

审计报告

广东通宇通讯股份有限公司

容诚审字[2020]518Z0257号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10 - 11
6	母公司资产负债表	12
7	母公司利润表	13
8	母公司现金流量表	14
9	母公司所有者权益变动表	15 - 16
10	财务报表附注	17 - 129

审计报告

容诚审字[2020]518Z0257号

广东通宇通讯股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广东通宇通讯股份有限公司(以下简称“通宇通讯”)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相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了通宇通讯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,我们独立于通宇通讯,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 营业收入的确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、25及五、35。

2019年度通宇通讯合并口径营业收入16.38亿元,为通宇通讯合并利润表重要组成项目,营业收入的真实性及截止性可能存在潜在错报,为此我们确定营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估通宇通讯管理层自销售订单审批至营业收入入账的销售流程中内部控制的设计，测试相关关键内部控制执行的有效性。

(2) 抽样检查销售合同并与通宇通讯管理层访谈，对营业收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析，进而评估管理层营业收入确认政策的合理性。

(3) 对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本年营业收入及毛利率变动的合理性。

(4) 采用抽样方式对营业收入执行以下程序：

① 选取样本检查确认营业收入的原始单据，核实营业收入的真实性。同时，抽取部分原始单据与账面记录核对，以核实营业收入的完整性。

② 根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

③ 对营业收入执行截止测试，评估营业收入是否已计入恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、12 及五、4。

应收账款于 2019 年 12 月 31 日的账面价值为人民币 6.60 亿元，为通宇通讯合并资产负债表重要组成项目。

通宇通讯管理层对应收账款坏账准备进行定期评估。应收款项坏账准备的计算是根据通宇通讯管理层对预期信用损失的估计。该估计需要考虑过往的违约情况，客户的还款记录，资产负债表中应收账款的账龄及客户的最新财务状况，以及某些客户的其他相关情况，以及对未来经济状况的预测。因为预期信用损失的估计存在固有的主观性，应收款项坏账准备确定需要通宇通讯管理层做出重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

(1) 评估和测试通宇通讯管理层信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性。

(2) 评估通宇通讯管理层对应收账款预期信用损失的合理性，具体考虑基于前瞻性因素修正后的客户历史信用情况、宏观经济环境、违约或延迟付款等情况。

(3) 对于按账龄组合计提坏账准备的应收账款，选取样本检查通宇通讯管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性；分析应收账款的账龄和客户信誉情况，执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(4) 对于单项计提坏账准备的应收账款，选取样本检查通宇通讯管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、资金状况或延迟付款记录及期后实际还款情况，复核其合理性。

(三) 存货跌价准备的计提

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、13 及五、7。

存货于 2019 年 12 月 31 日账面价值为人民币 4.09 亿元，为通宇通讯合并资产负债表重要组成项目。存货跌价准备的计提取决于管理层对存货可变现净值的估计。存货可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。鉴于存货年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，为此我们确定存货跌价准备的计提为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

(1) 评估和测试管理层存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行有效性。

(2) 对存货实施监盘及函证程序, 抽查存货的数量、状况等。

(3) 取得存货的年末库龄清单, 结合产品市场情况, 比对资产负债表日或期后实现销售售价, 对库龄较长的存货进行分析性复核, 评估存货跌价准备是否合理。

(4) 获取存货跌价准备计算表, 复核存货减值测试过程, 抽查是否按通字通讯相关会计政策执行, 检查以前年度计提的存货跌价本年的变化情况等, 核实存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括通字通讯 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似乎在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估通字通讯的持续经营能力, 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通字通讯、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通字通讯的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通宇通讯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通宇通讯不能持续经营。

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师
陈链武
110101300331

中国注册会计师：

中国注册会计师
陈文锋
110101300210

2020年4月28日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东通宇通讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	1,219,482,814.01	1,077,828,197.14	短期借款	五、19		16,000,000.00
交易性金融资产	五、2	215,250.00	不适用	交易性金融负债			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、20	不适用	94,300.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	186,718,106.35	95,750,808.46	应付票据	五、21	529,606,908.47	249,444,952.95
应收账款	五、4	659,681,303.53	605,910,033.76	应付账款	五、22	419,330,533.11	415,497,651.27
应收款项融资			不适用	预收款项	五、23	3,479,454.12	4,601,467.57
预付款项	五、5	8,429,629.66	5,336,556.32	应付职工薪酬	五、24	45,827,290.90	48,457,678.39
其他应收款	五、6	24,654,909.23	32,748,788.22	应交税费	五、25	29,076,805.39	27,478,199.99
其中：应收利息				其他应付款	五、26	17,296,782.30	22,358,301.91
应收股利				其中：应付利息			27,221.33
存货	五、7	409,493,381.81	367,048,639.09	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五、8	31,698,917.49	61,678,456.63	其他流动负债	五、27	543,092.95	
流动资产合计		2,540,374,312.08	2,246,301,479.62	流动负债合计		1,045,160,867.24	783,932,552.08
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资			不适用	长期借款			
可供出售金融资产		不适用		应付债券			
其他债权投资			不适用	其中：优先股			
持有至到期投资		不适用		永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	五、9	6,130,000.00		长期应付职工薪酬	五、28		1,970,147.92
其他权益工具投资	五、10	1,000,000.00	不适用	预计负债			
其他非流动金融资产			不适用	递延收益	五、29	66,861,900.52	56,947,649.17
投资性房地产	五、11	21,542,613.61		递延所得税负债	五、17	2,414,203.48	2,808,134.75
固定资产	五、12	428,331,650.88	407,873,143.06	其他非流动负债			
在建工程	五、13	15,915,284.51	35,256,742.89	非流动负债合计		69,276,104.00	61,725,931.84
生产性生物资产				负债合计		1,114,436,971.24	845,658,483.92
油气资产				所有者权益：			
无形资产	五、14	52,635,277.99	72,183,177.09	股本	五、30	337,840,200.00	225,226,800.00
开发支出				其他权益工具			
商誉	五、15	51,924,888.70	68,132,775.39	其中：优先股			
长期待摊费用	五、16	1,533,539.02	1,971,807.72	永续债			
递延所得税资产	五、17	22,253,473.27	19,194,524.33	资本公积	五、31	631,746,747.86	744,360,147.86
其他非流动资产	五、18	384,346.39	4,638,332.60	减：库存股			
非流动资产合计		601,651,074.37	609,250,503.08	其他综合收益	五、32	-1,165,207.29	274,065.98
				专项储备			
				盈余公积	五、33	112,367,094.60	105,870,561.77
				未分配利润	五、34	876,668,062.06	866,959,492.45
				归属于母公司所有者权益合计		1,957,456,897.23	1,942,691,068.06
				少数股东权益		70,131,517.98	67,202,430.72
				所有者权益合计		2,027,588,415.21	2,009,893,498.78
资产总计		3,142,025,386.45	2,855,551,982.70	负债和所有者权益总计		3,142,025,386.45	2,855,551,982.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：广东通宇通讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,637,984,252.50	1,264,853,046.52
其中：营业收入	五、35	1,637,984,252.50	1,264,853,046.52
二、营业总成本		1,568,465,897.08	1,225,696,337.11
其中：营业成本	五、35	1,216,956,540.42	912,857,062.67
税金及附加	五、36	11,622,386.43	9,204,696.66
销售费用	五、37	134,970,414.79	115,645,316.71
管理费用	五、38	111,044,562.64	101,860,686.25
研发费用	五、39	133,912,593.09	115,556,457.03
财务费用	五、40	-40,040,600.29	-29,427,882.21
其中：利息费用		107,060.80	44,544.00
利息收入		26,792,790.70	27,014,662.96
加：其他收益	五、41	29,719,700.80	36,882,839.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	3,874,039.41	2,441,633.53
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			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	309,550.00	-94,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-16,149,839.38	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-39,176,125.90	-11,193,258.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-74,278.74	246,381.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,021,401.61	67,440,005.00
加：营业外收入	五、47	1,914,981.25	3,729,291.77
减：营业外支出	五、48	5,303,045.70	7,378,900.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,633,337.16	63,790,396.66
减：所得税费用	五、49	13,897,792.36	12,966,216.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,735,544.80	50,824,180.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,439,777.27	53,876,580.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,704,232.47	-3,052,399.74
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,214,174.44	44,424,493.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,521,370.36	6,399,687.39
六、其他综合收益的税后净额	五、50	-1,439,273.27	-376,631.46
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,439,273.27	-376,631.46
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			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-1,439,273.27	-376,631.46
（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			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		-1,439,273.27	-376,631.46
（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		29,296,271.53	50,447,549.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,774,901.17	44,047,861.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,521,370.36	6,399,687.39
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：广东通宇通讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,634,217,150.06	1,403,061,089.89
收到的税费返还		68,806,356.13	37,636,367.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	52,672,595.01	199,145,598.21
经营活动现金流入小计		1,755,696,101.20	1,639,843,055.24
购买商品、接受劳务支付的现金		927,261,589.78	996,755,872.15
支付给职工以及为职工支付的现金		330,921,087.65	285,334,309.67
支付的各项税费		46,536,888.63	41,310,959.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	287,961,128.15	295,129,182.35
经营活动现金流出小计		1,592,680,694.21	1,618,530,323.70
经营活动产生的现金流量净额		163,015,406.99	21,312,731.54
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		600,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,015,367.71	3,987,699.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		582,247.25	1,910,362.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,303,192.88	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		627,900,807.84	18,898,061.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,973,983.06	124,705,052.57
投资支付的现金		1,003,630,000.00	53,046,065.48
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			
投资活动现金流出小计		1,087,603,983.06	177,751,118.05
投资活动产生的现金流量净额		-459,703,175.22	-158,853,056.75
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金			16,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,139,508.02	15,422,768.57
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	五、51		15,587,480.16
筹资活动现金流出小计		25,139,508.02	31,010,248.73
筹资活动产生的现金流量净额		-23,139,508.02	-15,010,248.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,771,544.61	3,671,814.95
五、现金及现金等价物净增加额		-318,055,731.64	-148,878,758.99
加：期初现金及现金等价物余额		848,791,545.33	997,670,304.32
六、期末现金及现金等价物余额		530,735,813.69	848,791,545.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：广东通宇通讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度												
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	225,226,800.00	-	-	-	744,360,147.86	-	274,065.98	-	105,870,561.77	866,959,492.45	1,942,691,068.06	67,202,430.72	2,009,893,498.78
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年初余额	225,226,800.00	-	-	-	744,360,147.86	-	274,065.98	-	105,870,561.77	866,959,492.45	1,942,691,068.06	67,202,430.72	2,009,893,498.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	112,613,400.00	-	-	-	-112,613,400.00	-	-1,439,273.27	-	6,496,532.83	9,708,569.61	14,765,829.17	2,929,087.26	17,694,916.43
(一) 综合收益总额							-1,439,273.27			25,214,174.44	23,774,901.17	5,521,370.36	29,296,271.53
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,592,283.10	-2,592,283.10
1. 所有者投入的普通股												2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-	-
4. 其他												-4,592,283.10	-4,592,283.10
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,496,532.83	-15,505,604.83	-9,009,072.00	-	-9,009,072.00
1. 提取盈余公积									6,496,532.83	-6,496,532.83	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,009,072.00	-9,009,072.00	-	-9,009,072.00
3. 其他												-	-
(四) 所有者权益内部结转	112,613,400.00	-	-	-	-112,613,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	112,613,400.00				-112,613,400.00							-	-
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. 本年提取												-	-
2. 本年使用												-	-
(六) 其他												-	-
四、本年年末余额	337,840,200.00	-	-	-	631,746,747.86	-	-1,165,207.29	-	112,367,094.60	876,668,062.06	1,957,456,897.23	70,131,517.98	2,027,588,415.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：广东通宇通讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度												
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	225,756,000.00				759,458,223.86	15,627,276.00	650,697.44	-	94,631,110.96	845,062,249.99	1,909,931,006.25	64,920,389.22	1,974,851,395.47
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、本年年初余额	225,756,000.00	-	-	-	759,458,223.86	15,627,276.00	650,697.44	-	94,631,110.96	845,062,249.99	1,909,931,006.25	64,920,389.22	1,974,851,395.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-529,200.00	-	-	-	-15,098,076.00	-15,627,276.00	-376,631.46	-	11,239,450.81	21,897,242.46	32,760,061.81	2,282,041.50	35,042,103.31
(一)综合收益总额							-376,631.46			44,424,493.27	44,047,861.81	6,399,687.39	50,447,549.20
(二)所有者投入和减少资本	-529,200.00	-	-	-	-15,098,076.00	-15,627,276.00	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-529,200.00	-			-15,098,076.00						-15,627,276.00		-15,627,276.00
2.其他权益工具持有者投入资本											-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4.其他						-15,627,276.00					15,627,276.00		15,627,276.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,239,450.81	-22,527,250.81	-11,287,800.00	-4,117,645.89	-15,405,445.89
1.提取盈余公积									11,239,450.81	-11,239,450.81	-		-
2.对所有者(或股东)的分配										-11,287,800.00	-11,287,800.00	-4,117,645.89	-15,405,445.89
3.其他											-		-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)											-		-
2.盈余公积转增资本(或股本)											-		-
3.盈余公积弥补亏损											-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5.其他综合收益结转留存收益											-		-
6.其他											-		-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-		-
2.本年使用											-		-
(六)其他											-		-
四、本年年末余额	225,226,800.00	-	-	-	744,360,147.86	-	274,065.98	-	105,870,561.77	866,959,492.45	1,942,691,068.06	67,202,430.72	2,009,893,498.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广东通宇通讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,023,646,468.09	833,139,004.38	短期借款			
交易性金融资产		215,250.00	不适用	交易性金融负债			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	94,300.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		185,326,114.20	91,169,850.12	应付票据		529,606,908.47	249,551,265.57
应收账款	十五、1	675,742,447.78	712,635,539.20	应付账款		350,644,764.66	322,059,239.78
应收款项融资				预收款项		2,345,645.66	1,911,319.08
预付款项		5,534,841.71	3,503,553.71	应付职工薪酬		31,856,757.99	32,854,787.83
其他应收款	十五、2	411,486,797.67	368,087,044.51	应交税费		2,673,673.38	6,519,056.95
其中：应收利息				其他应付款		24,176,167.59	21,592,642.33
应收股利				其中：应付利息			
存货		283,117,236.29	254,782,479.98	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		25,439,992.20	24,972,836.10	其他流动负债			
流动资产合计		2,610,509,147.94	2,288,290,308.00	流动负债合计		941,303,917.75	634,582,611.54
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资			不适用	长期借款			
可供出售金融资产		不适用		应付债券			
其他债权投资			不适用	其中：优先股			
持有至到期投资		不适用		永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十五、3	381,553,486.27	358,283,139.50	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资		1,000,000.00	不适用	预计负债			
其他非流动金融资产			不适用	递延收益		58,016,850.79	48,499,748.57
投资性房地产		21,542,613.61		递延所得税负债		32,287.50	
固定资产		80,755,739.08	71,599,871.84	其他非流动负债			
在建工程		14,488,735.00	16,311,785.13	非流动负债合计		58,049,138.29	48,499,748.57
生产性生物资产				负债合计		999,353,056.04	683,082,360.11
油气资产				所有者权益：			
无形资产		4,970,434.88	9,255,472.71	股本		337,840,200.00	225,226,800.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产		19,041,310.41	14,625,584.35	资本公积		673,441,928.89	786,055,328.89
其他非流动资产		310,566.39	3,578,919.82	减：库存股			
非流动资产合计		523,662,885.64	473,654,773.35	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		112,367,094.60	105,870,561.77
				未分配利润		1,011,169,754.05	961,710,030.58
				所有者权益合计		2,134,818,977.54	2,078,862,721.24
资产总计		3,134,172,033.58	2,761,945,081.35	负债和所有者权益总计		3,134,172,033.58	2,761,945,081.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：广东通宇通讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	1,398,224,638.26	1,032,463,868.94
减：营业成本	十五、4	1,046,227,386.54	740,065,628.99
税金及附加		7,228,839.76	7,256,796.42
销售费用		92,861,894.49	82,025,996.78
管理费用		69,780,439.77	51,153,530.76
研发费用		121,966,702.49	99,695,795.01
财务费用		-35,237,651.51	-48,425,118.89
其中：利息费用			
利息收入		22,984,885.97	24,052,197.07
加：其他收益		27,141,717.75	22,475,232.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,129,605.29	8,283,114.55
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			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		309,550.00	-94,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,669,120.45	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-39,272,609.22	-6,619,286.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		125,805.15	-100,663.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,161,975.24	124,635,337.20
加：营业外收入		1,688,900.57	3,478,523.45
减：营业外支出		3,840,270.28	3,261,427.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,010,605.53	124,852,433.32
减：所得税费用		4,045,277.23	12,457,925.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,965,328.30	112,394,508.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			不适用
4.企业自身信用风险公允价值变动			不适用
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			不适用
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6.其他债权投资信用减值准备			不适用
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		64,965,328.30	112,394,508.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：广东通宇通讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,464,598,723.97	1,146,043,233.88
收到的税费返还		40,615,329.57	29,140,105.83
收到其他与经营活动有关的现金		53,880,474.69	181,969,634.35
经营活动现金流入小计		1,559,094,528.23	1,357,152,974.06
购买商品、接受劳务支付的现金		772,795,845.91	840,627,178.00
支付给职工以及为职工支付的现金		239,984,574.24	197,124,244.15
支付的各项税费		30,577,845.77	27,911,013.15
支付其他与经营活动有关的现金		289,436,559.07	410,691,610.75
经营活动现金流出小计		1,332,794,824.99	1,476,354,046.05
经营活动产生的现金流量净额		226,299,703.24	-119,201,071.99
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		555,055,283.18	
取得投资收益收到的现金		17,809,343.08	9,829,180.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		106,000.00	1,022,176.16
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			
投资活动现金流入小计		572,970,626.26	10,851,356.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,367,797.05	24,538,074.74
投资支付的现金		980,630,000.00	30,546,065.48
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			
投资活动现金流出小计		1,033,997,797.05	55,084,140.22
投资活动产生的现金流量净额		-461,027,170.79	-44,232,784.03
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
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		9,009,072.00	11,287,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金			15,587,480.16
筹资活动现金流出小计		9,009,072.00	26,875,280.16
筹资活动产生的现金流量净额		-9,009,072.00	-26,875,280.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		885,375.59	3,185,077.11
五、现金及现金等价物净增加额		-242,851,163.96	-187,124,059.07
加：期初现金及现金等价物余额		608,446,317.14	795,570,376.21
六、期末现金及现金等价物余额		365,595,153.18	608,446,317.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：广东通宇通讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	225,226,800.00	-	-	-	786,055,328.89	-	-	-	105,870,561.77	961,710,030.58	2,078,862,721.24
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	225,226,800.00	-	-	-	786,055,328.89	-	-	-	105,870,561.77	961,710,030.58	2,078,862,721.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	112,613,400.00	-	-	-	-112,613,400.00	-	-	-	6,496,532.83	49,459,723.47	55,956,256.30
(一) 综合收益总额										64,965,328.30	64,965,328.30
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,496,532.83	-15,505,604.83	-9,009,072.00
1. 提取盈余公积									6,496,532.83	-6,496,532.83	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,009,072.00	-9,009,072.00
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	112,613,400.00	-	-	-	-112,613,400.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	112,613,400.00				-112,613,400.00						-
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	337,840,200.00	-	-	-	673,441,928.89	-	-	-	112,367,094.60	1,011,169,754.05	2,134,818,977.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：广东通宇通讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	225,756,000.00				801,153,404.89	15,627,276.00			94,631,110.96	871,842,773.27	1,977,756,013.12
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	225,756,000.00	-	-	-	801,153,404.89	15,627,276.00	-	-	94,631,110.96	871,842,773.27	1,977,756,013.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-529,200.00	-	-	-	-15,098,076.00	-15,627,276.00	-	-	11,239,450.81	89,867,257.31	101,106,708.12
(一) 综合收益总额							-			112,394,508.12	112,394,508.12
(二) 所有者投入和减少资本	-529,200.00	-	-	-	-15,098,076.00	-15,627,276.00	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-529,200.00				-15,098,076.00						-15,627,276.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他						-15,627,276.00					15,627,276.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,239,450.81	-22,527,250.81	-11,287,800.00
1. 提取盈余公积									11,239,450.81	-11,239,450.81	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,287,800.00	-11,287,800.00
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)											-
2. 盈余公积转增资本(或股本)											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	225,226,800.00	-	-	-	786,055,328.89	-	-	-	105,870,561.77	961,710,030.58	2,078,862,721.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东通宇通讯股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

广东通宇通讯股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系广东通宇通讯设备有限公司整体变更而来。于 2010 年 6 月 18 日,广东通宇通讯设备有限公司召开的公司股东会决议通过,广东通宇通讯设备有限公司注册资本由 5,000 万元增加至 5,252 万元,其中唐南志等 29 名自然人增资 86 万元,中山市宇兴投资管理有限公司 166 万元。本次增资已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2010 年 6 月 30 日出具深鹏所验字[2010]246 号《验资报告》验证。广东通宇通讯设备有限公司于 2010 年 7 月 16 日办理完工商变更登记手续。

于 2010 年 9 月 28 日,广东通宇通讯设备有限公司第三次临时股东会通过了广东通宇通讯设备有限公司整体变更设立为股份有限公司的议案,同意根据深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所审字[2010]第 1446 号《审计报告》,将公司截止 2010 年 7 月 31 日经审计的账面净资产 352,272,472.22 元减去分配给股东的利润 30,000,000.00 元后,依法按照 1: 0.2544 的折股比例折为广东通宇通讯股份有限公司的股份,共折为 8,200 万股,每股面值人民币 1 元,余额计入资本公积金。深圳市鹏城会计师事务所有限公司对本次变更进行了审验,并出具了深鹏所验字[2010]328 号《验资报告》。本公司于 2010 年 10 月 28 日办理完工商变更登记手续。

于 2010 年 11 月 12 日,本公司召开 2010 年第一次临时股东大会审议并通过本公司的注册资本由 8,200 万元增至 9,000 万元。其中,中山中科创业投资有限公司以货币现金 3,000 万元认购 300 万股,上海祥禾股权投资合伙企业(有限合伙)以货币现金 2,000 万元认购 200 万股,广东比邻创业投资有限公司以货币现金 2,000 万元认购 200 万股,上海子瑞投资有限公司以货币现金 1,000 万元认购 100 万股。本次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2010 年 11 月 12 日出具了深鹏所验字[2010]407 号《验资报告》验证。本公司于 2010 年 12 月 6 日办理完工商变更登记手续。

于 2014 年 10 月 8 日，本公司召开 2014 年第五次临时股东大会审议并通过以 2014 年 6 月 30 日本公司总股本 9,000 万股为基数，以资本公积 3000 万元向全体股东每 10 股转增 3.333 股，转增后本公司总股本增加至 12,000 万股，本公司注册资本由 9,000 万元增加至 12,000 万元。

于 2016 年 3 月 1 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]383 号”文核准，本公司首次公开发行新股不超过 4,000 万股，本公司股东可公开发售股份不超过 750 万股，公开发行股票总量不超过 4,000 万股。根据询价结果和募集资金投资项目的资金需求量，首次公开发行股份总量为 3,750 万股，其中新股发行 3,000 万股，老股转让 750 万股。经深圳证券交易所《关于广东通宇通讯股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2016]153 号）同意，本公司公开发行 A 股 3,000 万股新股，于 2016 年 3 月 28 日起在深圳证券交易所上市，股票简称“通宇通讯”，股票代码“002792”，本次发行完成后总股本增加至 15,000 万股，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]48370001 号验资报告验证。

于 2016 年 5 月 25 日，经本公司 2015 年度股东大会审议通过《关于〈广东通宇通讯股份有限公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案〉的议案》，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股的议案。本次权益分派于 2016 年 6 月 7 日实施完毕，本公司的股本总数由 15,000 万股增加至 22,500 万股。

根据本公司 2016 年度第四次股东大会审议并通过的《关于〈2016 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，以及第三届董事会第二次会议并审议通过了《关于调整 2016 年限制性股票激励计划激励对象及授予权益数量的议案》，本公司向符合条件的 65 名激励对象发行限制性股票 79 万股，由此申请增加注册资本（股本）人民币 79 万元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]48380016 号验资报告验证。

于 2017 年 8 月 24 日，本公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于 4 名限制性股票激励对象离职，按《2016 年限制性股票激励计划》规定对其已获授但尚未解锁的限制性股票合计 34,000 股进行回购注销处理。截至 2017 年 11 月 28 日止，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。本次回购注销完成后，本公司股份总数由 22,579 万股变更为 22,575.6 万股，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2017]48550007 号验资报告验证。

于 2018 年 4 月 26 日，本公司召开第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于终止实施 2016 年限制性股票激励计划暨回购注销已获授权但尚未解锁的限制性股票议案》，回购注销授予 61 名激励对象尚未解锁的限制性股票 52.92 万股，回购价格为授予价格 29.53 元/股+同期银行存款利息-未解锁限制性股票每股已派发股利，经测算为 29.4548 元/股。截至 2018 年 8 月 1 日止，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。本次回购注销完成后，本公司股份总数由 22,575.6 万股变更为 22,522.68 万股，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2018]48380001 号验资报告验证。

于 2019 年 5 月 28 日，经公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于<关于 2018 年度利润分配预案的议案>的议案》，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.4 元（含税），合计派发人民币 9,009,072 元，以资本公积金每 10 股转增 5 股，不送红股的议案，公司的股本总数由 22,522.68 万股增加至 33,784.02 万股。

本公司统一社会信用代码：91442000617978068F。

本公司地址：中山市火炬开发区金通街 3 号。

法定代表人：吴中林。

报告期内，本公司实际控制人为吴中林、时桂清夫妇。

2、公司所属行业及主要业务

本公司属电子设备制造行业，经营范围：研发、生产、销售：天线、射频器件、微波设备、光电子器件、通信系统设备、信号放大设备、信号测试设备、信号发射接收及处理设备、电子产品、馈线及电器配件（上述产品不含卫星接收设备）、开关电源、充电设备；研发、生产、销售：电池、智能设备及配件、换电设施及其相关技术的开发；防雷工程的设计、施工；承接通信铁塔工程；通信工程的设计、施工；通信设备安装及维护；承装、承修、承试电力设施；建筑业（通信工程）；通信设备租赁；通信网络系统集成；软件开发；技术转让及技术服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（上述经营范围涉及货物进出口、技术进出口）。（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。）

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 28 日决议批准报出。

4. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	中山市通宇通信技术有限公司	通宇技术	100.00	
2	通宇(中山)无线技术研究院有限公司	通宇研究院	100.00	
3	通宇(香港)有限公司	香港通宇	100.00	
4	深圳市光为光通信科技有限公司	深圳光为	58.82	
5	深圳市飞泰克斯科技发展有限公司	飞泰克斯		58.82
6	武汉光为通信科技有限公司	武汉光为		58.82
7	深圳元圣科技有限公司	深圳元圣	100.00	
8	景德镇景通宇科技有限公司	景通宇	60.00	
9	T & Y Communication Priavte Limited	印度通宇工厂		100.00
10	TONGYU COMMUNICATION (AUSTRALIA) PTY LTD	澳大利亚通宇		100.00
11	TONGYU COMMUNICATION USA INC.	美国通宇		100.00
12	TONGYU COMMUNICATION SIA	拉脱维亚通宇		100.00
13	Tongyu Technology India Private Limited	印度通宇贸易		100.00
14	Tongyu Technology Oy	芬兰通宇		100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	景德镇景通宇科技有限公司	景通宇	2019年度	新设成立

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	西安星恒通通信技术有限公司	星恒通	2019年1-11月	处置子公司

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还

按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价

值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的

账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取

得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，

则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（8）金融资产（不含应收款项）减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

① 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④ 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

在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。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。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、

定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）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。

11. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

公司的应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

由于银行承兑汇票期限较短、违约风险极低，因此本公司认定银行承兑汇票信用风险极低，不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值。

应收票据组合 2 商业承兑汇票

由于本公司商业承兑汇票期限较短、违约风险较低，承兑人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将商业承兑汇票视为具有较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，参考历史违约率为零的情况下，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率（1%）计算预期信用损失。

（2）应收账款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司将其按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款组合计算预期信用损失，确定组合的依据及预期信用损失计提方式如下：

组合 1：合并范围内关联方组合

根据业务性质，本公司将合并范围内关联方往来款项划分为合并范围内关联方组合。合并范围内关联方组合认定信用风险极低，不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值。

组合 2：账龄组合

根据信用风险特征，本公司将具有类似信用风险特征，且与其他组合的风险特征不同的应收账款划分为账龄组合。对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对照表主要根据应收账款在预计还款期内观察所得历史违约率确定，并考虑客户未来预期经营状况、市场地位、应收账款的回收前瞻性估测调整。按账龄组合计提预期信用损失的应收账款整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	60.00
4 年以上	100.00

(3) 其他应收款

其他应收款预期信用损失准备的计提方法：

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该其他应收款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款组合计算预期信用损失，确定组合的依据及预期信用损失计提方式如下：

组合 1：特殊风险组合

根据业务性质，本公司将包括应收政府部门的款项、应收退税款、未逾期的保证金和押金等其他应收款划分为特殊风险组合，认定信用风险极低，不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值。

组合 2：合并范围内关联方组合

根据业务性质，本公司将合并范围内关联方往来款项划分为合并范围内关联方组合，认定信用风险极低，不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值。

组合 3：账龄组合

本公司管理其他应收款的业务模式是以收取合同现金流量为目标，将其分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司对其他应收款采用预期信用损失一般模型，始终按照整个续存期内的预期信用损失确认损失准备。其他应收款符合终止确认条件时，收到的对价和账面价值之间的差额计入当期损益。

其他应收款预期信用损失模型如下：

项目	第 1 阶段	第 2 阶段	第 3 阶段
阶段特征	初始确认后信用风险并未显著增加且公司判断 12 个月的预期信用风险几乎为零	自初始确认后信用风险发生显著增加但不存在表明发生信用损失的客观证据	在报告日发生信用减值（存在发生减值的客观证据）
损失准备确认基础	预期信用损失率为 3%	整个续存期的预期信用损失	整个续存期的预期信用损失

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前：

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元（含）以上的应收账款或 30 万元（含）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项和单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险组合的划分依据
性质组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，如纳入合并报表范围内公司之间的应收款项、关联方往来、未逾期押金及保证金、政府补助、出口退税款等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
性质组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	60.00	60.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

④对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出计价

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，定期对存货进行盘点，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股

权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的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可供出售金融资产的，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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、23。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20年	5.00	4.75
土地使用权	50年	0.00	2.00

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20年	1.00-5.00	4.75-9.99
机器设备	年限平均法	5-10年	1.00-5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10年	1.00-5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-10年	1.00-5.00	9.50-33.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或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。

本公司至少于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。

17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权及专有技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

本公司销售商品业务收入确认的具体方法如下：

国内通信运营商类客户：本公司在产品经客户验收，并与客户签订结算合同后确认收入。其中：需要安装的产品，在产品按客户要求安装完毕，取得客户确认的验收单据，并与客户签订结算合同后确认收入；不需要安装的产品，本公司在取得客户确认的验收单据并与客户签订结算合同后确认收入。

国内通信设备集成商类客户：本公司在将产品交付客户，待客户验收后确认收入。

其他一般客户：本公司在将产品交付客户，待客户验收后确认收入。

出口销售业务：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司在取得相关凭据后确认收入的实现。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

28. 经营租赁和融资租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

29. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《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）修订财务报表格式	经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过	见注 1
2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。		见注 1
执行新金融工具准则	经公司第三届董事会第十九次会议审议通过	见注 2

注 1：2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司对财务报表格式进行了以下修订：

(1) 资产负债表：

资产负债表将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

(2) 利润表：

利润表将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

(3) 现金流量表：

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”等行项目。

(4) 所有者权益变动表:

所有者权益变动表明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径,“其他权益工具持有者投入资本”项目,反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

注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》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(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》(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。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策变更事项,期初受影响的财务报表项目明细情况如下:

合并报表:

报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本	701,660,842.22	应收票据	摊余成本	95,750,808.46
			应收账款	摊余成本	605,910,033.76
其他流动资产	摊余成本	61,678,456.63	交易性金融资产	公允价值	10,000,000.00
			其他流动资产	摊余成本	51,678,456.63
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	94,300.00	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	94,300.00
应付票据及应付账款	摊余成本	664,942,604.22	应付票据	摊余成本	249,444,952.95
			应付账款	摊余成本	415,497,651.27

母公司报表:

报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本	803,805,389.32	应收票据	摊余成本	91,169,850.12
			应收账款	摊余成本	712,635,539.20
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	94,300.00	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	94,300.00
应付票据及应付账款	摊余成本	571,610,505.35	应付票据	摊余成本	249,551,265.57
			应付账款	摊余成本	322,059,239.78

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(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

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,077,828,197.14	1,077,828,197.14	
交易性金融资产	不适用	10,000,000.00	10,000,000.00
应收票据	95,750,808.46	95,750,808.46	
应收账款	605,910,033.76	605,910,033.76	
应收款项融资			
预付款项	5,336,556.32	5,336,556.32	
其他应收款	32,748,788.22	32,748,788.22	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	367,048,639.09	367,048,639.09	
其他流动资产	61,678,456.63	51,678,456.63	-10,000,000.00
流动资产合计	2,246,301,479.62	2,246,301,479.62	
非流动资产:			
固定资产	407,873,143.06	407,873,143.06	
在建工程	35,256,742.89	35,256,742.89	
无形资产	72,183,177.09	72,183,177.09	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
商誉	68,132,775.39	68,132,775.39	
长期待摊费用	1,971,807.72	1,971,807.72	
递延所得税资产	19,194,524.33	19,194,524.33	
其他非流动资产	4,638,332.60	4,638,332.60	
非流动资产合计	609,250,503.08	609,250,503.08	
资产总计	2,855,551,982.70	2,855,551,982.70	
流动负债：			
短期借款	16,000,000.00	16,000,000.00	
交易性金融负债	不适用	94,300.00	94,300.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	94,300.00	不适用	-94,300.00
应付票据	249,444,952.95	249,444,952.95	
应付账款	415,497,651.27	415,497,651.27	
预收款项	4,601,467.57	4,601,467.57	
应付职工薪酬	48,457,678.39	48,457,678.39	
应交税费	27,478,199.99	27,478,199.99	
其他应付款	22,358,301.91	22,358,301.91	
其中：应付利息	27,221.33	27,221.33	
应付股利			
流动负债合计	783,932,552.08	783,932,552.08	
非流动负债：			
长期应付职工薪酬	1,970,147.92	1,970,147.92	
递延收益	56,947,649.17	56,947,649.17	
递延所得税负债	2,808,134.75	2,808,134.75	
非流动负债合计	61,725,931.84	61,725,931.84	
负债合计	845,658,483.92	845,658,483.92	
股东权益：			
股本	225,226,800.00	225,226,800.00	
资本公积	744,360,147.86	744,360,147.86	
其他综合收益	274,065.98	274,065.98	
盈余公积	105,870,561.77	105,870,561.77	
未分配利润	866,959,492.45	866,959,492.45	
归属于母公司股东权益合计	1,942,691,068.06	1,942,691,068.06	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
少数股东权益	67,202,430.72	67,202,430.72	
股东权益合计	2,009,893,498.78	2,009,893,498.78	
负债和股东权益总计	2,855,551,982.70	2,855,551,982.70	

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	833,139,004.38	833,139,004.38	
应收票据	91,169,850.12	91,169,850.12	
应收账款	712,635,539.20	712,635,539.20	
预付款项	3,503,553.71	3,503,553.71	
其他应收款	368,087,044.51	368,087,044.51	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	254,782,479.98	254,782,479.98	
其他流动资产	24,972,836.10	24,972,836.10	
流动资产合计	2,288,290,308.00	2,288,290,308.00	
非流动资产:			
长期股权投资	358,283,139.50	358,283,139.50	
固定资产	71,599,871.84	71,599,871.84	
在建工程	16,311,785.13	16,311,785.13	
无形资产	9,255,472.71	9,255,472.71	
递延所得税资产	14,625,584.35	14,625,584.35	
其他非流动资产	3,578,919.82	3,578,919.82	
非流动资产合计	473,654,773.35	473,654,773.35	
资产总计	2,761,945,081.35	2,761,945,081.35	
项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	
流动负债:			
交易性金融负债	不适用	94,300.00	94,300.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	94,300.00	不适用	-94,300.00

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付票据	249,551,265.57	249,551,265.57	
应付账款	322,059,239.78	322,059,239.78	
预收款项	1,911,319.08	1,911,319.08	
应付职工薪酬	32,854,787.83	32,854,787.83	
应交税费	6,519,056.95	6,519,056.95	
其他应付款	21,592,642.33	21,592,642.33	
其中：应付利息			
应付股利			
流动负债合计	634,582,611.54	634,582,611.54	
非流动负债：			
递延收益	48,499,748.57	48,499,748.57	
非流动负债合计	48,499,748.57	48,499,748.57	
负债合计	683,082,360.11	683,082,360.11	
股东权益：			
股本	225,226,800.00	225,226,800.00	
资本公积	786,055,328.89	786,055,328.89	
盈余公积	105,870,561.77	105,870,561.77	
未分配利润	961,710,030.58	961,710,030.58	
股东权益合计	2,078,862,721.24	2,078,862,721.24	
负债和股东权益总计	2,761,945,081.35	2,761,945,081.35	

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入、服务收入、出租收入	16%、13%、6%、5%；境外子公司适用其境外注册地的增值税税率
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳所得税额	15%、25%；境外子公司适用其境外注册地的企业所得税税率
教育附加费	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%、1.5%

本公司执行不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
广东通宇通讯股份有限公司	15%
中山市通宇通信技术有限公司	25%
通宇（中山）无线技术研究院有限公司	25%
通宇（香港）有限公司	25%【注】
TONGYU COMMUNICATION (AUSTRALIA) PTY LTD	适用其境外注册地的企业所得税税率
TONGYU COMMUNICATION USA INC.	适用其境外注册地的企业所得税税率
TONGYU COMMUNICATION,SIA	适用其境外注册地的企业所得税税率
TONGYU TECHNOLOGY OY	适用其境外注册地的企业所得税税率
Tongyu Technology India Private Limited	适用其境外注册地的企业所得税税率
T & Y Communication Priavte Limited	适用其境外注册地的企业所得税税率
深圳市光为光通信科技有限公司	15%
深圳市飞泰克斯科技发展有限公司	25%
武汉光为通信科技有限公司	15%
西安星恒通通信技术有限公司	15%
深圳市元圣科技有限公司	25%

注：通宇（香港）有限公司系中国香港注册企业，正在申请认定为中国大陆居民企业的过程中，暂按 25%的企业所得税税率预提企业所得税。

2. 税收优惠

（1）本公司已通过 2017 年国家高新技术企业资格复审，取得 GR201744004856 号《高新技术企业证书》，2019 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）本公司之控股子公司深圳市光为光通信科技有限公司已通过 2017 年国家高新技术企业资格复审，取得 GR201744202745 号《高新技术企业证书》，2019 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

（3）本公司之控股子公司武汉光为通信科技有限公司已通过 2019 年国家高新技术企业资格评审，取得 GR201942000414 号《高新技术企业证书》，2019 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	117,913.32	251,269.99
银行存款	530,617,900.37	848,540,275.34
其他货币资金	688,747,000.32	229,036,651.81
合 计	1,219,482,814.01	1,077,828,197.14
其中：存放在境外的款项总额	88,542,401.97	86,167,391.76

(1) 其他货币资金中：180,724,721.04 元（2018 年 12 月 31 日：129,034,983.88 元）系银行承兑汇票、保函及产品质量保证金；12,022,279.28 元系因诉讼司法冻结资金；496,000,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：100,001,667.93 元）系本公司根据董事会及股东大会授权购买的结构性存款余额。

(2) 除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	215,250.00	—
其中：远期外汇合约	215,250.00	—
合 计	215,250.00	—

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,868,246.13		12,868,246.13	5,560,246.82		5,560,246.82
商业承兑汇票	175,605,919.41	1,756,059.19	173,849,860.22	90,190,561.64		90,190,561.64
合 计	188,474,165.54	1,756,059.19	186,718,106.35	95,750,808.46		95,750,808.46

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	5,436,593.77	543,092.95
商业承兑汇票		
合计	5,436,593.77	543,092.95

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	188,474,165.54	100.00	1,756,059.19	0.93	186,718,106.35
银行承兑汇票	12,868,246.13	6.83			12,868,246.13
商业承兑汇票	175,605,919.41	93.17	1,756,059.19	1.00	173,849,860.22
合计	188,474,165.54	100.00	1,756,059.19	0.93	186,718,106.35

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12。

(4) 本期应收票据坏账准备变动情况

类 别	2018年 12月31日	会计政 策变更	2019年1 月1日	本期变动金额			2019年 12月31日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
商业承兑汇票				1,756,059.19			1,756,059.19
合计				1,756,059.19			1,756,059.19

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	656,008,609.00	601,979,882.51
1至2年	32,087,836.43	18,264,698.62
2至3年	571,322.63	5,343,022.37
3至4年	1,543,262.30	3,616,947.30
4年以上	9,605,044.20	7,310,428.14
小计	699,816,074.56	636,514,978.94
减：坏账准备	40,134,771.03	30,604,945.18
合计	659,681,303.53	605,910,033.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				
	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	8,613,288.57	1.23	7,845,333.79	91.08	767,954.78
其中：单项计提坏账准备的应收账款	8,613,288.57	1.23	7,845,333.79	91.08	767,954.78
按组合计提坏账准备	691,202,785.99	98.77	32,289,437.24	4.67	658,913,348.75
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	691,202,785.99	98.77	32,289,437.24	4.67	658,913,348.75
合计	699,816,074.56	100.00	40,134,771.03	5.74	659,681,303.53

②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	635,653,832.17	99.86	29,821,834.00	4.69	605,831,998.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	861,146.77	0.14	783,111.18	90.94	78,035.59
合计	636,514,978.94	100.00	30,604,945.18	4.81	605,910,033.76

坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Cambridge Broadband Networks Limited	7,679,547.46	6,911,592.68	90.00	管理层根据预计可收回比例计提坏账损失
零星款项	933,741.11	933,741.11	100.00	预计无法收回
合计	8,613,288.57	7,845,333.79	91.08	

②2019年12月31日，按账龄计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	651,945,887.13	19,558,376.60	3.00
1-2年	28,325,534.22	2,832,553.43	10.00
2-3年	571,322.63	114,264.52	20.00
3-4年	1,439,498.30	863,698.98	60.00
4年以上	8,920,543.71	8,920,543.71	100.00
合计	691,202,785.99	32,289,437.24	4.67

③2018年单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项(按单位)	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星款项	861,146.77	783,111.18	90.94	管理层根据款项可收回比例计提

③ 2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	601,900,817.44	18,057,024.56	3.00
1至2年	18,264,698.62	1,826,469.87	10.00
2至3年	5,240,939.13	1,048,187.85	20.00
3至4年	3,393,063.13	2,035,837.87	60.00
4年以上	6,854,313.85	6,854,313.85	100.00
合计	635,653,832.17	29,821,834.00	4.69

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	
单项计提	783,111.18		783,111.18	6,993,993.40			68,229.21	7,845,333.79
账龄组合	29,821,834.00		29,821,834.00	4,016,609.44		1,608,399.92	59,393.72	32,289,437.24
合计	30,604,945.18		30,604,945.18	11,010,602.84		1,608,399.92	127,622.93	40,134,771.03

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,903.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
VODAFONE IDEA LIMITED	156,272,685.10	22.33	4,688,180.55
爱立信（中国）通信有限公司	56,928,055.44	8.13	1,707,841.66
深圳市宇轩网络技术有限公司	45,280,909.23	6.47	1,358,427.28
深圳市中兴康讯电子有限公司	30,427,610.55	4.35	912,828.32
中国联合网络通信有限公司河南分公司	25,835,757.46	3.69	775,072.72
合计	314,745,017.78	44.97	9,442,350.53

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,907,564.92	93.81	3,867,068.72	72.46
1年以上	522,064.74	6.19	1,469,487.60	27.54
合 计	8,429,629.66	100.00	5,336,556.32	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
罗森伯格亚太电子有限公司	2,444,278.86	29.00
灏讯贸易（上海）有限公司	1,085,664.10	12.88
中国出口信用保险公司	452,572.78	5.37
北京阳光艾克国际展览有限公司	444,000.00	5.27
佛山市南海奔达模具有限公司	286,481.20	3.40
合计	4,712,996.94	55.92

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,654,909.23	32,748,788.22
合计	24,654,909.23	32,748,788.22

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	6,403,748.80	23,550,834.93
1 至 2 年	14,024,053.62	7,650,474.31
2 至 3 年	7,090,211.93	2,258,490.75
3 至 4 年	1,060,902.88	721,407.73
4 年以上	776,899.16	107,999.73
小计	29,355,816.39	34,289,207.45
减：坏账准备	4,700,907.16	1,540,419.23
合计	24,654,909.23	32,748,788.22

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收退税款	583,238.25	640,714.90
保证金及押金	10,486,695.60	10,018,634.28
项目保证金	9,810,000.00	15,500,000.00
员工备用金及往来款	4,099,835.41	4,153,811.14
设备处置款	3,976,047.13	3,976,047.13
应收股权转让款	400,000.00	
小计	29,355,816.39	34,289,207.45
减：坏账准备	4,700,907.16	1,540,419.23
合计	24,654,909.23	32,748,788.22

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	546,972.05	893,447.18	100,000.00	1,540,419.23
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-481,847.02	922,024.37	2,943,000.00	3,383,177.35
本期转回				
本期转销		-223,226.76		-223,226.76
本期核销				
其他变动		537.34		537.34
2019 年 12 月 31 日余额	65,125.03	1,592,782.13	3,043,000.00	4,700,907.16

A1.截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	13,240,767.60	0.49	65,125.03	13,175,642.57	
其中：账龄组合	2,170,833.75	3.00	65,125.03	2,105,708.72	信用风险未显著增加
特殊风险组合	11,069,933.85			11,069,933.85	信用风险未显著增加
合计	13,240,767.60	0.49	65,125.03	13,175,642.57	

A2.截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,205,048.79	25.67	1,592,782.13	4,612,266.66	
其中：账龄组合	6,205,048.79	25.67	1,592,782.13	4,612,266.66	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
合计	6,205,048.79	25.67	1,592,782.13	4,612,266.66	

A3.截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	9,910,000.00	30.71	3,043,000.00	6,867,000.00	管理层根据预计可收回比例计提
合计	9,910,000.00	30.71	3,043,000.00	6,867,000.00	

A4.2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,170,833.75	65,125.03	3.00
1-2 年	1,364,994.98	136,499.55	10.00
2-3 年	4,195,919.93	839,184.03	20.00
3-4 年	67,588.32	40,552.99	60.00
4 年以上	576,545.56	576,545.56	100.00
合计	8,375,882.54	1,657,907.16	19.79

A5.截至 2019 年 12 月 31 日，按照其他组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
特殊风险组合	11,069,933.85		

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,189,207.45	99.71	1,440,419.23	4.21	32,748,788.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.29	100,000.00	100.00	
合计	34,289,207.45	100.00	1,540,419.23	4.49	32,748,788.22

B1. 2018年12月31日按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
荆州荷花机床有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	预计无法收回
合计	100,000.00		100,000.00	

B2. 2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	18,232,401.74	546,972.05	3.00
1至2年	4,518,335.25	451,833.50	10.00
2至3年	167,147.42	33,429.49	20.00
3至4年	509,474.13	305,684.46	60.00
4年以上	102,499.73	102,499.73	100.00
合计	23,529,858.27	1,440,419.23	6.12

B3. 2018年12月31日，按照其他组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
性质组合	10,659,349.18		

④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	
单项计提	100,000.00		100,000.00	2,943,000.00				3,043,000.00
账龄组合	1,440,419.23		1,440,419.23	440,177.35		223,226.76	-537.34	1,657,907.16
合计	1,540,419.23		1,540,419.23	3,383,177.35		223,226.76	-537.34	4,700,907.16

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广州埃信电信设备有限公司	项目保证金	9,810,000.00	1-2年	33.42	2,943,000.00

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中山市通明达金属表面处理有限公司	设备处置款	3,976,047.13	2-3年	13.54	795,209.43
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	2,142,503.00	0-2年	7.30	
中国电信股份有限公司福建分公司	保证金	1,070,000.00	2-3年	3.64	
中山市财政局	保证金	962,445.00	2-3年	3.28	
合计		17,960,995.13		61.18	3,738,209.43

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,876,932.75	11,992,823.90	56,884,108.85
在产品	71,672,197.44	3,132,508.29	68,539,689.15
库存商品	126,214,482.58	16,787,998.16	109,426,484.42
发出商品	188,776,246.57	14,797,219.72	173,979,026.85
低值易耗品	664,072.54		664,072.54
委托加工物资			
合计	456,203,931.88	46,710,550.07	409,493,381.81

(续)

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,007,501.70	8,950,590.26	49,056,911.44
在产品	72,499,701.78	2,179,151.45	70,320,550.33
库存商品	95,390,729.49	11,102,028.54	84,288,700.95
发出商品	171,798,110.09	14,154,403.37	157,643,706.72
低值易耗品	699,922.05		699,922.05
委托加工物资	5,038,847.60		5,038,847.60
合计	403,434,812.71	36,386,173.62	367,048,639.09

(2) 存货跌价准备

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,950,590.26	3,503,679.53		442,249.22	19,196.67	11,992,823.90
在产品	2,179,151.45	2,389,400.29		1,352,456.54	83,586.91	3,132,508.29
库存商品	11,102,028.54	9,553,285.59		3,797,111.94	70,204.03	16,787,998.16
发出商品	14,154,403.37	7,521,873.80		6,429,593.44	449,464.01	14,797,219.72
合计	36,386,173.62	22,968,239.21		12,021,411.14	622,451.62	46,710,550.07

注：本期存货跌价准备其他减少为本期处置子公司的存货已计提跌价部分。

(3) 期末存货余额不存借款费用资本化金额。

(4) 存货跌价准备计提依据及转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值差额	——	以前年度计提了跌价准备的原材料本期领用
在产品	可变现净值低于账面价值差额	——	以前年度计提了跌价准备的在产品本期领用
库存商品	可变现净值低于账面价值差额	——	以前年度计提了跌价准备的库存商品本期对外销售
发出商品	可变现净值低于账面价值差额	——	以前年度计提了跌价准备的发出商品本年确认收入

8. 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣增值税	31,681,998.27	51,658,650.21
银行理财产品		10,000,000.00
预缴税费	16,919.22	19,806.42
合 计	31,698,917.49	61,678,456.63

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
上市权益工具投资		—
非上市权益工具投资	1,000,000.00	—
合计	1,000,000.00	—

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市汇芯通信技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

10. 长期股权投资

	2018年 12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
樟树市鸿运金鼎投资管理中心(有限合伙)		6,130,000.00				
合计		6,130,000.00				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019年 12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
樟树市鸿运金鼎投资管理中心(有限合伙)				6,130,000.00	
合计				6,130,000.00	

注：根据樟树市鸿运金鼎投资管理中心（有限合伙）（以下简称鸿运金鼎）合伙协议，本公司作为有限合伙人出资 613 万元，按照出资份额承担风险、享有收益。鸿运金鼎于 2019 年 12 月签署的关于湖南格兰德芯微电子有限公司（以下简称格“格兰德芯微”）投资协议，鸿运金鼎对格兰德芯微投资 1,500 万元，持股比例为 1.42857%，投资款已全部支付。

11. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日			
2.本期增加金额	44,729,275.66	5,025,460.00	49,754,735.66

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产转入	44,729,275.66	5,025,460.00	49,754,735.66
(3) 企业合并增加			-
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2019年12月31日	44,729,275.66	5,025,460.00	49,754,735.66
二、累计折旧和累计摊销			
1.2018年12月31日			
2.本期增加金额	26,425,464.74	1,786,657.31	28,212,122.05
(1) 计提或摊销	1,415,534.02	78,842.34	1,494,376.36
(2) 固定资产\无形资产转入	25,009,930.72	1,707,814.97	26,717,745.69
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2019年12月31日	26,425,464.74	1,786,657.31	28,212,122.05
三、减值准备			-
1.2018年12月31日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2019年12月31日			
四、账面价值			
1.2019年12月31日账面价值	18,303,810.92	3,238,802.69	21,542,613.61
2.2018年12月31日账面价值			

12. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	428,331,650.88	407,873,143.06
固定资产清理		
合计	428,331,650.88	407,873,143.06

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1、2018年12月31日余额	313,401,196.21	232,332,554.38	8,280,864.90	37,689,506.98	591,704,122.47
2、本年增加金额	16,053,617.13	65,108,277.70	1,390,161.05	4,952,423.84	87,504,479.72
(1) 购置	13,553,830.42	32,386,823.98	1,390,161.05	4,947,069.86	52,277,885.31
(2) 在建工程转入	2,499,786.71	32,721,453.72		5,353.98	35,226,594.41
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	44,768,493.84	4,494,268.32	583,516.24	2,407,621.71	52,253,900.11
(1) 处置或报废	39,218.18	4,145,559.43	427,005.24	2,091,513.81	6,703,296.66
(2) 处置子公司		348,708.89	156,511.00	316,107.90	821,327.79
(3) 转出至投资性房地产	44,729,275.66				44,729,275.66
4、汇率变动影响		-3,565.98		184.00	-3,381.98
5、2019年12月31日余额	284,686,319.50	292,950,129.74	9,087,509.71	40,234,125.11	626,958,084.06
二、累计折旧					
1、2018年12月31日余额	44,354,631.48	107,262,247.17	3,876,171.21	28,337,929.55	183,830,979.41
2、本年增加金额	14,592,335.71	25,863,070.49	1,229,193.59	3,014,932.52	44,699,532.31
(1) 计提	14,592,335.71	25,863,070.49	1,229,193.59	3,014,932.52	44,699,532.31
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	25,009,930.72	2,773,232.61	473,515.04	1,650,004.86	29,906,683.23
(1) 处置或报废		2,645,818.70	351,544.35	1,412,898.90	4,410,261.95
(2) 处置子公司		127,413.91	121,970.69	237,105.96	486,490.56
(3) 转出至投资性房地产	25,009,930.72				25,009,930.72
4、汇率变动影响		-2,663.29		58.60	-2,604.69
5、2019年12月31日余额	33,937,036.47	130,354,748.34	4,631,849.76	29,702,798.61	198,626,433.18
三、账面价值					
1、2019年12月31日账面价值	250,749,283.03	162,595,381.40	4,455,659.95	10,531,326.50	428,331,650.88
2、2018年12月31日账面价值	269,046,564.73	125,070,307.21	4,404,693.69	9,351,577.43	407,873,143.06

② 本公司无暂时闲置的固定资产情况

④ 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

⑤ 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
通宇技术研发大楼及生产大楼	222,570,053.35	正在办理中

13. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	15,915,284.51	35,256,742.89
工程物资		
合计	15,915,284.51	35,256,742.89

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心、生产大楼及附属设备工程				12,791,188.69		12,791,188.69
设备安装工程	6,202,206.88		6,202,206.88	22,465,554.20		22,465,554.20
天线测试系统	9,212,689.28		9,212,689.28			
其他装修	500,388.35		500,388.35			
合计	15,915,284.51		15,915,284.51	35,256,742.89		35,256,742.89

②在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
研发中心、生产大楼及附属设备工程等大型工程		12,791,188.69	2,039,891.02	11,344,593.23	3,486,486.48	
天线测试系统			9,212,689.28			9,212,689.28
设备安装工程		22,465,554.20	7,146,752.10	23,273,123.56	136,975.86	6,202,206.88
其他零星项目			1,109,265.97	608,877.62		500,388.35
合计		35,256,742.89	19,508,598.37	35,226,594.41	3,623,462.34	15,915,284.51

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
研发中心、生产大楼及附属设备工程等大型工程						自筹+募集资金
天线测试系统						自筹+募集资金
设备安装工程						自筹
其他零星项目						自筹
合计						

14. 无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	知识产权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	36,225,654.40	90,774,172.47	126,999,826.87
2、本年增加金额		37,931.67	37,931.67
(1) 购置		37,931.67	37,931.67
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额	5,025,460.00		5,025,460.00
(1) 处置			
(2) 转出至投资性房地产	5,025,460.00		5,025,460.00
4、汇兑变动影响		193,884.52	193,884.52
5、年末余额	31,200,194.40	90,618,219.62	121,818,414.02
二、累计摊销			
1、年初余额	7,128,427.62	47,688,222.16	54,816,649.78
2、本年增加金额	663,425.06	15,416,431.09	16,079,856.15
(1) 计提	663,425.06	15,416,431.09	16,079,856.15
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额	1,707,814.97		1,707,814.97
(1) 处置			
(2) 转出至投资性房地产	1,707,814.97		1,707,814.97

项 目	土地使用权	知识产权	合 计
4、汇兑变动影响		5,554.93	5,554.93
5、年末余额	6,084,037.71	63,099,098.32	69,183,136.03
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2)转出至投资性房地产			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	25,116,156.69	27,519,121.30	52,635,277.99
2、年初账面价值	29,097,226.78	43,085,950.31	72,183,177.09

(2) 期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市光为光通信科技有限公司	51,924,888.70					51,924,888.70
西安星恒通通信技术有限公司	17,161,986.69			17,161,986.69		
合计	69,086,875.39			17,161,986.69		51,924,888.70

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		计提		处置		
深圳市光为光通信科技有限公司						
西安星恒通通信技术有限公司	954,100.00	16,207,886.69		17,161,986.69		
合计	954,100.00	16,207,886.69		17,161,986.69		

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

深圳光为资产组商誉减值测试相关信息如下：

资产组	构成
商誉的形成	2017年5月31日（以下简称“收购日”），本公司以人民币13,000万元的对价收购深圳光为58.8235%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值13,272.78万元，本公司按持股比例所占可辨认净资产金额为7,807.51万元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额5,192.49万元，确认为合并资产负债表中的商誉。
资产组的认定	收购日深圳光为所拥有的与“光模块业务”相关的固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等经营性非流动资产及营运资金。本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。
资产组可收回金额	按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。本公司管理层聘请北京华亚正信资产评估有限公司对深圳光为资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）进行了评估，并出具华亚正信评报字[2020]第A07-0008号商誉减值测试资产评估报告。

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司期初包含商誉资产组为深圳光为资产组、西安星恒通资产组。2019年12月3日本公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《股权转让协议书》，根据本公司与交易对方签署的《股权转让协议书》，西安星恒通通信技术有限公司100%股权转让价格为人民币8,395,629.95元。因西安星恒通资产组可回收金额（按其公允价值减去处置费用后的净额确定）低于包含商誉的资产组账面价值，本公司需计提商誉减值准备16,207,886.69元。

深圳光为资产组商誉减值测试情况如下：

项 目	金 额
商誉账面余额①	51,924,888.70
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	51,924,888.70
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	36,347,466.23
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	88,272,354.93
资产组的账面价值⑥	128,733,735.40
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	217,006,090.33
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	231,798,500.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	未减值

深圳光为资产组商誉减值关键参数如下：

资产组	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增值率	利润率	折现率
深圳光为	2020年-2024年（后续为稳定期）	资产组2020年至2024年预计营业收入增长率分别为：11.10%、7.33%、5.30%、4.69%、3.04%。	零	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.20%

(5) 商誉减值测试的影响

深圳光为原股东共同承诺：深圳光为在2017年度、2018年度和2019年度扣非后净利润不低于1,600万元、2,100万元和2,600万元，3年累计业绩承诺6,300万元。经审计后，深圳光为3年累计业绩承诺已经完成。

根据上述减值测试，本公司发现：本年度深圳光为相关资产组商誉的可收回金额高于其账面价值，无需计提减值损失。

16. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			本期摊销	其他减少	
厂房装修费	1,912,027.83	249,020.06	518,798.83	135,471.09	1,506,777.97
顾问及系统维护费	59,779.89		33,018.84		26,761.05
合计	1,971,807.72	249,020.06	551,817.67	135,471.09	1,533,539.02

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,035,777.15	6,455,366.57	58,194,663.39	8,911,273.38
信用减值准备	35,533,041.66	5,860,486.23	—	—
递延收益	65,260,095.82	9,789,014.38	56,947,649.16	8,604,213.10
可抵扣亏损	631,430.83	94,714.63	4,104,584.97	1,026,146.25
内部未实现损益	359,276.41	53,891.46	442,829.38	66,424.41
预提费用			350,000.00	35,000.00
职工薪酬			3,582,147.92	537,322.19
公允价值变动损益			94,300.00	14,145.00
合计	144,819,621.87	22,253,473.27	123,716,174.82	19,194,524.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	12,609,497.50	1,891,424.62	17,827,220.61	2,674,083.09
内部未实现损益	3,269,942.42	490,491.36	893,677.74	134,051.66
公允价值变动损益	215,250.00	32,287.50		
合计	16,094,689.92	2,414,203.48	18,720,898.35	2,808,134.75

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	10,608,695.72	10,336,874.56
递延收益	1,601,804.70	
可抵扣亏损	37,206,165.55	11,044,771.13
合计	49,416,665.97	21,381,645.69

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
2020年			
2021年	57,157.47	57,157.47	
2022年	7,060,687.89	7,060,687.89	
2023年	3,926,925.77	3,926,925.77	
2024年	26,161,394.42		
合计	37,206,165.55	11,044,771.13	

18. 其他非流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付设备款	384,346.39	4,638,332.60
合计	384,346.39	4,638,332.60

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款		16,000,000.00
合计		16,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无短期借款。

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易性金融负债	—	
其中：衍生金融负债	—	94,300.00
合计	—	94,300.00

21. 应付票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	529,606,908.47	249,444,952.95
合计	529,606,908.47	249,444,952.95

注：2019 年 12 月 31 日，本公司无已到期未支付的应付票据。

期末应付票据较上年期末增长 112.31%，主要系本公司与供应商采用银行承兑汇票结算较多，同时 2019 年下半年采购额增多所致。

22. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付材料款	380,023,035.00	361,146,245.77
应付工程及设备款	15,666,691.77	21,074,151.61
运输费	6,052,961.26	7,205,277.57
加工费	13,598,767.43	23,133,353.38
其他	3,989,077.65	2,938,622.94
合计	419,330,533.11	415,497,651.27

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

23. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	3,479,454.12	4,601,467.57
合计	3,479,454.12	4,601,467.57

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	合并范围 减少转出	汇率变动 影响	2019年 12月31日
一、短期薪酬	48,457,678.39	310,564,811.06	312,989,965.88	184,631.88	20,600.79	45,827,290.90
二、离职后福利-设定提存计划		15,252,124.45	15,253,090.03		-965.58	
三、辞退福利		784,818.48	784,818.48			
四、一年内到期的其他福利						
合计	48,457,678.39	326,601,753.99	329,027,874.39	184,631.88	19,635.21	45,827,290.90

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	合并范围 减少转出	汇率变动 影响	2019年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,076,385.61	290,869,120.04	293,529,715.04	184,631.88	21,637.65	45,209,521.08
二、职工福利费	15,354.19	9,241,077.16	9,252,271.78			4,159.57
三、社会保险费		4,038,524.06	3,933,592.32		-1,038.59	105,970.33
其中：医疗保险费		3,262,159.44	3,157,227.70		-1,038.59	105,970.33
工伤保险费		212,957.85	212,957.85			
生育保险费		563,406.77	563,406.77			
四、住房公积金	145,512.00	2,527,765.94	2,644,275.99		1.73	29,000.22
五、工会经费和职工教育经费	220,426.59	3,888,323.86	3,630,110.75			478,639.70
六、短期带薪缺勤						
七、短期利润分享计划						
合计	48,457,678.39	310,564,811.06	312,989,965.88	184,631.88	20,600.79	45,827,290.90

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	合并范围 减少转出	汇率变动 影响	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：						
1.基本养老保险		14,883,175.41	14,884,140.99		-965.58	
2.失业保险费		368,949.04	368,949.04			
3.企业年金缴费						
合计		15,252,124.45	15,253,090.03		-965.58	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(4) 辞退福利列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动影响	2019 年 12 月 31 日
辞退福利		784,818.48	784,818.48		
合计		784,818.48	784,818.48		

25. 应交税费

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	2,831,327.47	2,741,870.01
企业所得税	24,136,951.59	22,255,919.81
代扣代缴个人所得税	1,069,298.38	951,676.90
城市维护建设税	196,359.44	498,433.27
教育费附加	140,048.36	356,023.75
土地使用税	3,948.90	3,948.90
房产税	546,592.43	546,592.43
印花税	151,753.67	122,956.41
堤围费	525.15	778.51
合计	29,076,805.39	27,478,199.99

26. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息		27,221.33

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付股利		
其他应付款	17,296,782.30	22,331,080.58
合计	17,296,782.30	22,358,301.91

(2) 应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息		27,221.33
合计		27,221.33

(3) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股权转让款		10,500,000.00
保证金	2,345,761.19	470,554.71
费用性支付及其他	14,951,021.11	11,360,525.87
合计	17,296,782.30	22,331,080.58

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27. 其他流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已背书尚未到期票据	543,092.95	
合计	543,092.95	

28. 长期应付职工薪酬

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
超额业绩奖励		1,970,147.92
合计		1,970,147.92

29. 递延收益**(1) 递延收益情况**

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	56,947,649.17	23,889,300.00	13,975,048.65	66,861,900.52	政府拨款
合计	56,947,649.17	23,889,300.00	13,975,048.65	66,861,900.52	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2018年12月 31日	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2019年12月 31日	与资产 相关/与 收益相 关
提升新一代移动通信基站天线研发及创新能力	1,600,000.00		400,000.00		1,200,000.00	与资产 相关
TD-LTE 基站天线的研发	2,005,166.67		454,000.00		1,551,166.67	与资产 相关
有源一体化天线系统研发及产业化	640,000.00		120,000.00		520,000.00	与资产 相关
下一代移动通信射频前端模块生产技术改造项目	550,000.00		550,000.00			与资产 相关
3G和LTE基站主设备部件的研发及产业化	8,000,000.00		2,000,000.00		6,000,000.00	与资产 相关
新一代可远程测控的天线系统	186,666.67		140,000.00		46,666.67	与资产 相关
下一代移动通信前端模项目	4,500,000.00		1,200,000.00		3,300,000.00	与资产 相关
TD-SCDMA 电调智能天线	183,333.33		100,000.00		83,333.33	与资产 相关
新型多制式电调基站天线系统	55,000.00		20,000.00		35,000.00	与资产 相关
TD-SCDMA 智能天线升级扩产及电调功能开发及产业化项目	354,166.67		354,166.67			与资产 相关
TD-SCDMA 系统宽频带电调智能天线开发及产业化	1,063,333.33		440,000.00		623,333.33	与资产 相关
第三代移动通信基站天线生产线技术改造	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与资产 相关
面向商用的 LTE 基站有源阵列天线设备研发	952,480.00		238,120.00		714,360.00	与资产 相关
E-band 超高性能毫米波天线研制及产业化	235,666.67		101,000.00		134,666.67	与资产 相关

补助项目	2018年12月 31日	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2019年12月 31日	与资产 相关/与 收益相 关
异高性能微波天线研制及其产业化	5,400,000.00		1,235,593.22		4,164,406.78	与资产 相关
TD-LTE 及 TD-SCDMA 共天馈独立电调天线研制及其产业化	560,000.00		140,000.00		420,000.00	与资产 相关
4.5G/5G 移动通信基站天馈系统产品扩产增效技术改造项目	3,877,935.23		990,111.11		2,887,824.12	与资产 相关
高性能 LTE/LTE-A 滤波器研制及产业化	9,000,000.00		1,800,000.00		7,200,000.00	与资产 相关
TD-LTE/TD-LTE-Advanced 小型化介质天线	336,000.00		84,000.00		252,000.00	与资产 相关
广东通宇通讯股份有限公司国家企业技术中心	3,000,000.00	3,000,000.00	600,000.00		5,400,000.00	与资产 相关
工业强基 5G 中高频通信大规模 MIMO 天线项目		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产 相关
高性能天线一体化滤波器的研发及产业化	4,200,000.00	1,470,000.00	0.00	1,260,000.00	4,410,000.00	与资产 相关
2019 年加大工业企业技术改造奖励力度(按标准落实奖励比例) 资金项目		6,588,500.00			6,588,500.00	与资产 相关
射频前端模块研发及产业化项目	620,657.34		49,652.64		571,004.70	与资产 相关
第五代移动基站天线及射频生产技术改造项目	0.00	1,030,800.00			1,030,800.00	与资产 相关
100G 小型化 CFP2 高速光模块研发	581,683.34		53,000.04		528,683.30	与资产 相关
面向 5G 移动网络的小型化并行高速热拔插(CXP)光模块关键技术研发	4,256,410.06		389,107.92		3,867,302.14	与资产 相关

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
面向工业互联网和军用光传输链路的工业级和军工级高速光模块关键技术研发	2,989,149.86		141,890.27		2,847,259.59	与资产相关
异高性能微波天线研制及其产业化	500,000.00		114,406.78		385,593.22	与资产相关
宽频多波束龙伯透镜天线组件的研究	900,000.00	1,800,000.00	900,000.00		1,800,000.00	与收益相关
合计	56,947,649.17	23,889,300.00	12,715,048.65	1,260,000.00	66,861,900.52	

30. 股本

	2018年12月31日	本次增减变动(+、-)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	225,226,800.00			112,613,400.00		112,613,400.00	337,840,200.00

31. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	744,360,147.86		112,613,400.00	631,746,747.86
其他资本公积				
合计	744,360,147.86		112,613,400.00	631,746,747.86

32. 其他综合收益

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期发生金额					2019年12月31日
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益									
外币财务	274,065.98		274,065.98	-1,439,273.27			-1,439,273.27		-1,165,207.29

项 目	2018年12月 31日	会计 政策 变更	2019年1月 1日	本期发生金额					2019年12月 31日
				本期所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
报表折算 差额									
其他综合 收益合计	274,065.98		274,065.98	-1,439,273.27			-1,439,273.27		-1,165,207.29

33. 盈余公积

项 目	2018年 12月31日	会计政 策变更	2019年 1月1日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
法定盈余公积	105,870,561.77		105,870,561.77	6,496,532.83		112,367,094.60
任意盈余公积						
合计	105,870,561.77		105,870,561.77	6,496,532.83		112,367,094.60

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

34. 未分配利润

项 目	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	866,959,492.45	845,062,249.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	866,959,492.45	845,062,249.99
加：本年归属于母公司股东的净利润	25,214,174.44	44,424,493.27
减：提取法定盈余公积	6,496,532.83	11,239,450.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,009,072.00	11,287,800.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	876,668,062.06	866,959,492.45

35. 营业收入及营业成本

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,629,739,659.49	1,212,985,698.80	1,256,361,876.87	907,275,475.76

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	8,244,593.01	3,970,841.62	8,491,169.65	5,581,586.91
合计	1,637,984,252.50	1,216,956,540.42	1,264,853,046.52	912,857,062.67

36. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	4,037,511.16	4,163,451.29
教育费附加	2,871,891.53	2,973,893.76
房产税	3,130,245.65	1,082,611.08
土地使用税	193,350.40	150,562.58
印花税	1,137,795.66	718,389.74
堤围费		7,139.46
其 他	251,592.03	108,648.75
合计	11,622,386.43	9,204,696.66

37. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
运输费	49,023,786.26	35,013,343.85
职工薪酬	33,405,389.86	34,903,990.91
代理及市场推广费	14,207,906.17	13,522,871.87
业务招待费	8,052,758.57	6,582,811.66
差旅费	7,831,646.90	7,708,777.33
检测费	4,213,734.69	3,697,450.96
样品及售后服务费	3,838,047.56	1,643,012.53
办公费	2,479,216.63	4,210,294.41
其 他	11,917,928.15	8,362,763.19
合计	134,970,414.79	115,645,316.71

38. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	61,120,177.02	58,899,733.39
无形资产摊销	10,697,119.14	11,443,148.89
折旧费	7,943,948.52	4,304,327.80
聘用中介机构费	5,500,583.13	4,810,712.41
办公费	5,174,210.20	4,639,903.91
差旅费	3,375,171.55	3,600,097.66

项 目	2019 年度	2018 年度
业务招待费	1,938,796.66	1,701,171.81
其他	15,294,556.42	12,461,590.38
合计	111,044,562.64	101,860,686.25

39. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	52,848,836.95	53,907,851.57
材料、模具等直接投入	61,497,256.57	49,734,117.46
折旧与摊销	5,394,256.67	4,484,566.42
其他	14,172,242.90	7,429,921.58
合计	133,912,593.09	115,556,457.03

40. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	107,060.80	44,544.00
减：利息收入	26,792,790.70	27,014,662.96
汇兑损益	-14,777,290.87	-2,950,898.65
手续费及其他	1,422,420.48	493,135.40
合 计	-40,040,600.29	-29,427,882.21

41. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	26,508,900.36	36,567,418.96	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	11,815,048.65	11,172,127.50	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	900,000.00	907,200.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	13,793,851.71	24,488,091.46	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,210,800.44	315,420.28	
其中：个税扣缴税款手续费	230,577.01	315,420.28	
嵌入式软件增值税即征即退	2,980,223.43		
合计	29,719,700.80	36,882,839.24	

42. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
理财产品投资收益	854,589.96	3,987,699.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,572,833.65	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,592,283.10	-1,546,065.48
合计	3,874,039.41	2,441,633.53

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	309,550.00	-94,300.00
其中:远期外汇期末公允价值变动	309,550.00	-94,300.00
合计	309,550.00	-94,300.00

44. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-1,756,059.19	—
应收账款坏账损失	-11,010,602.84	—
其他应收款坏账损失	-3,383,177.35	—
合计	-16,149,839.38	—

45. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	—	-3,088,950.82
二、存货跌价损失	-22,968,239.21	-7,150,207.62
三、商誉减值损失	-16,207,886.69	-954,100.00
合计	-39,176,125.90	-11,193,258.44

46. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	-74,278.74	246,381.26
合计	-74,278.74	246,381.26

47. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	72,410.00		72,410.00
无需支付的供应商质量扣款	1,708,671.79	1,514,602.70	1,708,671.79
客户赔偿收入		1,968,358.10	

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	72,410.00		72,410.00
其他	133,899.46	246,330.97	133,899.46
合计	1,914,981.25	3,729,291.77	1,914,981.25

48. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	356,974.50	819,925.02	356,974.50
存货报废损失	226,326.19		226,326.19
捐赠支出	1,274,932.43	10,000.00	1,274,932.43
客户及供应商赔偿支出	2,980,886.32	6,438,116.40	2,980,886.32
其 他	463,926.26	110,858.69	463,926.26
合 计	5,303,045.70	7,378,900.11	5,303,045.70

49. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	17,388,800.62	14,982,322.23
递延所得税费用	-3,491,008.26	-2,016,106.23
合计	13,897,792.36	12,966,216.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	44,633,337.16	63,790,396.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,695,000.57	9,568,559.50
子公司适用不同税率的影响	-4,080,309.32	-556,385.59
调整以前期间所得税的影响	503,489.20	-1,670,431.41
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,920,940.13	15,977,725.84
技术开发费加计扣除的影响	-15,078,282.89	-10,498,037.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	168,653.69	-784,952.23
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	10,880,736.78	929,736.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-112,435.80	

项 目	2019 年度	2018 年度
所得税费用	13,897,792.36	12,966,216.00

50. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、32 其他综合收益。

51. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助款	37,755,561.71	35,248,511.74
财务费用中利息收入	7,632,012.95	27,014,662.96
受限定期存款收回		130,000,000.00
银行存款中存出保证金减少额		4,618,081.80
资金往来及其他	7,285,020.35	2,264,341.71
合 计	52,672,595.01	199,145,598.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
销售费用及管理费用等费用性支付	218,108,614.15	162,384,842.63
受限定期存款		100,000,000.00
项目保证金		16,000,000.00
银行存款中存出保证金增加额	51,688,069.23	403,378.76
司法冻结资金	12,022,279.28	
财务费用中的手续费	1,422,420.48	564,908.67
资金往来及其他	4,719,745.01	15,776,052.29
合计	287,961,128.15	295,129,182.35

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
限制性股票回购款	0.00	15,587,480.16
合计	0.00	15,587,480.16

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	2019 年度	2018 年度
净利润	30,735,544.80	50,824,180.66
加：资产减值准备	39,176,125.90	11,193,258.44
信用减值损失	16,149,839.38	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,115,066.33	35,192,820.97
无形资产摊销	16,158,698.49	16,887,929.37
长期待摊费用摊销	551,817.67	347,683.58
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）	74,278.74	-246,381.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	356,974.50	819,925.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-309,550.00	94,300.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-20,932,322.36	44,544.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,874,039.41	-2,441,633.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,058,948.94	-1,388,509.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-393,931.27	-648,606.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,049,045.07	9,826,003.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-191,928,614.91	30,485,495.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	285,243,513.14	-129,678,278.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	163,015,406.99	21,312,731.54
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	530,735,813.69	848,791,545.33
减：现金的期初余额	848,791,545.33	997,670,304.32
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	-318,055,731.64	-148,878,758.99

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,995,629.95
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	692,437.07
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	

项 目	金 额
处置子公司收到的现金净额	7,303,192.88

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	530,735,813.69	848,791,545.33
其中：库存现金	117,913.32	251,269.99
可随时用于支付的银行存款	530,617,900.37	848,540,275.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	530,735,813.69	848,791,545.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

期末其他货币资金中存放于金融机构中以获取利息收入为目的的银行结构性存款余额为 496,000,000.00 元，本期作为投资支付的现金并从期末现金及现金等价物余额中扣除。

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	192,747,000.32	开具银行承兑汇票、保函保证金，产品质量保证金及司法冻结资金
合计	192,747,000.32	

54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	—	—	130,114,726.16
其中：美元	9,894,716.45	6.9762	69,027,520.90
欧元	2,056,036.47	7.8155	16,068,953.03
澳元	3,734,583.97	4.8843	18,240,828.48
港币	325,392.02	0.8958	291,486.17
日元	320.00	0.0641	20.51

项 目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
印度卢比	270,817,147.91	0.0978	26,485,917.07
应收账款	—	—	255,675,607.04
其中：美元	9,313,221.71	6.9762	64,970,897.29
港币	10,990.00	0.8958	9,844.84
欧元	1,006,270.02	7.8155	7,864,503.34
日元	259,291,072.00	0.0641	16,620,557.72
澳元	738,168.00	4.8843	3,605,433.96
印度卢比	1,662,621,368.97	0.0978	162,604,369.89
其他应收款	—	—	1,082,256.93
其中：美元	64,487.02	6.9762	449,874.35
欧元	11,684.39	7.8155	91,319.35
澳元	12,173.33	4.8843	59,458.20
印度卢比	4,924,386.81	0.0978	481,605.03
应付账款	—	—	7,964,746.54
其中：美元	1,085,788.04	6.9762	7,574,674.53
欧元	5,517.30	7.8155	43,120.46
印度卢比	3,547,561.83	0.0978	346,951.55
其他应付款	—	—	9,120,160.32
其中：美元	1,295,267.74	6.9762	9,036,046.81
欧元	5,805.06	7.8155	45,369.45
印度卢比	396,156.00	0.0978	38,744.06

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

企业名称	经营地	记账本位币
通宇（香港）有限公司	香港	美元
TONGYU COMMUNICATION (AUSTRALIA) PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚元
TONGYU COMMUNICATION USA INC.	美国	美元
TONGYU TECHNOLOGY OY	芬兰	欧元
Tongyu Technology India Private Limited	印度	美元
T & Y Communication Priavte Limited	印度	卢比

55. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	项 目	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
与资产相关	广东通宇通讯股份有限公司国家企业技术中心	3,000,000.00	递延收益	
与资产相关	工业强基 5G 中高频通信大规模 MIMO 天线项目	10,000,000.00	递延收益	
与资产相关	高性能天线一体化滤波器的研发及产业化	1,470,000.00	递延收益	
与资产相关	加大工业企业技术改造奖励力度资金项目	6,588,500.00	递延收益	
与收益相关	宽频多波束龙伯透镜天线组件的研究	1,800,000.00	递延收益	
与资产相关	第五代移动基站天线及射频生产技术改造项目	1,030,800.00	递延收益	
与收益相关	2019 年市总部企业经营贡献奖及区配套资金	693,400.00	其他收益	693,400.00
与收益相关	中央财政 2018 年外经贸发展专项资金企业品牌培训项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
与收益相关	区扶持重点产业发展专项资金（2018 年市兼并重组项目）配套资助资金	4,390,000.00	其他收益	4,390,000.00
与收益相关	面向商用的 LTE 基站有源阵列天线设备研发	4,021,800.00	其他收益	4,021,800.00
与收益相关	其他政府补贴	3,688,651.71	其他收益	3,688,651.71
	与日常经营无关政府补助	72,410.00	营业外收入	72,410.00
合计		37,755,561.71		13,866,261.71

(2) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回。

六、合并范围的变更

1. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
西安星恒通通信科技有限公司	8,395,629.95	100.00	股权转让	2019.11.30	控制权转移	-1,572,833.65

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
西安星恒通通信科技有限公司					市场定价	

2、其他原因的合并范围变动

本公司之非全资子公司景德镇景通宇科技有限公司于 2019 年设立，自设立之日起开始纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接持股	间接持股	
一级子公司：						
中山市通宇通信技术有 限公司	广东中山	广东中山	制造业	100.00		设立
通宇（香港）有限公司	中国香港	中国香港	贸易业	100.00		同一控制下合并
通宇（中山）无线技术 研究院有限公司	广东中山	广东中山	制造业	100.00		设立
深圳市光为光通信科技 有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	58.82		非同一控制下企 业合并
深圳市元圣科技有限公	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00		设立

子公司全称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接持股	间接持股	
司						
景德镇景通宇科技有限公司	江西景德镇	江西景德镇	制造业	60.00		设立
二级子公司:						
TONGYU COMMUNICATION (AUSTRALIA) PTY LTD	澳大利亚		贸易业		100.00	设立
TONGYU COMMUNICATION USA INC.	美国		贸易业		100.00	设立
TONGYU COMMUNICATION,SIA	拉脱维亚		制造业		100.00	设立
TONGYU TECHNOLOGY OY	芬兰		贸易业		100.00	设立
Tongyu Technology India Private Limited	印度		贸易业		100.00	设立
T & Y Communication Priavte Limited	印度		贸易业		100.00	设立
深圳市飞泰克斯科技发展有限公司	广东省深圳市		制造业		58.82	非同一控制下企业合并
武汉光为通信科技有限公司	湖北省武汉市		制造业		58.82	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市光为光通信科技有限公司	41.18%	8,767,519.76		68,489,070.97

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市光为光通信科技	181,143,502.85	48,254,057.53	229,397,560.38	53,932,408.60	9,134,669.65	63,067,078.25

子公司名称	2019年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
有限公司						

(续上表)

子公司名称	2018年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市光为光通信科技有限公司	164,863,933.79	55,694,881.98	220,558,815.77	63,049,392.16	12,471,474.27	75,520,866.43

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市光为光通信科技有限公司	201,980,094.36	21,292,532.79	21,292,532.79	

(续上表)

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市光为光通信科技有限公司	181,483,180.38	17,580,433.72	17,580,433.72	

注：上述深圳光为光通信科技有限公司财务数据是在合并财务报表中对并购评估增值摊销后的数据。深圳光为2019年度并购评估增值摊销前净利润为25,727,597.43元。

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.97%（比较期：39.31%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 61.18%（比较期：67.54%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司主要金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计

项目名称	2019年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据	529,606,908.47				529,606,908.47
应付账款	419,330,533.11				419,330,533.11
其他应付款	17,296,782.30				17,296,782.30
其他流动负债	543,092.95				543,092.95
合计	966,777,316.83				966,777,316.83

(续上表)

项目名称	2018年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	16,000,000.00				16,000,000.00
交易性金融负债	94,300.00				94,300.00
应付票据	249,444,952.95				249,444,952.95
应付账款	415,497,651.27				415,497,651.27
其他应付款	22,358,301.91				22,358,301.91
其他流动负债					
合计	703,395,206.13				703,395,206.13

3. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司海外业务的收入、部分向供应商购买机器和设备以及其他开支以外币结算，除此之外的其他主要业务活动以人民币计价结算。报告期内期末，除下表所述资产或负债余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

①截止2019年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

项 目	年末数	年初数
货币资金	130,114,726.16	105,437,322.43
应收账款	255,675,607.04	275,658,744.99
其他应收款	1,082,256.93	1,054,633.47
应付账款	7,964,746.54	2,299,374.71
其他应付款	9,120,160.32	2,806,993.56

②敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 5%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,848.94 万元。

(2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以同期档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 00.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 16,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 10%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益发生重大影响。

九、公允价值的披露

1. 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		215,250.00		215,250.00
（二）其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

内 容	2019年12月31日 公允价值	估值技术	输入值
衍生工具：			
衍生金融资产		现金流量折现法	人民币兑美元远期汇率

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以本公司按投资成本作为公允价值合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

实际控制人	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）
吴中林	——	——	——	38.3796	38.3796
时桂清	——	——	——	26.09	26.09

注：本公司的最终控制方是吴中林、时桂清夫妇。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘木林	董事、副总经理
陈红胜	董事、副总经理
陈耀明	外部董事
赵玉萍	外部董事
胡敏珊	独立董事
龚书喜	独立董事
朱辉煌	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高卓锋、杨旭东、陈桂兰、孙军权、晁静婷	监事
方锋明	副总经理
黄思定	副总经理、财务总监（注）
段铸	副总经理、董事会秘书（注）
于彤	副总经理（注）

注：黄思定先生、段铸先生、于彤先生已在 2020 年辞去本公司相关职位。

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
吴中林、时桂清	兴业银行中山分行	30,000.00	2014-3-31	2025-3-31	否
吴中林、时桂清	建设银行中山分行	15,000.00	2014-9-1	2025-12-31	否
吴中林、时桂清	交通银行中山分行	18,000.00	2017-3-13	2020-3-13	否
吴中林、时桂清	工商银行中山高新 技术开发区支行	12,000.00	2014-9-16	2019-9-16	是

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度发生额（万元）	2018 年度发生额（万元）
关键管理人员报酬	784.31	622.16

5.

6. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	吴中林	800,000.00	63,787.08
合计		800,000.00	63,787.08

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的		

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同		
—对外投资承诺	89,943.16	90,556.16
合 计	89,943.16	90,556.16

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司未对外签订不可撤销的重大经营租赁合同。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原 告	被 告	案由	受理法院	标的额	案件进展 情况
本公司	广东申通物流有限公司、广东申通物流有限公司中山火炬分公司及上海适赫物流有限公司	运输合同纠纷	中山市第一人民法院	55.12 万元	审理中
深圳市五株科技股份有限公司	本公司	买卖合同纠纷	中山市第一人民法院	692.27 万元	尚未开庭

深圳市五株科技股份有限公司向中山市第一人民法院提起诉讼，要求本公司支付货款 591.26 万元及利息、赔偿积压库存 101.01 万元及利息，并向法院申请财产保全冻结了本公司银行存款 1,202.23 万元，其中重复冻结的银行存款 509.96 万元已经解冻。本公司已在财务报表中记录相关应付货款，将根据诉讼进展复核相关会计处理。

(2) 其他或有负债及其财务影响

资产负债表日，本公司不存在需要披露其他重要的或有事项。

3. 其他

资产负债表日，本公司出具的未到期的产品质量保函如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日（万元）	2018 年 12 月 31 日（万元）
产品质量保函	6,200.37	5,675.69

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据本公司 2019 年度利润分配预案，本公司拟以实施本次利润分配预案的股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.2 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 终止经营

项 目	2019 年度	2018 年度
终止经营收入（A）	6,249,077.45	19,500,429.56
减：终止经营费用（B）	14,901,074.42	21,651,498.75
终止经营利润总额（C）	-8,651,996.97	-2,151,069.19
减：终止经营所得税费用（D）	81,738.21	-52,769.45
经营活动净利润（E=C-D）	-8,733,735.18	-2,098,299.74
资产减值损失/（转回）（F）	-16,207,886.69	-954,100.00
处置收益总额（G）	-1,572,833.65	
处置相关所得税费用（H）	-2,810,223.05	
处置净利润（I=G-H）	1,237,389.40	
终止经营净利润（J=E+F+I）	-23,704,232.47	-3,052,399.74
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	-20,815,636.06	-2,213,079.84
归属于少数股东的终止经营利润	-2,888,596.41	-839,319.90
经营活动现金流量净额	-13,678,752.32	787,327.98
投资活动现金流量净额	-94,476.83	-191,527.09

2. 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司对所提供的产品和服务未划分单独的经营分部。

3. 控股子公司少数股东业绩承诺

本公司以自有资金 13,000 万元通过收购股权及增资方式取得深圳市光为光通信科技有限公司 58.8235% 的股权，深圳光为原股东陈享郭、彭德军、邬俊峰、郭辉及范尧承诺：深圳光为在 2017 年度、2018 年度和 2019 年度扣非后净利润不低于 1,600 万元、2,100 万元和 2,600 万元，3 年累计业绩承诺 6,300 万元。经审计后，深圳光为 3 年累计业绩承诺

已经完成。

4. 关于控股股东、实际控制人股份质押的事项

截至本财务报表批准报出日，吴中林先生累计质押所持公司股份数量为 43,200,000 股，占其所直接持有公司股份总数的 33.3174%。

5. 公司理财资金的额度说明

于 2019 年 4 月 24 日第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》。为提高资金使用效率和收益水平，在不影响正常经营的前提下，公司及控股子公司拟用闲置自有资金进行现金管理，择机购买低风险、短期（不超过一年）的银行等金融机构的保本理财产品，理财余额不超过 8 亿元人民币，在上述额度内，资金可以滚动使用，有效期从本次董事会审议通过之日起至有效期一年，同时提请董事会授权公司董事长或总经理在上述投资额度内签署相关合同文件，公司财务负责人负责组织实施。

6. 公司远期外汇业务的额度说明

于 2019 年 4 月 24 日第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于开展 2019 年度远期外汇套期保值业务的议案》公司拟开展的远期外汇交易业务是为满足正常生产经营需要，在银行办理的规避和防范汇率风险的远期外汇交易业务，包括远期结售汇业务。根据公司生产经营需要，公司预计自董事会审议通过之日起 12 个月内开展远期外汇交易业务，美元币种金额不超过 3,000.00 万美元，上述额度内可循环滚动使用。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	667,914,233.73	704,105,978.87
1 至 2 年	29,408,119.61	15,690,888.48
2 至 3 年	557,446.96	4,799,606.82
3 至 4 年	990,899.62	2,818,235.54
4 年以上	3,479,339.99	1,632,280.66
小计	702,350,039.91	729,046,990.37

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
减：坏账准备	26,607,592.13	16,411,451.17
合计	675,742,447.78	712,635,539.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				
	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	9,130,777.43	1.30	8,586,564.77	94.04	544,212.66
其中：单项计提坏账准备的应收账款	9,130,777.43	1.30	8,586,564.77	94.04	544,212.66
按组合计提坏账准备	693,219,262.48	98.70	18,021,027.36	2.60	675,198,235.12
其中：关联方组合	279,165,935.44	39.75	0.00	0.00	279,165,935.44
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	414,053,327.04	58.95	18,021,027.36	4.35	396,032,299.68
合计	702,350,039.91	100.00	26,607,592.13	3.79	675,742,447.78

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	728,640,428.38	99.94	16,004,889.18	2.20	712,635,539.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	406,561.99	0.06	406,561.99	100.00	0.00
合计	729,046,990.37	100.00	16,411,451.17	2.25	712,635,539.20

坏账准备计提的具体说明：

①于2019年12月31日，按单项计提坏账准备

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Cambridge Broadband Networks Limited	5,442,126.64	4,897,913.98	90.00	管理层根据预计可收回比例计提

名 称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
				坏账损失
TONGYU COMMUNICATION,SIA	3,282,088.80	3,282,088.80	100.00	经营情况较差, 不具备偿债能力
零星款项	406,561.99	406,561.99	100.00	预计无法收回
合计	9,130,777.43	8,586,564.77	94.04	

②于2019年12月31日,按账龄组合计提坏账准备

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	381,442,857.81	11,443,285.73	3.00
1-2年	27,989,344.65	2,798,934.47	10.00
2-3年	557,446.96	111,489.39	20.00
3-4年	990,899.62	594,539.77	60.00
4年以上	3,072,778.00	3,072,778.00	100.00
合计	414,053,327.04	18,021,027.36	4.35

③于2018年12月31日,组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	351,973,966.01	10,559,218.98	3.00
1至2年	15,690,888.48	1,569,088.85	10.00
2至3年	4,799,606.82	959,921.36	20.00
3至4年	2,818,235.54	1,690,941.32	60.00
4年以上	1,225,718.67	1,225,718.67	100.00
合计	376,508,415.52	16,004,889.18	4.25

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018年12月 31日	会计政策 变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31 日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏 账准备	406,561.99		406,561.99	8,180,002.78			8,586,564.77
按账龄组合计 提坏账准备的	16,004,889.18		16,004,889.18	2,016,138.18			18,021,027.36

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款							
合计	16,411,451.17		16,411,451.17	10,196,140.96			26,607,592.13

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
Tongyu Technology India Private Limited	148,551,355.44	21.15	
爱立信（中国）通信有限公司	56,928,055.44	8.11	1,707,841.66
TONGYU COMMUNICATION (AUSTRALIA) PTY LTD	46,653,612.85	6.64	
深圳市中兴康讯电子有限公司	30,427,610.55	4.33	912,828.32
TONGYU TECHNOLOGY OY	26,661,468.06	3.80	
合计	309,222,102.34	44.03	2,620,669.98

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	411,486,797.67	368,087,044.51
合计	411,486,797.67	368,087,044.51

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	398,491,834.77	364,139,966.73
1至2年	12,991,761.79	2,434,705.99
2至3年	2,064,493.01	1,800,012.61
3至4年	997,544.68	685,089.00
4年以上	732,214.17	100,099.73

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
小计	415,277,848.42	369,159,874.06
减：坏账准备	3,791,050.75	1,072,829.55
合计	411,486,797.67	368,087,044.51

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
合并范围内关联方应收款	394,328,348.01	343,388,712.00
项目保证金	9,810,000.00	15,500,000.00
保证金及押金	7,183,192.22	7,165,426.82
应收退税款	583,238.25	
股权转让款	400,000.00	
员工备用金及往来款	2,973,069.94	3,105,735.24
合计	415,277,848.42	369,159,874.06

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	520,757.92	452,071.63	100,000.00	1,072,829.55
2019年1月1日余额在本期				
本期计提	-472,499.75	246,277.90	2,944,443.05	2,718,221.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	48,258.17	698,349.53	3,044,443.05	3,791,050.75

注：其他变动为款项从第一阶段转变为第二阶段。

A1.截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	403,701,941.09	0.01	48,258.17	403,653,682.92	

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
其中：账龄组合	1,608,605.66	3.00	48,258.17	1,560,347.49	信用风险未显著增加
特殊风险组合	7,766,430.47			7,766,430.47	信用风险未显著增加
合并范围内关联方	394,326,904.96			394,326,904.96	信用风险未显著增加
合计	403,701,941.09	0.01	48,258.17	403,653,682.92	

A2.截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,664,464.28	41.96	698,349.53	966,114.75	
其中：账龄组合	1,664,464.28	41.96	698,349.53	966,114.75	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
合计	1,664,464.28	41.96	698,349.53	966,114.75	

A3.至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
单项计提	9,911,443.05	30.72	3,044,443.05	6,867,000.00	已经发生信用减值
合计	9,911,443.05	30.72	3,044,443.05	6,867,000.00	

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	369,059,874.06	99.97	972,829.55	0.26	368,087,044.51
单项金额不重大但单独计提	100,000.00	0.03	100,000.00	100.00	

类 别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
坏账准备的其他应收款					
合计	369,159,874.06	100.00	1,072,829.55	0.29	368,087,044.51

按照单项和组合计提的坏账准备说明如下：

A1.截止2019年12月31日，单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州埃信电信设备有限公司	9,810,000.00	2,943,000.00	30.00	管理层根据预计可收回比例计提坏账损失
荆州荷花机床有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
TONGYU COMMUNICATION,SIA	1,443.05	1,443.05	100.00	经营情况较差，不具备偿债能力
合计	9,911,443.05	3,044,443.05	30.72	

A2.截止2019年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,608,605.66	48,258.17	3.00
1-2年	902,671.15	90,267.12	10.00
2-3年	159,344.24	31,868.85	20.00
3-4年	65,588.32	39,352.99	60.00
4年以上	536,860.57	536,860.57	100.00
合计	3,273,069.94	746,607.70	22.81

A3.截止2019年12月31日，按照其他组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	394,326,904.96		
特殊风险组合	7,766,430.47		
合计	402,093,335.43		

B1.2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	17,358,597.56	520,757.92	3.00
1至2年	442,978.52	44,297.85	10.00
2至3年	131,404.03	26,280.81	20.00
3至4年	478,155.40	286,893.24	60.00
4年以上	94,599.73	94,599.73	100.00
合计	18,505,735.24	972,829.55	5.26

B2. 2018年12月31日单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
荆州荷花机床有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	无法收回
合计	100,000.00	100.00	100,000.00	

④坏账准备的变动情况

类别	2018年 12月31日	会计 政策 变更	2019年 1月1日	本期变动金额			2019年 12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	100,000.00		100,000.00	2,944,443.05			3,044,443.05
账龄组合	972,829.55		972,829.55	-226,221.85			746,607.70
合计	1,072,829.55		1,072,829.55	2,718,221.20			3,791,050.75

⑤本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销其他应收款。

⑥于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月 31日余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	坏账准备 余额
中山市通宇通信技术有 限公司	往来款	334,533,550.50	1年以内	80.56	
Tongyu Technology India Private Limited	往来款	40,989,057.72	1年以内	9.87	
广州埃信电信设备有限 公司	项目保 证金	9,810,000.00	1-2年	2.36	2,493,000.00
通宇（香港）有限公司	往来款	9,207,692.51	1年以内	2.22	
T&Y Communication Pr	往来款	4,657,817.17	1年以内	1.12	
合计		399,198,117.90		96.13	2,493,000.00

3. 长期股权投资

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	416,718,451.84	41,294,965.57	375,423,486.27	399,578,105.07	41,294,965.57	358,283,139.50
对联营、合营企业投资	6,130,000.00		6,130,000.00			
合计	422,848,451.84	41,294,965.57	381,553,486.27	399,578,105.07	41,294,965.57	358,283,139.50

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
中山市通宇通信技术有限公司	198,983,139.50		77,059,653.23	121,923,486.27		
通宇(香港)有限公司	41,294,965.57	120,000,000.00		161,294,965.57		41,294,965.57
深圳光为光通信科技有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
西安星恒通通信科技有限公司	28,800,000.00		28,800,000.00			
深圳元圣科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
景德镇景通宇科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	399,578,105.07	123,000,000.00	105,859,653.23	416,718,451.84		41,294,965.57

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
樟树市鸿运金鼎投资管理中心(有限合伙)		6,130,000.00				
合计		6,130,000.00				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019年 12月31日	减值准备 余额
	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
樟树市鸿运金鼎投资管理 中心(有限合伙)				6,130,000.00	
合计				6,130,000.00	

注：根据樟树市鸿运金鼎投资管理中心（有限合伙）（以下简称鸿运金鼎）合伙协议，本公司作为有限合伙人出资 613 万元，按照出资份额承担风险、享有收益。鸿运金鼎于 2019 年 12 月签署的关于湖南格兰德芯微电子有限公司（以下简称格“格兰德芯微”）投资协议，鸿运金鼎对格兰德芯微投资 1,500 万元，持股比例为 1.42857%，投资款已全部支付。

4. 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,393,199,588.82	1,044,690,250.40	1,027,452,501.44	736,312,103.74
其他业务	5,025,049.44	1,537,136.14	5,011,367.50	3,753,525.25
合计	1,398,224,638.26	1,046,227,386.54	1,032,463,868.94	740,065,628.99

5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,085,077.81	
理财产品产生利息收入	622,400.00	3,946,835.93
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 取得的投资收益	4,592,283.10	-1,546,065.48
子公司分回现金股利		5,882,344.10
合计	2,129,605.29	8,283,114.55

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-2,004,086.89	-573,543.76	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按	26,581,310.36	36,882,839.24	

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,756,423.06	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	2,347,333.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,103,499.95	-2,829,683.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	27,230,146.58	35,826,945.69	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,916,193.57	7,089,573.92	
非经常性损益净额	23,313,953.01	28,737,371.77	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	876,112.52	621,169.51	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	22,437,840.49	28,116,202.26	

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.29	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.0082	0.0082

②2018 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.31	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.85	0.05	0.05

公司名称：广东通宇通讯股份有限公司

日期：2020年4月28日