

青岛鼎信通讯股份有限公司

已审财务报表

2019年度

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 青岛鼎信通讯股份有限公司已审财务报表
报告文号： 安永华明(2020)审字第60983715_J01号
客户名称： 青岛鼎信通讯股份有限公司
报告时间： 2020-04-22
签字注册会计师： 杨林 (CPA: 110001530086)
滕腾 (CPA: 110002430485)



011092020012101308910

报告文号：安永华明(2020)审字第60983715_J01号

事务所名称： 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-58153000
传真： 010-85188298
通讯地址： 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层
电子邮件： aimee.li@cn.ey.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目 录

	页	次
一、 审计报告	1	7
二、 已审财务报表		
合并资产负债表	8	9
合并利润表		10
合并股东权益变动表	11	12
合并现金流量表	13	14
公司资产负债表	15	16
公司利润表		17
公司股东权益变动表	18	19
公司现金流量表	20	21
财务报表附注	22	128
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2020）审字第60983715_J01号
青岛鼎信通讯股份有限公司

青岛鼎信通讯股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛鼎信通讯股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的青岛鼎信通讯股份有限公司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，公允反映了青岛鼎信通讯股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019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，我们独立于青岛鼎信通讯股份有限公司，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。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60983715_J01号
青岛鼎信通讯股份有限公司

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60983715_J01号
青岛鼎信通讯股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>应收账款坏账准备的计提</p> <p>于2019年12月31日，青岛鼎信通讯股份有限公司及子公司（以下简称“贵集团”）合并财务报表中应收账款账面余额人民币950,536,784.73元，坏账准备余额人民币40,186,774.07元。</p> <p>贵集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项，运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，并以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。考虑到贵集团在确认预期信用损失时，涉及选择恰当的信用损失模型、模型假设的应用、确定关键参数和假设以及制定前瞻性调整因素做出重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。</p> <p>合并财务报表对应收账款及坏账准备的披露请参见财务报表附注三、8、附注三、9、附注三、10、附注三、28及附注五、3。</p>	<p>在审计中，针对该事项我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>了解并测试应收账款坏账准备计提流程相关的内部控制；</p> <p>了解和评估管理层预期信用损失方法和模型中关键参数和假设的合理性，包括：账龄迁徙率、历史坏账率和前瞻性信息等，并重新计算信用损失余额；</p> <p>对应收账款抽取样本，复核账龄与信用期等关键参数，复核管理层坏账准备计提的准确性；</p> <p>对应收账款抽取样本进行函证，并检查期后回款银行进账单等支持性单据。</p>

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60983715_J01号
青岛鼎信通讯股份有限公司

四、其他信息

青岛鼎信通讯股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估青岛鼎信通讯股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青岛鼎信通讯股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60983715_J01号
青岛鼎信通讯股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对青岛鼎信通讯股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青岛鼎信通讯股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就青岛鼎信通讯股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60983715_J01号
青岛鼎信通讯股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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年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。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60983715_J01号
青岛鼎信通讯股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：杨林
（项目合伙人）



中国注册会计师：滕滕

中国 北京

2020年4月22日

青岛鼎信通讯股份有限公司
合并资产负债表
2019年度

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	315,932,715.68	125,990,017.24
应收票据	2	-	58,284,694.96
应收账款	3	910,350,010.66	772,595,049.17
应收款项融资	4	75,198,277.01	-
预付款项	5	65,927,263.87	40,582,665.63
其他应收款	6	55,150,288.62	49,006,724.77
存货	7	705,173,332.03	586,898,896.78
其他流动资产	8	74,750,498.73	458,782,960.78
流动资产合计		2,202,482,386.60	2,092,141,009.33
非流动资产			
固定资产	9	1,162,232,973.68	658,065,910.73
在建工程	10	249,388,303.74	560,888,443.94
无形资产	11	84,809,345.62	96,143,177.64
商誉	12	27,135,800.27	27,135,800.27
长期待摊费用	13	15,967,842.23	19,506,056.33
递延所得税资产	14	2,395,762.99	14,737,819.11
其他非流动资产	15	4,979,914.50	40,449,269.44
非流动资产合计		1,546,909,943.03	1,416,926,477.46
资产总计		3,749,392,329.63	3,509,067,486.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎信通讯股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年度

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
应付票据	17	88,025,553.39	36,428,107.31
应付账款	18	198,700,647.85	108,514,950.32
预收款项	19	106,082,031.30	61,453,982.65
应付职工薪酬	20	186,410,818.08	215,980,357.02
应交税费	21	38,430,331.40	43,028,504.51
其他应付款	22	102,367,245.74	134,056,395.31
流动负债合计		720,016,627.76	599,462,297.12
非流动负债			
应付债券	23	-	302,262,877.97
长期应付款	24	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债	14	9,576,069.37	7,403,029.62
非流动负债合计		12,576,069.37	312,665,907.59
负债合计		732,592,697.13	912,128,204.71
股东权益			
股本	25	469,245,865.00	452,894,661.00
其他权益工具	26	-	85,356,057.50
资本公积	27	1,232,520,131.49	884,248,788.81
减：库存股	28	74,349,732.60	114,274,789.20
盈余公积	29	233,779,801.28	211,085,801.76
未分配利润	30	1,155,603,567.33	1,077,628,762.21
归属于母公司股东权益合计		3,016,799,632.50	2,596,939,282.08
股东权益合计		3,016,799,632.50	2,596,939,282.08
负债和股东权益总计		3,749,392,329.63	3,509,067,486.79

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛鼎信通讯股份有限公司
合并利润表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	31	1,810,257,678.79	1,744,169,042.32
减：营业成本	31	985,835,974.51	856,655,349.24
税金及附加	32	18,064,756.32	26,549,887.08
销售费用	33	364,594,410.13	315,716,776.61
管理费用	34	159,951,374.30	141,611,789.45
研发费用	35	235,498,300.62	265,276,339.05
财务费用	36	(9,551,929.48)	9,854,422.33
其中：利息费用		(9,432,440.09)	11,885,978.15
利息收入		2,650,502.20	3,725,678.96
加：其他收益	37	119,882,521.58	86,676,576.48
投资收益	38	12,267,517.97	2,836,725.24
信用减值损失	39	102,151.31	-
资产减值损失	40	(4,170,384.63)	(12,306,201.79)
资产处置收益	41	606,614.77	(124,105.47)
营业利润		184,553,213.39	205,587,473.02
加：营业外收入	42	9,905,623.35	3,608,231.53
减：营业外支出	43	811,663.10	1,567,057.51
利润总额		193,647,173.64	207,628,647.04
减：所得税费用	45	31,695,445.21	3,701,836.97
净利润		161,951,728.43	203,926,810.07
按经营持续性分类			
持续经营净利润		161,951,728.43	203,926,810.07
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		161,951,728.43	203,926,810.07
综合收益总额		161,951,728.43	203,926,810.07
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		161,951,728.43	203,926,810.07
每股收益	46		
基本每股收益		0.35	0.47
稀释每股收益		0.35	0.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎信通讯股份有限公司
合并股东权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	452,894,661.00	85,356,057.50	884,248,788.81	114,274,789.20	21,085,801.76	1,077,628,762.21	2,596,939,282.08
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	161,951,728.43	161,951,728.43
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本							
1. 其他权益持有者投入资本	17,247,804.00	(85,356,057.50)	348,522,907.06	-	-	-	280,414,653.56
2. 股份支付计入股东权益的金额	(896,600.00)	-	(251,564.38)	(39,925,056.60)	-	-	38,776,892.12
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	22,693,999.52	(22,693,999.52)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(61,282,923.79)	(61,282,923.79)
三、本年年末余额	469,245,865.00	-	1,232,520,131.49	74,349,732.60	233,779,801.28	1,155,603,567.33	3,016,799,632.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎信通讯股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2019年度

人民币元

2018年度

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	443,105,500.00	-	644,065,231.20	149,891,742.00	185,331,332.50	992,485,476.40	2,115,095,798.10
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	203,926,810.07	203,926,810.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	9,899,161.00	85,356,057.50	198,972,117.07	-	-	-	294,227,335.57
1. 其他权益持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	(110,000.00)	-	38,890,685.81	(35,616,952.80)	-	-	74,397,638.61
3. 其他	-	-	2,320,754.73	-	-	-	2,320,754.73
（三）利润分配	-	-	-	-	25,754,469.26	(25,754,469.26)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(93,029,055.00)	(93,029,055.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	452,894,661.00	85,356,057.50	884,248,788.81	114,274,789.20	211,085,801.76	1,077,628,762.21	2,596,939,282.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎信通讯股份有限公司
合并现金流量表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,695,021,159.43	1,603,868,661.46
收到的税费返还		140,063,267.01	126,006,241.75
收到其他与经营活动有关的现金	47	66,283,959.20	64,161,066.59
经营活动现金流入小计		1,901,368,385.64	1,794,035,969.80
购买商品、接受劳务支付的现金		785,896,415.52	653,484,951.85
支付给职工以及为职工支付的现金		566,147,195.57	497,563,427.39
支付的各项税费		132,603,062.94	164,514,111.72
支付其他与经营活动有关的现金	47	324,808,217.41	326,645,998.48
经营活动现金流出小计		1,809,454,891.44	1,642,208,489.44
经营活动产生的现金流量净额	48	91,913,494.20	151,827,480.36
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	47	1,411,100,000.00	758,850,000.00
取得投资收益收到的现金		7,547,180.28	2,836,725.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,008,141.40	1,221,480.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,518,000.00	-
投资活动现金流入小计		1,445,173,321.68	762,908,205.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,695,070.55	334,271,632.25
投资支付的现金	47	1,022,150,000.00	1,275,420,617.93
投资活动现金流出小计		1,269,845,070.55	1,609,692,250.18
投资活动产生/（使用）的现金流量净额		175,328,251.13	(846,784,044.45)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎信通讯股份有限公司
合并现金流量表（续）
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	589,301,160.02
收到其他与筹资活动有关的现金	47	500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		500,000.00	589,301,160.02
偿还债务支付的现金		12,228,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,614,096.51	93,029,055.00
支付其他与筹资活动有关的现金	47	13,699,012.15	1,593,396.20
筹资活动现金流出小计		87,541,108.66	94,622,451.20
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额		(87,041,108.66)	494,678,708.82
四、 现金及现金等价物净增加/（减少）额		180,200,636.67	(200,277,855.27)
加：年初现金及现金等价物余额		106,654,374.71	306,932,229.98
五、 年末现金及现金等价物余额	48	286,855,011.38	106,654,374.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎信通讯股份有限公司
 资产负债表
 2019年度

人民币元

资产	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		213,419,928.95	59,424,075.80
应收票据		-	48,781,422.32
应收账款	1	720,751,753.04	635,637,174.21
应收款项融资		62,988,685.54	-
预付款项		24,487,036.09	22,899,273.98
其他应收款	2	1,168,018,303.85	979,341,299.75
存货		524,871,865.33	487,359,137.42
其他流动资产		8,987,540.19	255,220,417.66
流动资产合计		2,723,525,112.99	2,488,662,801.14
非流动资产			
长期股权投资	3	1,143,710,297.52	1,169,243,683.15
固定资产		106,876,166.18	107,422,292.10
在建工程		5,418,608.65	1,773,610.40
无形资产		12,401,267.46	13,398,931.08
长期待摊费用		12,427,566.23	15,450,576.26
其他非流动资产		476,860.40	485,835.65
非流动资产合计		1,281,310,766.44	1,307,774,928.64
资产总计		4,004,835,879.43	3,796,437,729.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎信通讯股份有限公司
资产负债表（续）
2019年度

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
应付票据		15,895,666.64	3,788,409.92
应付账款		208,918,936.62	189,026,067.55
预收款项		91,586,409.69	54,529,964.26
应付职工薪酬		127,146,563.84	162,391,422.47
应交税费		29,959,727.37	35,264,355.18
其他应付款		125,078,047.49	130,869,360.67
流动负债合计		598,585,351.65	575,869,580.05
非流动负债			
应付债券		-	302,262,877.97
长期应付款		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债		4,726,591.97	1,629,953.10
非流动负债合计		7,726,591.97	306,892,831.07
负债合计		606,311,943.62	882,762,411.12
股东权益			
股本		469,245,865.00	452,894,661.00
资本公积		1,294,026,196.29	945,754,853.61
减：库存股		74,349,732.60	114,274,789.20
盈余公积		233,779,801.28	211,085,801.76
未分配利润		1,475,821,805.84	1,332,858,733.99
其他权益工具		-	85,356,057.50
股东权益合计		3,398,523,935.81	2,913,675,318.66
负债和股东权益总计		4,004,835,879.43	3,796,437,729.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎信通讯股份有限公司
 利润表
 2019年度

人民币元

	附注十四	2019年	2018年
营业收入	4	1,599,385,076.54	1,620,356,209.42
减：营业成本	4	874,799,680.96	818,364,047.24
税金及附加		10,425,372.16	17,306,048.15
销售费用		321,834,709.60	293,079,693.40
管理费用		90,276,680.28	70,355,690.27
研发费用		193,973,269.40	208,748,638.67
财务费用		(8,771,573.40)	10,573,698.21
其中：利息费用		(9,432,440.09)	11,885,978.15
利息收入		1,652,151.28	2,872,229.79
加：其他收益		114,726,074.94	81,489,391.56
投资收益	5	8,468,421.52	1,481,919.58
信用减值损失		1,942,353.37	-
资产减值损失		(1,219,428.88)	(9,304,638.84)
资产处置收益		226,216.29	160,297.28
营业利润		240,990,574.78	275,755,363.06
加：营业外收入		6,431,505.16	1,363,044.59
减：营业外支出		635,753.71	-
利润总额		246,786,326.23	277,118,407.65
减：所得税费用		19,846,331.07	19,573,715.03
净利润		226,939,995.16	257,544,692.62
按经营持续性分类			
持续经营净利润		226,939,995.16	257,544,692.62
综合收益总额		226,939,995.16	257,544,692.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎信通讯股份有限公司
 股东权益变动表
 2019年度

人民币元

2019年度

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	452,894,661.00	85,356,057.50	945,754,853.61	114,274,789.20	211,085,801.76	1,332,858,733.99	2,913,675,318.66
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	226,939,995.16	226,939,995.16
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本							
1. 其他权益持有者投入资本	17,247,804.00	(85,356,057.50)	348,522,907.06	-	-	-	280,414,653.56
2. 股份支付计入股东权益的金额	(896,600.00)	-	(251,564.38)	(39,925,056.60)	-	-	38,776,892.22
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	22,693,999.52	(22,693,999.52)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(61,282,923.79)	(61,282,923.79)	(61,282,923.79)
三、本年年末余额	469,245,865.00	-	1,294,026,196.29	74,349,732.60	233,779,801.28	1,475,821,805.84	3,398,523,935.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎信通讯股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2019年度

人民币元

2018年度

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	443,105,500.00	-	705,571,296.00	149,891,742.00	185,331,332.50	1,194,097,565.63	2,378,213,952.13
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	257,544,692.62	257,544,692.62
(二) 股东投入和减少资本							
1. 其他权益持有者投入资本	9,899,161.00	85,356,057.50	198,972,117.07	-	-	-	294,227,335.57
2. 股份支付计入股东权益的金额	(110,000.00)	-	38,890,685.81	(35,616,952.80)	-	-	74,397,638.61
3. 其他	-	-	2,320,754.73	-	-	-	2,320,754.73
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	25,754,469.26	(25,754,469.26)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(93,029,055.00)	(93,029,055.00)
二、 本年年末余额	452,894,661.00	85,356,057.50	945,754,853.61	114,274,789.20	211,085,801.76	1,332,858,733.99	2,913,675,318.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎信通讯股份有限公司
现金流量表
2019年度

人民币元

	附注	2019年	2018年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,466,479,953.75	1,356,730,484.79
收到的税费返还		117,038,243.25	96,320,321.65
收到其他与经营活动有关的现金		194,946,756.66	63,491,553.30
经营活动现金流入小计		<u>1,778,464,953.66</u>	<u>1,516,542,359.74</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		784,448,436.65	457,182,871.12
支付给职工以及为职工支付的现金		343,441,823.89	330,760,254.52
支付的各项税费		109,860,431.01	139,655,400.55
支付其他与经营活动有关的现金		553,526,754.80	624,586,766.83
经营活动现金流出小计		<u>1,791,277,446.35</u>	<u>1,552,185,293.02</u>
经营活动使用的现金流量净额		<u>(12,812,492.69)</u>	<u>(35,642,933.28)</u>
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		907,440,000.00	430,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,510,421.52	1,481,919.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		301,945.66	109,424.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,518,000.00	-
投资活动现金流入小计		<u>937,770,367.18</u>	<u>431,591,343.72</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,568,457.58	41,111,175.66
投资支付的现金		652,000,000.00	1,074,403,900.00
投资活动现金流出小计		<u>684,568,457.58</u>	<u>1,115,515,075.66</u>
投资活动产生/（使用）的现金流量净额		<u>253,201,909.60</u>	<u>(683,923,731.94)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎信通讯股份有限公司
现金流量表（续）
2019年度

人民币元

	附注	2019年	2018年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	589,301,160.02
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		500,000.00	589,301,160.02
偿还债务支付的现金		12,228,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金		61,614,096.51	93,029,055.00
支付其他与筹资活动有关的现金		13,699,012.15	1,593,396.20
筹资活动现金流出小计		87,541,108.66	94,622,451.20
筹资活动（使用）/产生的现金流量 净额		(87,041,108.66)	494,678,708.82
四、 现金及现金等价物净增加/（减少）额		153,348,308.25	(224,887,956.40)
加：年初现金及现金等价物余额		52,695,248.40	277,583,204.80
五、 年末现金及现金等价物余额		206,043,556.65	52,695,248.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

青岛鼎信通讯股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国山东省青岛市注册成立的股份有限公司,于2008年3月26日由自然人曾繁忆、王建华共同发起成立,营业期限为长期。企业法人营业执照注册号:91370200671775202M。本公司总部位于山东省青岛市市南区宁夏路288号6号楼5楼B区。

2016年9月8日经中国证监会《关于核准青岛鼎信通讯股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2016]2061号)核准,本公司公开发行人民币普通股(A股)股票4,340万股,本次发行完成后,本公司注册资本变更为43,340万元。本公司股票于2016年10月11日在上海证券交易所上市交易。

本公司及子公司(以下统称“本集团”)主要经营活动为低压电力线载波通信产品的研发、生产、销售和服务以及模具和注塑件的销售。本集团的低压电力线载波通信产品主要包括低压电力线载波通信模块(含芯片)和采集设备(含采集器和集中器)等,主要应用于国家智能电网的用电信息采集系统。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月22日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围变化情况参见附注六、1。

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—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。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

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、存货跌价准备的计提、收入确认等。

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及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与构建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算（续）

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、以摊余成本计量的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

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及其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具减值（续）

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款等金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融资产分类和计量（续）

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

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及其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融负债分类和计量（续）

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融资产减值（续）

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度）（续）

金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 应收款项

本集团2018年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额超过人民币480万元的应收款项单独定期进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大并单独计提坏账准备的确认标准：

- 1) 债务人发生严重的财务困难；
- 2) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组或已宣告破产；
- 3) 账龄已逾期，且多次催讨未果，收回可能性很小；
- 4) 其他表明应收款项发生减值的客观情况。

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大但有客观证据表明其已经发生减值的应收款项，确认减值损失，计提坏账准备。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 应收款项（续）

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1)确定组合的依据

组合1：合并报表范围内的关联方应收款项、股东及关联方之间往来、其他应收款中的应收政府款项、应收保证金及应收员工往来款等无风险款项；

组合2：除组合1外的应收款项。

2)按组合计提坏账准备的计提方法

组合1：余额百分比法；

组合2：账龄分析法。

组合1，采用余额百分比法计提坏账准备的：

	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例(%)
合并报表范围内的关联方应收款项	不适用	-
股东及关联方之间往来	不适用	-
应收政府款项	不适用	-
应收保证金	不适用	-
应收员工往来款	不适用	-

组合2，采用账龄分析法计提坏账准备的：

对于单独测试未发生减值的应收款项，包括单项金额重大和不重大的应收账款，本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备，比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含1年)	3	3
1年至2年(含2年)	10	10
2年至3年(含3年)	30	30
3年至4年(含4年)	50	50
4年至5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

本集团 2019 年 1 月 1 日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法见附注三、8。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 存货

存货包括原材料、在产品和产成品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个产品批次计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具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全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率 %	年折旧率 %
房屋及建筑物	20年-40年	5	2.38-4.75
机器设备	10年	5	9.5
电子设备	3-10年	5	9.50-31.67
运输工具	4年	5	23.75
其他设备	5年	5	19

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
专利权	10年
软件	2-10年
微处理IP使用许可	3年
土地使用权	50年
非专利技术	10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法或其他系统合理的摊销方法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税资产和金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团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。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。

当资产或者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。相关的资产组或者资产组组合，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。

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，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
房屋装修费	3-5年

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、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。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 预计负债（续）

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

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

20. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值按本公司股份的市场价格确定，参见附注十一。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 股份支付（续）

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 收入（续）

提供劳务收入（续）

如果特定时期内提供劳务交易的数量不能确定，则该期间的收入应当采用直线法确认，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。当某项作业相比其他作业都重要得多时，应当在该项重要作业完成之后确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团采用总额法对政府补助进行核算。

三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 政府补助（续）

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

23. 所得税

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，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。
- （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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 所得税（续）

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：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

26. 利润分配

本集团的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 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。

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，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的商业模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

内部研发项目研究阶段与开发阶段的划分

本集团对于内部研发项目支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识进行的独创性的有计划的投资；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在相关支出能够同时满足下列五项条件时才能予以资本化：

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

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、12。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货跌价准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣暂时性差异的限度内，应就所有可抵扣暂时性差异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取得应纳税所得额的时间和金额，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团2019年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产。于2019年1月1日，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些理财产品重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，列报为交易性金融资产。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团于2019年1月1日将这些应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	58,284,694.96	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益	58,284,694.96
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	772,595,049.17	摊余成本	772,595,049.17
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	49,006,724.77	摊余成本	49,006,724.77
结构性存款	摊余成本 (贷款和应收款)	54,000,000.00	摊余成本	54,000,000.00
理财产品	以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	334,950,000.00	以公允价值计量且其变动 计入当期损益 (准则要求)	334,950,000.00

本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	48,781,422.32	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益	48,781,422.32
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	635,637,174.21	摊余成本	635,637,174.21
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	979,341,299.75	摊余成本	979,341,299.75
理财产品	以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	250,000,000.00	以公允价值计量且其变动 计入当期损益 (准则要求)	250,000,000.00

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备
应收账款	39,795,074.81	-	-	39,795,074.81
其他应收款	520,446.73	-	-	520,446.73
总计	40,315,521.54	-	-	40,315,521.54

本公司

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备
应收账款	29,847,088.75	-	-	29,847,088.75
其他应收款	250,426.63	-	-	250,426.63
总计	30,097,515.38	-	-	30,097,515.38

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2019年

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新金融工具准则 影响	其他财务报表列报 方式变更影响	
交易性金融资产	-	334,950,000.00	-	334,950,000.00
其他流动资产	458,782,960.78	(334,950,000.00)	-	123,832,960.78
应收票据及应收账款	830,879,744.13	-	(830,879,744.13)	-
应收票据	-	(30,909,424.06)	58,284,694.96	27,375,270.90
应收账款	-	-	772,595,049.17	772,595,049.17
应收款项融资	-	30,909,424.06	-	30,909,424.06
应付票据及应付账款	144,943,057.63	-	(144,943,057.63)	-
应付票据	-	-	36,428,107.31	36,428,107.31
应付账款	-	-	108,514,950.32	108,514,950.32

本公司

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新金融工具准则 影响	其他财务报表列报 方式变更影响	
交易性金融资产	-	250,000,000.00	-	250,000,000.00
其他流动资产	255,220,417.66	(250,000,000.00)	-	5,220,417.66
应收票据及应收账款	684,418,596.53	-	(684,418,596.53)	-
应收票据	-	(21,406,151.42)	48,781,422.32	27,375,270.90
应收账款	-	-	635,637,174.21	635,637,174.21
应收款项融资	-	21,406,151.42	-	21,406,151.42
应付票据及应付账款	192,814,477.47	-	(192,814,477.47)	-
应付票据	-	-	189,026,067.55	189,026,067.55
应付账款	-	-	3,788,409.92	3,788,409.92

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税 - 2019年4月1日之前，产品销售收入按16%的税率计算销项税，2019年4月1日起产品销售收入按13%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；技术服务收入按6%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；安装劳务收入除按简易计税方法适用3%税率计缴增值税外，剩余部分按10%或9%的税率计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
- 城市维护建设税 - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。
- 企业所得税 - 按应纳税所得额的25%、15%或12.5%计缴。
- 教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的3%缴纳中央教育费附加；按实际缴纳的流转税的2%缴纳地方教育费附加。

2. 税收优惠

根据财税[2000]25号《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》和财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按16%或13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司自2013年度至2019年度按有关规定享受此项增值税优惠政策。本公司之子公司青岛鼎信消防安全有限公司自2017年度起按有关规定享受此项增值税优惠政策。

本公司于2013年12月12日取得由青岛市科技局、青岛市财政局、青岛市国税局和青岛市地税局组成的“青岛市高新技术企业认定管理机构”颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201337100097。于2016年12月2日重新取得以上机构颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201637100013。于2019年11月28日重新取得以上机构颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201937100727。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局公告2014年第28号的规定，2019年度、2020年度及2021年度，本公司作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

本公司于2008年11月24日被青岛市信息产业局认定为软件企业，证书编号为青岛R-2008-0013，并自2009年度至2019年度通过软件企业的年度审查。

本公司于2016年10月17日取得由青岛市发展和改革委员会出具的《关于反馈青岛鼎信通讯股份有限公司2015年度享受国家规划布局内重点软件企业优惠政策备案资料核查结果的函》（青发改高技函【2016】29号），核查意见为本公司享受国家规划布局内重点软件企业优惠政策条件，根据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税【2016】49号），本公司可自2015年起适用10%所得税优惠税率。2019年度本公司已不符合该优惠条件，不再适用10%所得税优惠税率。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27号），境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司之子公司上海胤祺集成电路有限公司2016年度及2017年度按有关规定享受所得税免征，2018年度及2019年度享受所得税减半征收优惠政策。

本公司之子公司青岛鼎信消防安全有限公司于2017年12月4日取得由青岛市科技局、青岛市财政局、青岛市国税局和青岛市地税局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201737100981。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局公告2014年第28号的规定，2019年度青岛鼎信消防安全有限公司作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
现金	65,095.67	73,895.42
银行存款	286,789,915.71	106,580,479.29
其他货币资金	29,077,704.30	19,335,642.53
	<u>315,932,715.68</u>	<u>125,990,017.24</u>

于2019年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币29,077,704.30元（2018年12月31日：人民币19,335,642.53元）。详情请参见附注五、49。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	-	30,909,424.06
商业承兑汇票	-	27,375,270.90
	-	<u>58,284,694.96</u>

本集团应收票据为商业承兑汇票和银行承兑汇票，均无质押。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>88,143,252.78</u>	<u>17,226,415.52</u>	<u>86,635,021.99</u>	<u>6,923,108.32</u>

于2019年12月31日，本集团不存在因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况（2018年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

本集团的主要客户为电能表生产企业和各地方供电公司。电能表生产企业的信用期通常为1至3个月，供电公司的信用期通常为6至12个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	822,143,024.01	700,177,432.13
1年至2年	71,675,113.94	80,714,054.05
2年至3年	37,305,698.64	24,277,613.44
3年以上	19,412,948.14	7,221,024.36
	<u>950,536,784.73</u>	<u>812,390,123.98</u>
减：应收账款坏账准备	<u>40,186,774.07</u>	<u>39,795,074.81</u>
	<u>910,350,010.66</u>	<u>772,595,049.17</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2019年	39,795,074.81	2,254,973.92	(1,863,274.66)	40,186,774.07
2018年	29,238,935.46	12,000,358.57	(1,444,219.22)	39,795,074.81

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>950,536,784.73</u>	<u>100.00</u>	<u>40,186,774.07</u>	<u>4.23</u>

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>812,390,123.98</u>	<u>100.00</u>	<u>39,795,074.81</u>	<u>4.90</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			2018年		坏账准备 金额
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失	账面余额 金额	比例（%）	
1年以内	822,143,024.01	0.90	7,359,741.91	700,177,432.13	2.78	19,439,915.56
1年至2年	71,675,113.94	12.48	8,941,616.28	80,714,054.05	10.00	8,071,405.40
2年至3年	37,305,698.64	28.50	10,632,124.11	24,277,613.44	30.00	7,283,284.03
3年以上	19,412,948.14	68.27	13,253,291.77	7,221,024.36	69.25	5,000,469.82
	<u>950,536,784.73</u>		<u>40,186,774.07</u>	<u>812,390,123.98</u>		<u>39,795,074.81</u>

根据账龄分析法，2019年计提坏账准备人民币2,254,973.92元（2018年：人民币12,000,358.57元），2019年转回坏账准备人民币1,863,274.66元（2018年：人民币1,444,219.22元）。

2019年本集团无实际核销的应收账款（2018年：无）。

于2019年12月31日，余额前五名的应收账款的年末账面余额合计为人民币99,841,466.52元（2018年12月31日：人民币72,163,813.42元），占应收账款年末账面余额合计数的比例为10.50%（2018年12月31日：8.89%），前五名相应计提的信用损失准备年末余额为人民币1,125,807.14元（2018年12月31日：人民币2,198,632.43元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

2019年

应收票据 75,198,277.01

于2019年12月31日，本集团不存在因出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	64,434,309.42	97.74	40,582,665.63	100.00
1年至2年	1,492,954.45	2.26	-	-
	<u>65,927,263.87</u>	<u>100.00</u>	<u>40,582,665.63</u>	<u>100.00</u>

于2019年12月31日，本集团无账龄1年以上重要的预付款项（2018年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集 团关系	年末余额	账龄	占预付账款年 末余额合计数的 比例（%）
库尔特埃莎亚洲有限公司	第三方	5,756,814.00	1年以内	8.73
中国石油化工股份有限公司	第三方	3,568,473.41	1年以内	5.41
芯原微电子(上海)股份有限公司	第三方	3,277,876.03	1年以内	4.97
深圳市耐美特工业设备有限公司	第三方	2,229,855.08	1年以内	3.38
青岛中青志和自动化科技有限公司	第三方	2,061,601.94	1年以内	3.13
		<u>16,894,620.46</u>		<u>25.62</u>

于2018年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	与本集 团关系	年末余额	账龄	占预付账款年 末余额合计数的 比例（%）
芯原微电子(上海)有限公司	第三方	4,613,777.16	1年以内	11.37
中国石油化工股份有限公司	第三方	3,816,473.41	1年以内	9.40
芮锋射频技术(上海)有限公司	第三方	2,295,000.00	1年以内	5.66
中国石油天然气股份有限公司山东青岛 销售分公司	第三方	1,423,810.17	1年以内	3.51
北京锐峰先科技有限公司	第三方	1,356,000.00	1年以内	3.34
		<u>13,505,060.74</u>		<u>33.28</u>

6. 其他应收款

	2019年	2018年
其他应收款	<u>55,150,288.62</u>	<u>49,006,724.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	35,851,179.90	27,274,283.09
1年至2年	4,842,992.10	11,032,913.79
2年至3年	7,655,978.78	7,548,188.62
3年以上	6,826,734.00	3,671,786.00
	<u>55,176,884.78</u>	<u>49,527,171.50</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>26,596.16</u>	<u>520,446.73</u>
	<u>55,150,288.62</u>	<u>49,006,724.77</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
保证金	26,970,320.40	13,897,267.02
押金	10,833,186.18	9,863,800.67
备用金	5,659,313.00	4,600,906.23
代垫青苗款	-	3,600,000.00
代垫社保及公积金	2,845,672.48	2,166,858.61
其他	8,868,392.72	15,398,338.97
	<u>55,176,884.78</u>	<u>49,527,171.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	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	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	520,446.73	-	-	520,446.73
本年转回	(493,850.57)	-	-	(493,850.57)
年末余额	26,596.16	-	-	26,596.16

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	234,892.75	292,752.67	(7,198.69)	520,446.73

本集团采用信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	49,527,171.50	100.00	520,446.73	1.05

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		坏账准备 金额
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1年以内	8,757,231.99	88.25	262,716.95
1年至2年	711,685.10	7.17	71,168.51
2年至3年	241,294.23	2.43	72,388.27
3年以上	212,961.00	2.15	114,173.00
	<u>9,923,172.32</u>	<u>100.00</u>	<u>520,446.73</u>

本集团采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)	
应收政府款项	12,517,214.00	-	-
应收保证金	13,897,267.02	-	-
应收员工往来款	13,189,518.16	-	-
	<u>39,603,999.18</u>		<u>-</u>

2019年末计提坏账准备（2018年：人民币292,752.67元），转回坏账准备人民币493,850.57元（2018年：人民币7,198.69元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
宁波齐采联建材有限公司	10,000,000.00	18.12	履约保证金	1年以内	-
青岛市建筑企业养老保障金 管理办公室	8,917,214.00	16.16	押金	2-3年、 3-4年	-
青岛软件园发展有限公司	4,700,967.08	8.52	其他	2-3年	-
广西科联招标中心	1,600,000.00	2.90	投标保证金	1-2年	-
南方电网物资有限公司	1,600,000.00	2.90	投标保证金	1年以内	-
	<u>26,818,181.08</u>	<u>48.60</u>			<u>-</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
青岛市建筑企业养老保障金 管理办公室	8,917,214.00	18.00	押金	1-2年、 2-3年	-
青岛软件园发展有限公司	4,700,967.08	9.49	其他	1-2年	-
青岛市城阳区夏庄街道企业 服务中心	3,600,000.00	7.27	代垫青苗款	5年以上	-
青岛建设集团有限公司	2,391,423.40	4.83	投标保证金	1年以内	-
广西科联招标中心	1,600,250.00	3.23	投标保证金	1年以内	-
	<u>21,209,854.48</u>	<u>42.82</u>			<u>-</u>

7. 存货

	2019年			2018年		
	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	303,891,577.56	(1,912,318.51)	301,979,259.05	286,586,118.20	(488,684.61)	286,097,433.59
在产品	50,242,534.63	-	50,242,534.63	18,631,660.02	-	18,631,660.02
产成品	359,781,065.72	(6,829,527.37)	352,951,538.35	286,252,579.81	(4,082,776.64)	282,169,803.17
	<u>713,915,177.91</u>	<u>(8,741,845.88)</u>	<u>705,173,332.03</u>	<u>591,470,358.03</u>	<u>(4,571,461.25)</u>	<u>586,898,896.78</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	488,684.61	1,423,633.90	-	-	1,912,318.51
产成品	4,082,776.64	2,746,750.73	-	-	6,829,527.37
	<u>4,571,461.25</u>	<u>4,170,384.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,741,845.88</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	114,825.10	450,290.71	(76,431.20)	-	488,684.61
产成品	<u>2,992,127.69</u>	<u>1,090,648.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,082,776.64</u>
	<u>3,106,952.79</u>	<u>1,540,939.66</u>	<u>(76,431.20)</u>	<u>-</u>	<u>4,571,461.25</u>

可变现净值的具体依据及本期转回或可变现净值系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。

8. 其他流动资产

	2019年	2018年
结构性存款	-	54,000,000.00
其他理财产品	-	334,950,000.00
留抵税额	70,453,814.13	64,065,304.27
待摊费用	<u>4,296,684.60</u>	<u>5,767,656.51</u>
	<u>74,750,498.73</u>	<u>458,782,960.78</u>

于2019年12月31日，本集团无其他理财产品（2018年12月31日：人民币334,950,000.00元）。上述理财产品均为非保本浮动收益型理财产品，本公司无提前赎回权。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原值						
年初余额	405,886,276.23	82,401,763.73	208,164,712.36	89,447,296.63	55,331,019.12	841,231,068.07
购置	-	27,282,457.82	120,806,480.55	4,385,704.96	12,116,044.25	164,590,687.58
在建工程转入	405,802,631.34	9,870,400.00	-	-	20,434,983.92	436,108,015.26
处置或报废	(44,417.79)	(20,487.43)	(2,322,173.95)	(4,855,355.89)	(2,471,319.16)	(9,713,754.22)
年末余额	<u>811,644,489.78</u>	<u>119,534,134.12</u>	<u>326,649,018.96</u>	<u>88,977,645.70</u>	<u>85,410,728.13</u>	<u>1,432,216,016.69</u>
累计折旧						
年初余额	8,811,637.92	10,404,428.15	58,644,979.59	71,774,268.95	33,529,842.73	183,165,157.34
计提	14,802,687.43	7,493,636.33	60,405,861.92	10,536,660.46	2,344,316.76	95,583,162.90
处置或报废	(6,430.23)	(20,176.05)	(2,229,534.70)	(4,161,383.05)	(2,347,753.20)	(8,765,277.23)
年末余额	<u>23,607,895.12</u>	<u>17,877,888.43</u>	<u>116,821,306.81</u>	<u>78,149,546.36</u>	<u>33,526,406.29</u>	<u>269,983,043.01</u>
减值准备						
年初及年末余额	-	-	-	-	-	-
净额						
年末余额	<u>788,036,594.66</u>	<u>101,656,245.69</u>	<u>209,827,712.15</u>	<u>10,828,099.34</u>	<u>51,884,321.84</u>	<u>1,162,232,973.68</u>
年初余额	<u>397,074,638.31</u>	<u>71,997,335.58</u>	<u>149,519,732.77</u>	<u>17,673,027.68</u>	<u>21,801,176.39</u>	<u>658,065,910.73</u>
已提足折旧仍使用 (原值)	-	1,877,371.46	137,750,546.31	69,175,321.48	1,395,281.30	210,198,520.55

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原值						
年初余额	21,762,199.11	32,713,100.17	100,274,554.69	88,140,876.84	9,053,004.23	251,943,735.04
购置	13,269,290.00	25,244,459.43	68,286,159.47	2,585,194.90	38,122,938.95	147,508,042.75
在建工程转入	352,070,000.00	24,172,639.52	32,144,744.00	-	7,010,154.96	415,397,538.48
非同一控制下企业合并	18,784,787.12	1,550,709.91	8,795,779.06	615,427.60	1,161,587.65	30,908,291.34
处置或报废		(1,279,145.30)	(1,336,524.86)	(1,894,202.71)	(16,666.67)	(4,526,539.54)
年末余额	<u>405,886,276.23</u>	<u>82,401,763.73</u>	<u>208,164,712.36</u>	<u>89,447,296.63</u>	<u>55,331,019.12</u>	<u>841,231,068.07</u>
累计折旧						
年初余额	4,143,890.70	5,191,066.60	56,164,712.65	57,989,550.21	3,127,257.35	126,616,477.51
计提	4,667,747.22	5,571,023.20	3,752,336.19	15,172,175.37	30,413,008.64	59,576,290.62
处置或报废	-	(357,661.65)	(1,272,069.25)	(1,387,456.63)	(10,423.26)	(3,027,610.79)
年末余额	<u>8,811,637.92</u>	<u>10,404,428.15</u>	<u>58,644,979.59</u>	<u>71,774,268.95</u>	<u>33,529,842.73</u>	<u>183,165,157.34</u>
减值准备						
年初及年末余额	-	-	-	-	-	-
净额						
年末余额	<u>397,074,638.31</u>	<u>71,997,335.58</u>	<u>149,519,732.77</u>	<u>17,673,027.68</u>	<u>21,801,176.39</u>	<u>658,065,910.73</u>
年初余额	<u>17,618,308.41</u>	<u>27,522,033.57</u>	<u>44,109,842.04</u>	<u>30,151,326.63</u>	<u>5,925,746.88</u>	<u>125,327,257.53</u>
已提足折旧仍使用 (原值)						
	-	1,817,655.25	114,853,966.74	28,631,013.38	1,168,887.86	146,471,523.23

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程

	2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值
软件园东园车道挡土墙	3,624,652.58	-	3,624,652.58
其他自制设备	7,688,485.62	-	7,688,485.62
机器人生产线	12,070,834.94	-	12,070,834.94
软件园办公楼	226,004,330.60	-	226,004,330.60
	<u>249,388,303.74</u>	<u>-</u>	<u>249,388,303.74</u>
	2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他自制设备	1,773,610.40	-	1,773,610.40
彭家台村厂区	4,235,105.02	-	4,235,105.02
软件园办公楼	226,004,330.60	-	226,004,330.60
科技产业园	328,875,397.92	-	328,875,397.92
	<u>560,888,443.94</u>	<u>-</u>	<u>560,888,443.94</u>

重要在建工程2019年变动如下：

资金来源		年初余额	本年新增	本年转入 固定资产	年末余额
科技产业园	自有	328,875,397.92	107,232,617.34	(436,108,015.26)	-
软件园办公楼	自有	226,004,330.60	-	-	226,004,330.60
		<u>554,879,728.52</u>	<u>107,232,617.34</u>	<u>(436,108,015.26)</u>	<u>226,004,330.60</u>
预算金额		工程进度		年末余额	工程投入占 预算的比例(%)
科技产业园	8.3亿元		100%	-	100
软件园办公楼	3.0亿元		75%	226,004,330.60	80
				<u>226,004,330.60</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下：

	资金来源	年初余额	本年新增	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额
科技产业园	自有	438,130,768.37	279,588,308.67	(384,402,014.48)	(4,441,664.64)	328,875,397.92
软件园办公楼	自有	225,966,330.60	38,000.00	-	-	226,004,330.60
		<u>664,097,098.97</u>	<u>279,626,308.67</u>	<u>(384,402,014.48)</u>	<u>(4,441,664.64)</u>	<u>554,879,728.52</u>
		预算金额	工程进度	年末余额	工程投入占 预算的比例(%)	
科技产业园	8.3亿元	93%	328,875,397.92	98		
软件园办公楼	3.0亿元	75%	<u>226,004,330.60</u>	80		
			<u>554,879,728.52</u>			

11. 无形资产

2019年

	专利权	软件	微处理IP 使用许可	土地使用权	非专利技术	合计
原价						
年初余额	9,200,000.00	12,093,565.47	8,089,358.55	83,505,245.83	6,573,233.86	119,461,403.71
购置	-	3,939,896.07	750,000.00	-	-	4,689,896.07
处置	-	(7,264.96)	-	-	-	(7,264.96)
处置子公司转出	-	-	-	(11,578,586.93)	-	(11,578,586.93)
年末余额	<u>9,200,000.00</u>	<u>16,026,196.58</u>	<u>8,839,358.55</u>	<u>71,926,658.90</u>	<u>6,573,233.86</u>	<u>112,565,447.89</u>
累计摊销						
年初余额	6,133,333.60	4,875,146.98	3,390,238.67	5,578,113.48	3,341,393.34	23,318,226.07
计提	920,000.04	2,364,364.05	-	1,564,824.28	657,323.28	5,506,511.65
处置	-	(7,264.96)	-	-	-	(7,264.96)
处置子公司转出	-	-	-	(1,061,370.49)	-	(1,061,370.49)
年末余额	<u>7,053,333.64</u>	<u>7,232,246.07</u>	<u>3,390,238.67</u>	<u>6,081,567.27</u>	<u>3,998,716.62</u>	<u>27,756,102.27</u>
减值准备						
年初及年末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
年末	<u>2,146,666.36</u>	<u>8,793,950.51</u>	<u>5,449,119.88</u>	<u>65,845,091.63</u>	<u>2,574,517.24</u>	<u>84,809,345.62</u>
年初	<u>3,066,666.40</u>	<u>7,218,418.49</u>	<u>4,699,119.88</u>	<u>77,927,132.35</u>	<u>3,231,840.52</u>	<u>96,143,177.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2018年

	专利权	软件	微处理IP 使用许可	土地使用权	非专利技术	合计
原价						
年初余额	9,200,000.00	7,463,561.23	4,390,238.67	78,477,765.25	6,573,233.86	106,104,799.01
购置	-	2,107,477.15	3,699,119.88	-	-	5,806,597.03
非同一控制下 企业合并	-	2,522,527.09	-	5,027,480.58	-	7,550,007.67
年末余额	9,200,000.00	12,093,565.47	8,089,358.55	83,505,245.83	6,573,233.86	119,461,403.71
累计摊销						
年初余额	5,213,333.56	3,709,621.29	2,227,305.67	3,947,473.12	2,684,070.06	17,781,803.70
计提	920,000.04	1,165,525.69	1,162,933.00	1,630,640.36	657,323.28	5,536,422.37
年末余额	6,133,333.60	4,875,146.98	3,390,238.67	5,578,113.48	3,341,393.34	23,318,226.07
减值准备						
年初及年末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
年末	3,066,666.40	7,218,418.49	4,699,119.88	77,927,132.35	3,231,840.52	96,143,177.64
年初	3,986,666.44	3,753,939.94	2,162,933.00	74,530,292.13	3,889,163.80	88,322,995.31

于2019年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为3%（2018年12月31日：3%）。

于2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的无形资产（2018年12月31日：无）。

12. 商誉

年初及年末余额

青岛鼎焮电气有限公司

27,135,800.27

根据商誉减值测试结果，本集团本年度商誉未出现减值损失。

商誉减值测试时本集团以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日所确认的资产组一致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 商誉（续）

青岛鼎俊电气有限公司资产组的可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值；采用未来现金流量折现方法的重要假设及关键参数为：根据管理层批准的5年期财务预算基础上的现金流量预测来确定，现金流量预测所用的折现率是15.81%，预测期各年毛利率分别为11%-17%，预测期以后的现金流量增长率为3%。

减值测试中采用的其他关键数据，包括产品预计收入、毛利率及其他相关费用，系本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定。本集团采用的折现率为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

13. 长期待摊费用

	2019年	2018年
年初余额	19,506,056.33	5,538,457.21
本年增加	2,236,671.12	15,682,434.31
本年摊销	(5,774,885.22)	(1,714,835.19)
年末余额	<u>15,967,842.23</u>	<u>19,506,056.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
税率变动对期初递延所得税 余额的影响	52,666,749.20	2,633,337.46	-	-
资产减值准备	31,525,762.83	3,221,305.22	32,462,351.17	3,383,159.86
股份支付	16,504,284.92	1,419,781.27	23,199,908.40	2,632,392.71
可抵扣亏损	99,128,021.77	24,782,005.44	160,652,514.77	40,163,128.69
	<u>199,824,818.72</u>	<u>32,056,429.39</u>	<u>216,314,774.34</u>	<u>46,178,681.26</u>

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
税率变动对期初递延所得税 余额的影响	68,966,279.80	3,448,313.99	-	-
固定资产加速折旧	169,085,630.73	30,938,944.38	173,663,028.90	33,070,815.25
非同一控制下企业合并公允 价值调整	32,329,849.36	4,849,477.40	38,487,176.83	5,773,076.52
	<u>270,381,759.89</u>	<u>39,236,735.77</u>	<u>212,150,205.73</u>	<u>38,843,891.77</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2019年		2018年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>29,660,666.40</u>	<u>2,395,762.99</u>	<u>31,440,862.15</u>	<u>14,737,819.11</u>
递延所得税负债	<u>29,660,666.40</u>	<u>9,576,069.37</u>	<u>31,440,862.15</u>	<u>7,403,029.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

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如下：

	2019年	2018年
可抵扣暂时性差异	39,459,726.76	33,603,204.42
可抵扣亏损	338,275,050.36	230,536,881.63
	<u>377,734,777.12</u>	<u>264,140,086.05</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年	2018年
2021年	125,875,277.55	135,908,029.15
2022年	49,331,131.14	49,548,005.74
2023年	106,605,339.74	45,080,846.74
2024年	56,463,301.93	—
	<u>338,275,050.36</u>	<u>230,536,881.63</u>

15. 其他非流动资产

	2019年	2018年
预付设备购买款	4,979,914.50	39,963,433.79
可转债发行费用	—	485,835.65
	<u>4,979,914.50</u>	<u>40,449,269.44</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
坏账准备	40,315,521.54	2,254,973.92	(2,357,125.23)	40,213,370.23
存货跌价准备	<u>4,571,461.25</u>	<u>4,170,384.63</u>	<u>-</u>	<u>8,741,845.88</u>
	<u>44,886,982.79</u>	<u>6,425,358.55</u>	<u>(2,357,125.23)</u>	<u>48,955,216.11</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
坏账准备	29,473,828.21	12,293,111.24	(1,451,417.91)	40,315,521.54
存货跌价准备	<u>3,106,952.79</u>	<u>1,540,939.66</u>	<u>(76,431.20)</u>	<u>4,571,461.25</u>
	<u>32,580,781.00</u>	<u>13,834,050.90</u>	<u>(1,527,849.11)</u>	<u>44,886,982.79</u>

17. 应付票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	<u>88,025,553.39</u>	<u>36,428,107.31</u>

于2019年12月31日，无到期未付的应付票据（2018年12月31日：无）。

18. 应付账款

应付账款不计息，并通常在三个月内清偿。

	2019年	2018年
应付账款	<u>198,700,647.85</u>	<u>108,514,950.32</u>

于2019年12月31日，本集团无账龄超过一年的重要应付账款（2018年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 预收款项

	2019年	2018年
预收账款	<u>106,082,031.30</u>	<u>61,453,982.65</u>

于2019年12月31日，本集团无账龄超过一年的重要预收款项（2018年12月31日：无）。

20. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	191,361,341.67	501,666,764.14	(538,087,989.88)	154,940,115.93
离职后福利（设定提存计划）	<u>24,619,015.35</u>	<u>37,262,973.92</u>	<u>(30,411,287.12)</u>	<u>31,470,702.15</u>
	<u>215,980,357.02</u>	<u>538,929,738.06</u>	<u>(568,499,277.00)</u>	<u>186,410,818.08</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	161,673,700.49	489,633,623.48	(459,945,982.30)	191,361,341.67
离职后福利（设定提存计划）	<u>14,146,491.56</u>	<u>46,174,673.47</u>	<u>(35,702,149.68)</u>	<u>24,619,015.35</u>
	<u>175,820,192.05</u>	<u>535,808,296.95</u>	<u>(495,648,131.98)</u>	<u>215,980,357.02</u>

短期薪酬如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	177,441,891.18	429,560,201.68	(470,227,832.10)	136,774,260.76
职工福利费	-	28,425,336.10	(28,425,336.10)	-
社会保险费	13,919,450.49	24,472,165.21	(20,225,760.53)	18,165,855.17
其中：医疗保险费	10,633,561.59	19,348,257.96	(15,737,788.27)	14,244,031.28
工伤保险费	311,910.34	395,485.58	(374,971.55)	332,424.37
生育保险费	2,973,978.56	4,728,421.67	(4,113,000.71)	3,589,399.52
住房公积金	-	13,705,796.98	(13,705,796.98)	-
工会经费和职工教育经费	-	5,503,264.17	(5,503,264.17)	-
	<u>191,361,341.67</u>	<u>501,666,764.14</u>	<u>(538,087,989.88)</u>	<u>154,940,115.93</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下（续）：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	153,521,582.21	423,734,593.41	(399,814,284.44)	177,441,891.18
职工福利费	-	25,450,980.91	(25,450,980.91)	-
社会保险费	8,152,118.28	25,251,550.74	(19,484,218.53)	13,919,450.49
其中：医疗保险费	5,740,263.91	21,421,685.85	(16,528,388.17)	10,633,561.59
工伤保险费	237,349.27	474,111.60	(399,550.53)	311,910.34
生育保险费	2,174,505.10	3,355,753.29	(2,556,279.83)	2,973,978.56
住房公积金	-	11,816,477.83	(11,816,477.83)	-
工会经费和职工教育经费	-	3,380,020.59	(3,380,020.59)	-
	<u>161,673,700.49</u>	<u>489,633,623.48</u>	<u>(459,945,982.30)</u>	<u>191,361,341.67</u>

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	23,633,053.51	35,768,680.42	(29,204,190.08)	30,197,543.85
失业保险费	<u>985,961.84</u>	<u>1,494,293.50</u>	<u>(1,207,097.04)</u>	<u>1,273,158.30</u>
	<u>24,619,015.35</u>	<u>37,262,973.92</u>	<u>(30,411,287.12)</u>	<u>31,470,702.15</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	13,540,511.01	44,522,907.57	(34,430,365.07)	23,633,053.51
失业保险费	<u>605,980.55</u>	<u>1,651,765.90</u>	<u>(1,271,784.61)</u>	<u>985,961.84</u>
	<u>14,146,491.56</u>	<u>46,174,673.47</u>	<u>(35,702,149.68)</u>	<u>24,619,015.35</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	24,343,342.09	36,435,394.13
企业所得税	8,685,006.99	235,345.23
个人所得税	1,166,897.23	474,860.33
城市维护建设税	1,645,793.92	2,475,108.57
教育费附加	705,376.29	1,087,755.85
地方教育费附加	470,250.87	724,474.52
房产税	806,104.86	819,811.56
水利建设基金	117,246.33	180,622.85
其他	490,312.82	595,131.47
	<u>38,430,331.40</u>	<u>43,028,504.51</u>

22. 其他应付款

	2019年	2018年
员工限制性股票（附注五、28）	74,349,732.60	114,274,789.20
员工报销款	15,330,623.86	11,927,385.27
奖励金	994,348.57	851,348.57
其他	11,692,540.71	7,002,872.27
	<u>102,367,245.74</u>	<u>134,056,395.31</u>

于2019年12月31日，除员工限制性股票回购义务外，本集团无账龄超过一年的重要其他应付款（2018年12月31日：无）。

23. 应付债券

	2019年	2018年
鼎信转债	—	302,262,877.97

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付债券（续）

于2019年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年回购	本年转股	年末余额
600,000,000.00	2018/4/16	6年	600,000,000.00	302,262,877.97	-	662,428.45	(824,169.37)	(10,059,422.09)	(292,041,714.96)	-

于2018年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年转股	年末余额
600,000,000.00	2018/4/16	6年	600,000,000.00	-	451,963,980.24	1,282,191.78	16,995,736.93	(167,979,030.98)	302,262,877.97

经中国证监会“证监许可[2018]185号”文核准，本公司于2018年4月16日发行票面金额为100元的可转换债券600万张，票面利率分别为第一年0.3%、第二年0.5%、第三年1.0%、第四年1.3%、第五年1.5%、第六年2.0%，每年4月16日付息，到期一次还本。可转债转股期自本次可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至本次可转债到期日止。在可转债存续期内，若派送股票股利、转增股本、增发新股、配股、派送现金股利，将对股价进行调整。如果发行所募集资金的使用与募集说明书中的承诺相比出现重大变化，根据证监会的相关规定可被视作改变募集资金用途或被证监会认定为改变募集资金用途的，债券持有人拥有一次以面值加上当期应计利息的价格回售债券的权利。

在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 长期应付款

	2019年	2018年
专项应付款	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

专项应付款的变动如下：

2019年

年初及年末余额

泰山产业新兴产业科技经费	<u>3,000,000.00</u>
--------------	---------------------

25. 股本

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	占年末实收资本 总额的比例
曾繁忆	125,242,457.00	-	-	125,242,457.00	26.69%
王建华	108,472,097.00	-	-	108,472,097.00	23.12%
王天宇	32,113,451.00	-	(473,451.00)	31,640,000.00	6.74%
范建华	15,343,092.00	-	(250,000.00)	15,093,092.00	3.22%
王省军	12,845,378.00	-	(140,000.00)	12,705,378.00	2.71%
徐剑英	12,845,378.00	-	(1,800,000.00)	11,045,378.00	2.35%
赵锋	12,131,744.00	-	-	12,131,744.00	2.59%
葛军	10,347,667.00	-	-	10,347,667.00	2.21%
陈萍	9,634,032.00	-	-	9,634,032.00	2.05%
高峰	9,634,032.00	-	-	9,634,032.00	2.05%
盛云	9,634,032.00	-	-	9,634,032.00	2.05%
王艳玮	8,206,770.00	-	(2,568,800.00)	5,637,970.00	1.20%
袁志双	6,065,891.00	-	-	6,065,891.00	1.29%
侣保华	3,568,159.00	-	(967,500.00)	2,600,659.00	0.55%
吴士军	2,140,897.00	-	-	2,140,897.00	0.46%
双春锋	2,140,897.00	-	(1,000.00)	2,139,897.00	0.46%
胡四祥	2,140,897.00	-	-	2,140,897.00	0.46%
付刚	1,427,262.00	-	(1,180,062.00)	247,200.00	0.05%
林道良	1,427,262.00	-	-	1,427,262.00	0.30%
包春霞	1,427,262.00	-	-	1,427,262.00	0.30%
林朝萍	1,070,447.00	-	-	1,070,447.00	0.23%
王彦萍	713,632.00	-	-	713,632.00	0.15%
宋涟益	713,632.00	-	-	713,632.00	0.15%
严由辉	713,632.00	-	-	713,632.00	0.15%
流通股股东	53,299,161.00	24,628,617.00	-	77,927,778.00	16.61%
限制性股票股东	9,595,500.00	-	(896,600.00)	8,698,900.00	1.86%
	<u>452,894,661.00</u>	<u>24,628,617.00</u>	<u>(8,277,413.00)</u>	<u>469,245,865.00</u>	<u>100.00%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 股本（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	占年末实收资本 总额的比例
曾繁忆	125,242,457.00	-	-	125,242,457.00	27.65%
王建华	108,472,097.00	-	-	108,472,097.00	23.95%
王天宇	32,113,451.00	-	-	32,113,451.00	7.09%
范建华	15,343,092.00	-	-	15,343,092.00	3.39%
王省军	12,845,378.00	-	-	12,845,378.00	2.84%
徐剑英	12,845,378.00	-	-	12,845,378.00	2.84%
赵锋	12,131,744.00	-	-	12,131,744.00	2.68%
葛军	10,347,667.00	-	-	10,347,667.00	2.28%
陈萍	9,634,032.00	-	-	9,634,032.00	2.13%
高峰	9,634,032.00	-	-	9,634,032.00	2.13%
盛云	9,634,032.00	-	-	9,634,032.00	2.13%
王艳玮	8,206,770.00	-	-	8,206,770.00	1.81%
袁志双	6,065,891.00	-	-	6,065,891.00	1.34%
侣保华	3,568,159.00	-	-	3,568,159.00	0.79%
吴士军	2,140,897.00	-	-	2,140,897.00	0.47%
双春锋	2,140,897.00	-	-	2,140,897.00	0.47%
胡四祥	2,140,897.00	-	-	2,140,897.00	0.47%
付刚	1,427,262.00	-	-	1,427,262.00	0.31%
林道良	1,427,262.00	-	-	1,427,262.00	0.31%
包春霞	1,427,262.00	-	-	1,427,262.00	0.31%
林朝萍	1,070,447.00	-	-	1,070,447.00	0.24%
王彦萍	713,632.00	-	-	713,632.00	0.16%
宋莲益	713,632.00	-	-	713,632.00	0.16%
严由辉	713,632.00	-	-	713,632.00	0.16%
流通股股东	43,400,000.00	9,899,161.00	-	53,299,161.00	11.77%
限制性股票股东	9,705,500.00	-	(110,000.00)	9,595,500.00	2.12%
	<u>443,105,500.00</u>	<u>9,899,161.00</u>	<u>(110,000.00)</u>	<u>452,894,661.00</u>	<u>100.00%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 股本（续）

本年股本增加系本集团公开发行的可转换债券部分转换为公司A股股份。公司2018年4月11日召开的第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司本次公开发行可转换公司债券方案的议案》，发行规模为人民币6亿元，期限为6年的可转换公司债券。该可转债于2018年5月14日在上海证券交易所成功上市，票据到期日为2024年4月15日。可转换公司债券在6年内利率分别为0.30%、0.50%、1.00%、1.30%、1.50%、2.00%。根据有关规定和《青岛鼎信通讯股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关内容，本次可转债自2018年10月22日起可转换为公司A股普通股股份，初始转股价格为21.86元/股。鉴于公司于2018年6月实施了2017年年度权益分派，转股价格调整为21.65元/股。

截至2018年12月31日止，累计已有人民币214,331,000.00元可转债转换为公司股份，累计转股股数为9,899,161股，占可转债转股前公司已发行股份总额的2.2346%。

2019年度转股股数为17,247,804股，截至2019年12月31日止，累计已有人民币587,772,000.00元可转债转换为公司股份，累计转股股数为27,146,965股，占可转债转股前公司已发行股份总额的6.128%。尚未转股的122,280张，已全部赎回，赎回价格为100.014元/张。

2019年10月22日，本集团通过董监高及持股5%以上股东减持股份的计划，王天宇、范建华等股东通过集中竞价方式减持了7,380,813股，占公司总股本的1.57%。

本年股本减少系限制性股票激励计划部分激励对象离职，公司回购库存股896,600股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他权益工具

于2019年12月31日，本集团发行在外的可转换公司债券具体情况如下：

发行时间	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期或续期情况	转股条件	转换情况 (%)
鼎信转债 2018年4月16日	6年内利率分别为0.30%、0.50%、1.00%、1.30%、1.50%、2.00%	100.00	6,000,000.00	600,000,000.00	2024年4月15日	自本次可转债发行结束之日起至本次可转债到期日止第一个交易日起至本次可转债到期日止	97.96

鼎信转债详情请参见附注五、25。

发行在外的可转换公司债券的变动情况如下：

2019年

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
鼎信转债	3,856,690.00	85,356,057.50	-	-	(3,856,690.00)	(85,356,057.50)	-	-

2018年

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
鼎信转债	-	-	6,000,000.00	132,791,680.17	(2,143,310.00)	(47,435,622.67)	3,856,690.00	85,356,057.50

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他权益工具（续）

可转换公司债券归属于其他权益持有者的具体信息如下：

	2019年	2018年
归属于母公司股东权益	3,016,256,700.66	2,596,939,282.08
归属于母公司普通持有者的权益	3,016,256,700.66	2,511,583,224.58
归属于母公司其他权益持有者的权益	-	85,356,057.50

27. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加（注1）	本年减少（注2）	年末余额
股本溢价	735,302,063.25	348,522,907.06	-	1,083,824,970.31
其他资本公积	148,946,725.56	12,698,926.02	(12,950,490.40)	148,695,161.18
	<u>884,248,788.81</u>	<u>361,221,833.08</u>	<u>(12,950,490.40)</u>	<u>1,232,520,131.49</u>

2018年

	年初余额	本年增加（注3）	本年减少（注4）	年末余额
股本溢价	534,009,191.45	201,292,871.80	-	735,302,063.25
其他资本公积	110,056,039.75	40,479,525.81	(1,588,840.00)	148,946,725.56
	<u>644,065,231.20</u>	<u>241,772,397.61</u>	<u>(1,588,840.00)</u>	<u>884,248,788.81</u>

注1：本集团2018年公开发行可转换债券，截至2019年12月31日止累计已有人民币587,772,000.00元可转换债券转换为公司股份，相应增加资本公积人民币346,679,050.23元；剩余可转换债券已全部赎回，相应增加资本公积人民币1,843,856.83元；本集团本年确认等待期的股权激励费用增加资本公积人民币12,698,926.02元；

注2：本集团2019年由于员工离职，回购因股权激励授予的股数896,600股，减少资本公积人民币12,950,490.40元；

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 资本公积（续）

注3：本集团2018年公开发行可转换债券，截至2018年12月31日止累计已有人民币214,331,000.00元可转债转换为公司股份，相应增加资本公积人民币198,972,117.07元；其他变动导致资本公积增加人民币2,320,754.73元；本集团本年确认等待期的股权激励费用增加资本公积人民币40,479,525.81元；

注4：本集团2018年由于员工离职，回购因股权激励授予的股数110,000股，减少资本公积人民币1,588,840.00元。

28. 库存股

	2019年	2018年
年初余额	114,274,789.20	149,891,742.00
本年减少	(39,925,056.60)	(35,616,952.80)
本年年末余额	<u>74,349,732.60</u>	<u>114,274,789.20</u>

如附注五、25所述，截至报告年末，由于部分激励对象离职，公司回购库存股导致减少人民币15,688,787.40元；由于股限制性股票解禁，导致库存股减少人民币24,236,269.20元。

29. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>211,085,801.76</u>	<u>22,693,999.52</u>	<u>-</u>	<u>233,779,801.28</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>185,331,332.50</u>	<u>25,754,469.26</u>	<u>-</u>	<u>211,085,801.76</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 盈余公积（续）

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

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

30. 未分配利润

	2019年	2018年
年初未分配利润	1,077,628,762.21	992,485,476.40
加：归属于母公司股东的净利润	161,951,728.43	203,926,810.07
减：提取法定盈余公积	22,693,999.52	25,754,469.26
应付普通股现金股利（注）	61,282,923.79	93,029,055.00
年末未分配利润	<u>1,155,603,567.33</u>	<u>1,077,628,762.21</u>

注：根据本公司2019年6月5日的2018年年度股东大会的决议，本公司审议通过2018年利润分配方案，以本公司方案实施前的公司总股本469,245,865股为基数，每股派发现金红利人民币0.131元（含税），共计派发现金红利人民币61,471,209.79元（2018年：人民币93,029,055.00元）。另如附注五、25所述，本年由于部分激励对象离职，公司回购库存股896,600股，相应减少现金股利人民币188,286.00元。

31. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,740,780,073.39	947,494,048.71	1,709,583,089.16	833,806,901.61
其他业务	69,477,605.40	38,341,925.80	34,585,953.16	22,848,447.63
	<u>1,810,257,678.79</u>	<u>985,835,974.51</u>	<u>1,744,169,042.32</u>	<u>856,655,349.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 营业收入及成本（续）

营业收入及成本列示如下：

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	1,671,529,865.96	914,153,832.95	1,639,888,453.01	806,468,198.47
提供劳务	138,727,812.83	71,682,141.56	104,280,589.31	50,187,150.77
	<u>1,810,257,678.79</u>	<u>985,835,974.51</u>	<u>1,744,169,042.32</u>	<u>856,655,349.24</u>

32. 税金及附加

	2019年	2018年
城市维护建设税	5,135,345.83	9,420,238.90
教育费附加	2,205,710.28	4,074,340.42
房产税	3,224,419.44	1,094,375.57
印花税	942,250.28	746,209.65
地方教育费附加	1,469,004.54	2,710,238.84
水利基金	362,621.81	672,951.76
城镇土地使用税	1,300,326.76	5,716,453.11
其他	3,425,077.38	2,115,078.83
	<u>18,064,756.32</u>	<u>26,549,887.08</u>

计缴标准参见附注四、税项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 销售费用

	2019年	2018年
工资、薪金及福利费	188,177,297.01	164,911,074.24
差旅费及办公费	53,158,828.13	46,665,161.54
业务招待费及会议费	46,255,900.03	41,044,217.88
交通及车辆损耗费	18,689,540.48	15,285,517.29
运费	15,994,115.82	13,990,789.31
折旧费	4,263,201.14	7,217,475.10
其他	38,055,527.52	26,602,541.25
	<u>364,594,410.13</u>	<u>315,716,776.61</u>

34. 管理费用

	2019年	2018年
工资、薪金及福利费	74,370,410.07	71,449,680.89
折旧和摊销费	27,104,199.75	16,320,587.75
房租及办公费	23,301,226.79	18,153,067.59
差旅及交通运输费	5,240,856.58	5,997,746.46
股份支付费用	3,812,887.62	10,681,100.12
业务招待费	2,509,899.46	1,480,996.03
其他	23,611,894.03	17,528,610.61
	<u>159,951,374.30</u>	<u>141,611,789.45</u>

35. 研发费用

	2019年	2018年
工资、薪金及福利	180,857,480.25	209,714,719.65
差旅及交通运输费	9,680,088.87	4,550,222.92
股份支付费用	6,497,253.89	21,644,522.97
折旧和摊销费	6,081,472.91	8,171,183.83
其他	32,382,004.70	21,195,689.68
	<u>235,498,300.62</u>	<u>265,276,339.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 财务费用

	2019年	2018年
利息（收益）/费用	(9,432,440.09)	11,885,978.15
减：利息收入	2,650,502.20	3,725,678.96
汇兑损益	78,783.49	(32,951.38)
手续费	2,452,229.32	1,727,074.52
	<u>(9,551,929.48)</u>	<u>9,854,422.33</u>

利息收入明细如下：

	2019年	2018年
货币资金	<u>2,650,502.20</u>	<u>3,725,678.96</u>

37. 其他收益

	2019年	2018年
增值税退税款	118,903,247.03	84,850,433.68
代扣个人所得税手续费返还	979,274.55	1,826,142.80
	<u>119,882,521.58</u>	<u>86,676,576.48</u>

38. 投资收益

	2019年	2018年
银行理财产品收益	7,547,180.28	2,836,725.24
处置子公司产生的投资收益	4,720,337.69	-
	<u>12,267,517.97</u>	<u>2,836,725.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 信用减值损失（仅适用于2019年）

	2019年
应收账款坏账损失	(391, 699. 26)
其他应收款坏账损失	<u>493, 850. 57</u>
	<u>102, 151. 31</u>

40. 资产减值损失

	2019年	2018年
坏账损失	-	(10, 841, 693. 33)
存货跌价损失	<u>(4, 170, 384. 63)</u>	<u>(1, 464, 508. 46)</u>
	<u>(4, 170, 384. 63)</u>	<u>(12, 306, 201. 79)</u>

41. 资产处置收益

	2019年	2018年
固定资产处置收益/（损失）	<u>606, 614. 77</u>	<u>(124, 105. 47)</u>

42. 营业外收入

	2019年	2018年
与日常活动无关的政府补助	8, 567, 452. 50	2, 494, 876. 52
其他	<u>1, 338, 170. 85</u>	<u>1, 113, 355. 01</u>
	<u>9, 905, 623. 35</u>	<u>3, 608, 231. 53</u>

2019年所有计入营业外收入的事项均计入非经常性损益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业外支出

	2019年	2018年
质量赔款	93,452.59	12,400.00
资产报废损失	42,924.80	522.28
其他	675,285.71	1,554,135.23
	<u>811,663.10</u>	<u>1,567,057.51</u>

2019年所有计入营业外支出的事项均计入非经常性损益。

44. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
耗用的原材料	713,285,961.81	624,490,064.57
产成品及在产品存货变动	(105,139,360.52)	(91,800,165.22)
职工薪酬	538,947,546.06	535,808,296.95
折旧和摊销	99,523,837.17	66,547,419.34

45. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	17,180,349.34	15,055,744.38
递延所得税费用	14,515,095.87	(11,353,907.41)
	<u>31,695,445.21</u>	<u>3,701,836.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	193,647,173.64	207,628,647.04
按法定税率计算的所得税费用（注1）	48,411,793.41	51,907,161.76
对以前期间当期所得税的调整	24,382.00	-
无须纳税的收入	(29,725,811.76)	(21,212,608.42)
当年研发费加计扣除的影响	(44,286,511.43)	(45,626,479.88)
不可抵扣的费用	39,208,150.57	26,424,413.74
利用以前年度可抵扣亏损	(2,562,406.55)	(1,805,456.34)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和 可抵扣亏损	27,774,701.51	14,261,860.83
所得税减免优惠	(7,963,829.07)	(20,247,054.72)
税率变动对期初递延所得税余额的影响	814,976.53	-
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>31,695,445.21</u>	<u>3,701,836.97</u>

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及法定税率25%计提。

46. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.35</u>	<u>0.47</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.35</u>	<u>0.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 每股收益（续）

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	161,951,728.43	203,926,810.07
减：限制性股票现金股利（注1）	(846,164.80)	(970,618.30)
	<u>161,105,563.63</u>	<u>202,956,191.77</u>
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息	-	694,204.20
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>161,105,563.63</u>	<u>203,650,395.97</u>
归属于：		
持续经营	<u>161,105,563.63</u>	<u>203,650,395.97</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注2）	466,334,290.26	435,964,943.50
稀释效应——普通股的加权平均数（注3）	-	-
可转换债券（注4）	-	11,875,874.00
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>466,334,290.26</u>	<u>447,840,817.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 每股收益（续）

注1：如附注十一所述，根据股权激励计划约定，授予的限制性股票在等待期内发放的现金股利可撤销。在计算基本每股收益时，将归属于限制性股票的可撤销现金股利从归属于本公司普通股股东的当年净利润中予以扣除。

注2：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

注3：于2019年度，发行在外的限制性股票对每股收益无稀释影响（2018年：无）。

注4：于2018年度，本公司发行在外的可转换公司债券导致的增量每股收益低于基本每股收益，对每股收益有稀释影响（2019年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
员工偿还借支款	52,797,703.45	54,247,161.33
银行存款利息收入	2,614,500.59	3,725,678.96
政府补助	8,567,452.50	5,494,876.52
其他	2,304,302.66	693,349.78
	<u>66,283,959.20</u>	<u>64,161,066.59</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
付现之销售费用	164,844,065.08	135,434,324.54
付现之管理费用	98,555,590.01	107,508,578.80
付现之研发费用	45,627,999.62	25,745,912.61
投标保证金及押金	14,042,438.89	33,527,070.49
员工借支款	969,385.51	22,863,576.81
捐赠及赔款	768,738.30	1,566,535.23
	<u>324,808,217.41</u>	<u>326,645,998.48</u>
收回投资所收到的现金		
理财产品	1,411,100,000.00	758,850,000.00
投资支付的现金		
理财产品	1,022,150,000.00	1,127,400,000.00
取得子公司单位支付的现金净额	-	148,020,617.93
	<u>1,022,150,000.00</u>	<u>1,275,420,617.93</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
可转债相关中介服务费用退款	500,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		
回购限制性股票	13,658,804.40	-
可转换债券余额置换	40,207.75	-
发行可转债相关中介服务费	-	1,593,396.20
	<u>13,699,012.15</u>	<u>1,593,396.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	161,951,728.43	203,926,810.07
加：资产减值损失	4,068,233.32	12,306,201.79
固定资产折旧	93,771,059.58	59,527,792.64
无形资产摊销	5,383,850.69	5,304,850.61
长期待摊费用摊销	368,926.77	1,714,776.09
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的(收益)/损失	(606,614.77)	124,105.47
固定资产报废损失	42,924.80	522.28
财务费用	(9,432,440.09)	11,748,717.48
投资收益	(12,267,517.97)	(2,836,725.24)
递延所得税资产减少/（增加）	12,342,056.12	(41,977,230.72)
递延所得税负债增加	2,173,039.75	30,623,323.31
存货的增加	(115,222,540.83)	(115,986,000.07)
经营性应收项目的增加	(210,001,434.16)	(100,582,595.28)
经营性应付项目的增加	146,643,296.54	47,453,406.12
其他	12,698,926.02	40,479,525.81
经营活动产生的现金流量净额	<u>91,913,494.20</u>	<u>151,827,480.36</u>

不涉及现金的重大交易：

票据背书转让：

	2019年	2018年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇 票背书转让	<u>313,134,838.13</u>	<u>433,846,641.47</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2019年	2018年
现金的年末余额	286,855,011.38	106,654,374.71
减：现金的年初余额	<u>106,654,374.71</u>	<u>306,932,229.98</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>180,200,636.67</u>	<u>(200,277,855.27)</u>

(2) 取得子公司信息

取得子公司信息：

	2019年	2018年
取得子公司的价格	-	150,000,100.00
取得子公司支付的现金和现金等价物	-	150,000,100.00
减：取得子公司持有的现金和现金等价物	-	1,979,482.07
取得子公司支付的现金净额	-	148,020,617.93

处置子公司信息

	2019年	2018年
处置子公司价格	25,518,000.00	-
处置子公司收到的现金和现金等价物	25,518,000.00	-
处置子公司收到的现金净额	25,518,000.00	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表补充资料（续）

(3) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	286,855,011.38	106,654,374.71
其中：库存现金	65,095.67	73,895.42
可随时用于支付的银行存款	<u>286,789,915.71</u>	<u>106,580,479.29</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>286,855,011.38</u>	<u>106,654,374.71</u>
其中：集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	29,077,704.30	19,335,642.53

49. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年
货币资金	<u>29,077,704.30</u>	<u>19,335,642.53</u>

于2019年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金主要为履约保证金人民币2,606,672.30元和承兑汇票保证金人民币26,471,032.00元（2018年12月31日：履约保证金人民币7,998,705.90元和承兑汇票保证金人民币11,336,936.63元）。

50. 外币货币性项目

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	767,218.81	6.98	<u>5,352,271.86</u>	306,520.54	6.86	<u>2,103,711.77</u>

六、 合并范围的变动

1. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合 计享有的 表决权比 例 (%)	不再成为 子公司原 因
青岛鼎信通讯电 子有限公司	青岛市	制造业	100.00	100.00	注

注：本集团所属青岛鼎信通讯股份有限公司与青岛翔盛环保科技有限公司于2019年7月25日签订股权转让协议，以人民币25,518,000.00元出售其所持有青岛鼎信通讯电子有限公司公司的100%股权，处置日为2019年7月31日。故自2019年8月1日起，本集团不再将青岛鼎信通讯电子有限公司纳入合并范围。青岛鼎信通讯电子有限公司的相关财务信息列示如下：

	7/31/2019 账面价值	12/31/2018 账面价值
流动资产	3,729,948.87	10,589,831.42
非流动资产	17,067,713.44	16,413,668.58
流动负债	-	3,500.00
	<u>20,797,662.31</u>	<u>27,000,000.00</u>
剩余股权的公允价值	<u>20,797,662.31</u>	
处置对价	<u>25,518,000.00</u>	
		2019年1月1日至7 月31日期间
净利润		<u>762,337.69</u>

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 直接
青岛鼎信通讯科技有限公司	青岛市	青岛市	制造业	444,403,800.00	100%
青岛鼎信通讯智能装备有限公司	青岛市	青岛市	制造业	42,000,000.00	100%
青岛鼎信通讯电力工程有限公司	青岛市	青岛市	服务业	50,000,000.00	100%
上海胤祺集成电路有限公司	上海市	上海市	制造业	10,000,000.00	100%
青岛鼎信通讯消防安全有限公司	青岛市	青岛市	制造业	100,000,000.00	100%
沈阳科远国网申力工程勘察 设计有限公司	沈阳市	沈阳市	服务业	20,000,000.00	100%
青岛合创康盛科技有限公司	青岛市	青岛市	服务业	190,000,000.00	100%
青岛鼎焮电气有限公司	青岛市	青岛市	制造业	12,580,000.00	100%

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

金融资产

	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	合计
货币资金	315,932,715.68	-	315,932,715.68
应收账款	910,350,010.66	-	910,350,010.66
其他应收款	55,150,288.62	-	55,150,288.62
应收款项融资	-	75,198,277.01	75,198,277.01
	<u>1,281,433,014.96</u>	<u>75,198,277.01</u>	<u>1,356,631,291.97</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
应付票据	88,025,553.39
应付账款	198,700,647.85
其他应付款	<u>102,367,245.74</u>
	<u>389,093,446.98</u>

2018年

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	125,990,017.24	-	125,990,017.24
应收票据	58,284,694.96	-	58,284,694.96
应收账款	772,595,049.17	-	772,595,049.17
其他应收款	49,006,724.77	-	49,006,724.77
其他流动资产	<u>54,000,000.00</u>	<u>334,950,000.00</u>	<u>388,950,000.00</u>
	<u>1,059,876,486.14</u>	<u>334,950,000.00</u>	<u>1,394,826,486.14</u>

金融负债

	其他金融负债
应付票据	36,428,107.31
应付账款	108,514,950.32
其他应付款	134,056,395.31
应付债券	<u>302,262,877.97</u>
	<u>581,262,330.91</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币17,226,415.52元（2018年12月31日：人民币6,923,108.32元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利，于2019年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币17,226,415.52元（2018年12月31日：人民币6,923,108.32元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币88,143,252.78元（2018年12月31日：人民币86,635,021.99元）。于2019年12月31日，其到期日为1至12个月。根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2019年度及2018年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险及流动性风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款和可转换债券等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款及其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2019年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的11%（2018年12月31日：9%）源于前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2019年

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关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，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3） 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人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；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 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；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

相关定义如下：

- （1） 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2） 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3） 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

集团按照简化方法直接对应收账款以及按照通用方法对其他应收款整个存续期预期信用损失计提减值准备。管理层基于应收账款迁徙率计算出历史损失率，基于历史损失率考虑前瞻性信息（前瞻性信息通过历史数据与GDP等因素的回归分析得出）分别计算出每个账龄区间段的预期损失率，风险矩阵详情见附注五、3及附注五、6。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2018年

于2018年12月31日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期 未减值	逾期	
			6个月以内	6个月至1年
应收账款	230,963,791.80	230,963,791.80	-	-
其他应收款	39,603,999.18	39,603,999.18	-	-
其他流动资产	388,950,000.00	388,950,000.00	-	-
	<u>659,517,790.98</u>	<u>659,517,790.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2018年12月31日，尚未逾期并且未发生减值的其他应收款与应收政府款项与员工备用金有关；尚未逾期并且未发生减值的应收账款与按照成本等额确认收入的应收供电公司服务款项及应收关联方款项有关。

于2018年12月31日，已逾期但未发生减值的应收票据系到期尚未收回的银行承兑汇票，并且与个别近期无违约记录的客户有关。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

	1年以内
应付票据	88,025,553.39
应付账款	198,700,647.85
其他应付款	<u>28,017,513.14</u>
	<u>314,743,714.38</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2018年

	1年以内
应付票据	36,428,107.31
应付账款	108,514,950.32
其他应付款	19,781,606.11
	<u>164,724,663.74</u>

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括应付票据、应付账款和其他应付款减现金及现金等价物。资本是指归属于母公司股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理（续）

	2019年	2018年
应付票据	88,025,553.39	36,428,107.31
应付账款	198,700,647.85	108,514,950.32
其他应付款	102,367,245.74	134,056,395.31
减：现金及现金等价物	<u>286,855,011.38</u>	<u>106,654,374.71</u>
净负债	<u>102,238,435.60</u>	<u>172,345,078.23</u>
资本-归属于母公司股东权益	<u>3,016,799,632.50</u>	<u>2,576,939,282.08</u>
资本和净负债	<u>3,119,038,068.10</u>	<u>2,749,284,360.31</u>
杠杆比率	<u>3%</u>	<u>6%</u>

九、公允价值的披露

货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款和其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

应付债券采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。可转换债券债务成份公允价值，以考虑本集团自身不履约风险后相似可转换债券的约当市场利率将未来现金流量折现后的现值估计。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

本公司的最终控制方为曾繁忆和王建华。

2. 子公司

子公司请参见附注七。

3. 其他关联方

关联公司名称	关联方关系
青岛鼎焮电气有限公司（注）	本公司实际控制人实施重大影响的企业
葛军	副总经理、董秘
曾繁忆	总经理、董事
袁志双	副总经理
包春霞	副总经理
赵锋	总工程师，下半年战略部长

注：2018年7月2日，本集团完成对青岛鼎焮电气有限公司的收购，自收购之日起，青岛鼎焮电气有限公司不再属于本集团的关联方。

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品

	2019年	2018年
青岛鼎焮电气有限公司	-	5,321,180.64

本集团以协议价向青岛鼎焮电气有限公司购入原材料。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方接受劳务

	2019年	2018年
青岛鼎焮电气有限公司	-	30,783,945.82

青岛鼎焮电气有限公司为本集团提供加工服务，以协议价向本集团收取加工费。

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2019年 租赁收入	2018年 租赁收入
青岛鼎焮电气有限公司	设备	-	709,656.00

作为承租人

	租赁资产种类	2019年 租赁费	2018年 租赁费
青岛鼎焮电气有限公司	厂房	-	567,368.58

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保

提供关联方担保

2019年

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
青岛鼎信通讯科技有限 公司	70,000,000.00	2018年6月21日	2020年6月21日	否
青岛鼎信通讯科技有限 公司	30,000,000.00	2019年6月24日	2020年6月24日	否
青岛鼎信通讯科技有限 公司	40,000,000.00	2019年9月19日	2020年9月19日	否
青岛鼎信通讯消防安全 有限公司	40,000,000.00	2019年9月19日	2020年9月19日	否
青岛鼎信通讯消防安全 有限公司	132,000,000.00	2019年6月25日	2020年6月25日	否

本公司无偿为青岛鼎信科技有限公司、青岛鼎信通讯消防安全有限公司的保函授信额度提供担保，担保金额分别为人民币 70,000,000.00 元、30,000,000.00 元、40,000,000.00 元、40,000,000.00 元和 132,000,000.00 元。（2018 年：本公司无偿为青岛鼎信科技有限公司、青岛鼎信通讯消防安全有限公司和青岛鼎信通讯电子有限公司的保函授信额度提供担保，担保金额分别为人民币 70,000,000.00 元、30,000,000.00 元、33,000,000.00 元和 10,000,000.00 元，上述担保已分别于 2019 年 6 月及 2018 年 6 月到期）。

(4) 其他关联方交易

	2019年	2018年
关键管理人员薪酬	<u>18,972,413.24</u>	<u>20,276,620.24</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额

（1） 应收账款

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青岛鼎焮电气有限公司	-	-	618,411.95	-

（2） 其他应收款

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青岛鼎焮电气有限公司	-	-	135,204.00	-
袁志双	588,600.00	-	9,000.00	-
	588,600.00	-	144,204.00	-

除应收账款按信用期收款外，其他应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

6. 关联方应付款项余额

（1） 其他应付款

	2019年	2018年
袁志双	165,675.00	1,000.00
赵锋	1,184.00	-
曾繁忆	436.00	-
葛军	-	80,349.51
包春霞	-	1,638,556.50
	167,295.00	1,719,906.01

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、股份支付

	2019年	2018年
授予的各项权益工具总额	-	-
行权的各项权益工具总额	1,569,300.00	2,196,200.00
失效的各项权益工具总额	896,600.00	110,000.00
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	请参见其他说明	请参见其他说明
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无

其他说明

公司限制性股票激励计划首次授予激励对象的授予日为2017年5月31日，授予数量970.55万份，授予价格为人民币15.444元。

有效期为自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完成之日止，最长不超过60个月。

限售期除在公司子公司上海胤祺集成电路有限公司及青岛鼎信通讯智能装备有限公司任职员工以外，其他员工（以下简称“第一批激励对象”）的限制性股票限售期为自授予登记完成之日起12个月；在公司子公司上海胤祺及青岛智能装备任职员工（以下简称“第二批激励对象”）的限制性股票限售期为自授予登记完成之日起36个月。

解锁期为自限制性股票授予登记完成之日起的60个月内，若达到计划规定的解锁条件，第一批激励对象可分三次申请解锁，分别自授予登记完成之日起12个月后、24个月后、36个月后各申请解锁授予限制性股票总量的40%、30%、30%；第二批激励对象可分两次申请解锁，分别自授予登记完成之日起36个月后、48个月后各申请解锁授予限制性股票总量的50%。

授予日权益工具公允价值以授予日收盘价确定；等待期内每个资产负债表日可行权权益工具数量的确定依据，系公司根据最新取得的限制性股票职工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。本年估计与上年估计无重要差异。

十一、股份支付（续）

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2019年	2018年
授予日权益工具公允价值的确定方法		授予日收盘价
等待期内每个资产负债表日可行权权益工具数量的确定依据		公司根据最新取得的限制性股票职工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重要差异的原因		不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	84,248,784.04	71,549,858.02
以权益结算的股份支付确认的费用总额	84,248,784.04	71,549,858.02

十二、承诺、或有事项及资产负债表日后事项

1. 重要承诺事项

	2019年	2018年
资本承诺	22,125,514.73	29,449,107.26

2. 或有事项

于2019年12月31日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、承诺、或有事项及资产负债表日后事项（续）

3. 资产负债表日后事项

2020年3月25日，公司第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。由于原激励对象蔡雄、李政茂等9人因个人原因已离职，已不符合《激励计划》中有关激励对象的规定，董事会同意公司以人民币15.103元/股的价格回购其所持已获授但尚未解除限售的合计40,200股限制性股票，并办理回购注销手续。

于2020年4月22日，本公司第三届董事会召开第十三次会议审议，批准2019年度利润分配预案，分配每股现金股利人民币0.104元，同时以资本公积金转增股本，每10股转增4股。若公司董事会及股东大会审议通过利润分配预案后股本发生变动，则以实施利润分配股权登记日的总股本为基数，按每股分配金额、转增股数不变的原则对每股分配总金额、转增总股数进行调整。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团主要经营智能终端设备及消防产品的销售和劳务业务，本集团的内部组织结构简单；智能终端设备及消防产品的销售和劳务业务均在中国境内，由管理层对其进行统一、集中管理；管理层定期评价本集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。故本集团只有一个分部。

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2019年	2018年
模块（含芯片）	673,100,676.00	740,684,638.66
采集设备	266,256,513.90	461,800,923.07
电能表	369,693,726.99	219,604,196.46
材料销售	64,089,583.49	34,585,953.16
劳务收入	138,727,812.83	104,280,589.31
其他	298,389,365.58	183,212,741.66
	<u>1,810,257,678.79</u>	<u>1,744,169,042.32</u>

地理信息

对外交易收入

	2019年	2018年
中国大陆	<u>1,810,257,678.79</u>	<u>1,744,169,042.32</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2019年	2018年
中国大陆	<u>1,544,514,180.04</u>	<u>1,402,188,658.35</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

主要客户信息

2019年本集团无对某单一客户的销售收入超过本集团营业收入的10%（2018年：无）。

2. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	3,728,318.42	3,700,533.95
1年至2年(含2年)	547,823.09	963,995.87
2年至3年(含3年)	207,530.40	256,880.84
	<u>4,483,671.91</u>	<u>4,921,410.66</u>

3. 比较数据

如附注三、29所述，由于会计政策变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

本公司的主要客户为电能表生产企业和各地方供电公司。电能表生产企业的信用期通常为1至3个月，供电公司的信用期通常为6至12个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	648,454,428.06	595,568,508.73
1年至2年	58,247,951.04	45,687,696.28
2年至3年	25,724,244.60	13,584,518.05
3年以上	16,460,524.09	10,643,539.90
	<u>748,887,147.79</u>	<u>665,484,262.96</u>
减：应收账款坏账准备	<u>28,135,394.75</u>	<u>29,847,088.75</u>
	<u>720,751,753.04</u>	<u>635,637,174.21</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2019年	29,847,088.75	-	(1,711,694.00)	28,135,394.75
2018年	21,704,976.08	8,142,112.67	-	29,847,088.75

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备	748,887,147.79	100.00	28,135,394.75	3.76

	2018			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备	665,484,262.96	100.00	29,847,088.75	4.49

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			2018年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损 失率(%)	整个存续期预 期信用损失	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	648,454,428.06	0.83	5,369,629.16	595,568,508.73	2.79	16,610,065.99
1年至2年	58,247,951.04	11.95	6,958,763.60	45,687,696.28	9.65	4,408,379.56
2年至3年	25,724,244.60	26.73	6,875,438.03	13,584,518.05	28.18	3,828,173.39
3年至4年	16,460,524.09	54.26	8,931,563.96	10,643,539.90	46.98	5,000,469.81
	<u>748,887,147.79</u>		<u>28,135,394.75</u>	<u>665,484,262.96</u>		<u>29,847,088.75</u>

根据账龄分析法，2019年本公司无计提坏账准备（2018年：人民币8,142,112.67元），2019年本公司转回坏账准备人民币1,711,694.00元（2018年：无）

2019年本公司无实际核销的应收账款（2018年：无）。

于2019年12月31日，余额前五名的应收账款的年末账面余额合计为人民币94,687,075.06元（2018年12月31日：人民币65,005,149.65元），占应收账款年末账面余额合计数的比例为12.64%（2018年12月31日：9.76%），前五名相应计提的信用损失准备年末余额为人民币1,023,750.19元（2018年12月31日：人民币1,983,872.52元）。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款	<u>1,168,018,303.85</u>	<u>979,341,299.75</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	204,965,752.61	451,283,777.40
1年至2年	437,051,432.73	406,621,085.60
2年至3年	404,826,580.39	121,679,038.38
3年以上	121,194,305.38	7,825.00
	<u>1,168,038,071.11</u>	<u>979,591,726.38</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>19,767.26</u>	<u>250,426.63</u>
	<u>1,168,018,303.85</u>	<u>979,341,299.75</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
代垫子公司款项	1,144,172,867.45	958,911,509.46
保证金	14,277,935.85	10,954,727.02
备用金	4,956,548.72	3,380,072.84
代垫社保及公积金	1,693,733.16	1,625,052.55
押金	1,151,598.18	946,586.67
其他	1,785,387.75	3,773,777.84
	<u>1,168,038,071.11</u>	<u>979,591,726.38</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2019年

	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	第三阶段 已发生信用减值 金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	250,426.63	-	-	250,426.63
本年转回	(230,659.37)	-	-	(230,659.37)
年末余额	19,767.26	-	-	19,767.26

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	146,360.32	104,066.31	-	250,426.63

本公司采用信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征 组合计提坏账 准备	979,591,726.38	100.00	250,426.63	0.03

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例 (%)	
1年以内	5,413,107.43	92.43	162,393.22
1年至2年	335,101.06	5.72	33,510.11
2年至3年	36,459.33	0.62	10,937.80
3年以上	71,786.00	1.23	43,585.50
	<u>5,856,453.82</u>	<u>100.00</u>	<u>250,426.63</u>

本公司采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)	
合并报表范围内的 关联方应收款项	958,915,009.46	-	-
应收保证金	10,954,727.02	-	-
应收员工往来款	3,865,536.08	-	-
	<u>973,735,272.56</u>		<u>-</u>

2019年本公司未计提坏账准备（2018年：人民币104,066.31元），转回坏账准备人民币230,659.37元（2018年：无）。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
青岛鼎信通讯科技 有限公司	941,683,654.17	80.62	代垫款	1年以内、1-2年、 2-3年、3-4年	-
青岛鼎信通讯消防 安全有限公司	106,823,485.48	9.15	代垫款	1年以内、1-2年、 2-3年	-
青岛鼎信通讯电力 工程有限公司	83,530,211.45	7.15	代垫款	1年以内、1-2年、 3-4年	-
青岛鼎信通讯智能 装备有限公司	11,845,233.80	1.01	代垫款	1-2年	-
广西科联招标中心	1,600,000.00	0.14	投标保证金	1-2年	-
	<u>1,145,482,584.90</u>	<u>98.07</u>			<u>-</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
青岛鼎信通讯科技有 限公司	787,807,752.33	80.42	代垫款	1年以内、1-2年、 3-4年	-
青岛鼎信通讯消防安 全有限公司	89,303,800.00	9.12	代垫款	1年以内、1-2年	-
青岛鼎信通讯电力工 程有限公司	68,634,723.33	7.01	代垫款	1年以内、1-2年	-
青岛鼎信通讯智能装 备有限公司	11,845,233.80	1.21	代垫款	1年以内	-
广西科联招标中心	1,600,250.00	0.16	投标保证金	1年以内	-
	<u>959,191,759.46</u>	<u>97.92</u>			<u>-</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2019年	2018年
子公司		
青岛鼎信通讯科技有限公司	444,403,800.00	446,486,479.13
青岛鼎信消防安全有限公司	108,375,362.75	107,383,570.67
青岛鼎信通讯电力工程有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
青岛鼎信通讯智能装备有限公司	42,754,777.63	42,754,777.63
青岛鼎信通讯屯了有限公司		27,000,000.00
上海胤祺集成电路有限公司	97,136,257.14	94,578,755.72
青岛合创康盛科技有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00
沈阳科远国网电力工程勘察设计有限公司	11,040,000.00	11,040,000.00
青岛鼎峻电气有限公司	150,000,100.00	150,000,100.00
	<u>1,143,710,297.52</u>	<u>1,169,243,683.15</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期股权投资	<u>1,169,243,683.15</u>	<u>1,466,614.37</u>	<u>(27,000,000.00)</u>	<u>1,143,710,297.52</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期股权投资	<u>757,763,607.54</u>	<u>411,480,075.61</u>	<u>-</u>	<u>1,169,243,683.15</u>

于2019年12月31日，本公司未计提长期股权投资减值准备。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,521,181,722.10	801,889,784.65	1,579,327,581.57	785,580,690.22
其他业务	78,203,354.44	72,909,896.31	41,028,627.85	32,783,357.02
	<u>1,599,385,076.54</u>	<u>874,799,680.96</u>	<u>1,620,356,209.42</u>	<u>818,364,047.24</u>

营业收入及成本列示如下：

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
销售商品	1,475,023,485.61	835,946,741.20	1,539,121,629.06	798,909,313.91
提供劳务	124,361,590.93	38,852,939.76	81,234,580.36	19,454,733.33
合计	<u>1,599,385,076.54</u>	<u>874,799,680.96</u>	<u>1,620,356,209.42</u>	<u>818,364,047.24</u>

5. 投资收益

	2019年	2018年
处置子公司投资损益	3,958,000.00	-
银行理财产品收益	4,510,421.52	1,481,919.58
	<u>8,468,421.52</u>	<u>1,481,919.58</u>

1. 非经常性损益明细表

	2019年金额
非流动资产处置净收益	606,614.77
计入当期损益的政府补助	8,567,452.50
除上述之外的其他营业外收入和支出净额	<u>526,507.75</u>
所得税影响数	<u>(1,455,086.25)</u>
	<u>8,245,488.77</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	2019年金额
增值税退税	118,903,247.03
代扣个人所得税手续费返还	<u>979,274.55</u>
	<u>119,882,521.58</u>

本公司作为经认定批准的软件企业，对于销售自行开发生产的软件产品形成的软件销售收入的增值税实际税负超过 3%的部分，享受增值税即征即退优惠政策。该增值税退税金额，与本公司的正常经营业务密切相关且符合国家政策规定。因而，本公司将收到的增值税退税归类为经常性损益项目。

2. 净资产收益率和每股收益

2019年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	5.66	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.37	0.33	0.33

2018年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.13	0.47	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.06	0.46	0.33

本集团无稀释性潜在普通股（2018年：有）。



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副 本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

事务合伙人 毛鞍宁

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

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场永安大楼17层01-12室

本复印件仅供青鼎信通讯股份有限公司2019年度报告披露使用



登记机关

2019年12月17日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000391

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 毛鞍宁



本复印件仅供青岛鼎信通讯股份有限公司2019年度报告披露使用



证书号: 13

发证时间: 二〇二一年九月 四日

证书有效期至: