深圳震有科技股份有限公司

2016年-2019年6月审计报告

目　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并及母公司资产负债表…… 第 7—8 页

（二）合并及母公司利润表…… 第 9 页

（三）合并及母公司现金流量表…… 第 10 页

（四）合并及母公司所有者权益变动表……第 11—14 页

三、财务报表附注…… 第 15—136 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕9198号

深圳震有科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳震有科技股份有限公司（以下简称震有科技公司）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度、2019年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了震有科技公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

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 2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一)收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二）1。

震有科技公司的营业收入主要来自于核心网络系统、集中式局端系统、指挥调度系统以及技术与维保服务。2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度，震有科技公司营业收入金额分别为人民币 14,903.20 万元、47,877.52 万元、26,235.63 万元。根据震有科技公司与客户签订的销售合同，公司制定了收入确认的具体方法。

由于营业收入是震有科技公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对收入及毛利率按月度、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于营业收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、客户签收单或安装验收单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额，并对主要客户进行实地走访；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售合同、销售发票、客户签收单或安装验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）3。

(1) 2019 年 1-6 月

截至 2019 年 6 月 30 日，震有科技公司应收账款账面余额为人民币 35,162.08 万元，坏账准备为人民币 2,454.90 万元，账面价值为人民币 32,707.19 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄、资产类型等为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

(2) 2018 年度、2017 年度

截至 2018 年 12 月 31 日，震有科技公司应收账款账面余额为人民币 32,533.46 万元，坏账准备为人民币 2,411.58 万元，账面价值为人民币 30,121.88 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，震有科技公司应收账款账面余额为人民币 13,958.83 万元，坏账准备为人民币 1,363.27 万元，账面价值为人民币 12,595.56 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型等为依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单项和采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层单项减值以及组合划分的合理性，评价管理层减值测试方法的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

震有科技公司管理层（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，管理层负责评估震有科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

震有科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督震有科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对震有科技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震有科技公司不能持续经营。

（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）就震有科技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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年 1—6 月、2018 年度、2017 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一九年九月三十日

资 产 负 债 表（资 产）

会企01表

编制单位：深圳震有科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	75, 255, 456. 53	51, 636, 831. 86	190, 029, 490. 28	155, 510, 865. 83	144, 327, 269. 52	91, 607, 707. 61	116, 302, 732. 89	70, 706, 498. 39
交易性金融资产									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	2	475, 000. 00	475, 000. 00	5, 933, 255. 34	5, 933, 255. 34	8, 669, 568. 77	8, 669, 568. 77	5, 163, 094. 90	5, 163, 094. 90
应收账款	3	327, 071, 869. 97	357, 598, 334. 14	301, 218, 814. 05	317, 259, 507. 38	125, 955, 628. 34	155, 872, 851. 48	111, 107, 152. 74	143, 340, 148. 23
应收款项融资	4	4, 560, 050. 02	4, 560, 050. 02						
预付款项	5	37, 162, 832. 99	36, 291, 801. 65	10, 876, 755. 58	10, 407, 500. 94	7, 273, 803. 50	5, 761, 581. 80	2, 765, 098. 76	1, 299, 236. 61
其他应收款	6	13, 797, 559. 54	44, 785, 448. 86	10, 919, 845. 36	59, 506, 848. 95	11, 902, 566. 98	63, 161, 390. 04	9, 092, 690. 69	60, 475, 416. 95
存货	7	120, 258, 135. 81	109, 553, 157. 66	114, 352, 157. 47	107, 316, 095. 35	174, 376, 908. 89	168, 190, 626. 26	63, 011, 127. 62	71, 654, 356. 41
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	8	2, 152, 947. 05	1, 308, 198. 91	1, 789, 737. 31	971, 915. 57	11, 286, 194. 84	10, 709, 871. 65	535, 558. 36	
流动资产合计		580, 733, 851. 91	606, 208, 823. 10	635, 120, 055. 39	656, 905, 989. 36	483, 791, 940. 84	503, 973, 597. 61	307, 977, 455. 96	352, 638, 751. 49
非流动资产：									
债权投资									
可供出售金融资产									
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款	9	14, 677, 917. 68		13, 582, 575. 26		14, 622, 520. 00		4, 966, 578. 79	
长期股权投资	10		16, 532, 659. 81		7, 341, 080. 62		8, 747, 944. 73		9, 509, 113. 55
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	11	9, 259, 249. 42	4, 813, 774. 69	9, 148, 156. 27	4, 684, 240. 38	10, 309, 486. 27	6, 598, 408. 66	9, 228, 918. 34	7, 620, 256. 79
在建工程									
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	12	24, 109, 683. 66	4, 763, 534. 64	25, 819, 791. 56	4, 975, 643. 91	6, 893, 904. 48	3, 395, 967. 99	5, 951, 006. 05	2, 910, 288. 02
开发支出									
商誉	13	1, 242, 392. 22		1, 240, 313. 94		1, 180, 857. 23		1, 253, 651. 04	
长期待摊费用	14	6, 266, 865. 03	6, 168, 406. 12	739, 873. 21	600, 837. 19	1, 035, 914. 81	913, 243. 09	621, 586. 76	613, 724. 95
递延所得税资产	15	5, 975, 080. 47	7, 057, 537. 28	5, 642, 556. 43	6, 603, 750. 12	3, 876, 167. 61	4, 626, 331. 68	4, 630, 131. 61	3, 932, 983. 11
其他非流动资产	16	1, 041, 137. 12	1, 041, 137. 12	407, 006. 09	407, 006. 09	145, 294. 19	145, 294. 19	360, 886. 57	360, 886. 57
非流动资产合计		62, 572, 325. 60	40, 377, 049. 66	56, 580, 272. 76	24, 612, 558. 31	38, 064, 144. 59	24, 427, 190. 34	27, 012, 759. 16	24, 947, 252. 99
资产总计		643, 306, 177. 51	646, 585, 872. 76	691, 700, 328. 15	681, 518, 547. 67	521, 856, 085. 43	528, 400, 787. 95	334, 990, 215. 12	377, 586, 004. 48

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

3-2-1-9

资 产 负 债 表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：深圳震有科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款	17	64,096,124.28	64,096,124.28	128,464,916.69	128,464,916.69	115,305,931.14	110,105,931.14	25,438,719.50	22,438,719.50
交易性金融负债									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	18	14,850,000.00	14,850,000.00			7,000,000.00	7,000,000.00	3,435,864.50	3,435,864.50
应付账款	19	65,658,805.64	83,209,526.37	67,319,349.72	77,484,878.63	69,576,852.93	67,543,040.25	23,275,177.91	44,449,631.69
预收款项	20	21,429,206.27	21,413,590.32	6,376,817.96	5,903,443.08	9,552,162.81	8,144,070.61	3,222,044.09	2,703,814.88
合同负债									
应付职工薪酬	21	6,058,701.28	3,964,257.31	14,194,186.97	9,408,563.00	10,773,897.37	7,811,611.54	6,336,839.33	4,490,372.69
应交税费	22	14,101,462.66	8,946,880.67	21,970,714.56	12,588,304.07	5,860,180.56	320,864.34	7,794,634.03	5,190,184.53
其他应付款	23	6,242,388.50	49,141,536.62	5,845,666.87	46,290,247.94	3,816,750.74	46,324,642.90	5,455,142.19	36,034,235.97
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债									
其他流动负债									
流动负债合计		192,436,688.63	245,621,915.57	244,171,652.77	280,140,353.41	221,885,775.55	247,250,160.78	74,958,421.55	118,742,823.76
非流动负债：									
长期借款									
应付债券									
其中：优先股									
永续债									
租赁负债									
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债	24	3,289,539.52	3,289,539.52	3,902,290.02	3,902,290.02	2,412,473.08	2,412,473.08	1,446,504.60	1,446,504.60
递延收益	25	2,000,000.00	2,000,000.00	2,450,809.14	2,450,809.14	4,572,609.28	4,572,609.28	4,133,607.68	4,133,607.68
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		5,289,539.52	5,289,539.52	6,353,099.16	6,353,099.16	6,985,082.36	6,985,082.36	5,580,112.28	5,580,112.28
负债合计		197,726,228.15	250,911,455.09	250,524,751.93	286,493,452.57	228,870,857.91	254,235,243.14	80,538,533.83	124,322,936.04
所有者权益(或股东权益)：									
实收资本(或股本)	26	145,200,000.00	145,200,000.00	145,200,000.00	145,200,000.00	136,500,000.00	136,500,000.00	136,500,000.00	136,500,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	27	191,448,944.82	191,448,944.82	191,448,944.82	191,448,944.82	112,798,200.41	112,798,200.41	112,798,200.41	112,798,200.41
减：库存股									
其他综合收益	28	561,922.57		575,697.50		134,006.84		698,330.00	
专项储备									
盈余公积	29	7,524,352.71	7,524,352.71	7,524,352.71	7,524,352.71	4,173,472.12	4,173,472.12	2,083,224.48	2,083,224.48
一般风险准备									
未分配利润	30	99,249,540.73	51,501,120.14	95,523,246.55	50,851,797.57	38,643,079.90	20,693,872.28	1,614,155.17	1,881,643.55
归属于母公司所有者权益合计		443,984,760.83		440,272,241.58		292,248,759.27		253,693,910.06	
少数股东权益		1,595,188.53		903,334.64		736,468.25		757,771.23	
所有者权益合计		445,579,949.36	395,674,417.67	441,175,576.22	395,025,095.10	292,985,227.52	274,165,544.81	254,451,681.29	253,263,068.44
负债和所有者权益总计		643,306,177.51	646,585,872.76	691,700,328.15	681,518,547.67	521,856,085.43	528,400,787.95	334,990,215.12	377,586,004.48

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-10

利润表

会企02表

编制单位：深圳宸有科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2019年1-6月 合并	2019年1-6月 母公司	2018年度 合并	2018年度 母公司	2017年度 合并	2017年度 母公司	2016年度 合并	2016年度 母公司
一、营业收入	1	149,032,020.25	140,603,460.01	478,775,232.00	437,895,365.27	262,356,285.14	228,989,186.77	183,956,891.58	156,039,262.41
减：营业成本	1	70,142,526.51	87,528,839.88	276,431,156.88	340,408,375.25	124,706,257.30	146,483,295.63	88,569,509.39	87,041,080.22
税金及附加	2	958,645.33	658,793.40	2,683,894.04	1,500,788.13	1,933,215.08	339,600.49	878,126.15	413,349.08
销售费用	3	19,881,463.84	14,083,946.60	39,974,806.51	30,598,821.14	30,034,618.97	24,940,212.95	24,570,183.74	19,742,284.59
管理费用	4	20,375,083.21	11,706,225.67	34,250,235.48	20,513,978.56	24,627,514.77	16,503,602.82	23,062,083.02	20,869,680.36
研发费用	5	31,965,691.12	22,122,778.89	51,628,567.42	35,585,653.63	35,581,978.09	25,989,253.61	31,178,010.55	21,736,870.83
财务费用	6	533,323.60	894,472.13	8,933,481.71	8,781,320.04	7,468,661.86	9,336,444.47	-2,431,499.62	-2,810,389.04
其中：利息费用		2,704,103.40	2,375,444.23	6,383,104.63	6,251,280.26	3,701,436.12	3,322,501.11	1,632,102.95	1,623,719.39
利息收入		819,727.77	326,654.27	1,657,283.97	920,800.04	909,618.08	263,470.49	178,548.12	129,086.67
加：其他收益	7	3,978,719.77	1,706,809.14	11,985,986.15	3,882,560.60	12,772,361.28	1,670,041.74		
投资收益（损失以“-”号填列）	8	108,381.02	108,381.02	321,189.64	40,321,189.64	192,374.00	20,164,558.44	1,104,872.39	21,060,928.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）									
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）									
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）									
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-934,743.19	-719,828.68						
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-3,578,512.48	-4,386,933.29	-12,776,885.42	-13,961,440.53	-7,111,541.31	-7,050,590.47	-5,209,113.61	-8,584,189.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-12,581.65				-117,294.17	-117,294.17		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,736,500.11	316,831.63	64,403,380.33	30,748,738.23	43,739,938.87	20,063,492.34	14,026,237.13	21,523,125.74
加：营业外收入	12	123.87		1,000,370.07	1,000,000.00	247,591.19	246,048.89	5,546,418.36	3,357,999.04
减：营业外支出	13	122,324.09	121,296.22	218,985.40	217,350.79	100,413.43	100,413.43	621,661.41	621,486.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,614,299.89	195,535.41	65,184,765.00	31,531,387.44	43,887,116.63	20,209,127.80	18,950,994.08	24,259,638.46
减：所得税费用	14	247,086.31	-453,787.16	4,841,137.05	-1,977,418.44	4,767,502.81	-693,348.57	1,391,624.15	647,785.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,367,213.58	649,322.57	60,343,627.95	33,508,805.88	39,119,613.82	20,902,476.37	17,559,369.93	23,611,853.24
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,367,213.58	649,322.57	60,343,627.95	33,508,805.88	39,119,613.82	20,902,476.37	17,559,369.93	23,611,853.24
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,726,294.18		60,231,047.24		39,119,172.37		16,962,038.38	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		640,919.40		112,580.71		441.45		597,331.55	
五、其他综合收益的税后净额		37,159.56		495,976.34		-586,067.59		415,871.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	15	-13,774.93		441,690.66		-564,323.16		255,501.70	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-13,774.93		441,690.66		-564,323.16		255,501.70	
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.可供出售金融资产公允价值变动损益									
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6.其他债权投资信用减值准备									
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
8.外币财务报表折算差额		-13,774.93		441,690.66		-564,323.16		255,501.70	
9.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		50,934.49		54,285.68		-21,744.43		160,369.30	
六、综合收益总额		4,404,373.14	649,322.57	60,839,604.29	33,508,805.88	38,533,546.23	20,902,476.37	17,975,240.93	23,611,853.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,712,519.25		60,672,737.90		38,554,849.21		17,217,540.08	
归属于少数股东的综合收益总额		691,853.89		166,866.39		-21,302.98		757,700.85	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.03		0.44		0.29		0.12	
（二）稀释每股收益		0.03		0.44		0.29		0.12	

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-11

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：深圳浪有科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：									
销售商品、提供劳务收到的现金		149,295,538.71	123,133,093.57	304,155,256.99	271,245,377.93	241,520,511.62	215,515,767.39	162,204,666.04	99,539,364.57
收到的税费返还		5,622,801.05	4,729,285.95	44,823,762.84	37,636,760.53	31,945,668.49	19,496,887.28	6,964,021.98	6,271,294.72
收到其他与经营活动有关的现金	1	6,445,214.10	3,246,775.17	7,835,668.80	6,806,456.79	5,712,176.44	4,906,477.64	7,406,240.28	4,702,046.44
经营活动现金流入小计		161,363,553.86	131,109,154.69	356,814,688.63	315,688,595.25	279,178,356.55	239,919,132.31	176,574,928.30	110,512,705.73
购买商品、接受劳务支付的现金		102,767,376.12	99,126,074.26	250,770,635.30	296,430,711.25	193,539,293.30	243,187,209.05	103,546,059.95	108,762,576.35
支付给职工以及为职工支付的现金		52,523,302.14	31,792,225.34	79,979,861.43	50,326,376.11	62,873,851.65	39,705,662.14	47,976,829.36	31,013,541.86
支付的各项税费		22,799,914.19	13,888,452.96	14,775,104.14	73,348.98	22,579,297.79	5,831,220.40	8,252,465.01	3,144,470.20
支付其他与经营活动有关的现金	2	33,403,428.02	30,352,683.34	50,130,304.11	40,804,391.54	45,261,849.70	36,126,058.84	32,002,879.83	21,475,427.34
经营活动现金流出小计		211,494,020.47	175,159,435.90	395,655,904.98	387,634,827.88	324,254,292.44	324,850,150.43	191,778,174.15	164,396,015.75
经营活动产生的现金流量净额		-50,130,466.61	-44,050,281.21	-38,841,216.35	-71,946,232.63	-45,075,935.89	-84,931,018.12	-15,203,245.85	-53,883,310.02
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金		65,000,000.00	65,000,000.00	7,809,480.00	7,809,480.00	62,273,212.60	62,273,212.60	174,222,061.97	174,000,000.00
取得投资收益收到的现金		108,381.02	14,508,381.02	321,189.64	29,121,189.64	192,374.00	51,164,558.44	1,060,928.72	1,060,928.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,598.04				360,239.48	360,239.48		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金	3		3,669,032.80		16,892,915.63			1,110,405.79	3,628,263.83
投资活动现金流入小计		65,171,979.06	83,177,413.82	8,130,669.64	53,823,585.27	62,825,826.08	113,798,010.52	176,393,396.48	178,689,192.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,658,874.47	7,749,157.09	4,830,135.15	3,848,387.13	8,275,412.94	4,217,065.79	2,010,568.31	1,748,217.60
投资支付的现金		65,000,000.00	75,000,000.00	7,809,480.00	7,809,480.00	62,273,212.60	62,513,137.60	174,000,000.00	174,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金							31,099,370.22		603,352.48
投资活动现金流出小计		75,658,874.47	82,749,157.09	12,639,615.15	11,657,867.13	70,548,625.54	97,829,573.61	176,010,568.31	176,351,570.08
投资活动产生的现金流量净额		-10,486,895.41	428,256.73	-4,508,945.51	42,165,718.14	-7,722,799.46	15,968,436.91	382,828.17	2,337,622.47
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金				87,000,000.00	87,000,000.00				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金		33,736,124.28	33,736,124.28	201,000,960.33	201,000,960.33	141,159,798.28	134,159,798.28	44,404,292.70	41,404,292.70
收到其他与筹资活动有关的现金	4	27,406,000.00	15,477,503.95	30,125,819.82	30,125,819.82	1,609,175.00	13,820,294.77	1,875,005.00	13,721,099.61
筹资活动现金流入小计		61,142,124.28	49,213,628.23	318,126,780.15	318,126,780.15	142,768,973.28	147,980,093.05	46,279,297.70	55,125,392.31
偿还债务支付的现金		98,104,916.69	98,104,916.69	187,841,974.78	182,641,974.78	51,292,586.64	46,492,586.64	44,668,066.60	44,668,066.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,433,857.68	2,433,857.68	6,592,486.43	6,458,462.89	6,573,278.57	6,188,159.17	1,640,214.85	1,640,106.61
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	5	6,638,729.17	1,880,070.00	31,652,068.84	32,976,282.65	14,951,819.82	14,951,819.82	1,201,475.00	2,769,790.00
筹资活动现金流出小计		107,177,503.54	102,418,844.37	226,086,530.05	222,076,720.32	72,817,685.03	67,632,565.63	47,509,756.45	49,077,963.21
筹资活动产生的现金流量净额		-46,035,379.26	-53,205,216.14	92,040,250.10	96,050,059.83	69,951,288.25	80,347,527.42	-1,230,458.75	6,047,429.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,412,262.45	1,294,136.65	-4,569,926.26	-3,263,354.29	-4,535,434.94	-6,160,403.99	4,044,033.31	4,330,595.01
五、现金及现金等价物净增加额		-105,240,478.83	-95,533,103.97	44,120,161.98	63,006,191.05	12,617,117.96	5,224,542.22	-12,006,843.12	-41,167,663.44
加：期初现金及现金等价物余额		168,470,016.20	135,723,495.72	124,349,854.22	72,717,304.67	111,732,736.26	67,492,762.45	123,739,579.38	108,660,425.89
六、期末现金及现金等价物余额		63,229,537.37	40,190,391.75	168,470,016.20	135,723,495.72	124,349,854.22	72,717,304.67	111,732,736.26	67,492,762.45

法定代表人：吴闽华　　主管会计工作的负责人：孙大勇　　会计机构负责人：孙大勇

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：深圳震有科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年1-6月												2018年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		实收资本（或股本）	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										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	145,200,000.00				191,448,944.82		575,697.50		7,524,352.71		95,523,246.55	903,334.64	441,175,576.22	136,500,000.00				112,798,200.41		134,006.84		4,173,472.12		38,643,079.90	736,468.25	292,985,227.52
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	145,200,000.00				191,448,944.82		575,697.50		7,524,352.71		95,523,246.55	903,334.64	441,175,576.22	136,500,000.00				112,798,200.41		134,006.84		4,173,472.12		38,643,079.90	736,468.25	292,985,227.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-13,774.93				3,726,294.18	691,853.89	4,404,373.14	8,700,000.00				78,650,744.41		441,690.66		3,350,880.59		56,880,166.65	166,866.39	148,190,348.70
（一）综合收益总额							-13,774.93				3,726,294.18	691,853.89	4,404,373.14							441,690.66				60,231,047.24	166,866.39	60,839,604.29
（二）所有者投入和减少资本														8,700,000.00				78,650,744.41								87,350,744.41
1. 所有者投入的普通股														8,700,000.00				78,300,000.00								87,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		350,744.41								350,744.41
4. 其他																										
（三）利润分配																						3,350,880.59		-3,350,880.59		
1. 提取盈余公积																						3,350,880.59		-3,350,880.59		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																										
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	145,200,000.00				191,448,944.82		561,922.57		7,524,352.71		99,249,540.73	1,595,188.53	445,579,949.36	145,200,000.00				191,448,944.82		575,697.50		7,524,352.71		95,523,246.55	903,334.64	441,175,576.22

法定代表人：吴闽华　　主管会计工作的负责人：孙大勇　　会计机构负责人：孙大勇

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

3-2-1-13

合并所有者权益变动表

会合04表

编制单位：深圳震有科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度												2016年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		实收资本（或股本）	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										优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	136,500,000.00				112,798,200.41		698,330.00		2,083,224.48		1,614,155.17	757,771.23	254,451,681.29	136,500,000.00				101,165,830.05		442,828.30				3,602,718.03	70.38	241,711,446.76
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	136,500,000.00				112,798,200.41		698,330.00		2,083,224.48		1,614,155.17	757,771.23	254,451,681.29	136,500,000.00				101,165,830.05		442,828.30				3,602,718.03	70.38	241,711,446.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-564,323.16		2,090,247.64		37,028,924.73	-21,302.98	38,533,546.23					11,632,370.36		255,501.70		2,083,224.48		-1,988,562.86	757,700.85	12,740,234.53
（一）综合收益总额							-564,323.16				39,119,172.37	-21,302.98	38,533,546.23							255,501.70				16,962,038.38	757,700.85	17,975,240.93
（二）所有者投入和减少资本																		11,632,370.36								11,632,370.36
1. 所有者投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		11,632,370.36								11,632,370.36
4. 其他																										
（三）利润分配									2,090,247.64		-2,090,247.64											2,083,224.48		-18,950,601.24		-16,867,376.76
1. 提取盈余公积									2,090,247.64		-2,090,247.64											2,083,224.48		-2,083,224.48		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																								-16,867,376.76		-16,867,376.76
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	136,500,000.00				112,798,200.41		134,006.84		4,173,472.12		38,643,079.90	736,468.25	292,985,227.52	136,500,000.00				112,798,200.41		698,330.00		2,083,224.48		1,614,155.17	757,771.23	254,451,681.29

法定代表人：吴闽华　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

3-2-1-14

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：深圳瑞有科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年1-6月										2018年度									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	145,200,000.00				191,448,944.82				7,524,352.71	50,851,797.57	395,025,095.10	136,500,000.00				112,798,200.41				4,173,472.12	20,693,872.28	274,165,544.81
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	145,200,000.00				191,448,944.82				7,524,352.71	50,851,797.57	395,025,095.10	136,500,000.00				112,798,200.41				4,173,472.12	20,693,872.28	274,165,544.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										649,322.57	649,322.57	8,700,000.00				78,650,744.41				3,350,880.59	30,157,925.29	120,859,550.29
（ ）综合收益总额										649,322.57	649,322.57										33,508,805.88	33,508,805.88
（二）所有者投入和减少资本												8,700,000.00				78,650,744.41						87,350,744.41
1. 所有者投入的普通股												8,700,000.00				78,300,000.00						87,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																350,744.41						350,744.41
4. 其他																						
（三）利润分配																				3,350,880.59	-3,350,880.59	
1. 提取盈余公积																				3,350,880.59	-3,350,880.59	
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	145,200,000.00				191,448,944.82				7,524,352.71	51,501,120.14	395,674,417.67	145,200,000.00				191,448,944.82				7,524,352.71	50,851,797.57	395,025,095.10

法定代表人：吴闽华　　主管会计工作的负责人：孙勇　　会计机构负责人：孙勇

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

3-2-1-15

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：深圳晨有科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度										2016年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	136,500,000.00				112,798,200.41				2,083,224.48	1,881,643.55	253,263,068.44	136,500,000.00				101,165,830.05					-2,779,608.45	234,886,221.60
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	136,500,000.00				112,798,200.41				2,083,224.48	1,881,643.55	253,263,068.44	136,500,000.00				101,165,830.05					-2,779,608.45	234,886,221.60
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									2,090,247.64	18,812,228.73	20,902,476.37					11,632,370.36				2,083,224.48	4,661,252.00	18,376,846.84
（一）综合收益总额										20,902,476.37	20,902,476.37										23,611,853.24	23,611,853.24
（二）所有者投入和减少资本																11,632,370.36						11,632,370.36
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																11,632,370.36						11,632,370.36
4. 其他																						
（三）利润分配									2,090,247.64	-2,090,247.64										2,083,224.48	-18,950,601.24	-16,867,376.76
1. 提取盈余公积									2,090,247.64	-2,090,247.64										2,083,224.48	-2,083,224.48	
2. 对所有者（或股东）的分配																					-16,867,376.76	-16,867,376.76
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	136,500,000.00				112,798,200.41				4,173,472.12	20,693,872.28	274,165,544.81	136,500,000.00				112,798,200.41				2,083,224.48	1,881,643.55	253,263,068.44

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

深圳震有科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳震有科技股份有限公司（以下简称震有科技、公司或本公司）前身系原深圳市震有科技有限公司（以下简称震有有限）。震有有限系由蒋毅、何开勇及陈阳共同出资组建，于 2005 年 4 月 4 日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 4403012171516 的企业法人营业执照。震有有限成立时注册资本 50.00 万元。震有有限以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 9 月 29 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300772729061L 的营业执照，注册资本 14,520.00 万元，股份总数 14,520 万股（每股面值 1 元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为通信系统设备的研发、设计、生产和销售并提供定制化通信技术解决方案。产品主要有：核心网络系统、集中式局端系统、指挥调度系统和技术与维保服务。

本财务报表业经公司 2019 年 9 月 30 日二届五次董事会批准对外报出。

本公司将深圳市震有软件科技有限公司（以下简称震有软件）、香港震有科技有限公司（以下简称香港震有）、GENEW TECHNOLOGIES, INC.（以下简称菲律宾震有）、北京震有信通科技有限公司（以下简称北京震有）、常州市震有智成信息技术有限公司（以下简称常州震有）、深圳震有移动通信科技有限公司（以下简称震有移动）、西安震有信通科技有限公司（以下简称西安震有）、GENEW INDIA TELECOM PRIVATE LTD.（以下简称印度震有）和 GENEW JAPAN K.K.（以下简称日本震有）等子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1）以摊余成本计量的金融资产；2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3）不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4）以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 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，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷

款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以

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）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1）金融工具减值计量和会计处理

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、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期

信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

① 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

② 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

③ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

④ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	应收政府款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	应收合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	应收其他单位组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3）按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	应收银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	应收商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款	应收合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	应收外部客户账款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收商业承兑汇票组合、外部客户账款组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收商业承兑汇票组合 预期信用损失率(%)	应收外部客户账款组合 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018年度、2017年度和2016年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）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，按照成本计量；3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有

期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使

用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

其中，应收款项坏账准备计提政策如下：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100.00 万元以上（含）的应收款项（含应收商业承兑汇票、应收账款和其他应收款，下同）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收政府款项组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
应收合并范围内关联方往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账　龄	应收账款 计提比例	其他应收款 计提比例
1 年以内（含,下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	具有特殊性质的款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据（不含商业承兑汇票）、预付账款、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十二）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20.00-30.00	5.00	9.50-3.17

通用设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
专有技术及专利使用权	10
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司收入主要包括核心网络系统、集中式局端系统、指挥调度系统和维保服务收入。

(1) 核心网络系统、集中式局端系统、指挥调度系统

核心网络系统、集中式局端系统、指挥调度系统，在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入、相关的已

发生或将发生的成本能够可靠地计量时，于商品交付给购货方并取得客户签收单时确认收入，其中，需要提供现场安装或现场安装指导的，以完成安装工作并取得客户安装验收单时确认收入。

(2) 技术与维保服务

技术与维保服务包括提供有偿技术服务和维保服务。技术与维保服务在同时满足相关劳务已经提供、收入的金额能够可靠计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠确定、交易中发生的成本能够可靠计量的前提下确认收入，其中，合同约定明确计量标准的，按照已提供劳务的结算单确认收入；如合同约定明确服务期限的，在服务期限内平均摊销确认收入。

（二十二）政府补助

1. 2019 年 1-6 月、2018 年度和 2017 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已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。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%；境外子公司适用其注册地的增值税税率[注]

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

[注]：日本震有销售货物或提供应税劳务以纳税人的总销货额与总进货额的差额为计税依据计征消费税，税率为 8%，日本消费税是基于商品或服务的增值而征税的一种间接税，故作为增值税列示。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税率
本公司	15%
震有软件	12.5%、10%
香港震有	16.5%
其他境内子公司	25%
其他境外子公司	适用其注册地的税率

（二）税收优惠

1. 根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局于 2015 年 11 月 2 日联合颁发的《高新技术企业证书》,公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司 2015 年-2017 年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和国家税务总局深圳市税务局于 2018 年 11 月 9 日联合颁发的《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司 2018 年-2020 年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局《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》（财税〔2012〕27 号）的规定，在 2017 年 12 月 31 日前震有软件自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。因震有软件 2014 年度开始获利，故 2016 年度、2017 年度减半征收企业所得税，即 12.5%。根据财政部、国家税务总局《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》（财税〔2012〕27 号）和《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》(财税〔2016〕49 号)的规定，震有软件 2018 年为国家规划布局内重点软件企业，2018 年减按 10%的税率计缴企业所得税，2019 年预计可以通过国家规划布局内重点软件企业认定，故 2019 年 1-6 月暂减按 10%的税率计缴企业所得税。

3. 公司于 2013 年 11 月 25 日取得深圳市南山区国税局《深国税南减免备〔2013〕1312》号批文，对符合条件的出口部分现代服务业的免税项目增值税进行减免，在政策不变的情况下，此次备案的有效期从 2013 年 11 月 1 日起。

4. 公司于 2016 年 8 月 4 日取得深圳市南山区国税局《深国税南减免备〔2016〕1069》号批文，对符合条件的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务增值税进行减免，在政策不变的情况下，此次备案的有效期从 2016 年 8 月 1 日起。

5. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），震有软件软件产品销售增值税实际税负超过 3%部分享受即征即退税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	372,650.17	406,315.24	328,015.14	544,360.49
银行存款	62,856,887.20	168,063,700.96	124,021,839.08	111,188,375.77
其他货币资金	12,025,919.16	21,559,474.08	19,977,415.30	4,569,996.63
合　计	75,255,456.53	190,029,490.28	144,327,269.52	116,302,732.89
其中：存放在境外的款项总额	19,502,542.45	16,872,169.14	43,528,911.31	42,376,066.24

(2) 使用受限的其他货币资金明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
票据保证金	4,585,000.00		2,800,000.00	1,717,932.25
保函保证金	2,061,424.16	5,024,049.08	2,225,595.48	1,625,589.38
借款保证金	5,379,495.00	16,535,425.00	14,951,819.82	1,201,475.00
其他保证金				25,000.00
合　计	12,025,919.16	21,559,474.08	19,977,415.30	4,569,996.63

2. 应收票据

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00
合　计	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00

（续上表）

项　目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	6,156,426.67	223,171.33	5,933,255.34
合　计	6,156,426.67	223,171.33	5,933,255.34

（续上表）

项　目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	9,491,298.63	821,729.86	8,669,568.77
合　计	9,491,298.63	821,729.86	8,669,568.77

（续上表）

项　目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	5,412,205.16	249,110.26	5,163,094.90
合　计	5,412,205.16	249,110.26	5,163,094.90

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019 年 6 月 30 日

项　目	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	500,000.00	25,000.00	5.00

小　计	500,000.00	25,000.00	5.00

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为对于商业承兑汇票，相同账龄的应收商业承兑票据具有类似的预期损失率。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	2,050,000.00			1,224,000.00		
商业承兑汇票组合	4,106,426.67	223,171.33	5.43	8,267,298.63	821,729.86	9.94
小　计	6,156,426.67	223,171.33	3.63	9,491,298.63	821,729.86	8.66

（续上表）

项　目	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	430,000.00		
商业承兑汇票组合	4,982,205.16	249,110.26	5.00
小　计	5,412,205.16	249,110.26	4.60

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	223,171.33	-198,171.33						25,000.00
小　计	223,171.33	-198,171.33						25,000.00

2) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	821,729.86	-598,558.53						223,171.33

小　计	821,729.86	-598,558.53						223,171.33

3）2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	249,110.26	572,619.60						821,729.86
小　计	249,110.26	572,619.60						821,729.86

4）2016 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备		249,110.26						249,110.26
小　计		249,110.26						249,110.26

(3) 报告期内无实际核销的应收票据。

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2019.6.30		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			8,543,672.60	
商业承兑汇票				2,038,360.00
小　计			8,543,672.60	2,038,360.00

（续上表）

项　目	2017.12.31		2016.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	5,759,464.68		2,952,800.00	
商业承兑汇票		3,810,000.00		1,377,205.16
小　计	5,759,464.68	3,810,000.00	2,952,800.00	1,377,205.16

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获

支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。商业承兑汇票的承兑人是一般企业，由于本公司在背书环节未将商业承兑汇票的主要风险和报酬转移给被背书方，故未将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。

(6) 报告期内各期公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,081,629.23	0.59	2,081,629.23	100.00	
按组合计提坏账准备	349,539,196.05	99.41	22,467,326.08	6.43	327,071,869.97
合　计	351,620,825.28	100.00	24,548,955.31	6.98	327,071,869.97

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,081,629.23	0.64	2,081,629.23	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	323,252,974.82	99.36	22,034,160.77	6.82	301,218,814.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	325,334,604.05	100.00	24,115,790.00	7.41	301,218,814.05

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,081,629.23	1.49	2,081,629.23	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	137,506,681.21	98.51	11,551,052.87	8.40	125,955,628.34

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	139,588,310.44	100.00	13,632,682.10	9.77	125,955,628.34

（续上表）

种　类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,081,629.23	1.64	2,081,629.23	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	122,956,500.73	96.86	11,849,347.99	9.64	111,107,152.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,905,556.84	1.50	1,905,556.84	100.00	
合　计	126,943,686.80	100.00	15,836,534.06	12.48	111,107,152.74

2）单项计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
卓望数码技术（深圳）有限公司	1,059,051.23	1,059,051.23	100.00	与该公司涉及诉讼，预计款项很可能无法收回
西安恒通安泰自动化控制有限公司	1,022,578.00	1,022,578.00	100.00	与该公司涉及诉讼，预计款项很可能无法收回
小　计	2,081,629.23	2,081,629.23		

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
卓望数码技术（深圳）有限公司	1,059,051.23	1,059,051.23	100.00	与该公司涉及诉讼，预计款项很可能无法收回
西安恒通安泰自动化控制有限公司	1,022,578.00	1,022,578.00	100.00	与该公司涉及诉讼，预计款项很可能无法收回
小　计	2,081,629.23	2,081,629.23		

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
卓望数码技术（深圳）有限公司	1,059,051.23	1,059,051.23	100.00	与该公司涉及诉讼，预计款项很可能无法收回
西安恒通安泰自动化控制有限公司	1,022,578.00	1,022,578.00	100.00	与该公司涉及诉讼，预计款项很可能无法收回
小　计	2,081,629.23	2,081,629.23		

④ 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
卓望数码科技（深圳）有限公司	1,059,051.23	1,059,051.23	100.00	与该公司涉及诉讼，预计款项很可能无法收回
西安恒通安泰自动化控制有限公司	1,022,578.00	1,022,578.00	100.00	与该公司涉及诉讼，预计款项很可能无法收回
大同煤矿集团同生树儿里煤业有限公司	897,000.00	897,000.00	100.00	该公司经营困难，预计款项很可能无法收回
南京希华通信技术有限公司	492,877.00	492,877.00	100.00	该公司经营困难，预计款项很可能无法收回
大同煤矿集团同生浩然煤业有限公司	260,302.34	260,302.34	100.00	该公司经营困难，预计款项很可能无法收回
其他零星客户	255,377.50	255,377.50	100.00	该等公司经营困难，预计款项很可能无法收回
小　计	3,987,186.07	3,987,186.07		

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 6 月 30 日

应收外部客户账款组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账　龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	328,962,296.48	16,448,114.82	5.00
1-2 年	11,678,627.20	1,167,862.72	10.00
2-3 年	4,944,074.03	1,483,222.21	30.00
3-4 年	946,898.90	473,449.45	50.00
4-5 年	563,112.78	450,490.22	80.00
5 年以上	2,444,186.66	2,444,186.66	100.00
小　计	349,539,196.05	22,467,326.08	6.43

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收外部客户账款组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

报告期内，应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	299,216,288.43	14,960,814.42	5.00
1-2 年	12,446,273.44	1,244,627.34	10.00
2-3 年	6,637,928.51	1,991,378.55	30.00
3-4 年	1,332,281.89	666,140.95	50.00
4-5 年	2,245,015.19	1,796,012.15	80.00
5 年以上	1,375,187.36	1,375,187.36	100.00
小　计	323,252,974.82	22,034,160.77	6.82

（续上表）

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	116,971,247.85	5,848,562.39	5.00
1-2 年	11,706,391.73	1,170,639.17	10.00
2-3 年	3,619,005.09	1,085,701.53	30.00
3-4 年	3,144,357.38	1,572,178.69	50.00
4-5 年	958,540.33	766,832.26	80.00
5 年以上	1,107,138.83	1,107,138.83	100.00
小　计	137,506,681.21	11,551,052.87	8.40

（续上表）

账　龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	96,487,922.45	4,824,396.12	5.00
1-2 年	14,080,649.49	1,408,064.95	10.00
2-3 年	6,920,187.12	2,076,056.14	30.00
3-4 年	2,784,541.84	1,392,270.92	50.00
4-5 年	2,673,199.83	2,138,559.86	80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小　计	122,956,500.73	11,849,347.99	9.64

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注 1]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,081,629.23							2,081,629.23
按组合计提坏账准备	22,034,160.77	411,189.07		21,976.24				22,467,326.08
小　计	24,115,790.00	411,189.07		21,976.24				24,548,955.31

[注 1]：系外币报表折算差异。

② 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注 1]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,081,629.23							2,081,629.23
按组合计提坏账准备	11,551,052.87	10,326,960.68		156,147.22				22,034,160.77
小　计	13,632,682.10	10,326,960.68		156,147.22				24,115,790.00

[注 1]：系外币报表折算差异。

③ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注 1]	
单项计提坏账准备	3,987,186.07					1,905,556.84		2,081,629.23
按组合计提坏账准备	11,849,347.99	1,307,661.08				1,437,209.46	168,746.74	11,551,052.87
小　计	15,836,534.06	1,307,661.08				3,342,766.30	168,746.74	13,632,682.10

[注 1]：系外币报表折算差异。

④ 2016 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注 1]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,959,750.07	1,027,436.00						3,987,186.07
按组合计提坏账准备	9,529,266.35	2,181,194.28		138,887.36				11,849,347.99
小　计	12,489,016.42	3,208,630.28		138,887.36				15,836,534.06

[注 1]：系外币报表折算差异。

2）报告期内无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款金额			3,342,766.30[注 2]	

[注 2]：核销款项包括应收大同煤矿集团同生树儿里煤业有限公司、广州军区司令部信息化部、南京希华通信技术有限公司等公司款项，因该等公司应收账款预计无法收回，故予以核销。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
UTStarcom,Inc.	162,155,421.73	46.12	8,219,863.27
内蒙古华强通讯技术有限公司	28,285,428.03	8.04	1,414,271.40
UTStarcom India Telecom Pvt,Ltd.	15,476,410.62	4.40	773,820.53
大连恒基电子技术有限公司	13,290,875.00	3.78	664,543.75
东莞飞思凌通信技术有限公司	9,104,720.00	2.59	455,236.00
小　计	228,312,855.38	64.93	11,527,734.95

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
UTStarcom,Inc.	160,888,026.58	49.45	8,044,401.33
大连恒基电子技术有限公司	17,710,875.00	5.44	885,543.75
内蒙古华强通讯技术有限公司	16,366,896.77	5.03	818,344.84
Uniadax,Ltd.	13,207,523.32	4.06	660,376.17
上海迪众信息技术有限公司	7,425,580.00	2.29	371,279.00
小　计	215,598,901.67	66.27	10,779,945.09

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
UTStarcom,Inc.	40,435,574.37	28.97	2,021,778.72
Uniadax,Ltd.	13,058,958.74	9.36	652,947.94
Leadingsoft,Inc.	10,235,170.88	7.33	511,758.54
Tiscali Italia S.p.A.	7,547,477.15	5.41	490,003.85
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	7,489,140.00	5.36	409,487.00

小　计	78,766,321.14	56.43	4,085,976.05

④ 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
UTStarcom,Inc.	25,442,069.73	20.04	1,435,482.50
深圳国人通信股份有限公司	15,149,142.77	11.93	757,457.14
国网山东省电力公司	9,716,937.70	7.65	851,534.25
Uniadax,Ltd.	8,044,785.00	6.34	402,239.25
Tiscali Italia S.p.A.	6,846,710.64	5.40	734,361.35
小　计	65,199,645.84	51.36	4,181,074.49

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	4,560,050.02				4,560,050.02	
合　计	4,560,050.02				4,560,050.02	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	2019.6.30	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	3,897,586.00	
商业承兑汇票		
小　计	3,897,586.00	

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	2019.6.30				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	36,814,298.33	99.06		36,814,298.33	10,503,394.80	96.57		10,503,394.80
1-2 年	47,535.21	0.13		47,535.21	32,365.53	0.30		32,365.53
2-3 年	8,281.00	0.02		8,281.00	300,999.45	2.77		300,999.45
3 年以上	292,718.45	0.79		292,718.45	39,995.80	0.36		39,995.80
合　计	37,162,832.99	100.00		37,162,832.99	10,876,755.58	100.00		10,876,755.58

（续上表）

账　龄	2017.12.31				2016.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,899,742.58	94.86		6,899,742.58	2,702,840.34	97.75		2,702,840.34
1-2 年	334,065.12	4.59		334,065.12	30,808.03	1.11		30,808.03
2-3 年	10,069.23	0.14		10,069.23	17,822.39	0.64		17,822.39
3 年以上	29,926.57	0.41		29,926.57	13,628.00	0.50		13,628.00
合　计	7,273,803.50	100.00		7,273,803.50	2,765,098.76	100.00		2,765,098.76

2）报告期内，各期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1）2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京中天众达信息科技有限公司	9,348,000.00	25.15
上海云显计算机技术有限公司	7,386,000.00	19.87
新疆华域卓信科技股份有限公司	5,773,691.70	15.54
深圳市灵云通信科技有限公司	3,470,103.00	9.34
深圳市世纪通供应链股份有限公司	3,012,210.32	8.11
小　计	28,990,005.02	78.01

2）2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
辽宁智慧云信息科技有限公司	6,370,560.34	58.57
深圳市正为信息技术有限公司	606,796.12	5.58

广州芯德通信科技股份有限公司	560,333.10	5.15
广州市铁力科科技有限公司	482,758.62	4.44
广州广哈通信股份有限公司	265,000.00	2.44
小　计	8,285,448.18	76.18

3）2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市莱普拓实业发展有限公司	1,369,836.26	18.83
深圳市双翼科技股份有限公司	1,108,886.18	15.24
上海博达通信科技有限公司	805,597.26	11.08
Wordtext Systems,Inc.	466,411.26	6.41
杭州映日科技有限公司	341,281.90	4.70
小　计	4,092,012.86	56.26

4）2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
UTStarcom,Inc.	687,456.70	24.86
KSA Realty Corp.	284,161.05	10.28
深圳市正为信息技术有限公司	242,718.45	8.78
南京南瑞继保工程技术有限公司	168,000.00	6.08
浙江豆办网络科技有限公司	130,588.88	4.72
小　计	1,512,925.08	54.72

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					

按组合计提坏账准备	16,248,433.30	100.00	2,450,873.76	15.08	13,797,559.54
其中：其他应收款	16,248,433.30	100.00	2,450,873.76	15.08	13,797,559.54
合　计	16,248,433.30	100.00	2,450,873.76	15.08	13,797,559.54

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,592,297.28	99.71	1,708,498.43	13.57	10,883,798.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备	36,046.51	0.29			36,046.51
合　计	12,628,343.79	100.00	1,708,498.43	13.53	10,919,845.36

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,555,927.73	99.58	1,710,415.54	12.62	11,845,512.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备	57,054.79	0.42			57,054.79
合　计	13,612,982.52	100.00	1,710,415.54	12.56	11,902,566.98

（续上表）

种　类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,113,582.88	99.99	1,021,443.17	10.10	9,092,139.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备	550.98	0.01			550.98
合　计	10,114,133.86	100.00	1,021,443.17	10.10	9,092,690.69

2）单项计提坏账准备的其他应收款

① 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息	36,046.51			
其中：定期存款利息	36,046.51			银行违约风险较低，预计款项很可能收回
小　计	36,046.51			

② 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息	57,054.79			
其中：定期存款利息	57,054.79			银行违约风险较低，预计款项很可能收回
小　计	57,054.79			

③ 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息	550.98			
其中：定期存款利息	550.98			银行违约风险较低，预计款项很可能收回
小　计	550.98			

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 6 月 30 日

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收其他单位组合	14,014,770.33	2,450,873.76	17.49
应收政府款项组合	2,233,662.97		
小　计	16,248,433.30	2,450,873.76	15.08

其中，应收其他单位组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,324,323.88	366,216.19	5.00
1-2 年	2,547,442.20	254,744.22	10.00
2-3 年	2,067,217.66	620,165.30	30.00
3-4 年	1,717,407.35	858,703.68	50.00
4-5 年	36,674.34	29,339.47	80.00

5 年以上	321,704.90	321,704.90	100.00
小　计	14,014,770.33	2,450,873.76	17.49

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收其他单位组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率；对于应收政府款项组合（包括应收增值税即征即退 306,495.53 元和应收出口退税 1,927,167.44 元），本公司认为不存在重大信用风险，产生重大损失的概率很小。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,593,634.54	329,681.73	5.00
1-2 年	3,336,401.97	333,640.20	10.00
2-3 年	2,205,612.17	661,683.65	30.00
3-4 年	104,458.70	52,229.35	50.00
4-5 年	104,632.00	83,705.60	80.00
5 年以上	247,557.90	247,557.90	100.00
小　计	12,592,297.28	1,708,498.43	13.57

（续上表）

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,656,457.56	282,822.88	5.00
1-2 年	5,677,046.13	567,704.61	10.00
2-3 年	189,871.62	56,961.49	30.00
3-4 年	252,883.40	126,441.70	50.00
4-5 年	522,658.70	418,126.96	80.00
5 年以上	258,357.90	258,357.90	100.00
小　计	12,557,275.31	1,710,415.54	13.62

（续上表）

账　龄	2016.12.31

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,274,107.73	363,705.39	5.00
1-2 年	221,248.84	22,124.88	10.00
2-3 年	351,112.58	105,333.77	30.00
3-4 年	528,794.46	264,397.23	50.00
4-5 年	39,280.00	31,424.00	80.00
5 年以上	234,457.90	234,457.90	100.00
小　计	8,649,001.51	1,021,443.17	11.81

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合				998,652.42		
小　计				998,652.42		

(续上表)

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合	1,464,581.37		
小　计	1,464,581.37		

2017 年 12 月 31 日应收政府款项组合包括应收增值税即征即退 80,681.86 元和应收出口退税 917,970.56 元；2016 年 12 月 31 日应收政府款项组合均系应收增值税即征即退 1,464,581.37 元。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
其他应收款	1,708,498.43	721,725.45		20,649.88				2,450,873.76
小　计	1,708,498.43	721,725.45		20,649.88				2,450,873.76

[注]：系外币报表折算差异。

2) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
其他应收款	1,710,415.54	-32,269.41		30,352.30				1,708,498.43
小　计	1,710,415.54	-32,269.41		30,352.30				1,708,498.43

[注]：系外币报表折算差异。

3）2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
其他应收款	1,021,443.17	722,993.81					34,021.44	1,710,415.54
小　计	1,021,443.17	722,993.81					34,021.44	1,710,415.54

[注]：系外币报表折算差异。

4）2016 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
其他应收款	610,520.52	367,913.09		43,009.56				1,021,443.17
小　计	610,520.52	367,913.09		43,009.56				1,021,443.17

[注]：其中，8,922.85 元系外币报表折算差异，34,086.71 元系企业合并范围增加所致。

(3) 报告期内，无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息		36,046.51	57,054.79	550.98
定期存款利息		36,046.51	57,054.79	550.98
其他应收款	16,248,433.30	12,592,297.28	13,555,927.73	10,113,582.88
押金保证金	11,370,269.76	10,952,937.44	10,752,885.42	7,986,535.33
备用金	1,679,472.31	584,060.75	781,474.41	246,202.63
增值税即征即退	306,495.53		80,681.86	1,464,581.37
出口退税	1,927,167.44		917,970.56	
其他	965,028.26	1,055,299.09	1,022,915.48	416,263.55
合　计	16,248,433.30	12,628,343.79	13,612,982.52	10,114,133.86

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1）2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备

大连九成测绘信息有限公司	押金保证金	2,700,000.00	1 年以内	16.62	135,000.00
UTStarcom,Inc.	押金保证金	2,444,131.77	1-2 年 292,106.00;2-3 年 1,557,267.97；3-4 年 594,757.80	15.04	793,769.89
彩讯科技股份有限公司	押金保证金	2,086,817.12	1 年以内 1,404,317.12；1-2 年 682,500.00	12.84	138,465.86
国家税务总局深圳市南山区税务局	出口退税	1,927,167.44	1 年以内	11.86	
Rosendo Caradang Encarnation	其他（暂借款）	750,648.30	1-2 年 607,029.92;2-3 年 143,618.38	4.62	103,788.51
小　计		9,908,764.63		60.98	1,171,024.26

2）2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
UTStarcom,Inc.	押金保证金	2,731,475.29	1 年以内 291,617.37；1-2 年 1,554,662.98；2-3 年 885,194.94	21.69	435,605.65
大连九成测绘信息有限公司	押金保证金	2,700,000.00	1 年以内	21.44	135,000.00
Rosendo Caradang Encarnation	其他（暂借款）	730,480.02	1-2 年	5.80	73,048.00
彩讯科技股份有限公司	押金保证金	682,500.00	1 年以内	5.42	34,125.00
有限会社エーベクト	押金保证金	606,375.01	2-3 年	4.82	181,912.50
小　计		7,450,830.32		59.17	859,691.15

3）2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
UTStarcom,Inc.	押金保证金	5,710,202.03	1 年以内 1,480,137.37；1-2 年 4,230,064.66	42.12	497,013.33
国家税务总局深圳市南山区税务局	出口退税	917,970.56	1 年以内	6.77	
Rosendo Caradang Encarnation	其他（暂借款）	732,028.98	1 年以内	5.40	36,601.45
有限会社エーベクト	押金保证金	567,143.42	1-2 年	4.18	56,714.34
团结报社	押金保证金	462,588.00	4-5 年	3.42	370,070.40
小　计		8,389,932.99		61.89	960,399.52

4）2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
UTStarcom,Inc.	押金保证金	4,490,826.50	1年以内	44.40	224,541.33
国家税务总局深圳市南山区税务局	增值税即征即退	1,464,581.37	1年以内	14.48	
有限会社エーベクト	押金保证金	583,878.58	1年以内	5.77	29,193.93
团结报社	押金保证金	462,588.00	3-4年	4.57	231,294.00
深圳市大族激光科技股份有限公司	押金保证金	386,649.24	1年以内166,191.34;5年以上220,457.90	3.84	228,767.47
小　计		7,388,523.69		73.06	713,796.73

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,636,353.51	3,413,117.59	18,223,235.92	17,325,649.19	3,060,250.52	14,265,398.67
在产品	6,678,325.12		6,678,325.12	7,616,261.83		7,616,261.83
库存商品	88,309,838.58	9,573,627.42	78,736,211.16	85,085,181.25	7,601,905.39	77,483,275.86
委托加工物资	16,620,363.61		16,620,363.61	14,987,221.11		14,987,221.11
合　计	133,244,880.82	12,986,745.01	120,258,135.81	125,014,313.38	10,662,155.91	114,352,157.47

（续上表）

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,528,202.81	2,766,881.55	16,761,321.26	12,319,127.62	2,103,518.97	10,215,608.65
在产品	6,943,360.70		6,943,360.70	2,186,316.37		2,186,316.37
库存商品	107,888,906.36	7,134,162.81	100,754,743.55	49,213,824.23	5,033,685.63	44,180,138.60
委托加工物资	49,917,483.38		49,917,483.38	6,429,064.00		6,429,064.00
合　计	184,277,953.25	9,901,044.36	174,376,908.89	70,148,332.22	7,137,204.60	63,011,127.62

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2019年1-6月

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	3,060,250.52	1,211,092.12		858,225.05		3,413,117.59
库存商品	7,601,905.39	2,367,420.36		395,698.33		9,573,627.42
小　计	10,662,155.91	3,578,512.48		1,253,923.38		12,986,745.01

② 2018 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,766,881.55	1,048,193.25		754,824.28		3,060,250.52
库存商品	7,134,162.81	2,032,559.43		1,564,816.85		7,601,905.39
小　计	9,901,044.36	3,080,752.68		2,319,641.13		10,662,155.91

③ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,103,518.97	1,288,772.73		625,410.15		2,766,881.55
库存商品	5,033,685.63	3,219,494.09		1,119,016.91		7,134,162.81
小　计	7,137,204.60	4,508,266.82		1,744,427.06		9,901,044.36

④ 2016 年度

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,696,052.74	407,466.23				2,103,518.97
库存商品	4,057,691.88	975,993.75				5,033,685.63
小　计	5,753,744.62	1,383,459.98				7,137,204.60

2）确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；原材料，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。本期减少均系随存货销售或生产领用而相应转销。

8. 其他流动资产

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣增值税进项税	36,609.31	68,214.89	9,748,944.90	8,888.25

预缴企业所得税	2,116,337.74	1,721,522.42	1,537,249.94	526,670.11
合　计	2,152,947.05	1,789,737.31	11,286,194.84	535,558.36

9. 长期应收款

账　龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	15,780,528.40		15,780,528.40
其中：未实现融资收益	-1,102,610.72		-1,102,610.72
合　计	14,677,917.68		14,677,917.68

（续上表）

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	14,967,103.28		14,967,103.28
其中：未实现融资收益	-1,384,528.02		-1,384,528.02
合　计	13,582,575.26		13,582,575.26

（续上表）

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	16,412,023.52		16,412,023.52
其中：未实现融资收益	-1,789,503.52		-1,789,503.52
合　计	14,622,520.00		14,622,520.00

（续上表）

项　目	2016.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	5,740,620.70		5,740,620.70	
其中：未实现融资收益	-774,041.91		-774,041.91	4.89%
合　计	4,966,578.79		4,966,578.79	

10. 长期股权投资

2016 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
Genew Engineering Services Ltd.	178,118.30				
小　计	178,118.30				
合　计	178,118.30				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
Genew Engineering Services Ltd.				178,118.30		
小　计				178,118.30		
合　计				178,118.30		

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项　目	通用设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值				
期初数	18,989,652.45	771,378.63	1,351,116.65	21,112,147.73
本期增加金额	1,352,931.38	242,693.30	589,329.25	2,184,953.93
1) 购置	1,167,555.47	234,129.31	567,301.64	1,968,986.42
2) 外币报表折算汇率变动	185,375.91	8,563.99	22,027.61	215,967.51
本期减少金额	2,481,377.12		27,934.60	2,509,311.72
1) 处置或报废	2,481,377.12		27,934.60	2,509,311.72
期末数	17,861,206.71	1,014,071.93	1,912,511.30	20,787,789.94
累计折旧				
期初数	10,895,110.73	533,818.59	535,062.14	11,963,991.46

本期增加金额	1,689,757.72	48,288.40	139,048.23	1,877,094.35
1）计提	1,623,405.64	44,137.36	127,288.56	1,794,831.56
2）外币报表折算汇率变动	66,352.08	4,151.04	11,759.67	82,262.79
本期减少金额	2,286,007.44		26,537.85	2,312,545.29
1）处置或报废	2,286,007.44		26,537.85	2,312,545.29
期末数	10,298,861.01	582,106.99	647,572.52	11,528,540.52
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	7,562,345.70	431,964.94	1,264,938.78	9,259,249.42
期初账面价值	8,094,541.72	237,560.04	816,054.51	9,148,156.27

2）2018 年度

项　目	通用设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值				
期初数	20,271,381.15	773,403.89	1,367,339.85	22,412,124.89
本期增加金额	2,920,425.06	-657.74	158,222.82	3,077,990.14
1）购置	2,590,376.37		117,401.45	2,707,777.82
2）外币报表折算汇率变动	330,048.69	-657.74	40,821.37	370,212.32
本期减少金额	4,202,153.76	1,367.52	174,446.02	4,377,967.30
1）处置或报废	4,202,153.76	1,367.52	174,446.02	4,377,967.30
期末数	18,989,652.45	771,378.63	1,351,116.65	21,112,147.73
累计折旧				
期初数	11,175,746.15	464,301.65	462,590.82	12,102,638.62
本期增加金额	3,713,561.20	70,816.08	238,192.07	4,022,569.35
1）计提	3,641,680.91	68,496.43	227,458.33	3,937,635.67

2）外币报表折算汇率变动	71,880.29	2,319.65	10,733.74	84,933.68
本期减少金额	3,994,196.62	1,299.14	165,720.75	4,161,216.51
1）处置或报废	3,994,196.62	1,299.14	165,720.75	4,161,216.51
期末数	10,895,110.73	533,818.59	535,062.14	11,963,991.46
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	8,094,541.72	237,560.04	816,054.51	9,148,156.27
期初账面价值	9,095,635.00	309,102.24	904,749.03	10,309,486.27

3）2017 年度

项　目	通用设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值				
期初数	16,491,582.14	478,237.61	886,648.73	17,856,468.48
本期增加金额	3,779,799.01	797,833.28	480,691.12	5,058,323.41
1）购置	3,946,964.34	805,119.08	506,034.27	5,258,117.69
2）外币报表折算汇率变动	-167,165.33	-7,285.80	-25,343.15	-199,794.28
本期减少金额		502,667.00		502,667.00
1）处置或报废		502,667.00		502,667.00
期末数	20,271,381.15	773,403.89	1,367,339.85	22,412,124.89
累计折旧				
期初数	7,940,183.64	360,005.00	327,361.50	8,627,550.14
本期增加金额	3,235,562.51	129,430.00	135,229.32	3,500,221.83
1）计提	3,270,693.37	130,982.84	144,497.28	3,546,173.49
2）外币报表折算汇率变动	-35,130.86	-1,552.84	-9,267.96	-45,951.66
本期减少金额		25,133.35		25,133.35

1）处置或报废		25,133.35		25,133.35
期末数	11,175,746.15	464,301.65	462,590.82	12,102,638.62
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	9,095,635.00	309,102.24	904,749.03	10,309,486.27
期初账面价值	8,551,398.50	118,232.61	559,287.23	9,228,918.34

4）2016 年度

项　目	通用设备	运输工具	其他设备	合　计
账面原值				
期初数	15,332,431.33	440,344.03	364,449.70	16,137,225.06
本期增加金额	1,843,962.05	37,893.58	522,199.03	2,404,054.66
1）购置	937,662.13	37,692.31	104,191.34	1,079,545.78
2）企业合并增加	964,540.18		452,161.45	1,416,701.63
3）外币报表折算汇率变动	-58,240.26	201.27	-34,153.76	-92,192.75
本期减少金额	684,811.24			684,811.24
1）处置或报废	684,811.24			684,811.24
期末数	16,491,582.14	478,237.61	886,648.73	17,856,468.48
累计折旧				
期初数	5,323,262.67	280,918.68	212,082.89	5,816,264.24
本期增加金额	2,985,112.71	79,086.32	115,278.61	3,179,477.64
1）计提	2,953,468.64	78,994.60	91,607.08	3,124,070.32
2）企业合并增加	21,250.75		25,023.94	46,274.69
3）外币报表折算汇率变动	10,393.32	91.72	-1,352.41	9,132.63
本期减少金额	368,191.74			368,191.74

1）处置或报废	368,191.74			368,191.74
期末数	7,940,183.64	360,005.00	327,361.50	8,627,550.14
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	8,551,398.50	118,232.61	559,287.23	9,228,918.34
期初账面价值	10,009,168.66	159,425.35	152,366.81	10,320,960.82

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无融资租入和经营租出固定资产。

(4) 期末固定资产均已办妥产权证书。

12. 无形资产

(1) 明细情况

1）2019 年 1-6 月

项　目	专有技术及 专利使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	24,468,931.75	6,394,732.36	30,863,664.11
本期增加金额	39,256.94	280,646.55	319,903.49
1）购置		280,646.55	280,646.55
2）外币报表折算汇率变动	39,256.94		39,256.94
本期减少金额			
期末数	24,508,188.69	6,675,378.91	31,183,567.60
累计摊销			
期初数	3,131,235.37	1,912,637.18	5,043,872.55
本期增加金额	1,589,275.05	440,736.34	2,030,011.39

1）计提	1,561,910.72	440,736.34	2,002,647.06
2）外币报表折算汇率变动	27,364.33		27,364.33
本期减少金额			
期末数	4,720,510.42	2,353,373.52	7,073,883.94
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	19,787,678.27	4,322,005.39	24,109,683.66
期初账面价值	21,337,696.38	4,482,095.18	25,819,791.56

2）2018 年度

项　目	专有技术及专利使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	5,327,478.28	4,181,396.88	9,508,875.16
本期增加金额	19,141,453.47	2,213,335.48	21,354,788.95
1）购置	18,293,015.29	2,213,335.48	20,506,350.77
2）外币报表折算汇率变动	848,438.18		848,438.18
本期减少金额			
期末数	24,468,931.75	6,394,732.36	30,863,664.11
累计摊销			
期初数	1,231,954.09	1,383,016.59	2,614,970.68
本期增加金额	1,899,281.28	529,620.59	2,428,901.87
1）计提	1,800,869.88	529,620.59	2,330,490.47
2）外币报表折算汇率变动	98,411.40		98,411.40
本期减少金额			

期末数	3,131,235.37	1,912,637.18	5,043,872.55
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	21,337,696.38	4,482,095.18	25,819,791.56
期初账面价值	4,095,524.19	2,798,380.29	6,893,904.48

3）2017 年度

项　目	专有技术及 专利使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	4,508,889.66	3,188,024.12	7,696,913.78
本期增加金额	818,588.62	993,372.76	1,811,961.38
1）购置	1,052,473.03	993,372.76	2,045,845.79
2）外币报表折算汇率变动	-233,884.41		-233,884.41
本期减少金额			
期末数	5,327,478.28	4,181,396.88	9,508,875.16
累计摊销			
期初数	766,544.96	979,362.77	1,745,907.73
本期增加金额	465,409.13	403,653.82	869,062.95
1）计提	502,548.41	403,653.82	906,202.23
2）外币报表折算汇率变动	-37,139.28		-37,139.28
本期减少金额			
期末数	1,231,954.09	1,383,016.59	2,614,970.68
减值准备			
期初数			
本期增加金额			

本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	4,095,524.19	2,798,380.29	6,893,904.48
期初账面价值	3,742,344.70	2,208,661.35	5,951,006.05

4）2016 年度

项　目	专有技术及专利使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	4,136,800.00	3,188,024.12	7,324,824.12
本期增加金额	372,089.66		372,089.66
1）购置	150,389.66		150,389.66
2）外币报表折算汇率变动	221,700.00		221,700.00
本期减少金额			
期末数	4,508,889.66	3,188,024.12	7,696,913.78
累计摊销			
期初数	320,508.69	645,460.43	965,969.12
本期增加金额	446,036.27	333,902.34	779,938.61
1）计提	426,658.26	333,902.34	760,560.60
2）外币报表折算汇率变动	19,378.01		19,378.01
本期减少金额			
期末数	766,544.96	979,362.77	1,745,907.73
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	3,742,344.70	2,208,661.35	5,951,006.05

期初账面价值	3,816,291.31	2,542,563.69	6,358,855.00

(2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2019 年 1-6 月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他[注 1]	
日本震有	1,240,313.94			-2,078.28	1,242,392.22
合　计	1,240,313.94			-2,078.28	1,242,392.22

[注 1]：系外币报表折算差异。

2) 2018 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他[注 1]	
日本震有	1,180,857.23			-59,456.71	1,240,313.94
合　计	1,180,857.23			-59,456.71	1,240,313.94

[注 1]：系外币报表折算差异。

3) 2017 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他[注 1]	
日本震有	1,253,651.04			72,793.81	1,180,857.23
合　计	1,253,651.04			72,793.81	1,180,857.23

[注 1]：系外币报表折算差异。

4) 2016 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他[注 1]	
日本震有		1,240,304.61		-13,346.43	1,253,651.04
合　计		1,240,304.61		-13,346.43	1,253,651.04

[注 1]：系外币报表折算差异。

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

项　目	2019.6.30	2018.12.31

资产组或资产组组合的构成	日本震有资产组	日本震有资产组
资产组的账面价值[注 2]	3,230,660.89	1,752,305.16
分摊至本资产组的商誉账面价值（包含少数股东商誉）	1,855,885.50	1,852,780.96
包含商誉的资产组的账面价值	5,086,546.39	3,605,086.12
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

（续上表）

项　目	2017.12.31	2016.12.31
资产组或资产组组合的构成	日本震有资产组	日本震有资产组
资产组的账面价值[注 2]	1,419,223.34	1,459,898.16
分摊至本资产组的商誉账面价值（包含少数股东商誉）	1,763,964.53	1,872,703.92
包含商誉的资产组的账面价值	3,183,187.87	3,332,602.08
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

[注 2]：资产组的账面价值系经营性资产账面价值扣除经营性负债账面价值后的金额。

2）商誉减值测试的过程与方法、结论

报告期各期末，公司对日本震有的商誉进行了减值测试。商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，报告期各期现金流量预测使用的折现率为 13.10%，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不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

报告期各期末，经测试，上述包含对日本震有资产组商誉的资产组的可收回金额均高于其账面价值，商誉并未出现减值损失。

14. 长期待摊费用

(1) 2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	692,635.66	5,699,336.13	306,013.07		6,085,958.72
其他	47,237.55	165,543.14	31,874.38		180,906.31
合　计	739,873.21	5,864,879.27	337,887.45		6,266,865.03

(2) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	885,648.74	349,430.08	542,443.16		692,635.66
其他	150,266.07		103,028.52		47,237.55
合　计	1,035,914.81	349,430.08	645,471.68		739,873.21

(3) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	569,188.59	648,722.24	332,262.09		885,648.74
其他	52,398.17	183,018.88	85,150.98		150,266.07
合　计	621,586.76	831,741.12	417,413.07		1,035,914.81

(4) 2016 年度

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	565,165.54	266,000.00	261,976.95		569,188.59
其他	121,536.95		69,138.78		52,398.17
合　计	686,702.49	266,000.00	331,115.73		621,586.76

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2019.6.30		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,544,330.25	5,181,649.54	31,714,752.87	4,757,212.93
递延收益	2,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00	300,000.00

内部交易未实现利润				
售后质保费	3,289,539.52	493,430.93	3,902,290.02	585,343.50
合　计	39,833,869.77	5,975,080.47	37,617,042.89	5,642,556.43

（续上表）

项　目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	21,428,644.33	3,214,296.65	20,773,382.82	3,116,007.42
递延收益	2,000,000.00	300,000.00		
内部交易未实现利润			8,647,656.68	1,297,148.50
售后质保费	2,412,473.08	361,870.96	1,446,504.60	216,975.69
合　计	25,841,117.41	3,876,167.61	30,867,544.10	4,630,131.61

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资产减值准备	5,467,243.83	4,994,862.80	4,637,227.53	3,470,909.27
内部交易未实现利润[注]	9,551,508.80	1,366,046.43	1,167,270.34	
小　计	15,018,752.63	6,360,909.23	5,804,497.87	3,470,909.27

[注]：该等内部交易未实现利润系境外子公司香港震有、菲律宾震有等形成，因境外子公司未来期间应纳税所得额抵扣上述暂时性差异存在一定的不确定性，故相应未确认其递延所得税资产。

16. 其他非流动资产

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付设备款	1,041,137.12	407,006.09	145,294.19	360,886.57
合　计	1,041,137.12	407,006.09	145,294.19	360,886.57

17. 短期借款

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	37,200,000.00	81,669,425.50	49,783,930.00	3,000,000.00
质押借款		9,180,000.00	9,382,500.00	
保证兼质押借款	26,896,124.28	37,615,491.19	56,139,501.14	22,438,719.50

合　计	64,096,124.28	128,464,916.69	115,305,931.14	25,438,719.50

18. 应付票据

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	14,850,000.00		7,000,000.00	3,435,864.50
合　计	14,850,000.00		7,000,000.00	3,435,864.50

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	47,807,935.46	48,028,260.70	69,567,475.88	23,108,547.89
专利使用权费	16,551,163.36	18,925,596.56		
其他	1,299,706.82	365,492.46	9,377.05	166,630.02
合　计	65,658,805.64	67,319,349.72	69,576,852.93	23,275,177.91

(2) 报告期内，各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
货款	21,429,206.27	6,376,817.96	9,552,162.81	3,222,044.09
合　计	21,429,206.27	6,376,817.96	9,552,162.81	3,222,044.09

(2) 报告期内，各期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

短期薪酬	14,194,186.97	42,550,209.88	50,685,695.57	6,058,701.28
离职后福利—设定提存计划		2,068,605.04	2,068,605.04	
合　计	14,194,186.97	44,618,814.92	52,754,300.61	6,058,701.28

2）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,773,897.37	79,735,665.73	76,315,376.13	14,194,186.97
离职后福利—设定提存计划		3,550,045.34	3,550,045.34	
合　计	10,773,897.37	83,285,711.07	79,865,421.47	14,194,186.97

3）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,336,839.33	64,570,012.44	60,132,954.40	10,773,897.37
离职后福利—设定提存计划		3,093,253.68	3,093,253.68	
合　计	6,336,839.33	67,663,266.12	63,226,208.08	10,773,897.37

4）2016 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,676,206.67	45,959,667.96	45,299,035.30	6,336,839.33
离职后福利—设定提存计划		2,736,546.36	2,736,546.36	
合　计	5,676,206.67	48,696,214.32	48,035,581.66	6,336,839.33

(2) 短期薪酬明细情况

1）2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,194,186.97	39,073,574.74	47,209,060.43	6,058,701.28
职工福利费		1,726,896.92	1,726,896.92	
社会保险费		1,217,359.42	1,217,359.42	
其中：医疗保险费		1,117,621.11	1,117,621.11	
工伤保险费		28,080.06	28,080.06	
生育保险费		71,658.25	71,658.25	
住房公积金		532,378.80	532,378.80	
小　计	14,194,186.97	42,550,209.88	50,685,695.57	6,058,701.28

2）2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,773,897.37	73,840,956.68	70,420,667.08	14,194,186.97
职工福利费		2,721,335.47	2,721,335.47	
社会保险费		2,227,917.80	2,227,917.80	
其中：医疗保险费		2,042,416.04	2,042,416.04	
工伤保险费		61,993.97	61,993.97	
生育保险费		123,507.79	123,507.79	
住房公积金		945,455.78	945,455.78	
小　计	10,773,897.37	79,735,665.73	76,315,376.13	14,194,186.97

3）2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,336,839.33	59,903,526.12	55,466,468.08	10,773,897.37
职工福利费		1,969,089.05	1,969,089.05	
社会保险费		1,851,722.15	1,851,722.15	
其中：医疗保险费		1,669,923.97	1,669,923.97	
工伤保险费		72,875.68	72,875.68	
生育保险费		108,922.50	108,922.50	
住房公积金		845,675.12	845,675.12	
小　计	6,336,839.33	64,570,012.44	60,132,954.40	10,773,897.37

4）2016 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,676,206.67	42,582,931.04	41,922,298.38	6,336,839.33
职工福利费		1,441,804.18	1,441,804.18	
社会保险费		1,256,767.27	1,256,767.27	
其中：医疗保险费		1,129,766.54	1,129,766.54	
工伤保险费		45,792.82	45,792.82	
生育保险费		81,207.91	81,207.91	
住房公积金		678,165.47	678,165.47	

小　计	5,676,206.67	45,959,667.96	45,299,035.30	6,336,839.33

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,010,488.08	2,010,488.08	
失业保险费		58,116.96	58,116.96	
小　计		2,068,605.04	2,068,605.04	

2) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,441,913.59	3,441,913.59	
失业保险费		108,131.75	108,131.75	
小　计		3,550,045.34	3,550,045.34	

3) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,982,443.27	2,982,443.27	
失业保险费		110,810.41	110,810.41	
小　计		3,093,253.68	3,093,253.68	

4) 2016 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,655,895.79	2,655,895.79	
失业保险费		80,650.57	80,650.57	
小　计		2,736,546.36	2,736,546.36	

22. 应交税费

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	12,473,079.90	13,127,635.51	1,009,136.13	4,303,188.21
企业所得税	586,586.90	6,607,846.31	4,013,110.77	2,691,134.12
代扣代缴个人所得税	781,362.61	550,364.14	664,804.10	312,447.67

城市维护建设税	104,342.78	866,403.81	35,688.52	241,196.19
教育费附加	44,718.34	371,315.92	15,295.08	103,369.79
地方教育附加	29,812.23	247,543.95	10,196.72	68,913.19
其他	81,559.90	199,604.92	111,949.24	74,384.86
合　计	14,101,462.66	21,970,714.56	5,860,180.56	7,794,634.03

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	453,723.37	524,493.55	202,140.00	53,379.37
应付股利			500,156.97	3,113,060.05
其他应付款	5,788,665.13	5,321,173.32	3,114,453.77	2,288,702.77
合　计	6,242,388.50	5,845,666.87	3,816,750.74	5,455,142.19

(2) 应付利息

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	453,723.37	524,493.55	202,140.00	53,379.37
小　计	453,723.37	524,493.55	202,140.00	53,379.37

(3) 应付股利

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付股东股利			500,156.97	3,113,060.05
小　计			500,156.97	3,113,060.05

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	229,146.00	155,300.00	25,300.00	100,300.00
应付费用款	4,543,608.79	4,276,602.27	2,044,027.86	1,962,331.37
其他	1,015,910.34	889,271.05	1,045,125.91	226,071.40
小　计	5,788,665.13	5,321,173.32	3,114,453.77	2,288,702.77

2) 报告期内，各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24. 预计负债

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
售后质保费	3,289,539.52	3,902,290.02	2,412,473.08	1,446,504.60	售后质保费
合　计	3,289,539.52	3,902,290.02	2,412,473.08	1,446,504.60	

25. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,450,809.14		450,809.14	2,000,000.00	政府给予的无偿补助
合　计	2,450,809.14		450,809.14	2,000,000.00	

2) 2018 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,572,609.28		2,121,800.14	2,450,809.14	政府给予的无偿补助
合　计	4,572,609.28		2,121,800.14	2,450,809.14	

3) 2017 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,133,607.68	2,000,000.00	1,560,998.40	4,572,609.28	政府给予的无偿补助
合　计	4,133,607.68	2,000,000.00	1,560,998.40	4,572,609.28	

4) 2016 年度

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,694,493.64		1,560,885.96	4,133,607.68	政府给予的无偿补助
合　计	5,694,493.64		1,560,885.96	4,133,607.68	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
新兴产业发展专项资金	450,809.14		450,809.14		与资产相关

通信平台应用示范项目	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
小　计	2,450,809.14		450,809.14	2,000,000.00	

2）2018 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
新兴产业发展专项资金	2,572,609.28		2,121,800.14	450,809.14	与资产相关
通信平台应用示范项目	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
小　计	4,572,609.28		2,121,800.14	2,450,809.14	

3）2017 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
新兴产业发展专项资金	4,133,607.68		1,560,998.40	2,572,609.28	与资产相关
通信平台应用示范项目		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
小　计	4,133,607.68	2,000,000.00	1,560,998.40	4,572,609.28	

4）2016 年度

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
新兴产业发展专项资金	5,694,493.64		1,560,885.96	4,133,607.68	与资产相关
小　计	5,694,493.64		1,560,885.96	4,133,607.68	

[注]：政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

26. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
吴闽华	32,147,460.00	32,147,460.00	33,147,460.00	33,147,460.00
深圳市震有成长投资企业（有限合伙）	28,855,002.00	28,855,002.00	28,855,002.00	28,855,002.00
南海创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,933,041.00	14,933,041.00	16,604,730.00	16,604,730.00
深圳市麦田天使投资企业（有限合伙）	7,627,557.00	8,827,557.00	14,427,557.00	14,427,557.00
新疆东凡股权投资合伙企业（有限合伙）	9,155,028.00	9,155,028.00	9,655,028.00	9,655,028.00
深圳市金麒盈信投资企业（有限合伙）	9,032,258.00	9,032,258.00	9,032,258.00	9,032,258.00

深圳市锐云投资咨询有限公司		7,178,445.00	7,178,445.00	7,178,445.00
昆山分享股权投资企业（有限合伙）	4,218,590.00	4,218,590.00	4,618,590.00	4,618,590.00
深圳市弘德和顺股权投资基金（有限合伙）			4,047,543.00	4,047,543.00
天津康盛成长信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,339,223.00	1,339,223.00	3,339,223.00	3,339,223.00
曹亮发			3,339,223.00	3,339,223.00
深圳市瑞金拓展投资企业（有限合伙）	3,286,974.00	2,886,974.00	967,742.00	967,742.00
上海齐铭投资管理中心（有限合伙）			659,830.00	659,830.00
深圳市宏升投资发展有限公司	227,369.00	227,369.00	627,369.00	627,369.00
深圳市华胜鼎成管理投资合伙企业(有限合伙)	14,200,000.00	12,700,000.00		
陈清云	1,839,223.00	3,339,223.00		
汇佳华健（珠海）投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	4,000,000.00		
朱建军	659,830.00	659,830.00		
车荣全	2,500,000.00	2,500,000.00		
新余市泓潮投资管理合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00	1,700,000.00		
福建红桥股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00		
刘选		500,000.00		
黄玉玉	2,390,427.00			
姚伟容	1,788,018.00			
南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）	2,800,000.00			
深圳健和成至创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00			
刘园	500,000.00			
合　计	145,200,000.00	145,200,000.00	136,500,000.00	136,500,000.00

(2) 其他说明

1) 报告期内股本变动情况

根据震有科技 2018 年 12 月 13 日第四次临时股东大会决议，震有科技增加注册资本 8,700,000.00 元，由股东汇佳华健（珠海）投资合伙企业（有限合伙）（以下简称汇佳华健）和新增股东车荣全、新余市泓潮投资管理合伙企业（有限合伙）、福建红桥股权投资合伙企业（有限合伙）及刘选分别以货币出资。上述股东实际出资额为 87,000,000.00 元，计入股本 8,700,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）78,300,000.00 元。本次增资完成后注册

资本变更为 145,200,000.00 元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（信会师报字〔2018〕第 ZA90688 号）。

2）报告期内股权转让情况

① 2018 年度

2018 年 7 月，根据曹亮发与陈清云签订的股权转让协议，曹亮发将其持有震有科技 2.4463%的股权计 3,339,223.00 元以 20,035,338.00 元转让给陈清云。

2018 年 9 月，根据深圳市弘德和顺股权投资基金（有限合伙）（以下简称弘德和顺）与深圳市华胜鼎成管理投资合伙企业（有限合伙）（以下简称华胜鼎成）签订的股权转让协议，弘德和顺将其持有震有科技 2.9652%的股权计 4,047,543.00 元以 24,842,200.00 元转让给华胜鼎成。

2018 年 9 月，根据上海齐铭投资管理中心（有限合伙）（以下简称上海齐铭）与朱建军签订的股东转让协议，上海齐铭将其持有震有科技 0.4834%的股权计 659,830.00 元以 3,958,980.00 元转让给朱建军。

2018 年 10 月，根据南海创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称南海创新）、昆山分享股权投资企业（有限合伙）（以下简称昆山分享）和深圳市麦田天使投资企业（有限合伙）（以下简称麦田投资）与华胜鼎成签订的股权转让协议，南海创新、昆山分享、麦田投资将其持有震有科技 0.4780%、0.2930%、0.4396%的股权计 652,457.00 元、400,000.00 元和 600,000.00 元分别以 3,914,742.00 元、2,400,000.00 元和 3,600,000.00 元转让给华胜鼎成。

2018 年 10 月，根据南海创新和深圳市瑞金拓展投资企业（有限合伙）（以下简称瑞金拓展）签订的股权转让协议，南海创新将其持有震有科技0.7467%的股权计 1,019,232.00 元以 6,115,392.00 元转让给瑞金拓展。

2018 年 10 月，根据新疆东凡股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称新疆东凡）与瑞金拓展签订的股权转让协议，新疆东凡将其持有震有科技 0.3663%的股权计 500,000.00 元以 3,000,000.00 元转让给瑞金拓展。

2018 年 12 月，根据天津康盛成长信息咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称康盛成长）与华胜鼎成签订的股权转让协议，康盛成长将其持有震有科技 1.4652%的股权计 2,000,000.00 元以 16,000,000.00 元转让给华胜鼎成。同时，根据深圳市宏升投资发展有限公司（以下简称宏升投资）与瑞金拓展签订的股权转让协议，宏升投资将其持有震有科技 0.2930%的股权计 400,000.00 元以 3,200,000.00 元转让给瑞金拓展。

2018 年 12 月，根据麦田投资与华胜鼎成签订的股权转让协议，麦田投资将其持有震有科技 3.6630%的股权计 5,000,000.00 元以 50,000,000.00 元转让给华胜鼎成。

2018 年 12 月，根据吴闽华与汇佳华健签订的股权转让协议，吴闽华将其持有震有科技 0.7326%股权计 1,000,000.00 以 10,000,000.00 元转让给汇佳华健。

② 2019 年 1-6 月

2019 年 4 月，根据刘选与刘园签订的股权转让协议，刘选将其持有震有科技 0.3444%的股权计 500,000.00 元以 5,000,000.00 元转让给刘园。

2019 年 5 月，根据深圳市锐云投资咨询有限公司（以下简称锐云投资）与黄玉玉、姚伟容签订的股权转让协议，锐云投资将其合计持有震有科技 4.9438%的股权计 7,178,445.00 元合计以 35,750,000.00 元分别转让给黄玉玉和姚伟容。

2019 年 5 月，根据姚伟荣与南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称南京俱成）和深圳健和成至创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称深圳健和）签订的股权转让协议，姚伟荣将合计持有震有科技 2.0661%的股权计 3,000,000.00 元以 27,000,000.00 元转让给南京俱成和深圳健和。

2019 年 5 月，根据麦田投资与瑞金拓展和南京俱成签订的股权转让协议，麦田投资将其合计持有震有科技 0.8264%的股权计 1,200,000.00 元合计以 12,000,000.00 元转让给瑞金拓展和南京俱成。

2019 年 5 月，根据陈清云与华胜鼎成签订的股权转让协议，陈清云将其持有震有科技 1.0331%的股权计 1,500,000.00 元以 15,000,000.00 元转让给华胜鼎成。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股本溢价	191,448,944.82	191,448,944.82	112,798,200.41	112,798,200.41
合　计	191,448,944.82	191,448,944.82	112,798,200.41	112,798,200.41

(2) 其他说明

1) 2016 年度

资本公积（股本溢价）年末较年初增加 11,632,370.36 元，系本公司当期确认以权益结算的股份支付总额 11,632,370.36 元，相应增加资本公积（股本溢价）11,632,370.36 元，

详见本财务报表附注十股份支付之说明。

2）2017 年度

资本公积未发生变动。

3）2018 年度

资本公积（股本溢价）年末较年初增加 78,650,744.41 元，包括：①本公司当期股东溢价增资所形成的股本溢价 78,300,000.00 元，详见本财务报表附注五股本之说明；②本公司当期确认以权益结算的股份支付总额 350,744.41 元，相应增加资本公积（股本溢价）350,744.41 元，详见本财务报表附注十股份支付之说明。

4）2019 年 1-6 月

资本公积未发生变动。

28. 其他综合收益

(1) 2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	575,697.50	37,159.56			-13,774.93	50,934.49	561,922.57
其中：外币财务报表折算差额	575,697.50	37,159.56			-13,774.93	50,934.49	561,922.57
其他综合收益合计	575,697.50	37,159.56			-13,774.93	50,934.49	561,922.57

(2) 2018 年度

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	134,006.84	495,976.34			441,690.66	54,285.68	575,697.50
其中：外币财务报表折算差额	134,006.84	495,976.34			441,690.66	54,285.68	575,697.50
其他综合收益合计	134,006.84	495,976.34			441,690.66	54,285.68	575,697.50

(3) 2017 年度

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发	减：前期计入	减：所	税后归属于母	税后归属于	

		生额	其他综合收益当期转入损益	得税费用	公司	少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	698,330.00	-586,067.59			-564,323.16	-21,744.43	134,006.84
其中：外币财务报表折算差额	698,330.00	-586,067.59			-564,323.16	-21,744.43	134,006.84
其他综合收益合计	698,330.00	-586,067.59			-564,323.16	-21,744.43	134,006.84

(4) 2016 年度

项　目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	442,828.30	415,871.00			255,501.70	160,369.30	698,330.00
其中：外币财务报表折算差额	442,828.30	415,871.00			255,501.70	160,369.30	698,330.00
其他综合收益合计	442,828.30	415,871.00			255,501.70	160,369.30	698,330.00

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	7,524,352.71	7,524,352.71	4,173,472.12	2,083,224.48
合　计	7,524,352.71	7,524,352.71	4,173,472.12	2,083,224.48

(2) 其他说明

1) 2016 年末余额较 2015 年末余额增加 2,083,224.48 元，系按 2016 年度母公司弥补亏损后净利润的的 10.00%提取法定盈余公积 2,083,224.48 元。

2) 2017 年末余额较 2016 年末余额增加 2,090,247.64 元，系按 2017 年度母公司实现净利润的 10.00%提取法定盈余公积 2,090,247.64 元。

3) 2018 年末余额较 2017 年末余额增加 3,350,880.59 元，系按 2018 年度母公司实现净利润的 10.00%提取法定盈余公积 3,350,880.59 元。

4）2019 年 6 月末余额未发生变化。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	95,523,246.55	38,643,079.90	1,614,155.17	3,602,718.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
期初未分配利润	95,523,246.55	38,643,079.90	1,614,155.17	3,602,718.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,726,294.18	60,231,047.24	39,119,172.37	16,962,038.38
减：提取法定盈余公积		3,350,880.59	2,090,247.64	2,083,224.48
应付普通股股利				16,867,376.76
期末未分配利润	99,249,540.73	95,523,246.55	38,643,079.90	1,614,155.17

(2) 其他说明

1) 2016 年度、2017 年度、2018 年度分别提取法定盈余公积 2,083,224.48 元、2,090,247.64 元、3,350,880.59 元，详见财务报表附注五盈余公积之说明。

2) 2016 年 12 月，经公司股东大会审议通过，公司派发现金股利 16,867,376.76 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	147,949,032.10	69,061,619.83	478,775,232.00	276,431,156.88
其他业务收入	1,082,988.15	1,080,916.68		
合　计	149,032,020.25	70,142,536.51	478,775,232.00	276,431,156.88

（续上表）

项　目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	261,994,719.14	124,344,691.30	183,956,891.58	88,569,509.39
其他业务收入	361,566.00	361,566.00		
合　计	262,356,285.14	124,706,257.30	183,956,891.58	88,569,509.39

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
吐鲁番掌上城市科技信息有限公司	20,105,881.18	13.49
UTStarcom 集团[注]	13,187,143.50	8.85
内蒙古华强通讯技术有限公司	12,945,339.61	8.69
SoftBank Corp.	9,258,295.90	6.21
Uniadax,Ltd.	7,999,116.12	5.37
小　计	63,495,776.31	42.61

2）2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
UTStarcom 集团	229,856,150.42	48.01
Uniadax,Ltd.	36,972,293.01	7.72
大连恒基电子技术有限公司	25,289,426.26	5.28
内蒙古华强通讯技术有限公司	21,064,387.53	4.40
Softbank Corp.	19,053,919.24	3.98
小　计	332,236,176.46	69.39

3）2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
UTStarcom 集团	100,294,562.27	38.23
Uniadax,Ltd.	19,481,144.67	7.43
SoftBank Corp.	19,135,133.61	7.29
Tiscali Italia S.p.A.	13,175,518.34	5.02
Leadingsoft,Inc.	13,103,998.78	4.99
小　计	165,190,357.67	62.96

4）2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Uniadax,Ltd.	33,966,287.48	18.46
UTStarcom 集团	26,592,856.95	14.46

深圳国人通信股份有限公司	15,834,485.33	8.61
国网山东省电力公司	13,788,933.52	7.49
Tiscali Italia S.p.A.	6,711,449.05	3.65
小　计	96,894,012.33	52.67

[注]：UTStarcom 集团包括：UTStarcom,Inc.、UTStarcom India Telecom Pvt, Ltd.、UTStarcom Japan K.K.、UT 斯达康（中国）股份有限公司和 UT 斯达康通讯有限公司。

2. 税金及附加

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	504,663.58	1,442,679.94	1,054,119.23	463,608.29
教育费附加	216,284.41	618,291.41	451,765.40	198,689.25
地方教育附加	144,189.61	412,194.27	301,176.92	132,459.52
其他税金及附加[注]	93,547.73	210,728.42	126,153.53	83,369.09
合　计	958,685.33	2,683,894.04	1,933,215.08	878,126.15

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会（2016）22 号）以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5 月以后发生的房产税、印花税、土地使用税、车船使用税、残疾人保障金等税费的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	9,350,742.20	15,188,025.84	12,394,184.08	11,940,729.45
差旅费	4,060,008.65	6,144,984.84	4,491,491.90	3,986,225.77
售后质保费	1,277,643.78	5,719,045.67	4,591,936.44	2,198,090.80
租赁及装修费摊销	1,110,504.93	1,707,391.58	1,488,908.33	1,466,627.67
市场拓展费	1,436,785.40	4,027,631.37	1,907,860.42	974,980.48
办公通讯费	668,454.86	1,491,058.07	984,880.58	1,039,761.15
业务招待费	935,854.76	1,866,175.58	1,042,913.39	811,823.71
物流费用	477,909.47	2,730,573.91	2,047,112.35	724,310.42
折旧及摊销	96,013.71	190,414.63	190,503.65	201,351.38
其他	467,546.08	909,505.02	894,827.83	1,226,282.91

合　计	19,881,463.84	39,974,806.51	30,034,618.97	24,570,183.74

4. 管理费用

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	8,864,581.72	16,361,401.27	11,324,832.12	5,646,182.93
租赁及装修费摊销	2,979,377.21	4,573,821.02	1,776,193.07	668,154.16
折旧及摊销	2,612,149.24	3,458,706.99	1,412,775.91	873,524.14
服务费	2,177,545.34	3,251,201.91	5,186,496.93	1,570,293.82
办公通讯费	1,778,938.59	3,345,874.41	2,031,147.05	1,377,892.02
差旅费	1,249,617.68	1,713,649.99	1,662,484.69	346,263.45
业务招待费	280,696.81	284,140.71	348,345.17	113,212.52
股份支付		350,744.41		11,632,370.36
其他	432,176.62	910,694.77	885,239.83	834,189.62
合　计	20,375,083.21	34,250,235.48	24,627,514.77	23,062,083.02

5. 研发费用

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	20,209,040.26	35,067,980.96	23,831,513.28	21,184,590.30
材料耗用	2,537,439.11	1,928,295.62	1,293,398.73	1,343,743.30
差旅费	2,198,416.62	3,272,588.30	1,646,951.06	1,947,333.41
租赁及装修费摊销	2,474,722.71	3,496,785.24	3,263,779.57	2,297,647.80
办公通讯费	1,360,694.92	1,442,440.30	1,336,228.50	733,467.60
设计费	1,061,647.21	2,282,361.98	502,861.67	372,212.47
折旧及摊销	1,028,533.41	2,502,612.38	2,771,159.30	2,749,844.32
其他	1,095,196.88	1,635,502.64	936,085.98	549,171.35
合　计	31,965,691.12	51,628,567.42	35,581,978.09	31,178,010.55

6. 财务费用

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度

利息支出	2,704,103.40	6,383,104.63	3,701,436.12	1,632,211.19
利息收入	-819,727.77	-1,657,283.97	-909,618.08	-178,548.12
汇兑损益	-1,522,778.50	3,971,140.47	4,372,748.91	-4,042,360.32
其他	171,726.47	236,520.58	304,094.91	157,197.63
合　计	533,323.60	8,933,481.71	7,468,661.86	-2,431,499.62

7. 其他收益

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与资产相关的政府补助	450,809.14	2,121,800.14	1,560,998.40	
与收益相关的政府补助	3,527,910.63	9,864,186.01	11,211,362.88	
合　计	3,978,719.77	11,985,986.15	12,772,361.28	

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

8. 投资收益

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益				43,943.67
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		310,650.00		
短期理财产品取得的投资收益	108,381.02	10,539.64	192,374.00	1,060,928.72
合　计	108,381.02	321,189.64	192,374.00	1,104,872.39

9. 信用减值损失

项　目	2019 年 1-6 月
坏账损失	-934,743.19
合　计	-934,743.19

10. 资产减值损失

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度

坏账损失		-9,696,132.74	-2,603,274.49	-3,825,653.63
存货跌价损失	-3,578,512.48	-3,080,752.68	-4,508,266.82	-1,383,459.98
合　计	-3,578,512.48	-12,776,885.42	-7,111,541.31	-5,209,113.61

11. 资产处置收益

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	-12,581.65		-117,294.17	
合　计	-12,581.65		-117,294.17	

12. 营业外收入

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助		1,000,000.00		5,495,294.94
其他	123.87	370.07	247,591.19	51,123.42
合　计	123.87	1,000,370.07	247,591.19	5,546,418.36

计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

13. 营业外支出

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	120,586.74	216,750.79		316,619.50
其他	1,737.35	2,234.61	100,413.43	305,041.91
合　计	122,324.09	218,985.40	100,413.43	621,661.41

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	579,610.35	6,607,525.87	4,013,538.81	2,746,688.15
递延所得税费用	-332,524.04	-1,766,388.82	753,964.00	-1,355,064.00
合　计	247,086.31	4,841,137.05	4,767,502.81	1,391,624.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	4,614,299.89	65,184,765.00	43,887,116.63	18,950,994.08
按母公司税率计算的所得税费用	692,144.97	9,777,714.75	6,583,067.49	2,842,649.11
子公司适用不同税率的影响	-331,864.56	-5,655,331.82	-2,358,418.80	-1,496,885.02
调整以前期间所得税的影响				-8,578.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响及研发费用加计扣除的影响	-2,903,046.37	-3,716,940.08	-2,072,784.13	181,235.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-616,428.37			-680,856.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,406,280.64	4,435,694.20	2,615,638.25	554,060.24
所得税费用	247,086.31	4,841,137.05	4,767,502.81	1,391,624.15

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)28 之说明。

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	3,542,103.97	3,106,188.11	2,199,690.26	4,737,519.37
收到的政府补助	2,327,900.00	3,757,865.56	2,146,481.18	1,539,600.35
利息收入	374,600.97	971,245.06	251,254.70	177,997.14
其他	200,609.16	370.07	1,114,750.30	951,123.42
合　计	6,445,214.10	7,835,668.80	5,712,176.44	7,406,240.28

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	904,479.05	3,104,641.71	3,856,764.11	3,036,470.93
支付押金保证金	417,332.32	200,052.02	2,766,350.09	5,297,394.42
支付备用金	1,095,411.56		535,271.78	27,480.12

差旅费	7,508,042.95	11,131,223.13	7,800,927.65	6,279,822.63
售后质保费	1,723,160.04	3,840,945.14	3,333,379.51	1,915,068.92
租赁费	6,253,219.10	9,239,601.64	6,341,709.74	4,222,053.87
市场拓展费	1,436,785.40	4,027,631.37	1,907,860.42	974,980.48
办公通讯费	3,808,088.37	6,279,372.78	4,352,256.13	3,151,120.77
业务招待费	1,216,551.57	2,150,316.29	1,391,258.56	925,036.23
物流费用	477,909.47	2,730,573.91	2,047,112.35	724,310.42
服务费	2,177,545.34	3,251,201.91	5,186,496.93	1,570,293.82
研发费用（材料耗用）	2,537,439.11	1,928,295.62	1,293,398.73	1,343,743.30
其他	3,847,463.74	2,246,448.59	4,449,063.70	2,535,103.92
合　计	33,403,428.02	50,130,304.11	45,261,849.70	32,002,879.83

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非同一控制下企业合并日本震有收到的现金				1,110,405.79
合　计				1,110,405.79

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到财政贴息补助	170,000.00	174,000.00	407,700.00	237,500.00
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	13,036,000.00	14,951,819.82	1,201,475.00	1,637,505.00
收到华胜鼎成暂借款		10,000,000.00		
收到深圳市金瑞麒珠宝首饰有限公司暂借款		5,000,000.00		
收到筹资性银行承兑汇票贴现款[注]	14,200,000.00			
合　计	27,406,000.00	30,125,819.82	1,609,175.00	1,875,005.00

[注]：子公司震有软件将本公司因采购付款而开具的银行承兑汇票向银行申请贴现。考虑该等经济业务的性质，结合财政部关于应收票据贴现会计处理的相关规定的精神，将该等票据贴现取得的现金在合并现金流量表中计列“收到的其他与筹资活动有关的现金”，将到期承付的该等票据计列“支付的其他与筹资活动有关的现金”；相应，为开具该等承兑汇票而支付的不符合现金及现金等价物定义的保证金和该等贴现

的承兑汇票对应的贴现利息计列“支付的其他与筹资活动有关的现金”，收回该等保证金计列“收到的其他与筹资活动有关的现金”。

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	1,880,070.00	16,535,425.00	14,951,819.82	1,201,475.00
归还华胜鼎成暂借款		10,000,000.00		
归还深圳市金瑞麒珠宝首饰有限公司暂借款		5,000,000.00		
支付企业暂借款利息		116,643.84		
支付筹资性银行承兑汇票贴现保证金	4,260,000.00			
贴现的筹资性银行承兑汇票对应的贴现利息	498,659.17			
合　计	6,638,729.17	31,652,068.84	14,951,819.82	1,201,475.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	4,367,213.58	60,343,627.95	39,119,613.82	17,559,369.93
加：资产减值准备	4,513,255.67	12,776,885.42	7,111,541.31	5,209,113.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,794,831.56	3,937,635.67	3,546,173.49	3,124,070.32
无形资产摊销	2,002,647.06	2,330,490.47	906,202.23	760,560.60
长期待摊费用摊销	337,887.45	645,471.68	417,413.07	331,115.73
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)	12,581.65		117,294.17	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	120,586.74	216,750.79		316,619.50
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)				
财务费用(收益以“－”号填列)	1,205,014.68	10,349,475.60	8,017,681.22	-2,648,200.11

投资损失(收益以“－”号填列)	-108,381.02	-321,189.64	-192,374.00	-1,104,872.39
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-332,524.04	-1,766,388.82	753,964.00	-1,355,064.00
递延所得税负债增加（减少以”-“号填列）				
存货的减少(增加以“－”号填列)	-9,484,490.82	56,943,998.74	-115,874,048.09	-18,750,374.17
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-68,110,359.13	-174,326,295.09	-50,283,952.72	-20,267,032.21
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	13,551,270.01	-10,322,423.53	61,284,555.61	-10,010,923.02
其他		350,744.41		11,632,370.36
经营活动产生的现金流量净额	-50,130,466.61	-38,841,216.35	-45,075,935.89	-15,203,245.85
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3）现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	63,229,537.37	168,470,016.20	124,349,854.22	111,732,736.26
减：现金的期初余额	168,470,016.20	124,349,854.22	111,732,736.26	123,739,579.38
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	-105,240,478.83	44,120,161.98	12,617,117.96	-12,006,843.12

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				688,569.66
其中：日本震有				688,569.66
减:购买日子公司持有的现金及现金等价物				1,798,975.45
其中：日本震有				1,798,975.45
加:以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
取得子公司支付的现金净额				-1,110,405.79

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1）现金	63,229,537.37	168,470,016.20	124,349,854.22	111,732,736.26
其中：库存现金	372,650.17	406,315.24	328,015.14	544,360.49
可随时用于支付的银行存款	62,856,887.20	168,063,700.96	124,021,839.08	111,188,375.77
2）现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3）期末现金及现金等价物余额	63,229,537.37	168,470,016.20	124,349,854.22	111,732,736.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
背书转让的商业汇票金额	6,583,218.67	20,725,792.29	11,340,649.82	11,633,512.20
其中：支付货款	6,583,218.67	20,725,792.29	11,340,649.82	11,633,512.20

(5) 现金流量表补充资料的说明

1）2019 年 6 月 30 日合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 63,229,537.37 元，合并资产负债表期末“货币资金”金额为 75,255,456.53 元，差异 12,025,919.16 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 12,025,919.16 元。

2）2018 年末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 168,470,016.20 元，合并资产负债表期末“货币资金”金额为 190,029,490.28 元，差异 21,559,474.08 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 21,559,474.08 元。

3）2017 年末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 124,349,854.22 元，合并资产负债表期末“货币资金”金额为 144,327,269.52 元，差异 19,977,415.30 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 19,977,415.30 元。

4）2016 年末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 111,732,736.26 元，

合并资产负债表期末“货币资金”金额为116,302,732.89元，差异4,569,996.63元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金4,569,996.63元。

（四）其他

1. 期末所有权或使用权受到限制的资产

项　目	账面价值	受限原因
货币资金	12,025,919.16	均系其他货币资金，包括：银行承兑汇票保证金4,585,000.00元、保函保证金2,061,424.16元及借款保证金5,379,495.00元。
合　计	12,025,919.16	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1）2019年6月30日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			20,461,787.17
其中：美元	623,575.50	6.8747	4,286,894.49
欧元	147,488.59	7.8170	1,152,918.31
港币	86,087.04	0.8797	75,727.33
日元	166,223,079.00	0.0638	10,607,692.01
菲律宾比索	26,428,053.02	0.1342	3,547,226.13
印度卢比	7,948,820.21	0.0996	791,328.90
应收账款			198,494,989.53
其中：美元	25,066,018.39	6.8747	172,321,356.63
欧元	663,923.30	7.8170	5,189,888.44
日元	55,755,511.39	0.0638	3,558,093.71
菲律宾比索	14,522,516.60	0.1342	1,949,241.22
印度卢比	155,458,997.00	0.0996	15,476,410.62
其他应收款			4,474,358.54

其中：美元	365,525.59	6.8747	2,512,878.77
日元	10,404,500.00	0.0638	663,973.57
菲律宾比索	7,806,223.62	0.1342	1,047,766.95
印度卢比	2,508,606.00	0.0996	249,739.25
长期应收款			15,780,528.40
其中：美元	199,333.18	6.8747	1,370,355.81
欧元	1,843,440.27	7.8170	14,410,172.59
应付账款			18,195,162.68
其中：美元	2,458,868.25	6.8747	16,903,981.56
欧元	2,094.64	7.8170	16,373.80
日元	10,811,354.00	0.0638	689,937.37
印度卢比	5,874,960.54	0.0996	584,869.95
其他应付款			1,046,473.79
其中：日元	11,035,638.00	0.0638	704,250.27
菲律宾比索	341,760.41	0.1342	45,871.77
印度卢比	2,899,645.17	0.0996	288,668.38
英镑	882.00	8.7113	7,683.37

2）2018 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			41,352,467.47
其中：美元	2,492,955.46	6.8632	17,109,651.91
欧元	641,351.94	7.8473	5,032,881.08
港币	126,199.64	0.8762	110,576.12
日元	227,085,667.00	0.0619	14,053,650.67
菲律宾比索	32,791,173.57	0.1306	4,282,986.34
印度卢比	7,794,323.85	0.0979	762,721.35
应收账款			201,738,605.75
其中：美元	25,374,820.59	6.8632	174,152,468.67
欧元	558,194.29	7.8473	4,380,318.05

日元	260,647,533.00	0.0619	16,130,693.87
菲律宾比索	8,382,411.44	0.1306	1,094,860.29
印度卢比	61,112,909.45	0.0979	5,980,264.87
其他应收款			4,681,709.04
其中：美元	407,988.59	6.8632	2,800,107.29
日元	11,654,500.00	0.0619	721,262.04
菲律宾比索	8,016,158.02	0.1306	1,047,022.46
印度卢比	1,158,000.00	0.0979	113,317.25
长期应收款			14,967,103.28
其中：美元	240,102.84	6.8632	1,647,873.81
欧元	1,697,300.91	7.8473	13,319,229.47
应付账款			23,266,478.45
其中：美元	3,247,019.02	6.8632	22,284,940.94
欧元	5,908.00	7.8473	46,361.85
日元	11,136,885.00	0.0619	689,228.40
印度卢比	2,513,359.00	0.0979	245,947.26
其他应付款			680,843.41
其中：日元	8,047,745.00	0.0619	498,050.79
菲律宾比索	329,896.00	0.1306	43,089.04
印度卢比	1,349,443.81	0.0979	132,051.17
英镑	882.00	8.6762	7,652.41

3）2017 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			78,126,475.03
其中：美元	9,656,331.48	6.5342	63,096,401.16
欧元	428,190.88	7.8023	3,340,873.70
港币	164,032.25	0.8359	137,116.20
日元	106,868,046.00	0.0579	6,185,843.11
菲律宾比索	40,997,156.89	0.1309	5,366,240.86

应收账款			78,434,130.72
其中：美元	7,001,708.08	6.5342	45,750,560.94
欧元	967,340.03	7.8023	7,547,477.15
日元	415,066,370.00	0.0579	24,025,286.69
菲律宾比索	8,486,366.46	0.1309	1,110,805.97
其他应收款			7,612,301.94
其中：美元	887,132.31	6.5342	5,796,699.94
日元	11,434,500.00	0.0579	661,863.16
菲律宾比索	8,814,366.27	0.1309	1,153,738.84
长期应收款			16,412,023.52
其中：欧元	2,103,485.32	7.8023	16,412,023.52
应付账款			6,175,444.02
其中：美元	681,542.98	6.5342	4,453,338.14
欧元	3,730.08	7.8023	29,103.20
日元	28,484,000.00	0.0579	1,648,739.37
菲律宾比索	338,164.07	0.1309	44,263.31
其他应付款			238,286.00
其中：欧元	15,915.37	7.8023	124,176.49
日元	1,314,617.00	0.0579	76,093.98
菲律宾比索	290,432.08	0.1309	38,015.53
应付利息			8,769.42
其中：美元	1,342.08	6.5342	8,769.42

4）2016 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			55,747,651.31
其中：美元	2,516,869.82	6.9370	17,459,525.94
欧元	66,560.17	7.3068	486,341.85
港币	259,788.15	0.8945	232,383.10
日元	419,305,952.00	0.0596	24,986,860.99

菲律宾比索	89,757,955.17	0.1402	12,582,539.43
应收账款			51,076,036.89
其中：美元	5,064,582.43	6.9370	35,133,008.32
欧元	937,032.71	7.3068	6,846,710.64
日元	135,000,000.00	0.0596	8,044,785.00
菲律宾比索	7,501,144.45	0.1402	1,051,532.93
其他应收款			5,563,101.90
其中：美元	657,373.00	6.9370	4,560,196.50
港币	24,350.00	0.8945	21,781.32
日元	12,266,094.00	0.0596	730,948.81
菲律宾比索	1,784,633.43	0.1402	250,175.27
长期应收款			5,740,620.70
其中：欧元	785,654.55	7.3068	5,740,620.70
应付账款			3,360,373.87
其中：美元	179,300.44	6.9370	1,243,807.15
日元	35,518,228.00	0.0596	2,116,566.72
其他应付款			160,307.37
其中：美元	20,446.10	6.9370	141,834.60
日元	187,160.00	0.0596	11,153.05
菲律宾比索	52,215.44	0.1402	7,319.72

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港震有	香港	美元	业务收支主要币种
菲律宾震有	菲律宾	菲律宾比索	业务收支主要币种
印度震有	印度	卢比	业务收支主要币种
日本震有	日本	日元	业务收支主要币种

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
新兴产业发展专项资金	450,809.14		450,809.14		其他收益
通信平台应用示范项目	2,000,000.00			2,000,000.00	
小　计	2,450,809.14		450,809.14	2,000,000.00	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目
企业研发开发资助	1,872,000.00	其他收益
增值税即征即退	1,200,010.63	其他收益
自主创新产业发展专项补助金	237,900.00	其他收益
经济促进局中小企业规模奖励	200,000.00	其他收益
其他零星补助	18,000.00	其他收益
小　计	3,527,910.63	

③ 财政贴息

项　目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
贷款贴保贴息资助		170,000.00	170,000.00		财务费用
小　计		170,000.00	170,000.00		

2）2018 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
新兴产业发展专项资金	2,572,609.28		2,121,800.14	450,809.14	其他收益
通信平台应用示范项目	2,000,000.00			2,000,000.00	其他收益
小　计	4,572,609.28		2,121,800.14	2,450,809.14	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目
增值税即征即退	7,106,320.45	其他收益

企业研发开发资助	2,152,000.00	其他收益
企业改制上市培育项目资助	1,000,000.00	营业外收入
自主创新产业发展专项资金	415,000.00	其他收益
其他零星补助	190,865.56	其他收益
小　计	10,864,186.01	

③ 财政贴息

项　目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
贷款贴保贴息资助		174,000.00	174,000.00		财务费用
小　计		174,000.00	174,000.00		

3）2017 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
新兴产业发展专项资金	4,133,607.68		1,560,998.40	2,572,609.28	其他收益
通信平台应用示范项目		2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
小　计	4,133,607.68	2,000,000.00	1,560,998.40	4,572,609.28	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目
增值税即征即退	11,064,881.70	其他收益
其他零星补助	146,481.18	其他收益
小　计	11,211,362.88	

③ 财政贴息

项　目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
贷款贴保贴息资助		407,700.00	407,700.00		财务费用
小　计		407,700.00	407,700.00		

4）2016 年度

① 与资产相关的政府补助

项　目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目

新兴产业发展专项资金	5,694,493.64		1,560,885.96	4,133,607.68	营业外收入
小　计	5,694,493.64		1,560,885.96	4,133,607.68	

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目
增值税即征即退	2,157,308.63	营业外收入
企业上市融资奖励	600,000.00	营业外收入
企业改制上市培育项目资助计划	500,000.00	营业外收入
贷款贴保贴息资助项目资金	237,500.00	营业外收入
质量体系认证奖励	200,000.00	营业外收入
其他零星补助	239,600.35	营业外收入
小　计	3,934,408.98	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	4,148,719.77	13,159,986.15	13,180,061.28	5,495,294.94

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2016 年度				
日本震有	2016.10.28	1,333,285.36	50.62	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2016 年度				
日本震有	2016.10.28	取得实际控制权	4,790,979.50	1,209,642.58

(2) 其他说明

本公司之全资子公司香港震有以其对日本震有原股东KATO SHINTATSU的1,000.00万日元（折人民币644,715.70元）拆借款及1,050.00万日元（折人民币688,569.66元）现金收购KATO SHINTATSU持有的日本震有50.62%的股权。2016年10月28日，香港震有支付了股权转让款，办妥了财产交接手续，并实际控制了该公司，故自该日起将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项　目	2016年度
合并成本	
现金	688,569.66
非现金资产的公允价值	644,715.70
合并成本合计	1,333,285.36
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	92,980.75
商誉	1,240,304.61

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

日本震有购买日可辨认资产、负债的公允价值根据日本公认会计士大沼夏樹以2016年10月31日为评估基准日出具的净资产价值评价报告书确定。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	2016年度	
	日本震有	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	1,798,975.45	1,798,975.45
应收款项	748,112.94	748,112.94
固定资产	1,370,426.94	1,370,426.94
负债		
应付款项	3,546,576.74	3,546,576.74
其他综合收益	187,244.91	187,244.91

净资产	183,693.68	183,693.68
减：少数股东权益	90,712.93	90,712.93
取得的净资产	92,980.75	92,980.75

被购买方于购买日可辨认资产、负债的公允价值与账面价值无重大差异。

（二）其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（元）	出资比例（%）
2018 年度				
西安震有	设立	2018 年 1 月	10,000,000.00	100.00

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
震有软件	广东深圳	广东深圳	研发	100.00		设立
香港震有	香港	香港	市场拓展及售后服务	100.00		设立
菲律宾震有	菲律宾	菲律宾马卡迪	市场拓展及售后服务	99.997		设立
北京震有	北京	北京	市场拓展及售后服务	100.00		设立
常州震有	江苏常州	江苏常州	市场拓展及售后服务	100.00		设立
震有移动	广东深圳	广东深圳	研发	100.00		设立
西安震有	陕西西安	陕西西安	市场拓展及售后服务	100.00		设立
印度震有	印度	印度哈里亚纳	市场拓展及售后服务	99.999		设立
日本震有	日本	日本东京	市场拓展及售后服务	50.62		非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 64.93%(2018 年 12 月 31 日：66.27%；2017 年 12 月 31 日：56.43%；2016 年 12 月 31 日：51.36%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项　目	2019.1.1	2019 年 1-6 月增加			2019 年 1-6 月减少			2019.6.30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）								
其他应收款	1,708,498.43	721,725.45		20,649.88				2,450,873.76
小　计	1,708,498.43	721,725.45		20,649.88				2,450,873.76
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收票据	223,171.33	-198,171.33						25,000.00
应收账款	24,115,790.00	411,189.07		21,976.24				24,548,955.31
小　计	24,338,961.33	213,017.74		21,976.24				24,573,955.31
合　计	26,047,459.76	934,743.19		42,626.12				27,024,829.07

与金融工具减值所采用的输入值、假设和估值技术等相关信息详见本财务报表附注五

(一)2、五(一)3、五(一)6 之说明。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	2019.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	64,096,124.28	65,158,264.02	65,158,264.02		
应付票据	14,850,000.00	14,850,000.00	14,850,000.00		
应付账款	65,658,805.64	65,658,805.64	65,658,805.64		
其他应付款	6,242,388.50	6,242,388.50	6,242,388.50		
小　计	150,847,318.42	151,909,458.16	151,909,458.16		

（续上表）

项　目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	128,464,916.69	131,520,499.55	131,520,499.55		
应付票据					
应付账款	67,319,349.72	67,319,349.72	67,319,349.72		
其他应付款	5,845,666.87	5,845,666.87	5,845,666.87		
小　计	201,629,933.28	204,685,516.14	204,685,516.14		

（续上表）

项　目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	115,305,931.14	118,697,373.52	118,697,373.52		
应付票据	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00		

应付账款	69,576,852.93	69,576,852.93	69,576,852.93		
其他应付款	3,816,750.74	3,816,750.74	3,816,750.74		
小　计	195,699,534.81	199,090,977.19	199,090,977.19		

（续上表）

项　目	2016.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	25,438,719.50	26,100,900.55	26,100,900.55		
应付票据	3,435,864.50	3,435,864.50	3,435,864.50		
应付账款	23,275,177.91	23,275,177.91	23,275,177.91		
其他应付款	5,455,142.19	5,455,142.19	5,455,142.19		
小　计	57,604,904.10	58,267,085.15	58,267,085.15		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司无母公司。

(2) 本公司最终控制方是吴闽华，其直接及间接合计持有公司 28.73%的股权，对公司的表决权比例为 42.01%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市震有成长投资企业（有限合伙）（以下简称震有成长）	持有公司 5%以上股份的股东
华胜鼎成	持有公司 5%以上股份的股东
深圳市金麒盈信投资企业（有限合伙）（以下简称金麒盈信）	持有公司 5%以上股份的股东
锐云投资	持有公司 5%以上股份的股东（已于 2019 年 4 月转让股权，转让前作为本公司关联方）
Genew Engineering Services Ltd.	本公司全资子公司的联营企业（2016 年 10 月转让该公司股权，2017 年 11 月开始不作为本公司关联方）
张中华、孟庆晓、徐华、张凯威、杜旭峰、姜坤、薛胜利、周春华、孙大勇、张丹丹、孙亚欣	本公司关键管理人员（其中张丹丹已于 2017 年 2 月调离原岗位，孙亚欣已于 2018 年 6 月离职）

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
Genew Engineering Services Ltd.[注]	采购商品				0.00[注]

[注]：2016 年 1-10 月，公司与该公司的交易额为 0 元。2016 年 10 月末，公司新增子公司日本震有，日本震有与该公司存在交易。2016 年 11-12 月为 1,511,350.00 元，2017 年度为 3,766,312.50 元，2018 年度为 1,502,675.00 元，2019 年 1-6 月无交易。

2. 关联担保情况

截至 2019 年 6 月 30 日，关联方为本公司担保情况如下：

担保方	被担保方	担保内容	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴闽华、孟庆晓	本公司	借款	10,000,000.00	2018/11/26	2019/11/14	否
			5,000,000.00	2018/12/7	2019/11/14	否
吴闽华			8,037,700.00	2019/3/18	2019/9/12	否
			4,800,000.00	2019/4/23	2019/10/18	否

			600,000.00	2019/2/1	2019/7/31	否
			560,000.00	2019/2/1	2019/7/31	否
			2,400,000.00	2019/3/29	2019/9/25	否
			640,000.00	2019/3/29	2019/9/25	否
			2,720,000.00	2019/4/30	2019/10/25	否
			1,378,696.08	2019/5/14	2019/11/8	否
			380,233.20	2019/5/23	2019/11/19	否
吴闽华			8,000,000.00	2018/7/26	2019/7/26	否
			2,000,000.00	2018/10/15	2019/10/15	否
吴闽华			5,000,000.00	2018/9/13	2019/9/12	否
			2,000,000.00	2018/10/31	2019/10/30	否
吴闽华			5,200,000.00	2018/12/21	2019/11/20	否
吴闽华		银行承兑汇票（共 8 笔）	10,265,000.00	2019/3/26	2019/9/26	否

3. 关联方资金拆借

报告期内，公司向华胜鼎成拆入资金，具体情况如下：

资金拆出方	资金拆入方	期间	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
				拆入资金	利息支出		
华胜鼎成	本公司	2018 年度		10,000,000.00	83,698.63	10,083,698.63	

本公司按实际拆入资金及 6.50%的年利率计算应付资金占用费为 83,698.63 元。

4. 2016 年 11 月，香港震有以港币 250,000.00 元的价格向 Monelle Management Limited 转让其所持 Genew Engineering Services Limited 的股份。

5. 关键管理人员报酬 单位：万元

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	233.30	498.22	424.34	299.51

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	震有成长				
	吴闽华、姜坤、周春华、薛胜利、孟庆晓[注]	27,027.33	1,351.37	82,342.87	4,117.14
小　计		27,027.33	1,351.37	82,342.87	4,117.14

（续上表）

项目名称	关联方	2017.12.31	2016.12.31

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	震有成长			4,000.00	1,100.00
	吴闽华、姜坤、周春华、薛胜利、孟庆晓[注]			279.74	83.92
小　计				4,279.74	1,183.92

[注]：均系备用金。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	张中华、孟庆晓、徐华、张凯威、杜旭峰、姜坤、薛胜利、周春华、孙大勇、孙亚欣[注]	298,812.23	267,219.28	257,928.24	99,031.81
应付股利	金麒盈信				1,116,120.76
	锐云投资				887,044.13
小　计					2,003,164.89

[注]：均系应付个人报销费用款。

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

单位：股

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		60,000.40		2,204,796.43
公司本期行权的各项权益工具总额		60,000.40		2,204,796.43
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

2. 其他说明

(1) 2016 年度

公司关键管理人员孟庆晓于 2016 年 4 月通过增资员工持股平台震有成长、公司员工杜盛光等于 2016 年 8 月和 11 月通过受让孟庆晓和实际控制人吴闽华持有的震有成长的部分合伙份额，间接取得本公司股份 2,204,796.43 股。因孟庆晓、杜盛光等人间接取得的本公司股权的成本低于其股份的公允价值，故在授予日当期确认以权益结算的股份支付金额。

(2) 2018 年度

公司关键管理人员张中华于 2018 年 6 月以 9,258.00 元的价格受让孙亚欣持有的震有成长的部分合伙份额，间接取得本公司股份 60,000.40 股。因张中华间接取得的本公司股权的成本低于其股份的公允价值，故在授予日当期确认以权益结算的股份支付金额。

（二）以权益结算的股份支付情况

单位：元

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		[注 2]		[注 1]
可行权权益工具数量的确定依据		授予后立即可行权，故按照行权数量		授予后立即可行权，故按照行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,685,205.32	17,685,205.32	17,334,460.91	17,334,460.91
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		350,744.41		11,632,370.36

[注 1]：2016 年度授予日权益工具的公允价值按照最近一期（2015 年 6 月）外部股东的增资价格 5.50 元/股确定。按照 2016 年度员工实际取得的股份数量计算对应的公允价值为 12,126,380.36 元，扣除员工实际出资额 494,010.00 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为 11,632,370.36 元。

[注 2]：2018 年度授予日权益工具的公允价值按照最近一期（2018 年 7 月）外部股东的转让价格 6.00 元/股确定。按照张中华实际取得股份数量计算对应的公允价值为 360,002.41 元，扣除张中华实际出资额 9,258.00 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为 350,744.41 元。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2019 年 1-6 月

项　目	应急指挥调度系统	集中式局端系统	核心网络系统	技术与维保服务	合　计
主营业务收入	91,475,262.70	14,863,395.51	8,404,842.06	33,205,531.85	147,949,032.10
主营业务成本	45,788,678.94	7,792,712.58	3,339,380.77	12,140,847.54	69,061,619.83

(2) 2018 年度

项　目	应急指挥调度系统	集中式局端系统	核心网络系统	技术与维保服务	合　计
主营业务收入	165,089,274.30	235,939,548.69	42,476,233.38	35,270,175.63	478,775,232.00
主营业务成本	72,296,595.89	168,031,742.67	17,572,946.13	18,529,872.19	276,431,156.88

(3) 2017 年度

项　目	应急指挥调度系统	集中式局端系统	核心网络系统	技术与维保服务	合　计
主营业务收入	73,856,245.13	90,854,658.13	65,596,038.78	31,687,777.10	261,994,719.14
主营业务成本	35,772,703.80	45,543,325.06	20,472,996.11	22,555,666.33	124,344,691.30

(4) 2016 年度

项　目	应急指挥调度系统	集中式局端系统	核心网络系统	技术与维保服务	合　计
主营业务收入	90,524,154.75	66,023,642.44	4,482,941.15	22,926,153.24	183,956,891.58
主营业务成本	42,866,149.07	34,121,535.59	958,589.90	10,623,234.83	88,569,509.39

3. 其他说明

公司产品分部系按照主要产品进行划分的，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,081,629.23	0.55	2,081,629.23	100.00	
按组合计提坏账准备	377,049,290.15	99.45	19,450,956.01	5.16	357,598,334.14
合　计	379,130,919.38	100.00	21,532,585.24	5.68	357,598,334.14

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,081,629.23	0.62	2,081,629.23	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	336,007,303.78	99.38	18,747,796.40	5.58	317,259,507.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	338,088,933.01	100.00	20,829,425.63	6.16	317,259,507.38

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,081,629.23	1.25	2,081,629.23	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	164,497,092.36	98.75	8,624,240.88	5.24	155,872,851.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	166,578,721.59	100.00	10,705,870.11	6.43	155,872,851.48

（续上表）

种　类	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,081,629.23	1.33	2,081,629.23	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	152,740,030.12	97.46	9,399,881.89	6.15	143,340,148.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,905,556.84	1.21	1,905,556.84	100.00	
合　计	156,727,216.19	100.00	13,387,067.96	8.54	143,340,148.23

2）单项计提坏账准备的应收账款详见本财务报表附注五（一）3 之说明。

3）采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 6 月 30 日

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收外部客户账款组合	313,686,040.27	19,450,956.01	6.20
应收合并范围内关联方组合	63,363,249.88		
小　计	377,049,290.15	19,450,956.01	5.16

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收外部客户账款组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率；对于应收合并范围内关联方组合，本公司认为不存在重大信用风险，产生重大损失的概率很小。

A. 应收外部客户账款组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账　龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	297,122,215.59	14,856,110.78	5.00
1-2 年	8,802,284.02	880,228.40	10.00
2-3 年	4,944,074.03	1,483,222.21	30.00
3-4 年	946,898.90	473,449.45	50.00
4-5 年	563,112.78	450,490.22	80.00
5 年以上	1,307,454.95	1,307,454.95	100.00
小　计	313,686,040.27	19,450,956.01	6.20

B. 应收内部关联方组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位名称	2019.6.30

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
印度震有	8,825,260.80		
日本震有	24,299,558.14		
菲律宾震有	3,324,005.05		
香港震有	26,335,213.78		
常州震有	265,575.75		
震有软件	313,636.36		
小　计	63,363,249.88		

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	264,538,156.94	13,226,907.85	5.00
1-2 年	11,815,984.73	1,181,598.47	10.00
2-3 年	4,699,379.24	1,409,813.77	30.00
3-4 年	1,332,281.89	666,140.95	50.00
4-5 年	1,110,185.00	888,148.00	80.00
5 年以上	1,375,187.36	1,375,187.36	100.00
小　计	284,871,175.16	18,747,796.40	6.58

（续上表）

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	83,551,940.10	4,177,597.01	5.00
1-2 年	8,927,433.98	892,743.40	10.00
2-3 年	3,619,005.09	1,085,701.53	30.00
3-4 年	1,518,354.38	759,177.19	50.00
4-5 年	752,353.65	601,882.92	80.00
5 年以上	1,107,138.83	1,107,138.83	100.00
小　计	99,476,226.03	8,624,240.88	8.67

（续上表）

账　龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	82,848,056.03	4,142,402.80	5.00
1-2 年	6,957,448.89	695,744.89	10.00
2-3 年	4,350,547.79	1,305,164.34	30.00
3-4 年	2,216,020.00	1,108,010.00	50.00
4-5 年	2,673,199.83	2,138,559.86	80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小　计	99,055,272.54	9,399,881.89	9.49

B.　组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
印度震有	4,102,097.38					
日本震有	19,495,095.85			15,678,210.71		
菲律宾震有	2,635,945.68			1,571,528.35		
香港震有	24,637,413.97			47,771,127.27		
常州震有	265,575.74					
小　计	51,136,128.62			65,020,866.33		

(续上表)

单位名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
印度震有			
日本震有			
菲律宾震有	1,663,778.06		
香港震有	52,020,979.52		
常州震有			
小　计	53,684,757.58		

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,081,629.23							2,081,629.23
按组合计提坏账准备	18,747,796.40	703,159.61						19,450,956.01
小　计	20,829,425.63	703,159.61						21,532,585.24

② 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,081,629.23							2,081,629.23
按组合计提坏账准备	8,624,240.88	10,123,555.52						18,747,796.40
小　计	10,705,870.11	10,123,555.52						20,829,425.63

③ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,987,186.07					1,905,556.84		2,081,629.23
按组合计提坏账准备	9,399,881.89	661,568.45				1,437,209.46		8,624,240.88
小　计	13,387,067.96	661,568.45				3,342,766.30		10,705,870.11

④ 2016 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,959,750.07	1,027,436.00						3,987,186.07
按组合计提坏账准备	7,584,378.57	1,815,503.32						9,399,881.89
小　计	10,544,128.64	2,842,939.32						13,387,067.96

2）报告期内无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况详见本财务报表附注五（一）3 之说明。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备

		的比例(%)	
UTStarcom,Inc.	159,484,676.26	42.07	7,974,233.81
内蒙古华强通讯技术有限公司	28,285,428.03	7.46	1,414,271.40
香港震有	26,335,213.78	6.95	
日本震有	24,299,558.14	6.41	
印度震有	8,825,260.80	2.33	
小　计	247,230,137.01	65.21	9,388,505.21

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
UTStarcom,Inc.	157,954,008.58	46.72	7,897,700.43
香港震有	24,637,413.97	7.29	
日本震有	19,495,095.85	5.77	
大连恒基电子技术有限公司	17,710,875.00	5.24	885,543.75
内蒙古华强通讯技术有限公司	16,366,896.77	4.83	818,344.84
小　计	236,164,290.17	69.85	9,601,589.02

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
香港震有	47,771,127.27	28.68	
UTStarcom,Inc.	39,472,966.74	23.70	1,973,648.34
日本震有	15,678,210.71	9.41	
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	7,489,140.00	4.50	409,487.00
国网山东省电力公司	5,987,421.82	3.59	1,022,744.33
小　计	116,398,866.54	69.88	3,405,879.67

④ 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
香港震有	52,020,979.52	33.19	
UTStarcom,Inc.	21,718,711.50	13.86	1,085,935.58
深圳国人通信股份有限公司	15,149,142.77	9.66	757,457.14

国网山东省电力公司	9,716,937.70	6.20	851,534.25
深圳中兴网信科技有限公司	4,228,500.00	2.70	211,425.00
小　计	102,834,271.49	65.61	2,906,351.97

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收股利	16,800,000.00	36.61			16,800,000.00
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	29,095,174.94	63.39	1,109,726.08	3.81	27,985,448.86
合　计	45,895,174.94	100.00	1,109,726.08	2.42	44,785,448.86

种　类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	31,200,000.00	51.65			31,200,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,165,688.12	48.29	894,885.68	3.07	28,270,802.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备	36,046.51	0.06			36,046.51
合　计	60,401,734.63	100.00	894,885.68	1.48	59,506,848.95

（续上表）

种　类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	20,000,000.00	31.20			20,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,050,394.18	68.71	946,058.93	2.15	43,104,335.25
单项金额不重大但单项计提	57,054.79	0.09			57,054.79

坏账准备					
合　计	64,107,448.97	100.00	946,058.93	1.48	63,161,390.04

（续上表）

种　类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	51,000,000.00	83.45			51,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,113,883.12	16.55	639,017.15	6.32	9,474,865.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备	550.98	0.00			550.98
合　计	61,114,434.10	100.00	639,017.15	1.05	60,475,416.95

2）单项计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收股利	16,800,000.00			
其中：震有软件	16,800,000.00			合并范围内关联方违约风险较低，预计款项很可能收回
小　计	16,800,000.00			

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息	36,046.51			
其中：定期存款利息	36,046.51			银行违约风险较低，预计款项很可能收回
应收股利	31,200,000.00			
其中：震有软件	31,200,000.00			合并范围内关联方违约风险较低，预计款项很可能收回
小　计	31,236,046.51			

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息	57,054.79			
其中：定期存款利息	57,054.79			银行违约风险较低，预

				计款项很可能收回
应收股利	20,000,000.00			
其中：震有软件	20,000,000.00			合并范围内关联方违约风险较低，预计款项很可能收回
小　计	20,057,054.79			

④ 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息	550.98			
其中：定期存款利息	550.98			银行违约风险较低，预计款项很可能收回
应收股利	51,000,000.00			
其中：震有软件	41,000,000.00			合并范围内关联方违约风险较低，预计款项很可能收回
香港震有	10,000,000.00			合并范围内关联方违约风险较低，预计款项很可能收回
小　计	51,000,550.98			

3）采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 6 月 30 日

组合名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合	1,927,167.44		
应收合并范围内关联方往来	17,701,710.03		
应收其他单位组合	9,466,297.47	1,109,726.08	11.72
小　计	29,095,174.94	1,109,726.08	3.81

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收其他单位组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率；对于应收政府款项组合（应收出口退税 1,927,167.44 元）和应收合并范围内关联方组合，本公司认为不存在重大信用风险，产生重大损失的概率很小。

A. 应收其他单位组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2019.6.30

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,961,164.91	348,058.25	5.00
1-2 年	1,382,927.85	138,292.79	10.00
2-3 年	366,331.31	109,899.39	30.00
3-4 年	472,715.50	236,357.75	50.00
4-5 年	30,200.00	24,160.00	80.00
5 年以上	252,957.90	252,957.90	100.00
小　计	9,466,297.47	1,109,726.08	11.72

B. 应收内部关联方组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
香港震有	15,610,753.91		
菲律宾震有	220,015.25		
常州震有	1,816,077.03		
震有移动	54,180.00		
震有软件	683.84		
小　计	17,701,710.03		

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,887,348.57	294,367.43	5.00
1-2 年	913,262.50	91,326.25	10.00
2-3 年	612,770.32	183,831.10	30.00
3-4 年	98,006.00	49,003.00	50.00
4-5 年	36,000.00	28,800.00	80.00
5 年以上	247,557.90	247,557.90	100.00
小　计	7,794,945.29	894,885.68	11.48

（续上表）

账　龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,139,165.95	156,958.30	5.00
1-2 年	785,118.31	78,511.83	10.00
2-3 年	150,735.00	45,220.50	30.00
3-4 年	71,000.00	35,500.00	50.00
4-5 年	464,388.00	371,510.40	80.00
5 年以上	258,357.90	258,357.90	100.00
小　计	4,868,765.16	946,058.93	19.43

（续上表）

账　龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,952,112.98	97,605.65	5.00
1-2 年	174,356.00	17,435.60	10.00
2-3 年	83,000.00	24,900.00	30.00
3-4 年	466,388.00	233,194.00	50.00
4-5 年	39,280.00	31,424.00	80.00
5 年以上	234,457.90	234,457.90	100.00
小　计	2,949,594.88	639,017.15	21.66

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合				917,970.56		
应收合并范围内关联方往来组合	21,370,742.83			38,263,658.46		
常州震有	1,516,077.03			1,201,077.03		
西安震有	3,797,901.13					
香港震有	15,779,785.13			36,796,087.00		
菲律宾震有	223,115.70			213,314.43		
震有移动	53,180.00			53,180.00		
震有软件	683.84					

小　计	21,370,742.83			39,181,629.02		

（续上表）

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府款项组合			
应收合并范围内关联方往来组合	7,164,288.24		
常州震有	999,077.03		
西安震有			
香港震有	5,805,275.97		
菲律宾震有	306,755.24		
震有移动	53,180.00		
震有软件			
小　计	7,164,288.24		

以上应收政府款项组合均系应收出口退税。

(2) 坏账准备变动情况

① 2019 年 1-6 月

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	894,885.68	214,840.40						1,109,726.08
小　计	894,885.68	214,840.40						1,109,726.08

② 2018 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	946,058.93	-51,173.25						894,885.68
小　计	946,058.93	-51,173.25						894,885.68

③ 2017 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	639,017.15	307,041.78						946,058.93
小　计	639,017.15	307,041.78						946,058.93

④ 2016 年度

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	530,337.36	108,679.79						639,017.15
小　计	530,337.36	108,679.79						639,017.15

(3) 报告期内各期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息		36,046.51	57,054.79	550.98
定期存款		36,046.51	57,054.79	550.98
应收股利	16,800,000.00	31,200,000.00	20,000,000.00	51,000,000.00
其他应收款	29,095,174.94	29,165,688.12	44,050,394.18	10,113,883.12
押金保证金	7,747,024.19	7,172,645.08	4,153,894.11	2,591,544.01
暂借款	17,701,710.03	21,370,742.83	38,263,658.46	7,164,288.24
备用金	1,545,447.90	461,657.07	562,268.44	223,628.34
出口退税	1,927,167.44		917,970.56	
其他	173,825.38	160,643.14	152,602.61	134,422.53
合　计	45,895,174.94	60,401,734.63	64,107,448.97	61,114,434.10

(6) 应收股利明细情况

项　目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
震有软件	16,800,000.00	31,200,000.00	20,000,000.00	41,000,000.00
香港震有				10,000,000.00
合　计	16,800,000.00	31,200,000.00	20,000,000.00	51,000,000.00

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
香港震有	暂借款	15,610,753.91	1 年以内 5,278,745.70；1-2 年 10,332,008.21	53.65	
大连九成测绘信息有限公司	押金保证金	2,700,000.00	1 年以内	9.28	135,000.00
彩讯科技股份有限公司	押金保证金	2,086,817.12	1 年以内 1,404,317.12；1-2 年 682,500.00	7.17	138,465.86

国家税务总局深圳市南山区税务局	出口退税	1,927,167.44	1 年以内	6.62	
常州震有	暂借款	1,816,077.03	1 年以内 430,000.00；1-2 年 1,386,077.03	6.24	
小 计		24,140,815.50		82.96	273,465.86

2）2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
香港震有	暂借款	15,779,785.13	1 年以内	54.10	
西安震有	暂借款	3,797,901.13	1 年以内	13.02	
大连九成测绘信息有限公司	押金保证金	2,700,000.00	1 年以内	9.26	135,000.00
常州震有	暂借款	1,516,077.03	1 年以内	5.20	
彩讯科技股份有限公司	押金保证金	682,500.00	1 年以内	2.34	34,125.00
小 计		24,476,263.29		83.92	169,125.00

3）2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
香港震有	暂借款	36,796,087.00	1 年以内	83.53	
常州震有	暂借款	1,201,077.03	1 年以内 211,048.00；1-2 年 591,795.32；2-3 年 398,233.71	2.73	
国家税务总局深圳市南山区税务局	出口退税	917,970.56	1 年以内	2.08	
团结报社	押金保证金	462,588.00	4-5 年	1.05	370,070.40
深圳市大族激光科技股份有限公司	押金保证金	386,649.24	1-2 年 166,191.34 ；5 年以上 220,457.90	0.88	237,077.03
小 计		39,764,371.83		90.27	607,147.43

4）2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
香港震有	暂借款	5,805,275.97	1 年以内	57.40	
常州震有	暂借款	999,077.03	1 年以内 591,795.32；	9.88	

			1-2 年 407,281.71		
团结报社	押金保证金	462,588.00	3-4 年	4.57	231,294.00
深圳市大族激光科技股份有限公司	押金保证金	386,649.24	1 年以内 166,191.34；5 年以上 220,457.90	3.82	228,767.47
菲律宾震有	暂借款	306,755.24	1 年以内 14,724.33；1-2 年 11,163.08；2-3 年 38,742.77；3-4 年 242,125.06	3.04	
小　计		7,960,345.48		78.71	460,061.47

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,749,038.55	7,216,378.74	16,532,659.81	13,749,038.55	6,407,957.93	7,341,080.62
合　计	23,749,038.55	7,216,378.74	16,532,659.81	13,749,038.55	6,407,957.93	7,341,080.62

（续上表）

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,749,038.55	5,001,093.82	8,747,944.73	13,509,113.55	4,000,000.00	9,509,113.55
合　计	13,749,038.55	5,001,093.82	8,747,944.73	13,509,113.55	4,000,000.00	9,509,113.55

(2) 对子公司投资

1) 2019 年 1-6 月

被投资单位[注]	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京震有	10,000,000.00			10,000,000.00	808,420.81	7,216,378.74
震有软件	500,000.00			500,000.00		
菲律宾震有	1,407,938.55			1,407,938.55		
香港震有	1,841,100.00			1,841,100.00		
西安震有		10,000,000.00		10,000,000.00		
小　计	13,749,038.55	10,000,000.00		23,749,038.55	808,420.81	7,216,378.74

[注]：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未对震有移动和常州震有实际缴纳出资。

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京震有	10,000,000.00			10,000,000.00	1,406,864.11	6,407,957.93
震有软件	500,000.00			500,000.00		
菲律宾震有	1,407,938.55			1,407,938.55		
香港震有	1,841,100.00			1,841,100.00		
小　计	13,749,038.55			13,749,038.55	1,406,864.11	6,407,957.93

3）2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京震有	10,000,000.00			10,000,000.00	1,001,093.82	5,001,093.82
震有软件	500,000.00			500,000.00		
菲律宾震有	1,168,013.55	239,925.00		1,407,938.55		
香港震有	1,841,100.00			1,841,100.00		
小　计	13,509,113.55	239,925.00		13,749,038.55	1,001,093.82	5,001,093.82

4）2016 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京震有	10,000,000.00			10,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
震有软件	500,000.00			500,000.00		
菲律宾震有	1,168,013.55			1,168,013.55		
香港震有	1,841,100.00			1,841,100.00		
小　计	13,509,113.55			13,509,113.55	4,000,000.00	4,000,000.00

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	139,206,835.50	86,064,388.20	437,245,333.93	339,846,802.04
其他业务收入	1,396,624.51	1,464,451.68	650,031.34	561,573.21
合　计	140,603,460.01	87,528,839.88	437,895,365.27	340,408,375.25

(续上表)

项　目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	228,989,186.77	146,483,295.63	156,039,262.41	87,041,080.22
其他业务收入				
合　计	228,989,186.77	146,483,295.63	156,039,262.41	87,041,080.22

2. 投资收益

项　目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益		40,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		310,650.00		
短期理财产品取得的投资收益	108,381.02	10,539.64	164,558.44	1,060,928.72
合　计	108,381.02	40,321,189.64	20,164,558.44	21,060,928.72

十五、其他补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.84	18.66	14.33	6.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	17.13	13.62	9.88

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.44	0.29	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.41	0.27	0.19

（续上表）

报告期利润	每股收益(元/股)			
	稀释每股收益			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.44	0.29	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.41	0.27	0.19

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	3,726,294.18	60,231,047.24	39,119,172.37	16,962,038.38
非经常性损益		B	2,542,967.68	4,931,785.41	1,934,263.56	-8,342,410.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	1,183,326.50	55,299,261.83	37,184,908.81	25,304,448.67
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	440,272,241.58	292,248,759.27	253,693,910.06	241,711,376.38
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1		87,000,000.00		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1		0		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G				16,867,376.76
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H				
	股份支付确认资本公积	I1		350,744.41		11,632,370.36
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		6.00		6.00
	外币报表折算差额	I2	-13,774.93	441,690.66	-564,323.16	255,501.70
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.00	6.00	6.00	6.00
报告期月份数		K	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产		L= D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K	442,128,501.21	322,760,500.43	272,971,334.67	256,136,331.60
加权平均净资产收益率		M=A/L	0.84	18.66	14.33	6.62
扣除非经常损益加权平均净		N=C/L3	0.27	17.13	13.62	9.88

资产收益率					

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,726,294.18	60,231,047.24	39,119,172.37	16,962,038.38
非经常性损益	B	2,542,967.68	4,931,785.41	1,934,263.56	-8,342,410.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,183,326.50	55,299,261.83	37,184,908.81	25,304,448.67
期初股份总数	D	145,200,000.00	136,500,000.00	136,500,000.00	136,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F		8,700,000.00		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		0		
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	145,200,000.00	136,500,000.00	136,500,000.00	136,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.03	0.44	0.29	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.01	0.41	0.27	0.19

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019 年 6 月 30 日比 2018 年 12 月 31 日/2019 年 1-6 月比 2018 年度

资产负债表项目	2019.6.30	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	75,255,456.53	190,029,490.28	-60.40%	主要系 2019 年 1-6 月归还到期银行借款所致。
应收票据	475,000.00	5,933,255.34	-91.99%	主要系 2019 年执行新金融工具准则，对金融资产进行重分类调

应收款项融资	4,560,050.02	——	——	整，并按照新报表格式，将以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）转列至应收款项融资科目所致。
预付款项	37,162,832.99	10,876,755.58	241.67%	主要系2019年1-6月公司以预付方式结算货款金额增加所致。
短期借款	64,096,124.28	128,464,916.69	-50.11%	主要系2019年1-6月归还到期银行借款所致。
预收款项	21,429,206.27	6,376,817.96	236.05%	主要系2019年1-6月公司以预收方式结算货款金额增加所致。
应付职工薪酬	6,058,701.28	14,194,186.97	-57.32%	主要系支付上年年终奖所致。
应交税费	14,101,462.66	21,970,714.56	-35.82%	主要系2019年1-6月利润总额减少，导致应交企业所得税余额相应减少。
利润表项目	2019年1-6月	2018年度	2019年1－6月折算全年后的变动幅度	变动原因说明
营业收入	149,032,020.25	478,775,232.00	-37.74%	主要系受季节性影响，公司2019年1-6月收入相对较小，相应成本也较低。
营业成本	70,142,536.51	276,431,156.88	-49.25%	
税金及附加	958,685.33	2,683,894.04	-28.56%	主要系2019年1-6月应交增值税减少，相应计提的附加税费减少所致。
财务费用	533,323.60	8,933,481.71	-88.06%	主要系2019年1-6月汇兑收益增加所致。
其他收益	3,978,719.77	11,985,986.15	-33.61%	主要系2019年1-6月收到的与收益相关的政府补助减少所致。
信用减值损失	-934,743.19	——	——	主要系 2019 年执行新金融工具准则，坏账损失由资产减值损失转列至信用减值损失项目，且坏账损失计提减少所致。
资产减值损失	-3,578,512.48	-12,776,885.42	-43.98%	
营业外收入	123.87	1,000,370.07	-99.98%	主要系2019年1-6月收到与日常经营活动无关的政府补助减少所致。
所得税费用	247,086.31	4,841,137.05	-89.79%	主要系2019年1-6月利润总额下降，导致计提的所得税费用相应减少。

2. 2018年12月31日比2017年12月31日/2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	190,029,490.28	144,327,269.52	31.67%	主要系2018年股东增资所致。

应收票据	5,933,255.34	8,669,568.77	-31.56%	主要系 2018 年以背书应收票据支付货款增加所致。
应收账款	301,218,814.05	125,955,628.34	139.15%	主要系 2018 年随着公司销售规模扩大，期末应收账款相应增加所致。
预付款项	10,876,755.58	7,273,803.50	49.53%	主要系 2018 年公司以预付方式结算货款金额增加所致。
存货	114,352,157.47	174,376,908.89	-34.42%	主要系上期为UTStarcom集团印度国有电信三期项目的备货于 2018 年销售所致。
其他流动资产	1,789,737.31	11,286,194.84	-84.14%	主要系 2018 年待抵扣增值税进项税减少所致。
无形资产	25,819,791.56	6,893,904.48	274.53%	主要系 2018 年新购入专利使用权费所致。
递延所得税资产	5,642,556.43	3,876,167.61	45.57%	主要系 2018 年可抵扣暂时性差异增加，导致确认的递延所得税资产相应增加。
应付票据		7,000,000.00	-100.00%	主要系 2018 年采用开立票据方式结算货款减少所致。
预收款项	6,376,817.96	9,552,162.81	-33.24%	主要系 2018 年以预收方式结算货款减少所致。
应付职工薪酬	14,194,186.97	10,773,897.37	31.75%	主要系公司2018年产销规模扩大，期末应计待发的工资和绩效奖金相应增加所致。
应交税费	21,970,714.56	5,860,180.56	274.92%	主要系 2018 年销售规模扩大，相应应交增值税增加所致。
其他应付款	5,845,666.87	3,816,750.74	53.16%	主要系 2018 年业务规模扩大，期末应付费用款增加所致。
预计负债	3,902,290.02	2,412,473.08	61.75%	主要系 2018 年销售规模扩大，相应计提的售后质保费增加所致。
递延收益	2,450,809.14	4,572,609.28	-46.40%	主要系 2018 年递延收益摊销增加所致。
资本公积	191,448,944.82	112,798,200.41	69.73%	主要系2018年股东溢价增资所致。
盈余公积	7,524,352.71	4,173,472.12	80.29%	主要系 2018 年母公司净利润增加所致。
未分配利润	95,523,246.55	38,643,079.90	147.19%	主要系 2018 年合并净利润增加所致。
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	478,775,232.00	262,356,285.14	82.49%	主要系 2018 年随着公司海内外市场的进一步开拓，销售规模扩大，确认的收入和结转成本相应增加。
营业成本	276,431,156.88	124,706,257.30	121.67%	
税金及附加	2,683,894.04	1,933,215.08	38.83%	主要系 2018 年销售规模扩大，应

				交增值税增加，相应计提的附加税费增加所致。
管理费用	34,250,235.48	24,627,514.77	39.07%	主要系 2018 年业务规模扩大，管理人员薪酬和租赁费增加所致。
研发费用	51,628,567.42	35,581,978.09	45.10%	主要系2018年研发投入增加所致。
资产减值损失	-12,776,885.42	-7,111,541.31	79.66%	主要系 2018 年销售规模扩大，期末应收款项增加，相应计提的坏账准备增加所致。
营业外收入	1,000,370.07	247,591.19	304.04%	主要系 2018 年收到与日常经营活动无关的政府补助增加所致。

3. 2017 年 12 月 31 日比 2016 年 12 月 31 日/2017 年度比 2016 年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	8,669,568.77	5,163,094.90	67.91%	主要系 2017 年销售规模扩大，客户以票据结算货款增加所致。
预付款项	7,273,803.50	2,765,098.76	163.06%	主要系 2017 年公司以预付方式结算货款金额增加所致。
其他应收款	11,902,566.98	9,092,690.69	30.90%	主要系押金保证金增加所致。
存货	174,376,908.89	63,011,127.62	176.74%	主要系 2017 年为 UTStarcom 集团印度国有电信三期项目的备货增加所致。
其他流动资产	11,286,194.84	535,558.36	2007.37%	主要系 2017 年待抵扣增值税进项税增加所致。
长期应收款	14,622,520.00	4,966,578.79	194.42%	主要系 2017 年以分期收款方式销售收入增加所致。
长期待摊费用	1,035,914.81	621,586.76	66.66%	主要系 2017 年租入房屋的装修费增加所致。
短期借款	115,305,931.14	25,438,719.50	353.27%	主要系 2017 年随着公司产销规模扩大，流动资金需求增加，相应短期借款增加所致。
应付票据	7,000,000.00	3,435,864.50	103.73%	主要系 2017 年采用开立票据方式结算货款增加所致。
应付账款	69,576,852.93	23,275,177.91	198.93%	主要系 2017 年随着公司产销规模扩大，相应采购原料增加所致。
预收款项	9,552,162.81	3,222,044.09	196.46%	主要系 2017 年以预收方式结算货款增加所致。
应付职工薪酬	10,773,897.37	6,336,839.33	70.02%	主要系公司 2017 年产销规模扩大，期末应计待发的工资和绩效奖金相应增加所致。
预计负债	2,412,473.08	1,446,504.60	66.78%	主要系 2017 年销售规模扩大，相应计提的售后质保费增加所致。
盈余公积	4,173,472.12	2,083,224.48	100.34%	主要系 2017 年母公司净利润增加

				所致。
未分配利润	38,643,079.90	1,614,155.17	2294.01%	主要系 2017 年合并净利润增加所致。
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	262,356,285.14	183,956,891.58	42.62%	主要系 2017 年随着公司海内外市场的进一步开拓，销售规模扩大，确认的收入和结转成本相应增加。
营业成本	124,706,257.30	88,569,509.39	40.80%	
税金及附加	1,933,215.08	878,126.15	120.15%	主要系 2017 年销售规模扩大，应交增值税增加，相应计提的附加税费增加所致。
财务费用	7,468,661.86	-2,431,499.62	-407.16%	主要系2017年汇兑损失增加所致。
投资收益	192,374.00	1,104,872.39	-82.59%	主要系 2017 年短期理财产品收益减少所致。
营业外收入	247,591.19	5,546,418.36	-95.54%	主要系 2017 年与日常经营有关的政府补助转列至其他收益核算所致。
所得税费用	4,767,502.81	1,391,624.15	242.59%	主要系 2017 年销售规模扩大，利润总额增加，相应计提的所得税费用增加所致。

深圳震有科技股份有限公司

二〇一九年九月三十日

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330000579342121 3 (1/3)

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人　胡少先

成 立 日 期　2011 年 07 月 18 日

合 伙 期 限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

经 营 范 围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登 记 机 关　浙江省工商行政管理局

2019 年 01 月 25 日

应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送上一年度年度报告

http://zj.gsxt.gov.cn/

企业信用信息公示系统网址：　　中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为深圳震有科技股份有限公司申报科创板之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007496

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2018 年 5 月 28 日

中华人民共和国财政部制

仅为深圳震有科技股份有限公司申报科创板之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000455

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

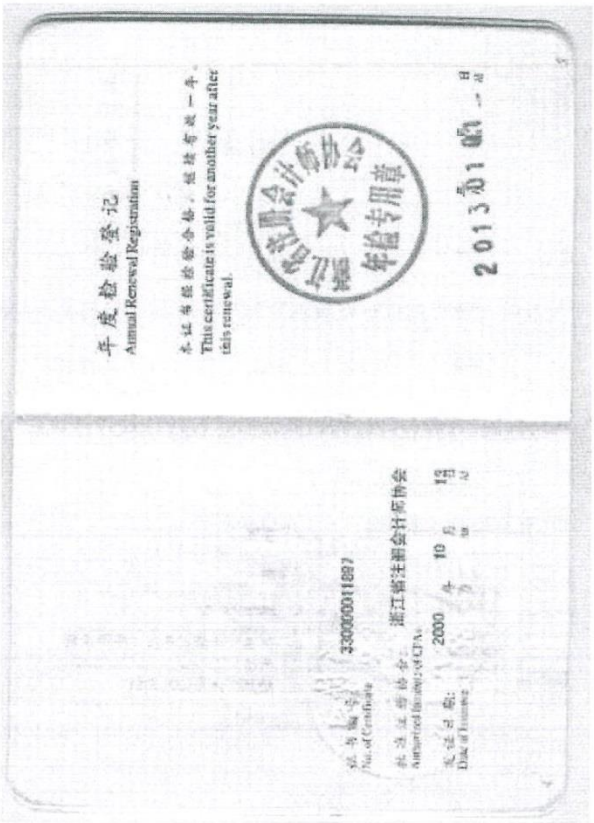
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

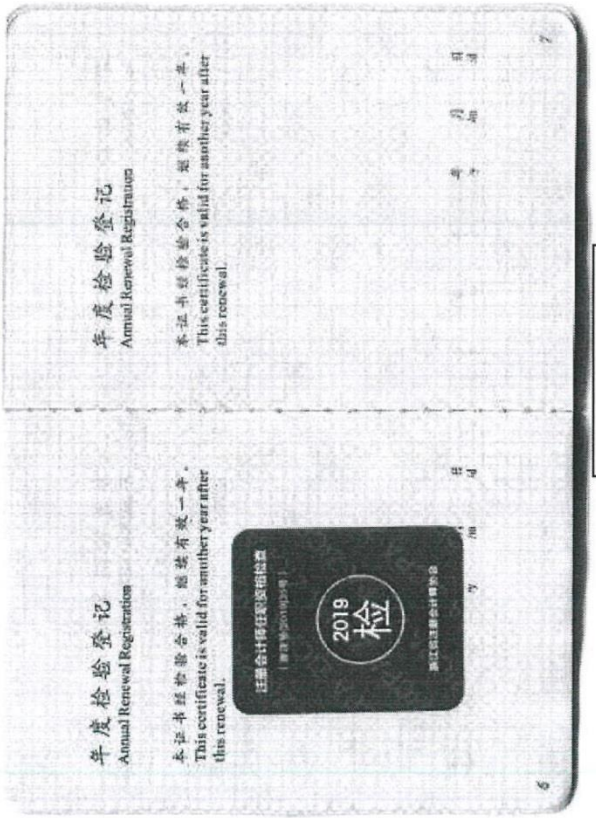
首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一七年十一月八日

证书有效期至：二〇一九年十一月八日

仅为深圳震有科技股份有限公司申报科创板之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为深圳震有科技股份有限公司申报科创板之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王强是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为深圳震有科技股份有限公司中报科创板之目的而提供文件的复印件，仅用于说明余建耀是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。