

# 海能达通信股份有限公司

## 审 计 报 告

瑞华审字[2019] 48420003 号

### 目 录

一、 审计报告.....	1-6
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	7-8
2、 合并利润表.....	9
3、 合并现金流量表.....	10
4、 合并股东权益变动表.....	11-12
5、 资产负债表.....	13-14
6、 利润表.....	15
7、 现金流量表.....	16
8、 股东权益变动表.....	17-18
9、 财务报表附注.....	19-153
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

# 审计报告

海能达通信股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了海能达通信股份有限公司（以下简称“海能达公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海能达公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于海能达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## （一）收入确认

### 1、事项描述

海能达公司长期聚焦专业无线通信领域，主要从事对讲机终端、集群系统及调度系统等专业无线通信设备及软件的研发、生产、销售和服务，并提供整体解决方案。如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”中的“24、收入”所述，海能达公司在已将产品所有权上主要风险和报酬转移至购货方，一般将产品交付与客户时，并且不再对该产品实施继续管理和控制时确认收入。另外，由于海能达公司系统销售业务属于既有销售商品又有提供劳务的混合销售业务，结合海能达公司的业务特点和收入确认原则，在货物已发至客户后，进行安装调试，并经初验合格且已取得项目初验报告时，按照合同价款确认收入。在承诺了多项商品或服务的合同中，即使不是所有部分（比如硬件或软件）都交付，但如果同时满足下列条件，那么可以单独按交付部分的公允价值确认收入：（1）各部分单独来看对业主而言具有独立的价值；（2）各部分的相对公允价值能可靠确定；（3）未交付部分的交付很可能在本集团的控制之下，即交付该组件的技术风险是可以接受的。如果上述条件中的任何一个没有被满足，那么在这个合同下的各部分的收入都将推迟到整个合同完成或者上述条件全部满足时确认。

如财务报表附注“六、合并财务报表项目注释”中的“41、营业收入和营业成本”所述，2018年度，海能达公司确认的营业收入为693,453.37万元。其中：按照地区划分，海外销售收入为401,094.97万元，占营业收入总额的57.84%；按产品划分，系统产品销售收入为199,603.09万元，占营业收入总额的28.78%。由于营业收入是海能达公司的关键业绩指标之一，海外销售及系统产品销售收入产生错报的固有风险较高，因此，我们将收入的发生和截止性确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对海能达公司收入的发生和截止性所实施的主要审计程序包括：

（1）对销售与收款内部控制制度进行了解、测试，以评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）分月度和分产品对营业收入及毛利率执行分析程序，判断其变动的合理性；

（3）针对终端产品销售收入，选择样本检查公司与客户的合同、购货订单、

货运签收单据、报关单、记账凭证、回款单据等资料；

(4) 针对系统项目收入，选取样本检查公司与客户的合同、购货订单、货运签收单据、报关单、初验报告、记账凭证、回款单据等资料，针对依据合同分拆原则确认的系统项目收入，还检查了项目预算、各部分的验收报告等书面文件，访谈客户及公司的项目负责人，了解并现场察看项目进展；

(5) 抽取样本向客户函证款项余额及本年销售额；并对本年销售额或期末应收金额大的客户选取样本进行走访，了解或现场察看系统项目进展情况，经销商产品销售情况，询问公司与客户是否存在关联关系、交易价格是否公允等；

(6) 通过查询客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与海能达公司是否存在关联关系；

(7) 针对外销终端收入，取得海关电子口岸信息核实与佐证收入的真实性、截止性；

(8) 获取公司供应链系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

(9) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，根据收入类型分别核对货运签收单、报关单、初验报告及其他支持性文件。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，海能达公司应收账款余额 422,500.76 万元，坏账准备余额 34,174.70 万元，占合并财务报表资产总额的 28.22%。海能达公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，对于此类应收账款的减值计提取取决于管理层对客观证据的判断和估计；对于单项金额不重大及在单项减值测试中没有客观证据证明需要计提单项坏账准备的应收账款，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；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。管理层对资产组的预计损失比例取决于管理层的综合判断。因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备估计的披露参见附注四、10；关于应收账款坏账准备计提金额的披露参见附注六、3。

## 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：

- (1)测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；
- (2) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；
- (3) 对于单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据；
- (4) 针对欠款逾期时间长且金额大的客户，对销售人员、财务人员进行访谈，结合客户走访、函证情况、查询到的客户工商资料、期后回款分析，检查公司识别的应单项计提坏账准备的应收账款的完整性及坏账准备计提的充分性；
- (5) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性。

## 四、其他信息

海能达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海能达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海能

达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海能达公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就海能达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证

据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师  
（项目合伙人）：

\_\_\_\_\_  
彭 中

中国·北京

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
刘亚仕

2019年3月29日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：海能达通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,103,255,768.04	1,591,894,104.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产	六、2	1,315,057.01	781,689.73
应收票据及应收账款	六、3	4,004,320,553.80	3,309,448,580.31
其中：应收票据		121,059,965.54	90,760,868.87
应收账款		3,883,260,588.26	3,218,687,711.44
预付款项	六、4	109,805,088.89	135,104,630.29
其他应收款	六、5	142,327,935.64	142,144,357.94
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	六、6	1,917,534,393.36	1,699,739,196.05
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、7	111,415,515.04	69,232,096.67
其他流动资产	六、8	143,766,845.43	107,984,894.20
<b>流动资产合计</b>		<b>7,533,741,157.21</b>	<b>7,056,329,550.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六、9	20,411,889.01	20,411,889.01
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、10	495,723,917.06	349,190,208.57
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六、11	20,918,749.62	21,519,256.39
固定资产	六、12	1,440,634,832.66	1,443,358,141.27
在建工程	六、13	596,057,532.02	426,056,334.71
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、14	3,511,530,692.03	3,390,026,724.23
开发支出	六、15	563,762,838.24	439,686,570.10
商誉	六、16	260,573,392.79	270,659,783.77
长期待摊费用	六、17	123,299,828.55	94,170,924.41
递延所得税资产	六、18	381,990,493.31	383,857,140.21
其他非流动资产	六、19	21,391,480.83	34,561,315.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,436,295,646.12</b>	<b>6,873,498,288.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,970,036,803.33</b>	<b>13,929,827,838.62</b>

# 合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位：海能达通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、20	3,087,367,059.76	2,506,158,606.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债	六、21	3,491,757.37	1,257,223.69
应付票据及应付账款	六、22	1,917,632,751.04	1,587,303,150.53
预收款项	六、23	388,969,628.70	381,621,292.35
应付职工薪酬	六、24	225,107,762.28	214,892,603.46
应交税费	六、25	112,760,385.37	166,476,778.26
其他应付款	六、26	124,312,759.54	1,030,232,054.22
其中：应付利息		8,614,504.29	5,405,232.64
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、27	571,726,648.73	273,955,026.18
其他流动负债	六、28	345,543.06	6,957,203.51
<b>流动负债合计</b>		<b>6,431,714,295.85</b>	<b>6,168,853,939.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、29	936,632,233.88	1,628,491,552.77
应付债券	六、30	997,253,496.46	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬	六、31	1,942,900.32	2,116,488.95
预计负债	六、32	143,416,866.62	132,588,351.18
递延收益	六、33	129,416,593.81	131,698,272.83
递延所得税负债	六、18	214,870,757.21	215,649,825.25
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,423,532,848.30</b>	<b>2,110,544,490.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,855,247,144.15</b>	<b>8,279,398,430.08</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、34	1,837,220,491.00	1,815,023,191.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、35	2,758,832,217.74	2,678,987,570.64
减：库存股	六、36	87,945,728.00	-
其他综合收益	六、37	-41,619,357.95	-60,250,791.63
专项储备	六、38	719,276.47	498,182.10
盈余公积	六、39	165,100,879.99	143,985,986.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、40	1,482,233,430.82	1,071,936,029.59
归属于母公司股东权益合计		6,114,541,210.07	5,650,180,168.17
少数股东权益		248,449.11	249,240.37
<b>股东权益合计</b>		<b>6,114,789,659.18</b>	<b>5,650,429,408.54</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>14,970,036,803.33</b>	<b>13,929,827,838.62</b>

载于第 19 页至第 153 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

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

2018 年度

编制单位：海能达通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		<b>6,934,533,727.15</b>	<b>5,351,532,254.04</b>
其中：营业收入	六、41	6,934,533,727.15	5,351,532,254.04
<b>二、营业总成本</b>		<b>6,681,307,583.93</b>	<b>5,277,399,368.79</b>
其中：营业成本	六、41	3,654,206,987.56	2,834,120,618.89
税金及附加	六、42	53,257,777.15	50,484,102.82
销售费用	六、43	1,037,721,004.16	913,927,586.23
管理费用	六、44	752,700,584.83	597,708,346.43
研发费用	六、45	773,943,999.56	700,001,790.51
财务费用	六、46	237,640,387.70	94,321,009.25
其中：利息费用		227,733,180.25	97,717,541.99
利息收入		20,599,479.13	14,627,943.90
资产减值损失	六、47	171,836,842.97	86,835,914.66
加：其他收益	六、48	169,197,333.01	159,643,709.21
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	-	9,110,236.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、49	1,055,853.39	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、51	87,751,449.36	1,118,140.28
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>511,230,778.98</b>	<b>244,004,971.67</b>
加：营业外收入	六、52	9,448,664.06	4,081,354.84
减：营业外支出	六、53	3,340,061.98	1,469,622.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>517,339,381.06</b>	<b>246,616,704.37</b>
减：所得税费用	六、54	40,534,574.93	1,754,566.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>476,804,806.13</b>	<b>244,862,137.72</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		476,805,597.39	244,862,137.72
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-791.26	-759.63
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		476,805,597.39	244,862,897.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>18,631,433.68</b>	<b>-54,196,746.09</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、55	18,631,433.68	-54,196,746.09
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		18,631,433.68	-54,196,746.09
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-2,350,616.28	79,501.66
5、外币财务报表折算差额		20,982,049.96	-54,276,247.75
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>495,436,239.81</b>	<b>190,665,391.63</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		495,437,031.07	190,666,151.26
归属于少数股东的综合收益总额		-791.26	-759.63
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.14

载于第 19 页至第 153 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

分第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

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

2018 年度

编制单位：海能达通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,174,312,488.45	4,453,217,478.00
收到的税费返还		354,237,497.02	278,461,907.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、56(1)	119,011,054.84	94,177,204.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,647,561,040.31</b>	<b>4,825,856,589.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,089,343,177.40	2,590,769,883.18
支付给职工以及为职工支付的现金		1,704,156,442.63	1,426,604,404.53
支付的各项税费		372,820,107.19	280,839,183.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、56(2)	1,384,409,272.16	770,904,431.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,550,728,999.38</b>	<b>5,069,117,902.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>96,832,040.93</b>	<b>-243,261,313.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	334,825,217.31
取得投资收益收到的现金		-	1,361,817.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,659,149.19	14,903,016.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	19,493,073.46
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>60,659,149.19</b>	<b>370,583,124.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,792,133,866.60	1,434,472,444.25
投资支付的现金		-	240,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	900,857,338.56
支付其他与投资活动有关的现金	六、56(3)	-	760,257,419.54
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,792,133,866.60</b>	<b>3,335,587,202.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,731,474,717.41</b>	<b>-2,965,004,077.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		104,961,307.27	779,724,535.69
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	250,000.00
取得借款收到的现金		4,491,447,629.40	4,585,557,748.81
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56(4)	150,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,746,408,936.67</b>	<b>5,365,282,284.50</b>
偿还债务支付的现金		4,324,803,300.39	913,104,829.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		273,043,082.76	155,792,350.34
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	六、56(5)	181,301,968.49	5,883,632.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,779,148,351.64</b>	<b>1,074,780,811.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>967,260,585.03</b>	<b>4,290,501,472.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>31,838,982.94</b>	<b>-55,436,582.95</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-635,543,108.51</b>	<b>1,026,799,498.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,472,592,321.18	445,792,822.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>837,049,212.67</b>	<b>1,472,592,321.18</b>

载于第 19 页至第 153 页的财务报表附注是本财务报表的组成部

分第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：海能达通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	1,815,023,191.00	-	-	-	2,678,987,570.64	-	-60,250,791.63	498,182.10	143,985,986.47	-	1,071,936,029.59	249,240.37	5,650,429,408.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	1,815,023,191.00	-	-	-	2,678,987,570.64	-	-60,250,791.63	498,182.10	143,985,986.47	-	1,071,936,029.59	249,240.37	5,650,429,408.54
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	22,197,300.00	-	-	-	79,844,647.10	87,945,728.00	18,631,433.68	221,094.37	21,114,893.52	-	410,297,401.23	-791.26	464,360,250.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	18,631,433.68	-	-	-	476,805,597.39	-791.26	495,436,239.81
（二）股东投入和减少资本	22,197,300.00	-	-	-	71,987,497.32	87,945,728.00	-	-	-	-	-	-	6,239,069.32
1、股东投入的普通股	21,140,800.00	-	-	-	66,804,928.00	-	-	-	-	-	-	-	87,945,728.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	1,056,500.00	-	-	-	5,182,569.32	87,945,728.00	-	-	-	-	-	-	-81,706,658.68
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,114,893.52	-	-66,508,196.16	-	-45,393,302.64
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	21,114,893.52	-	-21,114,893.52	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,393,302.64	-	-45,393,302.64
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	221,094.37	-	-	-	-	221,094.37
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,388,942.40	-	-	-	-	1,388,942.40
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,167,848.03	-	-	-	-	1,167,848.03
（六）其他	-	-	-	-	7,857,149.78	-	-	-	-	-	-	-	7,857,149.78
<b>四、本年年末余额</b>	1,837,220,491.00	-	-	-	2,758,832,217.74	87,945,728.00	-41,619,357.95	719,276.47	165,100,879.99	-	1,482,233,430.82	248,449.11	6,114,789,659.18

载于第 19 页至第 153 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：海能达通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
<b>一、上年年末余额</b>	1,740,027,047.00	-	-	-	1,988,073,214.86	-	-6,054,045.54	722,399.97	113,777,516.81	-	918,385,254.22	-	4,754,931,387.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	1,740,027,047.00	-	-	-	1,988,073,214.86	-	-6,054,045.54	722,399.97	113,777,516.81	-	918,385,254.22	-	4,754,931,387.32
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	74,996,144.00	-	-	-	690,914,355.78	-	-54,196,746.09	-224,217.87	30,208,469.66	-	153,550,775.37	249,240.37	895,498,021.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-54,196,746.09	-	-	-	244,862,897.34	-759.63	190,665,391.62
（二）股东投入和减少资本	74,996,144.00	-	-	-	700,630,430.76	-	-	-	-	-	-	250,000.00	775,876,574.76
1、股东投入的普通股	66,798,434.00	-	-	-	670,822,557.21	-	-	-	-	-	-	250,000.00	737,870,991.21
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	8,197,710.00	-	-	-	29,807,873.55	-	-	-	-	-	-	-	38,005,583.55
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	30,208,469.66	-	-91,312,121.97	-	-61,103,652.31
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	30,208,469.66	-	-30,208,469.66	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-61,103,652.31	-	-61,103,652.31
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-224,217.87	-	-	-	-	-224,217.87
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,503,517.68	-	-	-	-	1,503,517.68
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,727,735.55	-	-	-	-	1,727,735.55
（六）其他	-	-	-	-	-9,716,074.98	-	-	-	-	-	-	-	-9,716,074.98
<b>四、本年年末余额</b>	1,815,023,191.00	-	-	-	2,678,987,570.64	-	-60,250,791.63	498,182.10	143,985,986.47	-	1,071,936,029.59	249,240.37	5,650,429,408.54

载于第 19 页至第 153 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：海能达通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		577,740,671.98	573,477,389.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		1,055,853.39	-
应收票据及应收账款	十六、1	4,188,919,092.52	3,043,208,850.62
其中：应收票据		74,535,261.49	44,382,691.18
应收账款		4,114,383,831.03	2,998,826,159.44
预付款项		511,700,752.43	428,294,341.38
其他应收款	十六、2	2,415,055,709.72	2,024,892,344.81
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		673,771,830.54	727,932,932.53
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		111,415,515.04	69,232,096.67
其他流动资产		52,614,819.53	24,548,396.87
<b>流动资产合计</b>		<b>8,532,274,245.15</b>	<b>6,891,586,352.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		20,411,889.01	20,411,889.01
持有至到期投资		-	-
长期应收款		495,723,917.06	349,190,208.57
长期股权投资	十六、3	2,113,633,240.18	2,112,102,064.18
投资性房地产		-	-
固定资产		482,675,575.57	481,892,238.94
在建工程		146,226,974.19	71,254,182.43
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,178,370,988.44	2,032,130,685.07
开发支出		344,476,289.97	266,321,516.05
商誉		-	-
长期待摊费用		39,005,480.55	24,562,839.99
递延所得税资产		57,034,398.37	39,155,223.61
其他非流动资产		14,521,266.16	24,925,908.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,892,080,019.50</b>	<b>5,421,946,756.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,424,354,264.65</b>	<b>12,313,533,109.52</b>

# 资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位：海能达通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,485,843,181.00	2,185,030,258.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		2,208,887,057.21	1,323,870,024.38
预收款项		295,455,937.94	139,894,363.17
应付职工薪酬		79,413,089.66	93,568,975.60
应交税费		3,235,243.47	15,408,071.83
其他应付款		1,307,441,604.01	1,471,573,696.22
其中：应付利息		7,030,667.97	4,189,946.45
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		347,894,423.08	82,485,673.08
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>6,728,170,536.37</b>	<b>5,311,831,063.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		654,750,462.92	1,136,044,186.92
应付债券		997,253,496.46	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		13,999,997.99	12,499,997.99
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		36,496,947.96	31,813,845.93
递延收益		58,341,490.85	65,960,120.48
递延所得税负债		105,585.34	-
其他非流动负债		111,408.27	111,408.27
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,761,059,389.79</b>	<b>1,246,429,559.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,489,229,926.16</b>	<b>6,558,260,622.70</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,837,220,491.00	1,815,023,191.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,758,832,217.74	2,678,987,570.64
减：库存股		87,945,728.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		165,100,879.99	143,985,986.47
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,261,916,477.76	1,117,275,738.71
<b>股东权益合计</b>		<b>5,935,124,338.49</b>	<b>5,755,272,486.82</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>14,424,354,264.65</b>	<b>12,313,533,109.52</b>

载于第 19 页至第 153 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2018 年度

编制单位：海能达通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>	十六、4	<b>4,018,163,470.56</b>	<b>3,362,371,119.41</b>
减：营业成本	十六、4	2,521,164,383.94	1,906,558,627.99
税金及附加		29,796,097.28	28,322,791.55
销售费用		616,408,975.73	589,844,008.98
管理费用		349,925,280.90	289,030,923.85
研发费用		423,239,674.28	383,745,884.42
财务费用		166,512,759.31	127,711,692.50
其中：利息费用		195,133,205.00	97,717,541.99
利息收入		17,864,434.06	14,627,943.90
资产减值损失		55,322,585.36	39,862,774.64
加：其他收益		106,594,976.40	92,613,664.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	140,000,000.00	200,058,767.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,055,853.39	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		86,400,350.48	548,727.26
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>189,844,894.03</b>	<b>290,515,574.16</b>
加：营业外收入		5,757,715.24	982,181.57
减：营业外支出		2,227,263.48	525,383.02
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>193,375,345.79</b>	<b>290,972,372.71</b>
减：所得税费用		-17,773,589.42	-11,112,323.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>211,148,935.21</b>	<b>302,084,696.55</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		211,148,935.21	302,084,696.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>211,148,935.21</b>	<b>302,084,696.55</b>

载于第 19 页至第 153 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

分第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2018 年度

编制单位：海能达通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,535,003,620.65	2,683,702,809.84
收到的税费返还		208,450,624.75	190,826,724.75
收到其他与经营活动有关的现金		858,718,996.72	53,341,380.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,602,173,242.12</b>	<b>2,927,870,915.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,347,759,122.43	1,614,533,606.07
支付给职工以及为职工支付的现金		690,849,743.80	633,556,098.95
支付的各项税费		187,155,267.75	135,503,849.67
支付其他与经营活动有关的现金		1,162,675,785.89	1,287,604,007.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,388,439,919.87</b>	<b>3,671,197,562.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>213,733,322.25</b>	<b>-743,326,647.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	75,000,000.00
取得投资收益收到的现金		140,000,000.00	200,058,767.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,787,246.58	3,481,168.74
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>185,787,246.58</b>	<b>278,539,935.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,419,717,924.58	995,736,990.62
投资支付的现金		1,531,176.00	991,938,989.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	983,656,042.33
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,421,249,100.58</b>	<b>2,971,332,021.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,235,461,854.00</b>	<b>-2,692,792,086.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		104,740,212.90	779,474,535.69
取得借款收到的现金		3,578,747,523.00	3,792,312,248.47
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,683,487,735.90</b>	<b>4,571,786,784.16</b>
偿还债务支付的现金		3,526,971,468.50	726,618,700.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		237,601,077.05	141,582,708.79
支付其他与筹资活动有关的现金		17,319,648.01	4,677,198.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,781,892,193.56</b>	<b>872,878,606.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>901,595,542.34</b>	<b>3,698,908,177.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,054,634.30</b>	<b>424,793.75</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-121,187,623.71</b>	<b>263,214,237.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		517,813,088.00	254,598,850.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>396,625,464.29</b>	<b>517,813,088.00</b>

载于第 19 页至第 153 页的财务报表附注是本财务报表的组成部

分第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

2018 年度

编制单位：海能达通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	1,815,023,191.00	-	-	-	2,678,987,570.64	-	-	-	143,985,986.47	-	1,117,275,738.71	5,755,272,486.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	1,815,023,191.00	-	-	-	2,678,987,570.64	-	-	-	143,985,986.47	-	1,117,275,738.71	5,755,272,486.82
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	22,197,300.00	-	-	-	79,844,647.10	87,945,728.00	-	-	21,114,893.52	-	144,640,739.05	179,851,851.67
<b>（一）综合收益总额</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	211,148,935.21	211,148,935.21
<b>（二）股东投入和减少资本</b>	22,197,300.00	-	-	-	71,987,497.32	87,945,728.00	-	-	-	-	-	6,239,069.32
1、股东投入的普通股	21,140,800.00	-	-	-	66,804,928.00	-	-	-	-	-	-	87,945,728.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	1,056,500.00	-	-	-	5,182,569.32	87,945,728.00	-	-	-	-	-	-81,706,658.68
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（三）利润分配</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	21,114,893.52	-	-66,508,196.16	-45,393,302.64
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	21,114,893.52	-	-21,114,893.52	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45,393,302.64	-45,393,302.64
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（四）股东权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（五）专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（六）其他</b>	-	-	-	-	7,857,149.78	-	-	-	-	-	-	7,857,149.78
<b>四、本年年末余额</b>	1,837,220,491.00	-	-	-	2,758,832,217.74	87,945,728.00	-	-	165,100,879.99	-	1,261,916,477.76	5,935,124,338.49

载于第 19 页至第 153 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：海能达通信股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	1,740,027,047.00	-	-	-	1,988,073,214.86	-	-	-	113,777,516.81	-	906,503,164.13	4,748,380,942.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	1,740,027,047.00	-	-	-	1,988,073,214.86	-	-	-	113,777,516.81	-	906,503,164.13	4,748,380,942.80
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	74,996,144.00	-	-	-	690,914,355.78	-	-	-	30,208,469.66	-	210,772,574.58	1,006,891,544.02
<b>（一）综合收益总额</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	302,084,696.55	302,084,696.55
<b>（二）股东投入和减少资本</b>	74,996,144.00	-	-	-	700,630,430.76	-	-	-	-	-	-	775,626,574.76
1、股东投入的普通股	66,798,434.00	-	-	-	670,822,557.21	-	-	-	-	-	-	737,620,991.21
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	8,197,710.00	-	-	-	29,807,873.55	-	-	-	-	-	-	38,005,583.55
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（三）利润分配</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	30,208,469.66	-	-91,312,121.97	-61,103,652.31
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	30,208,469.66	-	-30,208,469.66	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-61,103,652.31	-61,103,652.31
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（四）股东权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（五）专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>（六）其他</b>	-	-	-	-	-9,716,074.98	-	-	-	-	-	-	-9,716,074.98
<b>四、本年年末余额</b>	1,815,023,191.00	-	-	-	2,678,987,570.64	-	-	-	143,985,986.47	-	1,117,275,738.71	5,755,272,486.82

载于第 19 页至第 153 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 7 页至第 18 页的财务报表由以下人士签署：  
法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 海能达通信股份有限公司

### 2018年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称: 海能达通信股份有限公司

注册地址: 深圳市南山区高新区北区北环路 9108 号海能达大厦

注册资本: 人民币 1,728,414,257.00 元

统一社会信用代码: 91440300279422189D

法定代表人: 陈清州

经营期限: 永续经营

所处行业: 通信设备制造业

主要产品: 公司的产品主要分为终端产品和系统产品两大类。根据产品的技术标准的不同, 主要产品可细分为模拟终端产品、数字终端产品, 模拟系统产品和数字系统产品。终端产品形态又可分为手持对讲机、车载台和中转台等。

主业变更: 本年度, 公司主业未发生变更。

公司类型: 股份有限公司(已上市)

##### (二) 经营范围

开发矿用对讲机、防爆通讯产品及配件、无线电通讯器材及配件, 提供相关技术服务(不含限制项目); 无线电通讯器材软件的技术开发; 通信工程的咨询和相关的技术服务; 系统集成; 计算机软件和通信软件开发; 视频监控系统的技术开发和销售及相关的技术咨询和服务(以上各项不含限制项目); 开发、销售数码产品; 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营); 自有物业租赁(不含限制项目)。生产矿用对讲机、防爆通讯产品及配件、无线电通讯器材及配件; 手机、通讯类产品、电子产品、执法记录仪的研发、生产和销售。

##### (三) 公司历史沿革

海能达通信股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由深圳市好易通科技有限公司(以下简称“好易通科技”)整体变更设立, 公司股票于 2011 年 5 月 27 日在深圳证券交易所正式挂牌上市交易, 股票简称“海能达”, 股票代码“002583”。

1、1993年5月11日，好易通科技由陈清州、陈坚强共同出资发起设立，并领取了深圳市工商行政管理局颁发的注册号为27942218-9的《企业法人营业执照》。

2、2010年2月25日，经好易通科技股东会决议通过，整体变更为深圳市海能达通信股份有限公司。好易通科技以经深圳市鹏城会计师事务所审计的截至2009年8月31日净资产为基数折合16,000万股，以陈清州、翁丽敏两位自然人做为发起人，整体变更为深圳市海能达通信股份有限公司。2010年2月22日，深圳市鹏城会计师事务所对公司上述注册资本情况进行了审验，并出具了“深鹏所验字【2010】066号”《验资报告》。2010年3月1日，股份公司在深圳市市场监督管理局完成了工商变更登记并领取了新的企业法人营业执照。

3、2010年3月9日，经深圳市海能达通信股份有限公司股东大会决议：公司名称变更为海能达通信股份有限公司，于2010年3月10日在深圳市市场监督管理局办理了工商变更登记并领取了新的企业法人营业执照。

4、2010年3月25日，根据公司股东大会决议公司增加注册资本4,800万元，注册资本由16,000.00万元增加至20,800.00万元，由陈清州等167位股东认缴。此次出资业经深圳市鹏城会计师事务所“深鹏所验字[2010]103号”《验资报告》验证。公司于2010年3月25日完成工商变更登记手续。

5、2011年5月18日，依据中国证券监督管理委员会证监许可（2011）651号文《关于核准海能达通信股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）7,000万股，此次公开发行股票业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审验，并于2011年5月23日出具深鹏所验字[2011]156号验资报告。2011年5月27日，公司股票在深圳证券交易所上市。本次发行后公司总股本变更为27,800.00万股（每股面值1元），公司于2011年7月13日完成工商变更登记手续。

6、2013年8月30日，公司召开2013年第三次临时股东大会审议通过了《海能达通信股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》等议案，并于2013年9月5日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于向股票期权激励对象授予股票期权的议案》，向175名激励对象授予股票期权573.7万份，行权价为18.14元/股。2014年9月4日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于对股权激励计划期权数量、行权价格及授予对象进行调整的议案》、《关于向激励对象授予预留部分股票期权的议案》，首期授予期权授予人数调整为163人，数量调整为519.9万份，行权价调整为18.01元/股，同时向11名激励对象授予预留部分期权52万份，行权价为28.53元/股。

7、2014年9月3日，公司2014年第一次临时股东大会决议通过2014年半年度权益分派方案，按每10股转增15股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额41,700万股，每股面值1元，计增加股本人民币41,700万元，变更后注册资本为人民币69,500万元。此次转增股份业经瑞华会计师事务所审验，并出具瑞华验字[2015]48110001号验资报告。公司于2015年1月21日完成工商变更登记手续。

8、2014年9月15日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于对股权激励计划期权数量和行权价格进行调整的议案》，鉴于公司2014年半年度利润分配已实施完毕，首期股票期权数量调整为1299.75万股，行权价格调整为7.20元；预留部分股票期权数量调整为130万股，行权价格调整为11.41元。截至2015年9月4日止，公司首次授予股票期权第一个行权期已完成，第一个行权期共计可行权389.925万份，实际行权389.925万份，增加注册资本人民币3,899,250元，变更后的注册资本为人民币698,899,250元。此次股权激励股份业经瑞华会计师事务所审验，并出具瑞华验字[2015]48420002号验资报告。

9、2015年9月7日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于股票期权激励计划第二个行权期涉及标的股票递延行权的议案》、《关于对股权激励计划预留部分期权数量及授予对象进行调整的议案》，公司股票期权第二个行权期涉及的期权递延至第三期行权，预留部分激励对象人数调整为10人，股票期权的总数调整为126.25万份。

10、2015年9月21日，公司2015年第三次临时股东大会决议通过2015年半年度权益分派方案，按每10股转增12股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额83,867.91万股，每股面值1元，计增加股本人民币838,679,100元，变更后注册资本为人民币1,537,578,350元。此次转增股份业经瑞华会计师事务所审验，并出具瑞华验字[2015]48420003号验资报告。公司于2015年12月15日完成工商变更登记手续。

11、2015年10月12日，公司召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于对股权激励计划期权数量和行权价格进行调整的议案》，鉴于公司2015年半年度利润分配已实施完毕，公司股票期权激励计划所涉及的首期股票期权未行权部分的数量调整为2001.615万股，行权价格调整为3.2655元；预留部分股票期权数量调整为277.75万股，行权价格调整为5.1782元。截止2016年9月4日，公司股票期权激励计划预留部分第一个行权期已行权833,250股，增加股本833,250元。

12、2016年3月7日，依据中国证券监督管理委员会证监许可（2016）413号文《关于核准海能达通信股份有限公司非公开发行股票批复》，公司向8名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）19,000.27万股，发行价格为11.10元/股，募集资金共计人民币2,109,029,492.70元，扣除相关发行费用人民币35,531,489.05元，本次非公开发行人民币普通股（A股）总募集资金净额为2,073,498,003.65元，其中，计入股本人民币190,002,657.00元，计入资本公积—股本溢价人民币1,883,495,346.65元。此次非公开发行股份业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2016]48420005号验资报告。公司于2016年11月11日完成工商变更登记手续。

13、中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1804号文核准，公司于2017年11月通过向公司控股股东、实际控制人陈清州和海能达通信股份有限公司第三期员工持股计划发行了66,798,434股人民币普通股股票，每股面值1.00元，每股发行价11.28元，共募集资金总额人民币753,486,335.52元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币15,865,344.31元，实际募集资金净额为人民币737,620,991.21元。其中，计入股本人民币66,798,434.00元，计入资本公积-股本溢价人民币670,822,557.21元。此次非公开发行股份业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2017]48420013号验资报告。

14、根据《海能达通信股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》的规定，公司首期股票期权激励计划第三个行权期为2016年9月5日至2017年9月4日，可行权数量为18,922,750股，2017年度激励对象通过自主行权系统共计行权7,156,660份股票期权，增加公司股本7,309,960股（其中153,300股是2016年12月30日行权，于次交易日2017年1月3日股份到账所致），截止2017年12月31日公司首次授予股票期权累计行权18,922,750股，已经全部行权完毕；公司股票期权激励计划预留部分第三个行权期为2017年9月5日至2018年9月4日，可行权数量为1,944,250股，包含第二个行权期间未完成的部分，预留部分第三个行权期采用自主行权的方式行权，2017年度激励对象通过自主行权系统共计行权887,750份股票期权，增加公司股本887,750股。2018年度激励对象通过自主行权系统共计行权1,056,500份股票期权，增加公司股本1,056,500股，截止2018年12月31日，公司股票期权激励计划预留部分第三个行权期累计已行权1,944,250股，增加股本1,944,250元，已经全部行权完毕。

15、根据公司2018年7月6日第三届董事会第二十九次会议通过的《关于〈海能达通信股份有限公司第一期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，并经2018年8月15日召

开的2018年第一次临时股东大会审议通过，以及2018年8月22日第三届董事会第三十一次会议通过的《关于向第一期限限制性股票激励计划首期激励对象授予限制性股票的议案》《关于调整第一期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》，公司确定2018年8月22日为限制性股票授予日，以4.16元/股的授予价格向符合条件的904名激励对象（不含预留部分）首次授予3,085.74万股限制性股票。截至2018年10月23日止，本公司董事会确定的首次授予激励对象中有112名激励对象因离职或个人原因自愿放弃认购，首次授予部分激励对象人数由904名变更为792名，首次授予的限制性股票数量由3,085.74万股变更为2,114.08万股，预留权益数量不变。截至2018年10月23日止，实际收到792名激励对象以货币资金缴纳出资额，其中计入股本人民币21,140,800.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币66,804,928.00元，本次增资完成后，本公司总股本由1,816,079,691股变更为1,837,220,491.00股，本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2018] 48420001号验资报告。

截至2018年12月31日，公司股本为1,837,220,491.00万，与工商登记注册股本的差异是由于公司2017年非公开发行股份、股票期权首次授予预留部分第三个行权期行权股份，以及2018年第一期限限制性股票激励尚未完成工商登记注册导致。

#### （四）本财务报表业经本公司董事会于2019年3月29日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共35户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事无线通信行业，仅深圳市海能达融资租赁有限公司为依托公司无线通信行业从事融资租赁及保理业务。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事无线通讯行业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期近似汇率折算为记账本位币金额。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

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近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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。

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；**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等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。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

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 万元以上的应收款项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	账龄状态
合并范围内关联方公司	合并范围内
无风险组合	按其性质，发生坏账的可能性非常小

##### 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
合并范围内关联方公司	不计提坏帐准备
无风险组合	不计提坏帐准备

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（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1	1
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司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，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；等等。

（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。

## 11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、周转材料等六大类。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

## (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为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转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，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。对于本公司与

联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 14、投资性房地产

投资性房地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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.71
机器设备	3-15	5	31.67-6.33
电子设备	3-5	5	31.67-19
运输设备	5	5	19
其他设备	3-5		31.67-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

### （5）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。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在两次装修期和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、收入

本公司收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

### （1）销售产品

本公司在已将产品所有权上主要风险和报酬转移至购货方，一般将产品交付与客户时，并且不再对该产品实施继续管理和控制时确认收入。

另外，由于本公司系统销售业务属于既有销售商品又有提供劳务的混合销售业务，结合本公司的业务特点和收入确认原则，在货物已发至客户后，进行安装调试，并经初验合格且已取得项目初验报告时，按照合同价款确认收入。

在承诺了多项商品或服务的合同中，即使不是所有部分（比如硬件或软件）都交付，但如果同时满足下列条件，那么可以单独按交付部分的公允价值确认收入：

1. 各部分单独来看对业主而言具有独立的价值；
2. 各部分的相对公允价值能可靠确定；
3. 未交付部分的交付很可能在本集团的控制之下，即交付该组件的技术风险是可以接受的。

如果上述条件中的任何一个没有被满足，那么在这个合同下的各部分的收入都将推迟到整个合同完成或者上述条件全部满足时确认。

### (2) 提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

本公司利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定，经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **26、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、专项储备

本公司按照国家规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益。计提依据及标准为2012年2月14日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企(2012)16号)规定的超额累退方式。

使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司提取的其他具有类似性质的费用,比照安全生产费处理。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1)会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表影响 项目名称
因执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,公司对财务报表格式进行相应的变更,并采用追溯调整法,对可比期间的比较数据进行调整	2018 年 10 月 29 日,公司第三届董事会第三十三次会议、第三届监事会第二十九次会议审议并通过了《关于会计政策变更的议案》	2017 年度财务报表 受影响的报表项目 详见其他说明。

### 其他说明

#### 2017 年度财务报表受影响的报表项目

原报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应收票据	90,760,868.87	应收票据及应收账款	3,309,448,580.31
应收账款	3,218,687,711.44		
应收利息	-	其他应收款	142,144,357.94
应收股利	-		
其他应收款	142,144,357.94		
固定资产清理	-	固定资产	1,443,358,141.27
固定资产	1,443,358,141.27		
在建工程	426,056,334.71	在建工程	426,056,334.71
工程物资	-		
应付票据	258,598,533.80	应付票据及应付账款	1,587,303,150.53
应付账款	1,328,704,616.73		

原报表项目	金额	新列报报表项目	金额
应付利息	5,405,232.64		
应付股利	-	其他应付款	1,030,232,054.22
其他应付款	1,024,826,821.58		
管理费用		管理费用	597,708,346.44
	1,297,710,136.95	研发费用	700,001,790.51

## (2) 会计估计的变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

## 30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

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

### （3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### （4）非金融非流动资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （5）折旧和摊销

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

### （6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (8) 所得税

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

### (9) 预计负债

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

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、5%、6%、7%、10%、11%、12%、13%、16%、17%、18%、19%、20%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的0-34%计缴/详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

本公司及其他子公司因所处国家或地区不同适用不同的税率，本公司及主要子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
海能达通信股份有限公司	10%
深圳市安智捷科技有限公司	10%
哈尔滨海能达科技有限公司	12.5%
海能达通信（香港）有限公司	16.5%
南京海能达软件科技有限公司	25%
天津市海能达信息技术有限公司	25%
Hytera Mobilfunk GmbH	29%
深圳市海能达技术服务有限公司	25%
深圳市海能达通信有限公司	15%
深圳市诺萨特科技有限公司	25%
鹤壁天海电子信息系统有限公司	15%
深圳市运联通通信服务有限公司	25%
深圳市海能达融资租赁有限公司	25%
东莞海能达通信有限公司	25%
海能达技术(香港)有限公司	16.5%
Sepura plc（含 Teltronic S.A.U 等所有子公司）	17%-25%
Norsat International Inc.	26.75%
深圳市智能科技投资运营有限公司	25%
哈尔滨海能达通信设备有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

（1）本公司已于 2017 年通过高新技术企业资格复审，取得高新技术企业证书为 GR201744202982 号，证书有效期为三年，2017 年、2018 年、2019 年享受 15% 的所得税优惠税率。根据财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、国家税务总局公告[2013]43 号《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策的通知》、

策有关问题的公告》的规定、财税【2016】49号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，本公司满足上述规定，2018年度减按10%的税率征收企业所得税。

(2) 本公司之子公司深圳市安智捷科技有限公司于2015年取得《高新技术企业证书》，证书号为GR201544201183，证书有效期三年，2015年仍按25%所得税税率减半征收企业所得税，2016年、2017、2018年享受15%的所得税优惠税率。根据财税[2012]27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、国家税务总局公告[2013]43号《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》的规定、财税【2016】49号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，本公司满足上述规定，2018年度减按10%的税率征收企业所得税。

(3) 本公司之子公司深圳市海能达通信有限公司已于2017年通过《高新技术企业资格复审》，取得高新技术企业证书为GR201744200834号，证书有效期为三年，2017年、2018年、2019年享受15%的所得税优惠税率。

(4) 本公司之子公司哈尔滨海能达科技有限公司于2013年9月被认定软件企业，根据财税【2012】27号第3条，国家税务总局公告2012年第19号文件，公司2016年度被认定为第一个获利年度，并取得哈尔滨市松北区国家税务局企业所得税优惠事项备案表，2016年度、2017年免税；2018、2019、2020年减半征收适用所得税税率为12.5%。

(5) 本公司之子公司鹤壁天海电子信息系统有限公司于2016年通过高新技术企业资格复审，取得高新技术企业证书为GR201641000577号，证书有效期三年，2017、2018、2019年享受15%的所得税优惠税率。

财政部、国家税务总局每年根据军方采购合同出具免征增值税批文及免税清单，如《财政部、国家税务总局关于军品增值税政策的通知》(财税[2014]28号)公司2018年度销售如归属免税清单内的产品，经申报申请后免征增值税。

(6) 根据国务院2000年6月24日下发的《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18号文件)：国家鼓励在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，2010年前按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，以及国务院2011年2月28日下发的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2011]4号文件)及财税[2011]100号文规定，继续实施软件增值税优惠政策。

本公司及全资子公司深圳市安智捷科技有限公司、哈尔滨海能达科技有限公司适用此规定。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	167,619.50	434,403.69
银行存款	836,881,593.17	1,472,157,917.49
其他货币资金	266,206,555.37	119,301,783.67
合计	1,103,255,768.04	1,591,894,104.85
其中：存放在境外的款项总额	419,111,504.59	424,908,688.39

注：截至2018年12月31日，其他货币资金余额中包括承兑汇票保证金存款121,137,369.92元、在途资金51,124,594.73元、履约保证金存款44,848,102.77元、协定存款48,601,438.65元、信用证保证金343,906.30元及其他151,143.00元。

### 2、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
现金流量表套期工具	1,315,057.01	781,689.73
合计	1,315,057.01	781,689.73

### 3、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	121,059,965.54	90,760,868.87
应收账款	3,883,260,588.26	3,218,687,711.44
合计	4,004,320,553.80	3,309,448,580.31

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,738,082.99	26,898,065.69
商业承兑汇票	63,477,885.00	35,347,200.00
信用证	36,843,997.55	28,515,603.18
合计	121,059,965.54	90,760,868.87

②年末不存在已质押的应收票据情况。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	359,173,101.72	-
商业承兑汇票	12,677,200.00	-
合计	371,850,301.72	-

## (2) 应收账款

### ①应收账款分类披露

类别	年末余额				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应收款项	42,917,801.42	1.01	42,917,801.42	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,169,475,471.87	98.69	286,214,883.61	6.86	3,883,260,588.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	12,614,295.18	0.30	12,614,295.18	100.00	-
合计	4,225,007,568.47	100.00	341,746,980.21	8.09	3,883,260,588.26

(续)

类别	年初余额				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应收款项	34,800,921.78	1.01	34,800,921.78	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,399,825,785.92	98.65	181,138,074.48	5.33	3,218,687,711.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	11,860,565.72	0.34	11,860,565.72	100.00	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,446,487,273.42	100.00	227,799,561.98		3,218,687,711.44

## A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SIMOCO TELECOMMUNICATIONS (SOUTH ASIA) LIMITED	8,641,139.28	8,641,139.28	100.00	可收回性低
Entropia Critical Concepts	8,469,836.67	8,469,836.67	100.00	可收回性低
Railtrade GmbH	8,400,835.83	8,400,835.83	100.00	可收回性低
成都鹏业电子科技有限公司	3,057,995.98	3,057,995.98	100.00	可收回性低
厦门福伟华科技有限公司	2,965,862.00	2,965,862.00	100.00	可收回性低
广州市宙波通讯设备有限公司	2,913,739.45	2,913,739.45	100.00	可收回性低
TRUNKNET COMERCIO E TEL LTDA.	2,452,470.42	2,452,470.42	100.00	可收回性低
迈奇通通讯设备(北京)有限公司	1,867,014.00	1,867,014.00	100.00	停止合作、可收回性低
RASECOM DE MEXICO, S.A. DE C.V.	1,620,488.20	1,620,488.20	100.00	可收回性低
广东好意通通信科技有限公司	1,438,917.57	1,438,917.57	100.00	停止合作、可收回性低
Mellitah Gas B.V.	1,089,502.02	1,089,502.02	100.00	可收回性低
合计	42,917,801.42	42,917,801.42		

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,895,921,445.56	28,958,247.84	1.00
1 至 2 年	773,260,478.82	77,326,047.95	10.00
2 至 3 年	330,992,428.77	66,198,485.74	20.00
3 至 4 年	94,871,504.38	47,435,752.22	50.00
4 至 5 年	40,666,321.95	32,533,057.47	80.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	33,763,292.39	33,763,292.39	100.00
合计	4,169,475,471.87	286,214,883.61	

## C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
南宁市远瞰科技有限公司	936,023.58	100.00	936,023.58	可收回性低
广西南宁市宾辉电子技术开发有限公司	924,128.00	100.00	924,128.00	停止合作、可收回性低
南京华东电子集团有限公司	750,000.00	100.00	750,000.00	账龄长，收回可能性小
TELECOMUNICACIONES Y SERVICIOS S.A.	747,845.36	100.00	747,845.36	可收回性低
ACMETEL SERVICIOS TECNOLOGICOS LIMITADA	641,974.12	100.00	641,974.12	可收回性低
Atos IT Solutions and Services AG	641,755.18	100.00	641,755.18	可收回性低
UR Holding SpA	602,794.86	100.00	602,794.86	可收回性低
贵州恒华科技有限公司	593,159.18	100.00	593,159.18	停止合作、可收回性低
Micro Electronics International (Pvt) Limited	520,055.55	100.00	520,055.55	可收回性低
湖北广兴通信科技有限公司	360,000.00	100.00	360,000.00	可收回性低
沈阳金龙达科技发展有限公司	348,693.41	100.00	348,693.41	可收回性低
DIGICO TECHNOLOGY	327,372.37	100.00	327,372.37	可收回性低
武汉铁路无线通信发展公司	319,500.00	100.00	319,500.00	可收回性低
昆明海丝通科技有限公司	262,802.88	100.00	262,802.88	停止合作、可收回性低
海南文昌杰瑞科技有限公司	239,250.00	100.00	239,250.00	可收回性低
Skytech Italia S.R.l	229,917.20	100.00	229,917.20	可收回性低
Radata Systems	220,266.44	100.00	220,266.44	可收回性低
四川中瑞特科技发展有限责任公司	211,661.00	100.00	211,661.00	可收回性低
铁通长沙铁道通信中心	192,000.00	100.00	192,000.00	可收回性低
北京网讯启点科技公司	183,101.50	100.00	183,101.50	可收回性低

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
成都市天下科技有限公司	182,100.00	100.00	182,100.00	可收回性低
阳江市维特通信技术有限公司	180,874.75	100.00	180,874.75	可收回性低
武汉易达通科技发展有限公司	171,233.41	100.00	171,233.41	可收回性低
MINYOUNG TELECOM CO., LTD	161,971.52	100.00	161,971.52	可收回性低
上海红森鸡电子科技有限公司	157,723.01	100.00	157,723.01	可收回性低
天津市骑龙快讯通讯设备销售有限公司	154,441.20	100.00	154,441.20	可收回性低
Motorola Solutions Chile S.A.	152,733.65	100.00	152,733.65	可收回性低
Warner Communications Corp.	151,659.56	100.00	151,659.56	可收回性低
深圳市融合技术股份有限公司	150,000.00	100.00	150,000.00	可收回性低
深圳市信息化办公室	147,347.98	100.00	147,347.98	可收回性低
Procomm Systems Inc	142,528.07	100.00	142,528.07	可收回性低
南昌市东湖区赣铁通讯工程部	128,226.00	100.00	128,226.00	可收回性低
上海圣骐电子科技有限公司	124,557.35	100.00	124,557.35	可收回性低
北京紫火科技发展有限公司	107,520.00	100.00	107,520.00	可收回性低
其他	1,249,078.05	100.00	1,249,078.05	可收回性低
合计	12,614,295.18	100.00	12,614,295.18	

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 114,838,201.62 元，本年转回的坏账准备情况 1,607,187.89 元。

## ③本年实际核销的应收账款金额 1,722,951.08 元。

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 676,977,227.08 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 16.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 40,884,783.87 元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	87,527,110.80	79.71	124,118,226.50	91.86
1至2年	16,721,747.48	15.23	7,384,430.96	5.47
2至3年	2,936,313.74	2.67	1,888,801.55	1.40
3年以上	2,619,916.87	2.39	1,713,171.28	1.27
合计	109,805,088.89	100.00	135,104,630.29	100.00

## (2) 账龄超过1年的重要预付款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
海外某供应商 A	11,092,770.64	项目进行中
深圳市深佳知识产权代理事务所 (普通合伙)	2,655,125.81	知识产权, 专利
海外某供应商 B	1,020,149.00	项目进行中
深圳市威世博知识产权代理事务所 (普通合伙)	1,005,310.24	知识产权, 专利
海外某供应商 C	878,942.41	项目进行中
合计	16,652,298.10	

## (3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 32,484,071.47 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 29.58%。

## 5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	142,327,935.64	142,144,357.94
合计	142,327,935.64	142,144,357.94

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	157,105,566.58	99.88	14,777,630.94	9.41	142,327,935.64
其中：帐龄组合	98,706,357.99	62.75	14,777,630.94	14.97	83,928,727.05
无风险组合	58,399,208.59	37.13	-	-	58,399,208.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	182,500.00	0.12	182,500.00	100.00	-
合计	157,288,066.58	100.00	14,960,130.94	-	142,327,935.64

(续)

类别	期初余额				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	161,192,612.53	99.88	19,048,254.59	11.82	142,144,357.94
其中：帐龄组合	96,113,010.13	59.55	19,048,254.59	19.82	77,064,755.54
无风险组合	65,079,602.40	40.33	-	-	65,079,602.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	193,886.51	0.12	193,886.51	100.00	-
合计	161,386,499.04	100.00	19,242,141.10		142,144,357.94

## A 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,661,748.80	636,617.47	1.00
1 至 2 年	17,489,543.02	1,748,954.30	10.00
2 至 3 年	4,981,612.27	996,322.45	20.00
3 至 4 年	2,249,052.04	1,124,526.02	50.00
4 至 5 年	265,955.81	212,764.65	80.00
5 年以上	10,058,446.05	10,058,446.05	100.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	98,706,357.99	14,777,630.94	

## B 组合中，无风险组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
国家金库（深圳分库）	27,634,239.03	-	-	无收款风险
海外公司退税款	18,678,278.59	-	-	无收款风险
农民工工资保障金等	5,366,011.60	-	-	无收款风险
其他	6,720,679.37	-	-	无收款风险
合计	58,399,208.59	-	-	无收款风险

## C 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
延安天平采购招投标有限责任公司	103,000.00	100.00	103,000.00	投标保证金、无法收回
新疆西部工程项目设备招标代理有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	投标保证金、无法收回
安徽省政府采购中心	18,500.00	100.00	18,500.00	投标保证金、无法收回
大庆市政府采购中心	11,000.00	100.00	11,000.00	投标保证金、无法收回
合计	182,500.00		182,500.00	

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	59,213,508.55	79,457,343.97
退税款	46,312,517.62	31,025,808.35
存放中登公司股本金	-	9,315,885.46
往来款	6,006,025.07	2,300,237.31
员工备用金	18,837,823.29	18,916,871.19
其他	26,918,192.05	20,370,352.76

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	157,288,066.58	161,386,499.04

## ③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备-4,183,941.82元。

## ④本年实际核销的其他应收款情况

本年实际核销坏账准备 112,343.07元。

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	退税款	27,634,239.03	1年以内	17.57	-
第二名	退税款	12,856,733.43	1年以内	8.17	-
第三名	投标保证金、履约金	6,713,950.00	5年以上	4.27	6,713,950.00
第四名	投标保证金、履约金	6,647,617.00	1年以内	4.23	66,476.17
第五名	保证金	6,073,810.20	1年以内	3.86	-
合计		59,926,349.66		38.10	6,780,426.17

## ⑥涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家金库(深圳金库)	应收退税款	27,634,239.03	1年以内	依据国税退税款批复, 预计2019年3月前全额收回
海外退税款	应收退税款	12,856,733.43	1年以内	依据国外税务局批复, 预计2019年6月前全额收回
海外退税款	应收退税款	5,821,545.16	1年以内	根据国外税务局批复, 预计将于2019年6月前全额收回
合计		46,312,517.62		

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	715,500,559.52	32,703,809.16	682,796,750.36
产成品	388,961,570.65	28,686,469.16	360,275,101.49
半成品	86,097,410.96	2,767,328.23	83,330,082.73
发出商品	560,157,824.42	2,387,322.07	557,770,502.35
在产品	238,694,281.00	5,332,324.57	233,361,956.43
合计	1,989,411,646.55	71,877,253.19	1,917,534,393.36

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	364,980,574.17	16,572,772.90	348,407,801.27
产成品	563,137,086.37	19,696,055.71	543,441,030.66
半成品	119,845,123.68	2,842,247.05	117,002,876.63
发出商品	543,669,278.30	-	543,669,278.30
在产品	152,444,405.42	5,226,196.23	147,218,209.19
合计	1,744,076,467.94	44,337,271.89	1,699,739,196.05

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		外币报表折算差额	年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	16,572,772.90	31,214,667.69	-	15,109,905.77	-	26,274.34	32,703,809.16
半成品	2,842,247.05	238,067.11	-	315,868.36	-	2,882.43	2,767,328.23
产成品	19,696,055.71	10,607,116.04	-	1,693,769.20	-	77,066.61	28,686,469.16
在产品	5,226,196.23	104,086.96	-	-	-	2,041.38	5,332,324.57
发出商品	-	2,381,813.01	-	-	-	5,509.06	2,387,322.07
合计	44,337,271.89	44,545,750.81	-	17,119,543.33	-	113,773.82	71,877,253.19

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

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的差额	不适用	已销售
半成品	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	已销售
产成品	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	已销售
在产品	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	不适用

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

## 7、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	111,415,515.04	69,232,096.67	详见附注六、10
合计	111,415,515.04	69,232,096.67	

## 8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	135,329,982.63	76,480,806.20
预缴类企业所得税	1,963,087.88	23,037,205.35
其他	6,473,774.92	8,466,882.65
合计	143,766,845.43	107,984,894.20

## 9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	31,210,000.00	10,798,110.99	20,411,889.01	31,210,000.00	10,798,110.99	20,411,889.01
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	31,210,000.00	10,798,110.99	20,411,889.01	31,210,000.00	10,798,110.99	20,411,889.01

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	31,210,000.00	10,798,110.99	20,411,889.01	31,210,000.00	10,798,110.99	20,411,889.01

## (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	期初	本年增加	本年减少	期末	期初	本年增加	本年减少	期末		
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	--	-	-	-	2.6756	-
天津联声软件开发有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	88,110.99	-	-	88,110.99	11.11	-
鹤壁鹤翔航空技术有限公司	10,710,000.00	-	-	10,710,000.00	10,710,000.00	-	-	10,710,000.00	51.00	-
合计	31,210,000.00	-	-	31,210,000.00	10,798,110.99	-	-	10,798,110.99	-	-

## 10、长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售安居房款	81,113,569.96	811,135.70	80,302,434.26	-	-	-	-
分期收款销售商品	532,158,583.68	5,321,585.84	526,836,997.84	422,560,470.93	4,138,165.69	418,422,305.24	2.66%-4.93%
减：一年内到期的长期应收款	117,548,236.58	6,132,721.54	111,415,515.04	73,370,262.36	4,138,165.69	69,232,096.67	-
合计	495,723,917.06	-	495,723,917.06	349,190,208.57	-	349,190,208.57	-

注：分期收款销售商品主要是指：

(1) 公司于 2015 年与重庆蓝盾电子技术服务公司签订合同，承接重庆市公安局 350 兆警用数字集群 (PDT) 系统建设项目二期工程项目，该项目于 2016 年完成初验、确认收入。合同约定分期收款，最长收款期不超过 7 年。因该项目为政府采购项目，故以近期发行的当地地方政府债券的年利率 2.66% 作为折现率，以折现值确认收入，超过一年的计入长期应收款，一年内到期的账面价值 55,114,720.75 元计入一年内到期的非流动资产。

(2) 公司与 2016 年与某国政府部门签订合同, 承接基础通信建设项目, 该项目于 2017 年 5 月完成初验、确认收入。合同约定分期收款, 收款期为 15 年。以该国在泰国发行以美元计价的国债的市场收益率(到期收益率) 优惠券为 6 个月 Libor (伦敦银行同业拆借利率) 再加上 3.48 个百分点为折现率作为参考折现率, 2017 年 6 月 30 日 6 个月 Libor 的利率 1.4477 加上 3.48 为 4.9277% 作为该项目的折现率, 以折现值确认收入, 超过一年的计入长期应收款, 一年内到期的部分计入一年内到期的非流动资产 25,639,338.45 元。

(3) 公司与 2017 年与某国政府部门签订合同, 承接对该国首都 CCTV 闭路视频系统升级项目, 该项目于 2018 年 12 月完成初验、确认收入。合同约定分期收款, 收款期为 12 年。以该国在泰国发行以美元计价的国债的市场收益率(到期收益率) 优惠券为 6 个月 Libor (伦敦银行同业拆借利率) 再加上 3.48 个百分点为折现率作为参考折现率, 2017 年 6 月 30 日 6 个月 Libor 的利率 1.4477 加上 3.48 为 4.9277% 作为该项目的折现率, 以折现值确认收入, 超过一年的计入长期应收款, 一年内到期的部分计入一年内到期的非流动资产 24,511,384.35 元。

## 11、投资性房地产

### (1) 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、年初余额	18,084,615.07	9,524,604.30	27,609,219.37
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、年末余额	18,084,615.07	9,524,604.30	27,609,219.37
二、累计折旧和累计摊销			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1、年初余额	4,987,911.66	1,102,051.32	6,089,962.98
2、本年增加金额	374,696.27	225,810.50	600,506.77
(1) 计提或摊销	374,696.27	225,810.50	600,506.77
(2) 其他	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4、年末余额	5,362,607.93	1,327,861.82	6,690,469.75
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	12,722,007.14	8,196,742.48	20,918,749.62
2、年初账面价值	13,096,703.41	8,422,552.98	21,519,256.39

## 12、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,437,711,947.46	1,443,358,141.27
固定资产清理	2,922,885.20	-
合计	1,440,634,832.66	1,443,358,141.27

### ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1、期初余额	1,036,897,220.14	343,872,697.73	28,801,558.82	382,687,767.26	200,977,087.59	1,993,236,331.54
2、本年增加金额	2,070,444.70	92,015,537.36	1,523,933.18	51,442,372.01	50,361,949.08	197,414,236.33
(1) 购置	1,743,742.94	90,141,776.12	1,492,613.46	51,037,521.59	43,872,427.16	188,288,081.27
(2) 在建工程转入	-	3,768,754.62	-	-	4,289,705.07	8,058,459.69
(3) 类别重分类	-	-1,894,993.38	-	-	1,894,993.38	-
(4) 其他增加	326,701.76	-	31,319.72	404,850.42	304,823.47	1,067,695.37
3、本年减少金额	33,857,301.26	20,565,595.03	6,068.38	10,901,392.00	3,117,686.99	68,448,043.66
(1) 处置或报废	33,857,301.26	18,513,929.31	6,068.38	10,901,392.00	3,117,686.99	66,396,377.94
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	2,051,665.72	-	-	-	2,051,665.72
4、期末余额	1,005,110,363.58	415,322,640.06	30,319,423.62	423,228,747.27	248,221,349.68	2,122,202,524.21
二、累计折旧						-
1、期初余额	152,810,342.26	89,469,550.48	17,520,931.14	187,679,568.10	101,571,400.39	549,051,792.37
2、本年增加金额	27,222,133.61	37,842,256.07	4,118,488.17	55,094,109.85	37,206,715.63	161,483,703.33
(1) 计提	27,114,325.35	37,911,676.58	4,117,516.69	54,566,807.58	36,805,197.39	160,515,523.59
(3) 类别重分类	-	-69,420.51	-	-	69,420.51	-
(4) 其他增加	107,808.26	-	971.48	527,302.27	332,097.73	968,179.74
3、本年减少金额	3,599,353.85	15,693,894.66	5,764.96	5,857,120.38	1,208,106.38	26,364,240.23
(1) 处置或报废	3,599,353.85	15,099,150.68	5,764.96	5,857,120.38	1,208,106.38	25,769,496.25
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	594,743.98	-	-	-	594,743.98
4、期末余额	176,433,122.02	111,617,911.89	21,633,654.35	236,916,557.57	137,570,009.64	684,171,255.47
三、减值准备						-
1、期初余额	-	825,180.00	-	300	917.9	826,397.90
2、本年增加金额	-	317,876.06	-	-	-	317,876.06
(1) 计提	-	317,876.06	-	-	-	317,876.06

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
3、本年减少金额	-	824,952.68	-	-	-	824,952.68
(1) 处置或报废	-	824,952.68	-	-	-	824,952.68
4、期末余额	-	318,103.38	-	300.00	917.90	319,321.28
四、账面价值						-
1、期末账面价值	828,677,241.56	303,386,624.79	8,685,769.27	186,311,889.70	110,650,422.14	1,437,711,947.46
2、期初账面价值	884,086,877.88	253,577,967.25	11,280,627.68	195,007,899.16	99,404,769.30	1,443,358,141.27

## ②通过经营租赁租出的固定资产期末价值

项目	账面价值
房屋及建筑物	43,544,577.78

## ③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
哈尔滨海能达研发大楼	247,516,757.69	房产证正在办理中
人才安居工程住房	43,544,577.78	政府保障性住房、无产权证
合计	291,061,335.47	

④截至 2018 年 12 月 31 日，公司以账面价值为 402,656,492.11 元的房屋建筑物，向贷款银行办理抵押登记。

## 13、在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈尔滨数字集群产学研基地 A 栋(2011)	20,078,328.43	-	20,078,328.43	20,610,028.11	-	20,610,028.11
南京海能达大楼项目	316,178,731.06	-	316,178,731.06	247,372,150.97	-	247,372,150.97
天津海能达大楼项目	66,782,143.80	-	66,782,143.80	48,807,961.65	-	48,807,961.65
龙岗海能达科技园装修工程	4,494,956.25	-	4,494,956.25	1,198,198.26	-	1,198,198.26
运联通基站	18,538,770.85	3,862,517.11	14,676,253.74	15,140,695.07	-	15,140,695.07

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东莞海能达大楼项目（一期）	25,209,050.05	-	25,209,050.05	13,583,875.22	-	13,583,875.22
海能达后海（M-05）项目规划调整方案城市设计	136,685,046.37	-	136,685,046.37	57,663,813.96	-	57,663,813.96
供应链 ERP 软件	959,048.28	-	959,048.28	12,796,888.11	-	12,796,888.11
CRM 软件系统	1,729,649.61	-	1,729,649.61	-	-	-
其他	9,264,324.43	-	9,264,324.43	8,882,723.36	-	8,882,723.36
合计	599,920,049.13	3,862,517.11	596,057,532.02	426,056,334.71	-	426,056,334.71

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额	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：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
海能达后海 (M-05) 项目规划调整方案城市设计	16.49 亿	57,663,813.96	79,021,232.41	-	-	136,685,046.37	8.12	8.12	-	-	-	自筹
供应链 ERP 软件	0.2 亿	12,796,888.11	-1,540,951.72	-	10,296,888.11	959,048.28	56.28	56.28	-	-	-	自筹
哈尔滨数字集群产学研基地 A 栋(2011)	3.5 亿	20,610,028.11	-	-	531,699.68	20,078,328.43	85.33	85.33	-	-	-	自筹
南京海能达大楼项目	4.88 亿	247,372,150.97	68,806,580.09	-	-	316,178,731.06	64.71	64.71	19,363,558.50	9,077,060.64	4.90	金融机构贷款、自筹
龙岗海能达科技园装修工程	0.13 亿	1,198,198.26	5,069,993.64	-	1,773,235.65	4,494,956.25	125.74	125.74	-	-	-	自筹
天津海能达大楼项目	2.4 亿	48,807,961.65	17,974,182.15	-	-	66,782,143.80	27.68	27.68	-	-	-	自筹
运联通基站	0.51 亿	15,140,695.07	3,398,075.78	-	-	18,538,770.85	37.21	37.21	-	-	-	募集资金
东莞海能达大楼项目	7.17 亿	13,583,875.22	11,625,174.83	-	-	25,209,050.05	3.46	3.46	-	-	-	自筹
CRM 软件系统	0.16 亿	-	5,849,056.62	-	4,119,407.01	1,729,649.61	37.74	37.74	-	-	-	自筹
源政大厦装修工程	0.1 亿	-	7,986,605.17	-	7,986,605.17	0.00	82.34	82.34	-	-	-	-
其他	-	8,882,723.36	9,525,624.70	8,058,459.69	1,085,563.94	9,264,324.43	-	-	-	-	-	-
合计	-	426,056,334.71	207,715,573.67	8,058,459.69	25,793,399.56	599,920,049.13	-	-	19,363,558.50	9,077,060.64	-	-

## 14、无形资产

项目	土地使用权	软件使用费	特许权使用费	商标权	专利权	专有技术	著作权	客户关系	在手订单	合计
一、账面原值										
1、年初余额	2,016,933,714.64	108,593,758.73	35,661,303.50	298,976,388.49	3,247,089.82	628,341,056.89	195,864,362.03	429,858,050.46	46,635,164.29	3,764,110,888.85
2、本年增加金额	25,366.50	38,552,783.15	2,380,273.84	3,374,238.83	422,645.39	319,568,576.60	10,116,482.91	4,363,411.36	354,733.17	379,158,511.75
(1) 购置	-	38,356,520.93	2,171,146.85	76,612.09	410,342.57	25,134,678.03	2,524,271.85	-	-	68,673,572.32
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	288,774,449.94	7,592,211.06	-	-	296,366,661.00
(3) 企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	25,366.50	196,262.22	209,126.99	3,297,626.74	12,302.82	5,659,448.63	-	4,363,411.36	354,733.17	14,118,278.43
3、本年减少金额	-	144,745.07	-	-	-	4,861,265.69	-	-	-	5,006,010.76
(1) 处置	-	144,745.07	-	-	-	4,861,265.69	-	-	-	5,006,010.76
(2) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	2,016,959,081.14	147,001,796.81	38,041,577.34	302,350,627.32	3,669,735.21	943,048,367.80	205,980,844.94	434,221,461.82	46,989,897.46	4,138,263,389.84
二、累计摊销										-
1、年初余额	43,489,012.12	47,336,828.31	35,613,342.76	1,139,927.98	1,642,391.32	158,707,026.29	39,079,569.59	16,247,013.84	30,828,617.28	374,083,729.49
2、本年增加金额	66,061,816.92	21,799,971.18	1,086,228.47	243,283.98	566,208.97	95,664,018.09	26,331,421.97	29,094,180.31	8,869,818.37	249,716,948.26
(1) 计提	66,061,816.92	21,529,894.55	883,420.85	243,283.98	565,563.99	95,158,199.56	26,331,421.97	28,828,902.88	8,579,407.32	248,181,912.02
(2) 其他增加	-	270,076.63	202,807.62	-	644.98	505,818.53	-	265,277.43	290,411.05	1,535,036.24
3、本年减少金额	-	52,112.67	23,433.90	-	-	-	-	-	-	75,546.57

项目	土地使用权	软件使用费	特许权使用费	商标权	专利权	专有技术	著作权	客户关系	在手订单	合计
(1) 处置	-	52,112.67	23,433.90	-	-	-	-	-	-	75,546.57
4、年末余额	109,550,829.04	69,084,686.82	36,676,137.33	1,383,211.96	2,208,600.29	254,371,044.38	65,410,991.56	45,341,194.15	39,698,435.65	623,725,131.18
三、减值准备										-
1、年初余额	-	-	-	-	-	435.13	-	-	-	435.13
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	3,007,131.50	-	-	-	3,007,131.50
(1) 计提	-	-	-	-	-	2,993,333.59	-	-	-	2,993,333.59
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	13,797.91	-	-	-	13,797.91
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	3,007,566.63	-	-	-	3,007,566.63
四、账面价值										
1、年末账面价值	1,907,408,252.10	77,917,109.99	1,365,440.01	300,967,415.36	1,461,134.92	685,669,756.79	140,569,853.38	388,880,267.67	7,291,461.81	3,511,530,692.03
2、年初账面价值	1,973,444,702.52	61,256,930.42	47,960.74	297,836,460.51	1,604,698.50	469,633,595.47	156,784,792.44	413,611,036.62	15,806,547.01	3,390,026,724.23

①本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 8.44%。

②本年增加金额中的其他增加主要是为汇率变动的的影响数。

③截至 2018 年 12 月 31 日，后海土地使用权（账面价值 1,727,727,272.74 元）未办妥产权证书。

④截至 2018 年 12 月 31 日，公司以账面价值为 52,017,049.97 元土地使用权，向贷款银行办理抵押登记。

## 15、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		其他变动	年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
数字系统开发	230,223,992.77	222,332,988.42	-	92,004,897.63	-	156,691.70	360,708,775.26
数字终端开发	209,462,577.33	197,605,228.79	-	204,361,763.37	-	348,020.23	203,054,062.98
合计	439,686,570.10	419,938,217.21	-	296,366,661.00	-	504,711.93	563,762,838.24

注：研发支出资本化的相关规定详见附注四、18 无形资产。

## 16、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制合并深圳市海能达技术服务有限公司商誉	33,426,528.62	-	-	-	-	33,426,528.62
非同一控制合并 HYTERA AMERICA INCORPORATED 商誉	4,370,039.82	-	-	-	-	4,370,039.82
非同一控制合并鹤壁天海电子信息系统有限公司商誉	3,245,275.69	-	-	-	-	3,245,275.69
非同一控制合并南京宙达通信技术有限公司商誉	8,068,548.95	-	-	-	-	8,068,548.95
非同一控制合并深圳市运联通通信服务有限公司商誉	2,017,842.03	-	-	-	-	2,017,842.03
非同一控制合并 Sepura Public Limited Company	82,856,420.15	-	-	-	-	82,856,420.15
非同一控制合并 Norsat International Inc	141,045,168.33	-	-	-	-	141,045,168.33
合计	275,029,823.59	-	-	-	-	275,029,823.59

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非同一控制合并 HYTERA AMERICA INCORPORATED 商誉	4,370,039.82	-	-	4,370,039.82
非同一控制合并南京宙达公司商誉	-	8,068,548.95	-	8,068,548.95
非同一控制合并深圳运联通公司商誉	-	2,017,842.03	-	2,017,842.03
合计	4,370,039.82	10,086,390.98	-	14,456,430.80

### （3）商誉的减值测试过程

根据企业会计准则规定，因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额孰高计量。其预计未来现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持第五年不变；公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了公司的资本成本、市场预期报酬率等因素，反映了各资产组的特定风险。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、营业成本及其他相关费用，由公司根据历史经验、企业发展规划、在手订单及对市场发展的预测确定。

本公司聘请了北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对公司合并 Sepura Public Limited Company、深圳市海能达技术服务有限公司、鹤壁天海电子信息系统有限公司、Norsat International Inc、南京宙达通信技术有限公司所产生的商誉期末是否存在减值进行减值测试，并于 2019 年 3 月 10 日分别出具北方亚事咨评字[2019]第 01-014-1 号、北方亚事咨评字[2019]第 01-014-2 号、北方亚事咨评字[2019]第 01-014-3 号、北方亚事咨评字[2019]第 01-014-4 号、北方亚事咨评字[2019]第 01-014-5 号评估咨询报告。深圳市运联通通信服务有限公司相关的商誉，由本公司自行进行减值测试。

### （4）商誉减值测试的影响

经测试：Sepura Public Limited Company、深圳市海能达技术服务有限公司、鹤壁天海

电子信息系统有限公司以及 Norsat International Inc 资产组的可收回金额高于其账面价值，资产组对应的商誉不存在减值。南京宙达通信技术有限公司和深圳市运联通通信服务有限公司资产组的可收回金额低于其账面价值，分别计提商誉减值准备 8,068,548.95 元、2,017,842.03 元，合计确认资产减值损失 10,086,390.98 元。

## 17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	94,170,924.41	28,500,808.12	30,378,305.84	2,283,091.44	90,010,335.25
2018 年面向合格投资者公开发行公司债券担保费用	-	6,603,773.60	471,698.11	-	6,132,075.49
财产保险费	-	15,288,713.42	1,479,552.91	-	13,809,160.51
其他	-	19,555,686.05	6,268,664.75	-61,236.00	13,348,257.30
合计	94,170,924.41	69,948,981.19	38,598,221.61	2,221,855.44	123,299,828.55

## 18、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	257,575,991.40	31,038,216.94	186,587,250.73	22,069,354.31
存货跌价准备	25,891,520.24	3,126,549.63	23,128,199.01	2,829,635.37
可弥补亏损	1,263,387,262.79	224,911,370.04	995,633,899.33	195,509,709.27
递延收益	129,242,971.68	23,679,042.68	115,002,802.47	20,390,132.97
预计负债	67,462,578.08	11,141,426.78	54,742,053.66	8,913,436.52
无形资产摊销及固定资产折旧	139,751,822.77	18,131,497.25	248,214,618.49	40,372,501.78
内部交易未实现利润	22,030,816.35	4,823,168.70	165,352,408.78	26,530,580.58
股权激励成本	-	-	1,195,549.73	119,554.97
衍生金融工具	2,102,915.06	525,728.76	1,358,594.38	258,132.93

项目	年末余额		年初余额	
	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
研发资本化补助*	335,286,820.02	83,821,705.01	333,364,132.36	83,341,033.09
联邦及省政府投资税收抵扣*	98,327,822.04	26,302,692.41	113,453,082.75	29,736,052.99
其他	1,839,389.91	275,908.49	2,664,569.91	399,685.49
合计	2,342,899,910.34	427,777,306.69	2,240,697,161.60	430,469,810.27

注：①研发资本化补助系非同一控制下合并西班牙孙公司，根据当地税法规定，符合条件的研发活动支出可在当年申请抵减当期应纳税额的抵税额度，若当期未使用完毕，可在未来 19 年内继续此抵税额度。

②联邦及省政府投资税收抵扣系非同一控制下合并孙公司 Norsat International Inc 研发活动获得的抵税额度，按照当地税法规定，该抵扣额度若当年无法使用，即可计入递延所得税资产并在以后年度使用。

### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
研发资本化	180,447,105.58	30,676,007.95	269,055,629.15	52,542,745.51
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,083,312,169.87	229,852,167.95	1,016,850,213.25	209,695,836.47
固定资产折旧	152,269.75	23,809.36	154,769.86	23,913.33
其他	1,055,853.40	105,585.33	-	-
合计	1,264,967,398.60	260,657,570.59	1,286,060,612.26	262,262,495.31

### (3) 已抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债	抵消后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵消后递延所得税资产
	期末互相抵消金额	和负债期末余额	期初互相抵消金额	和负债期初余额
递延所得税资产	-45,786,813.38	381,990,493.31	-46,612,670.06	383,857,140.21
递延所得税负债	-45,786,813.38	214,870,757.21	-46,612,670.06	215,649,825.25

### (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	103,091,681.97	93,293,477.09
存货跌价准备及固定资产减值	36,130,687.93	121,774,073.71
可抵扣亏损	163,722,088.25	34,943,419.06
递延收益及预计负债	117,140,131.85	87,175,937.86
研发补助	41,863,301.21	32,937,758.81
合计	461,947,891.21	370,124,666.53

## (5) 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	年末余额	年初余额
2019 年度	1,516,298.17	1,516,298.17
2020 年度	5,468,754.56	5,468,754.56
2021 年度	23,855,110.77	39,174,595.39
2022 年度	30,999,968.89	203,163,013.81
2023 年度以后	101,881,955.86	-
合计	163,722,088.25	249,322,661.93

## 19、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	5,450,890.40	10,682,116.43
预付设备款	15,940,590.43	23,879,199.48
合计	21,391,480.83	34,561,315.91

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	2,829,102,699.34	2,341,076,258.79

项目	年末余额	年初余额
保证借款	2,829,102,699.34	2,341,076,258.79
信用借款	58,264,360.42	165,082,348.11
抵押借款	200,000,000.00	-
合计	3,087,367,059.76	2,506,158,606.90

## (2) 短期借款借款明细列示如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	借款条款	年末数	
					外币金额	本币金额
平安银行深圳分行	2018.1.31	2019.1.31	CNY	保证	90,000,000.00	90,000,000.00
农业银行凤凰支行	2018.2.3	2019.2.5	CNY	保证	100,000,000.00	100,000,000.00
兴业银行八卦岭支行	2018.3.8	2019.3.8	CNY	保证	100,000,000.00	100,000,000.00
农业银行凤凰支行	2018.3.13	2019.3.12	CNY	保证	106,000,000.00	106,000,000.00
农业银行凤凰支行	2018.3.22	2019.3.21	CNY	保证	55,000,000.00	55,000,000.00
民生银行深圳深南支行	2018.3.28	2019.3.28	CNY	保证	50,000,000.00	50,000,000.00
农业银行凤凰支行	2018.4.13	2019.4.11	CNY	保证	50,000,000.00	50,000,000.00
工商银行深圳高新园支行	2018.4.2	2019.4.2	CNY	保证	37,000,000.00	37,000,000.00
工商银行深圳高新园支行	2018.4.2	2019.3.27	CNY	保证	19,980,000.00	19,980,000.00
民生银行深圳深南支行	2018.5.4	2019.5.4	CNY	保证	90,000,000.00	90,000,000.00
民生银行深圳深南支行	2018.5.8	2019.5.8	CNY	保证	50,000,000.00	50,000,000.00
民生银行深圳深南支行	2018.5.25	2019.5.25	CNY	保证	74,000,000.00	74,000,000.00
工商银行深圳高新园支行	2018.5.4	2019.5.2	CNY	保证	17,250,000.00	17,250,000.00
交通银行深圳东门支行	2018.5.10	2019.5.10	CNY	保证	100,000,000.00	100,000,000.00
交通银行深圳东门支行	2018.5.18	2019.5.18	CNY	保证	61,000,000.00	61,000,000.00
交通银行深圳东门支行	2018.5.15	2019.5.14	CNY	保证	70,000,000.00	70,000,000.00
农业银行东京分行	2018.5.29	2019.5.29	EUR	保证	12,610,000.00	98,954,453.00
中信银行盐田支行	2018.6.27	2019.6.27	CNY	保证	100,000,000.00	100,000,000.00
交通银行深圳东门支行	2018.7.5	2019.7.4	CNY	保证	69,000,000.00	69,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	借款条款	年末数	
					外币金额	本币金额
兴业银行八卦岭支行	2018.7.27	2019.7.20	CNY	保证	80,000,000.00	80,000,000.00
农业银行凤凰支行	2018.7.31	2019.7.30	CNY	保证	15,000,000.00	15,000,000.00
农业银行凤凰支行	2018.8.14	2019.8.13	CNY	保证	50,000,000.00	50,000,000.00
中信银行盐田支行	2018.8.22	2019.8.22	CNY	保证	13,000,000.00	13,000,000.00
工商银行深圳高新园支行	2018.9.11	2019.9.7	CNY	保证	20,020,000.00	20,020,000.00
邮储银行宝安区支行	2018.10.17	2019.10.16	CNY	保证	54,000,000.00	54,000,000.00
渣打银行深圳分行	2018.11.9	2019.5.9	CNY	保证	20,000,000.00	20,000,000.00
汇丰银行深圳分行	2018.11.9	2019.5.9	CNY	保证	30,000,000.00	30,000,000.00
汇丰银行深圳分行	2018.11.13	2019.5.13	CNY	保证	74,000,000.00	74,000,000.00
汇丰银行深圳分行	2018.11.20	2019.5.20	CNY	保证	74,000,000.00	74,000,000.00
汇丰银行深圳分行	2018.11.20	2019.4.19	CNY	保证	50,000,000.00	50,000,000.00
渣打银行深圳分行	2018.11.9	2019.2.3	CNY	保证	15,500,000.00	15,500,000.00
渣打银行深圳分行	2018.11.13	2019.2.13	CNY	保证	30,000,000.00	30,000,000.00
渣打银行深圳分行	2018.11.22	2019.2.22	CNY	保证	20,000,000.00	20,000,000.00
中国银行高新区支行	2018.11.28	2019.11.28	CNY	保证	80,000,000.00	80,000,000.00
工商银行	2018.9.4	2019.3.1	USD	保证	6,500,000.00	44,610,800.00
汇丰银行	2018.11.15	2019.5.15	EUR	保证	8,000,000.00	62,778,400.00
中信银行	2018.11.23	2019.5.23	USD	保证	5,000,000.00	34,316,000.00
工商银行	2018.11.29	2019.5.28	USD	保证	1,400,000.00	9,608,480.00
光大银行	2018.11.29	2019.5.28	USD	保证	12,000,000.00	82,358,400.00
邮储银行	2018.11.29	2019.5.28	USD	保证	7,000,000.00	48,042,400.00
进出口银行	2018.12.13	2019.6.11	CNY	抵押	65,000,000.00	65,000,000.00
进出口银行	2018.12.13	2019.6.11	CNY	抵押	21,000,000.00	21,000,000.00
进出口银行	2018.12.13	2019.6.11	CNY	抵押	114,000,000.00	114,000,000.00
光大银行高新技术园支行	2018.9.27	2019.3.26	USD	保证	5,890,000.00	40,424,248.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	借款条款	年末数	
					外币金额	本币金额
交通银行股份有限公司	2018.8.16	2019.8.16	CNY	保证	15,000,000.00	15,000,000.00
香港上海汇丰银行有限公司	2018.6.5	2019.1.29	USD	保证	13,000,000.00	89,221,430.74
中信银行盐田支行	2018.7.30	2019.2.28	CNY	保证	13,000,000.00	13,000,000.00
BBVA Bank- Line of credit	2018.12.21	2019.6.30	EUR	信用借款	1,827,735.07	14,342,785.41
Sabadell Miami Bank overdrafts	2018.6.1	2019.6.1	USD	信用借款	639,809.12	4,391,138.91
Bankinter- Line of credit	2017.10.18	2018.12.15	EUR	信用借款	1,921,250.87	15,076,631.95
Caixabank, S.A.- Line of credit	2017.10.18	2019.04.30	EUR	信用借款	914,479.76	7,176,197.02
Ibercaja Banco S.A.- Line of credit	2018.10.30	2019.10.30	EUR	信用借款	750,000.00	5,885,475.00
Santander Bank Brasil overdrafts	2018.2.26	2019.2.15	BRL	信用借款	4,143,542.98	7,341,670.41
Bradesco	2018.8.24	2019.1.24	BRL	信用借款	52,423.26	92,885.33
Banco Safra	2018.12.20	2019.1.10	BRL	信用借款	1,436,400.00	2,545,062.39
tekes	2018.6.20	2019.6.20	EUR	信用借款	180,000.00	1,412,514.00
广发银行深圳分行红桂支行	2018.9.10	2019.4.10	CNY	保证	132,667,344.21	132,667,344.21
广发银行深圳分行红桂支行	2018.9.3	2019.4.3	CNY	保证	79,223,696.15	79,223,696.15
中信银行深圳分行	2018.11.30	2019.9.30	CNY	保证	19,425,747.29	19,425,747.29
平安银行深圳分行	2018.9.13	2019.3.13	CNY	保证	19,845,657.46	19,845,657.46
中国民生银行股份有限公司深圳分行	2018.3.7	2019.3.1	CNY	保证	44,593,320.31	44,593,320.31
中国民生银行股份有限公司深圳分行	2018.6.20	2019.6.19	CNY	保证	48,875,665.51	48,875,665.51
中信银行股份有限公司深圳盐田支行	2018.8.3	2019.5.3	CNY	保证	75,548,550.00	75,548,550.00
中国民生银行股份有限公司深圳分行	2018.9.11	2019.6.10	CNY	保证	5,858,106.67	5,858,106.67
合计						3,087,367,059.76

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

**21、衍生金融负债**

项目	年末余额	年初余额
现金流量套期工具	3,491,757.37	1,257,223.69
合计	3,491,757.37	1,257,223.69

**22、应付票据及应付账款**

种类	年末余额	年初余额
应付票据	277,279,003.01	258,598,533.80
应付账款	1,640,353,748.03	1,328,704,616.73
合计	1,917,632,751.04	1,587,303,150.53

**(1) 应付票据**

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	251,669,364.17	199,558,675.28
信用证	25,609,638.84	59,039,858.52
合计	277,279,003.01	258,598,533.80

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

**(2) 应付账款****①应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,452,890,052.79	1,237,489,082.90
1 至 2 年	140,604,987.75	50,820,906.52
2 至 3 年	30,212,492.65	22,702,940.15
3 年以上	16,646,214.84	17,691,687.16
合计	1,640,353,748.03	1,328,704,616.73

**②账龄超过 1 年的重要应付账款**

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京联合世科信息技术发展有限公司	69,487,404.46	项目款、尚未结算

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
邦彦技术股份有限公司	6,222,222.22	项目款、尚未结算
武汉奥迅科技有限公司	5,267,981.68	项目款、尚未结算
北京宏鑫军通科贸有限公司	5,206,212.30	项目款、尚未结算
重庆元图位联科技有限公司	4,150,943.41	项目款、尚未结算
合计	90,334,764.07	

## 23、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	376,940,670.12	341,751,722.08
1 至 2 年	8,396,995.37	36,193,418.89
2 至 3 年	162,209.39	1,823,439.59
3 年以上	3,469,753.82	1,852,711.79
合计	388,969,628.70	381,621,292.35

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东省无线电管理办公室	2,310,904.00	系统项目时间较长，暂未达到结算条件
湖南承希科技有限公司	1,540,177.00	系统项目时间较长，暂未达到结算条件
Eletech-Pro	1,435,627.44	系统项目时间较长，暂未达到结算条件
Rheinmetall Defence Electronics GmbH	1,161,236.63	系统项目时间较长，暂未达到结算条件
合计	6,447,945.07	—

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	207,865,319.24	1,837,930,586.52	1,835,110,517.32	210,685,388.44
二、离职后福利-设定提存计划	7,027,284.22	150,720,274.36	143,325,184.74	14,422,373.84

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	214,892,603.46	1,988,650,860.88	1,978,435,702.06	225,107,762.28

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	205,175,650.70	1,673,384,460.31	1,674,866,508.03	203,693,602.98
2、职工福利费	1,243,641.06	23,187,819.15	20,576,262.30	3,855,197.91
3、社会保险费	404,600.71	68,338,476.99	66,495,452.74	2,247,624.96
其中：医疗保险费	350,623.48	63,592,345.29	61,767,993.50	2,174,975.27
工伤保险费	53,977.23	2,241,834.02	2,223,784.98	72,026.27
生育保险费		2,504,297.68	2,503,674.26	623.42
4、住房公积金	687,715.64	49,856,749.20	50,030,727.75	513,737.09
5、工会经费和职工教育经费	353,711.13	6,798,037.20	6,799,560.12	352,188.21
6、其他		16,365,043.67	16,342,006.38	23,037.29
合计	207,865,319.24	1,837,930,586.52	1,835,110,517.32	210,685,388.44

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	7,027,284.22	147,591,575.80	140,196,875.58	14,421,984.44
2、失业保险费	-	3,128,698.56	3,128,309.16	389.40
合计	7,027,284.22	150,720,274.36	143,325,184.74	14,422,373.84

注：国内经营主体按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，分别按员工基本工资的 14%、2% 每月向该等计划缴存费用，除上述每月缴存费用外，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。国外经营主体按照当地法律规定。

## 25、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	56,450,192.98	115,057,645.76
企业所得税	39,338,179.65	22,776,307.31
个人所得税	7,652,609.05	5,919,976.29
城市维护建设税	4,340,572.68	7,485,201.60
教育费附加	3,135,794.42	5,386,146.84
房产税	990,527.57	1,376,538.90
土地使用税	397,508.64	474,484.64
其他	455,000.38	8,000,476.92
合计	112,760,385.37	166,476,778.26

## 26、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	8,614,504.29	5,405,232.64
应付股利	-	-
其他应付款	115,698,255.25	1,024,826,821.58
合计	124,312,759.54	1,030,232,054.22

### (1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,232,257.09	1,587,967.98
短期借款应付利息	416,493.77	3,817,264.66
企业债券利息	5,965,753.43	-
合计	8,614,504.29	5,405,232.64

注：于 2018 年 12 月 31 日，不存在已逾期未支付的利息情况。

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
往来款	-	24,111,800.87
押金、保证金	4,621,825.12	5,818,732.89
限制性股票回购款	87,945,728.00	-
购置土地款	-	905,000,000.00
其他	23,130,702.13	89,896,287.82
合计	115,698,255.25	1,024,826,821.58

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
鹤壁某单位	1,000,000.00	往来款
广东摩方托盘科技服务有限公司	800,000.00	租赁押金
深圳市智意科技有限公司	700,320.80	租赁押金
中国建筑第五工程局有限公司	500,000.00	保证金
中天建设集团有限公司南京分公司	500,000.00	保证金
合计	3,500,320.80	

## 27、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债明细

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注六、29）	571,174,352.22	272,190,464.57
一年内到期的长期应付款	552,296.51	1,764,561.61
合计	571,726,648.73	273,955,026.18

## (2) 一年到期的长期借款明细列示如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	借款条款	年末数	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行深圳分行	2016.5.12	2022.5.12	CNY	抵押、保证	17,750,000.00	17,750,000.00
中国进出口银行深圳分行	2016.5.17	2022.5.12	CNY	抵押、保证	5,775,000.00	5,775,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	借款条款	年末数	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行深圳分行	2016.8.19	2022.5.12	CNY	抵押、保证	3,075,000.00	3,075,000.00
中国进出口银行深圳分行	2016.12.5	2022.5.12	CNY	抵押、保证	4,467,500.00	4,467,500.00
中国进出口银行深圳分行	2017.1.9	2019.1.9	CNY	抵押、保证	240,000,000.00	240,000,000.00
中国进出口银行深圳分行	2017.4.1	2022.5.12	CNY	抵押、保证	4,125,000.00	4,125,000.00
中国进出口银行深圳分行	2017.5.23	2024.5.23	CNY	抵押、质押、保证	61,076,923.08	61,076,923.08
中国进出口银行深圳分行	2017.6.5	2022.5.12	CNY	抵押、保证	2,700,000.00	2,700,000.00
中国进出口银行深圳分行	2017.8.21	2022.5.12	CNY	抵押、保证	1,625,000.00	1,625,000.00
中国进出口银行深圳分行	2017.11.13	2022.5.12	CNY	抵押、保证	3,300,000.00	3,300,000.00
中国进出口银行深圳分行	2018.2.6	2022.5.12	CNY	抵押、保证	4,000,000.00	4,000,000.00
KfW	2014.11.1	2034.9.30	EUR	土地抵押	52,632.00	413,019.09
Sparkasse (10 years)	2014.10.1	2024.8.30	EUR	土地抵押	109,538.56	859,581.94
Sparkasse (20 years)	2014.10.1	2034.8.30	EUR	土地抵押	44,249.74	347,240.99
BBVA bank loan (LT)> 1	2016.5.6	2021.5.6	EUR	信用借款	500,000.04	10,986,220.00
CENTRO DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL	2009.6.4	2019.12.31	EUR	信用	230,182.95	2,770,420.76
CENTRO DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL	2011.3.3	2021.6.9	EUR	信用	198,548.81	1,868,548.15
CENTRO DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL	2012.7.5	2023.3.7	EUR	信用	347,284.03	3,510,982.23
MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2012.10.24	2020.1.31	EUR	保证	518,847.14	4,071,549.16
CENTRO DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL	2013.2.21	2023.11.9	EUR	信用	159,857.74	1,595,163.20
CENTRO DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL	2014.10.31	2025.5.10	EUR	信用	76,824.74	760,735.94
CENTRO DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL	2015.3.12	2026.6.19	EUR	信用	304,047.33	2,857,657.39
Bankinter bank	2017.10.18	2021.10.18	EUR	信用	329,005.96	2,581,808.46
Bankinter bank	2017.11.06	2021.11.06	EUR	信用	164,294.95	1,289,271.77

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	借款条款	年末数	
					外币金额	本币金额
La Caixa bank	2017.10.18	2020.10.31	EUR	信用	333,663.19	2,618,355.15
Ibercaja Banco S.A.	2017.10.18	2022.10.18	EUR	信用	197,302.22	1,548,289.55
工商银行	2017.5.25	2020.5.22	EUR	保证	2,650,000.00	20,795,884.61
工商银行	2017.5.25	2019.11.25	EUR	保证	20,950,000.00	164,405,200.75
合计					-	571,174,352.22

## 28、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
服务费	345,543.06	6,957,203.51
合计	345,543.06	6,957,203.51

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押、保证借款	1,409,793,672.01	1,795,261,000.88
信用借款	98,012,914.09	105,421,016.46
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	571,174,352.22	272,190,464.57
合计	936,632,233.88	1,628,491,552.77

### (2) 长期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	借款条款	年末数	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行深圳分行	2016.5.12	2022.5.12	CNY	抵押、保证	44,375,000.00	44,375,000.00
中国进出口银行深圳分行	2016.5.17	2022.5.12	CNY	抵押、保证	14,437,500.00	14,437,500.00
中国进出口银行深圳分行	2016.8.19	2022.5.12	CNY	抵押、保证	7,687,500.00	7,687,500.00
中国进出口银行深圳分行	2016.12.5	2022.5.12	CNY	抵押、保证	11,168,750.00	11,168,750.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	借款条款	年末数	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行深圳分行	2017.4.1	2022.5.12	CNY	抵押、保证	10,312,500.00	10,312,500.00
中国进出口银行深圳分行	2017.5.23	2024.5.23	CNY	抵押、质押、保证	274,846,152.92	274,846,152.92
中国进出口银行深圳分行	2017.6.5	2022.5.12	CNY	抵押、保证	6,750,000.00	6,750,000.00
中国进出口银行深圳分行	2017.8.21	2022.5.12	CNY	抵押、保证	4,062,500.00	4,062,500.00
中国进出口银行深圳分行	2017.11.13	2022.5.12	CNY	抵押、保证	8,250,000.00	8,250,000.00
中国进出口银行深圳分行	2018.2.6	2022.5.12	CNY	抵押、保证	10,000,000.00	10,000,000.00
中国银行高新区支行	2017.7.18	2022.7.18	USD	抵押、质押、保证	38,300,000.00	262,860,560.00
鹤壁市淇滨开发投资有限公司	2016.1.29	2026.1.15	CNY	抵押	45,000,000.00	45,000,000.00
KfW	2014.11.1	2034.9.30	EUR	土地抵押	776,314.00	6,091,968.85
Sparkasse (10 years)	2014.10.1	2024.8.30	EUR	土地抵押	540,370.18	4,240,446.91
Sparkasse (20 years)	2014.10.1	2034.8.30	EUR	土地抵押	817,073.90	6,411,824.02
Tekes	2018.6.20	2022.6.20	EUR	信用借款	160,000.00	1,255,567.99
BBVA bank loan (LT)> 1	2016.5.6	2021.5.6	EUR	信用借款	708,333.23	5,558,503.36
CENTRO DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL	2011.3.3	2021.6.9	EUR	信用	326,181.89	2,559,647.15
CENTRO DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL	2012.7.5	2023.3.7	EUR	信用	1,185,454.98	9,302,620.86
MINISTERIO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2012.10.24	2020.1.31	EUR	保证	539,341.61	4,232,375.42
CENTRO DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL	2013.2.21	2023.11.9	EUR	信用	721,738.47	5,663,698.30
CENTRO DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL	2014.10.31	2025.5.10	EUR	信用	509,694.28	3,999,723.92
CENTRO DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL	2015.3.12	2026.6.19	EUR	信用	2,154,396.16	16,906,192.99
CENTRO DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL	2017.5.4	2028.2.3	EUR	信用	357,183.36	6,059,949.36
Bankinter bank	2017.10.18	2021.10.18	EUR	信用	616,652.15	4,839,054.43
Bankinter bank	2017.11.6	2021.11.6	EUR	信用	322,117.64	2,527,753.75

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	借款条款	年末数	
					外币金额	本币金额
La Caixa bank	2017.10.18	2020.10.31	EUR	信用	309,541.63	2,429,066.03
Ibercaja Banco S.A.	2017.10.18	2022.10.18	EUR	信用	576,463.67	4,523,683.35
工商银行	2017.5.25	2020.5.22	EUR	保证	19,150,000.00	150,279,694.27
合计					-	936,632,233.88

### 30、应付债券

#### (1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
公司债券	997,253,496.46	-
合计	997,253,496.46	-

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值（元）	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
18 海能 01	100	2018 年 11 月 5 日	3 年	500,000,000.00	-
18 海能 02	100	2018 年 12 月 18 日	3 年	500,000,000.00	-
合计				1,000,000,000.00	-

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
18 海能 01	500,000,000.00	4,986,301.37	67,792.38	-	498,652,698.04
18 海能 02	500,000,000.00	979,452.05	15,892.76	-	498,600,798.42
合计	1,000,000,000.00	5,965,753.42	83,685.14	-	997,253,496.46

注：公司已于 2018 年 5 月 31 日获得中国证券监督管理委员会证监许可[2018]901 号文核准公开发行面值不超过 10 亿元的公司债券。

公司首期债券于 2018 年 11 月 5 日发行，发行金额为 5 亿，简称：18 海能 01 债券代码：112792，本次发行的债券为固定利率 6.5%，利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。债券的存续期限：本期债券期限为 3 年期固定利率债券（附

第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权)，公司发行首期债券由深圳市高新投集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

公司第二期债券于 2018 年 12 月 18 日发行，发行金额为 5 亿，简称：18 海能 02 债券代码：112826，本次发行的债券为固定利率 5.5%，利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。债券的存续期限：本期债券期限为 3 年期固定利率债券（附第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权）。公司发行第二期债券由深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

### 31、长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	874,962.96	684,756.77
二、辞退福利	1,067,937.36	1,431,732.18
合计	1,942,900.32	2,116,488.95

### 32、预计负债

项目	期初数	本年增加	本年减少	其他变动	期末数
海外维修基金（注 1）	18,486,948.35	20,016,795.42	13,939,853.74	67,752.00	24,631,642.03
产品质量保证（注 2）	42,527,834.44	6,474,508.46	13,996,210.55	511,736.50	35,517,868.85
待履行义务（注 3）	24,779,975.01	7,129,793.53	1,256,607.66	132,208.67	30,785,369.55
SADI 项目返还的政府补助（注 4）	23,612,857.77	-	3,581,582.13	1,188,849.60	21,220,125.24
待执行的亏损合同	9,713,863.50	5,147,099.91	-	79,746.48	14,940,709.89
其他	13,466,872.11	17,888,571.42	15,038,431.03	4,138.56	16,321,151.06
合计	132,588,351.18	56,656,768.74	47,812,685.11	1,984,431.81	143,416,866.62

注 1：为了推进海外销售市场，本公司结合自身实际情况，将销往海外的产品售后维修转由海外各地的经销商来负责，因而在经销商协议中根据销售收入计提一定比例（0%-3.5%）的维修基金供海外经销商使用。海外维修基金期末余额为根据经销商协议结算计提但尚未使用的海外维修基金余额。

注 2：产品质量保证主要是德国子公司根据销售收入 1.5%计提的产品质量保证金。

注 3：待履行义务主要是计提的维保服务费等。

注 4：公司子公司 Norsat International Inc 与加拿大 Industrial Technologies Office 签订 SADI 项目的协议，在满足一定的条件下，公司有义务在约定的还款期内偿还已收到的补助，最高不超过收到补助的 1.5 倍。

### 33、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他变动	年末余额	形成原因
服务递延	27,771,946.61	17,511,020.29	8,654,433.96	-	36,628,532.94	提供长期服务
政府补助	103,926,326.22	25,130,147.74	36,268,413.09	-	92,788,060.87	收到政府补助
合计	131,698,272.83	42,641,168.01	44,922,847.03	-	129,416,593.81	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成本 费用	其他减少		
财政局新一代数字集群通信设备研发和产业化项目款【深发改（2010）128 号】	112,499.87	-	-	50,000.04	-	-	62,499.83	与资产相关
财政局新一代数字集群通信设备研发和产业化项目进度款【深发改（2010）128 号】	450,000.00	-	-	150,000.00	-	-	300,000.00	与资产相关
深圳市财政局“新一代数字集群通信设备研发和产业化项目”工程项目进度款 300 万，深发改【2010】12 号	2,252,500.00	-	-	510,000.00	-	-	1,742,500.00	与资产相关
粤财教【2011】362 号，2011 省部产学研结合重大项目（第一批），产 业技术研究与开发	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00	与资产相关
000-00010450，2012 年战略性新兴产业发展专项资金，深发改【2012】866 号（基于 PDT 标准的数字集群系统产业化）	334,524.17	-	-	236,134.68	-	-	98,389.49	与资产相关
2013 年经信委应用示范项目（支持 GPS/北斗双模的新一代专业数字集群系统在公共安全领域的应用示范	1,200,000.00	-	-	970,000.01	-	-	229,999.99	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成本 费用	其他减少		
深圳市战略性新兴产业发展专项资金, 2013 第五批, 深发改【2013】1601 号	1,870,000.00	-	-	-	-	-	1,870,000.00	与资产相关
新一代专业数字集群通信系统 (TETRA) 在公用事业领域的应用示范	1,300,000.00	-	-	780,000.01	-	-	519,999.99	与资产相关
海能达科技园节能技术改造应用综合项目扶持资金 深龙循环[2014]3 号	372,330.26	-	-	12,657.13	-	-	359,673.13	与资产相关
000-00000027,关于下达战略性新兴产业发展专项资金 TEDS 数字集群通信系统关键技术研发	2,450,000.03	-	-	699,999.96	-	-	1,750,000.07	与资产相关
节能环保资助款-海能达科技园节能减排技术应用综合项目	2,326,285.67	-	-	78,857.15	-	-	2,247,428.52	与资产相关
军工专项资金款	2,868,000.00	-	-	477,999.97	-	-	2,390,000.03	与资产相关
舰船无线指挥调度数字集群研发与产业化项目	5,000,000.00	-	-	2,249,999.91	-	-	2,750,000.09	与资产相关
2014 年深圳市工业设计发展专项资金工业设计中心项目 深经贸信息 预算字[2015]18 号	3,000,000.00	-	-	1,398,000.00	-	-	1,602,000.00	与资产相关
2015 年 8 月 27 日收深圳市战略新兴产业和未来发展专项资金 2015 年上半年扶持计划(专业数字集群技术国家地方联合工程实验室) 深发改 [2015]863 号	5,000,000.00	-	-	2,249,999.99	-	-	2,750,000.01	与资产相关
2015.12.22 收到深圳市未来产业发展专项资金(军工专项) 2015 年军民技术成果转移及产业化扶持计划(武警部队野战宽带战术通信与指挥系统技术开发及产业化项目)	2,306,500.00	-	-	922,599.97	-	-	1,383,900.03	与资产相关
2015.12.24 收到 2015 年市科技研发资金第二批就用示范项目资金的请示 (SF2015-36: 基于 PDT 标准的警用数字集群通信系统应用示范)	5,000,000.00	-	-	3,600,000.00	-	-	1,400,000.00	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成本 费用	其他减少		
2015.12.14 收到深圳财政委拨付的 2015 年深圳市工业设计创新攻关成 果转化应用项目资助计划(深经贸信 息预算字[2015]240 号)	1,353,333.33	-	-	560,000.04	-	-	793,333.29	与资产相关
2016 广东省工业与信息化发展专项 资金(生产服务业方向)	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
未来产业资金	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-	-	与资产相关
2016 年两化融合项目资助(智能机 器人在线协作生产车间建设项目)	1,366,666.66	-	-	200,000.04	-	-	1,166,666.62	与资产相关
2017 年市工业设计中心第二批资助 计划	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
提升竞争力重点工业企业扩产增效 奖励项目	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
重大专项拨款合作补助	514,350.00	-	-	-	-	-	514,350.00	与资产相关
国家重点研发计划项目(类似国家重 大专项项目)---航空应急救援关键技 术研究及应用示范项目	60,000.00	-	-	-	-	-	60,000.00	与资产相关
电子处-战新深发改 2017713 号	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
海能达创新能力建设--宽带融合多 媒体数字集群系统研发(高技术 1)	7,600,000.00	-	-	-	-	-	7,600,000.00	与资产相关
陈海康 2017 省级工业与信息化发展 专项资助-两化融合项目	215,783.32	-	-	24,200.04	-	-	191,583.28	与资产相关
深科技创新 2017195 号法规处科研- 国际科技合作项目	600,000.00	-	-	-	-	-	600,000.00	与资产相关
叶迅锋工业设计创新攻关成果转化 应用第二批资助计划-数字商业通信 终端 TD5、PD53 系列设计及成果转 化项目	1,554,000.00	-	-	444,000.00	-	-	1,110,000.00	与资产相关
基于工业 4.0 的机器人智能生产线 与选择性波峰焊智能插件线项目(摊 销期 2016.4-2026.3)	1,650,000.00	-	-	200,000.04	-	-	1,449,999.96	与资产相关
产业化技术升级资助-专网数字通信 终端及系统产品线技术装备升级改 造(摊销期 2016.12-2026.11)	1,783,347.26	-	-	200,014.02	-	-	1,583,333.24	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成本 费用	其他减少		
国家重点研发计划项目(类似国家重大专项项目)---航空应急救援关键技术研究及应用示范项目	420,000.00	240,000.00	-	-	-	-	660,000.00	与资产相关
兼容公网的TD-LTE 专网宽带多媒体集群双模基带芯片与终端研发及专网与公网系统互联互通功能验证	-	250,000.00	-	-	-	-	250,000.00	与资产相关
2017 年专网数字通信终端及系统产品线技术装备升级改造项目资金申请下放	-	8,700,000.00	-	3,625,000.00	-	-	5,075,000.00	与资产相关
陈微波 2018 年技术改造投资补贴项目第一批资助计划(同城投入贷方)	-	3,330,000.00	-	832,500.00	-	-	2,497,500.00	与资产相关
产业化技术升级资助项目(同城投入贷方)	-	5,000,000.00	-	1,166,666.62	-	-	3,833,333.38	与资产相关
递延收益(松北区财政局企业扶持资金)	950,000.00	-	-	950,000.00	-	-	-	与收益相关
递延收益(2016 年第二批科技计划项目经费)	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	与收益相关
递延收益(2016 年松北区应用技术研究与开发计划项目资金)	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	与收益相关
递延收益(2017 年区域特色产业项目)	700,000.00	-	-	-	-	-	700,000.00	与收益相关
递延收益(拨入经费-科技计划项目资金)	-	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与收益相关
递延收益(2018 年市级服务外包资金补助)	-	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-	与收益相关
递延收益-技改项目收入	3,712,910.26	-	-	928,227.58	-	-	2,784,682.68	与资产相关
退二进三补偿款	10,054,550.00	-	-	222,200.00	-	-	9,832,350.00	与资产相关
先进制造业发展专项项目资金	2,428,508.00	-	-	303,563.50	-	-	2,124,944.50	与资产相关
未验收的政府补助项目鹤科 2017 86 号	300,000.00	-	-	-	-	-	300,000.00	与资产相关
龙岗区政府拨付专业数字通信产业基地-SMT 生产线技术改造补助(2015 年 2 月收)	199,999.89	-	-	199,999.89	-	-	-	与资产相关
海事机科学技术财政拨款(2014 年 7 月收)	120,001.95	-	-	80,001.32	-	-	40,000.63	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成本 费用	其他减少		
2015年12月收龙岗区经济与科技发展自动化技术改造费用补助	363,500.12	-	-	181,750.06	-	-	181,750.06	与资产相关
2015年12月收工业园空压机及照明系统节能改造项目补助	84,247.13	-	-	48,141.22	-	-	36,105.91	与资产相关
2016年10月收深圳市科技创新委员会关于海能达与日本 Furuno 合作研发开发远洋大型轮船通信产品项目	240,000.29	-	-	80,000.10	-	-	160,000.19	与资产相关
2016年12月收深圳市龙岗区经济促进局关于技术改造专项扶持补助100万	783,333.29	-	-	199,999.99	-	-	583,333.30	与资产相关
2016年12月收龙岗科技创新局关于海能达智能生产基地信息化建设项目补助50万元	358,333.39	-	-	100,000.01	-	-	258,333.38	与资产相关
2016年12月收深圳市龙岗区经济促进局关于技术改造专项扶持补助100万	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会关于 EMS 生产车间“精工智坊”项目技术装备升级改造补助（陈微波战新第五批扶持提升项目）	689,333.29	-	-	175,999.99	-	-	513,333.30	与资产相关
深圳市信息化与工业化融合项目（2017年11月收）	1,566,666.67	-	-	537,142.86	-	-	1,029,523.81	与资产相关
龙岗区经济与科技发展专项技术改造专项扶持项目（2017年12月收）	4,171,800.00	-	-	1,283,630.77	-	-	2,888,169.23	与资产相关
2017年知识产权创造激励第一批	12,000.00	-	-	12,000.00	-	-	-	与资产相关
光模块智能制造技术装备提升项目		2,140,000.00	-	1,105,666.76	-	-	1,034,333.24	与资产相关
海能达通信循环经济和节能减排类专项补贴		2,430,000.00	-	1,174,500.00	-	-	1,255,500.00	与资产相关
陈微波技改项目第二批专项经费		1,540,000.00	-	231,000.00	-	-	1,309,000.00	与资产相关
24 months extended warranty	8,967.29	-	-	280.70	-	-	8,686.59	与资产相关
CDTI (BANPROX)	3,562,501.20	-	-	450,434.87	-	-	3,112,066.33	与资产相关
CDTI (INLAP)	1,485,309.60	-	-	187,799.30	-	-	1,297,510.30	与资产相关
CDTI (INTEDS)	583,347.22	-	-	73,757.16	-	-	509,590.06	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成本 费用	其他减少		
CDTI (EINLAP)	2,401,871.60	-	-	303,687.39	-	-	2,098,184.21	与资产相关
CDTI (MODIP)	689,024.46	700,147.74	-	-	-	-	1,389,172.20	与资产相关
深圳市无线政务 800 兆 PDT 通信专 网项目	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-	-	与资产相关
合计	103,926,326.22	25,130,147.74	-	36,268,413.09	-	-	92,788,060.87	-

### 34、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,815,023,191.00	21,140,800.00	-	-	1,056,500.00	22,197,300.00	1,837,220,491.00

注：详见本附注六、35

### 35、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,678,138,528.82	71,987,497.32	-	2,750,126,026.14
其他资本公积	849,041.82	8,706,191.60	849,041.82	8,706,191.60
合计	2,678,987,570.64	80,693,688.92	849,041.82	2,758,832,217.74

注：（1）根据公司 2018 年 7 月 6 日第三届董事会第二十九次会议通过的《关于〈海能达通信股份有限公司第一期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，并经 2018 年 8 月 15 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过，以及 2018 年 8 月 22 日第三届董事会第三十一次会议通过的《关于向第一期限限制性股票激励计划首期激励对象授予限制性股票的议案》《关于调整第一期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》，公司确定 2018 年 8 月 22 日为限制性股票授予日，以 4.16 元/股的授予价格向符合条件的 904 名激励对象（不含预留部分）首次授予 3,085.74 万股限制性股票。截至 2018 年 10 月 23 日止，本公司董事会确定的首次授予激励对象中有 112 名激励对象因离职或个人原因自愿放弃认

购，首次授予部分激励对象人数由 904 名变更为 792 名，首次授予的限制性股票数量由 3,085.74 万股变更为 2,114.08 万股，预留权益数量不变。截至 2018 年 10 月 23 日止，实际收到 792 名激励对象以货币资金缴纳出资额，其中计入股本 21,140,800.00 元，计入资本公积（资本溢价）66,804,928.00 元。本次增资完成后，本公司总股本由 1,816,079,691 股变更为 1,837,220,491.00 股，本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2018] 48420001 号验资报告。

(2) 根据《海能达通信股份有限公司股票期权激励计划》的规定，公司股票期权激励计划预留部分第三个行权期为 2017 年 9 月 4 日至 2018 年 9 月 3 日，可行权数量为 1,944,250.00 股，截止 2017 年 12 月 31 日已经行权 887,750.00 股，剩余部分 2018 年度全部行权，增加公司股本 1,056,500.00 股，冲减资本公积（其他资本公积）849,041.82，增加资本公积（资本溢价）5,182,569.32 元。

(3) 其他资本公积的本年增加系根据公司股权激励方案确认的本期成本费用及股票行权导致的影响数，详见附注十二、股份支付。

### 36、库存股

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票激励回购义务	-	87,945,728.00	-	87,945,728.00
合 计	-	87,945,728.00	-	87,945,728.00

注：本公司本年度采用定向发行的方式向激励对象授予 21,140,800.00 股限制性股票。本公司于授予日收到的职工缴纳的认股款合计 87,945,728.00 元，其中按照授予限制性股票的面值总额增加股本 21,140,800.00 元，认股款高于限制性股票的面值总额的差额 66,804,928.00 元计入资本公积（资本溢价），同时，就本公司对限制性股票的回购义务按照约定回购价格 4.16 元/股以及发行的限制性股票数量 21,140,800.00 股分别确认库存股及其他应付款 87,945,728.00 元。有关限制性股票激励计划的具体情况详见附注十二、股份支付。

### 37、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-60,250,791.63	18,631,433.68	-	-	18,631,433.68	-41,619,357.95
现金流量套期损益的有效部分	79,501.66	-2,350,616.28	-	-	-2,350,616.28	-2,271,114.62
外币财务报表折算差额	-60,330,293.29	20,982,049.96	-	-	20,982,049.96	-39,348,243.33
其他综合收益合计	-60,250,791.63	18,631,433.68	-	-	18,631,433.68	-41,619,357.95

### 38、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	498,182.10	1,388,942.40	1,167,848.03	719,276.47
合计	498,182.10	1,388,942.40	1,167,848.03	719,276.47

### 39、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	143,985,986.47	21,114,893.52	-	165,100,879.99
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	143,985,986.47	21,114,893.52	-	165,100,879.99

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 40、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,071,936,029.59	918,385,254.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	1,071,936,029.59	918,385,254.22
加：本年归属于母公司股东的净利润	476,805,597.39	244,862,897.34
减：提取法定盈余公积	21,114,893.52	30,208,469.66
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	45,393,302.64	61,103,652.31
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	1,482,233,430.82	1,071,936,029.59

注：本公司于 2018 年 5 月 8 日召开 2017 年年度股东大会，并审议通过了 2017 年度利润分配方案，拟以总股本不超 1,816,079,691 股为基数（以实施分红的股权登记日在中国证券登记结算公司实际登记数为准），向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.25 元人民币（含税），已于 2018 年 7 月派发完毕。

#### 41、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,867,373,249.20	3,622,867,934.12	5,259,501,601.36	2,800,537,777.81
其他业务	67,160,477.95	31,339,053.44	92,030,652.68	33,582,841.08
合计	6,934,533,727.15	3,654,206,987.56	5,351,532,254.04	2,834,120,618.89

#### 42、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	22,371,611.48	21,736,909.27
教育费附加	15,978,967.07	15,538,002.92
土地使用税	2,925,103.15	2,515,055.93
房产税	7,759,776.13	7,309,101.96
印花税	4,166,912.26	2,980,624.86
其他	55,407.06	404,407.88
合计	53,257,777.15	50,484,102.82

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 43、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬费	479,725,596.73	384,233,900.42
差旅费	128,211,467.72	102,875,400.38
物料消耗费	12,607,629.26	11,946,250.81
宣传费	41,268,790.93	37,998,731.06
运输费	30,697,664.06	29,663,675.30
业务招待费	70,239,115.71	72,749,357.65
会议费	34,028,104.97	43,631,583.20
咨询费	65,116,487.95	56,231,724.25
房租费	25,717,325.56	21,505,597.65
工程费	27,449,413.75	19,110,087.33
知识产权费	14,253,904.81	22,013,944.17
办公费	7,248,784.59	17,953,812.01
汽车费	10,094,713.12	11,900,394.45
其他	91,062,005.00	82,113,127.55
合计	1,037,721,004.16	913,927,586.23

#### 44、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	335,816,885.67	295,874,521.98
折旧费	42,897,125.35	40,323,568.07
房租费	57,969,957.31	37,223,322.82
法务费	111,319,646.27	33,620,387.68
咨询费	22,244,709.07	31,434,872.41
待摊费用摊销	29,410,154.35	21,450,086.86
运输费	11,744,106.88	10,866,310.62
办公费	13,981,614.22	10,419,615.78
差旅费	16,473,342.64	10,037,652.53
审计费	9,097,760.48	9,469,018.53
无形资产摊销	25,188,984.15	8,691,789.50
水电费	13,616,435.09	8,998,139.70
业务招待费	8,072,679.70	8,799,629.04
服务费	3,917,758.84	8,137,128.01
报关费	6,546,927.10	7,950,697.77
汽车费	4,965,233.37	7,700,768.80
其他	39,437,264.34	46,710,836.33
合计	752,700,584.83	597,708,346.43

#### 45、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	374,452,792.57	348,954,707.78
无形资产摊销	154,358,571.68	134,318,174.02
折旧费	45,434,622.81	31,362,806.91
物料消耗	31,062,484.49	36,810,513.36
咨询费	22,607,697.97	9,423,914.07

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	12,294,721.52	18,162,621.51
测试认证费	9,328,955.90	9,602,482.03
打样改模制作费	7,055,154.16	7,875,860.30
知识产权费	6,409,016.73	8,160,812.54
低值易耗品摊销	5,516,916.18	5,215,943.07
委托开发	33,697,708.29	23,843,257.16
其他	71,725,357.26	66,270,697.76
合 计	773,943,999.56	700,001,790.51

#### 46、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	236,810,240.89	104,917,050.74
减：利息资本化金额	9,077,060.64	7,199,508.75
减：利息收入	20,599,479.13	14,627,943.90
汇兑损益	19,290,635.01	-3,794,777.08
手续费	6,263,052.55	5,523,330.69
其他	4,952,999.02	9,502,857.55
合计	237,640,387.70	94,321,009.25

#### 47、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	111,041,627.76	64,465,304.30
存货跌价损失	44,545,750.81	22,708,193.51
固定资产减值损失	317,876.06	-
在建工程减值损失	3,862,517.11	-
无形资产减值损失	2,993,333.59	435.13

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	10,086,390.98	-
其他	-1,010,653.34	-338,018.28
合计	171,836,842.97	86,835,914.66

**48、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
软件产品销售增值税退税款	82,102,678.30	86,523,578.21	-
与日常经营相关的政府补助	87,094,654.71	73,120,131.00	87,094,654.71
合计	169,197,333.01	159,643,709.21	87,094,654.71

**49、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,055,853.39	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合计	1,055,853.39	-

**50、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	7,748,419.57
购买银行理财产品取得的投资收益	-	1,361,817.36
合计	-	9,110,236.93

**51、资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	88,029,606.57	1,170,203.46	88,029,606.57
非流动资产处置损失	278,157.21	52,063.18	278,157.21
非流动资产处置收益	87,751,449.36	1,118,140.28	87,751,449.36

注：非流动资产处置利得主要系本期处置人才安居保障房所产生。

## 52、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
其他	9,448,664.06	4,081,354.84	9,448,664.06
合计	9,448,664.06	4,081,354.84	9,448,664.06

## 53、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
对外捐赠支出	2,100,000.00	277,420.51	2,100,000.00
其他支出	1,240,061.98	1,192,201.63	1,240,061.98
合计	3,340,061.98	1,469,622.14	3,340,061.98

## 54、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	37,324,804.02	30,992,570.26
递延所得税费用	3,209,770.91	-29,238,003.61
合计	40,534,574.93	1,754,566.65

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	517,339,381.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,733,938.11
子公司适用不同税率的影响	7,987,921.98
额外可扣除费用的影响	-19,187,285.16
所得税费用	40,534,574.93

## 55、其他综合收益

详见附注六、37。

## 56、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	8,384,415.89	13,743,282.19
政府补贴款	84,812,975.68	76,435,228.43
其他	25,813,663.27	3,998,693.52
合计	119,011,054.84	94,177,204.14

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用、研发费用付现	312,980,638.97	225,259,951.86
销售费用付现	530,629,242.95	441,155,351.23
保证金存款的净支付	146,954,111.03	29,174,670.10
项目保证金的净支付	1,196,907.77	19,589,740.60
往来款等付现	392,648,371.44	55,724,718.04
合计	1,384,409,272.16	770,904,431.83

### (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收购 Sepura plc 时替其归还的银行的借款	-	721,373,572.73
海外投资中介费用	-	38,883,846.81
合计	-	760,257,419.54

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
向实际控制人借款	150,000,000.00	-
合计	150,000,000.00	-

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还实际控制人借款	150,000,000.00	-
发债担保费及承销费	10,250,000.00	-
贷款担保费及额度管理费	21,051,968.49	5,883,632.19
合计	181,301,968.49	5,883,632.19

## 57、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	476,804,806.13	244,862,137.72
加：资产减值准备	171,836,842.97	87,173,932.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,116,030.36	130,106,117.29
无形资产摊销	248,181,912.03	166,932,097.00
长期待摊费用摊销	38,598,221.61	23,680,901.12
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）	-87,751,449.36	-1,118,140.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	222,182,363.92	98,921,735.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-9,110,236.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,866,646.90	33,178,166.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-779,068.04	-62,416,170.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-217,795,197.31	-269,353,101.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-841,405,700.00	-1,303,089,916.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-76,259,217.34	616,772,755.12
其他	235,849.06	198,408.89
经营活动产生的现金流量净额	96,832,040.93	-243,261,313.44
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	837,049,212.67	1,472,592,321.18
减：现金的期初余额	1,472,592,321.18	445,792,822.50
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	-635,543,108.51	1,026,799,498.68

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金	837,049,212.67	1,472,592,321.18
其中：库存现金	167,619.50	434,403.69
可随时用于支付的银行存款	836,881,593.17	1,465,740,387.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	6,417,529.59
二、现金等价物	-	-

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	837,049,212.67	1,472,592,321.18

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 58、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	266,206,555.37	承兑、保函保证金
固定资产	402,656,492.11	银行贷款抵押
投资性房地产	20,918,749.62	银行贷款抵押
无形资产	52,017,049.97	银行贷款抵押
合计	741,798,847.07	

### 59、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：港元	2,175,255.81	0.8762	1,905,959.14
美元	31,696,574.45	6.8632	217,539,928.92
欧元	37,485,607.76	7.8473	294,160,809.81
英镑	3,503,715.13	8.6762	30,398,933.21
其他	480,261,558.60	-	83,524,030.53
应收账款			
其中：港元	13,030,352.83	0.8762	11,417,195.15
美元	168,909,661.01	6.8632	1,159,290,445.46
欧元	67,298,180.18	7.8473	528,109,009.24
英镑	10,138,747.05	8.6762	87,965,797.16

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
澳元	7,658,588.39	4.8250	36,952,688.98
其他	662,930,663.25	-	59,632,513.59
应收票据			
欧元	4,008,159.30	7.8473	31,453,228.47
美元	785,460.00	6.8632	5,390,769.07
一年到期的非流动资产			
美元	7,869,279.70	6.8632	54,008,440.45
长期应收款			
美元	48,339,524.43	6.8632	331,763,824.06
其他应收款			
其中：港元	372,102.07	0.8762	326,035.83
美元	10,041,271.11	6.8632	68,915,251.87
欧元	939,854.39	7.8473	7,375,319.36
英镑	2,208,238.40	8.6762	19,159,118.01
澳元	56,705.99	4.8250	273,606.40
其他	457,630,055.03	-	8,243,717.03
应付账款			
其中：港元	14,056,604.02	0.8762	12,316,396.44
美元	67,639,574.85	6.8632	464,225,729.47
欧元	14,612,646.26	7.8473	114,669,819.02
英镑	1,668,395.92	8.6762	14,475,336.69
澳元	321,488.91	4.8250	1,577,603.22
其他	363,434,342.87	-	45,010,494.45
其他应付款			
其中：港元	453,578.04	0.8762	397,425.08
美元	274,116.74	6.8632	1,881,318.02

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	474,112.30	7.8473	3,720,501.45
英镑	161,768.78	8.6762	1,403,538.29
澳元	13.20	4.8250	63.69
其他	228,859.97	-	425,554.16
短期借款			
其中：美元	51,429,809.12	6.8632	352,973,065.95
欧元	26,203,465.70	7.8473	205,626,456.39
其他	5,632,366.24	-	9,979,618.13
一年到期的非流动负债			
欧元	28,452,477.13	7.8473	223,275,123.78
美元	63,657.74	6.8632	552,307.28
长期借款			
美元	30,185,907.47	7.8473	236,877,871.69
欧元	38,300,000.0000	6.8632	262,860,560.00

## (2) 境外经营实体说明

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
HYT North America, Inc. / HYTERA AMERICA INCORPORATED/ HYTERA COMMUNICATIONS AMERICA(WEST)INC	美国	美元	所在国币种
Hytera Communications (UK)Co.,Ltd	英国	英镑	所在国币种
Hytera Communications (Australia)Pty Ltd	澳大利亚	澳元	所在国币种
Hytera Comunicacoes do Brasil Ltda	巴西	雷亚尔	所在国币种
海能达通信(香港)有限公司	香港	港币	所在国币种
Hytera Mobilfunk GmbH	德国	欧元	所在国币种
Hytera Co., Ltd.	俄罗斯莫斯科市	卢布	所在国币种
HYTERA COMMUNICATIONS (CANADA) INC.	加拿大	加元	所在国币种
海能达技术(香港)有限公司	香港	美元	交易币种

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
Hytera Communications FZE	迪拜	迪拉姆	所在国币种
Sepura plc	英国	欧元	交易币种
Project Shortway Limited	英国	英镑	所在国币种
Teltronic S.A.U (为 Sepura plc 重要子公司)	西班牙	欧元	交易币种
Norsat International Inc.	加拿大	美金	交易币种

## 60、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税软件退税	82,102,678.30	其他收益	82,102,678.30
总部企业规模扩大奖励项目	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
HMRC R&D refund	4,846,210.20	其他收益	4,846,210.20
2018 年度工商业电费补助	4,058,434.80	其他收益	4,058,434.80
研发资助-企业研发投入支持计划	3,625,000.00	其他收益	3,625,000.00
2017 年专网数字通信终端及系统产品线技术装备升级改造 项目资金申请下放	3,625,000.00	其他收益	3,625,000.00
2015 年市科技研发资金第二批就用示范项目资金的请示	3,600,000.00	其他收益	3,600,000.00
未来产业资金	3,500,000.00	其他收益	3,500,000.00
Strategic Aerospace & Defense Initiative	3,384,629.97	其他收益	3,384,629.97
中央外经贸专项资金 (进口设备贴息)	2,552,177.00	其他收益	2,552,177.00
深圳市财政库补贴款项	2,249,999.99	其他收益	2,249,999.99
舰船无线指挥调度数字集群研发与产业化项目	2,249,999.90	其他收益	2,249,999.90
2018 年商标、军民融合等经发资金扶持	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
上市企业并购重组中介费用补贴项目	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
深圳市南山区地方税务局三代税款手续费	1,957,799.48	其他收益	1,957,799.48
2018 军民融合专项资金	1,630,000.00	其他收益	1,630,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市工业设计发展专项资金工业设计中心项目	1,398,000.00	其他收益	1,398,000.00
深圳市南山区住建局拨来 2018 年企事业单位住房补租款项	1,320,000.00	其他收益	1,320,000.00
龙岗区经济与科技发展专项技术改造专项扶持项目	1,283,630.77	其他收益	1,283,630.77
海能达通信循环经济和节能减排类专项补贴	1,174,500.00	其他收益	1,174,500.00
产业化技术升级资助项目	1,166,666.62	其他收益	1,166,666.62
鹤壁企业研发投入补助金	1,140,000.00	其他收益	1,140,000.00
光模块智能制造技术装备提升项目	1,105,666.67	其他收益	1,105,666.67
南山区产业发展与创新人才资助项目	1,062,079.00	其他收益	1,062,079.00
R&D Capital Grants	1,016,704.35	其他收益	1,016,704.35
深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
深圳市龙岗区经济促进局关于技术改造专项扶持补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
17 年度广东省政府质量奖	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
企业参加展会活动资助项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
深圳市科技创新委员会 计财处科学技术奖	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
服务行业创优评级资助项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
出口信用保险资助项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2013 年经信委应用示范项目	970,000.01	其他收益	970,000.01
鹤壁技改项目收入	928,227.58	其他收益	928,227.58
深圳市未来产业发展专项资金	922,599.97	其他收益	922,599.97
高新区处第三批企业资助	864,000.00	其他收益	864,000.00
2018 年技术改造投资补贴项目第一批资助计划	832,500.00	其他收益	832,500.00
运联通政务网政府补助	800,000.00	其他收益	800,000.00
科技型企业研发投入激励;	800,000.00	其他收益	800,000.00
新一代专业数字集群通信系统(TETRA)在公用事业领域的应用示范	780,000.01	其他收益	780,000.01
稳岗补贴	720,270.77	其他收益	720,270.77

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
关于下达战略性新兴产业发展专项资金	699,999.96	其他收益	699,999.96
中央外经贸发展资金	698,040.00	其他收益	698,040.00
两化融合资助项目	600,000.00	其他收益	600,000.00
深圳财政委拨付的 2015 年深圳市工业设计创新攻关成果转化应用项目资助计划	560,000.04	其他收益	560,000.04
2013 年区县（市）重大攻关科技经费	550,000.00	其他收益	550,000.00
深圳市信息化与工业化融合项目	537,142.86	其他收益	537,142.86
深圳市财政局“新一代数字集群通信设备研发和产业化项目”工程项目进度款	510,000.00	其他收益	510,000.00
2017 年度企业投资突出贡献奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
其他	9,875,374.76	其他收益	9,875,374.76
合计	169,197,333.01		169,197,333.01

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

无

### 5、其他原因的合并范围变动

无

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
HYT North America, Inc.	美国	美国	通信业	100.00%	-	投资设立
Hytera Communications (UK)Co.,Ltd	英国	英国	通信业	100.00%	-	投资设立
Hytera Communications (Australia)Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	通信业	100.00%	-	投资设立
Hytera Comunicacoes do Brasil Ltda	巴西	巴西	通信业	100.00%	-	投资设立
深圳市安智捷科技有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100.00%	-	投资设立
哈尔滨海能达科技有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	通信业	100.00%	-	投资设立
海能达通信（香港）有限公司	香港	香港	通信业	100.00%	-	投资设立
南京海能达软件科技有限公司	南京市	南京市	通信业	99.00%	1.00%	投资设立
天津市海能达信息技术有限公司	天津市	天津市	通信业	100.00%	-	投资设立
Hytera Mobilfunk GmbH	德国	德国	通信业	100.00%	-	购买
深圳市海能达技术服务有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100.00%	-	购买
深圳市海能达通信有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100.00%	-	购买
深圳市诺萨特科技有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100.00%	-	购买
鹤壁天海电子信息系统有限公司	河南省鹤壁市	河南省鹤壁市	专用设备制造业	100.00%	-	购买
深圳市运联通通信服务有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100.00%	-	购买
深圳市海能达融资租赁有限公司	深圳市	深圳市	融资租赁业	75.00%	25.00%	投资设立
东莞海能达通信有限公司	东莞市	东莞市	通信业	100.00%	-	投资设立
HYTERA COMMUNICATIONS (CANADA) INC.	加拿大	加拿大	通信业	100.00%	-	投资设立
哈尔滨海能达通信设备有限公司	哈尔滨	哈尔滨	通信业	100.00%	-	投资设立
海能达技术(香港)有限公司	香港	香港	通信业	100.00%	-	投资设立
SA Hytera (PTY) LTD	南非	南非	通信业	100.00%	-	投资设立
Hytera Communications FZE	迪拜	迪拜	通信业	100.00%	-	投资设立
HYTERA AMERICA INCORPORATED	美国	美国	通信业	-	100.00%	购买

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京宙达通信技术有限公司	南京市	南京市	通信业		100.00%	购买
Hytera Co., Ltd.	俄罗斯	俄罗斯	通信业	100.00%	-	投资设立
HYTERA COMMUNICATIONS AMERICA(WEST)INC	美国	美国	通信业	-	100.00%	投资设立
Project Shortway Limited	英国	英国	投资	-	100.00%	投资设立
Project Shortway Jersey Limited	英属泽西群岛	英属泽西群岛	投资	-	100.00%	投资设立
Sepura plc (含 Teltronic S.A.U 等所有子公司)	英国及西班牙等国家	英国	通信业	-	100.00%	购买
鹤壁宙达通信技术有限公司	河南省鹤壁市	河南省鹤壁市	通信业	-	100.00%	投资设立
Hytera Project Corp.	加拿大	加拿大	通信业	-	100.00%	投资设立
深圳市智能科技投资运营有限公司	深圳市	深圳市	通信业	-	68.75%	购买
Norsat International Inc.	加拿大	加拿大	通信业	-	100.00%	购买
HiTg Japan co., Ltd.	日本东京	日本东京	通信业	-	100.00%	投资设立
PT Hytera Communications Indonesia	印尼雅加达	印尼雅加达	通信业	-	100.00%	投资设立

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风

险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

本公司合并报表的列报货币是人民币，本公司的汇率风险主要来自以非人民币结算包括美元、欧元、英镑等币种之销售和采购。本公司密切关注汇率变动对本公司经营的影响，本公司通过资产负债对冲、金融工具对冲等方式综合管理汇率风险，减少汇率波动对本公司经营的影响。

### (2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司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(详见本附注六、20、27、29)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超过现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

## 2、信用风险

信用风险是指交易双方的一方不履行合同义务，造成另一方发生财产损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在客户开始合作时，本公司会对客户的信用风险进行评估，包括向第三方评估机构的购买信用评级报告或向第三方保险机构购买信用保险或由本公司财务部门、业务部门综合评定。公司对每一客户授予了赊销限额，在该额度内，业务部门可以直接发货。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核及大合同签订时的实时监控来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，并发布高风险的客户清单，处于此清单内的客户，公司财务不允许再进行交易，除非在额外批准的前提下，公司才可对其重要项目开展赊销业务，否则必须要求其提前支付所有相应款项。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

流动性风险指公司资金的供给无法满足公司资金的需求而导致财务困境的风险。本公司持续优化现金流预测和规划体系，用于评估公司短期及中长期流动性风险；同时采取多种稳健的财务措施满足公司整体现金流需求，包括资金集中管理、保持合理的资金存量、获取充分且有效的授信额度等，公司稳健的经营性现金流和充足的银行授信额度为公司规避流动性风险提供了重要的保障。截至 2018 年 12 月 31 日公司已获得银行授信合计 76.45 亿元，尚未使用授信金额 12.2 亿元。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	
一、持续的公允价值计量				
（五）衍生金融工具-现金流量套期	-	1,315,057.01	-	1,315,057.01
持续以公允价值计量的资产总额	-	1,315,057.01	-	1,315,057.01
（七）衍生金融工具-现金流量套期	-	3,491,757.37	-	3,491,757.37
持续以公允价值计量的负债总额	-	3,491,757.37	-	3,491,757.37
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

### 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

本集团与多个交易对手(主要是有着较高信用评级的金融机构)订立了衍生金融工具合约，主要为远期外汇合同。

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用收益法确定公允价值，输入值主要包

括远期外汇汇率，即期外汇汇率等。

**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**

无

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析**

无

**6、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

本年度无第一层次与第二层次公允价值计量之间的转移，亦无转入或转出第三层次。

**7、本年内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、短期借款、长期借款、应付利息及其他流动负债等。

本集团于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

**十一、关联方及关联交易**

**1、本公司的母公司情况**

本公司无母公司，实际控制人为陈清州。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

### 4、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
北京亚洲威讯科技有限公司	实际控制人侄子控制的公司
福建省泉州市威讯电子有限公司	实际控制人侄子控制的公司
广州市舟讯通讯设备有限公司	实际控制人兄长控制的公司
泉州灵讯电子有限公司（前“泉州市丰泽威讯电子有限公司”）	实际控制人侄女控制的公司
泉州市鲤城区好易通通讯器材有限公司	实际控制人外甥控制的公司
泉州市鲤城中区昌龙电子配件店	实际控制人姐姐控制的个体工商户
泉州市神舟通科技有限公司	实际控制人兄长控制的公司
泉州市中鑫通讯有限公司	实际控制人外甥控制的公司
深圳市好易通科技开发有限公司	实际控制人妻子之弟弟控制的公司
深圳市铭强科技有限公司	实际控制人妻子之弟弟控制的公司
深圳通信器材市场威讯经营部	实际控制人侄子控制的个体工商户
天隆创建有限公司	实际控制人妻子之弟弟控制的公司
深圳市潮瀚科技有限公司	实际控制人妻子之弟弟控制的公司
深圳市六十一名庄贸易有限公司	实际控制人妻子之弟弟控制的公司
上海彼威通讯有限公司	本公司实际控制人陈清州侄子控制的企业
北京威讯智慧通讯设备有限公司	本公司实际控制人陈清州侄子控制的企业
成都通达万方通讯设备有限公司	本公司实际控制人陈清州侄子控制的企业
深圳市海能达投资有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市海能达一号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达二号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市海能达三号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达五号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达六号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达八号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达九号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达天安实业有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	实际控制人在该公司担任董事，构成关联方
深圳市畅能科技有限公司	本公司实际控制人陈清州侄女控制的企业
上海舟讯电子有限公司	实际控制人侄子控制的公司
深圳市信腾通讯设备有限公司	该公司控股股东、执行董事兼总经理翁支前与本公司实际控制人妻子是远亲，故为了进一步提高上市公司的透明度，秉承信息充分公开透明的原则和谨慎性原则，公司将与深圳市信腾通讯设备有限公司的交易列入关联方交易进行披露。

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京亚洲威讯科技有限公司	终端产品	7,304,763.94	8,749,479.49
广州市舟讯通讯设备有限公司	终端产品	14,700,245.74	5,441,929.80
泉州市鲤城区好易通通讯器材有限公司	终端产品	120,308.67	110,751.28
深圳市信腾通讯设备有限公司	终端产品	24,765,056.39	27,840,284.76
上海舟讯电子有限公司	终端产品	-246,397.94	24,882,317.14
成都能达万方通讯设备有限公司	终端产品	744,520.98	1,041,867.52
上海彼威通讯有限公司	终端产品	3,030,232.55	1,005,820.51

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建省泉州市威讯电子有限公司	终端产品	4,521,397.38	-
深圳市畅能科技有限公司	终端产品	319,257.49	-
合计		55,259,385.20	69,072,450.50

## 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市六十一名庄贸易有限公司	其他采购	-	23,229.06
合计		-	23,229.06

## 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陈清州	资金使用费	35,753.42	-
合计		35,753.42	-

## (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保期间	担保是否 已经履行 完毕
深圳市海能达技术服务有限公司	本公司	35,000.00	2018.11.16-2019.11.16	否
陈清州、翁丽敏				否
深圳市海能达通信有限公司				否
哈尔滨海能达科技有限公司				否
深圳市海能达技术服务有限公司	本公司	26,000.00	2017.7.18-2022.7.18	否
陈清州、翁丽敏				否
哈尔滨海能达科技有限公司				否
Hytera Technology (Hong Kong) Company Limited				否
Hytera Project Corp.				否
鹤壁天海电子信息系统有限公司				否
Norsat International Inc.				否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保期间	担保是否 已经履行 完毕
Hytera Project Corp.				否
陈清州	本公司	37,000.00	2016.5.12-2022.5.12	否
南京海能达软件科技有限公司				否
陈清州	本公司	24,000.00	2016.12.6-2018.12.6	否
深圳市海能达通信有限公司				否
陈清州	本公司	16,000.00	2016.12.6-2018.12.6	否
深圳市海天朗科技有限公司				否
本公司	本公司	39,700.00	2017.5.23-2024.5.23	否
陈清州				否
Hytera Communications (Hong Kong) Company Limited				否
Project Shortway Jersey Limited				否
Project Shortway Limited				否
Sepura plc				否
陈清州	本公司	20,000.00	2016.9.14-2018.12.13	否
本公司				否
陈清州、翁丽敏	本公司	本公司	2018.12.17-2019.12.17	否
深圳市海能达技术服务有限公司	本公司	50,000.00	2018.7.10-无到期日	否
深圳市海能达通信有限公司				否
陈清州				否
翁丽敏				否
陈清州	本公司	30,000.00	2018.4.28-2019.4.3	否
翁丽敏				否
深圳市海能达技术服务有限公司				否
深圳市海能达通信有限公司				否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保期间	担保是否 已经履行 完毕
陈清州	深圳市海能达通信有限公司	2,500.00	2018.7.25-2019.4.3	否
翁丽敏				否
海能达通信股份有限公司				否
陈清州	深圳市海能达技术服务有限公司	2,500.00	2018.12.18-2019.4.3	否
翁丽敏				否
海能达通信股份有限公司				否
陈清州	本公司	30,000.00	2018.4.27-2019.10.8	否
翁丽敏				否
深圳市海能达技术服务有限公司				否
哈尔滨海能达科技有限公司	深圳市海能达技术服务有限公司	2,000.00	2018.4.27-2019.10.8	否
陈清州				否
翁丽敏				否
海能达通信股份有限公司	鹤壁天海电子信息系统有限公司	4,500.00	2016.1.29-2026.1.15	否
哈尔滨海能达科技有限公司				否
鹤壁市新元电子有限公司				否
陈清州夫妇	本公司	60,000.00	2018.12.10-2019.12.7	否
深圳市海能达技术服务有限公司				否
东莞海能达通信有限公司				否
哈尔滨海能达科技有限公司	本公司	20,000.00	2017.2.17-无到期日	否
陈清州				否
深圳市海能达技术服务有限公司				否
深圳市海能达技术服务有限公司	本公司	60,000.00	2018.8.31-2019.8.31	否
哈尔滨海能达科技有限公司				否
东莞海能达通信有限公司				否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保期间	担保是否 已经履行 完毕
陈清州				否
翁丽敏				否
陈清州	本公司	40,000.00	2018.11.28-2019.11.27	否
翁丽敏				否
深圳市海能达技术服务有限公司				否
深圳市海能达通信有限公司				否
陈清州				否
翁丽敏	本公司	10,204.24	2018.8.30-2019-8.30	否
深圳市海能达技术服务有限公司				否
海能达通信股份有限公司				否
海能达通信股份有限公司	Project Shortway Limited	EUR4,410	2017.5.15-2020.5.11	否
海能达通信股份有限公司	海能达通信(香港)有限公司	USD1,300	2018.11.15-2019.5.15	否
海能达通信股份有限公司	Hytera Mobilfunk GmbH	CNY5,000	2018.3.19-2019.3.19	否

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入:				
陈清州	150,000,000.00	2018-1-9	2018-1-10	
合计	150,000,000.00			

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,033.32 万元	972.92 万元

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
北京亚洲威讯科技有限公司	847,150.99	8,471.51	9,700,085.09	110,059.85
广州市舟讯通讯设备有限公司	1,479,780.50	14,797.81	984,200.00	98,420.00
泉州市鲤城区好易通通讯器材有限公司	-	-	53,214.36	532.14
深圳市信腾通讯设备有限公司	19,749,064.41	197,490.64	26,975,993.71	269,759.94
上海舟讯电子有限公司	11,013,217.02	1,037,094.10	32,340,140.50	620,386.06
成都通达万方通讯设备有限公司	-	-	1,134,000.00	11,340.00
上海彼威通讯有限公司	1,878,204.04	18,782.04	1,176,810.00	11,768.10
深圳市畅能科技有限公司	17,087.90	170.88		
合计	34,984,504.86	1,276,806.98	72,364,443.66	1,122,266.09
预收账款				
广州市舟讯通讯设备有限公司	-	-	1,110,494.00	-
泉州市鲤城区好易通通讯器材有限公司	13,000.00	-	-	-
福建省泉州市威讯电子有限公司	2,597,779.50	-	-	-
合计	2,610,779.50	-	1,110,494.00	-

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	21,140,800.00
公司本年行权的各项权益工具总额	1,056,500.00
公司本年失效的各项权益工具总额	-
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票的授予价格 4.16 元/股，有效期为 2018 年 8 月 22 日-2022 年 8 月 21 日

2018 年 7 月 6 日公司第三届董事会第二十九次会议通过的《关于〈海能达通信股份有限

公司第一期限限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，并经 2018 年 8 月 15 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过，以及 2018 年 8 月 22 日第三届董事会第三十一次会议通过的《关于向第一期限限制性股票激励计划首期激励对象授予限制性股票的议案》《关于调整第一期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》，公司确定 2018 年 8 月 22 日为限制性股票授予日，以 4.16 元/股的授予价格向符合条件的 904 名激励对象（不含预留部分）首次授予 3,085.74 万股限制性股票。激励对象包括公司部分董事、高级管理人员以及公司董事会认为需要进行激励的中层管理人员及核心技术（业务）骨干，不包括独立董事、监事及单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。首次授予激励对象中有 112 名激励对象因离职或个人原因自愿放弃认购，首次授予部分激励对象人数由 904 名变更为 792 名，首次授予的限制性股票数量由 3,085.74 万股变更为 2,114.08 万股，预留权益数量不变。本公司于 2018 年 11 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记。于 2018 年 12 月 31 日，本公司已对限制性股票的回购义务全额确认为其他应付款 87,945,728.00 元，并作减少库存股处理。

公司首次授予的限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如表所示：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量占 获授权益数量比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40.00%
首次授予的限制性股票第二个解除限售期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%
首次授予的限制性股票第三个解除限售期	自授予日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30.00%

在解除限售期，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，公司达到激励计划规定的解锁须同时满足如下条件：

（1）公司业绩考核要求

本计划在 2018 年至 2021 年会计年度中，分年度进行业绩考核，以达到公司净利润考核目标作为激励对象所获限制性股票解除限售的条件之一。

在本激励计划有效期内，各年度财务业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	绩效考核指标
-------	--------

第一个解除限售期/预留第一个解除限售期	2018 年度净利润不低于 6 亿元且 2019 年度净利润不低于 7.8 亿元或 2018 年度净利润与 2019 年度净利润合计不低于 14.0 亿元
第二个解除限售期/预留第二个解除限售期	2020 年度净利润不低于 10.0 亿元
第三个解除限售期/预留第三个解除限售期	2021 年度净利润不低于 12.5 亿元

若限制性股票的解除限售条件达成，激励对象持有的限制性股票按照本计划规定比例申请解除限售；反之，若解除限售条件未达成，则公司按照本计划相关规定，以回购价格回购限制性股票并注销。

## (2) 限制性股票的个人绩效考核要求

公司年度考核结果采用等级制，等级分为 S（杰出）、A（优秀）、B+（良好）、B（合格）、C（待改进）、D（不合格）。若考核结果等级为 B（含 B）以上且符合其他解锁条件的，可根据董事会审批的当年可解锁数量解锁；考核结果等级为 B 以下的，依据公司股权激励计划的相关规定，其当年对应的限制性股票不解锁。

等级	S 杰出	A 优秀	B+良好	B 合格	C 待改进	D 不合格
行权比例	100%				0%	

激励对象获授权益、行使权益的条件未成就时，相关权益不得递延至下期。

## 2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司权益类金融工具估价模型
可行权权益工具数量的确定依据	分年度对公司财务业绩指标、个人业绩指标进行考核，以达到考核目标的激励对象所持有的数量为确定依据
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,706,191.60 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,706,191.60 元

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	82,844,998.93
资产负债表日后第 2 年	32,885,829.51
资产负债表日后第 3 年	22,106,714.26
资产负债表日后第 4 年	14,188,790.31
资产负债表日后第 5 年	12,582,631.64
5 年以上	86,423,617.17
合 计	251,032,581.82

## 2、或有事项

### (1) 摩托罗拉及其子公司诉公司及/或下属子公司专利、商业秘密及版权侵权

2017 年 3 月 15 日，公司的全资孙公司 HYTERA AMERICA,INC.（以下简称“美国公司”）和 HYTERA COMMUNICATIONS AMERICA(WEST),INC.（以下简称“美西公司”）收到来自美国伊利诺伊州的北部地区法院的两份诉讼，一份是摩托罗拉起诉公司及美国公司、美西公司专利侵权，共涉及 7 个专利；另一份是摩托罗拉及摩托罗拉马来西亚公司（MOTOROLA SOLUTIONS MALAYSIA SDN.BHD）起诉公司及美国公司、美西公司商业秘密侵权。上述两起起诉已由美国伊利诺伊州的北部地区法院受理，受理日期为美国时间 2017 年 3 月 14 日。

2017 年 3 月 29 日，摩托罗拉就上述专利向美国国际贸易委员会（“ITC”）提起平行诉讼调查申请。公司已针对摩托罗拉的主张提起不侵权抗辩及无效抗辩，ITC 庭审已在 2018 年 1 月 29 日至 2 月 2 日期间于美国华盛顿完成。摩托罗拉在最初提交 ITC 的诉状中主张七项专利，并于后期放弃其中三项。2018 年 7 月 4 日，ITC 负责审理本案的法官初步裁决，目前仍在审理的四项专利中，公司对其有限数量的权利要求侵权。法官同时也裁定，摩托罗拉的产品并未使用上述四项专利中的一项，因此，摩托罗拉不满足该专利的国内产业技术要求，因此公司并未就该专利违反美国《1930 关税法案》337 条款的规定。法官建议，根据相应条款对

公司涉及侵权的产品颁布有限排除令(Limited Exclusion Order)和制止令(Cease and Desist Order)。2018年11月16日,ITC对上述调查作出了最终裁决,对本案主审法官的初步裁决予以部分认同、部分修改、部分反驳和部分取消。ITC裁定公司对专利号为7369869、7729701、8279991的三项专利的部分权利要求侵权,并针对公司的侵权产品颁布了有限排除令和制止令。ITC同时裁定公司新产品对上述专利不构成任何侵权,并宣布终止本次调查。有限排除令的主要内容是:公司(含子公司)及相关关联方生产的涉及侵犯上述三项专利部分权利要求的产品及配件,未经许可禁止进入美国市场;制止令的主要内容是:禁止美国公司或美西公司在美国从事对上述侵权产品及配件的进口、销售、营销、宣传、分销、承诺销售、转让(出口除外)、发展美国代理商或分销商的活动。上述最终裁定于2019年1月15日通过总统审查,正式生效。截至目前双方均未上诉。由于公司新产品获得ITC的不侵权确认,目前公司新产品在美国的相关进口及销售活动正常。

伊利诺伊州北部地区法院专利诉讼案在ITC调查程序终止后重启,庭审时间待定。伊利诺伊州北部地区法院的商业秘密侵权案件继续进行,公司已以诉讼时效已过为由向法院提交对商业秘密案件的撤诉动议,并于2018年4月向法院提出简易程序动议(Summary Judgment Motion)。2018年8月2日,摩托罗拉向伊利诺伊州北部地区法院提出增加版权侵权的诉讼请求,目前法官已同意。目前本案仍在证据开示过程中。

2017年4月18日,摩托罗拉向德国杜塞尔多夫地区中级法院提起以Hytera Mobilfunk GmbH(以下简称“德国子公司”)为被告的专利侵权诉讼,涉及1个专利。德国子公司已针对原告主张提起不侵权抗辩。应公司要求,法庭决定公司作为本案第三人;应摩托罗拉要求,法庭决定就同一诉讼请求追加公司为被告,另案审理。两案的庭审已于2018年8月2日和2018年9月11日进行,法院于当地时间11月20日作出一审判决,两案判决结果为公司与德国子公司在德销售的部分对讲机产品的TDMA直通模式和虚拟集群功能组合对摩托罗拉所持一项专利造成侵权。公司与德国子公司已暂停销售可能被判决影响的产品,同时已于2018年12月19日针对上述判决提起上诉。此外,德国子公司已于2018年1月11日对该专利提起无效诉讼。

2017年9月1日,摩托罗拉于德国曼海姆地区中级法院对德国子公司提起另一份专利侵权诉讼,涉及1个专利。德国子公司已针对原告主张提起不侵权抗辩,庭审已于2018年6月19日进行,法院于当地时间7月17日作出一审判决,判决结果为德国子公司在德国销售

的部分对讲机产品的静噪和噪音抑制功能对摩托罗拉所持一项专利造成侵权。德国子公司已经暂停销售可能被判决影响的产品。同时德国子公司已于 2018 年 7 月 23 日针对上述判决提起上诉。公司已于 2018 年 10 月 17 日对相应专利发起无效诉讼。

2017 年 7 月 31 日，摩托罗拉对公司及 Hytera Communications (Australia) PTY LTD (以下简称“澳洲子公司”) 在澳大利亚联邦法院新南威尔士注册处提起专利侵权诉讼，涉及 3 个专利。公司已针对原告主张提起不侵权抗辩及无效抗辩，目前双方处于证据开示阶段，对证据开示的范围、时间节点、保密机制等问题进行协商。2018 年 3 月 29 日法官指令中明确了证据开示的范围及时间节点，2018 年 4 月 10 日双方确认并签署了保密机制，双方输出的所有文件均严格按照保密机制进行。目前双方依照法官指令中的时间节点及范围提交证据。2018 年 12 月 14 日，公司提交了第一批不侵权证据。2018 年 12 月 18 日法官下达指令，允许摩托罗拉更改起诉状增加版权侵权，并确认版权侵权相关证据开示的范围及截止日期。2019 年 2 月 1 日公司提交不侵权抗辩，目前双方处于证据开示阶段。

## **(2) 公司诉摩托罗拉及其子公司和经销商垄断和不正当竞争、专利侵权、滥用市场支配地位**

2017 年 8 月 29 日，公司在美国俄亥俄州北部联邦地区法院起诉摩托罗拉专利侵权，涉及 1 个专利。目前本案仍在证据开示过程中，开庭时间待定。

2017 年 9 月 14 日，公司向北京知识产权法院起诉摩托罗拉系统（中国）投资有限公司、摩托罗拉系统（中国）有限公司、摩托罗拉系统（中国）有限公司北京分公司在地铁专网通信市场滥用市场支配地位，排除、限制地铁专网通信市场竞争，请求法院判令被告因其滥用市场支配地位行为给原告造成的损失向原告赔偿人民币 6,000 万元并承担其他合理费用。在北京知识产权法院组织下，本案于 2018 年 3 月 16 日、4 月 12 日、6 月 1 日进行过三轮庭前会议，双方代理律师参与庭前会议。法院尚未正式确定本案开庭时间。

2017 年 11 月 30 日和 12 月 1 日，公司分别向广州知识产权法院起诉摩托罗拉系统（中国）有限公司和广州腾远通讯设备有限公司（共同被告）专利侵权，共涉及 2 个专利，请求法院判令被告因其专利侵权行为给原告造成的损失向原告赔偿人民币 5,000 万元并承担其他合理费用。摩托罗拉系统（中国）有限公司对上述两案提出的管辖权异议申请已于 2018 年 3 月 19 日被裁定驳回，2018 年 5 月 4 日，摩托罗拉对上述两案管辖权异议一审裁定提出上诉，2018 年 7 月 31 日，广东省高级人民法院终审驳回了摩托罗拉管辖权异议的上诉。广州知识产权法院针对前述两案于 2018 年 11 月 20 日第一次开庭，进行了证据交换，将于 2019 年 4

月 16 日第二次开庭。摩托罗拉系统（中国）有限公司在国家知识产权局专利复审委对前述 2 个专利提出无效审查，2018 年 6 月 26 日，专利复审委对上述 2 个专利分别作出部分专利权无效的决定。公司针对前述两个专利无效决定，已于 2018 年 8 月 21 日向北京知识产权法院提起了行政诉讼，并被正式立案。

公司于 2017 年 11 月 8 日对摩托罗拉的一项中国专利在国家知识产权局专利复审委提起了无效请求，专利复审委于 2018 年 3 月 15 日进行了口头审理，并于 2018 年 7 月 27 日发文通知维持该专利权有效。公司针对该决定，已于 2018 年 9 月 12 日向北京知识产权法院提起了行政诉讼，并被正式立案。

2017 年 12 月 4 日，公司及下属子公司美国公司、美西公司、POWERTRUNK, INC.和 SEPURA PLC（赛普乐）依据《谢尔曼反托拉斯法案》和《克莱顿法案》在美国新泽西州联邦地区法院对摩托罗拉提起反垄断和反不正当竞争诉讼。2018 年 7 月 25 日，法官判决终止摩托罗拉提出的撤销案件的动议。2018 年 9 月 11 日，公司及下属子公司向美国新泽西州联邦地区法院提起修改起诉书的请求。新修改的起诉书增加诉由，称摩托罗拉在美国市场中的不正当竞争手段不仅包括制定排他协定，还包括散布谣言和虚假信息、以损害公司与经销商的商务关系。目前本案已经移交至伊利诺伊州北部联邦地区法院进行审理。

2019 年 3 月 25 日，公司向深圳市中级人民法院起诉摩托罗拉系统公司在成本优化型专网通信标准必要专利许可市场滥用市场支配地位，请求法院判令被告因其滥用市场支配地位行为给原告造成的损失向原告赔偿人民币 7,000 万元并承担其他合理费用，目前法院已受理此案。

2019 年 3 月 25 日，公司向深圳市中级人民法院起诉摩托罗拉系统公司，请求法院确认原告实施一件美国专利和一件澳大利亚专利的行为，不构成专利侵权。请求法院判令被告就其违约行为给原告造成的损失，向原告赔偿人民币 5,000 万元并承担其他合理费用，目前法院已受理此案。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对外开具的保函余额为人民币 176,288,076.89 元、美元 14,490,348.81（折人民币 99,450,161.95 元）、欧元 92,629,375.86（折人民币 726,890,501.22 元）、港币 1,299,900.00（折人民币 1,138,972.38）英镑 353,427.49（折人民币 3,066,407.59）、菲律宾比索 30,189,971.15（折人民币 3,942,810.23），其他币种折合人民币 334,020.00 元，合计人民币 1,011,110,950.26 元。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

2019 年 3 月 29 日，公司第三届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配的议案》，公司 2018 年度利润分配方案为：公司拟以总股本 1,837,220,491 股为基数（以实施分红的股权登记日在中国证券登记结算公司实际登记数为准），向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.35 元人民币（含税）。实施上述分配方案共计派发现金红利 64,302,717.19 元，剩余未分配利润 1,417,930,713.63 元结转至下一年度。

### 2、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司第三届董事会第三十八次会议于 2019 年 3 月 29 日决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务

担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

### 3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

## 十五、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	74,535,261.49	44,382,691.18
应收账款	4,114,383,831.03	2,998,826,159.44
合 计	4,188,919,092.52	3,043,208,850.62

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,006,143.94	15,867,088.00
商业承兑汇票	31,685,120.00	-
信用证	36,843,997.55	28,515,603.18
合计	74,535,261.49	44,382,691.18

②年末不存在已质押的应收票据情况。

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	73,769,366.45	-
合 计	73,769,366.45	-

④年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## ⑤其他说明

无

## (2) 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	22,505,156.48	0.53	22,505,156.48	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,253,965,554.61	99.32	139,581,723.58	3.28	4,114,383,831.03
其中：帐龄组合	1,974,895,423.44	46.11	139,581,723.58	7.07	1,835,313,699.86
合并范围内关联方组合	2,279,070,131.17	53.21	-	-	2,279,070,131.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	6,832,395.17	0.15	6,832,395.17	100.00	-
合计	4,283,303,106.26	100.00	168,919,275.23		4,114,383,831.03

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	24,113,353.39	0.77	24,113,353.39	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,097,300,754.50	99.03	98,474,595.06	3.18	2,998,826,159.44
其中：帐龄组合	1,502,867,205.59	48.05	98,474,595.06	6.55	1,404,392,610.53
合并范围内关联方组合	1,594,433,548.91	50.98	-	-	1,594,433,548.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	6,216,919.70	0.20	6,216,919.70	100.00	-
合计	3,127,631,027.59	100.00	128,804,868.15		2,998,826,159.44

## ①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SIMOCO TELECOMMUNICATIONS	8,641,139.28	8,641,139.28	100.00	可收回性低

(SOUTH ASIA) LIMITED				
成都鹏业电子科技有限公司	3,057,995.98	3,057,995.98	100.00	可收回性低
厦门福伟华科技有限公司	2,965,862.00	2,965,862.00	100.00	可收回性低
广州市宙波通讯设备有限公司	2,913,739.45	2,913,739.45	100.00	可收回性低
迈奇通通讯设备(北京)有限公司	1,867,014.00	1,867,014.00	100.00	停止合作、可收回性低
RASECOM DE MEXICO, S.A. DE C.V.	1,620,488.20	1,620,488.20	100.00	可收回性低
广东好意通通信科技有限公司	1,438,917.57	1,438,917.57	100.00	停止合作、可收回性低
合计	22,505,156.48	22,505,156.48		

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,379,901,236.74	13,799,012.35	1.00
1 至 2 年	368,335,098.27	36,833,509.83	10.0
2 至 3 年	130,680,051.41	26,136,010.28	20.00
3 至 4 年	62,170,475.35	31,085,237.68	50.00
4 至 5 年	10,403,041.15	8,322,432.92	80.00
5 年以上	23,405,520.52	23,405,520.52	100.00
合计	1,974,895,423.44	139,581,723.58	

## ③组合中，合并范围内关联方的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	2,279,070,131.17	-	-

## ④年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
南宁市远瞰科技有限公司	936,023.58	100.00	936,023.58	可收回性低
广西南宁市宾辉电子技术开发有限公司	924,128.00	100.00	924,128.00	停止合作、可收回性低
贵州恒华科技有限公司	593,159.18	100.00	593,159.18	停止合作、可收回性低

Micro Electronics International (Pvt) Limited	520,055.55	100.00	520,055.55	可收回性低
沈阳金龙达科技发展有限公司	348,693.41	100.00	348,693.41	可收回性低
DIGICO TECHNOLOGY	327,372.37	100.00	327,372.37	可收回性低
武汉铁路无线通信发展公司	319,500.00	100.00	319,500.00	可收回性低
昆明海丝通科技有限公司	262,802.88	100.00	262,802.88	停止合作、可收回性低
海南文昌杰瑞科技有限公司	239,250.00	100.00	239,250.00	可收回性低
四川中瑞特科技发展有限责任公司	211,661.00	100.00	211,661.00	可收回性低
成都市天下科技有限公司	182,100.00	100.00	182,100.00	可收回性低
阳江市维特通信技术有限公司	180,874.75	100.00	180,874.75	可收回性低
武汉易达通科技发展有限公司	171,233.41	100.00	171,233.41	可收回性低
MINYOUNG TELECOM CO., LTD	161,971.52	100.00	161,971.52	可收回性低
上海红森鸡电子科技有限公司	157,723.01	100.00	157,723.01	可收回性低
天津市骑龙快讯通讯设备销售有限公司	154,441.20	100.00	154,441.20	可收回性低
深圳市融合技术股份有限公司	150,000.00	100.00	150,000.00	可收回性低
南昌市东湖区赣铁通讯工程部	128,226.00	100.00	128,226.00	可收回性低
上海圣骐电子科技有限公司	124,557.35	100.00	124,557.35	可收回性低
北京紫火科技发展有限公司	107,520.00	100.00	107,520.00	可收回性低
其他	631,101.96	100.00	631,101.96	
合计	6,832,395.17		6,832,395.17	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 41,228,683.59 元，本年转回的坏账准备情况 992,721.44 元。

(3) 本年实际核销应收账款 121,555.07 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,064,024,311.81 元，占应收账款年末余额合计数的比例 48.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0 元。

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,415,055,709.72	2,024,892,344.81
合 计	2,415,055,709.72	2,024,892,344.81

## ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,424,911,070.44	99.99	9,855,360.72	0.41	2,415,055,709.72
其中：帐龄组合	63,419,679.73	2.62	9,855,360.72	15.54	53,564,319.01
合并范围内关联方组合	2,352,271,456.45	97.00	-	-	2,352,271,456.45
无风险组合	9,219,934.26	0.38	-	-	9,219,934.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	182,500.00	0.01	182,500.00	100.00	-
合计	2,425,093,570.44	100.00	10,037,860.72	-	2,415,055,709.72

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,039,501,931.28	99.99	14,609,586.47	0.72	2,024,892,344.81
其中：帐龄组合	71,079,427.44	3.48	14,609,586.47	20.55	56,469,840.97
合并范围内关联方组合	1,948,243,198.67	95.52	-	-	1,948,243,198.67
无风险组合	20,179,305.17	0.99	-	-	20,179,305.17

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	182,500.00	0.01	182,500.00	100.00	-
合计	2,039,684,431.28	100.00	14,792,086.47	-	2,024,892,344.81

## A 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,927,546.13	389,275.46	1.00
1 至 2 年	13,561,670.18	1,356,167.01	10.00
2 至 3 年	2,464,425.19	492,885.04	20.00
3 至 4 年	1,601,152.46	800,576.23	50.00
4 至 5 年	242,143.97	193,715.18	80.00
5 年以上	6,622,741.80	6,622,741.80	100.00
合计	63,419,679.73	9,855,360.72	

## B 组合中，合并范围内关联方的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	2,352,271,456.45	-	-

## C 组合中，无风险组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
国家金库 (深圳分库)	9,219,934.26	-	-	无收款风险
合计	9,219,934.26	-	-	

## D 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
延安天平采购招投标有限责任公司	103,000.00	100.00	103,000.00	投标保证金不能退回
新疆西部工程项目设备招标代理有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	投标保证金不能退回
安徽省政府采购中心	18,500.00	100.00	18,500.00	投标保证金不能退回
大庆市政府采购中心	11,000.00	100.00	11,000.00	投标保证金不能退回
合计	182,500.00		182,500.00	

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	2,352,271,456.45	1,948,243,198.67
保证金及押金	43,006,406.77	53,782,922.88
应收增值税退税款	9,219,934.26	10,863,419.71
存放中登公司股本金	-	9,315,885.46
员工备用金	11,841,760.47	13,933,076.75
其他	8,754,012.49	3,545,927.81
合计	2,425,093,570.44	2,039,684,431.28

## ③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-4,677,800.32元。

## ④本年实际核销的其他应收款 76,425.43元。

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来款	468,756,560.00	1-2年	19.33	-
第二名	子公司往来款	387,775,170.13	1年以内、2-3年、5年以上	15.99	-
第三名	子公司往来款	305,291,579.23	1年以内	12.59	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第四名	子公司往来款	301,018,818.69	1年以内、1-2年、2-3年	12.41	-
第五名	子公司往来款	264,218,243.58	1年以内、1-2年、2-3年	10.90	-
合计		1,727,060,371.63		71.22	-

## ⑥涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家金库(深圳金库)	应收增值税退税款	9,219,934.26	1年以内	依据国税退税款批复,预计2019年3月前全额收回
合计		9,219,934.26		

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,113,633,240.18	-	2,113,633,240.18	2,112,102,064.18	-	2,112,102,064.18
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	2,113,633,240.18	-	2,113,633,240.18	2,112,102,064.18	-	2,112,102,064.18

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市安智捷科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
南京海能达软件科技有限公司	99,000,000.00	-	-	99,000,000.00	-	-
深圳市海能达通信有限公司	215,990,000.00	-	-	215,990,000.00	-	-
深圳市诺萨特科技有限公司	106,700,000.00	-	-	106,700,000.00	-	-
天津市海能达信息技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
哈尔滨海能达科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提 减值准备	减值准备 期末余额
东莞海能达通信有限公司	62,600,000.00	-	-	62,600,000.00	-	-
深圳海能达前海融资租赁有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
海能达通信(香港)有限公司	902,459,409.00	-	-	902,459,409.00	-	-
HYTERA COMUNICACOES DO BRASIL LTDA	5,474,647.90	-	-	5,474,647.90	-	-
Hytera Co.,Ltd.	3,206,340.00	-	-	3,206,340.00	-	-
Hytera Communications (UK) Co.,Ltd.	1,387,705.40	-	-	1,387,705.40	-	-
HYT North AMERICA, INC.	10,556,060.88	-	-	10,556,060.88	-	-
Hytera Communications (Canada) Inc.	344,790.00	-	-	344,790.00	-	-
Hytera Communications (Australia) PTY LTD	3,075,150.00	-	-	3,075,150.00	-	-
Hytera Communications FZE	1,942,360.00	-	-	1,942,360.00	-	-
深圳市海能达技术服务有限公司	70,800,000.00	-	-	70,800,000.00	-	-
Hytera Mobilfunk GmbH	63,275,600.00	-	-	63,275,600.00	-	-
鹤壁天海电子信息系统有限公司	245,500,001.00	-	-	245,500,001.00	-	-
深圳市运联通通信服务有限公司	107,790,000.00	-	-	107,790,000.00	-	-
哈尔滨海能达通信设备有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
SA Hytera (PTY) LTD	-	531,176.00	-	531,176.00	-	-
合计	2,112,102,064.18	1,531,176.00	-	2,113,633,240.18	-	-

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	3,910,868,144.30	3,278,726,837.42
其他业务收入	107,295,326.26	83,644,281.99
营业收入合计	4,018,163,470.56	3,362,371,119.41
主营业务成本	2,451,956,103.27	1,845,672,276.02
其他业务成本	69,208,280.67	60,886,351.97
营业成本合计	2,521,164,383.94	1,906,558,627.99

#### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司分配股利	140,000,000.00	200,000,000.00
购买银行理财产品取得的投资收益	-	58,767.12
合计	140,000,000.00	200,058,767.12

注：子公司分配股利系公司之子公司深圳市安智捷科技有限公司、哈尔滨海能达科技有限公司本年分配股利。

### 十七、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	87,751,449.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	87,095,171.28	
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	-	

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,055,853.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,607,187.89	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,108,085.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	183,617,747.42	
所得税影响额	20,602,230.25	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	163,015,517.17	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.10	0.26	0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.33	0.17	0.17

海能达通信股份有限公司

2019年3月29日

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_ 日期：\_\_\_\_\_ 日期：\_\_\_\_\_