海能达通信股份有限公司

二〇二〇年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-9
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-121

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2021）第 441A011583 号

海能达通信股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海能达通信股份有限公司（以下简称海能达公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海能达公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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，我们独立于海能达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）与摩托罗拉商业秘密及版权侵权诉讼

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注十二、2（1）。

海能达公司及两家全资子公司 HYTERA AMERICA,INC.和 HYTERA

COMMUNICATIONS AMERICA(WEST),INC.与摩托罗拉及摩托罗拉马来西亚公司之间的商业秘密及版权侵权诉讼于 2019 年 11 月 6 日在美国伊利诺伊州法院开庭，伊利诺伊州法院 2020 年 3 月 5 日作出一审判决， 2020 年 4 月 2 日双方针对一审判决结果向伊利诺伊州法院提出了相关动议。2020 年 12 月 18 日、2021 年 1 月 11 日、2021 年 3 月 11 日美国伊利诺伊州法院对部分动议做出了决定，但上述商业秘密及版权案仍处于审后程序阶段，双方提交的未决动议仍在法院审理过程中。

由于该诉讼尚未完全结束，赔偿金额存在较大不确定性，对财务报表的影响需要海能达公司管理层作出重大专业判断，因此我们将与摩托罗拉商业秘密及版权侵权诉讼识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对与摩托罗拉商业秘密及版权侵权诉讼，我们主要实施了以下审计程序:

（1）了解、评估并测试与未决诉讼等或有事项相关的内部控制流程;

（2)取得并审阅与该诉讼相关的资料，向海能达公司管理层了解该诉讼的进程、最新进展、应对措施、发生损失的可能性及估计金额;

（3）查询摩托罗拉公司官网发布的诉讼进展情况及相关资料;

（4）取得海能达公司聘请律师的代理合同，向负责该诉讼的境外律师发送律师询证函，了解诉讼的事实经过与目前的进程、发生损失的可能性;

（5）向海能达公司的常年法律顾问发送律师询证函，了解美国法院的判决或裁定在中国的执行程序;

（6）结合获取的资料以及执行的审计程序，评估管理层作出的重大判断是否恰当;

（7）就该未决诉讼与治理层沟通;

（8）检查该诉讼相关信息在财务报表中的披露。

（二）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、44。

1、事项描述

海能达公司主要从事对讲机终端、集群系统及调度系统等专业无线通信设备及软件的研发、生产、销售和服务，并提供整体解决方案。海能达公司 2020 年度营业收入 610,922.09 万元。由于营业收入是海能达公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们主要实施了以下审计程序：

（1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计有效性，并测试关键控制运行的有效性；

（2）获取并了解与收入相关的会计政策，复核并评估与商品销售收入确认有关的控制权转移时点、特殊交易会计处理等是否符合企业会计准则的要求；

（3）实施分析程序，分析收入及毛利率变动的合理性，并与同行业可比公司进行对比分析；

（4）抽取本期确认的销售商品收入，检查相关的销售合同、发票、签收单或者报关单、初验报告、银行进账单及其他支持性文件，以评价相关收入确认的真实性；

（5）通过抽样对重要客户的销售执行实地走访程序以及函证程序，并就未回函的客户，通过检查销售合同、发票、签收单或者报关单、初验报告、银行进账单等执行替代程序；

（6）通过公开网站查询核实海能达公司以招投标方式获取的重大项目，并对重要客户进行工商登记信息查询，进一步核实收入确认的真实性；

（7）针对外销终端收入，取得海关电子口岸信息以核实与佐证收入的真实性，并检查收入是否在恰当的期间确认；

（8）针对临近资产负债表日前后确认的销售收入，核对客户签收单或报关单、初验报告、发票及其他支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（9）检查期后收款情况以及是否存在销售退回，与财务记录进行了核对，以核实销售的真实性。

（三）资产处置收益的确认

相关信息披露详见财务报表附注六、1 及附注五、55。

1、事项描述

海能达公司 2020 年处置子公司深圳市海科达咨询有限公司股权确认资产处置收益 13,017.09 万元。由于相关交易事项的会计处理及信息披露涉及管理层重大判断且对财务报表具有重大影响，因此，我们将资产处置收益的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对资产处置收益的确认，我们主要实施了以下审计程序：

（1）评价与股权转让相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）查阅股权转让交易相关的股权转让协议、董事会和股东大会决议；访谈询问公司相关人员了解股权转让的商业背景和商业目的，评价交易的合规性和合理性；

（3）向交易对手进行访谈、函证，核实关键合同条款，包括交易定价、转让款的支付、资产交割等，核实股权转让的真实性；

（4）查阅相关资产评估报告，查询同期附近地块的成交价格，评价资产处置价格的公允性；

（5）检查处置标的企业的工商变更信息、土地权属登记情况、财产交接手续等相关文件，并检查相关转让款的银行流水及银行进账单，判断相关股权处置确认时点的准确性；

（6）分析交易实质，依据企业会计准则及其相关规定，复核管理层将该交易认为不构成业务的资产处置进行相关会计处理的适当性；

（7）复核资产处置收益相关信息披露的充分性和准确性。

（四）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、8，附注三、32 及附注五、3。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，海能达公司应收账款余额 454,671.53 万元，坏账准备

57,529.05 万元，应收账款账面价值 397,142.48 万元，占期末资产总额的 27.83%。

海能达公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的相关规定,管理层以预期信用损失为基础,对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。

对应收账款的可收回性进行估计并进行减值测试,涉及管理层的重大会计估计和判断。由于基于应收账款账面价值重大及管理层的估计和判断具有不确定性，且应收账款金额重大，因此，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备的计提，我们主要实施了以下审计程序:

（1）了解、评价与应收账款预期信用损失计量相关的内部控制设计，并测试关键内部控制运行的有效性;

（2）了解海能达公司的信用政策，结合行业特点及信用风险特征，评价相关会计政策是否符合企业会计准则的规定;

（3）获取管理层评估识别已发生信用减值的应收账款以及确定预期损失率所依据的数据及相关资料,复核海能达公司对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，评价是否充分识别已发生减值的项目;

（4）对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核海能达公司基于客户的财务状况、历史信用损失情况以及对未来经济状况的预测等对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性;

（5）对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，检查海能达公司应收账款的账龄迁徙情况、客户信誉情况及经营情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等，复核组合划分的合理性，以及基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理，检查坏账准备计提的准确性;

（6）选取样本执行应收账款函证程序，对未回函的款项实施替代程序，结合期后回款情况检查，评价坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

海能达公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海能达公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海能达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师:
（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师:

二〇二一年四月十六日

合并及公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：海能达通信股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注五	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	1	1,397,037,587.54	486,113,085.41	1,259,859,634.21	529,407,691.95
交易性金融资产				-	-
衍生金融资产				-	-
应收票据	2	1,917,484.08	1,917,484.08	15,173,221.41	4,533,765.66
应收账款	3	3,971,424,768.41	3,090,558,187.79	4,803,639,146.28	5,081,308,034.78
应收款项融资	4	1,223,635.30	16,223,635.30	7,819,264.23	3,227,312.26
预付款项	5	147,943,978.27	278,529,468.71	137,662,118.10	299,594,843.51
其他应收款	6	543,207,486.45	2,099,405,649.88	94,757,732.29	1,433,224,962.06
其中：应收利息				-	-
应收股利				-	-
存货	7	1,666,428,416.89	776,532,704.06	1,969,750,262.11	933,772,206.64
合同资产	8	81,153,522.41	31,474,553.40		
持有待售资产		-			
一年内到期的非流动资产	9	157,401,930.38	147,281,138.14	85,649,882.22	81,189,193.74
其他流动资产	10	154,552,795.66	80,301,164.30	273,874,427.46	102,003,705.46
流动资产合计		**8,122,291,605.39**	**7,008,337,071.07**	**8,648,185,688.31**	**8,468,261,716.06**

非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	11	608,730,708.09	603,771,351.85	443,264,867.00	432,780,325.47
设定受益计划净资产					
长期股权投资		-	2,128,651,816.18	-	2,120,538,952.18
其他权益工具投资				-	-
其他非流动金融资产	12	20,500,000.00	20,500,000.00	20,500,000.00	20,500,000.00
投资性房地产	13	19,663,887.52	-	20,341,054.57	-
固定资产	14	1,223,834,670.07	341,537,392.30	1,344,516,205.94	424,367,667.07
在建工程	15	561,151,890.28	8,072,774.27	835,984,769.72	303,267,058.35
生产性生物资产				-	-
油气资产				-	-
无形资产	16	2,019,285,468.04	665,970,410.89	3,523,421,169.36	2,213,066,633.12
开发支出	17	570,617,539.95	276,149,563.92	747,853,588.18	446,956,177.02
商誉	18	239,715,292.79	-	260,573,392.79	-
长期待摊费用	19	105,992,936.76	21,550,202.35	121,955,761.58	33,393,039.77
递延所得税资产	20	603,361,511.91	297,578,840.65	505,084,294.91	216,143,014.78
其他非流动资产	21	175,130,949.15	32,356,015.95	10,486,493.18	7,771,628.02
非流动资产合计		**6,147,984,854.56**	**4,396,138,368.36**	**7,833,981,597.23**	**6,218,784,495.78**
资产总计		**14,270,276,459.95**	**11,404,475,439.43**	**16,482,167,285.54**	**14,687,046,211.84**

合并及公司资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位: 海能达通信股份有限公司

单位：人民币元

项　　目	附注五	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	22	3,201,877,129.51	2,228,421,150.16	3,499,416,212.41	2,850,561,991.41
交易性金融负债					
衍生金融负债		592,130.32	-	5,995,468.33	-
应付票据	23	87,608,857.44	277,446,119.92	301,914,995.17	533,836,318.38
应付账款	24	1,807,447,140.80	1,092,008,488.01	2,329,285,766.55	1,492,814,556.31
预收款项	25	-	-	449,209,363.75	209,719,766.15
合同负债	26	541,585,732.03	180,514,897.79		
应付职工薪酬	27	172,747,516.20	44,599,140.53	276,546,248.86	144,527,018.33
应交税费	28	168,965,326.07	18,185,805.78	199,332,747.12	11,317,159.83
其他应付款	29	315,725,717.48	1,073,872,401.22	346,011,681.97	1,752,092,415.31
其中：应付利息				-	-
应付股利				-	-
持有待售负债				-	-
一年内到期的非流动负债	30	303,529,182.98	276,114,202.69	387,973,523.03	200,339,766.94
其他流动负债	31	44,870,340.93	20,689,667.01	75,838,108.63	2,752,405.20

流动负债合计		6,644,949,073.76	5,211,851,873.11	7,871,524,115.82	7,197,961,397.86
非流动负债:					
长期借款	32	772,428,443.40	626,068,015.53	901,125,759.27	795,390,073.06
应付债券	33	139,161,435.51	139,161,435.51	998,146,947.15	998,146,947.15
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	34	1,255,770.33	-	81,989,423.89	80,000,000.00
长期应付职工薪酬		1,785,044.13	-	2,037,052.48	-
预计负债	35	123,004,917.09	37,656,507.41	136,717,509.39	40,296,607.74
递延收益	36	159,448,222.70	52,444,950.21	177,599,052.75	73,862,824.46
递延所得税负债		168,747,568.80	-	174,472,374.12	-
其他非流动负债				-	-
非流动负债合计		1,365,831,401.96	855,330,908.66	2,472,088,119.05	1,987,696,452.41
负债合计		8,010,780,475.72	6,067,182,781.77	10,343,612,234.87	9,185,657,850.27
股本	37	1,839,573,991.00	1,839,573,991.00	1,839,573,991.00	1,839,573,991.00
资本公积	38	2,784,827,020.94	2,784,827,020.94	2,769,719,391.77	2,769,719,391.77
减：库存股	39	98,739,727.50	98,739,727.50	98,739,727.50	98,739,727.50
其他综合收益	40	-31,435,925.91	-	-38,699,736.17	-
专项储备	41	5,656,661.46	-	2,585,803.82	-
盈余公积	42	165,100,879.99	165,100,879.99	165,100,879.99	165,100,879.99
未分配利润	43	1,594,064,478.73	646,530,493.23	1,498,765,940.62	825,733,826.31
归属于母公司股东权益合		6,259,047,378.71	5,337,292,657.66	6,138,306,543.53	5,501,388,361.57

计					
少数股东权益		448,605.52	-	248,507.14	-
股东（或所有者）权益合计		6,259,495,984.23	5,337,292,657.66	6,138,555,050.67	5,501,388,361.57
负债和股东（或所有者）权益总计		14,270,276,459.95	11,404,475,439.43	16,482,167,285.54	14,687,046,211.84

公司法定代表人： **主管会计工作的公司负责人：** **公司会计机构负责人：**

合并及公司利润表

2020 年度

编制单位: 海能达通信股份有限公司　　单位: 人民币元

项　目	附注五	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	**44**	6,109,220,863.51	2,650,682,383.41	7,843,538,994.25	3,850,519,869.75
减: 营业成本	44	3,200,328,475.22	1,517,522,864.30	4,788,172,622.72	2,742,104,238.21
税金及附加	45	45,145,476.91	20,860,247.22	52,154,725.72	22,342,388.83
销售费用	46	807,139,416.95	420,398,878.40	1,034,817,021.42	614,782,283.23
管理费用	47	805,317,065.32	367,251,039.69	1,022,401,438.92	619,054,340.22
研发费用	48	930,227,289.20	446,222,381.83	852,377,751.60	411,938,893.09
财务费用	49	337,977,580.63	268,858,419.83	243,700,513.50	191,825,660.27
其中: 利息费用		292,046,641.10	236,144,970.40	262,144,468.61	237,828,392.49
利息收入		33,940,565.88	25,648,145.14	26,779,322.25	27,870,509.10
加: 其他收益	50	206,684,596.93	130,677,035.26	230,446,572.61	159,734,932.59
投资收益(损失以“-”号填列)	51	41,502,442.11	99,482.32	160,000.00	100,160,000.00
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）	52	-3,533,148.41	-	-1,055,853.39	-1,055,853.39
信用减值损失(损失以“-”号填列）	53	-226,421,890.74	-94,088,100.08	-41,524,553.30	-29,281,455.77
资产减值损失(损失以“-”号填列）	54	-95,793,626.93	-25,725,480.37	-25,281,386.09	-9,013,145.41
资产处置收益(损失以“-”号填列）	55	117,730,606.58	120,403,670.61	1,034,553.83	-848,635.41
二、营业利润(亏损以“-”号填列）		23,254,538.82	-259,064,840.12	13,694,254.03	-531,832,091.49
加：营业外收入	56	1,944,990.77	1,298,230.56	2,785,145.25	1,420,566.69
减：营业外支出	57	5,353,696.74	2,872,549.39	4,977,520.76	711,372.52
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列）		19,845,832.85	-260,639,158.95	11,501,878.52	-531,122,897.32
减：所得税费用	58	-75,452,803.64	-81,435,825.87	-69,304,645.19	-159,214,201.75
四、净利润(净亏损以“-”号填列）		95,298,636.49	-179,203,333.08	80,806,523.71	-371,908,695.57
（一）按经营持续性分类:					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,298,636.49	-179,203,333.08	80,806,523.71	-371,908,695.57
终止经营净利润					

（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类:					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		95,298,538.11		80,806,465.68	-371,908,695.57
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		98.38		58.03	
五、其他综合收益的税后净额		7,263,810.26	-	2,919,621.78	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		7,263,810.26		2,919,621.78	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,263,810.26	-	2,919,621.78	-
1、现金流量套期储备		1,365,696.63		-1,028,542.98	
2、外币财务报表折算差额		5,898,113.63		3,948,164.76	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				-	
六、综合收益总额		102,562,446.75	-179,203,333.08	83,726,145.49	-371,908,695.57
归属于母公司股东的综合收益总额		102,562,348.37		83,726,087.46	
归属于少数股东的综合收益总额		98.38		58.03	
七、每股收益					

（一）基本每股收益		0.05		0.04	
（二）稀释每股收益		0.05		0.04	

公司法定代表人： **主管会计工作的公司负责人：** **公司会计机构负责人：**

合并及公司现金流量表

2020 年度

编制单位：海能达通信股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注五	本期金额		上期金	
		合并	公司	合并	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	59	6,586,781,366.35	2,345,337,537.54	7,618,589,200.96	2,944,083,644.08
收到的税费返还		286,382,452.01	205,060,583.85	421,980,913.72	208,488,073.99
收到其他与经营活动有关的现金		336,025,972.84	941,149,145.57	491,433,068.24	942,334,986.66
经营活动现金流入小计		7,209,189,791.20	3,491,547,266.96	8,532,003,182.92	4,094,906,704.73
购买商品、接受劳务支付的现金		3,395,048,669.78	1,581,850,209.08	3,890,262,304.19	2,826,639,274.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,637,196,217.87	593,080,616.02	1,764,700,924.56	657,003,910.27
支付的各项税费		395,096,549.99	123,709,932.37	359,070,377.99	88,280,467.60
支付其他与经营活动有关的现金		1,093,981,898.57	1,119,980,368.14	1,439,218,628.41	330,255,608.78
经营活动现金流出小计		6,521,323,336.21	3,418,621,125.61	7,453,252,235.15	3,902,179,260.90
经营活动产生的现金流量净额		**687,866,454.99**	**72,926,141.35**	**1,078,750,947.77**	**192,727,443.83**

二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		50,000,000.00	-		
取得投资收益收到的现金		2,000,000.00	2,041,842.32	160,000.00	100,160,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,061,547,590.82	1,902,291,031.61	33,428,476.87	29,570,919.43
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		-	-	30,168,111.52	30,168,111.52
投资活动现金流入小计		2,113,547,590.82	1,904,332,873.93	63,756,588.39	159,899,030.95
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		664,770,301.63	304,343,445.99	784,351,160.86	455,895,673.03
投资支付的现金		10,000,000.00	10,055,224.00	40,000,000.00	6,905,712.00
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		-	-	1,208,657.72	1,208,657.72
投资活动现金流出小计		674,770,301.63	314,398,669.99	825,559,818.58	464,010,042.75
投资活动产生的现金流量净额		**1,438,777,289.19**	**1,589,934,203.94**	**-761,803,230.19**	**-304,111,011.80**
三、筹资活动产生的现金流					

量:					
吸收投资收到的现金		200,000.00	-	14,933,202.03	14,933,202.03
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	-		
取得借款收到的现金		5,193,679,871.43	4,374,917,689.73	5,893,599,065.90	5,128,993,086.82
发行债券收到的现金		139,160,000.00	139,160,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	59	436,118,513.47	-		
筹资活动现金流入小计		5,769,158,384.90	4,514,077,689.73	5,908,532,267.93	5,143,926,288.85
偿还债务支付的现金		7,190,617,146.62	6,129,513,494.08	5,622,462,389.47	4,703,056,943.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		297,691,285.03	241,791,018.89	316,581,161.20	307,161,597.74
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-		
支付其他与筹资活动有关的现金	59	583,866,518.19	9,782,127.48	24,124,511.73	10,562,485.53
筹资活动现金流出小计		8,072,174,949.84	6,381,086,640.45	5,963,168,062.40	5,020,781,026.39
筹资活动产生的现金流量净额		**-2,303,016,564.94**	**-1,867,008,950.72**	**-54,635,794.47**	**123,145,262.46**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-5,142,167.48**	**-3,305,387.35**	9,433,594.24	8,772,445.79
五、现金及现金等价物净增加额		-181,514,988.24	-207,453,992.78	271,745,517.35	20,534,140.28
加：期初现金及现金等					

价物余额		1,108,794,730.02	417,159,604.57	837,049,212.67	396,625,464.29
六、期末现金及现金等价物余额		**927,279,741.78**	**209,705,611.79**	**1,108,794,730.02**	**417,159,604.57**

公司法定代表人： **主管会计工作的公司负责人：** **公司会计机构负责人：**

合并股东权益变动表

2020 年度

编制单位：海能达通信股份有限公司

单位：人民币元

项　目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	1,839,573,991.00	2,769,719,391.77	98,739,727.50	-38,699,736.17	2,585,803.82	165,100,879.99	1,498,765,940.62	248,507.14	6,138,555,050.67
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	1,839,573,991.00	2,769,719,391.77	98,739,727.50	-38,699,736.17	2,585,803.82	165,100,879.99	1,498,765,940.62	248,507.14	6,138,555,050.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	15,107,629.17	-	7,263,810.26	3,070,857.64	-	95,298,538.11	200,098.38	120,940,933.56
（一）综合收益总额				7,263,810.26			95,298,538.11	98.38	102,562,446.75
（二）股东投入和减少资本	-	15,107,629.17	-	-	-	-	-	200,000.00	15,307,629.17
1. 股东投入的普通股								200,000.00	200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入股东权益的金额		15,107,629.17							15,107,629.17
4. 其他									-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积							-		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对股东的分配									-
4. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
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	-	-	-	-	3,070,857.64	-	-	-	3,070,857.64
1. 本期提取					3,255,428.18				3,255,428.18
2. 本期使用（以负号填列）					-184,570.54				-184,570.54
（六）其他									-
四、本年年末余额	1,839,573,991.00	2,784,827,020.94	98,739,727.50	-31,435,925.91	5,656,661.46	165,100,879.99	1,594,064,478.73	448,605.52	6,259,495,984.23

公司法定代表人： **主管会计工作的公司负责人：** **公司会计机构负责人：**

合并股东权益变动表

2020 年度

编制单位：海能达通信股份有限公司

单位:人民币元

项　目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	1,837,220,491.00	2,758,832,217.74	87,945,728.00	-41,619,357.95	719,276.47	165,100,879.99	1,482,233,430.82	248,449.11	6,114,789,659.18
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	1,837,220,491.00	2,758,832,217.74	87,945,728.00	-41,619,357.95	719,276.47	165,100,879.99	1,482,233,430.82	248,449.11	6,114,789,659.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,353,500.00	10,887,174.03	10,793,999.50	2,919,621.78	1,866,527.35	-	16,532,509.80	58.03	23,765,391.49
（一）综合收益总额				2,919,621.78			80,806,465.68	58.03	83,726,145.49
（二）股东投入和减少资本	2,353,500.00	10,887,174.03	10,793,999.50	-	-	-	-	-	2,446,674.53
1. 股东投入的普通股	3,175,200.00	11,748,240.00	14,923,440.00						-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-821,700.00	-861,065.97	-4,129,440.50						2,446,674.53
4. 其他									-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-64,273,955.88	-	-64,273,955.88
1．提取盈余公积									-
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-64,273,955.88		-64,273,955.88
4. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
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	-	-	-	-	1,866,527.35	-	-	-	1,866,527.35
1. 本期提取					2,308,638.00				2,308,638.00
2. 本期使用（以负号填列）					-442,110.65				-442,110.65
（六）其他									-
四、本年年末余额	1,839,573,991.00	2,769,719,391.77	98,739,727.50	-38,699,736.17	2,585,803.82	165,100,879.99	1,498,765,940.62	248,507.14	6,138,555,050.67

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2020 年度

编制单位：海能达通信股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	本期金额							
	归属于母公司股东权益							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	1,839,573,991.00	2,769,719,391.77	98,739,727.50			165,100,879.99	825,733,826.31	5,501,388,361.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	1,839,573,991.00	2,769,719,391.77	98,739,727.50	-	-	165,100,879.99	825,733,826.31	5,501,388,361.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		15,107,629.17					-179,203,333.08	-164,095,703.91
（一）综合收益总额							-179,203,333.08	-179,203,333.08
（二）股东投入和减少资本		15,107,629.17						15,107,629.17
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		15,107,629.17						15,107,629.17
4. 其他								
（三）利润分配								

1．提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,839,573,991.00	2,784,827,020.94	98,739,727.50	-	-	165,100,879.99	646,530,493.23	5,337,292,657.66

公司法定代表人： **主管会计工作的公司负责人：** **公司会计机构负责人：**

公司股东权益变动表

2020 年度

编制单位：海能达通信股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	上期金额							
	归属于母公司股东权益							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	1,837,220,491.00	2,758,832,217.74	87,945,728.00	-	-	165,100,879.99	1,261,916,477.76	5,935,124,338.49
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	1,837,220,491.00	2,758,832,217.74	87,945,728.00	-	-	165,100,879.99	1,261,916,477.76	5,935,124,338.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,353,500.00	10,887,174.03	10,793,999.50	-	-	-	-436,182,651.45	-433,735,976.92
（一）综合收益总额							-371,908,695.57	-371,908,695.57
（二）股东投入和减少资本	2,353,500.00	10,887,174.03	10,793,999.50	-	-	-	-	2,446,674.53
1. 股东投入的普通股	3,175,200.00	11,748,240.00	14,923,440.00					-
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-821,700.00	-861,065.97	-4,129,440.50					2,446,674.53
4. 其他								
（三）利润分配							-64,273,955.88	-64,273,955.88

1．提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-64,273,955.88	-64,273,955.88
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,839,573,991.00	2,769,719,391.77	98,739,727.50	-	-	165,100,879.99	825,733,826.31	5,501,388,361.57

公司法定代表人： **主管会计工作的公司负责人：** **公司会计机构负责人：**

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

海能达通信股份有限公司（以下简称“本公司”、“本集团”或者“公司”）系由深圳市好易通科技有限公司整体变更设立，并于 2010 年 3 月 1 日在深圳市市场监督管理局完成了工商变更登记，领取了新的企业法人营业执照，注册资本为人民币 16,000 万元。

2010 年 3 月 25 日，根据公司股东大会决议公司增加注册资本 4,800 万元，注册资本由 16,000.00 万元增加至 20,800.00 万元，由陈清州等 167 位股东认缴。公司于 2010 年 3 月 25 日完成工商变更登记手续。

2011 年 5 月 18 日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2011）651 号《关于核准海能达通信股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）7,000 万股。2011 年 5 月 27 日，公司股票在深圳证券交易所上市。本次发行后公司总股本变更为 27,800.00 万股（每股面值 1 元），公司于 2011 年 7 月 13 日完成工商变更登记手续。

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

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

2014 年 9 月 15 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于对股权激励计划期权数量和行权价格进行调整的议案》。截至 2015 年 9 月 4 日，公司首次授予股票期权第一个行权期已完成，第一个行权期共计可行权 389.925 万份，实际行权 389.925 万份，增加注册资本人民币 3,899,250 元，变更后的注册资本为人民币 698,899,250 元。此次股权激励股份业经瑞华会计师事务所审验，并出具瑞华验字[2015]48420002 号验资报告。

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

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

2015 年 10 月 12 日，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于对股权激励计划期权数量和行权价格进行调整的议案》。截至 2016 年 9 月 4 日，公司股票期权激励计划预留部分第一个行权期已行权 833,250 股，增加股本 833,250 元。

2016 年 3 月 7 日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2016）413 号《关于核准海能达通信股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向 8 名特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）19,000.27 万股。此次非公开发行股份业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2016] 48420005 号验资报告。公司于 2016 年 11 月 11 日完成工商变更登记手续。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1804 号文核准，公司于 2017 年 11 月通过向公司控股股东、实际控制人陈清州和海能达通信股份有限公司第三期员工持股计划发行 66,798,434 股人民币普通股股票。此次非公开发行股份业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2017]48420013 号验资报告。

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

根据公司 2018 年 7 月 6 日第三届董事会第二十九次会议通过的《关于<海能达通信股份有限公司第一期限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，并经 2018 年 8 月 15 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过，以及 2018 年 8 月 22 日第三届董事会第三十一次会议通过的《关于向第一期限制性股票激励计划首期激励对象授予限制性股票的议案》《关于调整第一期限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》。截至 2018 年 10 月 23 日，实际收到 792 名激励对象以货币资金认购 21,140,800 股股份。本次增资完成后，本公司总股本由 1,816,079,691 股变更为 1,837,220,491 股，本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2018] 48420001 号验资报告。

根据公司 2019 年 9 月 11 日召开 2019 年第三次临时股东大会审议，通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，回购注销 67 名因个人原因离职激励对象已获授予但尚未解除限售的共 821,700 股限制性股票。截至 2019 年 10 月 28 日，公司已回购限制性股票 821,700 股，本次减资完成后，公司总股本由 1,837,220,491 股变更为 1,836,398,791 股，本次减资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字(2019)第 441ZC0188 号验资报告。

根据公司 2019 年 7 月 26 日第三届董事会第四十一次会议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。截至 2019 年 11 月 6 日，公司收到 81 名激励对象以货币资金认购 3,175,200.00 股股份。本次增资完成后，公司总股本由 1,836,398,791 股变更为 1,839,573,991 股，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字(2019)第 441ZC0197 号验资报告。

本公司及各子公司主要从事无线通信行业，主要经营对讲机终端、集群系统等专业无线通信设备的研发、生产、销售和服务以及部分 OEM 业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十三次会议于 2021 年 4 月 16 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并范围，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币，具体明细详见附注五、62（2）。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响” 项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认:

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 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应收款项和债权投资;
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产;
- 租赁应收款;
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票
- 应收票据组合 3：信用证

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收境内企业客户
- 应收账款组合 2：应收境外企业客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：境内产品销售
- 合同资产组合 2：境外产品销售
- 合同资产组合 3：含重大融资成分的产品销售

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

对于划分为组合的应收账款、合同资产，本集团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。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金及押金
- 其他应收款组合 2：应收政府机关款项
- 其他应收款组合 3：员工备用金
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本集团的长期应收款包括应收分期收款销售商品款等款项。

本集团依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收分期收款销售商品款

组合 1：应收系统项目款

组合 2：应收销售安居房款

B、其他长期应收款

其他长期应收款组合：应收其他款项

对于应收分期收款销售商品款，本集团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。

除应收分期收款销售商品款之外的划分为组合的长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，应当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，本集团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。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、11。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下:

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产:

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

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

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用费、特许权使用费、商标、专利权、著作权、客户关系、在手订单等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30-50 年	直线法	
软件使用费	5 年	直线法	
特许权使用费	5 年	直线法	
商标	10 年	直线法	
专利权	5 年	直线法	
著作权	5-10 年	直线法	
客户关系	15 年	直线法	
在手订单		按在手订单的实际执行情况进行分摊	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归

属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定:

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

（1）该义务是本集团承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本集团主要从事无线通信行业业务，主要经营对讲机终端、集群系统等专业无线通信设备的研发、生产、销售和服务以及部分 OEM 业务。

分产品收入确认原则如下:

终端业务、OEM 及其他：本集团在已将产品所有权上主要风险和报酬转移至购货方，一般将商品交付客户后并且不再对该产品实施继续管理和控制时确认收入。

系统业务：本集团系统销售业务属于既有销售商品又有提供劳务的混合销售业务，结合本集团的业务特点和收入确认原则，在货物已发至客户后，经过安装调试、初验合格并取得项目初验报告时按照合同价款确认收入。

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

①各部分单独来看对业主而言具有独立的价值;

②各部分的相对公允价值能可靠确定;

③未交付部分的交付很可能在本集团的控制之下,即交付该组件的技术风险是可以接受的。

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

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产:

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失:

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、安全生产费用及维简费

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

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

30、回购股份

本集团回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、限制性股票

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

32、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

（1）金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）商誉减值

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

（4）开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

（5）递延所得税资产

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

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团经海董决字【2020】2 号董事会决议通过，自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：预收款项的处理等。

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本集团仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，本集团将与销售商品相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与分期收款销售商品相关、不满足无条件收款权的长期应收款计入合同资产和其他非流动资产；与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	应收账款	-76,285,472.83
	合同资产	78,759,999.31
	一年内到期的非流动资产	-2,474,526.48
	长期应收款	-20,000,000.00
	其他非流动资产	20,000,000.00
	预收款项	-449,209,363.75
	合同负债	396,420,221.04
	其他流动负债	52,789,142.71

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
应收账款	-78,678,995.93
合同资产	81,153,522.41
一年内到期的非流动资产	-2,474,526.48
长期应收款	-20,000,000.00
其他非流动资产	20,000,000.00
预收款项	-560,113,965.40
合同负债	541,585,732.03
其他流动负债	18,528,233.37

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
营业成本	34,013,555.56
销售费用	-34,013,555.56

（2）重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项　目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	1,259,859,634.21	1,259,859,634.21	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	15,173,221.41	15,173,221.41	
应收账款	4,803,639,146.28	4,727,353,673.45	-76,285,472.83
应收款项融资	7,819,264.23	7,819,264.23	-
预付款项	137,662,118.10	137,662,118.10	-
其他应收款	94,757,732.29	94,757,732.29	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	1,969,750,262.11	1,969,750,262.11	-
合同资产	-	78,759,999.31	78,759,999.31
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	85,649,882.22	83,175,355.74	-2,474,526.48
其他流动资产	273,874,427.46	273,874,427.46	-
流动资产合计	**8,648,185,688.31**	**8,648,185,688.31**	**-**
非流动资产:			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	443,264,867.00	423,264,867.00	-20,000,000.00
设定受益计划净资产	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	20,500,000.00	20,500,000.00	-
投资性房地产	20,341,054.57	20,341,054.57	-
固定资产	1,344,516,205.94	1,344,516,205.94	-
在建工程	835,984,769.72	835,984,769.72	-

项　目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	3,523,421,169.36	3,523,421,169.36	-
开发支出	747,853,588.18	747,853,588.18	-
商誉	260,573,392.79	260,573,392.79	-
长期待摊费用	121,955,761.58	121,955,761.58	-
递延所得税资产	505,084,294.91	505,084,294.91	-
其他非流动资产	10,486,493.18	30,486,493.18	20,000,000.00
非流动资产合计	**7,833,981,597.23**	**7,833,981,597.23**	**-**
资产总计	**16,482,167,285.54**	**16,482,167,285.54**	**-**
流动负债:			
短期借款	3,499,416,212.41	3,499,416,212.41	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	5,995,468.33	5,995,468.33	-
应付票据	301,914,995.17	301,914,995.17	-
应付账款	2,329,285,766.55	2,329,285,766.55	-
预收款项	449,209,363.75	-	-449,209,363.75
合同负债	-	396,420,221.04	396,420,221.04
应付职工薪酬	276,546,248.86	276,546,248.86	-
应交税费	199,332,747.12	199,332,747.12	-
其他应付款	346,011,681.97	346,011,681.97	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	387,973,523.03	387,973,523.03	-
其他流动负债	75,838,108.63	128,627,251.34	52,789,142.71
流动负债合计	**7,871,524,115.82**	**7,871,524,115.82**	**-**
非流动负债:			
长期借款	901,125,759.27	901,125,759.27	-
应付债券	998,146,947.15	998,146,947.15	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	81,989,423.89	81,989,423.89	-
长期应付职工薪酬	2,037,052.48	2,037,052.48	-
预计负债	136,717,509.39	136,717,509.39	-
递延收益	177,599,052.75	177,599,052.75	-
递延所得税负债	174,472,374.12	174,472,374.12	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	2,472,088,119.05	2,472,088,119.05	-

项　目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
负债合计	**10,343,612,234.87**	**10,343,612,234.87**	**-**
股东权益:			
股本	1,839,573,991.00	1,839,573,991.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,769,719,391.77	2,769,719,391.77	-
减：库存股	98,739,727.50	98,739,727.50	-
其他综合收益	-38,699,736.17	-38,699,736.17	-
专项储备	2,585,803.82	2,585,803.82	-
盈余公积	165,100,879.99	165,100,879.99	-
未分配利润	1,498,765,940.62	1,498,765,940.62	-
归属于母公司所有者权益合计	**6,138,306,543.53**	**6,138,306,543.53**	**-**
少数股东权益	248,507.14	248,507.14	-
股东权益合计	**6,138,555,050.67**	**6,138,555,050.67**	**-**
负债和股东权益总计	**16,482,167,285.54**	**16,482,167,285.54**	**-**

母公司资产负债表

项　目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	529,407,691.95	529,407,691.95	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	4,533,765.66	4,533,765.66	-
应收账款	5,081,308,034.78	5,050,373,678.89	-30,934,355.89
应收款项融资	3,227,312.26	3,227,312.26	-
预付款项	299,594,843.51	299,594,843.51	-
其他应收款	1,433,224,962.06	1,433,224,962.06	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	933,772,206.64	933,772,206.64	-
合同资产		33,408,882.37	33,408,882.37
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	81,189,193.74	78,714,667.26	-2,474,526.48
其他流动资产	102,003,705.46	102,003,705.46	-
流动资产合计	**8,468,261,716.06**	**8,468,261,716.06**	**-**
非流动资产:			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-

项　目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
长期应收款	432,780,325.47	412,780,325.47	-20,000,000.00
设定受益计划净资产	-	-	-
长期股权投资	2,120,538,952.18	2,120,538,952.18	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	20,500,000.00	20,500,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	424,367,667.07	424,367,667.07	-
在建工程	303,267,058.35	303,267,058.35	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	2,213,066,633.12	2,213,066,633.12	-
开发支出	446,956,177.02	446,956,177.02	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	33,393,039.77	33,393,039.77	-
递延所得税资产	216,143,014.78	216,143,014.78	-
其他非流动资产	7,771,628.02	27,771,628.02	20,000,000.00
非流动资产合计	**6,218,784,495.78**	**6,218,784,495.78**	**-**
资产总计	**14,687,046,211.84**	**14,687,046,211.84**	**-**
流动负债:			
短期借款	2,850,561,991.41	2,850,561,991.41	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	533,836,318.38	533,836,318.38	-
应付账款	1,492,814,556.31	1,492,814,556.31	-
预收款项	209,719,766.15	-	-209,719,766.15
合同负债		189,177,162.74	189,177,162.74
应付职工薪酬	144,527,018.33	144,527,018.33	-
应交税费	11,317,159.83	11,317,159.83	-
其他应付款	1,752,092,415.31	1,752,092,415.31	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	200,339,766.94	200,339,766.94	-
其他流动负债	2,752,405.20	23,295,008.61	20,542,603.41
流动负债合计	**7,197,961,397.86**	**7,197,961,397.86**	**-**
非流动负债:			
长期借款	795,390,073.06	795,390,073.06	-
应付债券	998,146,947.15	998,146,947.15	-
其中：优先股	-	-	-

项　目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
永续债	-	-	-
长期应付款	80,000,000.00	80,000,000.00	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	40,296,607.74	40,296,607.74	-
递延收益	73,862,824.46	73,862,824.46	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,987,696,452.41	1,987,696,452.41	-
负债合计	**9,185,657,850.27**	**9,185,657,850.27**	**-**
股东权益:			
股本	1,839,573,991.00	1,839,573,991.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,769,719,391.77	2,769,719,391.77	-
减：库存股	98,739,727.50	98,739,727.50	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	165,100,879.99	165,100,879.99	-
未分配利润	825,733,826.31	825,733,826.31	-
股东权益合计	5,501,388,361.57	5,501,388,361.57	-
负债和股东权益总计	**14,687,046,211.84**	**14,687,046,211.84**	**-**

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	注
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7
教育费附加	实际缴纳流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	各纳税主体所得税税率情况见下表

说明：应税收入按 3%、5%、6%、7%、9%、11%、12%、13%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

不同纳税主体适用的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
海能达通信股份有限公司	15
深圳市安智捷科技有限公司	15
哈尔滨海能达科技有限公司	12.5
Hytera Communications (Hong Kong) Company Limited	16.5
南京海能达软件科技有限公司	25
天津市海能达信息技术有限公司	25
Hytera Mobilfunk GmbH	29
深圳市海能达技术服务有限公司	25
深圳市海能达通信有限公司	15
深圳市诺萨特科技有限公司	25
鹤壁天海电子信息系统有限公司	15
深圳市运联通通信服务有限公司	25
深圳市海能达融资租赁有限公司	25
东莞海能达通信有限公司	25
Hytera Technology (Hong Kong) Company Limited	16.5
Sepura plc（含 Teltronic S.A.U 等所有子公司）	19-34
Norsat International Inc.	26.73
深圳市智能科技投资运营有限公司	25
鹤壁宙达通信技术有限公司	25
南京宙达通信技术有限公司	25
Hytera North America,Inc.	21
Hytera America,Inc.	21
Hytera Communications America(West) Inc.	21
Hytera Communications(UK) Co.,Ltd.	19
Hytera Communications (Australia)Pty Ltd.	30

纳税主体名称	所得税税率%
Hytera Comunicacoes do Brasil Ltda	24-34
Hytera Co.,Ltd.	20
Hytera Communications (Canada) Inc.	15
Project Shortway Limited	19
Hytera Communications FZE	-
PT Hytera CommunicationsCo.,Ltd.	25
HiTG Japan Co.,Ltd.	15
Sa Hytera(PTY) Ltd.	28
深圳市诺萨特卫星通信有限公司	25
深圳市宝龙海能达科技有限公司	25
深圳市富创优越科技有限公司	25
深圳天海通信有限公司	25
深圳市海科达咨询有限公司	25
哈尔滨海能达通信设备有限公司	25

说明：Hytera Communications FZE 本期已注销，深圳市富创优越科技有限公司、深圳市海科达咨询有限公司本期已处置。

2、税收优惠及批文

（1）本公司已于 2020 年 12 月 11 日通过高新技术企业资格复审，取得高新技术企业证书编号为 GR202044203438 号，证书有效期为三年，2020 年享受 15%的所得税优惠税率。

（2）本公司之子公司深圳市安智捷科技有限公司已于 2019 年 12 月 9 日通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书编号为 GR201944202727 号，证书有效期三年，2020 年享受 15%的所得税优惠税率。

（3）本公司之子公司深圳市海能达通信有限公司已于 2020 年 12 月 11 日通过高新技术企业资格复审，取得高新技术企业证书编号为 GR202044204172 号，证书有效期三年，2020 年享受 15%的所得税优惠税率。

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

（5）本公司之子公司鹤壁天海电子信息系统有限公司已于 2019 年 10 月 31 日通过高新技术企业资格复审，取得高新技术企业证书编号为 GR201941000862 号，证书有效期三年，2020 享受 15%的所得税优惠税率。

（6）根据《财政部、国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税[2014]28 号），财政部、国家税务总局每年根据军方采购合同出具免征增值税批文及免税清单，鹤壁天海电子信息系统有限公司 2020 年度销售如归属免税清单内的产品，经申报申请后免征增值税。

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

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	169,808.43	170,621.50
银行存款	927,109,933.35	1,108,624,108.52
其他货币资金	469,757,845.76	151,064,904.19
合　计	**1,397,037,587.54**	**1,259,859,634.21**
其中：存放在境外的款项总额	740,097,389.93	587,071,527.00

说明：（1）期末本公司其他货币资金余额中承兑汇票保证金存款 322,777,166.10 元、信用证保证金 330,440.45 元、履约保证金存款 126,087,877.71 元、信用卡存款 158,687.40 元、银行存款质押保证金 8,497,370.00 元、大额定期存单 10,000,000.00 元以及有条件使用的政府补助款 1,906,304.10 元，见附注五、61。

（2）期末本集团存放在境外的货币资金余额中信用证保证金 330,440.45 元、履约保证金 93,274,210.75 元、信用卡存款 158,687.40 元为存放在境外且资金汇回受到限制的款项，合计 93,763,338.60 元。

2、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	650,000.00	15,275.00	634,725.00
商业承兑汇票	1,984,973.17	67,489.09	1,917,484.08	10,795,500.00	253,694.25	10,541,805.75
信用证	-	-	-	4,094,550.41	97,859.75	3,996,690.66
合　计	**1,984,973.17**	**67,489.09**	**1,917,484.08**	**15,540,050.41**	**366,829.00**	**15,173,221.41**

（1）期末，本集团无已质押的应收票据。

（2）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	718,505,187.52	18,486,700.13
商业承兑票据	-	4,885,048.00
合　计	**718,505,187.52**	**23,371,748.13**

说明: 期末本公司未终止确认的已背书但尚未到期的银行承兑汇票和商业承兑汇票是分别由信用等级不高的银行承兑和由企业承兑，因背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，因此本公司继续全额确认这部分已背书票据，同时确认相应由于背书票据结算的金融负债，详见附注五、10、31。

（3）期末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（4）按坏账计提方法分类

类 别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,984,973.17	100.00	67,489.09	3.40	1,917,484.08	15,540,050.41	100.00	366,829.00	2.36	15,173,221.41
其中:										
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	650,000.00	4.18	15,275.00	2.35	634,725.00
商业承兑汇票	1,984,973.17	100.00	67,489.09	3.40	1,917,484.08	10,795,500.00	69.47	253,694.25	2.35	10,541,805.75
信用证	-	-	-	-	-	4,094,550.41	26.35	97,859.75	2.39	3,996,690.66
合 计	**1,984,973.17**	**100.00**	**67,489.09**	**3.40**	**1,917,484.08**	**15,540,050.41**	**100.00**	**366,829.00**	**2.36**	**15,173,221.41**

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	366,829.00
本期计提	67,489.09
本期收回或转回	366,829.00
本期核销	-
2020.12.31	67,489.09

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	2,276,834,348.50	4,060,338,215.78
1 至 2 年	1,497,488,226.65	478,878,156.67
2 至 3 年	314,868,756.32	323,245,294.24
3 至 4 年	201,275,836.60	166,457,673.82
4 至 5 年	116,674,345.36	74,313,864.33

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
5 年以上	139,573,799.31	76,330,542.41
小 计	**4,546,715,312.74**	**5,179,563,747.25**
减：坏账准备	575,290,544.33	375,924,600.97
合 计	**3,971,424,768.41**	**4,803,639,146.28**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	47,462,444.34	1.04	47,462,444.34	100.00	-	47,960,407.40	0.93	47,960,407.40	100.00	-
按组合计提坏账准备	4,499,252,868.40	98.96	527,828,099.99	11.73	3,971,424,768.41	5,131,603,339.85	99.07	327,964,193.57	6.39	4,803,639,146.28
其中：应收境内企业客户	2,514,902,498.45	55.31	285,765,581.39	11.36	2,229,136,917.06	2,567,111,508.69	49.56	154,362,690.70	6.01	2,412,748,817.99
应收境外企业客户	1,984,350,369.95	43.65	242,062,518.60	12.20	1,742,287,851.35	2,564,491,831.16	49.51	173,601,502.87	6.77	2,390,890,328.29
合 计	**4,546,715,312.74**	**100.00**	**575,290,544.33**	**12.65**	**3,971,424,768.41**	**5,179,563,747.25**	**100**	**375,924,600.97**	**7.26**	**4,803,639,146.28**

按单项计提坏账准备:

名 称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
SIMOCO TELECOMMUNICATIONS (SOUTH ASIA) LIMITED	8,215,201.31	8,215,201.31	100.00	回收可能性低
Entropia Critical Concepts NV	8,620,465.59	8,620,465.59	100.00	回收可能性低
Railtrade GmbH	8,591,070.50	8,591,070.50	100.00	回收可能性低
厦门福伟华科技有限公司沧州市分公司	2,657,475.24	2,657,475.24	100.00	回收可能性低
广州市宙波通讯设备有限公司	2,731,739.45	2,731,739.45	100.00	回收可能性低
TRUNKNET COMERCIO E TEL LTDA	2,331,583.56	2,331,583.56	100.00	回收可能性低
迈奇通通讯设备(北京)有限公司	1,867,014.00	1,867,014.00	100.00	回收可能性低
RASECOM DE MEXICO, S.A. DE C.V.	1,540,611.30	1,540,611.30	100.00	回收可能性低
广东好意通通信科技有限公司	1,438,917.57	1,438,917.57	100.00	回收可能性低
成都鹏业电子科技有限公司	1,047,995.98	1,047,995.98	100.00	回收可能性低
南宁市远瞰科技有限公司	936,023.58	936,023.58	100.00	回收可能性低
广西南宁市宾辉电子技术开发有限公司	920,448.00	920,448.00	100.00	回收可能性低
南京华东电子集团有限公司	750,000.00	750,000.00	100.00	回收可能性低

名 称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
Atos IT Solutions and Services AG	656,287.55	656,287.55	100.00	回收可能性低
Micro Electronics International (Pvt) Limited	494,421.04	494,421.04	100.00	回收可能性低
其他	4,663,189.67	4,663,189.67	100.00	回收可能性低
合 计	**47,462,444.34**	**47,462,444.34**	**100.00**	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收境内企业客户

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,231,186,823.51	41,860,352.00	3.40	1,999,154,828.62	46,980,138.47	2.35
1 至 2 年	895,542,131.93	100,479,827.21	11.22	242,561,655.11	20,302,410.53	8.37
2 至 3 年	155,663,319.32	29,373,668.36	18.87	201,399,992.01	29,666,218.82	14.73
3 至 4 年	139,706,404.07	46,117,083.98	33.01	85,584,719.62	24,691,191.61	28.85
4 至 5 年	58,626,048.51	33,756,878.73	57.58	13,519,329.83	7,831,747.77	57.93
5 年以上	34,177,771.11	34,177,771.11	100.00	24,890,983.50	24,890,983.50	100.00
合 计	**2,514,902,498.45**	**285,765,581.39**	**11.36**	**2,567,111,508.69**	**154,362,690.70**	**6.01**

组合计提项目：应收境外企业客户

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,045,335,507.34	27,492,323.84	2.63	2,061,181,141.14	49,262,229.27	2.39
1 至 2 年	601,766,957.30	68,902,316.61	11.45	236,289,906.82	25,921,002.78	10.97
2 至 3 年	159,178,129.37	36,340,366.94	22.83	121,014,507.18	29,902,684.72	24.71
3 至 4 年	60,921,245.26	20,439,077.78	33.55	79,607,508.99	26,588,908.00	33.40
4 至 5 年	56,758,580.54	28,498,483.29	50.21	50,075,893.04	25,603,804.11	51.13
5 年以上	60,389,950.14	60,389,950.14	100.00	16,322,873.99	16,322,873.99	100.00
合 计	**1,984,350,369.95**	**242,062,518.60**	**12.20**	**2,564,491,831.16**	**173,601,502.87**	**6.77**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	375,924,600.97
首次执行新收入准则的调整金额	-9,330,520.21
2020.01.01	366,594,080.76

	坏账准备金额
本期计提	230,449,995.22
本期收回或转回	19,317,928.13
本期核销	308,517.14
其他	-2,127,086.38
2020.12.31	**575,290,544.33**

（4）本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	308,517.14

其中，无重要的应收账款核销情况。

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,306,305,304.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 103,724,763.88 元。

（6）本期，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本期，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	1,223,635.30	7,819,264.23
应收账款	-	-
小 计	**1,223,635.30**	**7,819,264.23**
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	**1,223,635.30**	**7,819,264.23**

说明：本集团所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	103,857,818.91	70.20	107,811,377.71	78.32

账　龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 至 2 年	28,848,252.97	19.50	11,288,425.79	8.20
2 至 3 年	6,143,824.15	4.15	13,794,491.19	10.02
3 年以上	9,094,082.24	6.15	4,767,823.41	3.46
合　计	**147,943,978.27**	**100.00**	**137,662,118.10**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 29,632,489.26 元，占预付款项期末余额合计数的比例 20.03 %。

6、其他应收款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	543,207,486.45	94,757,732.29
合　计	**543,207,486.45**	**94,757,732.29**

（1）　其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	537,813,451.54	61,229,513.25
1 至 2 年	4,059,765.30	21,770,687.07
2 至 3 年	16,540,390.19	11,512,743.21
3 至 4 年	4,661,001.32	6,155,583.56
4 至 5 年	2,723,123.63	1,967,735.38
5 年以上	8,386,933.99	10,132,641.47
小 计	**574,184,665.97**	**112,768,903.94**
减：坏账准备	30,977,179.52	18,011,171.65
合 计	**543,207,486.45**	**94,757,732.29**

②按款项性质披露

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	43,417,358.28	15,716,148.20	27,701,210.08	46,088,124.80	12,090,569.54	33,997,555.26
应收政府机关款项	17,084,133.40	698,746.72	16,385,386.68	18,930,126.70	-	18,930,126.70

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工备用金	12,265,868.51	1,435,107.31	10,830,761.20	16,140,733.91	523,778.61	15,616,955.30
其他	501,417,305.78	13,127,177.29	488,290,128.49	31,609,918.53	5,396,823.50	26,213,095.03
合 计	**574,184,665.97**	**30,977,179.52**	**543,207,486.45**	**112,768,903.94**	**18,011,171.65**	**94,757,732.29**

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	362,000,000.00	0.76	2,762,361.53	359,237,638.47
其中: 深圳市特区建设发展集团有限公司	362,000,000.00	0.76	2,762,361.53	359,237,638.47
按组合计提坏账准备	201,098,843.47	8.52	17,128,995.49	183,969,847.98
其中: 保证金及押金	34,407,166.91	19.49	6,705,956.83	27,701,210.08
应收政府机关款项	17,084,133.40	4.09	698,746.72	16,385,386.68
员工备用金	10,940,162.84	1.00	109,401.64	10,830,761.20
其他	138,667,380.32	6.93	9,614,890.30	129,052,490.02
合 计	**563,098,843.47**	**3.53**	**19,891,357.02**	**543,207,486.45**

期末，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	11,085,822.50	100.00	11,085,822.50	-	
保证金及押金	9,010,191.37	100.00	9,010,191.37	-	
应收政府机关款项	-	100.00	-	-	自初始确认后已经发生信用减值
员工备用金	1,325,705.67	100.00	1,325,705.67	-	
其他	749,925.46	100.00	749,925.46	-	
合 计	**11,085,822.50**	**100.00**	**11,085,822.50**	**-**	

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	100,668,527.11	5.87	5,910,794.82	94,757,732.29

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
保证金及押金	37,603,755.40	9.59	3,606,200.14	33,997,555.26
应收政府机关款项	18,930,126.70	-	-	18,930,126.70
员工备用金	15,774,702.32	1.00	157,747.02	15,616,955.30
其他	28,359,942.69	7.57	2,146,847.66	26,213,095.03
合 计	**100,668,527.11**	**5.87**	**5,910,794.82**	**94,757,732.29**

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	12,100,376.83	100.00	12,100,376.83	-	
保证金及押金	8,484,369.40	100.00	8,484,369.40	-	自初始确认后已经发生信用减值
员工备用金	366,031.59	100.00	366,031.59	-	
其他	3,249,975.84	100.00	3,249,975.84	-	
合 计	**12,100,376.83**	**100.00**	**12,100,376.83**	**-**	**-**

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	5,910,794.82	-	12,100,376.83	18,011,171.65
本期计提	13,980,562.20	-	-1,014,554.33	12,966,007.87
2020 年 12 月 31 日余额	19,891,357.02	-	11,085,822.50	30,977,179.52

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市特区建设发展集团有限公司	海能达总部大厦项目尾款	362,000,000.00	1 年以内	63.05	2,762,361.53
第二名（注 1）	业务处置款	83,400,000.11	1 年以内	14.52	5,796,300.01
第三名	其他	12,079,945.83	1 年以内	2.10	839,556.24
第四名	保证金及押金	6,713,950.00	5 年以上	1.17	6,713,950.00
第五名	其他	5,689,297.22	1 年以内	0.99	395,406.16
合计		**469,883,193.16**		**81.83**	**16,507,573.94**

注 1：第二名为业务处置产生的其他应收款。

⑦本期应收政府补助

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家金库（深圳分库）	软件退税	4,582,598.83	1 年以内	2021 年 3 月已全额收到
海外退税款	退税	12,501,534.57	1 年以内 1-2 年	依据国外税局退税款批复，预计 2021 年全额收到
合　计		**17,084,133.40**		

7、存货

（1）存货分类

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	798,699,616.93	87,143,303.19	711,556,313.74	867,380,314.18	48,647,456.26	818,732,857.92
在产品	199,714,006.35	9,081,034.82	190,632,971.53	204,936,719.59	5,214,046.21	199,722,673.38
库存商品	463,527,172.69	29,529,733.84	433,997,438.85	338,775,026.21	16,216,997.27	322,558,028.94
半成品	74,652,379.48	4,858,855.38	69,793,524.10	99,983,325.12	6,531,076.53	93,452,248.59
发出商品	260,649,404.45	201,235.78	260,448,168.67	535,633,584.50	349,131.22	535,284,453.28
合　计	**1,797,242,579.90**	**130,814,163.01**	**1,666,428,416.89**	**2,046,708,969.60**	**76,958,707.49**	**1,969,750,262.11**

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　目	2020.01.01	本期增加		本期减少		外币报表折算差异	2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	48,647,456.26	42,306,910.04	-	3,650,644.42	-	-160,418.69	87,143,303.19
在产品	5,214,046.21	3,860,616.73	-	-	-	6,371.88	9,081,034.82
库存商品	16,216,997.27	25,357,300.09	-	11,896,056.65	-	-148,506.87	29,529,733.84
半成品	6,531,076.53	475,354.02	-	2,156,850.50	-	9,275.33	4,858,855.38
发出商品	349,131.22	33,852.42	-	-	-	-181,747.86	201,235.78
合　计	**76,958,707.49**	**72,034,033.30**	**-**	**17,703,551.57**	**-**	**-475,026.21**	**130,814,163.01**

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项　目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值的差额	已销售/跌价事由不存在
在产品	可变现净值低于账面价值的差额	已销售/跌价事由不存在
库存商品	可变现净值低于账面价值的差额	已销售/跌价事由不存在
半成品	可变现净值低于账面价值的差额	已销售/跌价事由不存在
发出商品	可变现净值低于账面价值的差额	已销售/跌价事由不存在

8、合同资产

项 目	2020.12.31			2020.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
境内客户	94,568,667.15	16,018,151.58	78,550,515.57	85,615,993.04	9,330,520.21	76,285,472.83
境外客户	131,950.66	3,470.30	128,480.36	-	-	-
含融资成分款项	22,701,541.90	227,015.42	22,474,526.48	22,701,541.90	227,015.42	22,474,526.48
小 计	**117,402,159.71**	**16,248,637.30**	**101,153,522.41**	**108,317,534.94**	**9,557,535.63**	**98,759,999.31**
减：列示于其他非流动资产的合同资产	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
合 计	**97,402,159.71**	**16,248,637.30**	**81,153,522.41**	**88,317,534.94**	**9,557,535.63**	**78,759,999.31**

（1） 合同资产减值准备计提情况

类 别	2020.12.31					2020.01.01				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	117,402,159.71	100.00	16,248,637.30	13.84	101,153,522.41	108,317,534.94	100.00	9,557,535.63	8.82	98,759,999.31
其中:境内客户	94,568,667.15	80.55	16,018,151.58	16.94	78,550,515.57	85,615,993.04	79.04	9,330,520.21	10.90	76,285,472.83
境外客户	131,950.66	0.11	3,470.30	2.63	128,480.36	-	-	-	-	-
含融资成分款项	22,701,541.90	19.34	227,015.42	1.00	22,474,526.48	22,701,541.90	20.96	227,015.42	1.00	22,474,526.48
合 计	**117,402,159.71**	**100.00**	**16,248,637.30**	**13.84**	**101,153,522.41**	**108,317,534.94**	**100.00**	**9,557,535.63**	**8.82**	**98,759,999.31**

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：境内客户

	2020.12.31			2020.01.01		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	32,781,076.21	1,114,556.60	3.40	28,927,818.52	679,803.73	2.35
1 至 2 年	31,033,821.43	3,481,994.76	11.22	17,901,547.99	1,498,359.57	8.37

	2020.12.31			2020.01.01		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
2 至 3 年	8,683,476.11	1,638,571.94	18.87	28,758,636.76	4,236,147.19	14.73
3 至 4 年	12,042,303.63	3,975,164.43	33.01	9,948,434.51	2,870,123.36	28.85
4 至 5 年	9,948,434.51	5,728,308.59	57.58	79,555.26	46,086.36	57.93
5 年以上	79,555.26	79,555.26	100.00	-	-	-
合 计	**94,568,667.15**	**16,018,151.58**	**16.94**	**85,615,993.04**	**9,330,520.21**	**10.90**

组合计提项目：境外客户

	2020.12.31			2020.01.01		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	131,950.66	3,470.30	2.63	-	-	-
合 计	**131,950.66**	**3,470.30**	**2.63**	**-**	**-**	**-**

组合计提项目：含重大融资成分

	2020.12.31			2020.01.01		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	2,701,541.90	27,015.42	1.00
3 至 4 年	2,701,541.90	27,015.42	1.00	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	20,000,000.00	200,000.00	1.00
5 年以上	20,000,000.00	200,000.00	1.00	-	-	-
合 计	**22,701,541.90**	**227,015.42**	**1.00**	**22,701,541.90**	**227,015.42**	**1.00**

（2）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金额
2019.12.31	-
首次执行新收入准则的调整金额	9,557,535.63
2020.01.01	9,557,535.63
本期计提	6,691,101.67
2020.12.31 减值准备金额	**16,248,637.30**

9、一年内到期的非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1年内到期的长期应收款	157,401,930.38	85,649,882.22

10、其他流动资产

项　目	2020.12.31	2019.12.31
结构性存款	-	40,000,000.00
增值税留抵税额	94,646,281.40	141,979,396.30
预缴所得税	28,588,619.92	5,562,843.40
未终止确认已背书未到期的应收票据	23,371,748.13	75,560,932.55
其中：银行承兑汇票	18,486,700.13	16,764,886.55
商业承兑汇票	4,885,048.00	58,796,046.00
其他	7,946,146.21	10,771,255.21
合计	**154,552,795.66**	**273,874,427.46**

11、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项　目	2020.12.31.			2019.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品（注 1）	728,668,113.35	7,286,681.13	721,381,432.22	471,817,638.84	4,718,176.40	467,099,462.44	2.66%-8.00%
其中：未实现融资收益	178,656,231.87	-	178,656,231.87	75,887,217.03	-	75,887,217.03	
分期收款销售安居房（注 2）	45,203,238.64	452,032.39	44,751,206.25	62,439,683.62	624,396.84	61,815,286.78	
其中：未实现融资收益	12,416,972.60	-	12,416,972.60	18,048,946.17	-	18,048,946.17	
小计	**773,871,351.99**	**7,738,713.52**	**766,132,638.47**	**534,257,322.46**	**5,342,573.24**	**528,914,749.22**	
减：1 年内到期的长期应收款	165,140,643.90	7,738,713.52	157,401,930.38	90,992,455.46	5,342,573.24	85,649,882.22	
合　计	**608,730,708.09**	**-**	**608,730,708.09**	**443,264,867.00**	**-**	**443,264,867.00**	

注 1：分期收款销售商品主要构成如下：

①本公司于 2015 年与重庆蓝盾电子技术服务公司签定合同，承接重庆市公安局 350 兆警用数字集群（PDT）系统建设项目二期工程项目，该项目于 2016 年完成初验、确认收入。合同约定分期收款，最长收款期不超过 7 年。因该项目为政府采购项目，故以近期发行的当地地方政府债券的年利率 2.66%作为折现率，以折现值确认收入，超过一年的计入长期应收款，一年内到期的账面价值 36,538,572.78 元计入一年内到期的非流动资产。

②本公司于 2016 年与某国政府部门签订合同，承接基础通信建设项目，该项目于 2017 年 5 月完成初验、确认收入。合同约定分期收款，收款期为 15 年。以该国在泰国发行以美元计价的国债的市场收益率（到期收益率）优惠券为 6 个月 Libor（伦敦银行同业拆借利率）再加上 3.48 个百分点为折现率作为参考折现率，2017 年 6 月 30 日 6 个月 Libor 的利

率 1.4477 加上 3.48 为 4.9277%作为该项目的折现率，以折现值确认收入，超过一年的计入长期应收款，一年内到期的部分 27,906,845.14 元计入一年内到期的非流动资产。

③本公司于 2017 年与某国政府部门签订合同，承接对该国首都 CCTV 闭路视频系统升级项目，该项目于 2018 年 12 月完成初验、确认收入。合同约定分期收款，收款期为 12 年。以该国在泰国发行以美元计价的国债的市场收益率（到期收益率）优惠券为 6 个月 Libor（伦敦银行同业拆借利率）再加上 3.48 个百分点为折现率作为参考折现率，2017 年 6 月 30 日 6 个月 Libor 的利率 1.4477 加上 3.48 为 4.9277%作为该项目的折现率，以折现值确认收入，超过一年的计入长期应收款，一年内到期的部分 21,676,027.60 元计入一年内到期的非流动资产。

④本公司于 2019 年与某国政府部门签订合同，承接对该国重要的通讯系统项目，该项目一阶段于 2020 年 3 月完成初验、确认收入。合同约定分期收款，收款期为 15 年。以该国在本国发行以美元计价的国债的市场利率作为参考折现率，以 2020 年 1 月该国发行的以美元计价的国债市场利率 8%作为该项目的折现率。以折现值确认收入，超过一年的计入长期应收款，一年内到期的部分 64,025,681.93 元计入一年内到期的非流动资产。

注 2：本公司为充分调动公司管理团队、业务骨干及基层员工的积极性和凝聚力，使其能够安居乐业的同时将更多精力投入工作中，2015 年至今公司将部分保障房使用权向符合激励条件的公司骨干员工出售。合同约定分期收款，最长收款期不超过 15 年。根据银行利率及公司资金成本，以 6%-6.8%作为折现率，以折现值扣除安居房账面价值为资产处置收益，超过一年的计入长期应收款，一年内到期的部分 4,720,399.49 元计入一年内到期的非流动资产。

（2）坏账准备计提情况

类 别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	773,871,351.99	100.00	7,738,713.52	1.00	766,132,638.47	534,257,322.46	100.00	5,342,573.24	1.00	528,914,749.22
其中：应收系统项目款	728,668,113.35	94.16	7,286,681.13	1.00	721,381,432.22	471,817,638.84	88.31	4,718,176.40	1.00	467,099,462.44
应收销售安居房款	45,203,238.64	5.84	452,032.39	1.00	44,751,206.25	62,439,683.62	11.69	624,396.84	1.00	61,815,286.78
合 计	**773,871,351.99**	**100.00**	**7,738,713.52**	**1.00**	**766,132,638.47**	**534,257,322.46**	**100**	**5,342,573.24**	**1.00**	**528,914,749.22**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	5,342,573.24
执行新收入准则的调整金额	-227,015.42
2020.01.01	5,115,557.82

	坏账准备金额
本期计提	2,623,155.70
2020.12.31	**7,738,713.52**

（4）期末，某国通讯系统项目因受疫情存在逾期 1 年以内的长期应收款 7,429,633.03 美元，折合人民币 48,477,612.59 元。本公司于 2021 年 1 月 15 日与 2021 年 2 月 1 日分别收到该客户回款 2,499,992.00 美元、1,499,992.00 美元。

（5）期末，本公司将 24,780,363.89 美元折合人民币 161,689,396.34 元的长期应收款，质押给银行取得长期借款 27,018,900.00 美元折合人民币 176,295,620.61 元。

12、其他非流动金融资产

种 类	2020.12.31	2019.12.31
权益工具投资	20,500,000.00	20,500,000.00
合 计	**20,500,000.00**	**20,500,000.00**

13、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2019.12.31	18,084,615.07	9,524,604.30	27,609,219.37
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020.12.31	18,084,615.07	9,524,604.30	27,609,219.37
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-
1.2019.12.31	5,733,054.52	1,535,110.28	7,268,164.80
2.本期增加金额	451,077.81	226,089.24	677,167.05
（1）计提或摊销	451,077.81	226,089.24	677,167.05
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020.12.31	6,184,132.33	1,761,199.52	7,945,331.85
三、减值准备	-	-	-
1.2019.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2020.12.31	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.2020.12.31账面价值	11,900,482.74	7,763,404.78	19,663,887.52
2.2019.12.31账面价值	12,351,560.55	7,989,494.02	20,341,054.57

说明：用以抵押借款的投资性房地产的账面价值为 19,663,887.52 元。

14、固定资产

项　目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	1,223,809,430.57	1,343,018,159.97
固定资产清理	25,239.50	1,498,045.97
合　计	**1,223,834,670.07**	**1,344,516,205.94**

（1）　固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
一、账面原值:						
1.2019.12.31	1,012,554,434.15	429,596,576.70	32,379,417.15	433,492,072.93	253,626,644.71	2,161,649,145.64
2.本期增加金额	3,872,283.63	66,124,482.11	7,136,577.56	29,638,416.73	4,526,771.52	111,298,531.55
（1）购置	1,306,688.87	56,947,608.62	7,136,577.56	29,003,491.17	3,362,353.12	97,756,719.34
（2)在建工程转入	-	7,027,862.83	-	-	1,164,418.40	8,192,281.23
（3)其他变动	2,565,594.76	2,149,010.66	-	634,925.56	-	5,349,530.98
3.本期减少金额	-	82,548,828.66	3,404,190.95	46,572,594.51	4,995,005.31	137,520,619.43
（1)处置或报废	-	82,548,828.66	3,310,632.55	46,572,594.51	4,037,564.90	136,469,620.62
（2)其他变动	-	-	93,558.40	-	957,440.41	1,050,998.81
4.2020.12.31	1,016,426,717.78	413,172,230.15	36,111,803.76	416,557,895.15	253,158,410.92	2,135,427,057.76
二、累计折旧						
1.2019.12.31	204,961,015.77	143,233,111.32	23,907,461.43	281,074,144.85	165,185,483.49	818,361,216.86
2.本期增加金额	29,111,785.30	50,670,306.87	1,904,372.13	57,388,076.59	30,844,578.82	169,919,119.71
（1）计提	28,320,454.63	48,460,356.12	1,904,372.13	56,465,178.70	30,844,578.82	165,994,940.40
（2)其他增加	791,330.67	2,209,950.75	-	922,897.89	-	3,924,179.31
3.本期减少金额	56,012.72	37,624,861.41	2,874,404.73	34,931,199.18	3,948,145.42	79,434,623.46
（1)处置或报废	56,012.72	37,624,861.41	2,867,620.11	34,931,199.18	2,583,529.28	78,063,222.70
（2)其他减少	-	-	6,784.62	-	1,364,616.14	1,371,400.76
4.2020.12.31	234,016,788.35	156,278,556.78	22,937,428.83	303,531,022.26	192,081,916.89	908,845,713.11
三、减值准备						
1.2019.12.31	-	268,550.91	-	300.00	917.90	269,768.81
2.本期增加金额	-	2,502,145.27	-	-	-	2,502,145.27
（1）计提	-	2,502,145.27	-	-	-	2,502,145.27
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2020.12.31	-	2,770,696.18	-	300.00	917.90	2,771,914.08
四、账面价值						

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合　计
1.2020.12.31账面价值	782,409,929.43	254,122,977.19	13,174,374.93	113,026,572.89	61,075,576.13	1,223,809,430.57
2.2019.12.31账面价值	807,593,418.38	286,094,914.47	8,471,955.72	152,417,628.08	88,440,243.32	1,343,018,159.97

说明：用以抵押借款的固定资产的账面价值为 501,213,638.74 元，为本公司及子公司的房屋及建筑物和机器设备。

②通过经营租赁租出的固定资产

项　目	账面价值
房屋及建筑物	42,610,879.22

③未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
哈尔滨海能达研发大楼	235,909,001.88	房产证正在办理中
人才安居工程住房	42,610,879.22	政府保障性住房、无产权证

（2）固定资产清理

项　目	2020.12.31	2019.12.31	转入清理的原因
固定资产清理	25,239.50	1,498,045.97	报废

15、在建工程

项　目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	561,151,890.28	835,984,769.72

（1）　在建工程

①在建工程明细

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
南京海能达大楼项目	395,114,820.61	-	395,114,820.61	369,748,070.84	-	369,748,070.84
天津海能达大楼项目	73,780,751.12	-	73,780,751.12	73,780,751.12	-	73,780,751.12
东莞海能达大楼项目(一期）	58,787,129.08	-	58,787,129.08	47,915,382.17	-	47,915,382.17
哈尔滨数字集群产学研基地A栋(2011)	20,410,277.77	-	20,410,277.77	20,390,494.45	-	20,390,494.45
其他	11,681,357.55	-	11,681,357.55	14,822,743.81	-	14,822,743.81

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
龙岗海能达科技园装修工程	801,004.28	-	801,004.28	8,629,630.43	-	8,629,630.43
CRM软件系统	576,549.87	-	576,549.87	576,549.87	-	576,549.87
运联通基站	6,178,273.87	6,178,273.87	-	7,065,952.53	6,178,273.87	887,678.66
海能达后海(M-05)项目规划调整方案城市设计	-	-	-	299,233,468.37	-	299,233,468.37
合 计	**567,330,164.15**	**6,178,273.87**	**561,151,890.28**	**842,163,043.59**	**6,178,273.87**	**835,984,769.72**

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2020.12.31
南京海能达大楼项目	369,748,070.84	25,366,749.77	-	-	33,190,352.84	5,995,136.93	4.90	395,114,820.61
天津海能达大楼项目	73,780,751.12	-	-	-	-	-	-	73,780,751.12
东莞海能达大楼项目	47,915,382.17	10,871,746.91	-	-	-	-	-	58,787,129.08
哈尔滨数字集群产学研基地A栋(2011)	20,390,494.45	19,783.32	-	-	-	-	-	20,410,277.77
其他	14,822,743.81	21,119,644.47	8,192,281.23	16,068,749.50	-	-	-	11,681,357.55
龙岗海能达科技园装修工程	8,629,630.43	4,884,839.16	-	12,713,465.31	-	-	-	801,004.28
CRM软件系统	576,549.87	-	-	-	-	-	-	576,549.87
海能达后海（M-05）项目规划调整方案城市设计	299,233,468.37	88,716,505.42	-	387,949,973.79	3,773,571.63	3,773,571.63	5.34	-
运联通基站	7,065,952.53	-	-	887,678.66	-	-	-	6,178,273.87
合计	**842,163,043.59**	**150,979,269.05**	**8,192,281.23**	**417,619,867.26**	**36,963,924.47**	**9,768,708.56**	**5.12**	**567,330,164.15**

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
东莞海能达大楼项目	717,000,000.00	8.14	8.14	其他
南京海能达大楼项目	488,000,000.00	80.89	80.89	金融机构贷款
哈尔滨数字集群产学研基地A栋(2011)	350,000,000.00	85.42	85.42	其他
天津海能达大楼项目	240,000,000.00	30.6	30.6	其他
运联通基站	51,000,000.00	37.38	37.38	募股资金
龙岗海能达科技园装修工程	36,000,000.00	98.52	98.52	其他
CRM软件系统	15,500,000.00	37.74	37.74	其他
合　计	**1,897,500,000.00**			

16、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用费	特许权使用费	商标权	著作权	客户关系	在手订单	合计
一、账面原值										
1.2019.12.31	2,074,921,405.14	4,272,223.69	1,087,606,146.48	168,005,630.52	39,308,890.78	302,034,634.60	309,482,444.57	433,373,217.20	46,840,941.60	4,465,845,534.58
2.本期增加金额	294,420.25	128,888.90	444,129,180.02	21,315,505.07	16,008,381.77	4,609,651.90	62,118,080.86	7,487,487.36	-	556,091,596.13
（1）购置	100,427.53	128,888.90	15,035,752.73	18,382,963.85	16,008,381.77	60,111.45	7,924.53	-	-	49,724,450.76
（2）内部研发	-	-	429,093,427.29	-	-	-	62,110,156.33	-	-	491,203,583.62
（3）其他增加	193,992.72	-	-	2,932,541.22	-	4,549,540.45	-	7,487,487.36	-	15,163,561.75
3.本期减少金额	1,865,205,005.00	26,039.03	18,795,375.55	5,358,039.46	241,909.67	113,845.00	-	-	-	1,889,740,213.71
（1）处置	1,865,205,005.00	9,162.85	-	5,358,039.46	-	113,845.00	-	-	-	1,870,686,052.31
（2）其他减少	-	16,876.18	18,795,375.55	-	241,909.67	-	-	-	-	19,054,161.40
4.2020.12.31	210,010,820.39	4,375,073.56	1,512,939,950.95	183,963,096.13	55,075,362.88	306,530,441.50	371,600,525.43	440,860,704.56	46,840,941.60	3,132,196,917.00
二、累计摊销										
1.2019.12.31	180,678,998.83	2,877,755.78	403,752,742.02	89,827,450.60	37,911,600.96	2,126,588.62	101,180,542.34	74,232,365.55	46,840,941.60	939,428,986.30
2.本期增加金额	47,598,226.69	459,235.90	209,520,607.25	28,848,765.28	634,649.14	410,101.78	47,223,962.88	30,713,184.32	-	365,408,733.24
（1）计提	47,338,202.17	459,235.90	209,520,607.25	25,966,227.23	634,649.14	394,710.58	47,223,962.88	29,157,505.99	-	360,695,101.14
（2）其他增加	260,024.52	-	-	2,882,538.05	-	15,391.20	-	1,555,678.33	-	4,713,632.10
3.本期减少金额	190,759,602.90	10,047.62	823,974.24	4,581,140.09	493,707.02	63,553.27	-	-	-	196,732,025.14
（1）处置	190,759,602.90	3,766.51	-	4,581,140.09	-	63,553.27	-	-	-	195,408,062.77
（2）其他减少	-	6,281.11	823,974.24	-	493,707.02	-	-	-	-	1,323,962.37
4. 2020.12.31	37,517,622.62	3,326,944.06	612,449,375.03	114,095,075.79	38,052,543.08	2,473,137.13	148,404,505.22	104,945,549.87	46,840,941.60	1,108,105,694.40
三、减值准备			-							
1.2019.12.31	-	-	2,995,378.92	-	-	-	-	-	-	2,995,378.92
2.本期增加金额	-	-	1,810,375.64	-	-	-	-	-	-	1,810,375.64

项　目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用费	特许权使用费	商标权	著作权	客户关系	在手订单	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（1）其他减少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2020.12.31	-	-	4,805,754.56	-	-	-	-	-	-	4,805,754.56
四、账面价值										
1.2020.12.31账面价值	172,493,197.77	1,048,129.50	895,684,821.36	69,868,020.34	17,022,819.80	304,057,304.37	223,196,020.21	335,915,154.69	-	2,019,285,468.04
2.2019.12.31账面价值	1,894,242,406.31	1,394,467.91	680,858,025.54	78,178,179.92	1,397,289.82	299,908,045.98	208,301,902.23	359,140,851.65	-	3,523,421,169.36

说明:

① 期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 24.33%。

②截至 2020 年 12 月 31 日，公司以账面价值为 57,483,850.03 元土地使用权和账面价值为 30,293.05 元专利权，分别向贷款银行办理抵押以及质押登记。

17、开发支出

项 目	2019.12.31	本期增加 内部开发支出	本期增加 其他增加	本期减少 确认为无形资产	本期减少 计入当期损益	本期减少 其他变动	2020.12.31
数字系统开发	342,996,543.22	196,750,480.35	-	326,317,325.79	3,384,411.87	2,428,879.04	212,474,164.95
数字终端开发	404,857,044.96	119,122,080.99	-	164,886,257.83	949,493.12	-	358,143,375.00
合 计	**747,853,588.18**	**315,872,561.34**	**-**	**491,203,583.62**	**4,333,904.99**	**2,428,879.04**	**570,617,539.95**

18、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2020.12.31
Norsat International Inc.	141,045,168.33	-	-	141,045,168.33
Sepura plc	82,856,420.15	-	-	82,856,420.15
深圳市海能达技术服务有限公司	33,426,528.62	-	-	33,426,528.62
南京宙达通信技术有限公司	8,068,548.95	-	-	8,068,548.95
Hytera America,Inc.	4,370,039.82	-	-	4,370,039.82
鹤壁天海电子信息系统有限公司	3,245,275.69	-	-	3,245,275.69
深圳市运联通通信服务有限公司	2,017,842.03	-	-	2,017,842.03
合 计	**275,029,823.59**	**-**	**-**	**275,029,823.59**

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加 计提	本期减少 处置	2020.12.31
Norsat International Inc.	-	20,858,100.00	-	20,858,100.00
Sepura plc	-	-	-	-
深圳市海能达技术服务有限公司	-	-	-	-
南京宙达通信技术有限公司	8,068,548.95	-	-	8,068,548.95
Hytera America,Inc.	4,370,039.82	-	-	4,370,039.82
鹤壁天海电子信息系统有限公司	-	-	-	-
深圳市运联通通信服务有限公司	2,017,842.03	-	-	2,017,842.03
合 计	**14,456,430.80**	**20,858,100.00**	**-**	**35,314,530.80**

（3）商誉的减值测试过程

根据企业会计准则规定，因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。上述被投资单位商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该等资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额孰高计量。其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期现金流量预测为基础，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，其后年度的现金流量维持与第五年持平不变；管理层采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了公司及其子公司的资本成本、市场预期报酬率等因素，反映了各资产组的特定风险。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、营业成本及其他相关费用，由管理层根据历史经验、企业发展规划、在手订单及对市场发展的预测确定。

本公司聘请北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对公司合并 Sepura Public Limited Company、深圳市海能达技术服务有限公司、鹤壁天海电子信息系统有限公司、Norsat International Inc 所产生的商誉期末是否存在减值进行减值测试，并于 2021 年 4 月 13 日分别出具北方亚事评报字[2021]第 01-271 号、北方亚事评报字[2021]第 01-270 号、北方亚事评报字[2021]第 01-273 号评估咨询报告、北方亚事评报字[2021]第 01-274 号评估咨询报告。

（4）商誉减值测试的影响

根据商誉测试过程，Sepura Public Limited Company、深圳市海能达技术服务有限公司、鹤壁天海电子信息系统有限公司资产组的可收回金额高于其账面价值，资产组对应的商誉不存在减值，Norsat International Inc 可收回金额低于其账面价值，根据评估的可回收金额与账面价值的差异，计提商誉减值准备 20,858,100.00 元。

19、长期待摊费用

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	91,730,201.58	18,972,076.68	28,341,687.37	-957,264.43	83,317,855.32
2018年面向合格投资者公开发行公司债券担保费用	5,817,610.09	-	5,817,610.09	-	-
财产保险费	12,822,791.90	-	986,368.60	-	11,836,423.30
其他	11,585,158.01	-	1,056,486.30	-309,986.43	10,838,658.14
合　计	**121,955,761.58**	**18,972,076.68**	**36,202,152.36**	**-1,267,250.86**	**105,992,936.76**

20、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	598,235,480.25	92,020,253.28	374,034,621.57	61,651,718.26
内部交易未实现利润	71,903,862.15	17,939,023.97	136,778,431.60	28,947,559.73
可抵扣亏损	1,712,720,109.26	310,400,290.07	1,910,965,585.88	321,519,547.68
递延收益	74,002,738.42	11,257,522.32	87,767,977.00	13,302,995.33
预计负债	57,392,136.74	10,417,859.05	59,122,704.65	10,557,835.54
无形资产摊销及固定资产折旧	275,295,242.71	45,792,974.85	152,747,799.80	26,538,258.64
股权激励	-	-	10,441,697.78	1,566,254.64
衍生金融工具	1,646,452.98	411,613.24	3,529,783.35	882,445.84
研发资本化补助（注1）	347,112,660.64	86,524,163.52	333,928,120.74	83,482,030.19
联邦及省政府投资税收抵扣（注2）	127,570,416.14	34,099,572.25	95,365,796.86	25,491,277.50
一般性税务重组（注3）	471,539,999.15	70,730,999.85	-	-
其他	-	-	1,839,389.91	275,908.49
小　计	**3,737,419,098.44**	**679,594,272.40**	**3,166,521,909.14**	**574,215,831.84**
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资产评估增值	962,752,905.42	191,416,156.74	970,647,407.27	193,727,877.37
研发资本化	285,295,392.50	53,461,311.89	249,538,530.87	49,852,190.89
固定资产折旧	657,784.08	102,860.66	152,472.36	23,842.79
小　计	**1,248,706,082.00**	**244,980,329.29**	**1,220,338,410.50**	**243,603,911.05**

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

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

注 3: 本公司将同一控制下子公司股权增资至另一子公司，采用一般性税务重组的方式，产生可抵扣暂时性差异，在未来对外出售股权时抵扣。

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	76,232,760.49	603,361,511.91	69,131,536.93	505,084,294.91
递延所得税负债	76,232,760.49	168,747,568.80	69,131,536.93	174,472,374.12

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	167,083,151.90	265,229,082.08
可抵扣亏损	129,964,619.43	117,792,321.70
合　计	**297,047,771.33**	**383,021,403.78**

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020 年	-	7,449,387.41	
2021 年	25,590,270.50	27,580,933.34	
2022 年	14,672,835.95	19,890,331.46	
2023 年	18,149,498.54	18,988,116.49	
2024 年	27,745,258.57	29,346,971.94	
2025 年及以后	43,806,755.87	14,536,581.06	
合　计	**129,964,619.43**	**117,792,321.70**	

21、其他非流动资产

项　目	2020.12.31	2019.12.31
预付工程款	272,660.37	2,294,782.88
预付设备款	34,858,288.78	8,191,710.30
合同资产	20,000,000.00	-
三年定期存单	120,000,000.00	-
合　计	**175,130,949.15**	**10,486,493.18**

说明：截至 2020 年 12 月 31 日，公司以账面价值为 120,000,000.00 元的定期存单，向银行办理质押贷款。

22、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	-	-
质押借款	15,000,000.00	-
保证借款	3,145,090,702.69	3,237,038,793.21
其中：应付信用证	97,869,718.18	-
票据融资	337,296,104.51	-
信用借款	32,526,929.49	258,691,327.15
应计利息	9,259,497.33	3,686,092.05
合 计	**3,201,877,129.51**	**3,499,416,212.41**

说明：本期不存在已到期未偿还的短期借款。

期末质押借款系子公司深圳市安智捷科技有限公司以知识产权质押取得的借款。

23、应付票据

种　类	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票	63,393,716.67	84,228,165.65
银行承兑汇票	24,215,140.77	217,686,829.52
合　计	**87,608,857.44**	**301,914,995.17**

说明：本期不存在已到期未偿还的应付票据。

24、应付账款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
应付材料款	1,536,714,874.16	2,029,804,225.76
应付设备款	167,423,634.95	175,426,635.19
其他	103,308,631.69	124,054,905.60
合　计	**1,807,447,140.80**	**2,329,285,766.55**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末数	未偿还或未结转的原因
海外某供应商 1	288,446,047.84	货款、尚未结算
海外某供应商 2	19,025,912.26	工程款、尚未结算
国内某供应商 1	12,375,790.96	项目款、尚未结算
合　计	**319,847,751.06**	

25、预收款项

项　目	2020.12.31	2019.12.31
货款	-	449,209,363.75

26、合同负债

项　目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
预收账款	541,585,732.03	396,420,221.04	-
减：计入其他非流动负债的合同负债	-	-	-
合　计	**541,585,732.03**	**396,420,221.04**	**-**

27、应付职工薪酬

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	264,397,194.20	1,746,614,491.64	1,850,448,211.26	160,563,474.58
离职后福利-设定提存计划	12,149,054.66	36,722,554.19	36,687,567.23	12,184,041.62
合　计	**276,546,248.86**	**1,783,337,045.83**	**1,887,135,778.49**	**172,747,516.20**

（1） 短期薪酬

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	261,225,950.01	1,542,212,218.94	1,645,970,834.84	157,467,334.11
职工福利费	1,522,685.38	13,692,601.55	15,215,286.93	-
社会保险费	758,951.72	107,015,914.52	107,182,296.83	592,569.41
其中：1. 医疗保险费	652,786.68	103,989,971.09	104,139,943.71	502,814.06
2. 工伤保险费	89,139.18	898,451.33	914,817.65	72,772.86
3. 生育保险费	17,025.86	2,127,492.10	2,127,535.47	16,982.49
住房公积金	514,426.76	45,368,489.96	45,362,979.19	519,937.53
工会经费和职工教育经费	355,903.37	3,565,195.00	3,277,960.51	643,137.86
其他	19,276.96	34,760,071.67	33,438,852.96	1,340,495.67
合　计	**264,397,194.20**	**1,746,614,491.64**	**1,850,448,211.26**	**160,563,474.58**

（2） 设定提存计划

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	-	-	-	-
其中：1. 基本养老保险费	12,137,062.05	35,120,428.35	35,073,761.02	12,183,729.38
2. 失业保险费	11,992.61	1,602,125.84	1,613,806.21	312.24
合　计	**12,149,054.66**	**36,722,554.19**	**36,687,567.23**	**12,184,041.62**

28、应交税费

税　项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	99,470,651.48	107,722,868.26
企业所得税	19,819,308.96	66,363,779.29
个人所得税	38,983,818.59	7,906,354.77
城市维护建设税	5,575,202.27	9,252,689.09

税　项	2020.12.31	2019.12.31
教育费附加	3,977,077.96	6,643,015.18
房产税	601,528.27	979,954.23
土地使用税	328,561.36	328,561.36
其他	209,177.18	135,524.94
合　计	**168,965,326.07**	**199,332,747.12**

29、其他应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	315,725,717.48	346,011,681.97
合　计	**315,725,717.48**	**346,011,681.97**

（1） 其他应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
押金、保证金	3,419,159.15	4,834,497.54
限制性股票回购款	92,325,234.06	98,739,727.50
法务费	57,994,616.28	161,342,752.53
其他	161,986,707.99	81,094,704.40
合计	**315,725,717.48**	**346,011,681.97**

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	金额	未偿还或未结转的原因
海外某客户	22,585,454.56	待支付款项
鹤壁某单位	1,000,000.00	往来款
深圳市智意科技有限公司	714,720.80	租赁押金
中天建设集团有限公司南京分公司	500,000.00	保证金
合　计	**24,800,175.36**	**-**

30、一年内到期的非流动负债

项　目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	263,479,319.97	379,734,075.71
一年内到期的长期应付款	40,000,000.00	44,600.56
应计利息-长期借款	-	2,229,093.33
应计利息-应付债券	49,863.01	5,965,753.43
合　计	**303,529,182.98**	**387,973,523.03**

（1） 一年内到期的长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
质押借款	32,051,613.78	34,896,347.64
抵押借款	205,297,209.89	159,559,639.21
保证借款	2,130,586.56	153,877,348.57
信用借款	23,999,909.74	31,400,740.29
合 计	**263,479,319.97**	**379,734,075.71**

31、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税	18,528,233.37	-
服务费	2,970,359.43	277,176.08
未终止确认已背书未到期的应收票据	23,371,748.13	75,560,932.55
其中：银行承兑汇票	18,486,700.13	16,764,886.55
商业承兑汇票	4,885,048.00	58,796,046.00
合 计	**44,870,340.93**	**75,838,108.63**

32、长期借款

项 目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
质押借款	176,295,620.61	6M+300bp	223,385,597.82	6M+300bp
抵押借款	730,527,480.05	0.00%~4.90%	826,464,528.86	1.30%~4.90%
保证借款	2,130,586.56	-	153,877,348.57	4.00%
信用借款	126,954,076.15	0.00%~9.77% Euribor3m+2.60%; uribor12m+1.50%; Fix0,569%; Fix0,688%; Fix0,335%	77,132,359.73	0.00%~1.60%
小 计	1,035,907,763.37	-	1,280,859,834.98	-
减：一年内到期的长期借款	263,479,319.97	-	379,734,075.71	-
合 计	**772,428,443.40**	**-**	**901,125,759.27**	**-**

说明：

（1）期末质押借款系长期应收款质押借款，详见附注五、11（5）；定期存单质押借款，详见附注五、21。

（2）期末抵押借款为本公司及子公司以房产、土地使用权为抵押物，股权为质押物，且以本公司及子公司和其实际控制人陈清州作为担保方取得的借款，抵押物情况详见附注五、14 及附注五、16，担保人情况详见附注十、5（2）。

33、应付债券

项　目	2020.12.31	2019.12.31
公司债券	139,161,435.51	998,146,947.15

（1） 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 海能 01	500,000,000.00	2018年11月5日	3年	500,000,000.00
18 海能 02	500,000,000.00	2018年12月18日	3年	500,000,000.00
20 海能 01	140,000,000.00	2020年12月28日	3年	140,000,000.00
小　计	**-**	**-**	**-**	**1,140,000,000.00**

应付债券（续）

债券名称	2019.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020.12.31
18 海能 01	499,099,038.21	-	32,500,000.00	900,961.79	500,000,000.00	-
18 海能 02	499,047,908.94	-	27,500,000.00	952,091.06	500,000,000.00	-
20 海能 01	-	140,000,000.00	49,863.01	-838,564.49	-	139,161,435.51
小　计	998,146,947.15	140,000,000.00	60,049,863.01	1,014,488.36	1,000,000,000.00	139,161,435.51
减：一年内到期的应付债券	-	-	-	-	-	-
合　计	**998,146,947.15**	**140,000,000.00**	**60,049,863.01**	**1,014,488.36**	**1,000,000,000.00**	**139,161,435.51**

说明：公司于 2020 年 12 月 28 日经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】3268 号文核准，公开发行面值不超过 10 亿元的公司债券。本次发行金额为 1.4 亿，简称：20 海能 01，债券代码：149338，本次发行的债券为固定利率 6.5%，利息每年支付一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。债券的存续期限：本期债券期限为 3 年期固定利率债券（附第 2 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权）。

34、长期应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	1,255,770.33	81,989,423.89
合　计	**1,255,770.33**	**81,989,423.89**

（1） 长期应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	41,255,770.33	82,034,024.45
小计	**41,255,770.33**	**82,034,024.45**
减：一年内到期长期应付款	40,000,000.00	44,600.56
合　计	**1,255,770.33**	**81,989,423.89**

35、预计负债

项　目	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	28,053,239.32	34,128,708.40	注 1
海外维修基金	33,104,300.70	33,377,187.60	注 2
SADI 项目返还的政府补助	21,257,220.32	22,540,575.20	注 3
待履行义务	18,358,774.38	12,246,767.93	注 4
待执行的亏损合同	6,107,951.84	17,770,084.37	-
其他	16,123,430.53	16,654,185.89	-
合　计	**123,004,917.09**	**136,717,509.39**	**-**

注 1：产品质量保证主要是子公司 Sepura plc 根据特定产品的销售收入计提。

注 2：为了推进海外销售市场，本集团结合自身实际情况，将销往海外的产品售后维修转由海外各地的经销商负责，因而在经销商协议中根据销售收入计提一定比例（0%-3.5%）的维修基金供海外经销商使用。海外维修基金期末余额为根据经销商协议结算计提但尚未使用的海外维修基金余额。

注 3：子公司 Norsat International Inc.与加拿大 Industrial Technologies Office 签订 SADI 项目协议，在满足一定的条件下，该子公司有义务在约定的还款期内偿还已收到的补助，最高不超过收到补助的 1.5 倍。

注 4：待履行义务主要是计提的维保服务费等。

36、递延收益

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	104,487,056.04	17,178,784.83	32,738,665.17	88,927,175.70	收到政府补助
服务递延	73,111,996.71	67,641,432.55	70,232,382.26	70,521,047.00	提供长期服务
合　计	**177,599,052.75**	**84,820,217.38**	**102,971,047.43**	**159,448,222.70**	**-**

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、63、政府补助。

37、股本（单位：万股）

项　目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,839,573,991.00	-	-	-	-	-	1,839,573,991.00

38、资本公积

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	2,759,277,694.14	-	-	2,759,277,694.14
其他资本公积	10,441,697.63	15,107,629.17	-	25,549,326.80
合　计	**2,769,719,391.77**	**15,107,629.17**	**-**	**2,784,827,020.94**

39、库存股

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
限制性股票激励回购义务	98,739,727.50	-	-	98,739,727.50

40、其他综合收益

项　目	2019.12.31	本期发生额					2020.12.31
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-38,699,736.17	7,263,810.26	-	-	7,263,810.26	-	-31,435,925.91
1.现金流量套期储备	-3,299,657.60	1,365,696.63	-	-	1,365,696.63	-	-1,933,960.97
2.外币财务报表折算差额	-35,400,078.57	5,898,113.63	-	-	5,898,113.63	-	-29,501,964.94
其他综合收益合计	**-38,699,736.17**	**7,263,810.26**	**-**	**-**	**7,263,810.26**	**-**	**-31,435,925.91**

41、专项储备

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	2,585,803.82	3,255,428.18	184,570.54	5,656,661.46

42、盈余公积

项　目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	165,100,879.99	-	165,100,879.99	-	-	165,100,879.99

43、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	1,498,765,940.62	1,482,233,430.82	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	--
调整后 期初未分配利润	1,498,765,940.62	1,482,233,430.82	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,298,538.11	80,806,465.68	--
减：提取法定盈余公积	-	-	--
提取任意盈余公积	-	-	--
应付普通股股利	-	64,273,955.88	--

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
应付其他权益持有者的股利	-	-	--
转作股本的普通股股利	-	-	--
期末未分配利润	1,594,064,478.73	1,498,765,940.62	--
其他：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	2,695,979.59	18,875,826.62	--

44、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,044,182,544.79	3,153,505,992.20	7,803,592,133.72	4,757,256,285.14
其他业务	65,038,318.72	46,822,483.02	39,946,860.53	30,916,337.58
合　计	**6,109,220,863.51**	**3,200,328,475.22**	**7,843,538,994.25**	**4,788,172,622.72**

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专业无线通信设备制造业	4,511,828,247.53	2,030,986,082.92	4,911,274,135.97	2,309,334,639.80
OEM 及其他	1,532,354,297.26	1,122,519,909.28	2,892,317,997.75	2,447,921,645.34
合　计	**6,044,182,544.79**	**3,153,505,992.20**	**7,803,592,133.72**	**4,757,256,285.14**

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
终端	2,468,596,295.21	1,123,229,127.06	2,786,087,732.11	1,300,008,422.38
系统	2,043,231,952.32	907,756,955.86	2,125,186,403.86	1,009,326,217.42
OEM 及其他	1,532,354,297.26	1,122,519,909.28	2,892,317,997.75	2,447,921,645.34
合　计	**6,044,182,544.79**	**3,153,505,992.20**	**7,803,592,133.72**	**4,757,256,285.14**

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,371,670,808.09	1,332,638,527.14	3,557,190,676.54	2,485,931,283.52
国外	3,672,511,736.70	1,820,867,465.06	4,246,401,457.18	2,271,325,001.62
合　计	**6,044,182,544.79**	**3,153,505,992.20**	**7,803,592,133.72**	**4,757,256,285.14**

45、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,464,371.35	19,659,180.18

项　目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	11,732,099.73	14,040,636.90
房产税	6,339,528.27	7,533,038.33
土地使用税	2,423,513.62	2,801,607.47
印花税	4,314,116.73	5,401,585.21
其他	3,871,847.21	2,718,677.63
合　计	**45,145,476.91**	**52,154,725.72**

46、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	406,980,829.15	475,872,490.02
差旅费	63,846,045.27	127,916,142.80
物料消耗费	13,930,784.35	20,612,312.80
宣传费	16,633,525.52	40,249,266.12
运输费	4,613,452.02	34,053,292.43
业务招待费	41,065,684.34	53,322,377.94
会议费	3,984,082.49	23,381,351.66
咨询费	98,180,738.17	73,200,011.64
房租费	28,578,566.14	30,171,387.76
工程费	42,044,197.78	34,397,866.01
知识产权费	9,504,417.95	17,185,045.96
办公费	5,006,630.47	5,551,261.47
汽车费	5,075,594.89	5,647,461.79
其他	67,694,868.41	93,256,753.02
合　计	**807,139,416.95**	**1,034,817,021.42**

47、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	350,395,937.11	353,180,358.60
法务费	168,800,523.77	376,199,196.63
房租费	42,440,132.86	51,328,658.42
咨询费	41,930,848.75	36,421,093.11
折旧费	40,056,485.15	44,758,110.27
待摊费用摊销	20,311,207.86	22,889,715.69
服务费	18,674,173.07	7,177,718.95
办公费	16,650,068.75	10,780,189.99
无形资产摊销	15,696,121.14	11,249,028.82
水电费	11,666,626.86	12,702,014.14
审计费	9,274,095.45	9,687,880.50
业务招待费	7,662,394.67	10,299,264.17

项　目	本期发生额	上期发生额
运输费	5,605,286.23	4,048,437.97
差旅费	2,808,045.12	16,314,780.47
汽车费	2,705,243.85	4,524,883.55
装修改造费	2,225,180.27	1,861,693.30
其他	48,414,694.41	48,978,414.34
合　计	**805,317,065.32**	**1,022,401,438.92**

48、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	387,169,954.89	384,776,431.44
无形资产摊销	298,407,618.11	226,829,710.65
折旧费	58,596,944.57	51,478,374.14
物料消耗	16,744,700.14	41,735,371.31
咨询费	18,683,457.14	21,054,066.17
差旅费	8,074,235.21	8,860,601.50
测试认证费	8,061,877.39	9,991,954.84
打样改模制作费	2,075,388.20	3,192,442.92
知识产权费	27,325,910.72	6,325,741.91
低值易耗品摊销	4,695,864.24	2,948,021.14
委托开发	43,984,851.27	31,539,763.85
其他	56,406,487.32	63,645,271.73
合　计	**930,227,289.20**	**852,377,751.60**

49、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	301,815,349.66	269,976,126.02
减：利息资本化	9,768,708.56	7,831,657.41
利息收入	-33,940,565.88	-26,779,322.25
汇兑损益	65,716,335.39	-18,788,023.98
手续费及其他	14,155,170.02	27,123,391.12
合　计	**337,977,580.63**	**243,700,513.50**

说明：利息资本化金额已计入存货和在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 5.12%（上期：4.90%）。

50、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件产品销售增值税退税款	60,333,097.58	81,259,931.00	-

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常经营相关的政府补助	146,351,499.35	149,186,641.61	明细见附注五、63、政府补助。
合　计	**206,684,596.93**	**230,446,572.61**	**-**

说明:

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、63、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

51、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	10,931,420.30	-
处置业务产生的投资收益	28,570,981.25	-
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	2,000,040.56	160,000.00
合　计	**41,502,442.11**	**160,000.00**

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,533,148.41	-1,055,853.39

53、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	299,339.91	-366,829.00
应收账款坏账损失	-211,132,067.09	-38,839,192.89
其他应收款坏账损失	-12,966,007.86	-3,116,249.37
长期应收款坏账损失	-2,623,155.70	795,789.10
其　他	-	1,928.86
合　计	**-226,421,890.74**	**-41,524,553.30**

54、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-64,037,744.62	-22,965,629.33
固定资产减值损失	-2,502,145.27	-
在建工程减值损失	-	-2,315,756.76
无形资产减值损失	-1,704,535.37	-
合同资产减值损失	-6,691,101.67	-
商誉减值损失	-20,858,100.00	-
合　计	**-95,793,626.93**	**-25,281,386.09**

55、资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-13,097,865.79	1,034,553.83
其他非流动资产处置利得（损失以 “-” 填列）	130,828,472.37	-
合　计	**117,730,606.58**	**1,034,553.83**

说明：本公司于 2020 年 3 月 31 日以 10,000.00 元投资设立深圳市海科达咨询有限公司，2020 年 8 月 31 日以海能达总部大厦项目（含土地使用权及在建工程）向其增资，于 2020 年 9 月将深圳市海科达咨询有限公司股权转让给深圳市特区建设发展集团有限公司，实质上系处置海能达总部大厦项目（含土地使用权及在建工程），故其处置收益计入资产处置收益。

56、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,944,990.77	2,785,145.25	1,944,990.77

57、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	1,450,804.41	11,731.51	1,450,804.41
其他	3,902,892.33	4,965,789.25	3,902,892.33
合　计	**5,353,696.74**	**4,977,520.76**	**5,353,696.74**

58、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,629,686.89	94,536,448.08
递延所得税费用	-98,082,490.53	-163,841,093.27
合　计	**-75,452,803.64**	**-69,304,645.19**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	19,845,832.85	11,501,878.52
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	2,976,874.93	1,725,281.78
某些子公司适用不同税率的影响	-367,109.65	-4,244,141.07
对以前期间当期所得税的调整	-2,350,347.61	1,998,633.54
不可抵扣的成本、费用和损失	4,797,481.37	11,370,880.60
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-16,346,903.94	-14,784,857.29
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-64,162,798.74	-65,370,442.75
所得税费用	-75,452,803.64	-69,304,645.19

59、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,044,077.81	3,319,056.04
政府补贴款	131,291,619.01	166,947,805.44
保证金存款的净收款	118,674,482.79	115,333,988.90
其他	75,015,793.23	205,832,217.86
合　计	**336,025,972.84**	**491,433,068.24**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用付现	542,373,485.91	585,349,793.42
销售费用付现	371,467,516.84	700,658,987.85
往来款等付现	180,140,895.82	153,209,847.14
合　计	**1,093,981,898.57**	**1,439,218,628.41**

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	436,118,513.47	-
合　计	**436,118,513.47**	**-**

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
发债担保费付现	829,237.56	7,000,000.00
贷款担保费付现	17,326,278.76	13,581,162.82
票据贴现偿还的现金	439,296,104.51	-
存单质押支付的现金	120,000,000.00	-
其他	6,414,897.36	3,543,348.91
合计	**583,866,518.19**	**24,124,511.73**

60、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	95,298,636.49	80,806,523.71
加：资产减值损失	95,793,626.93	25,281,386.09
信用减值损失	226,421,890.74	41,524,553.30
固定资产折旧、投资性房地产折旧	166,672,107.45	169,954,174.78

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	360,695,101.14	311,874,270.10
长期待摊费用摊销	36,202,152.36	32,771,848.28
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）	-117,730,606.58	-1,034,553.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-396,213.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	3,533,148.41	1,055,853.39
财务费用（收益以“－”号填列）	361,139,724.69	251,260,229.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-41,502,442.11	-160,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-98,277,217.00	-123,093,801.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,724,805.32	-40,398,383.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	132,137,586.76	-52,215,868.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	248,088,316.25	-623,616,475.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-777,926,728.22	1,003,401,899.06
其他	3,045,963.00	1,735,506.03
经营活动产生的现金流量净额	687,866,454.99	1,078,750,947.77
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	927,279,741.78	1,108,794,730.02
减：现金的期初余额	1,108,794,730.02	837,049,212.67
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	-181,514,988.24	271,745,517.35

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	927,279,741.78	1,108,794,730.02
其中：库存现金	169,808.43	170,621.50
可随时用于支付的银行存款	927,109,933.35	1,108,624,108.52
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	927,279,741.78	1,108,794,730.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

61、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	469,757,845.76	承兑、保函保证金等
一年内到期的非流动资产	26,273,618.90	银行贷款质押
长期应收款	135,415,777.44	银行贷款质押
固定资产	501,213,638.74	银行贷款质押
投资性房地产	19,663,887.52	银行贷款抵押
无形资产	57,483,850.03	银行贷款抵押
其他非流动资产	120,000,000.00	银行贷款质押
合　计	**1,329,808,618.48**	

62、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	32,056,178.82	6.5249	209,163,372.68
欧元	44,098,096.35	8.0250	353,887,222.36
港币	5,110,890.79	0.8416	4,301,325.68
英镑	23,299,789.40	8.8903	207,142,117.77
澳元	307,118.13	5.0163	1,540,596.68
其他	2,202,487,278.67	-	70,876,450.39
应收账款			
其中：美元	155,926,502.70	6.5249	1,017,404,837.50
欧元	89,234,070.80	8.0250	716,103,418.16
港币	10,165,633.80	0.8416	8,555,804.03
英镑	5,520,618.39	8.8903	49,079,953.68
澳元	2,892,681.05	5.0163	14,510,555.95
其他	600,171,831.97	-	78,428,651.23
一年内到期的非流动资产			
其中：美元	17,411,539.59	6.5249	113,608,554.67
欧元	740,072.45	8.0250	5,939,081.41
英镑	487,501.61	8.8903	4,334,035.56
长期应收款			
其中：美元	76,702,852.60	6.5249	500,478,442.90
英镑	557,839.02	8.8903	4,959,356.24
其他应收款			
其中：美元	1,315,653.66	6.5249	8,584,508.58
欧元	4,048,907.73	8.0250	32,492,484.53
澳元	68,895.76	5.0163	345,601.80

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他	58,467,142.37	-	1,042,369.39
应付账款			
其中：美元	110,471,950.54	6.5249	720,818,430.09
欧元	15,724,583.24	8.0250	126,189,780.52
港币	7,958,547.54	0.8416	6,698,231.95
英镑	1,133,610.49	8.8903	10,078,137.34
澳元	16,263.39	5.0163	81,582.04
其他	42,793,931.32	-	6,360,367.90
其他应付款			
其中：美元	1,024,543.36	6.5249	6,685,042.97
欧元	3,169,774.78	8.0250	25,437,442.59
港币	423,210.00	0.8416	356,173.53
英镑	86,432.76	8.8903	15,742.76
其他	35,788,881.19	-	11,032,558.69
短期借款			
其中：美元	19,200,000.00	6.5249	125,278,080.00
欧元	3,356,504.57	8.0250	26,935,949.17
其他	4,654,949.30	-	5,847,780.34
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	19,643,200.00	6.5249	128,169,915.68
欧元	3,416,196.92	8.0250	27,414,980.29
长期借款			
其中：美元	38,309,700.00	6.5249	249,966,961.53
欧元	13,377,378.29	8.0250	107,353,460.77
其他	8,577,413.08	-	11,006,966.69
长期应付款			
其中：欧元	99,542.31	8.0250	798,827.04
澳元	91,091.70	5.0163	456,943.29

（2）境外经营实体

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
HYT North America,Inc. / Hytera America,Inc. / Hytera Communications America (West) Inc.	美国	美元	所在国币种
Hytera Communications (UK)Co.,Ltd.	英国	英镑	所在国币种
Hytera Communications (Australia)Pty Ltd.	澳大利亚	澳币	所在国币种
Hytera Comunicacoes do Brasil Ltda	巴西	雷亚尔	所在国币种
Hytera Communications (Hong Kong) Company Limited	香港	港币	所在国币种
Hytera Mobilfunk GmbH	德国	欧元	所在国币种
Hytera Co., Ltd.	俄罗斯	卢布	所在国币种

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

63、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政局新一代数字集群通信设备研发和产业化项目款【深发改(2010)128号】		12,499.79	-	12,499.79	-	-	其他收益	与资产相关
财政局新一代数字集群通信设备研发和产业化项目进度款【深发改(2010)128号】		150,000.00	-	150,000.00	-	-	其他收益	与资产相关
深圳市财政局“新一代数字集群通信设备研发和产业化项目”工程项目进度款300万，深发改【2010】12号		1,232,500.00	-	510,000.00	-	722,500.00	其他收益	与资产相关
粤财教【2011】362号，2011省部产学研结合重大项目(第一批)，产业技术研究与开发		1,500,000.00	-	-	-	1,500,000.00	其他收益	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金，2013第五批，深发改【2013】1601号		1,870,000.00	-	-	-	1,870,000.00	其他收益	与资产相关
新一代专业数字集群通信系统(TETRA)在公用事业领域的应用示范		259,999.95	-	259,999.95	-	-	其他收益	与资产相关
海能达科技园节能技术改造应用综合项目扶持资金，深龙循环【2014】3号		347,016.01	-	12,657.12	-	334,358.89	其他收益	与资产相关
关于下达战略性新兴产业发展专项资金		1,050,000.11	-	699,999.96	-	350,000.15	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
TEDS数字集群通信系统关键技术研发								
节能环保资助款-海能达科技园节能减排技术应用综合项目		2,168,571.35	-	78,857.16	-	2,089,714.19	其他收益	与资产相关
军工专项资金款		1,912,000.07	-	477,999.96	-	1,434,000.11	其他收益	与资产相关
舰船无线指挥调度数字集群研发与产业化项目		1,750,000.13	-	999,999.96	-	750,000.17	其他收益	与资产相关
深圳市工业设计业发展专项资金工业设计中心项目，深经贸信息预算字【2015】18号		1,068,000.00	-	534,000.00	-	534,000.00	其他收益	与资产相关
深圳市战略新兴产业和未来发展专项资金2015年上半年扶持计划(专业数字集群技术国家地方联合工程实验室)，深发改【2015】863号		1,750,000.05	-	999,999.96	-	750,000.09	其他收益	与资产相关
深圳财政委拨付的2015年深圳市工业设计创新攻关成果转化应用项目资助计划(深经贸信息预算字【2015】240号)		233,333.25	-	233,333.25	-	-	其他收益	与资产相关
深圳市未来产业发展专项资金(军工专项)2015年军民技术成果转移及产业化扶持计划(武警部队野战宽带战术通信与指挥系统技术开发及产业化项目)		461,300.07	-	461,300.07	-	-	其他收益	与资产相关
2015年市科技研发资金第二批就用示范项目资金的请示(SF2015-36:基于PDT标准的警用数字集群通信系统应用示范)		980,000.00	-	420,000.00	-	560,000.00	其他收益	与资产相关
深圳市财政委员会重20160051宽带IPMESH(无线网格网络)关键技术研发		3,000,000.00	-	1,950,000.00	-	1,050,000.00	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2016广东省工业与信息化发展专项资金(生产服务业方向)		1,000,000.00	-	500,000.00	-	500,000.00	其他收益	与资产相关
2016年两化融合项目资助(智能机器人在线协作生产车间建设项目)		966,666.58	-	200,000.04	-	766,666.54	其他收益	与资产相关
2017年市工业设计中心第二批资助计划		1,000,000.00	-	255,319.15	-	744,680.85	其他收益	与资产相关
国家重点研发计划项目(类似国家重大专项项目)-航空应急救援关键技术研究及应用示范项目		720,000.00	-	-	-	720,000.00	其他收益	与资产相关
电子处-战新深发改2017713号		3,000,000.00	-	1,600,000.00	-	1,400,000.00	其他收益	与资产相关
海能达创新能力建设-宽窄带融合多媒体数字集群系统研发(高技术1)		7,600,000.00	-	5,427,142.86	-	2,172,857.14	其他收益	与资产相关
陈海康2017省级工业与信息化发展专项资助-两化融合项目		167,383.24	-	24,200.04	-	143,183.20	其他收益	与资产相关
深科技创新2017195号法规处科研-国际科技合作项目		600,000.00	-	200,000.00	-	400,000.00	其他收益	与资产相关
叶迅锋工业设计创新攻关成果转化应用第二批资助计划-数字商业通信终端TD5、PD53系列设计及成果转化项目		666,000.00	-	444,000.00	-	222,000.00	其他收益	与资产相关
基于工业4.0的机器人智能生产线与选择性波峰焊智能插件线项目		1,249,999.92	-	200,000.04	-	1,049,999.88	其他收益	与资产相关
产业化技术升级资助-专网数字通信终端及系统产品线技术装备升级改造		1,383,333.25	-	200,000.04	-	1,183,333.21	其他收益	与资产相关
2017年专网数字通信终端及系统产品线技术装备升级改造项目资金申请下放		3,335,000.00	-	1,740,000.00	-	1,595,000.00	其他收益	与资产相关
陈微波2018年技术改造投资补贴项目第一批资助计划		1,831,500.00	-	666,000.00	-	1,165,500.00	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
产业化技术升级资助项目		2,833,333.42	-	999,999.96	-	1,833,333.46	其他收益	与资产相关
(战新1)海能达国家地方联合工程实验室创新能力建设项目		10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	其他收益	与资产相关
2019支持企业提升竞争力项目资助-基于多载波和SDR技术的专网一体化通信基站的技术创新示范		3,626,256.12	-	1,813,128.12	-	1,813,128.00	其他收益	与资产相关
BlkeOlB电子处报2019年第一批科技计划项目工程中心深科技创新		2,250,000.00	2,250,000.00	-	-	4,500,000.00	其他收益	与资产相关
周莹信息技术产业专项资金		1,393,012.88	-	175,959.52	-	1,217,053.36	其他收益	与资产相关
陈微波2019年技术装备及管理智能化提升项目第一批资助计划		2,966,700.00	-	382,800.00	-	2,583,900.00	其他收益	与资产相关
2019年产业化技术升级资助项目		4,627,659.57	-	638,297.87	-	3,989,361.70	其他收益	与资产相关
中船电子ＺＣ合同		360,000.00	120,000.00	-	-	480,000.00	其他收益	与资产相关
工信领域专项资金		500,000.00	500,000.00	-	-	1,000,000.00	其他收益	与资产相关
工信发展领域		2,040,758.70	-	1,020,379.43	-	1,020,379.27	其他收益	与资产相关
2016年第二批科技计划项目经费		177,987.99	-	119,654.66	-	58,333.33	其他收益	与资产相关
2017年区域特色产业项目		700,000.00	-	-	-	700,000.00	其他收益	与收益相关
科技计划项目资金		500,000.00	-	387,217.53	-	112,782.47	其他收益	与收益相关
企业有效发明专利五年以上补助		-	15,000.00	15,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
企业授权发明专利补助		-	30,000.00	30,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
企业向国外申请专利补助		-	40,000.00	40,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
2018年度省科技型企业研发费用投入后补助资金		-	245,000.00	245,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
2017年度稳岗补贴		-	160,975.85	160,975.85	-	-	其他收益	与收益相关
2018年度省科技型企业研发费用投入后补助市级配套资金		-	245,000.00	245,000.00	-	-	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
申报国家高新企业认定激励		-	200,000.00	200,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
中小企业发展专项资金		-	100,000.00	100,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
2020区科技计划项目资金		-	700,000.00	-	-	700,000.00	其他收益	与收益相关
技改项目收入		1,856,455.08	-	928,227.60	-	928,227.48	其他收益	与资产相关
退二进三补偿款		9,610,150.00	-	222,200.10	-	9,387,949.90	其他收益	与资产相关
先进制造业发展专项项目资金		1,821,381.00	-	303,563.50	-	1,517,817.50	其他收益	与资产相关
2019年省先进制造业发展专项资金设备补助		2,785,378.15	-	351,837.24	-	2,433,540.91	其他收益	与资产相关
IMesh宽带自组网通信系统关键技术项目		-	300,000.00	-	-	300,000.00	其他收益	与资产相关
补拆迁费用		645,714.94	-	298,022.28	-	347,692.66	其他收益	与收益相关
深圳市科技创新委员会关于海能达与日本Furuno合作研发开发远洋大型轮船通信产品项目		79,999.99	-	79,999.99	-	-	其他收益	与资产相关
深圳市龙岗区经济促进局关于技术改造专项扶持补助100万		383,333.31	-	200,000.03	-	183,333.28	其他收益	与资产相关
龙岗科技创新局关于海能达智能生产基地信息化建设项目补助50万元		158,333.36	-	99,999.97	-	58,333.39	其他收益	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会关于EMS生产车间“精工智坊”项目技术装备升级改造补助(陈微波战新第五批扶持提升项目)		337,333.31	-	176,000.03	-	161,333.28	其他收益	与资产相关
深圳市信息化与工业化融合项目		676,544.22	-	352,979.63	-	323,564.59	其他收益	与资产相关
龙岗区经济与科技发展专项技术改造专项扶持项目		1,999,501.78	-	888,667.44	-	1,110,834.34	其他收益	与资产相关
光模块智能制造技术装备提升项目		591,047.62	-	443,285.75	-	147,761.87	其他收益	与资产相关
海能达通信循环经济和节能减排类专项补贴		769,500.00	-	486,000.00	-	283,500.00	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
陈微波技改项目第二批专项经费		1,001,000.00	-	308,000.03	-	692,999.97	其他收益	与资产相关
龙岗区经济与科技发展专项资金技术改造专项扶持300万		2,345,454.55	-	654,545.41	-	1,690,909.14	其他收益	与资产相关
陈微波2019年技术装备及管理智能化提升项目第一批资助计划		2,185,116.28	-	728,372.05	-	1,456,744.23	其他收益	与资产相关
BWn1m4B装备处报2019年第一批科技计划项目技术攻关深科技创新201		2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	其他收益	与资产相关
2020年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划		-	1,590,000.00	108,058.25	-	1,481,941.75	其他收益	与资产相关
深圳市新冠肺炎疫情防控重点物资生产企业技术改造项目		-	950,000.00	32,758.62	-	917,241.38	其他收益	与资产相关
混线生产模式下的网络协同智能产线项目			2,650,000.00	110,416.77		2,539,583.23	其他收益	与资产相关
陈微波报2020年技改倍增专项技术装备及管理智能化提升项目资助计划		-	2,730,000.00	85,312.50	-	2,644,687.50	其他收益	与资产相关
防控疫情物资生产企业专项扶持(购置设备)		-	270,500.00	6,995.69	-	263,504.31	其他收益	与资产相关
2018年第二批计算机软著第五次报账1092-605		-	5,100.00	5,100.00	-	-	其他收益	与收益相关
2019年技术改造专项资金扶持(第一批第二次)评审制		-	2,068,000.00	37,600.00	-	2,030,400.00	其他收益	与资产相关
王佳佳报装备处付中期资金拨付深科技创新201933号		-	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	其他收益	与资产相关
24 months extended warranty expired		-	9,208.98	-	-	9,208.98	其他收益	与收益相关
合 计		**104,487,056.04**	**17,178,784.83**	**32,738,665.17**	**-**	**88,927,175.70**		

（2）本期无计入递延收益，后续采用净额法计量的政府补助。

（3）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税退税款	财政拨款	81,587,603.81	60,333,097.58	其他收益	收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
电费补助	财政拨款	6,358,804.20	5,478,771.68	其他收益	收益相关
企业扩产增效奖励项目	财政拨款	5,000,000.00	2,859,000.00	其他收益	收益相关
个税返还	财政拨款	2,279,594.07	1,340,090.60	其他收益	收益相关
产业发展与创新人才资助项目	财政拨款	1,172,263.00	1,294,000.00	其他收益	收益相关
短期出口信用保险资助项目	财政拨款	1,000,000.00	2,355,727.00	其他收益	收益相关
企业参加展会活动资助项目	财政拨款	862,100.00	105,412.20	其他收益	收益相关
稳岗补贴	财政拨款	831,378.24	1,863,274.53	其他收益	收益相关
企业失业金返还项目补贴	财政拨款	-	14,296,267.00	其他收益	收益相关
2019年企业研发资助	财政拨款	-	9,888,000.00	其他收益	收益相关
以工代训培训补贴	财政拨款	-	4,579,000.00	其他收益	收益相关
2019年进一步稳增长资助项目	财政拨款	-	4,100,000.00	其他收益	收益相关
创优评级资助项目	财政拨款	-	3,000,000.00	其他收益	收益相关
产业化技术升级资助项目	财政拨款	-	3,000,000.00	其他收益	收益相关
2020年工业互联网发展扶持计划资助项目	财政拨款	-	2,650,000.00	其他收益	收益相关
重点支持企业经费资助项目	财政拨款	-	2,366,300.00	其他收益	收益相关
研发资助	财政拨款	-	2,000,000.00	其他收益	收益相关
专利项目	财政拨款	-	1,682,000.00	其他收益	收益相关
03专项合作方款项	财政拨款	-	1,200,200.00	其他收益	收益相关
技术改造倍增专项技术改造投资项目	财政拨款	-	1,100,000.00	其他收益	收益相关
2020年人才安居住房补租款	财政拨款	-	1,020,000.00	其他收益	收益相关
制造业单项冠军奖励项目	财政拨款	-	1,000,000.00	其他收益	收益相关
适岗培训补贴	财政拨款	-	972,420.00	其他收益	收益相关
2020年技改倍增专项技术装备及管理智能化提升项目资助计划	财政拨款	-	910,000.00	其他收益	收益相关
技术转移和成果转化项目	财政拨款	-	848,700.00	其他收益	收益相关
专利支持计划项目	财政拨款	-	802,000.00	其他收益	收益相关
2020年技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类资助计划	财政拨款	-	800,000.00	其他收益	收益相关
2020年人才安居住房补租款	财政拨款	-	680,000.00	其他收益	收益相关
技术转移和成果转化项目	财政拨款	-	628,700.00	其他收益	收益相关
研发资助项目	财政拨款	-	1,725,000.00	其他收益	收益相关
工业企业结构调整专项奖	财政拨款	-	600,000.00	其他收益	收益相关
国家级绿色示范工厂奖励奖金	财政拨款	-	2,000,000.00	其他收益	收益相关
2019年度工业高质量发展奖	财政拨款	-	800,000.00	其他收益	收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
励资金					
2019年企业研发投入补助资金	财政拨款	-	900,000.00	其他收益	收益相关
2020年市重大科技专项补助资金(大S卫星通信终端研究与产业)	财政拨款	-	500,000.00	其他收益	收益相关
鹤壁经济技术开发区国库支付中心转来科技发展专项资金	财政拨款	-	1,000,000.00	其他收益	收益相关
鹤壁经济技术发区海河路办事处河南省先进制造业发展专项资金财政补助（18000套鞠躬通信设备）	财政拨款	-	963,000.00	其他收益	收益相关
2019年龙岗区工业降成本稳增长专项措施增量奖励(第二批)	财政拨款	-	5,049,277.00	其他收益	收益相关
研发资助项目	财政拨款	-	1,692,000.00	其他收益	收益相关
霍煦2019年度中央外经贸发展资金(服务贸易事项)	财政拨款	-	644,868.00	其他收益	收益相关
龙岗区适岗培训补贴	财政拨款	-	726,000.00	其他收益	收益相关
龙岗区以工代训补贴	财政拨款	-	2,658,000.00	其他收益	收益相关
新冠疫情相关政府补助（HMF）	财政拨款	-	3,144,107.00	其他收益	收益相关
RDEC	财政拨款	-	7,725,785.48	其他收益	收益相关
7期政府工资税金补贴(Canada)	财政拨款	-	1,037,767.69	其他收益	收益相关
2018年国际产能合作资助项目	财政拨款	29,941,193.00	-	其他收益	收益相关
2018年度总部企业贡献奖	财政拨款	20,000,000.00	-	其他收益	收益相关
高新处2018年企业研发资助第二批20190098	财政拨款	10,000,000.00	-	其他收益	收益相关
2018年第二批出口信保保费资助项目	财政拨款	7,885,328.00	-	其他收益	收益相关
2019年省先进制造业发展专项资金(研发补助)	财政拨款	6,698,023.00	-	其他收益	收益相关
RDEC tax credit	财政拨款	5,371,012.21	-	其他收益	收益相关
企业研究开发资助-深圳市	财政拨款	2,903,000.00	-	其他收益	收益相关
2019支持企业提升竞争力项目资助	财政拨款	2,503,897.79	-	其他收益	收益相关
2019年人才安居住房补租款	财政拨款	1,660,000.00	-	其他收益	收益相关
信息技术产业专项资金	财政拨款	1,504,344.07	-	其他收益	收益相关
技术改造倍增专项	财政拨款	1,380,000.00	-	其他收益	收益相关
2018年第一批企业研发资助	财政拨款	1,336,000.00	-	其他收益	收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
20190093高新处(2017年研发费用资助)					
于鹏飞工信发展领域于鹏飞工信发展领域扩产增效政府补贴	财政拨款	1,199,000.00	-	其他收益	收益相关
2018年第一季度出口信用保险保费资助	财政拨款	1,100,417.00	-	其他收益	收益相关
军民融合产业支持计划	财政拨款	1,050,000.00	-	其他收益	收益相关
企业研究开发资助-南山区	财政拨款	1,000,000.00	-	其他收益	收益相关
2019年市重大科技专项补助资金	财政拨款	1,000,000.00	-	其他收益	收益相关
霍煦2018年度中央服务贸易创新发展专项资金第二批项目研发水平提升	财政拨款	1,000,000.00	-	其他收益	收益相关
支持企业提升竞争力质量奖	财政拨款	1,000,000.00	-	其他收益	收益相关
2018年度市科学技术奖	财政拨款	1,000,000.00	-	其他收益	收益相关
Nbank	财政拨款	802,076.68	-	其他收益	收益相关
大型工业创新能力培育提升支持计划	财政拨款	753,900.00	-	其他收益	收益相关
2019年第三批外贸稳增长激励类配套扶	财政拨款	700,000.00	-	其他收益	收益相关
信息化项目	财政拨款	700,000.00	-	其他收益	收益相关
SADI	财政拨款	527,738.67	-	其他收益	收益相关
摩托罗拉系统在ITC对海能达发起337调查案件	财政拨款	500,000.00	-	其他收益	收益相关
其他	财政拨款	4,309,149.12	9,627,166.00	其他收益	收益相关
递延收益转入	财政拨款	23,529,749.75	32,738,665.17	其他收益	资产相关
合 计		**230,446,572.61**	**206,684,596.93**		

（4）采用净额法冲减相关成本的政府补助

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019年度中央对外投资合作资助事项（贷款利息贴息支持项目）	财政拨款	-	4,522,613.87	财务费用	收益相关
2019年度中央对外投资合作资助事项及地方配套资助（贷款利息贴息支持项目）	财政拨款	-	4,070,575.16	财务费用	收益相关
吴月溪2020年度中央外经贸发展专项资金-对外合作资助事项及地方配套（对外投资贷款贴息）	财政拨款	-	2,034,144.78	财务费用	收益相关
上市企业短期流动贷款贴息项目	财政拨款	-	2,000,000.00	财务费用	收益相关

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
疫情期间贷款贴息项目	财政拨款	-	500,000.00	财务费用	收益相关
合 计		**-**	**13,127,333.81**		

（5）本年未出现返还政府补助的情况。

六、合并范围的变动

1、处置子公司

（1）单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
深圳市富创优越科技有限公司	10,000,000.00	100.00	出售	2020年4月10日	完成股权转让并办妥资产交割手续	11,019,014.83	-
深圳市海科达咨询有限公司（注1）	2,214,566,300.00	100.00	出售	2020年11月3日	完成股权转让并办妥资产交割手续	130,170,921.92	-

注 1：该子公司的成立及处置在合并报表作为资产处置，处置收益计入附注五、55、资产处置收益。

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市富创优越科技有限公司	-	-	-	-	不适用	-
深圳市海科达咨询有限公司	-	-	-	-	不适用	-

2、其他

（1）吸收合并：

HYTERA COMMUNICATIONS AMERICA(WEST),INC.（加利福尼亚州）于 2020 年 5 月被 HYTERA COMMUNICATIONS AMERICA(WEST),INC.（特拉华州）吸收合并，不再纳入合并范围。

（2）新增子公司：

报告期内新增子公司南京海能达科技有限公司、深圳市海科达咨询有限公司、Hytera Communications（Germany）Gmbh 、HYTERA US INC，纳入合并范围。

（3）注销子公司：

报告期内注销子公司 Hytera Communications FZE，不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
HYT North America,Inc.	美国	美国	通信业	100.00	-	投资设立
Hytera Communications (UK) Co.Ltd.	英国	英国	通信业	100.00	-	投资设立
Hytera Communications (Australia) Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	通信业	100.00	-	投资设立
Hytera Comunicacoes do Brasil Ltda	巴西	巴西	通信业	99.00	1.00	投资设立
Hytera Co., Ltd.	俄罗斯	俄罗斯	通信业	100.00	-	投资设立
SA Hytera (PTY) Ltd.	南非	南非	通信业	100.00	-	投资设立
深圳市安智捷科技有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100.00	-	投资设立
哈尔滨海能达科技有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	通信业	100.00	-	投资设立
哈尔滨海能达通信设备有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	通信业	100.00	-	投资设立
海能达通信（香港）有限公司	香港	香港	通信业	100.00	-	投资设立
海能达技术（香港）有限公司	香港	香港	通信业	100.00	-	投资设立
南京海能达软件科技有限公司	南京市	南京市	通信业	99.00	1.00	投资设立
天津市海能达信息技术有限公司	天津市	天津市	通信业	100.00	-	投资设立
Hytera America Incorporated	美国	美国	通信业	-	100.00	购买
Hytera Mobilfunk GmbH	德国	德国	通信业	100.00	-	购买
深圳市海能达技术服务有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100.00	-	购买
深圳市海能达通信有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100.00	-	购买
深圳市智能科技投资运营有限公司	深圳市	深圳市	通信业	-	55.00	购买
深圳市诺萨特科技有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100.00	-	投资设立
鹤壁天海电子信息系统有限公司	河南省鹤壁市	河南省鹤壁市	专用设备制造业	100.00	-	购买
鹤壁宙达通信技术有限公司	河南省鹤壁市	河南省鹤壁市	专用设备制造业	-	100.00	投资设立
南京宙达通信技术有限公司	南京市	南京市	通信业	-	100.00	购买

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	
深圳市运联通通信服务有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100.00	-	购买
深圳市海能达融资租赁有限公司	深圳市	深圳市	融资租赁业	75.00	25.00	投资设立
东莞海能达通信有限公司	东莞市	东莞市	通信业	100.00	-	投资设立
Hytera Communications America (West) Inc.	美国加利福利亚州	美国加利福利亚州	通信业	-	100.00	投资设立
Hytera Communications (Canada) Inc.	加拿大	加拿大	通信业	100.00	-	投资设立
Hytera PMR Chile SpA	智利	智利	通信业	-	100.00	投资设立
Consorcio Hytera A24	美国	美国	通信业	-	50.00	投资设立
Hytera Dominicana SRL	美国	美国	通信业	-	100.00	投资设立
Hytera Project Corp.	香港	香港	通信业	-	100.00	投资设立
Norsat International Inc.	加拿大	加拿大	通信业	-	100.00	购买
HiTG Japan Co., Ltd.（日本子公司）	日本东京	日本东京	通信业	-	100.00	投资设立
PT Hytera CommunicationsCo., Ltd.（印尼子公司）	印尼雅加达	印尼雅加达	通信业	-	100.00	投资设立
Project Shortway Jersey Limited	英国泽西	英国泽西	通信业	-	100.00	投资设立
Project Shortway Limited	英国斯劳	英国斯劳	通信业	-	100.00	投资设立
Sepura Limited（含TeltronicS.A.U等所有子公司）	英国剑桥	英国剑桥	通信业	-	100.00	购买
深圳天海通信有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100.00	-	投资设立
深圳市宝龙海能达科技有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100.00	-	投资设立
深圳市诺萨特卫星通信有限公司	深圳市	深圳市	通信业	100.00	-	投资设立
南京海能达科技有限公司	南京市	南京市	通信业	100.00	-	投资设立
Hytera Communications（Germany）Gmbh	德国	德国	通信业	-	100.00	投资设立
Hytera US Inc.	美国	美国	通信业	-	100.00	投资设立
Hytera Communications India Private Limited	印度	印度	通信业	-	100.00	投资设立

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、其他非流动金融资产、衍生金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

截止 2020 年 12 月 31 日，本集团应收账款中，前五名应收账款汇总金额 1,306,305,304.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.74%（2019 年 12 月 31 日：24.12%）；截止 2020 年 12 月 31 日，本集团其他应收款中，欠款金额前五大的其他应收款占其他应收款期末余额合计数的比例 81.83 %(2019 年 12 月 31 日： 31.58%)。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 14.51 亿元（2019 年 12 月 31 日：32.54 亿元）。

（3）市场风险

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

① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）:

项　目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	139,686.78	125,985.96
其他流动资产	-	4,000.00
一年内到期的非流动资产	11,360.86	-
长期应收款	50,047.84	-
其他非流动资产	12,000.00	-
合 计	**213,095.48**	**129,985.96**
金融负债		
其中：短期借款	320,187.71	337,437.28
一年内到期的非流动负债	30,352.92	35,307.72
长期借款	77,242.84	60,691.96
应付债券	13,916.14	99,814.69
长期应付款	125.58	8,198.94
合 计	**441,825.19**	**541,450.59**
浮动利率金融工具		
金融负债		

项　目	本年数	上年数
其中：一年内到期的非流动负债	3,205.16	3,489.63
长期借款	16,559.04	29,420.61
短期借款	2,816.04	12,504.34
合 计	**22,580.24**	**45,414.58**

② 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）:

项　目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	123,091.84	203,448.06	184,923.97	196,059.27
欧元	31,413.04	48,844.62	110,842.22	107,433.09
其他	5,193.46	30,495.07	44,511.68	53,289.96
合计	**159,698.34**	**282,787.75**	**340,277.87**	**356,782.32**

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 56.14%（2019 年 12 月 31 日：62.76%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为:

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期非流动资产、其他流动资产、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款和应付债券等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为陈清州、翁丽敏。陈清州与翁丽敏为夫妻关系，属于一致行动人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

无

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
深圳市海能达投资有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市海能达一号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达二号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达三号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达五号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达六号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达八号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达九号投资企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市海能达天安实业有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	实际控制人担任董事的公司
深圳海万德科技有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市海能德投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
深圳市琅硕海智科技有限公司	实际控制人控制的公司
深圳广晟数码技术有限公司	实际控制人担任董事并参股的公司
六十六号网络科技（深圳）有限公司	实际控制人之子控制的公司
深圳市铭强科技有限公司	实际控制人妻弟控制的公司
深圳市翁朝阳渔业有限公司	实际控制人妻弟控制的公司
深圳市潮瀚科技有限公司	实际控制人妻弟担任监事的公司

关联方名称	与本集团关系
泉州市神舟通科技有限公司	实际控制人兄长控制的公司
福建威大贸易有限公司	实际控制人兄长控制的公司
泉州市鲤城中区昌龙电子配件店	实际控制人姐姐控制的个体工商户
成都能达万方通讯设备有限公司	实际控制人侄子担任监事的公司
深圳市六十一名庄贸易有限公司	实际控制人妻弟担任监事的公司
北京亚洲威讯科技有限公司	实际控制人侄子控制的公司
福建省泉州市威讯电子有限公司	实际控制人侄子控制的公司
广州市舟讯通讯设备有限公司	实际控制人兄长控制的公司
泉州市鲤城区好易通通讯器材有限公司	实际控制人外甥控制的公司
上海彼威通讯有限公司	实际控制人侄子控制的公司
深圳市畅能科技有限公司	实际控制人之侄女控制的公司
上海舟讯电子有限公司	实际控制人侄子控制的公司
深圳市信腾通讯设备有限公司	该公司股东、董监高与我公司董监高无近亲属关系，且公司与其交易定价原则均为与非关联方经销商交易定价原则一致，不符合《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3和10.1.5关于关联方的认定。但因为该公司控股股东、执行董事兼总经理翁支前与本公司实际控制人妻子是远亲，故为了进一步提高上市公司的透明度，秉承信息充分公开透明的原则和谨慎性原则，公司将与深圳市信腾通讯设备有限公司的交易列入关联方交易进行披露。
深圳通信器材市场威讯经营部	实际控制人侄子控制的个体工商户
北京华夏基石企业管理咨询有限公司	董事彭剑锋控制的公司
北京华夏基石人力资源顾问有限公司	董事彭剑锋控制的公司
北京华夏猎英网络科技有限公司	董事彭剑锋控制的公司
华夏基石（北京）企业文化顾问有限公司	董事彭剑锋控制的公司
北京兰谷文化科技有限公司	董事彭剑锋控制的公司
北京菜鸟无忧教育科技有限公司	董事彭剑锋控制的公司
北京零度智慧科技有限公司	董事彭剑锋参股并担任董事的公司
江西斯沃德商业发展有限公司	董事彭剑锋参股并担任董事的公司
斯沃德教育科技股份有限公司	董事彭剑锋参股并担任董事的公司
深圳市振业集团股份有限公司	独立董事孔祥云担任独立董事的公司
华孚时尚股份有限公司	独立董事孔祥云担任独立董事的公司
深圳市长盈精密技术股份有限公司	独立董事孔祥云担任独立董事的公司
深圳达实智能股份有限公司	独立董事孔祥云担任独立董事的公司

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市信腾通讯设备有限公司	材料采购	4,871,584.91	1,369,526.80
深圳市信腾通讯设备有限公司	其他采购	635,274.34	491,461.26
上海舟讯电子有限公司	材料采购	383,565.37	116,607.97
北京华夏基石企业管理咨询有限公司	咨询服务	1,415,094.34	1,132,075.48
福建威大贸易有限公司	其他采购	424,778.75	-

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京亚洲威讯科技有限公司	终端产品	6,876,226.77	9,290,621.06
广州市舟讯通讯设备有限公司	终端产品	16,909,979.46	7,654,991.58
泉州市鲤城区好易通通讯器材有限公司	终端产品	-	45,740.68
深圳市信腾通讯设备有限公司	终端产品	18,020,818.22	19,687,861.45
上海舟讯电子有限公司	终端产品	3,528,823.94	10,995,804.28
上海彼威通讯有限公司	终端产品	-23,185.84	3,368,895.28
福建省泉州市威讯电子有限公司	终端产品	3,165,645.24	4,199,213.01
福建威大贸易有限公司	终端产品	38,364,131.76	2,020,201.96

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保期间	担保是否已经履行完毕
陈清州	海能达通信股份有限公司	37,000	2016.05.12-2022.05.12	否
南京海能达软件科技有限公司				否
深圳市海能达通信有限公司				否
海能达通信股份有限公司				否
陈清州	海能达通信股份有限公司	39,700	2017.05.23-2024.05.23	否
Hytera Communications (Hong Kong) Company Limited				否
Project Shortway Jersey Limited				否
Project Shortway Limited				否
Sepura plc				否
深圳市海能达技术服务有限公司				否
陈清州	海能达通信股份有限公司	26,000	2017.07.18-2022.07.18	否
翁丽敏				否
哈尔滨海能达科技有限公司				否
Hytera Technology (Hong Kong) Company Limited				否
Hytera Project Corp.				否
鹤壁天海电子信息系统有限公司				否
深圳市海能达技术服务有限公司	海能达通信股份有	50,000	2018.07.10-无到期日	否
深圳市海能达通信有限公司				否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保期间	担保是否已经履行完毕
陈清州	限公司			否
翁丽敏				否
深圳市海能达技术服务有限公司	海能达通信股份有限公司	20,000	2017.02.17-无到期日	否
深圳市海能达技术服务有限公司				否
哈尔滨海能达科技有限公司	海能达通信股份有限公司	60,000	2017.03.17-2021.03.17	否
深圳市海能达通信有限公司				否
陈清州				否
翁丽敏				否
深圳市海能达技术服务有限公司	海能达通信股份有限公司	18,830.26	2019.12.16-2021.06.16	否
深圳市海能达通信有限公司				否
陈清州				否
翁丽敏				否
深圳市海能达投资有限公司	深圳市安智捷科技有限公司	1,500	2020.03.10-2021.03.09	否
海能达通信股份有限公司				否
陈清州				否
翁丽敏				否
海能达通信股份有限公司	深圳市海能达通信有限公司	20,000	2020.09.16-2021.03.16	否
陈清州				否
翁丽敏				否
深圳市海能达技术服务有限公司	海能达通信股份有限公司	50,000	2020.01.28-2021.01.28	否
深圳市海能达通信有限公司				否
陈清州				否
翁丽敏				否
深圳市海能达通信有限公司	海能达通信股份有限公司	30,000	2020.09.16-2021.03.16	否
陈清州				否
翁丽敏				否
陈清州	海能达通信股份有限公司	50,000	2020.03.26-2021.03.26	否
翁丽敏				否
东莞海能达通信有限公司	海能达通信股份有限公司	85,000	2019.11.25-2021.05.08	否
哈尔滨海能达科技有限公司				否
深圳市海能达技术服务有限公司				否
深圳市海能达通信有限公司				否
陈清州				否
翁丽敏				否
深圳市海能达技术服务有限公司	海能达通信股份有	20,000	2020.08.04-2021.08.03	否
陈清州				否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保期间	担保是否已经履行完毕
翁丽敏	限公司			否
深圳市海能达通信有限公司	海能达通			否
陈清州	信股份有	20,000	2020.03.24-2021.03.23	否
翁丽敏	限公司			否
深圳市海能达投资有限公司				否
陈明军	海能达通			否
陈清州	信股份有	32,750	2020.12.15-2021.12.15	否
翁丽敏	限公司			否
深圳市海能达投资有限公司				否
陈明军	海能达通			否
陈清州	信股份有	30,000	2020.12.28-2021.12.18	否
翁丽敏	限公司			否
深圳市海能达投资有限公司	海能达通			否
陈清州	信股份有	20,000	2020.09.29-2021.03.29	否
翁丽敏	限公司			否
深圳市海能达技术服务有限公司	海能达通			否
陈清州	信股份有	2,000	2020.07.14-2021.01.13	否
翁丽敏	限公司			否
深圳市海能达技术服务有限公司				否
深圳市海能达通信有限公司				否
天津市海能达信息技术有限公司	海能达通			否
南京海能达软件科技有限公司	信股份有	25,000	2020.08.07-2021.07.07	否
陈清州	限公司			否
翁丽敏				否
深圳市海能达投资有限公司	海能达通			否
陈清州	信股份有	4,500	2020.03.13-2021.03.13	否
翁丽敏	限公司			否
海能达通信股份有限公司	鹤壁天海电子信息系统有限公司	8,000	2019.12.24-2021.12.31	否
海能达通信股份有限公司	鹤壁天海电子信息系统有限公司	7,500	2020.07.30-2021.07.30	否
海能达通信股份有限公司	鹤壁天海电子信息系统有限公司	11,000	2020.05.25-2021.05.25	否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保期间	担保是否已经履行完毕
海能达通信股份有限公司	鹤壁天海电子信息系统有限公司	4,000	2020.11.02-2021.11.01	否
海能达通信股份有限公司	鹤壁天海电子信息系统有限公司	5,000	2020.12.07-2021.12.07	否
海能达通信股份有限公司	鹤壁天海电子信息系统有限公司	4,500	2016.01.29-2026.1.15	否
鹤壁宙达通信技术有限公司				否

（3）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项　目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	1,226.55	1,277.91

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市舟讯通讯设备有限公司	6,163,714.80	209,566.30	530,759.10	12,472.84
应收账款	北京亚洲威讯科技有限公司	-	-	1,512,668.67	35,547.71
应收账款	深圳市信腾通讯设备有限公司	20,399,626.79	1,229,901.25	23,119,670.20	543,312.25
应收账款	上海彼威通讯有限公司	-	-	2,317,804.00	54,468.39
应收账款	上海舟讯电子有限公司	4,314,722.50	146,700.57	8,966,338.14	210,708.95
应收账款	泉州市鲤城区好易通通讯器材有限公司	19,190.00	2,153.12	19,190.00	450.97
应收账款	福建省泉州市威讯电子有限公司	-	-	712,788.60	16,750.53
应收账款	福建威大贸易有限公司	8,455,158.95	287,475.40	625,418.20	14,697.33

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	福建省泉州市威讯电子有限公司	393,471.67	-
合同负债	北京亚洲威讯科技有限公司	2,128,566.62	-
应付账款	北京华夏基石企业管理咨询有限公司	1,348,800.00	1,200,000.00

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	深圳市信腾通讯设备有限公司	-	172,150.00
应付账款	上海舟讯电子有限公司	168,270.00	40,000.00

十一、股份支付

1、股份支付的修改、终止情况

（1）2018 年 7 月 6 日第三届董事会第二十九次会议通过的《关于<海能达通信股份有限公司第一期限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，并经 2018 年 8 月 15 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过，以及 2018 年 8 月 22 日第三届董事会第三十一次会议通过的《关于向第一期限制性股票激励计划首期激励对象授予限制性股票的议案》《关于调整第一期限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》，公司确定 2018 年 8 月 22 日为限制性股票授予日，以 4.16 元/股的授予价格向符合条件的 904 名激励对象（不含预留部分）首次授予 3,085.74 万股限制性股票。激励对象包括公司部分董事、高级管理人员以及公司董事会认为需要进行激励的中层管理人员及核心技术（业务）骨干，不包括独立董事、监事及单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。首次授予激励对象中有 112 名激励对象因离职或个人原因自愿放弃认购，首次授予部分激励对象人数由 904 名变更为 792 名，首次授予的限制性股票数量由 3,085.74 万股变更为 2,114.08 万股，预留权益数量不变。于 2018 年 11 月，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记。于 2018 年 12 月 31 日，本公司就对限制性股票的回购义务全额确认为其他应付款 87,945,728.00 元并作库存股处理。

（2）2019 年 7 月 26 日，公司第三届董事会第四十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》确定以 2019 年 7 月 26 日为授予日，以 4.70 元/股的授予价格向符合条件的 118 名激励对象授予预留限制性股票 427.55 万股，截至 2019 年 11 月 6 日，公司董事会确定的授予激励对象中有 37 名激励对象因离职或个人原因自愿放弃认购，实际收到 81 名激励对象以货币资金缴纳的出资额人民币 14,923,440.00 元，其中计入股本人民币 3,175,200.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 11,748,240.00 元。于 2019 年 12 月 31 日，本公司就对限制性股票的回购义务全额确认为其他应付款 14,923,440.00 元并作库存股处理。

（3）2020 年 8 月 27 日，公司召开了第四届董事会第七会议和第四届监事会第六会议，审议通过了《关于回购注销未达业绩考核目标的限制性股票并终止实施第一期限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票的议案》，由于公司未达到第一期限制性股票激励计划的第一个解除限售期的业绩考核目标，根据公司《第一期限制性股票激励计划》（草案修订稿）中“若解除限售条件未达成，则公司按照本计划相关规定，以回购价格回购限制性股票并注销。”的相关规定，同意公司回购注销 51 名离职激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票 128.49 万股；同意公司回购注销第一个解除限售期 711 名激励对象未达到解除限售条件的限制性股票 828.696 万股；同意公司终止实施第一期限制性股票激励计划（以下简称“本激励计划”）并回购注销 711 名激励对象已授予但尚未解锁的第二个解除限售期、第三个解除限售期限制性股票 1,243.044 万股。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31	2019.12.31
资产负债表日后第 1 年	36,132,435.13	53,712,264.89
资产负债表日后第 2 年	20,640,456.27	29,472,202.40
资产负债表日后第 3 年	15,113,999.74	15,958,288.85
以后年度	69,685,569.92	88,984,369.29
合　计	**141,572,461.06**	**188,127,125.43**

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债

公司与摩托罗拉之间的系列诉讼具体情况详见公司于 2020 年 4 月 30 日披露的《2019 年年度报告》之“第四节 重要事项-十九、其他重大事项的说明-（一）诉讼事项”和 2020 年 8 月 28 日披露的《2020 年半年度报告》之“第五节 重要事项-十七、其他重大事项的说明”。

报告期内，部分诉讼进展更新如下:

① 摩托罗拉及其子公司诉公司及/或下属子公司专利、商业秘密及版权侵权

2020 年 12 月 18 日，公司收到伊利诺伊州法院通知，法官针对双方在审后程序提交的部分动议作出决定（Order），驳回摩托罗拉申请颁发全球永久禁令以禁止公司在全球范围内销售涉诉产品的动议，但同意适用合理的特许权使用费，具体金额有待双方协商决定，协商不成则由法院根据双方建议最终决定；目前双方已各自向法院提交关于许可费计算方式的意见，法院尚未判决。

2021 年 1 月 11 日，公司收到伊利诺伊州法院通知，法官针对一审判决（Judgement）的判赔金额及双方在审后程序（Post trial）提交的部分动议作出决定（Order），认可公司在审后程序提出的研发费用赔偿金额属于重复赔偿金额的意见，对先前判赔金额进行了调减，其中商秘部分损失赔偿金额调减 0.736 亿美元，商秘部分惩罚性赔偿金额调减 1.472 亿美元，整体赔偿金额由 7.65 亿美元调减至 5.43 亿美元，减少了 2.22 亿美元；同时，驳回摩托罗拉提交的关于增加额外赔偿的动议，但支持了摩托罗拉要求赔偿利息的动议。目前双方已各自向法院提交关于利息金额及计算方式的意见，法院尚未判决。

2021 年 3 月 11 日，法院批准了摩托罗拉提交的关于海能达承担律师费的动议，但不认可摩托罗拉提交的律师费金额。律师费具体金额有待双方协商决定，协商不成则由法院根据双方建议最终决定。

上述商业秘密及版权案仍处于审后程序（Post Trial）阶段，双方提交的上述未决动议仍在法院审理过程中。

另外，2021 年 1 月 11 日，英国上诉法院撤销了英格兰和威尔士商事财产高等法院之前应摩托罗拉申请针对公司及英国子公司 Project Shortway Limited 作出的冻结令，并要求摩托罗拉承担公司因英国冻结令事宜支出的部分律师费。

② 公司诉摩托罗拉及其子公司和经销商存在垄断、不正当竞争、滥用市场支配地位和专利侵权

公司作为原告，于 2017 年 8 月 29 日在美国俄亥俄州北部联邦地区法院起诉摩托罗拉专利侵权，一审作出不侵权的简易判决，公司于 2020 年 12 月 11 日提起上诉，目前案件仍在上诉程序中。

公司作为原告，于 2017 年 11 月 8 日，在国家知识产权局专利复审委针对摩托罗拉 1 项中国专利提起无效请求，未被专利复审委支持，于 2018 年 9 月 12 日在北京知识产权法院提起行政诉讼，2020 年 12 月 30 号，北京知识产权法院认为部分权利要求有效的决定有误，判决撤销复审委作出的审查决定，公司已于 2021 年 1 月 8 日向最高人民法院知识产权法庭提起上诉，目前案件仍在上诉程序中。

除以上进展以外，其余诉讼事项暂无重大变化和进展。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证:

被担保单位名称	担保事项	金 额（万元）	期 限
一、子公司			
鹤壁天海电子信息系统有限公司	长期借款	2,500	2016.01.29-2026.1.15
鹤壁天海电子信息系统有限公司	短期借款	7,000	2020.07.30-2021.07.30
鹤壁天海电子信息系统有限公司	短期借款	10,000	2020.05.25-2021.05.25
鹤壁天海电子信息系统有限公司	短期借款	3,640	2020.11.02-2021.11.01
鹤壁天海电子信息系统有限公司	短期借款	5,000	2020.12.07-2021.12.07
鹤壁天海电子信息系统有限公司	长期借款	2,500	2016.01.29-2026.1.15

（3）截至 2020 年 12 月 31 日，本集团对外开具的保函余额为人民币 55,782,764.49 元、美元 6,103,422.69（折人民币 39,824,222.71 元）、欧元 1,612,079.25（折人民币 12,936,935.98 元）、港币 1,299,900.00（折人民币 1,093,995.84 元）、斯里兰卡卢布 1,800,000.00（折人民币 66,547.46 元）、菲律宾比索 2,479,767.43（折人民币 337,000.39 元），突尼斯第纳尔 150,000.00（折人民币 342,215.08 元）,合计人民币 110,383,681.95 元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无重要资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

无其重要事项

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	550,000.00	12,925.00	537,075.00
商业承兑汇票	1,984,973.17	67,489.09	1,917,484.08	-	-	-
信用证	-	-	-	4,094,550.41	97,859.75	3,996,690.66
合　计	**1,984,973.17**	**67,489.09**	**1,917,484.08**	**4,644,550.41**	**110,784.75**	**4,533,765.66**

（1）期末无已质押的应收票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	203,667,653.22	1,340,000.00

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,117,804,747.51	3,116,837,926.60
1 至 2 年	1,210,811,999.63	1,499,954,214.33
2 至 3 年	505,077,033.09	329,863,606.26
3 至 4 年	259,705,200.21	228,792,132.99
4 至 5 年	183,947,797.27	46,864,928.97
5 年以上	89,146,426.63	51,480,573.43
小 计	**3,366,493,204.34**	**5,273,793,382.58**
减：坏账准备	275,935,016.55	192,485,347.80
合 计	**3,090,558,187.79**	**5,081,308,034.78**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	24,842,131.66	0.74	24,842,131.66	100.00	-	25,899,081.39	0.49	25,899,081.39	100.00	-

类 别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	3,341,651,072.68	99.26	251,092,884.89	7.51	3,090,558,187.79	5,247,894,301.19	99.51	166,586,266.41	3.17	5,081,308,034.78
其中：应收合并范围内关联方	1,704,507,130.63	50.63	-	-	1,704,507,130.63	3,245,544,801.79	61.54	-	-	3,245,544,801.79
应收境内企业客户	762,216,199.70	22.64	110,638,102.99	14.52	651,578,096.71	946,250,264.48	17.94	75,092,317.08	7.94	871,157,947.40
应收境外企业客户	874,927,742.35	25.99	140,454,781.90	16.05	734,472,960.45	1,056,099,234.92	20.03	91,493,949.33	8.66	964,605,285.59
合 计	**3,366,493,204.34**	**100.00**	**275,935,016.55**	**8.20**	**3,090,558,187.79**	**5,273,793,382.58**	**100.00**	**192,485,347.80**	**3.65**	**5,081,308,034.78**

按单项计提坏账准备:

名 称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
SIMOCO TELECOMMUNICATIONS (SOUTH ASIA) LIMITED	8,215,201.31	8,215,201.31	100.00	回收可能性低
厦门福伟华科技有限公司沧州市分公司	2,657,475.24	2,657,475.24	100.00	回收可能性低
广州市宙波通讯设备有限公司	2,731,739.45	2,731,739.45	100.00	回收可能性低
迈奇通通讯设备(北京)有限公司	1,867,014.00	1,867,014.00	100.00	回收可能性低
RASECOM DE MEXICO, S.A. DE C.V.	1,540,611.30	1,540,611.30	100.00	回收可能性低
广东好意通通信科技有限公司	1,438,917.57	1,438,917.57	100.00	回收可能性低
成都鹏业电子科技有限公司	1,047,995.98	1,047,995.98	100.00	回收可能性低
南宁市远瞰科技有限公司	936,023.58	936,023.58	100.00	回收可能性低
广西南宁市宾辉电子技术开发有限公司	920,448.00	920,448.00	100.00	回收可能性低
Micro Electronics International (Pvt) Limited	494,421.04	494,421.04	100.00	回收可能性低
贵州恒华科技有限公司	443,159.18	443,159.18	100.00	回收可能性低
其他	2,549,125.01	2,549,125.01	100.00	回收可能性低
合 计	**24,842,131.66**	**24,842,131.66**	**100.00**	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收境内企业客户

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	320,692,771.60	10,903,554.25	3.40	618,177,927.80	14,527,181.30	2.35
1 至 2 年	238,100,735.51	26,714,902.52	11.22	170,195,255.79	14,245,342.91	8.37

2 至 3 年	100,948,930.32	19,049,063.15	18.87	103,696,392.66	15,274,478.64	14.73
3 至 4 年	62,181,382.29	20,526,074.29	33.01	28,073,516.24	8,099,209.44	28.85
4 至 5 年	16,143,025.00	9,295,153.80	57.58	7,513,827.43	4,352,760.23	57.93
5 年以上	24,149,354.98	24,149,354.98	100.00	18,593,344.56	18,593,344.56	100.00
合 计	**762,216,199.70**	**110,638,102.99**	**14.52**	**946,250,264.48**	**75,092,317.08**	**7.94**

组合计提项目：应收境外企业客户

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	350,743,779.32	9,224,561.40	2.63	732,093,536.84	17,497,035.53	2.39
1 至 2 年	278,104,101.59	31,842,919.63	11.45	174,696,204.80	19,164,173.67	10.97
2 至 3 年	124,423,548.81	28,405,896.19	22.83	57,053,177.41	14,097,840.14	24.71
3 至 4 年	41,384,817.04	13,884,606.12	33.55	52,913,689.80	17,673,172.39	33.40
4 至 5 年	46,544,882.56	23,370,185.53	50.21	33,314,709.37	17,033,810.90	51.13
5 年以上	33,726,613.03	33,726,613.03	100.00	6,027,916.70	6,027,916.70	100.00
合 计	**874,927,742.35**	**140,454,781.90**	**16.05**	**1,056,099,234.92**	**91,493,949.33**	**8.66**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	192,485,347.80
首次执行新收入准则的调整金额	-3,494,079.10
2020.01.01	188,991,268.70
本期计提	87,814,046.25
本期收回或转回	656,605.11
本期核销	213,693.29
2020.12.31	**275,935,016.55**

（4）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	213,693.29

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,709,289,061.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,612,240.80 元。

3、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款	2,099,405,649.88	1,433,224,962.06

（1）按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,310,842,944.62	741,350,355.59
1 至 2 年	196,235,098.84	174,797,976.72
2 至 3 年	105,776,029.45	505,336,949.08
3 至 4 年	482,001,008.99	8,057,703.10
4 至 5 年	7,136,329.78	1,123,009.40
5 年以上	13,930,768.46	13,905,597.66
小 计	**2,115,922,180.14**	**1,444,571,591.55**
减：坏账准备	16,516,530.26	11,346,629.49
合 计	**2,099,405,649.88**	**1,433,224,962.06**

（2）按款项性质披露

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	29,596,211.51	12,414,445.23	17,181,766.28	33,551,934.37	10,589,986.84	22,961,947.53
应收政府机关款项	4,582,598.83	-	4,582,598.83	-	-	-
员工备用金	5,580,404.05	104,612.93	5,475,791.12	8,221,899.96	83,874.90	8,138,025.06
集团单位往来款	1,696,413,682.01	-	1,696,413,682.01	1,393,910,468.67	-	1,393,910,468.67
其他	379,749,283.74	3,997,472.10	375,751,811.64	8,887,288.55	672,767.75	8,214,520.80
合 计	**2,115,922,180.14**	**16,516,530.26**	**2,099,405,649.88**	**1,444,571,591.55**	**11,346,629.49**	**1,433,224,962.06**

（3）坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	362,000,000.00	0.76	2,762,361.53	359,237,638.47
其中：深圳市特区建设发展集团有限公司	362,000,000.00	0.76	2,762,361.53	359,237,638.47
按组合计提坏账准备	1,745,616,174.66	0.31	5,448,163.25	1,740,168,011.41
其中：集团往来款	1,696,413,682.01	-	-	1,696,413,682.01
保证金及押金	21,341,157.97	19.49	4,159,391.69	17,181,766.28
应收政府机关款项	4,582,598.83		-	4,582,598.83
员工备用金	5,531,102.14	1.00	55,311.02	5,475,791.12
其他	17,747,633.71	6.95	1,233,460.54	16,514,173.17
合 计	**2,107,616,174.66**	**0.39**	**8,210,524.78**	**2,099,405,649.88**

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	8,306,005.48	100.00	8,306,005.48	-	
其中: 保证金及押金	8,255,053.54	100.00	8,255,053.54	-	自初始确认
员工备用金	49,301.91	100.00	49,301.91	-	后已经发生
其他	1,650.03	100.00	1,650.03	-	信用减值
合 计	**8,306,005.48**	**100.00**	**8,306,005.48**	**-**	

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,436,415,559.52	0.22	3,190,597.46	1,433,224,962.06
其中: 集团往来款	1,393,910,468.67	-	-	1,393,910,468.67
保证金及押金	25,397,574.97	9.59	2,435,627.45	22,961,947.52
应收政府机关款项	-	-	-	-
员工备用金	8,220,227.33	1.00	82,202.27	8,138,025.06
其他	8,887,288.55	7.57	672,767.74	8,214,520.81
合 计	**1,436,415,559.52**	**0.22**	**3,190,597.46**	**1,433,224,962.06**

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	**8,156,032.03**	**100.00**	**8,156,032.03**	**-**	
其中: 保证金及押金	8,154,359.40	100.00	8,154,359.40	-	自初始确认
员工备用金	1,672.63	100.00	1,672.63	-	后已经发生
其他	-	100.00	-	-	信用减值
合 计	**8,156,032.03**	**100.00**	**8,156,032.03**	**-**	

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	3,190,597.46	-	8,156,032.03	11,346,629.49
本期计提	5,019,927.32	-	149,973.45	5,169,900.77
2020 年 12 月 31 日余额	8,210,524.78	-	8,306,005.48	16,516,530.26

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	集团往来款	445,650,670.00	3-4 年(含 4 年)	21.06	-
第二名	集团往来款	404,198,239.13	1 年以内(含 1 年)	19.10	-
深圳市特区建设发展集团有限公司	海能达总部大厦项目尾款	362,000,000.00	1 年以内(含 1 年)	17.11	2,762,361.53
第四名	集团往来款	340,959,925.57	1-5 年	16.11	-
第五名	集团往来款	174,239,492.81	1-3 年	8.23	-
合　计		**1,727,048,327.51**		**81.61**	**2,762,361.53**

4、长期股权投资

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	2,128,651,816.18	-	2,128,651,816.18	2,120,538,952.18	-	2,120,538,952.18

（1）对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市安智捷科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
南京海能达软件科技有限公司	99,000,000.00	-	-	99,000,000.00	-	-
深圳市海能达通信有限公司	215,990,000.00	-	-	215,990,000.00	-	-
深圳市诺萨特科技有限公司	106,700,000.00	-	-	106,700,000.00	-	-
天津市海能达信息技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨海能达科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
东莞海能达通信有限公司	62,600,000.00	-	-	62,600,000.00	-	-
深圳海能达前海融资租赁有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
Hytera Communications (Hong Kong) Company Limited	902,459,409.00	-	-	902,459,409.00	-	-
Hytera Comunicacoes do Brasil Ltda	5,474,647.90	-	-	5,474,647.90	-	-
Hytera Co.,Ltd.	3,206,340.00	-	-	3,206,340.00	-	-
Hytera Communications(UK) Co.Ltd.	1,387,705.40	-	-	1,387,705.40	-	-
Hytera North America, INC.	10,556,060.88	-	-	10,556,060.88	-	-
Hytera Communications (Canada) Inc.	344,790.00	-	-	344,790.00	-	-
Hytera Communications (Australia) PTY LTD	3,075,150.00	-	-	3,075,150.00	-	-
Hytera Communications FZE	1,942,360.00	-	1,942,360.00	-	-	-
深圳市海能达技术服务有限公司	70,800,000.00	-	-	70,800,000.00	-	-
Hytera Mobilfunk GmbH	63,275,600.00	-	-	63,275,600.00	-	-
鹤壁天海电子信息系统有限公司	245,500,001.00	-	245,500,001.00	-	-	-
深圳市运联通通信服务有限公司	107,790,000.00	-	-	107,790,000.00	-	-
哈尔滨海能达通信设备有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
SA Hytera (PTY) LTD	1,636,888.00	1,655,224.00	-	3,292,112.00	-	-
深圳天海通信有限公司	3,800,000.00	395,400,000.00	144,499,999.00	254,700,001.00	-	-
深圳市宝龙海能达科技有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
深圳市海科达咨询有限公司	-	2,213,571,000.00	2,213,571,000.00	-	-	-
合　计	**2,120,538,952.18**	**2,613,626,224.00**	**2,605,513,360.00**	**2,128,651,816.18**	**-**	**-**

5、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,582,133,939.66	1,475,670,749.37	3,721,785,123.37	2,632,837,684.48
其他业务	68,548,443.75	41,852,114.93	128,734,746.38	109,266,553.73
合计	**2,650,682,383.41**	**1,517,522,864.30**	**3,850,519,869.75**	**2,742,104,238.21**

（2）主营业务（分行业）

主营业务（分行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
专业无线通信设备制造业	2,581,938,934.61	1,475,571,033.92	3,720,768,188.44	2,632,330,541.72
OEM 及其他	195,005.05	99,715.45	1,016,934.93	507,142.76
合　计	**2,582,133,939.66**	**1,475,670,749.37**	**3,721,785,123.37**	**2,632,837,684.48**

（3）主营业务（分产品）

主营业务（分产品）	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
终端	1,583,494,033.05	1,106,487,488.43	2,543,666,945.96	1,946,203,260.54
系统	998,444,901.56	369,083,545.49	1,177,101,242.48	686,127,281.18
OEM 及其他	195,005.05	99,715.45	1,016,934.93	507,142.76
合 计	**2,582,133,939.66**	**1,475,670,749.37**	**3,721,785,123.37**	**2,632,837,684.48**

（4）主营业务（分地区）

主营业务（分地区）	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	1,270,668,938.70	807,626,744.03	2,135,344,016.20	1,768,533,382.71
国外	1,311,465,000.96	668,044,005.34	1,586,441,107.17	864,304,301.77
合 计	**2,582,133,939.66**	**1,475,670,749.37**	**3,721,785,123.37**	**2,632,837,684.48**

6、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	100,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	99,482.32	-
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	-	160,000.00
合　计	**99,482.32**	**100,160,000.00**

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	155,174,070.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	145,511,408.75	
对非金融企业收取的资金占用费	-	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,533,107.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	19,317,928.13	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,408,705.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	315,061,593.56	
减：非经常性损益的所得税影响数	42,178,399.61	
非经常性损益净额	272,883,193.95	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-435.51	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	272,883,629.46	

说明：公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目（包括计入当期损益的政府补助），涉及的项目如下：

项　目	涉及金额	原因
增值税软件退税	60,333,097.58	软件产品销售增值税退税业务与公司日常经营业务相关，具有持续性和经常性

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.54	0.05	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.86	-0.10	-

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	95,298,538.11	80,806,465.68
其中：持续经营净利润	95,298,538.11	80,806,465.68
终止经营净利润	-	-
基本每股收益	0.05	0.04
其中：持续经营基本每股收益	0.05	0.04
终止经营基本每股收益	-	-
稀释每股收益	-	-
其中：持续经营稀释每股收益	0.05	0.04
终止经营稀释每股收益	-	-

海能达通信股份有限公司

二〇二一年四月十六日