事会第十次会议决议公告(公告编号 2020-001)及深圳华海通讯股份有限公司董事换届公告(公告编号 2020-003)。

鉴于公司第一届监事会将于 2020 年 3 月 21 日任期届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，监事会需进行换届选举。监事会同意提名龙菊香、魏灵为股东监事候选人，与职工大会选举出来的职工监事一起组成公司第二届监事会。详见公司于 2020 年 3 月 2 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露的第一届监事会第七次会议决议公告(公告编号 2020-004)及深圳华海通讯股份有限公司监事换届公告(公告编号 2020-005)、2020 年第一次职工代表会议决议公告(公告编号 2020-006)。

公司于 2020 年 3 月 18 日公告的第二届董事会第一次会议决议，选举了公司董事长，并聘任了公司总经理、董事会秘书、副总经理、财务总监。公司于 2020 年 3 月 18 日公告的第二届监事会第一次会议决议，选举了监事会主席。详见公司于 2020 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露的第二届董事会第一次会议决议公告(公告编号：2020-009)、第二届监事会第一次会议决议公告(公告编号：2020-010)、深圳华海通讯股份有限公司董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告(公告编号：2020-011)。

公司已于 2020 年 3 月 18 日发布了 2020 年第一次临时股东大会决议公告(公告编号 2020-008)。

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，结合公司实际情况，对公司内部组织架构进行优化调整，进一步规范了公司治理结

构，完善了公司内部管理和控制制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，保证了公司的规范运作和健康发展。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作和履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求，建立了较为完善的公司治理机制。公司定期召开“三会”会议，股东大会、董事会、监事会和其他内部机构权责清晰，严格按照相关法规和制度运作，能够有效保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项建立相应制度并履行规定程序，未出现违法违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

公司根据业务发展需要，已于2019年11月1日召开第一届董事会第九次会议，决议拟修订《公司章程》，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司章程等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

修订前：第二章第十三条 经依法登记，公司的经营范围：通讯网络设备、接配线的销售，无线网络覆盖产品的研发与销售；防雷产品的技术开发和销售；低压成套开关控制设备的技术开发与销售；通信测试、计算机软件的技术开发、销售；电子信息材料、新型功能材料、新型环保节能材料的研发与销售；PVC绝缘胶带、防水带、胶泥、自粘带、防火带、电子材料的研发与销售。(以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目)

修订后：第二章第十三条 经依法登记，公司的经营范围：通讯网络设备、通信电源设备、接配线产品的研发与销售；无线网络覆盖产品的研发与销售；防雷与配电设备产品的技术开发和销售；低压成套开关控制设备的技术开发与销售；通信测试、智能电网配网自动化设备、计算机软件的技术开发与销售；电子信息材料、智慧杆、智能控制箱、监控杆、新型功能材料、新型环保节能材料的研发与销售；电动汽车充电、换电设备及运营设备的研发与销售；便携式发电设备、智能换电柜、充电设备、放电设备、换电设备、转售电的技术开发与销售。(以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目)

公司已于2019年11月1日发布了《关于拟修订《公司章程》公告》(公告编号：2019-015)、《第一届董事会第九次会议决议公告》(公告编号：2019-016)，并于2019年11月18日发布了《2019年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2019-018)

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、第一届董事会第六次会议，于2019年3月18日召开，审议通过《关于申请无息贷款

		暨关联担保》议案、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会通知》议案。 2、第一届董事会第七次会议，于 2019 年 4 月 11 日召开，审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案、《2018 年度董事会工作报告》议案、《2018 年度总经理工作报告》议案、《2018 年度财务决算报告》议案、《2019 年度财务预算报告》议案、《关于公司 2018 年度利润分配》议案、《关于 2018 年度审计报告》议案、《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会》议案、《关于续聘 2019 年度审计机构》议案。 3、第一届董事会第八次会议，于 2019 年 8 月 16 日召开，审议通过《2019 年半年度报告》议案。 4、第一届董事会第九次会议，于 2019 年 11 月 1 日召开，审议通过《关于变更公司章程》议案、《关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会》议案。
监事会	2	1、第一届监事会第五次会议，于 2019 年 4 月 11 日召开，审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案、《2018 年度监事会工作报告》议案、《2018 年度财务决算报告》议案、《2019 年度财务预算报告》议案、《关于公司 2018 年度利润分配》议案、《关于 2018 年度审计报告》议案。 2、第一届监事会第六次会议，于 2019 年 8 月 16 日召开，审议通过《2019 年半年度报告》议案。
股东大会	3	1、2019 年第一次临时股东大会，于 2019 年 4 月 3 日召开，审议通过《关于申请无息贷款暨关联担保》的议案。 2、2018 年年度股东大会，于 2019 年 5 月 14 日召开，审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案、《2018 年度董事会工作报告》议案、《2018 年度监事会工作报告》议案、《2018 年度财务决算报告》议案、《2019 年度财务预算报告》议案、《关于公司 2018 年度利润分配》议案、《关于 2018 年度审计报告》议案、《关于续聘 2019 年度审计机构》议案。 3、2019 年第二次临时股东大会，于 2019 年 11 月 8 日召开，审议通过《关于变更公司章程》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程、三会议事规则的规定和会议程序的规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度规范运作、诚信履行各自的职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司的主营业务为电力配网自动化设备、光通信设备、通信电源智能保护设备等相关领域产品的设计、研发、生产以及销售。公司拥有独立的供、销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。为规范公司的治理，股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理办法》，规定了关联交易相关决策程序。同时，实际控制人出具了《避免关联交易和杜绝非经营性资金占用承诺函》，承诺公司今后将严格按照相关制度对关联交易进行规范，以避免出现同业竞争损害公司利益的情形。

2、资产独立

公司对与经营业务体系相配套的设备、办公设备以及其他设备拥有合法的所有权或使用权。公司主要财产均系购买所得，有权属证明文件，不存在纠纷。自有限公司设立以来至今，公司历次增资及整体变更为股份公司均经过中介机构出具的验资报告，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认或公示。截至本公开转让说明书出具日，公司不存在为控股股东、实际控制人控制的其他企业提供担保的情形。公司不存在资产被股东及其他关联方占用的情形。

综上，公司财产独立，主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在被控股股东占用的情况。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在超越股东大会或者董事会职权的人事任免，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在本公司工作并领取薪酬，未在公司实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在公司实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与实际控制人控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，未与任何股东共用银行账户；公司依法独立进行纳税申报、履行纳税义务。因此，本公司内部控制完整、有效。公司制定了《关联交易管理办法》，并严格按照该制度执行。公司制定了《对外担保管理制度》，并严格按照该制度执行。截止本公开转让说明书出具之日，公司未为股东或其控制的企业、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。公司自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，做到有序分工、严格管理，还将继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2020]3590 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2020 年 5 月 22 日
注册会计师姓名	肖强光、陈新敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	11 万

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2020]3590号

深圳华海通讯股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳华海通讯股份有限公司（以下简称深圳华海）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深圳华海，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、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

深圳华海治理层(以下简称治理层)负责监督深圳华海的财务报告过程。

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：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对深圳华海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深圳华海不能持续经营。

（五）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。

（六）就深圳华海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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：肖强光

中国·杭州

中国注册会计师：陈新敏

报告日期：2020 年 5 月 22 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	11,113,736.01	6,689,275.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	8,065,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	15,674,586.19	18,008,272.33
应收款项融资			
预付款项	五（四）	303,754.95	1,147,477.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	562,707.87	914,754.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	6,573,468.73	8,129,296.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	268,536.47	490,386.63
流动资产合计		42,561,790.22	40,379,462.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	19,064,953.13	20,245,816.03
在建工程	五（九）		133,516.58

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	793,519.92	818,644.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	1,218,102.31	1,854,174.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,076,575.36	23,052,151.20
资产总计		63,638,365.58	63,431,613.42
流动负债：			
短期借款	五（十二）	4,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	6,460,186.53	7,230,989.23
预收款项	五（十四）	277,691.23	213,738.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	463,122.91	394,779.40
应交税费	五（十六）	665,502.98	195,327.35
其他应付款	五（十七）	19,023.20	44,846.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,385,526.85	8,079,680.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十八）	72,450.00	104,650.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		72,450.00	104,650.00
负债合计		12,457,976.85	8,184,330.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	478,165.95	478,165.95
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-297,777.22	3,769,116.68
归属于母公司所有者权益合计		51,180,388.73	55,247,282.63
少数股东权益			
所有者权益合计		51,180,388.73	55,247,282.63
负债和所有者权益总计		63,638,365.58	63,431,613.42

法定代表人：宋铁键

主管会计工作负责人：姚维杰

会计机构负责人：姚维杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		10,688,582.13	5,833,553.52
交易性金融资产		8,065,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	9,559,223.66	14,941,687.51
应收款项融资			
预付款项			9,600.00

其他应收款	十二(二)	436,288.50	698,341.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,040,758.40	5,751,385.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		268,536.47	484,582.23
流动资产合计		32,058,389.16	32,719,150.28
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十(三)	30,000,000.00	24,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,533,347.63	13,007,148.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			1,045,707.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,533,347.63	38,652,855.73
资产总计		74,591,736.79	71,372,006.01
流动负债：			
短期借款		4,500,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,954,202.84	18,073,526.56
预收款项		25,355.00	185,958.00
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		133,122.91	131,226.67
应交税费		256,842.50	182,861.03
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,869,523.25	18,573,572.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		26,869,523.25	18,573,572.26
所有者权益：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		478,165.95	478,165.95
一般风险准备			
未分配利润		-3,755,952.41	1,320,267.80
所有者权益合计		47,722,213.54	52,798,433.75
负债和所有者权益合计		74,591,736.79	71,372,006.01

法定代表人：宋铁键

主管会计工作负责人：姚维杰

会计机构负责人：姚维杰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		20,686,761.27	25,969,407.65
其中：营业收入	五（二十二）	20,686,761.27	25,969,407.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,368,639.09	26,431,746.80
其中：营业成本	五（二十二）	13,921,173.09	16,749,247.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十三）	288,100.43	316,688.76
销售费用	五（二十四）	3,525,772.97	3,212,517.25
管理费用	五（二十五）	3,095,737.55	3,323,019.34
研发费用	五（二十六）	2,548,456.95	2,897,004.35
财务费用	五（二十七）	-10,601.90	-66,730.06
其中：利息费用			
利息收入		20,486.90	80,035.67
加：其他收益	五（二十八）	582,150.36	1,159,505.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	731,881.62	137,417.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	-1,023,629.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-1,502,813.82	-1,166,229.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）		-104,726.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,894,289.41	-436,373.56
加：营业外收入	五（三十三）	607,588.97	536,416.64
减：营业外支出	五（三十四）	144,121.74	3,284.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,430,822.18	96,758.84
减：所得税费用	五（三十五）	636,071.72	-568,754.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,066,893.90	665,513.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,066,893.90	665,513.52
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,066,893.90	665,513.52
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		-4,066,893.90	665,513.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,066,893.90	665,513.52
(二) 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）		-0.08	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.01

法定代表人：宋铁键

主管会计工作负责人：姚维杰

会计机构负责人：姚维杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十二(四)	12,774,338.72	18,785,850.99
减：营业成本	十二(四)	10,901,828.69	15,184,824.46
税金及附加		145,678.01	176,383.81
销售费用		1,394,126.04	1,359,311.48
管理费用		1,636,964.77	1,651,595.48
研发费用		1,209,164.82	1,173,873.00
财务费用		-15,602.62	-67,103.66
其中：利息费用			
利息收入		18,367.62	70,939.27
加：其他收益		85,371.81	77,962.29
投资收益（损失以“-”号填列）		731,881.62	137,417.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,105,773.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,850,640.63	-382,620.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,636,981.86	-860,274.83
加：营业外收入		606,468.97	535,734.27
减：营业外支出			3,284.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,030,512.89	-327,824.80
减：所得税费用		1,045,707.32	-301,840.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,076,220.21	-25,984.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,076,220.21	-25,984.52
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-5,076,220.21	-25,984.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：宋铁键

主管会计工作负责人：姚维杰

会计机构负责人：姚维杰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		24,254,034.53	21,612,909.51
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		411,978.55	1,081,542.85
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六).1	2,307,465.58	2,450,170.20
经营活动现金流入小计		26,973,478.66	25,144,622.56
购买商品、接受劳务支付的现金		12,923,323.76	13,421,012.12
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		5,853,742.88	5,960,214.56
支付的各项税费		773,272.07	2,055,448.44
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六).2	5,010,385.34	5,717,024.81

经营活动现金流出小计		24,560,724.05	27,153,699.93
经营活动产生的现金流量净额		2,412,754.61	-2,009,077.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,005,634.96
取得投资收益收到的现金		163,957.09	131,782.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			76,923.08
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	五(三十六).3	19,102,000.00	
投资活动现金流入小计		19,265,957.09	12,214,340.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,250.68	825,545.82
投资支付的现金			8,000,000.00
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	五(三十六).4	21,565,000.00	
投资活动现金流出小计		21,603,250.68	8,825,545.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,337,293.59	3,388,794.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		4,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		4,500,000.00	
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		4,575,461.02	1,379,717.04
加：期初现金及现金等价物余额		6,538,274.99	5,158,557.95
六、期末现金及现金等价物余额		11,113,736.01	6,538,274.99

法定代表人：宋铁键

主管会计工作负责人：姚维杰

会计机构负责人：姚维杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		18,444,590.87	19,471,501.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,220,546.30	2,735,187.19
经营活动现金流入小计		20,665,137.17	22,206,688.50
购买商品、接受劳务支付的现金		7,093,707.93	14,164,125.67
支付给职工以及为职工支付的现金		2,000,371.20	1,874,115.71
支付的各项税费		260,851.49	785,152.61
支付其他与经营活动有关的现金		3,105,134.83	3,587,697.32
经营活动现金流出小计		12,460,065.45	20,411,091.31
经营活动产生的现金流量净额		8,205,071.72	1,795,597.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,005,634.96
取得投资收益收到的现金		163,957.09	131,782.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		19,102,000.00	
投资活动现金流入小计		19,265,957.09	12,137,417.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		5,400,000.00	12,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		21,565,000.00	
投资活动现金流出小计		26,965,000.00	12,600,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,699,042.91	-462,582.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		4,500,000.00	
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		5,006,028.81	1,333,014.34
加：期初现金及现金等价物余额		5,682,553.32	4,349,538.98
六、期末现金及现金等价物余额		10,688,582.13	5,682,553.32

法定代表人：宋铁键

主管会计工作负责人：姚维杰

会计机构负责人：姚维杰

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	51,000,000.00								478,165.95		3,769,116.68		55,247,282.63
加：会计政策变更	0												0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,000,000.00								478,165.95		3,769,116.68		55,247,282.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,066,893.90		-4,066,893.90
（一）综合收益总额											-4,066,893.90		-4,066,893.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	51,000,000.00								478,165.95		-297,777.22		51,180,388.73

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	51,000,000.00								478,165.95		3,103,603.16		54,581,769.11
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	51,000,000.00							478,165.95		3,103,603.16		54,581,769.11	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										665,513.52		665,513.52	
（一）综合收益总额										665,513.52		665,513.52	
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	51,000,000.00								478,165.95		3,769,116.68		55,247,282.63

法定代表人：宋铁键

主管会计工作负责人：姚维杰

会计机构负责人：姚维杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00								478,165.95		1,320,267.80	52,798,433.75
加：会计政策变更	0											0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00								478,165.95		1,320,267.80	52,798,433.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,076,220.21	-5,076,220.21
（一）综合收益总额											-5,076,220.21	-5,076,220.21
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	51,000,000.00								478,165.95		-3,755,952.41	47,722,213.54

项目	2018 年											
	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	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00								478,165.95		1,346,252.32	52,824,418.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00								478,165.95		1,346,252.32	52,824,418.27
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-25,984.52	-25,984.52
（一）综合收益总额											-25,984.52	-25,984.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入 资本												
3. 股份支付计入所有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	51,000,000.00								478,165.95		1,320,267.80	52,798,433.75

法定代表人：宋铁键

主管会计工作负责人：姚维杰

会计机构负责人：姚维杰

深圳华海通讯股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳华海通讯股份有限公司(以下简称公司或本公司)系原深圳市华海力达通讯技术有限公司(以下简称华海力达)。华海力达系由苏州工业园区新海宜电信发展股份有限公司、常州华海力达通信设备有限公司和深圳市华海力达通信设备有限公司共同出资设立,于2007年12月25日在深圳工商行政管理局登记注册,取得注册号为440306103084727的《企业法人营业执照》。华海力达初始注册资本30,000,000.00元,其中,苏州工业园区新海宜电信发展股份有限公司认缴出资1,530万元,占注册资本的51%,常州华海力达通信设备有限公司认缴出资810万元,占注册资本的27%,深圳市华海力达通信设备有限公司认缴出资660万元,占注册资本的22%。

2017年3月21日,原华海力达整体变更为深圳华海通讯股份有限公司,在深圳工商行政管理局登记注册,统一社会信用代码为914403006700444910,公司注册地:深圳市宝安区新安街道宝城71区厂房1栋05层。法定代表人:宋铁键。公司股票于2017年09月05日在全国股转系统挂牌公开转让。

截止2019年12月31日公司注册资本为人民币51,000,000.00元,本公司股权结构如下:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
孙小淦	14,484,000.00	28.40
姚太平	10,200,000.00	20.00
宋铁键	7,650,000.00	15.00
深圳昊会达投资合伙企业(有限合伙)	5,100,000.00	10.00
孙嘉忆	3,366,000.00	6.60
唐良雄	2,346,000.00	4.60
吴勇	2,040,000.00	4.00
麦伟文	1,224,000.00	2.40
王洪乡	1,020,000.00	2.00
贾继江	1,530,000.00	3.00

邓华波	510,000.00	1.00
肖潇	510,000.00	1.00
尹维强	510,000.00	1.00
刘小红	306,000.00	0.60
谢建琳	204,000.00	0.40
合 计	51,000,000.00	100.00

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；公司下设研发部、营销部、品质部、制造部、财务部、采购部、管理部等主要职能部门。

本公司属通信系统设备制造业。经营范围为：通讯网络设备、通信电源设备、接配线产品的研发与销售；无线网络覆盖产品的研发与销售；防雷与配电设备产品的技术开发和销售；低压成套开关控制设备的技术开发与销售；通信测试、智能电网配网自动化设备、计算机软件的技术开发与销售；电子信息材料、智慧杆、智能控制箱、监控杆、新型功能材料、新型环保节能材料的研发与销售；电动汽车充电、换电设备及运营设备的研发与销售；便携式发电设备、智能换电柜、充电设备、放电设备、换电设备、转售电的技术开发与销售。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）

主要产品为通信电源智能保护产品和光纤配网系列产品。

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 5 月 22 日经公司董事会批准报出。

（二）合并范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十六)、附注三(十八)、附注三(二十三)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十五）“长期股权投资”或本附注三（八）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十三)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融

资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债
该类金融负债按照本附注三(八)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(八)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十三)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(八)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入

值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收票据减值

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十一) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

(十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(八)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，

结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 员工备用金。

(十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常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存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有

待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十五) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按

照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施

共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	30	5	3.17
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	5	5	19.00

电子设备及其他	平均年限法	3	5	31.67
---------	-------	---	---	-------

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十七) 借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	5
非专利技术	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；本公司按当期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，

根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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

最佳估计数分别分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果

确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

2. 本公司收入的具体确认原则

根据合同约定将产品交付给客户签收、对账后确认销售收入，并同时开具发票。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以

下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十六)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十七) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。]

(二十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	[注1]

财务报表格式要求变化	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。执行此次变更对变更当期及以后期间财务数据的影响详见三、(二十八).4 首次执行新金融工具准则调整信息。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号, 以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报, 将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报; 增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求; 补充“研发费用”核算范围, 明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销; “营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外, 在新金融工具准则下, “应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息, 基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号, 以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外, 删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”

等行项目。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，

----- [注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。执行此次变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理。执行此次变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

2. 本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1)合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	-	5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动资产	5,000,000.00	-	-5,000,000.00

(2)母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	-	5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动资产	5,000,000.00	-	-5,000,000.00

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	6,689,275.19	摊余成本	6,689,275.19

应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	18,923,026.51	摊余成本	18,923,026.51
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-
证券投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类权益工具)	5,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	5,000,000.00

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金	-	-	-	-
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	6,689,275.19	-	-	6,689,275.19
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	18,923,026.51	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)	-	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)	-	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	-	-
按新 CAS22 列示的余额	-	-	-	18,923,026.51
以公允价值计量且其				

变动计入当期损益				
证券投资——可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	5,000,000.00			
减：转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		5,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				-
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备/按 或有事项准则确认 的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	3,324,210.63	-	-	3,324,210.63

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、9%、10%、13%、16%等税率计缴。
土地使用税	应税土地面积	6元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

(1) 增值税返还：根据《国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号），对于安置残疾人的单位和个体工商户，由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。本公司2019年收到增值税返还共计411,978.55元；

(2) 土地使用税免征：根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税〔2010〕121号），对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%）且实际安置残疾人人数高于10人（含10人）的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。本公司之子公司常州市华海普发通讯技术有限公司本期享受免征优惠；

(3) 企业所得税优惠：根据国税函〔2009〕203号文《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠，高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。本公司于2019年申请高新技术企业重新认定，并于2019年12月9日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201944200003，有效期为3年。自2019年1月1日至2021年12月31日，本公司企业所得税减按15%的税率征收。

本公司之子公司常州市华海普发通讯技术有限公司于2018年11月28日通过高新技术企业的认定，取得编号为GR201832002096高新证书，有效期为3年。自2018年1月1日至2020年12月31日，企业所得税减按15%的税率征收。

根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92号）文件，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。本公司的全资子公司常州市华海普发通讯技术有限公司2019年支付给残疾人的实际工资为717,409.61元，计算所得税时按照100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2019年1月1日，期末系指2019年12月31日；本期系指2019年度，上年系指2018年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金**1. 明细情况**

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,252.28	11,885.28

银行存款	11,102,773.42	3,520,754.75
其他货币资金	710.31	3,156,635.16
合 计	11,113,736.01	6,689,275.19

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	3,015,000.00	-
权益工具投资	-	-
其他	5,050,000.00	5,000,000.00
合 计	8,065,000.00	5,000,000.00

2. 其他说明

其他系短期银行理财产品（1 年以内）。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	10,565,233.97
1-2 年	1,600,044.63
2-3 年	1,283,559.39
3-4 年	5,788,243.62
4-5 年	146,772.04
5 年以上	138,118.19
账面余额小计	19,521,971.84
减：坏账准备	3,847,385.65
账面价值合计	15,674,586.19

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,521,971.84	100.00	3,847,385.65	19.71	15,674,586.19
合 计	19,521,971.84	100.00	3,847,385.65	19.71	15,674,586.19

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	21,299,809.71	100.00	3,291,537.38	15.45	18,008,272.33
小 计	21,299,809.71	100.00	3,291,537.38	15.45	18,008,272.33

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	19,521,971.84	3,847,385.65	19.71

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,565,233.97	528,261.69	5.00
1-2 年	1,600,044.63	160,004.46	10.00
2-3 年	1,283,559.39	320,889.85	25.00
3-4 年	5,788,243.62	2,604,709.63	45.00
4-5 年	146,772.04	95,401.83	65.00
5 年以上	138,118.19	138,118.19	100.00
小 计	19,521,971.84	3,847,385.65	19.71

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,291,537.38	555,848.27	-	-	3,847,385.65
小 计	3,291,537.38	555,848.27	-	-	3,847,385.65

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
国网北京市电力公司	5,669,796.99	3-4 年	29.04	2,551,408.65
江西明灿科技有限公司	2,912,659.70	1 年以内	14.92	145,632.99
上海澳达通信有限公司	2,490,919.91	1 年以内	12.76	124,546.00
深圳供电局有限公司	1,917,193.17	1 年以内 497,482. 76,1-2 年 1,419,71 0.41	9.82	166,845.18
深圳市乾睿通信技术有限公司	965,000.00	2-3 年	4.94	241,250.00
小 计	13,955,569.77		71.48	3,229,682.82

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	270,424.29	89.03	1,121,771.61	97.76
1-2年	13,484.76	4.44	25,705.91	2.24
2-3年	19,845.90	6.53	-	-
合 计	303,754.95	100.00	1,147,477.52	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
深圳市微风通讯技术有限公司	209,664.95	1 年以内	69.02	业务未完成
扬州永耀照明有限公司	20,000.00	1 年以内	6.58	业务未完成
深圳市嘉创达电源科技有限公司	13,294.31	2-3 年	4.38	业务未完成
深圳市巨联高科技有限公司	10,000.00	1 年以内	3.29	业务未完成
常州宇恒金属材料有限公司	7,932.76	1 年以内	2.61	业务未完成
小 计	260,892.02		85.88	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	566,829.36	4,121.49	562,707.87	947,427.43	32,673.25	914,754.18
小 计	566,829.36	4,121.49	562,707.87	947,427.43	32,673.25	914,754.18

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	452,229.36
1-2 年	5,000.00
2-3 年	-
3-4 年	103,000.00
4-5 年	-
5 年以上	6,600.00
账面余额小计	566,829.36
减：坏账准备	4,121.49
账面价值小计	562,707.87

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	422,600.00	660,100.00
员工备用金	85,799.50	213,264.77
其他往来款	58,429.86	74,062.66
账面余额小计	566,829.36	947,427.43
减：坏账准备	4,121.49	32,673.25
账面价值小计	562,707.87	914,754.18

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	32,673.25	-	-	32,673.25
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-28,551.76	-	-	-28,551.76
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	4,121.49	-	-	4,121.49

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	58,429.86	4,121.49	7.05
低信用风险组合	508,399.50	-	-

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	55,429.86	2,771.49	5.00

1-2 年	-	-	10.00
2-3 年	-	-	25.00
3-4 年	3,000.00	1,350.00	45.00
小 计	58,429.86	4,121.49	7.05

其中：低信用风险组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	396,799.50	-	-
1-2 年	5,000.00	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	100,000.00	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	6,600.00	-	-
小 计	508,399.50	-	-

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,673.25	-28,551.76	-	-	4,121.49
小 计	32,673.25	-28,551.76	-	-	4,121.49

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质 或内容	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
广东电网物资有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	35.28	-
中国通信建设集团公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	17.64	-
中国电信股份有限公司重庆分公司	押金保证金	100,000.00	3-4 年	17.64	-

常州全智机械有限 公司	应收暂付	35,000.00	1 年以内	6.17	1,750.00
张颜峰	备用金	29,250.00	1 年以内	5.16	-
小 计		464,250.00		81.89	1,750.00

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	5,066,295.52	1,905,587.87	3,160,707.65	4,693,378.39	1,898,558.42	2,794,819.97
在产品	77,611.42	-	77,611.42	170,812.93	-	170,812.93
库 存 商 品	560,363.95	-	560,363.95	696,766.36	-	696,766.36
发 出 商 品	4,234,291.02	1,495,784.37	2,738,506.65	4,466,897.11	-	4,466,897.11
委 托 加 工物资	36,279.06	-	36,279.06	-	-	-
合 计	9,974,840.97	3,401,372.24	6,573,468.73	10,027,854.79	1,898,558.42	8,129,296.37

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,898,558.42	7,029.45	-	-	-	1,905,587.87
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	1,495,784.37	-	-	-	1,495,784.37
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合 计	1,898,558.42	1,502,813.82	-	-	-	3,401,372.24

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	145,765.06	367,615.22
预缴所得税	122,771.41	122,771.41
合 计	268,536.47	490,386.63

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	19,064,953.13	20,245,816.03

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	20,007,605.40	-	-	-	-	-	20,007,605.40
机器设备	6,363,006.86	28,260.60	-	-	686,246.30	-	5,705,021.16
运输工具	759,753.15	-	-	-	-	-	759,753.15
电子及其他设备	298,146.39	6,831.77	-	-	-	-	304,978.16
合 计	27,428,511.8	35,092.37	-	-	686,246.30	-	26,777,357.87

(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	3,068,842.11	638,972.52	-	-	-	-	3,707,814.63
机器设备	3,144,594.40	400,308.42	-	-	543,124.56	-	3,001,778.26
运输工具	721,711.62	8,598.89	-	-	-	-	730,310.51
电子及其他设备	247,547.64	24,953.70	-	-	-	-	272,501.34
合 计	7,182,695.77	1,072,833.53	-	-	543,124.56	-	7,712,404.74
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	16,938,763.29	-	-	-	-	-	16,299,790.77
机器设备	3,218,412.46	-	-	-	-	-	2,703,242.90
运输工具	38,041.53	-	-	-	-	-	29,442.64
电子及其他设备	50,598.75	-	-	-	-	-	32,476.82
合 计	20,245,816.03	-	-	-	-	-	19,064,953.13

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 经营租赁租出的固定资产。

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	13,953,600.00	1,509,702.00	-	12,443,898.00

(4) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五、(三十八)“所有权或使用权受到限制的资产”。

(九) 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	-	-	-	133,516.58	-	133,516.58

(十) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	879,362.44	-	-	-	-	-	879,362.44
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	

土地使用权	60,717.88	25,124.64	-	-	-	-	85,842.52
(3)账面价值							
土地使用权	818,644.56	-	-	-	-	-	793,519.92

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。
4. 公司无未办妥权证的无形资产。

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 已确认的未经抵销的递延所得税资产：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	59,425.22	396,168.15	498,631.60	3,324,210.63
存货跌价准备的所得税影响	285,838.18	1,905,587.87	284,783.76	1,898,558.42
未弥补亏损的所得税影响	708,607.30	4,724,048.69	825,530.72	5,503,538.14
政府补助的所得税影响	10,867.50	72,450.00	15,697.50	104,650.00
未实现利润的所得税影响	153,364.11	1,022,427.40	229,530.45	1,530,203.02
合 计	1,218,102.31	8,120,682.11	1,854,174.03	12,361,160.21

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,951,123.36	-
可抵扣亏损	6,647,501.08	-
小 计	11,598,624.44	-

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024	3,072,107.76	-	-
2025	-	-	-
2026	-	-	-
2027	-	-	-
2028	1,053,375.75	-	-
2029	2,522,017.57	-	-
小 计	6,647,501.08	-	-

(十二) 短期借款**1. 明细情况**

借款类别	期末数	期初数
抵押+保证借款	4,500,000.00	-

2. 短期借款说明

短期借款的抵押情况详见附注五、(三十八)“所有权或使用权受到限制的资产”。

(十三) 应付账款**1. 明细情况**

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,319,251.50	5,852,168.97
1-2 年	660,360.35	966,235.34
2-3 年	203,557.84	116,301.52
3-4 年	36,135.67	85,820.06
4-5 年	81,986.56	54,924.74
5 年以上	158,894.61	155,538.60
合 计	6,460,186.53	7,230,989.23

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

3. 期末无外币应付账款。

(十四) 预收款项**1. 明细情况**

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	276,891.23	206,758.00
1-2 年	800.00	6,980.00
合计	277,691.23	213,738.00

(十五) 应付职工薪酬**1. 明细情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	394,779.40	5,380,859.06	5,312,515.55	463,122.91
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	541,227.33	541,227.33	-

(3) 辞退福利	-	-	-	-
合 计	394,779.40	5,922,086.39	5,853,742.88	463,122.91

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	385,226.67	4,777,590.03	4,699,693.79	463,122.91
(2) 职工福利费	-	174,540.05	174,540.05	-
(3) 社会保险费	-	242,860.08	242,860.08	-
其中：医疗保险费	-	206,069.22	206,069.22	-
工伤保险费	-	15,760.08	15,760.08	-
生育保险费	-	21,030.78	21,030.78	-
(4) 住房公积金	-	157,758.00	157,758.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	9,552.73	28,110.90	37,663.63	-
小 计	394,779.40	5,380,859.06	5,312,515.55	463,122.91

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	528,815.86	528,815.86	-
(2) 失业保险费	-	12,411.47	12,411.47	-
小 计	-	541,227.33	541,227.33	-

(十六) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	476,498.47	162,317.09
城市维护建设税	33,354.89	10,485.29
企业所得税	-	-
房产税	125,312.69	11,358.29
印花税	423.50	1,540.90
土地使用税	2,719.60	-
教育费附加	21,379.22	4,493.69
地方教育附加	2,445.69	2,995.80
代扣代缴个人所得税	3,368.92	2,136.29

合 计	665, 502. 98	195, 327. 35
-----	--------------	--------------

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	19, 023. 20	44, 846. 81

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
单位往来款	19, 023. 20	44, 846. 81

期末无账龄超过 1 年其他应付款。

(十八) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	104, 650. 00	-	32, 200. 00	72, 450. 00

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产 相 关 / 与 收 益 相 关
			转入项目	金额			
“三位一体” 专项资金	104, 650. 00	-	主营业务 成本	32, 200. 00	-	72, 450. 00	与资产 相关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(三十九)“政府补助”之说明。

(十九) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小 计	
孙小淦	14, 484, 000. 00	-	-	-	-	-	14, 484, 000. 00
姚太平	10, 200, 000. 00	-	-	-	-	-	10, 200, 000. 00
宋铁键	7, 650, 000. 00	-	-	-	-	-	7, 650, 000. 00

深圳昊会达投资合伙企业（有限合伙）	5,100,000.00	-	-	-	-	-	5,100,000.00
孙嘉忆	3,366,000.00	-	-	-	-	-	3,366,000.00
唐良雄	2,346,000.00	-	-	-	-	-	2,346,000.00
吴勇	2,040,000.00	-	-	-	-	-	2,040,000.00
麦伟文	1,224,000.00	-	-	-	-	-	1,224,000.00
王洪乡	1,020,000.00	-	-	-	-	-	1,020,000.00
贾继江	1,530,000.00	-	-	-	-	-	1,530,000.00
邓华波	510,000.00	-	-	-	-	-	510,000.00
肖潇	510,000.00	-	-	-	-	-	510,000.00
尹维强	510,000.00	-	-	-	-	-	510,000.00
刘小红	306,000.00	-	-	-	-	-	306,000.00
谢建琳	204,000.00	-	-	-	-	-	204,000.00
合计	51,000,000.00	-	-	-	-	-	51,000,000.00

(二十) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	478,165.95	-	-	478,165.95

(二十一) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	3,769,116.68	3,103,603.16
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	3,769,116.68	3,103,603.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,066,893.90	665,513.52
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
期末未分配利润	-297,777.22	3,769,116.68

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	19,924,159.51	13,576,728.45	25,195,896.76	16,039,388.52
其他业务	762,601.76	344,444.64	773,510.89	709,858.64
合 计	20,686,761.27	13,921,173.09	25,969,407.65	16,749,247.16

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
通信电源智能 保护产品	3,320,869.83	2,391,350.71	2,391,064.73	1,714,496.91
光纤配网系列 产品	16,603,289.68	11,185,377.74	22,804,832.03	14,324,891.61
小 计	19,924,159.51	13,576,728.45	25,195,896.76	16,039,388.52

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江西明灿科技有限公司	2,995,132.75	14.48
北京潞电电气设备有限公司	1,765,947.08	8.54
上海澳达通信有限公司	1,498,226.39	7.24
鹰潭市宏泰电子科技有限公司	913,274.35	4.41
湖北既济电力集团有限公司科技信 息分公司	748,384.94	3.62
小 计	7,920,965.51	38.29

(二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
房产税	159,387.56	159,387.56
城市维护建设税	67,628.13	73,301.48

教育费附加	44,307.33	31,414.90
印花税	8,859.33	27,721.93
地方教育附加	3,998.48	20,943.29
土地使用税	2,719.60	2,719.60
车船税	1,200.00	1,200.00
合 计	288,100.43	316,688.76

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,441,215.17	1,307,229.65
运输费	899,907.64	665,429.03
差旅费	685,417.77	763,630.78
咨询服务费	236,322.65	119,678.62
租赁费	123,695.23	93,511.91
招投标费用	69,187.80	130,676.26
业务招待费	66,987.62	38,618.38
安装费	-	31,228.45
办公费	3,039.09	27,299.48
广告费	-	18,252.43
产品检测费	-	16,962.26
合计	3,525,772.97	3,212,517.25

(二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,014,024.09	1,221,232.89
咨询服务费	1,048,091.55	720,684.04
办公费	346,423.51	367,381.39
装修费	243,516.58	277,333.56
折旧摊销费	213,053.02	234,246.27

差旅费	95,095.62	168,850.32
认证及检测费	57,496.76	235,676.57
租赁及水电费	31,418.43	8,626.70
业务招待费	29,029.29	49,302.48
其他	17,588.70	39,685.12
合 计	3,095,737.55	3,323,019.34

(二十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,764,624.43	1,765,359.40
直接材料	312,818.71	333,461.52
折旧与摊销	294,020.29	333,351.03
咨询服务及产品检测费	144,142.64	286,965.54
其他	32,850.88	177,866.86
合 计	2,548,456.95	2,897,004.35

(二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	-	-
减：利息收入	20,486.90	80,035.67
手续费支出	9,885.00	13,305.61
合 计	-10,601.90	-66,730.06

(二十八) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
增值税返还	411,978.55	1,074,342.85	与收益相关
研发经费补贴	93,000.00	75,000.00	与收益相关
专利资助	4,800.00	7,200.00	与收益相关
高新技术企业奖励	70,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	2,371.81	2,962.29	与收益相关

合 计	582,150.36	1,159,505.14	
-----	------------	--------------	--

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十九)“政府补助”之说明。

(二十九) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置交易性金融资产产生的投资收益	163,957.09	137,417.15
其他投资收益	567,924.53	-
合 计	731,881.62	137,417.15

2. 其他投资收益系对非金融企业收取的借款利息。

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-1,023,629.75	-

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	-613,008.19
存货跌价损失	-1,502,813.82	-553,221.59
合计	-1,502,813.82	-1,166,229.78

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-104,726.92
其中：固定资产	-	-104,726.92

(三十三) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	600,000.00	530,000.00	600,000.00

其他	7,588.97	6,416.64	7,588.97
合计	607,588.97	536,416.64	607,588.97

(三十四) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益 的金额
资产报废、毁损损失	143,121.74	3,284.24	143,121.74
其他	1,000.00	-	1,000.00
合 计	144,121.74	3,284.24	144,121.74

(三十五) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	-	-277,833.86
递延所得税费用	636,071.72	-290,920.82
合 计	636,071.72	-568,754.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-3,430,822.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-514,623.33
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-188,141.19
非应税收入的影响	-10,675.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,892.41
加计扣除的技术开发费用	-287,562.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,739,793.66
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-
其他调整影响——残疾人工资加计扣除	-107,611.44
所得税费用	636,071.72

(三十六) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到押金、保证金	1,483,665.20	1,510,000.00
员工还款	19,320.00	39,711.87
代收代付款项	32,189.29	212,460.37
利息收入	2,119.28	80,035.67
政府补助	770,171.81	607,962.29
合 计	2,307,465.58	2,450,170.20

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
销售、管理、手续费	3,889,396.73	4,168,013.20
押金、保证金	1,095,165.00	1,517,200.00
代收代付款项	25,823.61	31,811.61
合 计	5,010,385.34	5,717,024.81

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
对非关联方公司有息借款	10,000,000.00	-
收回国债逆回购	3,500,000.00	-
收回理财产品	5,000,000.00	-
收回对非金融企业借款利息	602,000.00	-
合 计	19,102,000.00	-

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
对非关联方公司有息借款	10,000,000.00	-
购买国债逆回购	6,515,000.00	-
购买理财产品	5,050,000.00	-
合 计	21,565,000.00	-

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,066,893.90	665,513.52
加：信用减值损失	527,296.51	-
资产减值准备	1,502,813.82	1,166,229.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,072,833.53	1,164,282.13
无形资产摊销	25,124.64	25,124.64
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	104,726.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	143,121.74	3,284.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-731,881.62	-137,417.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	636,071.72	-290,920.82
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)	53,013.82	-1,721,438.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,878,655.15	-6,710,455.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,627,400.80	3,721,993.65
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,412,754.61	-2,009,077.37
(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	11,113,736.01	6,538,274.99
减：现金的期初余额	6,538,274.99	5,158,557.95
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	4,575,461.02	1,379,717.04
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	11,113,736.01	6,538,274.99
其中：库存现金	10,252.28	11,885.28
可随时用于支付的银行存款	11,102,773.42	3,520,754.75
可随时用于支付的其他货币资金	710.31	3,005,634.96
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	11,113,736.01	6,538,274.99

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,443,898.00	抵押借款

(三十九) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	金 额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
增值税返还	411,978.55	其他收益	其他收益	411,978.55
专利资助	4,800.00	其他收益	其他收益	4,800.00
“三位一体”专项资金	161,000.00	递延收益	主营业务成本	32,200.00
新三板挂牌资助	600,000.00	营业外收入	营业外收入	600,000.00
高新企业认定后研发资助	93,000.00	其他收益	其他收益	93,000.00
国家高新企业认定补贴	70,000.00	其他收益	其他收益	70,000.00
企业稳岗补贴	2,371.81	其他收益	其他收益	2,371.81
合 计	1,343,150.36			1,214,350.36

政府补助相关的批准机关和文件：

(1) 增值税返还：根据国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知财税

(2016) 52 号，对于安置残疾人的单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。公司 2019 年收到增值税返还 411,978.55 元，系与收益相关的政府补助，已全额计入当期其他收益中；

(2) “三位一体”专项资金：公司根据《关于实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金管理办法》(常经信投资〔2014〕220 号、常财工贸〔2014〕50 号)和《关于进一步完善“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金管理办法的通知》(常经信投资〔2015〕291 号)的文件要求申报的三位一体补助资金，2017 年获取补助金额 161,000.00 元，系与资产相关的政府补助，已全额计入递延收益中，并按对应购置资产的计提折旧年份，冲减当期主营业务成本 32,200.00 元。

(3) 专利资助：根据《省政府关于鼓励和促进科技创新创业若干政策的通知》(苏政发〔2006〕53 号)有关规定，对于苏北地区获得授权的实用新型专利，可依照本办法申请资助。公司 2018 年共获得 9 个电力、防雷方面的实用新型专利，每个专利补助 800 元，共收到 4,800.00 元，系与收益相关的政府补助，已全额计入当期其他收益中；

(4) 新三板挂牌资助：根据深圳市宝安区经济促进局挂牌补贴项目资助，已完成股份制改造并在新三板成功挂牌的企业，可以申报宝安区企业“新三板”挂牌资助，最高资助额不超过 60 万元。公司 2019 年收到申请的新三板挂牌补贴 60 万元，全额计入当期营业外收入；

(5) 高新企业认定后研发资助：根据中共深圳市委、深圳市人民政府印发《关于促进科技创新的若干措施》的通知(深发〔2016〕7 号)规定：对企业按规定支出，符合加计扣除政策，且属于《国家重点支持的高新技术领域》的研发项目，按上年度研发实际支出，予以一定比例事后资助。公司 2019 年收到申请的 2018 年研发费用补贴 93,000.00 元，系与收益相关的政府补助，已全额计入当期其他收益中；

(6) 国家高新企业认定补贴：①根据江苏省常州市补贴项目《关于下达 2019 年度常州国家高新区(新北区)第四批科技计划(高新技术企业奖励)经费的通知》规定，常州新北区 2018 年度认定为高新技术企业的，进行 5 万元/家的奖励。公司之子公司常州华海于 2018 年申请认定通过，2019 年收到该补贴 5 万元，全额计入当期营业外收入；②根据江苏省常州市补贴项目《三井街道人才科技创新驱动奖励暂行办法》的通知，常州新北区三井街道 2018 年度认定为高新技术企业的，进行 2 万元/家的奖励。公司之子公司常州华海于 2018 年申请认定通过，2019 年收到该补贴 2 万元，全额计入当期其他收益中；

(7) 企业稳岗补贴：根据《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》深人社规〔2016〕1 号：对依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，且上年度未裁员或裁员率低于本市城镇登记失业率的企业，由失业保险基金给予稳岗补贴。公司 2019 年收到稳岗补贴 2,371.81 元，已全额计入其他收益中。

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
常州市华海普发通讯技术有限公司	一级	常州	常州	制造业	100.00	-	新设

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(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。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

八、公允价值的披露**(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	8,065,000.00	-	-	8,065,000.00
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	8,065,000.00	-	-	8,065,000.00

① 债务工具投资	3,015,000.00	-	-	3,015,000.00
②其他	5,050,000.00	-	-	5,050,000.00

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司 的直接持股比例 (%)	实际控制人对本公司 的间接持股比例 (%)	实际控制人对本公司 的总持股比例 (%)	实际控制人对本公 司的表决权比例 (%)
宋铁键和孙小 淦夫妇	43.40	4.0784	47.4784	47.4784

孙小淦直接持有公司 28.40% 的股份，为公司第一大股东；宋铁键直接持有公司 15.00% 的股份，通过深圳昊会达间接持有公司 4.0784% 的股份，宋铁键和孙小淦为夫妻关系，二人合计持有公司 47.4784% 的股份。宋铁键和孙小淦持有公司股份的比例虽然不足百分之五十，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。因此，宋铁键和孙小淦为公司共同控股股东。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张颜峰	本公司之副总经理

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
孙小淦	租赁房屋	市场价	75,428.57	75,428.57

2. 关联担保情况

(1) 关联方为本公司提供担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
宋铁键和孙小淦夫妇	本公司	4,500,000.00	2019.3.21	2020.3.21	否

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(1)其他应收款					
	张颜峰	29,250.00	-	38,516.66	-

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物类别	抵押物账面 价值	担保借款余 额	借款到期日
本公司	兴业银行深圳分行	房产	固定资产	1,244.39	450.00	2020/3/21

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截止至本报告公告日，尚未发现重大不利影响。

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	4,292,511.09
1-2 年	1,531,294.23
2-3 年	1,193,933.48
3-4 年	5,788,243.62
4-5 年	69,112.04
5 年以上	138,118.19
账面余额小计	13,013,212.65
减：坏账准备	3,453,988.99
账面价值合计	9,559,223.66

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类 -----	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,013,212.65	100.00	3,453,988.99	26.54	9,559,223.66
合 计	13,013,212.65	100.00	3,453,988.99	26.54	9,559,223.66

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,785,874.41	100	2,844,186.90	15.99	14,941,687.51
合 计	17,785,874.41	100	2,844,186.90	15.99	14,941,687.51

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	13,013,212.65	3,453,988.99	26.54

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,292,511.09	214,625.55	5.00
1-2 年	1,531,294.23	153,129.42	10.00
2-3 年	1,193,933.48	298,483.37	25.00
3-4 年	5,788,243.62	2,604,709.63	45.00
4-5 年	69,112.04	44,922.83	65.00
5 年以上	138,118.19	138,118.19	100.00
小 计	13,013,212.65	3,453,988.99	26.54

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额	期末数
----	-----	--------	-----

		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,844,186.9	609,802.09	-	-	3,453,988.99
小 计	2,844,186.9	555,848.27	-	-	3,453,988.99

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
国网北京市电力公司	5,669,796.99	3-4 年	43.57	2,551,408.65
深圳供电局有限公司	1,917,193.17	1 年以内 497,482. 76,1-2 年 1,419,71 0.41	14.73	166,845.18
深圳市乾睿通信技术有限公司	965,000.00	2-3 年	7.42	241,250.00
鹰潭市宏泰电子科技有限公司	832,000.00	1 年以内	6.39	41,600.00
北京潞电电气设备有限公司	617,623.28	1 年以内	4.75	30,881.16
小 计	10,001,613.44		76.86	3,031,984.99

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	437,638.50	1,350.00	436,288.50	700,053.24	1,711.66	698,341.58
合 计	437,638.50	1,350.00	436,288.50	700,053.24	1,711.66	698,341.58

2. 其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末数
-----	-----

1 年以内	329,638.50
1-2 年	5,000.00
2-3 年	-
3-4 年	103,000.00
账面余额小计	437,638.50
减：坏账准备	1,350.00
账面价值小计	436,288.50

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	416,000.00	653,500.00
员工备用金	18,638.50	24,320.00
其他	3,000.00	22,233.24
合 计	437,638.50	700,053.24
减：坏账准备	1,350.00	1,711.66
账面价值小计	436,288.50	698,341.58

(3)坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	小 计
2019 年 1 月 1 日余额	1,711.66	-	-	1,711.66
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-361.66	-	-	-361.66
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

2019年12月31日余额	1,350.00	-	-	1,350.00
---------------	----------	---	---	----------

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,000.00	1,350.00	45.00
低信用风险组合	434,638.50	-	-

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	3,000.00	1,350.00	45.00
小 计	3,000.00	1,350.00	45.00

其中：低信用风险组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	329,638.50	-	-
1-2 年	5,000.00	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	100,000.00	-	-
小 计	434,638.50	-	-

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,711.66	-361.66	-	-	1,350.00
小 计	1,711.66	-361.66	-	-	1,350.00

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
广东电网物资有	押金保证金	200,000.00	1 年以内	45.70	-

限公司					
中国通信建设集团 有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	22.85	-
中国电信股份有 限公司重庆分公 司	押金保证金	100,000.00	3-4 年	22.85	-
广州竣盛工程造 价咨询事务所有 限公司	押金保证金	10,000.00	1 年以内	2.28	-
代扣代缴社保	应收暂付款	8,902.35	1 年以内	2.03	-
小 计		418,902.35		95.71	-

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	30,000,000.00	-	30,000,000.00	24,600,000.00	-	24,600,000.00

2. 子公司情况

被 投 资 单 位 名 称	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
常州市华海 普发通讯技 术有限公司	24,600,000.00	5,400,000.00	-	30,000,000.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	12,014,657.31	10,557,384.05	18,012,340.10	14,474,965.82
其他业务	759,681.41	344,444.64	773,510.89	709,858.64

合 计	12,774,338.72	10,901,828.69	18,785,850.99	15,184,824.46
主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)				
产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
通信电源智能 保护产品	1,886,531.90	1,581,537.20	1,009,249.37	1,231,622.56
光纤配网系列 产品	10,128,125.41	8,975,846.85	17,003,090.73	13,243,343.26
小 计	12,014,657.31	10,557,384.05	18,012,340.10	14,474,965.82
公司前五名客户的营业收入情况				
客户名称	营业收入		占公司全部营业收入的比例(%)	
北京潞电电气设备有限公司	1,765,947.08		13.82	
鹰潭市宏泰电子科技有限公司	913,274.35		7.15	
湖北既济电力集团有限公司科技信 息分公司	748,384.94		5.86	
深圳市旭辉发光通讯科技有限公司	723,535.40		5.66	
高新兴科技集团股份有限公司	622,574.44		4.87	
小 计	4,773,716.21		37.36	

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-143,121.74	-
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)	802,371.81	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	567,924.53	-
委托他人投资或管理资产的损益	92,786.30	-

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	71,170.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,588.97	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	1,397,720.66	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	209,658.10	-
非经常性损益净额	1,188,062.56	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,188,062.56	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-7.64	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.88	-0.10	-0.10

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-4,066,893.90
非经常性损益	2	1,188,062.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-5,254,956.46

归属于公司普通股股东的期初净资产	4	55,247,282.63
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	53,213,835.68
加权平均净资产收益率	13=1/12	-7.64
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-9.88

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-4,066,893.90
非经常性损益	2	1,188,062.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-5,254,956.46
期初股份总数	4	51,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	51,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.08
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.10

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

深圳华海通讯股份有限公司
2020 年 5 月 22 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室