

**深圳国人科技股份有限公司
审计报告**

目 录

一、审计报告.....	第 1—8 页
二、财务报表.....	第 9—16 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 9—10 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 11 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 12 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 13—16 页
三、财务报表附注.....	第 17—126 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕3-590号

深圳国人科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳国人科技股份有限公司（以下简称国人科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国人科技公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国人科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

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 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月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

整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二) 1 及十四(一)。

国人科技公司的营业收入主要来自于基站射频系统产品的研发、设计、生产和销售，具体包括滤波器模块，射频拉远单元（RRU）及其系统解决方案等。2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月，国人科技公司营业收入金额分别为人民币 1,144,801,131.24 元、1,203,929,795.29 元、1,453,566,801.81 元、1,140,174,510.90 元。

国人科技公司的收入确认具体方法如下：

内销产品：公司已按合同约定将产品交付给客户，经客户收货并取得相关签收凭证后确认收入。

外销产品：公司根据合同约定的不同贸易方式在不同的时点进行收入确认，主要的贸易方式包括 FOB、FCA、EXW、DAP 及 DDP 等：在 FOB 或 FCA 贸易方式下，在办理完出口报关手续、取得报关单后，按海关核准的出口日期确认收入；在 EXW 贸易方式下，在公司所在地（如工厂或仓库）将货物交给客户并取得签收单时确认收入；在 DAP 和 DDP 贸易方式下，在已按合同约定将产品交付给客户，并经客户签收时确认收入。

由于营业收入是国人科技公司关键业绩指标之一，可能存在国人科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险；因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

（2）审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

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

3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别

是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

- 4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、出库单、签收单及报关单等；
- 5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- 6) 对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性；
- 7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售订单、出库单、签收单、报关单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- 8) 对主要客户进行实地走访、视频访谈，形成走访（访谈）记录；
- 9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 相关会计年度：2017 年度、2018 年度

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）4。

截至 2017 年 12 月 31 日，国人科技公司应收账款账面余额为人民币 482,520,594.59 元，坏账准备为人民币 35,773,378.29 元，账面价值为人民币 446,747,216.30 元。截至 2018 年 12 月 31 日，国人科技公司应收账款账面余额为人民币 657,496,287.68 元，坏账准备为人民币 39,966,710.58 元，账面价值为人民币 617,529,577.10 元。

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

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

（2）审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，确定

其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的方法和过程，评价管理层应收账款账龄划分的合理性；

4) 通过与同行业上市公司公开披露的信息比较，对应收账款坏账准备占应收账款余额比例及坏账准备计提政策的总体合理性进行了评估，并复核管理层坏账准备计提政策在报告期是否保持一致性；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 对金额重大的应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与国人科技公司账面记录的金额进行核对；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计年度：2019 年度、2020 年 1-9 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日，国人科技公司应收账款账面余额为人民币 574,761,745.52 元，坏账准备为人民币 33,444,036.51 元，账面价值为人民币 541,317,709.01 元；截至 2020 年 9 月 30 日，国人科技公司应收账款账面余额为人民币 777,605,671.69 元，坏账准备为人民币 42,425,288.20 元，账面价值为人民币 735,180,383.49 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用

损失。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

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

（2）审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6) 对金额重大的应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与国人科技公司账面记录的金额进行核对；

7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（三）存货可变现净值

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)8。

截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 1-9 月，国人科技公司存货账面余额分别为人民币 477,157,765.07 元、488,240,810.54 元、556,688,901.42 元、562,846,050.94 元，存货跌价准备分别为人民币 42,788,551.27 元、93,022,675.38 元、106,481,366.46 元、110,803,417.30 元，账面价值分别为人民币 434,369,213.80 元、395,218,135.16 元、450,207,534.96 元、452,042,633.64 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；
- (3) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- (4) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；
- (5) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估国人科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

国人科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督国人科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国人科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-9 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

陈李



中国注册会计师：

陈华



二〇二〇年十二月十日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

注 释	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产:								
货币资金	139,517,012.60	129,908,903.03	295,062,552.16	283,444,355.36	17,531,511.17	14,006,646.11	127,907,887.71	124,385,998.86
交易性金融资产	290.77	290.77	21,000,290.77	21,000,290.77				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应收票据	345,093,774.29	345,093,774.29	249,593,600.93	249,593,600.93	184,050,084.50	184,050,084.50	312,466,603.37	312,466,603.37
应收账款	735,180,383.49	732,065,124.75	541,317,709.01	549,715,585.06	617,529,577.10	616,546,139.56	446,747,216.30	430,118,878.16
应收款项融资	200,000.00	200,000.00	500,000.00	500,000.00				
预付款项	799,242.83	753,309.72	9,257,252.84	8,673,513.54	2,345,399.86	2,345,399.86	825,433.48	825,433.48
其他应收款	4,840,941.43	50,507,725.26	3,514,273.15	64,612,889.95	312,104,225.94	312,120,345.81	352,566,470.14	352,470,585.04
存货	452,042,633.64	440,213,626.20	450,207,534.96	447,024,058.90	395,218,135.16	395,218,135.16	434,369,213.80	434,369,213.80
合同资产								
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产	17,000,024.35	11,171,267.94	4,040,528.53	469,397.16				
流动资产合计	1,694,674,303.40	1,709,914,021.96	1,574,493,742.35	1,625,033,691.67	1,528,778,933.73	1,524,286,751.00	1,674,882,824.80	1,654,636,692.71
非流动资产:								
债权投资								
可供出售金融资产								
其他债权投资								
持有至到期投资								
长期应收款								
长期股权投资	9,875,488.50	167,149,223.50	9,080,685.71	28,354,420.71				
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产								
固定资产	108,701,628.59	92,852,980.21	78,174,996.50	75,009,700.37	48,220,616.02	48,220,046.03	51,906,573.47	51,905,040.22
在建工程	81,152,659.23							
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产								
无形资产	28,555,463.97	1,379,400.70	608,132.41	608,132.41	274,862.79	274,862.79	347,241.05	347,241.05
开发支出								
商誉								
长期待摊费用	43,650,432.47	26,909,472.80	26,110,399.23	26,110,399.23	15,936,736.88	15,936,736.88	8,260,259.13	8,260,259.13
递延所得税资产	37,620,847.81	41,142,884.80	37,708,523.66	40,591,002.94	39,693,890.95	42,587,920.44	19,444,277.17	24,004,309.00
其他非流动资产	4,092,326.77	1,735,150.66	148,120,111.65	126,146,174.03	6,221,553.87	6,221,553.87	2,724,753.16	2,724,753.16
非流动资产合计	313,648,847.34	331,169,112.67	299,802,849.16	296,819,829.69	110,347,660.51	113,241,120.01	82,683,103.98	87,241,602.56
资产总计	2,008,323,150.74	2,041,083,134.63	1,874,296,591.51	1,921,853,521.36	1,639,126,594.24	1,637,527,871.01	1,757,565,928.78	1,741,878,295.27

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

胡腾尧

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：深圳国入科技股份有限公司									
编制单位：深圳国入科技股份有限公司		2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
项目	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	母公司
流动资产：									
短期借款	515,623,028.07	515,623,028.07	289,830,608.09	289,830,608.09	239,616,946.25	239,616,946.25	322,553,074.42	322,553,074.42	322,553,074.42
交易性金融负债									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债									
衍生金融负债									
应付票据	491,119,226.69	491,119,226.69	720,030,447.75	720,030,447.75	597,713,968.71	597,713,968.71	416,186,990.25	416,186,990.25	416,186,990.25
应付账款	637,879,779.79	599,334,654.60	551,484,344.79	556,600,978.97	805,491,936.86	805,491,936.86	900,124,716.05	891,729,831.98	891,729,831.98
预收款项			417,462.38	417,462.38	401,837.59	401,837.59	677,593.81	677,593.81	677,593.81
合同负债	260,159.80	260,159.80							
应付职工薪酬	14,278,369.67	13,705,720.91	18,004,244.18	18,004,244.18	21,095,584.65	21,095,584.65	17,515,722.88	17,515,722.88	17,515,722.88
应交税费	37,619,138.37	37,617,874.48	20,378,898.01	20,378,647.91	8,171,244.81	8,171,244.81	18,087,061.53	18,087,061.53	18,087,061.53
其他应付款	2,877,731.84	62,876,234.42	1,581,783.16	41,272,539.16	11,483,998.22	10,132,665.68	3,941,059.54	2,580,611.84	2,580,611.84
持有待售负债									
其他流动负债									
一年内到期的非流动负债	33,820.77	33,820.77							
其他流动负债	1,699,691,255.00	1,720,570,719.74	1,601,727,788.36	1,646,534,928.44	1,683,975,517.09	1,682,624,184.55	1,679,086,218.48	1,659,330,886.71	1,659,330,886.71
非流动负债合计									
租赁负债									
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债									
递延收益									
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计									
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	40,001,000.00	40,001,000.00	40,001,000.00	40,001,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	205,879,692.92	205,879,692.92	204,534,909.09	204,534,909.09	150,000,000.00	150,000,000.00			
减：库存股									
其他综合收益	-959,911.21		-1,188,963.80		-1,164,467.76		-462,716.65		
专项储备									
盈余公积	6,068,876.34	6,068,876.34	1,243,497.34	1,243,497.34	11,517,864.69	11,517,864.69	11,517,864.69	11,517,864.69	11,517,864.69
一般风险准备									
未分配利润	57,642,237.69	68,562,845.63	27,978,360.52	29,539,186.49	-235,202,319.78	-236,614,178.23	37,424,562.26	31,029,543.87	31,029,543.87
归属于母公司所有者权益合计	308,631,895.74	320,512,414.89	272,568,803.15	275,318,592.92	-44,848,922.85	-45,096,313.54	78,479,710.30	72,547,408.56	72,547,408.56
少数股东权益									
所有者权益合计	308,631,895.74	320,512,414.89	272,568,803.15	275,318,592.92	-44,848,922.85	-45,096,313.54	78,479,710.30	72,547,408.56	72,547,408.56
负债和所有者权益总计	2,008,323,150.74	2,041,083,134.63	1,874,296,591.51	1,921,853,521.36	1,639,126,594.24	1,637,527,871.01	1,757,565,928.78	1,741,878,295.27	1,741,878,295.27

法定代表人：胡腾亮

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

审核之章

利润表

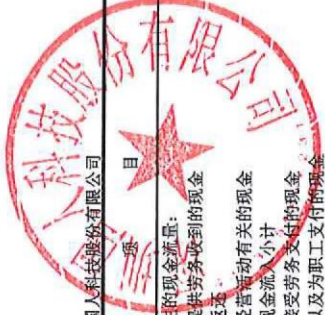
编制单位：深圳国科科技股份有限公司 单位：人民币元

项目	2020年1-9月		2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,140,174,510.90	1,127,782,825.54	1,453,566,801.81	1,464,767,163.28	1,203,929,795.29	1,203,929,795.29	1,144,801,131.24	1,143,355,486.48
减：营业成本	938,837,201.60	921,745,771.55	1,188,276,310.27	1,199,784,386.02	1,099,853,977.54	1,099,853,977.54	1,003,278,198.54	1,003,323,900.99
税金及附加	269,768.51	263,424.31	3,742,504.25	3,427,469.13	2,990,606.37	2,990,606.37	5,421,215.90	5,421,215.90
销售费用	25,403,060.71	23,376,483.71	36,656,148.90	34,925,334.32	32,826,639.12	31,367,324.82	29,235,529.21	26,566,208.44
管理费用	37,386,425.98	31,757,713.28	44,462,925.48	42,307,964.05	180,967,729.16	180,967,729.16	26,532,192.71	26,509,584.76
研发费用	69,938,765.33	69,938,765.33	80,273,275.13	80,273,275.13	76,696,575.85	76,696,575.85	68,119,047.52	68,119,047.52
财务费用	23,513,649.90	23,422,478.61	17,830,189.01	17,746,019.54	10,914,541.71	10,914,541.71	19,121,877.67	19,053,251.90
其中：利息费用	14,231,795.26	14,231,795.26	23,273,934.79	23,273,934.79	14,965,156.21	14,965,156.21	7,459,302.98	7,459,302.98
利息收入	231,403.49	198,987.64	164,460.61	152,064.61	82,741.36	80,132.36	650,299.42	650,228.22
加：其他收益	14,532,691.80	14,532,691.80	4,003,809.69	4,003,809.69	3,834,231.79	3,834,231.79	2,233,328.49	2,233,328.49
投资收益	-30,061.87	-30,061.87	-696,219.06	-803,949.09	69.04	69.04	48.49	48.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-549,981.04	-549,981.04	-919,314.29	-919,314.29				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）								
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）								
信用减值损失（损失以“-”号填列）								
资产减值损失（损失以“-”号填列）								
资产处置收益（损失以“-”号填列）								
二、营业利润	34,982,520.02	43,702,744.28	81,639,879.01	84,624,113.64	-46,418,390.77	-41,243,578.07	-23,692,743.14	-11,907,264.93
加：营业外收入	37,909.78	37,909.78	553,879.28	553,879.28	158,686.90	158,686.90	66,411.48	66,411.48
减：营业外支出	443,497.78	443,497.78	266,168.96	266,168.96	130,818.32	130,818.32	60,382.08	59,223.16
三、利润总额	34,576,932.02	43,297,156.28	81,927,589.33	84,911,823.96	-242,876,495.82	-236,227,333.54	-28,350,287.07	-15,294,428.66
减：所得税费用	87,675.85	-551,881.86	1,985,367.29	1,996,917.50	-20,249,613.78	-18,583,611.44	-9,519,961.14	-7,925,478.74
四、净利润	34,489,256.17	43,849,038.14	79,942,222.04	82,914,906.46	-222,626,882.04	-217,643,722.10	-18,840,305.93	-7,338,950.92
（一）按经营持续性分类：								
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,489,256.17	43,849,038.14	79,942,222.04	82,914,906.46	-222,626,882.04	-217,643,722.10	-18,840,305.93	-7,338,950.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）								
（二）按所有权归属分类：								
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	34,489,256.17	43,849,038.14	79,942,222.04	82,914,906.46	-222,626,882.04	-217,643,722.10	-18,840,305.93	-7,338,950.92
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）								
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额								
（一）不能重分类进损益的其他综合收益								
1.重新计量设定受益计划变动额								
2.权益法下不能转损益的其他综合收益								
3.其他权益工具投资公允价值变动								
4.企业自身信用风险公允价值变动								
5.其他								
（二）将重分类进损益的其他综合收益								
1.权益法下可转损益的其他综合收益								
2.其他权益工具投资公允价值变动								
3.可供出售金融资产公允价值变动损益								
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
6.其他债权投资信用减值准备								
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
8.外币财务报表折算差额								
9.其他								
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额								
六、综合收益总额	34,718,308.76	43,849,038.14	79,917,726.00	82,914,906.46	-223,328,633.15	-217,643,722.10	-18,141,454.64	-7,338,950.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,718,308.76	43,849,038.14	79,917,726.00	82,914,906.46	-223,328,633.15	-217,643,722.10	-18,141,454.64	-7,338,950.92
归属于少数股东的综合收益总额								
七、每股收益：								
（一）基本每股收益	0.86		2.00					
（二）稀释每股收益	0.86		2.00					

法定代表人：[Signature] 主管会计工作的负责人：[Signature] 会计机构负责人：胡腾亮 [Signature]

第 11 页 共 126 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章



现金流量表

编制单位: 深圳国科科技股份有限公司
会企03表
单位: 人民币元

项目	2020年1-9月		2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:								
销售商品、提供劳务收到的现金	892,861,771.25	882,287,549.61	1,560,913,893.03	1,555,211,965.37	1,245,830,941.78	1,234,725,270.24	1,143,740,575.33	1,108,376,281.71
收到的税费返还	23,122,814.41	23,122,814.41	86,453,660.70	86,453,660.70	61,305,945.45	61,305,945.45	17,074,264.56	17,074,264.56
收到其他与经营活动有关的现金	34,785,160.38	175,524,173.06	1,876,565,260.97	1,889,954,547.60	2,775,354,139.00	2,775,245,847.19	2,787,974,501.71	2,779,226,849.45
经营活动现金流入小计	950,769,746.04	1,080,934,537.08	3,523,932,814.70	3,531,620,173.67	4,082,491,026.23	4,071,277,062.88	3,948,789,341.60	3,904,677,395.72
购买商品、接受劳务支付的现金	1,094,395,154.92	930,721,217.67	1,469,783,130.44	1,455,926,644.79	1,055,561,568.99	1,047,166,584.92	965,526,908.63	923,891,351.68
支付给职工以及为职工支付的现金	170,202,806.60	166,573,434.83	204,742,962.97	204,253,455.81	182,743,219.16	182,434,219.16	200,478,818.42	200,129,583.38
支付的各项税费	269,768.51	263,424.31	9,026,126.45	6,086,528.73	2,995,672.95	2,995,672.95	17,647,343.66	17,647,343.66
支付其他与经营活动有关的现金	91,010,729.98	333,437,842.31	1,625,855,865.96	1,663,286,462.71	2,781,553,326.65	2,780,391,665.11	2,637,287,064.25	2,635,017,316.95
经营活动现金流出小计	1,365,878,460.01	1,430,995,919.12	3,309,408,085.82	3,329,553,092.04	4,022,856,496.90	4,012,988,242.14	3,820,940,134.96	3,776,685,595.67
经营活动产生的现金流量净额	-405,108,713.98	-350,061,382.04	214,524,728.88	202,067,081.63	59,634,529.33	58,288,820.74	127,849,206.64	127,991,800.05
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金								
取得投资收益收到的现金	519,919.17	519,919.17	115,365.20	115,365.20	69.04	69.04	48.49	48.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,634.00	11,634.00			89,100.00	89,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计	228,008,128.42	116,500,000.00	9,100,000.00	9,100,000.00	100,000.00	100,000.00	80,000.00	80,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	228,528,047.59	117,019,919.17	9,226,999.20	9,226,999.20	100,069.04	100,069.04	169,148.49	169,148.49
投资支付的现金	109,204,406.10	22,504,469.80	87,031,691.17	64,881,790.27	36,797,325.71	36,797,267.79	26,036,227.92	26,036,227.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,000,000.00	120,000,000.00	139,273,735.00			1,301,580.00	1,301,580.00
支付其他与投资活动有关的现金	95,500,000.00	95,500,000.00	31,596,986.58	30,100,290.77	100,000.00	100,000.00	80,000.00	80,000.00
投资活动现金流出小计	204,704,406.10	146,004,469.80	238,628,677.75	234,255,816.04	36,897,325.71	36,897,267.79	26,111,414.98	27,417,807.92
投资活动产生的现金流量净额	23,823,641.49	-28,984,550.63	-229,401,678.55	-225,028,816.84	-36,797,256.67	-36,797,198.75	-25,942,266.49	-27,248,659.43
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金								
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金	518,490,833.32	518,490,833.32	372,660,043.43	372,660,043.43	269,372,153.41	269,372,153.41	327,949,247.22	327,949,247.22
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计	518,490,833.32	518,490,833.32	372,660,043.43	372,660,043.43	269,372,153.41	269,372,153.41	327,949,247.22	327,949,247.22
偿还债务支付的现金	292,698,413.34	292,698,413.34	324,372,153.41	324,372,153.41	352,949,247.22	352,949,247.22	304,018,404.44	304,018,404.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,229,717.18	10,229,717.18	6,662,851.70	6,662,851.70	50,366,527.78	50,366,527.78	63,226.05	63,226.05
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计	302,928,130.52	302,928,130.52	331,035,005.11	331,035,005.11	403,315,775.00	403,315,775.00	304,081,630.49	304,081,630.49
筹资活动产生的现金流量净额	215,562,702.80	215,562,702.80	279,125,038.32	279,125,038.32	-133,943,621.59	-133,943,621.59	23,867,616.73	23,867,616.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,477,908.13	-9,706,960.72	6,822,259.53	6,813,713.33	2,882,764.66	4,225,439.12	-10,217,965.67	-10,929,132.94
五、现金及现金等价物净增加额	-175,200,277.82	-173,190,190.59	271,070,348.18	262,977,016.44	-108,223,584.27	-108,226,560.48	115,556,591.21	113,681,624.41
加: 期初现金及现金等价物余额	285,302,302.36	273,684,105.56	14,231,954.18	10,707,089.12	122,455,538.45	118,933,649.60	6,898,947.24	5,252,025.19
六、期末现金及现金等价物余额	110,102,024.54	100,493,914.97	285,302,302.36	273,684,105.56	14,231,954.18	10,707,089.12	122,455,538.45	118,933,649.60

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州国科科技股份有限公司 2020年1-9月 2019年度 单位：人民币元

项目	2020年1-9月					2019年度				
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年期末余额	40,001,000.00	204,534,909.09		-1,188,963.80		272,566,803.15	30,000,000.00	150,000,000.00		-1,164,467.76
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	40,001,000.00	204,534,909.09		-1,188,963.80		272,566,803.15	30,000,000.00	150,000,000.00		-1,164,467.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,344,783.83		229,052.59		36,063,092.59	10,001,000.00	54,534,909.09		-24,496.04
(一) 综合收益总额				229,052.59		34,489,256.17				-24,496.04
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股							10,001,000.00	227,499,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本							10,001,000.00	227,499,000.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积				4,825,379.00		-4,825,379.00				1,243,497.34
2. 提取一般风险准备				4,825,379.00		-4,825,379.00				1,243,497.34
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)								-172,964,090.91		184,481,955.60
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损								11,517,864.69		-11,517,864.69
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	40,001,000.00	205,879,692.92		-959,911.21		308,631,895.74	40,001,000.00	204,534,909.09		-1,188,963.80

法定代表人：胡月亮

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡月亮

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳国科科技股份有限公司
单位：人民币元
2018年度
2017年度
单位：人民币元
单位：人民币元

项目	2018年度										2017年度									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	30,000,000.00			-462,716.65		11,517,864.69		37,424,562.26		78,479,710.30	30,000,000.00			-1,161,507.94		11,517,864.69		56,294,868.19		96,621,164.94
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年期初余额	30,000,000.00			-462,716.65		11,517,864.69		37,424,562.26		78,479,710.30	30,000,000.00			-1,161,507.94		11,517,864.69		56,294,868.19		96,621,164.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-701,751.11				-272,624,882.04		-123,328,633.15				698,851.29				-18,440,305.93		-18,141,154.64
(一)综合收益总额				-701,751.11				-222,624,882.04		-223,328,633.15				698,851.29				-18,440,305.93		-18,141,154.64
(二)所有者投入和减少资本										150,000,000.00										
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额										150,000,000.00										
4.其他																				
(三)利润分配								-50,000,000.00		-50,000,000.00										
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配								-50,000,000.00		-50,000,000.00										
4.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	30,000,000.00			-1,164,467.76		11,517,864.69		-235,202,319.78		-44,848,922.85	30,000,000.00			-462,716.65		11,517,864.69		37,424,562.26		78,479,710.30

胡腾尧

会计机构负责人：

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项目	2020年1-9月					2019年度				
	所有者权益		其他权益工具			实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	40,001,000.00					30,000,000.00	150,000,000.00	11,517,864.69	-236,614,178.23	-45,096,313.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	40,001,000.00					30,000,000.00	150,000,000.00	11,517,864.69	-236,614,178.23	-45,096,313.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额						10,001,000.00	54,534,909.09	-10,274,367.35	266,153,364.72	320,414,906.46
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	40,001,000.00					40,001,000.00	204,534,909.09	1,243,497.34	29,539,186.49	275,218,592.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡腾亮

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度				2017年度			
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	30,000,000.00					11,517,864.69	38,268,494.79	79,886,359.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	30,000,000.00					11,517,864.69	38,268,494.79	79,886,359.48
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		150,000,000.00					-7,338,950.92	-7,338,950.92
(一)综合收益总额		150,000,000.00					-7,338,950.92	-7,338,950.92
(二)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他		150,000,000.00						
(三)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者(或股东)的分配								
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	30,000,000.00	150,000,000.00				11,517,864.69	31,029,543.87	72,547,408.56

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡鹏亮

王

深圳国人科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日-2020 年 9 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳国人科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市国人射频通信有限公司（以下简称国人射频公司），国人射频公司系由深圳国人通信有限公司投资设立，于 2008 年 3 月 10 日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 440301103210731 的企业法人营业执照。国人射频公司成立时注册资本 3,000 万元。国人射频公司以 2019 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 12 月 31 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300672979880H 营业执照，注册资本 4,000.10 万元，股份总数 4,000.10 万股（每股面值 1 元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业。公司主要从事基站射频系统产品的研发、设计、生产和销售，具体包括滤波器模块，射频拉远单元（RRU）及其系统解决方案等。

本财务报表业经公司 2020 年 11 月 24 日第一届第八次董事会批准对外报出。

本公司将南宁国人射频通信有限公司（以下简称南宁国人）、GRENTech RF HONGKONG CO., LIMITED（以下简称香港国人）、GRT VIETNAM COMPANY LIMITED（以下简称越南国人）、COC RF TECHNOLOGY AND INFORMATION P.L.C（以下简称埃塞国人）、SHENZHEN GRENTech RF COMMUNICATION LIMITED（以下简称南苏丹国人）、GTC INTERNATIONAL GHANA LTD（以下简称加纳国人）、广西国人实业有限公司（以下简称广西国人）七家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 9 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-9 月

（1）金融资产和金融负债的分类

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

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

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

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

款承诺

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

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

（5）金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	客户类型	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	承兑人、债务人和款项的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
应收账款——合并范围内关联方往来组合	债务人和款项的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收商业承兑汇票和应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
0-3 个月（含，下同）	3.00
4-6 个月	5.00
7-12 个月	10.00
1-2 年	30.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有-到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有-到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

（十）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-9 月

详见本财务报表附注三（九）1（5）金融工具减值之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	应收票据- 商业承兑汇票 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
0-3 个月（含，下同）	3.00	3.00	5.00
4-6 个月	5.00	5.00	5.00
7-12 个月	10.00	10.00	10.00
1-2 年	30.00	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

对应收票据-银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资-丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资-丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备及工具	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括软件、土地使用权，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	10
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十二）收入

1. 2020 年 1-9 月

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够

控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要从事基站射频系统产品的研发、设计、生产和销售，具体包括滤波器模块，射频拉远单元（RRU）及其系统解决方案等。属于在某一时点履行履约义务，销售收入确认具体方法如下：

内销产品：公司已按合同约定将产品交付给客户，经客户收货并取得相关签收凭证后确认收入。

外销产品：公司根据合同约定的不同贸易方式在不同的时点进行收入确认，主要的贸易

方式包括 FOB、FCA、EXW、DAP 及 DDP 等。在 FOB 或 FCA 贸易方式下，在办理完出口报关手续、取得报关单后，按海关核准的出口日期确认收入；在 EXW 贸易方式下，在公司所在地（如工厂或仓库）将货物交给客户并取得签收单时确认收入；在 DAP 和 DDP 贸易方式下，在已按合同约定将产品交付给客户，并经客户签收时确认收入。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

（1）收入确认原则

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

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

3) 让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

公司主要从事基站射频系统产品的研发、设计、生产和销售，具体包括滤波器模块，射频拉远单元（RRU）及其系统解决方案等。销售收入确认具体方法如下：

内销产品：公司已按合同约定将产品交付给客户，经客户收货并取得相关签收凭证后确认收入。

外销产品：公司根据合同约定的不同贸易方式在不同的时点进行收入确认，主要的贸易方式包括 FOB、FCA、EXW、DAP 及 DDP 等。在 FOB 或 FCA 贸易方式下，在办理完出口报关手

续、取得报关单后，按海关核准的出口日期确认收入；在 EXW 贸易方式下，在公司所在地（如工厂或仓库）将货物交给客户并取得签收单时确认收入；在 DAP 和 DDP 贸易方式下，在已按合同约定将产品交付给客户，并经客户签收时确认收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

经营租赁的会计处理方法

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、13%、16%、17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、20%、16.5%、15%、10%、8.25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
南宁国人	25%	25%		
香港国人	8.25%	8.25%	8.25%	16.5%
南苏丹国人[注 1]	10%	10%	10%	10%

纳税主体名称	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
加纳国人[注 2]	25%	25%	25%	25%
埃塞国人	30%	30%	30%	30%
越南国人	20%	20%		
广西国人	25%			

[注 1]截至 2020 年 9 月 30 日，南苏丹国人尚未开展经营活动，未发生应税行为

[注 2]截至 2020 年 9 月 30 日，加纳国人尚未开展经营活动，未发生应税行为

（二）税收优惠

1. 本公司于 2017 年 10 月 31 日取得高新技术企业证书(证书编号为:GR201744203480)，认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2017 年-2019 年），减按 15%的税率计缴企业所得税。公司 2020 年高新复审尚在办理中。

2. 根据香港特区政府 2018 年 3 月 29 日颁布的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，2018 年 4 月 1 日后，公司应纳税所得额在 200 万港币以下的，所得税税率为 8.25%，超过 200 万港币部分所得税税率为 16.50%，GRENTech RF HONGKONG CO., LIMITED 2018 年、2019 年、2020 年 1-9 月应纳税所得额均低于 200 万港币，适用所得税税率为 8.25%。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	111,929.18	45,073.29	13,359.70	57,176.77
银行存款	109,990,095.36	285,257,229.07	14,218,594.48	122,398,361.68
其他货币资金	29,414,988.06	9,760,249.80	3,299,556.99	5,452,349.26
合 计	139,517,012.60	295,062,552.16	17,531,511.17	127,907,887.71
其中：存放在境外的款项总额	9,044,368.91	11,455,528.58	3,524,865.06	3,521,888.85

（2）其他说明

2020 年 9 月 30 日，平安银行桂圆支行财政拨款户属于专款专用户，期末余额 1,230.16 元使用受限，其他货币资金中保函保证金余额 7,755,312.25 元、银行承兑汇票保证金余额 6,069,200.84 元、信用证保证金余额 15,590,474.97 元，使用受限。

2019 年 12 月 31 日，银行存款余额中有 148,713.60 元被公司开具的商业承兑汇票持有

人申请资产保全冻结，使用受限。其他货币资金中包含保函保证金余额 9,638,889.89 元、银行承兑汇票保证金余额 120,885.75 元、信用证保证金余额 474.16 元，使用受限。

2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中包含保函保证金余额 3,213,941.36 元、银行承兑汇票保证金余额 85,142.87 元、信用证保证金余额 472.76 元，使用受限。

2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中包含保函保证金余额 5,333,918.58 元、银行承兑汇票保证金余额 118,207.06 元、信用证保证金余额 223.62 元，使用受限。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31
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	290.77	21,000,290.77
其中：其他	290.77	21,000,290.77
合 计	290.77	21,000,290.77

(2) 其他说明

其他系公司购买的保本浮动收益无固定期限的理财产品，合同现金流量特征与基本借贷安排不一致，故将其分类为以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	370,978,025.90	100.00	25,884,251.61	6.98	345,093,774.29
合 计	370,978,025.90	100.00	25,884,251.61	6.98	345,093,774.29

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	300,000.00	0.11			300,000.00
商业承兑汇票	269,320,996.47	99.89	20,027,395.54	7.44	249,293,600.93
合 计	269,620,996.47	100.00	20,027,395.54	7.43	249,593,600.93

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,345,900.90		2,345,900.90
商业承兑汇票	192,219,683.62	10,515,500.02	181,704,183.60
小 计	194,565,584.52	10,515,500.02	184,050,084.50

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,106,895.95		5,106,895.95
商业承兑汇票	325,888,147.91	18,528,440.49	307,359,707.42
小 计	330,995,043.86	18,528,440.49	312,466,603.37

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020 年 9 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

项 目	2020. 9. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合				300,000.00		
商业承兑汇票组合	370,978,025.90	25,884,251.61	6.98	269,320,996.47	20,027,395.54	7.44
小 计	370,978,025.90	25,884,251.61	6.98	269,620,996.47	20,027,395.54	7.43

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,345,900.90			5,106,895.95		
商业承兑汇票组合	192,219,683.62	10,515,500.02	5.47	325,888,147.91	18,528,440.49	5.69
小 计	194,565,584.52	10,515,500.02	5.40	330,995,043.86	18,528,440.49	5.60

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2020. 9. 30	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		322, 821, 404. 58
小 计		322, 821, 404. 58

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		211, 698, 806. 31
小 计		211, 698, 806. 31

(续上表)

项 目	2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		819, 000. 00
商业承兑汇票		191, 668, 066. 50
小 计		192, 487, 066. 50

(续上表)

项 目	2017. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1, 452, 187. 77	3, 559, 999. 31
商业承兑汇票		325, 389, 247. 91
小 计	1, 452, 187. 77	328, 949, 247. 22

对信用水平较高的大型商业银行承兑的票据，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对除此之外的商业银行承兑的票据，公司未将已背书或贴现的承兑汇票终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 9. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2020. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	777,605,671.69	100.00	42,425,288.20	5.46	735,180,383.49
合 计	777,605,671.69	100.00	42,425,288.20	5.46	735,180,383.49

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	574,761,745.52	100.00	33,444,036.51	5.82	541,317,709.01
合 计	574,761,745.52	100.00	33,444,036.51	5.82	541,317,709.01

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	657,496,287.68	100.00	39,966,710.58	6.08	617,529,577.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	657,496,287.68	100.00	39,966,710.58	6.08	617,529,577.10

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	482,520,594.59	100.00	35,773,378.29	7.41	446,747,216.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	482,520,594.59	100.00	35,773,378.29	7.41	446,747,216.30

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 9 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 09. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月 (含, 下同)	460,558,427.38	13,816,752.79	3.00	339,121,099.42	10,173,632.99	3.00
4-6 个月	225,531,899.16	11,276,594.96	5.00	184,069,109.07	9,203,455.38	5.00
7-12 个月	73,373,368.02	7,337,336.80	10.00	33,015,411.03	3,301,541.10	10.00
1-2 年	6,803,731.13	2,041,119.34	30.00	6,647,631.49	1,994,289.45	30.00
2-3 年	6,769,523.38	3,384,761.69	50.00	6,274,753.84	3,137,376.92	50.00
3 年以上	4,568,722.62	4,568,722.62	100.00	5,633,740.67	5,633,740.67	100.00
小 计	777,605,671.69	42,425,288.20	5.46	574,761,745.52	33,444,036.51	5.82

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月 (含, 下同)	427,961,474.44	12,838,844.24	3.00	277,222,587.98	8,316,677.64	3.00
4-6 个月	167,516,260.73	8,375,813.04	5.00	146,586,348.34	7,329,317.42	5.00
7-12 个月	39,887,830.35	3,988,783.04	10.00	14,670,510.52	1,467,051.05	10.00
1-2 年	7,523,271.84	2,256,981.55	30.00	28,767,819.07	8,630,345.71	30.00
2-3 年	4,202,323.14	2,101,161.53	50.00	10,486,684.43	5,243,342.22	50.00
3 年以上	10,405,127.18	10,405,127.18	100.00	4,786,644.25	4,786,644.25	100.00
小 计	657,496,287.68	39,966,710.58	6.08	482,520,594.59	35,773,378.29	7.41

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	33,444,036.51	8,981,251.69				42,425,288.20
小 计	33,444,036.51	8,981,251.69				42,425,288.20

② 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	39,966,710.58	-6,522,674.07				33,444,036.51
小 计	39,966,710.58	-6,522,674.07				33,444,036.51

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	35,773,378.29	4,193,332.29				39,966,710.58
小 计	35,773,378.29	4,193,332.29				39,966,710.58

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	33,319,346.74	2,454,031.55				35,773,378.29
小 计	33,319,346.74	2,454,031.55				35,773,378.29

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
JABIL INC. [注 1]	268,848,269.91	34.57	11,937,729.32
中兴通讯[注 2]	213,438,045.97	27.45	8,182,054.00
LM ERICSSON TELEPHONE COMPANY[注 3]	75,122,540.50	9.66	4,250,994.30
Ethio Telecom	39,855,234.57	5.13	2,075,916.06
NOKIA CORPORATION[注 4]	32,596,536.47	4.19	1,245,588.07
小 计	629,860,627.42	81.00	27,692,281.75

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中兴通讯[注 2]	174,762,671.45	30.41	6,386,172.40
JABIL INC. [注 1]	157,571,119.14	27.42	8,057,923.68
LM ERICSSON TELEPHONE COMPANY[注 3]	87,473,597.79	15.22	3,805,070.80
ETHIO TELECOM	72,912,597.23	12.69	2,260,377.93
斯堪的亚电子(上海)有限公司	16,417,359.81	2.86	533,894.57
小 计	509,137,345.42	88.60	21,043,439.38

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
JABIL INC. [注 1]	204,713,257.65	31.14	8,795,478.12
中兴通讯[注 2]	196,573,206.33	29.90	6,085,190.50
LM ERICSSON TELEPHONE COMPANY[注 3]	133,343,607.65	20.28	5,029,488.46
NOKIA CORPORATION[注 4]	55,652,970.93	8.46	3,093,162.84
台扬科技股份有限公司	13,250,365.36	2.02	423,843.33
小 计	603,533,407.92	91.80	23,427,163.25

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中兴通讯[注 2]	124,008,807.36	25.70	4,176,579.06
JABIL INC. [注 1]	120,646,875.11	25.00	4,697,489.65
LM ERICSSON TELEPHONE COMPANY[注 3]	101,080,602.31	20.95	4,224,551.95
NOKIA CORPORATION[注 4]	39,385,370.73	8.16	1,978,960.76
ETHIO TELECOM	28,101,915.37	5.82	10,996,563.94
小 计	413,223,570.88	85.63	26,074,145.36

[注 1]JABIL INC. 主要包括捷普电子（无锡）有限公司、捷普科技（上海）有限公司、JABIL CIRCUIT INDIA PVT LTD 、JABIL CIRCUIT DE MEXICO、JABLI HUNGARY LP LLC、JABIL CIRCUIT INC

[注 2]中兴通讯主要包括深圳市中兴康讯电子有限公司、中兴通讯股份有限公司

[注 3]LM ERICSSON TELEPHONE COMPANY 主要包括爱立信（中国）通信有限公司、南京爱立信熊猫通信有限公司、ERICSSON TELECOMMUNICATION S. A BRAZIL、ERICSSON AB、ERICSSON EESTI AS、ERICSSON RESOURCE & COMPETENCE CENTER SDN BHD (MYERIKL)

[注 4]NOKIA CORPORATION 主要包括 NOKIA SOLUTIONS AND NETWORKS INDIA PRIVATE LIMITED、NOKIA OF AMERICA CORPORATION、NOKIA SOLUTIONS AND NETWORKS US LLC、NOKIA SOLUTIONS AND NETWORKS、诺基亚通信投资（中国）有限公司、诺基亚通信系统技术（北京）有限公司、上海诺基亚贝尔股份有限公司

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	200,000.00				200,000.00	
合 计	200,000.00				200,000.00	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	500,000.00				500,000.00	
合 计	500,000.00				500,000.00	

6. 预付款项

账 龄	2020. 9. 30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	799,242.83	100.00		799,242.83
合 计	799,242.83	100.00		799,242.83

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,257,252.84	100.00		9,257,252.84
合 计	9,257,252.84	100.00		9,257,252.84

(续上表)

账 龄	2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,345,399.86	100.00		2,345,399.86
合 计	2,345,399.86	100.00		2,345,399.86

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	825,433.48	100.00		825,433.48
合 计	825,433.48	100.00		825,433.48

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市奔达康电缆股份有限公司	420,900.00	52.66
东莞市红铭硬质合金有限公司	41,940.00	5.25
镇江捷顺电子有限公司	40,016.09	5.01
深圳市深科特信息技术有限公司	35,918.44	4.49
深圳南湾通信有限公司	26,247.00	3.28
小 计	565,021.53	70.69

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京昆兰新能源技术有限公司	2,433,188.17	26.28
深圳南湾通信有限公司	1,520,909.00	16.43
深圳市兴晟图信息技术有限公司	829,370.87	8.96
上海雷迪埃电子有限公司	762,742.51	8.24
衡阳瑞达电源有限公司	480,246.08	5.19
小 计	6,026,456.63	65.10

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海雷迪埃电子有限公司	779,894.51	33.25
深圳市三琦工业科技有限公司	260,121.83	11.09
东莞市宏豪塑胶五金制品有限公司	249,959.13	10.66
安费诺凯杰科技（深圳）有限公司	208,530.20	8.89
深圳市润星泰电器有限公司	187,500.00	7.99
小 计	1,686,005.67	71.88

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
东莞市宏豪塑胶五金制品有限公司	226,456.17	27.43
益莱储（北京）检测设备租赁有限公司	172,987.18	20.96
深圳市旭立峰科技有限公司	88,661.22	10.74
东莞市领讯电子科技有限公司	63,180.00	7.65
迈凯实金属技术（苏州）有限公司	50,451.08	6.11
小 计	601,735.65	72.89

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,557,800.31	100.00	716,858.88	12.90	4,840,941.43
合 计	5,557,800.31	100.00	716,858.88	12.90	4,840,941.43

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,047,574.17	100.00	533,301.02	13.18	3,514,273.15
合 计	4,047,574.17	100.00	533,301.02	13.18	3,514,273.15

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	328,690,447.40	100.00	16,586,221.46	5.05	312,104,225.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	328,690,447.40	100.00	16,586,221.46	5.05	312,104,225.94

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	371,181,914.06	100.00	18,615,443.92	5.02	352,566,470.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	371,181,914.06	100.00	18,615,443.92	5.02	352,566,470.14

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020. 9. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含,下同)	3,571,263.60	178,563.19	5.00	1,550,219.92	77,511.00	5.00
7-12 个月	743,249.02	74,324.90	10.00	1,988,371.92	198,837.19	10.00

账 龄	2020. 9. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	901, 137. 71	270, 341. 31	30. 00	291, 984. 80	87, 595. 44	30. 00
2-3 年	297, 041. 00	148, 520. 50	50. 00	95, 280. 28	47, 640. 14	50. 00
3 年以上	45, 108. 98	45, 108. 98	100. 00	121, 717. 25	121, 717. 25	100. 00
小 计	5, 557, 800. 31	716, 858. 88	12. 90	4, 047, 574. 17	533, 301. 02	13. 18

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个 月 (含, 下同)	327, 933, 363. 11	16, 396, 668. 16	5. 00	370, 663, 340. 27	18, 533, 166. 99	5. 00
7-12 个月	327, 292. 26	32, 729. 24	10. 00	385, 209. 30	38, 520. 93	10. 00
1-2 年	308, 074. 78	92, 422. 43	30. 00	114, 631. 25	34, 389. 38	30. 00
2-3 年	114, 631. 25	57, 315. 63	50. 00	18, 733. 24	9, 366. 62	50. 00
3 年以上	7, 086. 00	7, 086. 00	100. 00			
小 计	328, 690, 447. 40	16, 586, 221. 46	5. 05	371, 181, 914. 06	18, 615, 443. 92	5. 02

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-9 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	276, 348. 19	87, 595. 44	169, 357. 39	533, 301. 02
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-90, 113. 77	90, 113. 77		
--转入第三阶段		-89, 112. 30	89, 112. 30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	66, 653. 67	181, 744. 40	-64, 840. 21	183, 557. 86
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	252, 888. 09	270, 341. 31	193, 629. 48	716, 858. 88

② 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数[注]	16,429,397.40	92,422.43	64,401.63	16,586,221.46
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-28,571.74	28,571.74		
--转入第三阶段		-28,584.08	28,584.08	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-16,124,477.47	-4,814.65	76,371.68	-16,052,920.44
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	276,348.19	87,595.44	169,357.39	533,301.02

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	18,615,443.92	-2,029,222.46						16,586,221.46
小 计	18,615,443.92	-2,029,222.46						16,586,221.46

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	25,744,830.98	-7,129,387.06						18,615,443.92
小 计	25,744,830.98	-7,129,387.06						18,615,443.92

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	3,325,620.21	2,250,294.14	614,493.98	398,043.98
应收暂付款	434,683.60	10,781.66	326,978,072.79	369,129,813.77
备用金	599,842.73	569,804.57	422,440.43	527,850.66
其他	1,197,653.77	1,216,693.80	675,440.20	1,126,205.65
合 计	5,557,800.31	4,047,574.17	328,690,447.40	371,181,914.06

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北宁 KTG 工业发展一人责任有限公司	押金保证金	942,924.27	1-2 年	16.97	235,661.94
迈微思(深圳)科技有限公司	押金保证金	909,232.25	1 年以内	16.36	45,461.61
深圳市奔达康电缆股份有限公司	押金保证金	841,800.00	1 年以内、1-2 年	15.15	89,645.71
深圳市安博瑞新材料科技有限公司	押金保证金	279,450.00	2-3 年	5.03	139,725.00
Ethio Telecom	押金保证金	140,000.00	1 年以内	2.52	7,000.00
小 计		3,113,406.52		56.03	517,494.26

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北宁 KTG 工业发展一人责任有限公司	押金保证金	1,127,430.45	1 年以内	27.85	102,953.46
深圳市奔达康电缆股份有限公司	押金保证金	561,200.00	1 年以内	13.87	56,120.00
深圳市安博瑞新材料科技有限公司	押金保证金	279,450.00	1-2 年	6.90	83,835.00
刘小春	备用金	247,888.94	1 年以内	6.12	24,788.89
深圳市嘉誉业产业运营有限公司	押金保证金	97,400.00	3 年以上	2.41	97,400.00
小 计		2,313,369.39		57.15	365,097.35

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳国人通信股份有限公司	应收暂付款	326,967,291.13	1 年以内	99.48	16,348,364.56
深圳市安博瑞新材料科技有限公司	押金保证金	279,450.00	1 年以内	0.09	27,945.00
深圳市科彩印务有限公司	押金保证金	174,944.00	1-2 年	0.05	52,483.20
深圳市嘉誉业产业运营有限公司	押金保证金	97,400.00	2-3 年	0.03	48,700.00
郭维拉	备用金	72,216.10	1 年以内	0.02	3,610.81
小 计		327,591,301.23		99.67	16,481,103.57

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳国人通信股份有限公司	应收暂付款	369,119,032.11	1 年以内	99.44	18,455,951.61
深圳市科彩印务有限公司	押金保证金	174,944.00	1 年以内	0.05	17,494.40
邓银祥	备用金	138,810.85	1 年以内	0.04	13,340.54
刘朝阳	备用金	102,102.51	1 年以内	0.03	5,105.13
深圳市嘉誉业产业运营有限公司	押金保证金	97,400.00	1-2 年	0.03	29,220.00
小 计		369,632,289.47		99.59	18,521,111.68

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	204,230,604.75	44,989,818.55	159,240,786.20
在产品	34,798,278.38		34,798,278.38
库存商品	308,285,517.97	65,813,598.75	242,471,919.22
发出商品	5,753,987.56		5,753,987.56
委托加工物资	9,777,662.28		9,777,662.28
合 计	562,846,050.94	110,803,417.30	452,042,633.64

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	161,316,912.54	37,793,255.28	123,523,657.26
在产品	52,124,542.25	3,852,662.29	48,271,879.96
库存商品	321,248,435.25	64,835,448.89	256,412,986.36
发出商品	5,772,664.48		5,772,664.48
委托加工物资	16,226,346.90		16,226,346.90
合 计	556,688,901.42	106,481,366.46	450,207,534.96

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	182,031,042.74	32,515,592.80	149,515,449.94
在产品	59,521,005.70	1,066,450.26	58,454,555.44
库存商品	210,877,515.02	59,440,632.32	151,436,882.70
发出商品	13,914,186.93		13,914,186.93

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	21, 897, 060. 15		21, 897, 060. 15
合 计	488, 240, 810. 54	93, 022, 675. 38	395, 218, 135. 16

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	130, 862, 155. 70	21, 239, 296. 15	109, 622, 859. 55
在产品	38, 545, 394. 53	836, 498. 61	37, 708, 895. 92
库存商品	273, 803, 120. 44	20, 712, 756. 51	253, 090, 363. 93
发出商品	6, 722, 978. 06		6, 722, 978. 06
委托加工物资	27, 224, 116. 34		27, 224, 116. 34
合 计	477, 157, 765. 07	42, 788, 551. 27	434, 369, 213. 80

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	37, 793, 255. 28	7, 258, 683. 32		62, 120. 05		44, 989, 818. 55
在产品	3, 852, 662. 29			3, 852, 662. 29		
库存商品	64, 835, 448. 89	2, 065, 379. 84		1, 087, 229. 98		65, 813, 598. 75
小 计	106, 481, 366. 46	9, 324, 063. 16		5, 002, 012. 32		110, 803, 417. 30

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32, 515, 592. 80	7, 508, 383. 51		2, 230, 721. 03		37, 793, 255. 28
在产品	1, 066, 450. 26	2, 821, 295. 96		35, 083. 93		3, 852, 662. 29
库存商品	59, 440, 632. 32	6, 727, 178. 90		1, 332, 362. 33		64, 835, 448. 89
小 计	93, 022, 675. 38	17, 056, 858. 37		3, 598, 167. 29		106, 481, 366. 46

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21, 239, 296. 15	12, 170, 870. 36		894, 573. 71		32, 515, 592. 80
在产品	836, 498. 61	483, 092. 75		253, 141. 10		1, 066, 450. 26
库存商品	20, 712, 756. 51	39, 613, 258. 30		885, 382. 49		59, 440, 632. 32
小 计	42, 788, 551. 27	52, 267, 221. 41		2, 033, 097. 30		93, 022, 675. 38

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,826,049.71	11,346,842.41		1,933,595.97		21,239,296.15
在产品		836,498.61				836,498.61
库存商品	8,674,136.04	13,110,173.33		1,071,552.86		20,712,756.51
小 计	20,500,185.75	25,293,514.35		3,005,148.83		42,788,551.27

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

2017 年度 -2020 年 1-9 月

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销存货跌价准 备的原因
原材料、在产品	以所生产的产成品的估计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	因生产领料或继续下一个工序流转而转销
库存商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	因销售该存货而转销

9. 其他流动资产

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	5,710,289.83	3,095,023.26		
中介机构费用	5,810,872.99			
其他	5,478,861.53	945,505.27		
合 计	17,000,024.35	4,040,528.53		

注：其他主要系合并范围内关联方之间因收入确认与开具增值税发票存在时间差，故期末应收应付余额的销项税差异计入其他流动资产列报。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2020.9.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对联营企业投资	9,875,488.50		9,875,488.50	9,080,685.71		9,080,685.71
合 计	9,875,488.50		9,875,488.50	9,080,685.71		9,080,685.71

(2) 明细情况

2020 年 1-9 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳南湾通信有限公司	9,080,685.71			-549,981.04	
合 计	9,080,685.71			-549,981.04	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
联营企业						
深圳南湾通信有限公司				1,344,783.83	9,875,488.50	
合 计				1,344,783.83	9,875,488.50	

[注]其他系被投资单位于2020年6月获得其他股东增资,公司对其持有的股份被稀释,从20%下降至17.7778%,但公司仍派驻董事,仍然具有重大影响,按新持股比例及增资额,调增长期股权投资账面价1,344,783.83元,对应调整资本公积1,344,783.83元

2019年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳南湾通信有限公司		10,000,000.00		-919,314.29	
合 计		10,000,000.00		-919,314.29	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳南湾通信有限公司					9,080,685.71	
合 计					9,080,685.71	

11. 固定资产

(1) 2020年1-9月

项 目	机器设备及工具	电子及其他设备	合 计
账面原值			
期初数	171,932,635.35	5,651,050.37	177,583,685.72
本期增加金额	37,281,007.80	1,977,745.56	39,258,753.36
其中：购置	37,281,007.80	1,977,745.56	39,258,753.36
本期减少金额			
其中：处置或报废			
期末数	209,213,643.15	7,628,795.93	216,842,439.08
累计折旧			
期初数	95,498,189.90	3,910,499.32	99,408,689.22
本期增加金额	8,149,363.47	582,757.80	8,732,121.27
其中：计提	8,149,363.47	582,757.80	8,732,121.27
本期减少金额			
其中：处置或报废			
期末数	103,647,553.37	4,493,257.12	108,140,810.49
账面价值			
期末账面价值	105,566,089.78	3,135,538.81	108,701,628.59
期初账面价值	76,434,445.45	1,740,551.05	78,174,996.50

(2) 2019 年度

项 目	机器设备及工具	电子及其他设备	合 计
账面原值			
期初数	136,145,153.90	4,275,293.34	140,420,447.24
本期增加金额	36,120,814.79	1,375,757.03	37,496,571.82
其中：购置	36,055,276.67	1,375,757.03	37,431,033.70
本期减少金额	333,333.34		333,333.34
其中：处置或报废	333,333.34		333,333.34
期末数	171,932,635.35	5,651,050.37	177,583,685.72
累计折旧			
期初数	88,763,726.28	3,436,104.94	92,199,831.22
本期增加金额	6,840,377.87	474,394.38	7,314,772.25
其中：计提	6,840,377.87	474,394.38	7,314,772.25
本期减少金额	105,914.25		105,914.25
其中：处置或报废	105,914.25		105,914.25
期末数	95,498,189.90	3,910,499.32	99,408,689.22
账面价值			
期末账面价值	76,434,445.45	1,740,551.05	78,174,996.50
期初账面价值	47,381,427.62	839,188.40	48,220,616.02

(3) 2018 年度

项 目	机器设备及工具	电子及其他设备	合 计
账面原值			
期初数	132,658,730.72	4,535,096.27	137,193,826.99
本期增加金额	3,729,392.59	230,849.13	3,960,241.72
其中：购置	3,729,392.59	230,849.13	3,960,241.72
本期减少金额	242,969.41	490,652.06	733,621.47
其中：处置或报废	242,969.41	490,652.06	733,621.47
期末数	136,145,153.90	4,275,293.34	140,420,447.24
累计折旧			
期初数	81,957,997.80	3,329,255.72	85,287,253.52
本期增加金额	6,952,934.57	562,446.28	7,515,380.85
其中：计提	6,952,934.57	562,446.28	7,515,380.85
本期减少金额	147,206.09	455,597.06	602,803.15
其中：处置或报废	147,206.09	455,597.06	602,803.15
期末数	88,763,726.28	3,436,104.94	92,199,831.22
账面价值			
期末账面价值	47,381,427.62	839,188.40	48,220,616.02
期初账面价值	50,700,732.92	1,205,840.55	51,906,573.47

(4) 2017 年度

项 目	机器设备及工具	电子及其他设备	合 计
账面原值			
期初数	113,732,364.93	4,094,403.29	117,826,768.22
本期增加金额	18,989,432.31	756,883.47	19,746,315.78
其中：购置	18,989,432.31	756,883.47	19,746,315.78
本期减少金额	63,066.52	316,190.49	379,257.01
其中：处置或报废	63,066.52	316,190.49	379,257.01
期末数	132,658,730.72	4,535,096.27	137,193,826.99
累计折旧			
期初数	76,370,235.46	2,870,145.97	79,240,381.43
本期增加金额	5,591,589.01	650,960.70	6,242,549.71
其中：计提	5,591,589.01	650,960.70	6,242,549.71
本期减少金额	3,826.67	191,850.95	195,677.62
处置或报废	3,826.67	191,850.95	195,677.62
期末数	81,957,997.80	3,329,255.72	85,287,253.52
账面价值			
期末账面价值	50,700,732.92	1,205,840.55	51,906,573.47
期初账面价值	37,362,129.47	1,224,257.32	38,586,386.79

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020. 9. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
南宁国人产业园	81, 152, 659. 23		81, 152, 659. 23

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

2020 年 1-9 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
南宁国人产业园	216, 029, 643. 93		81, 152, 659. 23			81, 152, 659. 23

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
南宁国人产业园	37. 57	37. 57				自有资金

13. 无形资产

(1) 2020 年 1-9 月

项 目	软件	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	1, 213, 160. 81		1, 213, 160. 81
本期增加金额	851, 662. 68	27, 307, 257. 68	28, 158, 920. 36
其中：购置	851, 662. 68	27, 307, 257. 68	28, 158, 920. 36
本期减少金额			
期末数	2, 064, 823. 49	27, 307, 257. 68	29, 372, 081. 17
累计摊销			
期初数	605, 028. 40		605, 028. 40
本期增加金额	80, 394. 39	131, 194. 41	211, 588. 80
其中：计提	80, 394. 39	131, 194. 41	211, 588. 80
本期减少金额			
期末数	685, 422. 79	131, 194. 41	816, 617. 20
账面价值			
期末账面价值	1, 379, 400. 70	27, 176, 063. 27	28, 555, 463. 97
期初账面价值	608, 132. 41		608, 132. 41

(2) 2019 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	800,893.48	800,893.48
本期增加金额	412,267.33	412,267.33
其中：购置	412,267.33	412,267.33
本期减少金额		
期末数	1,213,160.81	1,213,160.81
累计摊销		
期初数	526,030.69	526,030.69
本期增加金额	78,997.71	78,997.71
其中：计提	78,997.71	78,997.71
本期减少金额		
期末数	605,028.40	605,028.40
账面价值		
期末账面价值	608,132.41	608,132.41
期初账面价值	274,862.79	274,862.79

(3) 2018 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	800,893.48	800,893.48
本期增加金额		
其中：购置		
本期减少金额		
期末数	800,893.48	800,893.48
累计摊销		
期初数	453,652.43	453,652.43
本期增加金额	72,378.26	72,378.26
其中：计提	72,378.26	72,378.26
本期减少金额		
期末数	526,030.69	526,030.69
账面价值		
期末账面价值	274,862.79	274,862.79
期初账面价值	347,241.05	347,241.05

(4) 2017 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	800,893.48	800,893.48
本期增加金额		

项 目	软件	合 计
其中：购置		
本期减少金额		
期末数	800,893.48	800,893.48
累计摊销		
期初数	381,269.63	381,269.63
本期增加金额	72,382.80	72,382.80
其中： 计提		
本期减少金额		
期末数	453,652.43	453,652.43
账面价值		
期末账面价值	347,241.05	347,241.05
期初账面价值	419,623.85	419,623.85

14. 长期待摊费用

(1) 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	26,110,399.23	3,721,592.14	11,976,673.24		17,855,318.13
装修费		28,815,009.24	3,019,894.90		25,795,114.34
合 计	26,110,399.23	32,536,601.38	14,996,568.14		43,650,432.47

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	15,936,736.88	18,462,956.66	8,289,294.31		26,110,399.23
合 计	15,936,736.88	18,462,956.66	8,289,294.31		26,110,399.23

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	8,260,259.13	14,235,291.56	6,558,813.81		15,936,736.88
合 计	8,260,259.13	14,235,291.56	6,558,813.81		15,936,736.88

(4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
模具	7,501,812.45	5,805,427.74	5,046,981.06		8,260,259.13
合 计	7,501,812.45	5,805,427.74	5,046,981.06		8,260,259.13

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020. 9. 30		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	178,023,153.35	26,703,473.00	159,244,114.26	23,886,617.14
可弥补亏损	72,782,498.72	10,917,374.81	92,146,043.47	13,821,906.52
合 计	250,805,652.07	37,620,847.81	251,390,157.73	37,708,523.66

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	141,702,023.89	21,255,303.58	89,361,020.37	13,404,153.06
可弥补亏损	122,923,915.80	18,438,587.37	40,267,494.07	6,040,124.11
合 计	264,625,939.69	39,693,890.95	129,628,514.44	19,444,277.17

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	1,806,662.64	1,241,985.27	18,389,083.55	26,344,793.60
小 计	1,806,662.64	1,241,985.27	18,389,083.55	26,344,793.60

16. 其他非流动资产

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付股权转让款		110,000,000.00		
预付设备款	4,092,326.77	20,043,248.41	6,221,553.87	2,724,753.16
预付装修费		18,076,863.24		
合 计	4,092,326.77	148,120,111.65	6,221,553.87	2,724,753.16

17. 短期借款

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
抵押、质押及保证借款	40,669,428.74			
抵押及保证借款		65,000,000.00	55,000,000.00	
质押及保证借款	180,000,000.00			
保证借款	10,000,000.00	16,500,000.00		
质押借款	284,953,599.33	208,330,608.09	184,616,946.25	322,553,074.42
合 计	515,623,028.07	289,830,608.09	239,616,946.25	322,553,074.42

18. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票	406,798,655.43	664,030,447.75	597,713,968.71	416,186,990.25
银行承兑汇票	9,400,000.00	21,000,000.00		
信用证	74,920,571.26	35,000,000.00		
合 计	491,119,226.69	720,030,447.75	597,713,968.71	416,186,990.25

(2) 其他说明

1) 已到期未支付的应付票据

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
已到期未支付的应付票据金额	840,000.00	53,161,261.60	172,408,300.74	8,394,848.93

2) 其他说明

截至报告期各期末累计已到期未支付的应付票据已重分类至应付账款。

19. 应付账款

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
材料及加工款	596,293,732.09	549,567,571.91	804,595,266.33	889,403,798.90
设备款	8,789,484.29	1,916,772.88	896,670.53	10,720,917.15
工程款	32,796,563.41			
小 计	637,879,779.79	551,484,344.79	805,491,936.86	900,124,716.05

20. 预收款项

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款		417,462.38	401,837.59	677,593.81
合 计		417,462.38	401,837.59	677,593.81

21. 合同负债

项 目	2020.9.30
预收货款	260,159.80
合 计	260,159.80

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020年1-9月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,004,244.18	160,162,611.38	163,912,698.57	14,254,156.99
离职后福利—设定提存计划		6,375,585.41	6,351,372.73	24,212.68
合 计	18,004,244.18	166,538,196.79	170,264,071.30	14,278,369.67

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,095,584.65	191,252,001.59	194,343,342.06	18,004,244.18
离职后福利—设定提存计划		10,476,878.29	10,476,878.29	
合 计	21,095,584.65	201,728,879.88	204,820,220.35	18,004,244.18

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17,515,722.88	176,209,198.73	172,629,336.96	21,095,584.65
离职后福利—设定提存计划		9,885,218.54	9,885,218.54	
合 计	17,515,722.88	186,094,417.27	182,514,555.50	21,095,584.65

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,758,146.90	190,009,677.56	189,252,101.58	17,515,722.88
离职后福利—设定提存计划		11,225,268.97	11,225,268.97	
合 计	16,758,146.90	201,234,946.53	200,477,370.55	17,515,722.88

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,004,244.18	151,269,363.87	155,033,774.47	14,239,833.58
职工福利费		4,932,487.75	4,932,487.75	
社会保险费		1,740,968.93	1,734,171.52	6,797.41
其中：医疗保险费		1,330,672.19	1,325,459.42	5,212.77
工伤保险费		66,126.22	65,896.73	229.49
生育保险费		294,003.16	292,648.01	1,355.15
其他		50,167.36	50,167.36	
住房公积金		2,219,790.83	2,212,264.83	7,526.00
小 计	18,004,244.18	160,162,611.38	163,912,698.57	14,254,156.99

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,095,584.65	184,663,321.12	187,754,661.59	18,004,244.18
职工福利费		1,746,611.34	1,746,611.34	
社会保险费		2,353,867.78	2,353,867.78	
其中：医疗保险费		1,857,108.73	1,857,108.73	
工伤保险费		124,729.21	124,729.21	
生育保险费		343,049.84	343,049.84	
其他		28,980.00	28,980.00	
住房公积金		2,488,201.35	2,488,201.35	
小 计	21,095,584.65	191,252,001.59	194,343,342.06	18,004,244.18

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,515,722.88	170,689,321.09	167,109,459.32	21,095,584.65
职工福利费		186,331.12	186,331.12	
社会保险费		2,585,201.47	2,585,201.47	
其中：医疗保险费		1,685,219.53	1,685,219.53	
工伤保险费		140,572.71	140,572.71	
生育保险费		329,594.74	329,594.74	
其他		429,814.49	429,814.49	
住房公积金		2,748,345.05	2,748,345.05	
小 计	17,515,722.88	176,209,198.73	172,629,336.96	21,095,584.65

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,758,146.90	184,096,323.78	183,338,747.80	17,515,722.88
职工福利费		160,349.07	160,349.07	
社会保险费		2,810,206.06	2,810,206.06	
其中：医疗保险费		1,769,034.31	1,769,034.31	
工伤保险费		226,100.72	226,100.72	
生育保险费		403,880.67	403,880.67	
其他		411,190.36	411,190.36	
住房公积金		2,942,798.65	2,942,798.65	
小 计	16,758,146.90	190,009,677.56	189,252,101.58	17,515,722.88

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,169,078.70	6,145,607.18	23,471.52
失业保险费		206,506.71	205,765.55	741.16
小 计		6,375,585.41	6,351,372.73	24,212.68

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,987,446.26	9,987,446.26	
失业保险费		489,432.03	489,432.03	
小 计		10,476,878.29	10,476,878.29	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,396,618.40	9,396,618.40	
失业保险费		488,600.14	488,600.14	
小 计		9,885,218.54	9,885,218.54	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		10,603,157.09	10,603,157.09	
失业保险费		622,111.88	622,111.88	
小 计		11,225,268.97	11,225,268.97	

23. 应交税费

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	37,250,730.58	20,071,754.92	7,941,609.21	17,626,053.12
代扣代缴个人所得税	368,407.79	307,143.09	229,635.60	461,008.41
合 计	37,619,138.37	20,378,898.01	8,171,244.81	18,087,061.53

24. 其他应付款

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	604,638.22	568,304.88	345,971.55	330,916.66
应付暂收款	2,273,093.62	522,996.62	10,646,924.25	3,367,852.33
其他		490,481.66	491,102.42	242,290.55
合 计	2,877,731.84	1,581,783.16	11,483,998.22	3,941,059.54

25. 其他流动负债

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税额	33,820.77	——	——	——
合 计	33,820.77			

26. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
深圳国人通信股份有限公司			30,000,000.00	30,000,000.00
高英杰	11,120,684.00	11,120,684.00		
南通招商江海产业发展基金合伙企业（有限合伙）	4,800,120.00	4,800,120.00		
东方康佳一号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）	4,691,882.00	4,691,882.00		
中信建投投资有限公司	2,258,900.00	2,258,900.00		
深圳前行投资发展合伙企业（有限合伙）	1,960,049.00	1,960,049.00		
深圳聚心投资发展合伙企业（有限合伙）	1,765,000.00	1,765,000.00		
深圳聚志投资发展合伙企业（有限合伙）	1,765,000.00	1,765,000.00		
郑酬	1,765,000.00	1,765,000.00		
共青城宏鹰果仕股权投资合伙企业（有限合伙）	1,600,040.00	1,600,040.00		
民生证券投资有限公司	1,200,030.00	1,200,030.00		
嘉兴长耀股权投资合伙企业（有限合伙）	1,120,028.00	1,120,028.00		
宿迁新万煜投资管理合伙企业（有限合伙）	1,120,028.00	1,120,028.00		
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	880,022.00	880,022.00		
新疆东鹏合立股权投资合伙企业（有限合伙）	784,020.00	784,020.00		
高伟力	660,017.00	660,017.00		
新疆东鹏伟创股权投资合伙企业（有限合伙）	640,016.00	640,016.00		
河北招商万凯股权投资基金（有限合伙）	480,012.00	480,012.00		
姚国宁	480,012.00	480,012.00		
陕西省新能源汽车高技术创新投资基金（有限合伙）	320,008.00	320,008.00		
无锡 TCL 爱思开半导体产业投资基金合伙企业（有限合伙）	320,008.00	320,008.00		
深圳市泓鑫投资合伙企业（有限合伙）	256,006.00	256,006.00		
汇佳明兴（珠海）投资合伙企业（有限合伙）	14,118.00	14,118.00		
合 计	40,001,000.00	40,001,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2018 年 11 月 16 日，国人射频公司股东会做出决议，确定通过增资的方式对郑酬、俞蓉等 99 名员工进行股权激励。鉴于股权激励相关的员工持股平台注册手续尚未完成，决议确定本次拟向各激励对象授予的出资额暂由俞蓉、郑酬代为持有，直至员工持股平台成立。

据此，2018 年 12 月 26 日，俞蓉与郑酬作为新增股东与深圳国人通信股份有限公司（以下简称国人股份）、国人射频公司共同签署《增资协议书》，约定以国人射频公司增资前估值 21,250 万元为基础，按 7.08 元/单位出资的价格增资，其中俞蓉应以 2,000 万元的价格认购国人射频公司新增注册资本 282.40 万元，1,717.60 万元作为资本公积（其中俞蓉本人获授部分的注册资本和资本公积分别为 77.50 万元和 471.37 万元，代持部分的注册资本和资本公积分别为 204.90 万元和 1,246.23 万元）；郑酬应以 1,750 万元的价格认购国人射频公司新增注册资本 247.10 万元，1,502.90 万元作为资本公积（其中郑酬本人获授部分的注册资本和资本公积分别为 176.50 万元和 1,073.50 万元，代持部分的注册资本和资本公积分别为 70.60 万元和 429.40 万元）。根据国人射频公司章程约定，上述出资额应于 2020 年前缴足。

2) 2019 年 1 月 17 日，国人股份与中信建投投资有限公司（以下简称中信建投）签订《股权转让协议》，约定国人股份将其持有的国人射频公司 6.4%的股权（对应注册资本 225.89 万元）以 8,000 万元的对价转让给中信建投，转让价格为 35.42 元/单位出资，此次股权转让于 2019 年 1 月 18 日办妥工商变更手续。

3) 2019 年 1 月，国人股份与高英杰签订《股权转让框架协议》，约定国人股份向高英杰转让不低于 33.33%的国人射频公司股权。其中：第一次《股权转让协议书》于 2019 年 1 月 18 日签订，约定国人股份将其持有的国人射频公司 16%的股权（对应注册资本 564.72 万元）以 20,000 万元的价格转让给高英杰，转让价格为 35.42 元/单位出资，此次股权转让于 2019 年 1 月 24 日办妥工商变更手续；第二次《股权转让协议书》于 2019 年 10 月 22 日签订，约定国人股份将其持有的国人射频公司 20.2333%的股权（对应注册资本 809.355 万元）以 25,291.7115 万元的对价转让给股东高英杰，对应的转让价格同为 35.42 元/单位出资，此次股权转让于 2019 年 11 月 7 日办理完工商变更手续。

4) 由于 1)中所述股权激励的员工持股平台深圳聚心投资发展合伙企业(有限合伙)(以下简称聚心投资)、深圳聚志投资发展合伙企业(有限合伙)(以下简称聚志投资)于 2019 年 1 月 29 日注册成立，股东俞蓉和郑酬按照公司决议将之前暂时代持的出资额还原到相关员工持股平台。2019 年 1 月 31 日，俞蓉分别与聚心投资和聚志投资签订《股权转让协议书》，将其持有的国人射频公司尚未实缴的注册资本出资额 176.50 万元和 105.90 万元分别无偿转让给聚心投资和聚志投资。郑酬与聚志投资签订《股权转让协议书》，将其持有的国人射频公司尚未实缴的注册资本出资额 70.60 万元无偿转让给聚志投资。此次转让于 2019 年 2 月 1 日办妥工商变更手续。转让完成后，俞蓉通过聚心投资和聚志投资间接持有国人射频公司

注册资本出资额（未实缴）合计 77.50 万元，郑酬仍直接持有国人射频公司注册资本出资额（未实缴）176.50 万元。

5) 2019 年 2 月 15 日，经股东会作出决议，公司注册资本由人民币 3,529.50 万元增加—人民币 4,000.10 万元；按 42.5 元/单位出资的价格，东方康佳一号（珠海）私募股权投资基金（有限合伙）（以下简称东方康佳）新增投资 19,940.00 万元，对应 469.1882 万元计入实收资本，19,470.8118 万元计入资本公积；汇佳明兴（珠海）投资合伙企业（有限合伙）（以上简称汇佳明兴）新增投资 60 万元，对应 1.4118 万元计入实收资本，58.5882 万元计入资本公积；此次增资于 2019 年 2 月 26 日办妥工商变更手续。

6) 2019 年 11 月 18 日，南通招商江海产业发展基金合伙企业（有限合伙）（以下简称南通招商）、河北招商万凯股权投资基金（有限合伙）（以下简称河北招商）及陕西省新能源汽车高技术创业投资基金（有限合伙）（以下简称陕西新能源）与国人股份、高英杰、郑酬、聚心投资、聚志投资、国人射频公司共同签订了《投资协议》，约定按 62.50 元/单位出资额的价格，国人股份将其持有的国人射频公司 12%的股权（对应注册资本 480.012 万元）以 30,000.00 万元的对价转让给南通招商；国人股份将其持有的国人射频公司 1.2%的股权（对应注册资本 48.0012 万元）以 3,000.00 万元的对价转让给河北招商；国人股份将其持有的国人射频公司 0.8%的股权（对应注册资本 32.0008 万元）以 2,000.00 万元的对价转让给陕西省新能源，此次股权转让于 2019 年 11 月 20 日办妥工商变更手续。

7) 2019 年 11 月 21 日，经股东会作出决议，全体股东一致同意：① 股东高英杰将其持有的国人射频公司 4.9%的股权（对应注册资本 196.0049 万元）以 6,941.61 万元的对价转让给深圳前行投资发展合伙企业（有限合伙）（以下简称前行投资）；② 股东高英杰将其持有的国人射频公司 1.65%的股权（对应注册资本 66.0017 万元）以 2,337.48 万元的对价转让给高伟力；③ 股东国人股份将其持有的国人射频公司 1.6%的股权（对应注册资本 64.0016 万元）以 4,000.00 万元的对价转让给新疆东鹏伟创股权投资合伙企业（有限合伙）；④ 股东国人股份将其持有的国人射频公司 1.96%的股权（对应注册资本 78.4020 万元）以 4,900.00 万元的对价转让给新疆东鹏合立股权投资合伙企业（有限合伙）；⑤ 股东国人股份将其持有的国人射频公司 0.8%的股权（对应注册资本 32.0008 万元）以 2,000.00 万元的对价转让给无锡 TCL 爱思开半导体产业投资基金合伙企业（有限合伙）；⑥ 股东国人股份将其持有的国人射频公司 4%的股权（对应注册资本 160.004 万元）以 10,000.00 万元的对价转让给共青城宏鹰果仁股权投资合伙企业（有限合伙）；⑦ 股东国人股份将其持有的国人射频公司 2.8%的股权（对应注册资本 112.0028 万元）以 7,000.00 万元的对价转让给嘉兴长

耀股权投资合伙企业（有限合伙）；⑧ 股东国人股份将其持有的国人射频公司 1.2%的股权（对应注册资本 48.0012 万元）以 3,000.00 万元的对价转让给姚国宁；⑨ 股东国人股份将其持有的国人射频公司 2.8%的股权（对应注册资本 112.0028 万元）以 7,000.00 万元的对价转让给宿迁新万煜投资管理合伙企业（有限合伙）；⑩ 股东国人股份将其持有的国人射频公司 2.2%的股权（对应注册资本 88.0022 万元）以 5,500.00 万元的对价转让给中小企业发展基金（深圳有限合伙）；⑪ 股东国人股份将其持有的国人射频公司 0.64%的股权（对应注册资本 25.6006 万元）以 1,600.00 万元的对价转让给深圳市泓鑫投资合伙企业（有限合伙）；⑫ 股东国人股份将其持有的国人射频公司 3%的股权（对应注册资本 120.003 万元）以 7,500.00 万元的对价转让给民生证券投资有限公司；本次股权转让中，高英杰对应的股权转让价格为 35.42 元/单位出资额，国人股份对应的股权转让价格为 62.50 元/单位出资额，此次股权转让于 2019 年 11 月 28 日办妥工商变更手续。

8) 2019 年 11 月 29 日，公司收到聚心投资、聚志投资、郑酬的投资款共计 3,750.00 万元，其中 529.50 万元计入实收资本，3,220.50 万元计入资本公积。

9) 2019 年 12 月 17 日，国人射频公司召开股东会，同意以国人射频公司截至 2019 年 11 月 30 日经审计的账面净资产 244,535,909.09 元为基础进行折股，其中 40,001,000.00 元计入股本，每股面值 1 元；各股东持股比例不变；超出部分 204,534,909.09 元计入资本公积。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	204,534,909.09	204,534,909.09	150,000,000.00	
其他资本公积	1,344,783.83			
合 计	205,879,692.92	204,534,909.09	150,000,000.00	

(2) 其他说明

1) 2018 年度

2018 年 11 月，有限公司股东国人股份做出决定，拟由郑酬、俞蓉等 99 名员工对公司增资，增资价格为 7.08 元/单位出资额，低于 2019 年 1 月财务投资人中信建投投资受让有限公司出资额的价格 35.42 元/单位出资额，该次股权激励确认的其他资本公积 15,000 万元。

2) 2019 年度

① 增资导致资本公积-资本溢价的变动详见附注五（一）26 股本变动说明。

② 2019 年 12 月 19 日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司以截至 2019 年 11 月 30 日的公司经审计的账面净资产 244,535,909.09 元，折合注册资本 40,001,000.00 元，剩余 204,534,909.09 元计入资本公积。

3) 2020 年 1-9 月

2020 年 6 月，公司所投资的联营企业深圳南湾通信有限公司获得其他股东增资，公司对其持有的股份被稀释，从 20%下降至 17.7778%，但公司仍有权派驻董事，仍然具有重大影响，按新持股比例及增资额，调增长期股权投资账面价 1,344,783.83 元，对应调整资本公积 1,344,783.83 元。

28. 其他综合收益

(1) 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-1,188,963.80	229,052.59			229,052.59		-959,911.21
其他综合收益合计	-1,188,963.80	229,052.59			229,052.59		-959,911.21

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-1,164,467.76	-24,496.04			-24,496.04		-1,188,963.80
其他综合收益合计	-1,164,467.76	-24,496.04			-24,496.04		-1,188,963.80

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-462,716.65	-701,751.11			-701,751.11		-1,164,467.76
其他综合收益合计	-462,716.65	-701,751.11			-701,751.11		-1,164,467.76

(4) 2017 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-1,161,567.94	698,851.29			698,851.29		-462,716.65
其他综合收益合计	-1,161,567.94	698,851.29			698,851.29		-462,716.65

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	6,068,876.34	1,243,497.34	11,517,864.69	11,517,864.69
合 计	6,068,876.34	1,243,497.34	11,517,864.69	11,517,864.69

(2) 其他说明

1) 2019 年 12 月 19 日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司以截至 2019 年 11 月 30 日的公司经审计的账面净资产进行折股，对应 11,517,864.69 元盈余公积转入资本公积。

2) 2019 年 12 月 31 日盈余公积余额系根据母公司 12 月净利润的 10%提取的法定盈余公积。

3) 2020 年 9 月 30 日盈余公积增加数系根据母公司 1-9 月净利润的 10%提取的法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
期初未分配利润	27,978,360.52	235,202,319.78	37,424,562.26	56,264,868.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,489,256.17	79,942,222.04	222,626,882.04	18,840,305.93
减：提取法定盈余公积	4,825,379.00	1,243,497.34		

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
分配现金股利			50,000,000.00	
转入资本公积		-184,481,955.60		
期末未分配利润	57,642,237.69	27,978,360.52	-235,202,319.78	37,424,562.26

(2) 其他说明

1) 2018 年 1 月，经公司股东会决议，向全体股东发放现金股利 5,000.00 万元。

2) 2019 年 12 月 19 日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司以截至 2019 年 11 月 30 日的公司经审计的账面净资产进行折股，对应-184,481,955.60 元的未分配利润转入资本公积。

3) 经 2019 年度股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,140,174,510.90	938,837,201.60	1,453,566,801.81	1,188,276,310.27
合 计	1,140,174,510.90	938,837,201.60	1,453,566,801.81	1,188,276,310.27

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,203,929,795.29	1,099,853,977.54	1,144,801,131.24	1,003,278,198.54
合 计	1,203,929,795.29	1,099,853,977.54	1,144,801,131.24	1,003,278,198.54

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-9 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中兴通讯[注 2]	483,515,070.08	42.41
JABIL INC.[注 1]	325,338,165.12	28.53
LM ERICSSON TELEPHONE COMPANY[注 3]	76,065,491.95	6.67
伟创力[注 5]	56,727,040.30	4.98
NOKIA CORPORATION[注 4]	32,538,325.52	2.85
小 计	974,184,092.97	85.44

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中兴通讯[注 2]	531,701,777.67	36.58
JABIL INC. [注 1]	392,569,641.69	27.01
LM ERICSSON TELEPHONE COMPANY[注 3]	298,560,038.26	20.54
ETHIO TELECOM	94,607,588.14	6.51
台扬科技股份有限公司	37,590,917.39	2.59
小 计	1,355,029,963.15	93.23

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中兴通讯[注 2]	450,863,512.77	37.45
JABIL INC. [注 1]	344,930,118.50	28.65
LM ERICSSON TELEPHONE COMPANY[注 3]	232,822,197.96	19.34
NOKIA CORPORATION[注 4]	96,749,902.45	8.04
台扬科技股份有限公司	36,110,040.16	3.00
小 计	1,161,475,771.84	96.48

4) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中兴通讯[注 2]	524,952,813.50	45.86
JABIL INC. [注 1]	203,581,997.04	17.78
LM ERICSSON TELEPHONE COMPANY[注 3]	178,598,910.64	15.60
NOKIA CORPORATION[注 4]	96,480,979.61	8.43
台扬科技股份有限公司	38,297,605.28	3.35
小 计	1,041,912,306.07	91.02

[注 1]、[注 2]、[注 3]、[注 4]释义详见本附注五（一）4 之说明。

[注 5]伟创力包括 FLEXTRONICS INT POLAND Sp z o、伟创力电子技术（苏州）有限公司、Flextronics America, LLC

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-9 月

主要经营地区	
境内	759,799,447.16
境外	380,375,063.74
小 计	1,140,174,510.90
主要产品类型	
滤波器模块	995,366,117.40
RRU 及其系统解决方案	39,361,701.63

其他	105,446,691.87
小 计	1,140,174,510.90
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	1,140,174,510.90
小 计	1,140,174,510.90

2. 税金及附加

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	37,940.06	1,720,503.67	1,199,183.92	3,099,870.37
教育费附加	16,260.03	737,345.74	513,935.97	1,269,286.67
地方教育附加	10,840.02	491,563.82	342,623.97	935,545.56
印花税	204,728.40	324,136.68	177,475.90	116,513.30
其他		468,954.34	757,386.61	
合 计	269,768.51	3,742,504.25	2,990,606.37	5,421,215.90

3. 销售费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
运输费	10,157,910.79	17,424,446.24	16,721,190.46	6,932,169.10
职工薪酬	7,801,752.56	9,811,113.83	8,835,423.94	11,839,214.69
差旅费	1,219,504.80	3,397,064.94	2,457,682.63	3,940,189.45
业务及招待费	3,775,730.83	3,381,094.51	2,626,346.16	2,761,196.12
办公费	1,150,874.21	1,328,873.36	1,222,064.76	1,787,034.69
其他	1,297,307.52	1,313,556.02	963,931.17	1,975,725.16
合 计	25,403,080.71	36,656,148.90	32,826,639.12	29,235,529.21

4. 管理费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股份支付			150,000,000.00	
职工薪酬	16,760,060.95	20,179,566.94	13,511,677.58	12,672,192.62
租赁费	9,319,932.97	8,721,258.95	6,856,363.53	5,050,479.27
咨询费	4,097,321.30	5,660,884.11	3,273,917.88	2,011,368.02
办公费	2,230,460.67	4,528,367.08	4,152,806.60	3,383,669.80
差旅费	1,390,257.40	1,895,039.80	644,281.49	596,904.29
业务招待费	500,803.71	644,869.76	556,327.76	453,454.33
其他	3,087,588.98	2,832,939.84	1,972,354.32	2,364,124.38
合 计	37,386,425.98	44,462,926.48	180,967,729.16	26,532,192.71

5. 研发费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	41,152,691.55	46,656,401.48	44,247,739.98	42,197,924.52
研发物料	7,773,646.17	13,964,006.63	13,572,975.22	8,699,931.47
折旧及摊销	9,422,764.58	10,487,882.07	7,965,173.41	6,891,379.44
租赁费	5,543,446.48	4,635,256.88	6,829,063.52	6,373,392.25
其他	6,046,216.55	4,529,728.07	4,081,623.72	3,956,419.84
合 计	69,938,765.33	80,273,275.13	76,696,575.85	68,119,047.52

6. 财务费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	14,231,795.46	23,273,934.79	14,965,156.21	7,459,302.98
减：利息收入	231,403.49	164,460.61	82,741.36	650,299.42
汇兑损益	8,799,752.21	-6,295,900.86	-4,356,803.83	11,455,243.99
手续费支出及其他	713,505.72	1,016,615.69	388,930.69	857,630.12
合 计	23,513,649.90	17,830,189.01	10,914,541.71	19,121,877.67

7. 其他收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助[注]	14,532,691.80	3,794,241.36	3,662,926.34	2,233,328.49
个税手续费返还		209,568.33	171,305.45	
合 计	14,532,691.80	4,003,809.69	3,834,231.79	2,233,328.49

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-549,981.04	-919,314.29		
成本法核算时长期股权投资处置收益		107,730.03		
理财产品投资收益	519,919.17	115,365.20	69.04	48.49
合 计	-30,061.87	-696,219.06	69.04	48.49

9. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度
坏账损失	-15,021,665.62	13,063,698.98
合 计	-15,021,665.62	13,063,698.98

10. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			5,848,830.64	1,600,771.21
存货跌价损失	-9,324,063.16	-17,056,858.37	-52,267,221.41	-25,293,514.35
合 计	-9,324,063.16	-17,056,858.37	-46,418,390.77	-23,692,743.14

11. 营业外收入

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
废料收入	37,909.78	553,879.28	158,686.90	66,411.48
合 计	37,909.78	553,879.28	158,686.90	66,411.48

12. 营业外支出

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损失		215,785.09	130,818.32	59,229.16
捐赠支出	428,497.78	50,000.00		
其他	15,000.00	383.87		1,152.92
合 计	443,497.78	266,168.96	130,818.32	60,382.08

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延所得税费用	87,675.85	1,985,367.29	-20,249,613.78	-9,519,961.14
合 计	87,675.85	1,985,367.29	-20,249,613.78	-9,519,961.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	34,576,932.02	81,927,589.33	-242,876,495.82	-28,360,267.07
按母公司税率计算的所得税费用	5,186,539.80	12,289,138.40	-36,431,474.38	-4,254,040.06
子公司适用不同税率的影响	-581,182.04	106,903.18	-448,561.11	-99,113.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,178,051.73	314,126.30	24,995,279.09	122,974.92

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-2,572,064.75	-1,193,356.51	-1,069,408.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	84,701.61	473,527.41	669,713.56	367,489.64
研发加计扣除的影响	-7,868,111.10	-8,626,263.25	-7,841,214.43	-4,587,864.19
所得税费用	87,675.85	1,985,367.29	-20,249,613.78	-9,519,961.14

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到往来款	171,256.95	1,867,370,863.96	2,758,860,982.79	2,682,645,434.32
收到票据、保函、信用证保证金	19,230,455.19	4,469,527.67	12,435,012.71	102,379,028.00
收到政府补助及代扣个税奖励	15,114,134.97	4,003,809.69	3,834,231.79	2,233,328.49
废品收入	37,909.78	553,879.28	158,686.90	66,411.48
收到利息收入	231,403.49	167,180.37	65,224.81	650,299.42
合 计	34,785,160.38	1,876,565,260.97	2,775,354,139.00	2,787,974,501.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付往来款	2,343,445.02	1,541,913,597.48	2,716,074,977.00	2,578,188,027.97
支付期间付现费用	42,814,215.02	73,925,737.75	54,827,903.12	45,238,730.43
支付票据、保函、信用证保证金	38,885,193.45	8,567,484.12	10,282,220.44	13,072,683.27
手续费及其他	713,505.72	1,398,662.74	368,226.09	787,622.58
营业外支出中付现部分（含捐赠罚款等）	443,497.78	50,383.87		
支付中介机构费用	5,810,872.99			
合 计	91,010,729.98	1,625,855,865.96	2,781,553,326.65	2,637,287,064.25

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回理财产品资金	116,500,000.00	9,100,000.00	100,000.00	80,000.00
收货投资债权	110,000,000.00			
其他	1,508,123.42			
合 计	228,008,128.42	9,100,000.00	100,000.00	80,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付理财产品资金	95,500,000.00	30,100,290.77	100,000.00	80,000.00
处置子公司支付现金流		1,496,695.81		
合 计	95,500,000.00	31,596,986.58	100,000.00	80,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	34,489,256.17	79,942,222.04	222,626,882.04	-18,840,305.93
加: 资产减值准备	24,345,728.78	3,993,159.39	46,418,390.77	23,692,743.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,732,121.27	7,314,772.25	7,515,380.85	6,242,549.71
无形资产摊销	80,394.39	78,997.71	72,378.26	72,382.80
长期待摊费用摊销	14,996,568.14	8,289,294.31	6,558,813.81	5,046,981.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)				
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		215,785.09	130,818.32	59,229.16
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	19,936,677.90	-150,861.63	-3,858,911.34	10,975,900.43
投资损失(收益以“—”号填列)	30,061.87	696,219.06	-69.04	-48.49
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	87,675.85	1,985,367.29	-20,249,613.78	-9,519,961.14
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)				
存货的减少(增加以“—”号填列)	-11,159,161.84	-72,046,258.17	-13,116,142.77	-259,654,065.90
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-330,944,339.82	317,906,084.54	5,859,947.79	114,244,618.34
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-165,703,696.69	-133,700,053.00	102,930,418.50	255,529,183.46
其他			150,000,000.00	

补充资料	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
经营活动产生的现金流量净额	-405,108,713.98	214,524,728.88	59,634,529.33	127,849,206.64
2) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	110,102,024.54	285,302,302.36	14,231,954.18	122,455,538.45
减: 现金的期初余额	285,302,302.36	14,231,954.18	122,455,538.45	6,898,947.24
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-175,200,277.82	271,070,348.18	-108,223,584.27	115,556,591.21

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
其中: 印尼国人				
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		1,496,695.81		
其中: 印尼国人		1,496,695.81		
处置子公司收到的现金净额		-1,496,695.81		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1) 现金	110,102,024.54	285,302,302.36	14,231,954.18	122,455,538.45
其中: 库存现金	111,929.18	45,073.29	13,359.70	57,176.77
可随时用于支付的银行存款	109,990,095.36	285,257,229.07	14,218,594.48	122,398,361.68
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	110,102,024.54	285,302,302.36	14,231,954.18	122,455,538.45
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物				

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	35,538,762.88	20,440,892.16	14,446,248.75	13,585,347.48
其中: 支付货款	35,538,762.88	20,440,892.16	14,446,248.75	13,585,347.48

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020 年 9 月 30 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,416,218.22	保函、银行承兑汇票、信用证保证金；财政拨款账户余额
应收票据	284,953,599.33	质押借款

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	313,438,045.97	质押借款
合 计	627,807,863.52	

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,908,963.40	司法保全冻结、保函、银行承兑汇票、信用证保证金
交易性金额资产	21,000,290.77	为开立票据提供质押
应收票据	196,955,301.79	质押借款
应收账款	100,000,000.00	质押借款
合 计	327,864,555.96	

(3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,299,556.99	保函、银行承兑汇票、信用证保证金
应收票据	179,141,406.41	质押借款
应收账款	242,867,485.14	质押借款
合 计	425,308,448.54	

(4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,452,349.26	保函、银行承兑汇票、信用证保证金
应收票据	309,670,256.73	质押借款
应收账款	117,182,976.20	质押借款
合 计	432,305,582.19	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2020 年 9 月 30 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			34,324,089.68
其中：美元	4,995,545.69	6.8101	34,020,165.70
欧元	1,810.79	7.9941	14,475.64
日元	1,900.00	0.1552	294.88
比尔	123,412.26	0.2043	25,213.12
越南盾	858,493,484.00	0.0003	263,940.34
应收账款			
其中：美元	38,063,373.98	6.8108	259,242,027.50
其他应收款			
其中：美元	109,477.45	6.8101	745,552.38

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应付账款			
其中：美元	2,626,507.98	6.8101	17,886,781.99
其他应付款			
其中：美元	58,363.25	6.8101	397,459.57

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			11,706,959.18
其中：美元	1,553,654.99	6.9762	10,838,607.94
欧元	6,698.19	7.8155	52,349.70
日元	1,900.00	0.1560	296.40
比尔	134,538.03	0.2193	29,504.19
越南盾	2,620,874,454.00	0.0003	786,200.95
应收账款			193,195,684.01
其中：美元	27,689,368.32	6.9762	193,166,571.27
欧元	3,725.00	7.8155	29,112.74
其他应收 款			1,681,074.45
其中：美元	240,972.80	6.9762	1,681,074.45
应付账款			241,962.10
其中：美元	34,683.94	6.9762	241,962.10
其他应付 款			67,194.76
其中：美元	9,632.00	6.9762	67,194.76

3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			3,540,471.34
其中：美元	303,901.19	6.8632	2,085,734.62
欧元	6,698.19	7.8473	52,562.71
日元	1,900.00	0.1616	307.04
比尔	134,538.03	0.2448	32,934.91
印尼卢比	2,888,384,244.00	0.0005	1,368,932.06
应收账款			122,656,780.48
其中：美元	17,871,252.79	6.8632	122,653,982.15
印尼卢比	5,904,357.00	0.0005	2,798.33
其他应收款			9,767.52
其中：比尔	39,900.00	0.2448	9,767.52
其他应付款			1,340,839.37
其中：印尼卢比	2,829,109,948.00	0.0005	1,340,839.37

4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			3,883,583.26
其中：美元	332,643.04	6.5342	2,173,556.15
欧元	6,750.03	7.8023	52,665.76
日元	1,900.00	0.1728	328.32
比尔	78,538.03	0.2402	18,868.07
印尼卢比	3,396,571,238.00	0.0005	1,638,164.96
应收账款			140,788,607.72
其中：美元	21,473,142.34	6.5342	140,309,806.68
印尼卢比	992,746,079.00	0.0005	478,801.04
其他应收款			127,173.15
其中：比尔	529,356.14	0.2402	127,173.15
应付账款			8,394,883.82
其中：美元	1,284,760.77	6.5342	8,394,883.82
其他应付款			1,350,438.89
其中：印尼卢比	2,800,000,000.00	0.0005	1,350,438.89

(2) 境外经营实体说明

公司报告期内存在一个香港子公司，为香港国人，记账本位币为美元；一个越南子公司，为越南国人，记账本位币为美元；一个埃塞子公司，为埃塞国人，记账本位币为比尔；一个印尼子公司，为印尼国人，记账本位币为印尼盾。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-9 月

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
深圳市坪山区财政局关于 2019 年经济发展专项资金资助	10,553,264.00	其他收益	①
2019 年企业研发资助	2,048,000.00	其他收益	②
深圳市坪山区经济发展专项资金补助	876,567.00	其他收益	③
2018 年度和谐劳动关系企业奖励金（20200623）	500,000.00	其他收益	④
2020 年军民融合发展专项资金补助	350,000.00	其他收益	⑤
稳岗补贴	104,860.80	其他收益	⑥
深圳市坪山区工业和信息化局关于坪山区突出贡献奖励	100,000.00	其他收益	⑦
小 计	14,532,691.80		

② 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
新冠疫情 贷款贴息		581,443.17	581,443.17		财务费用	⑧

2) 2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
“新一代宽带无线移动通信网”国家科技重大专项 2017 年度课题补贴	2,114,200.00	其他收益	①
深圳市经济贸易和信息化委员会关于市工业和信息 化局关于 2019 年技术改造倍增专项技术装备及管理 智能化提升项目第一批资助	1,410,000.00	其他收益	②
稳岗补贴	202,169.32	其他收益	③
深圳市市场和质量监督管理委员会 2018 年第一批专 利申请补贴	30,000.00	其他收益	④
生育补贴	25,072.04	其他收益	⑤
黄山市屯溪区财政局企业新录用人员岗前技能培训 补贴	12,800.00	其他收益	⑥
小 计	3,794,241.36		

3) 2018 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
深圳市财政委员会高新区科研资助	3,249,000.00	其他收益	①
稳岗补贴	325,057.68	其他收益	②
国家高新技术企业认定奖金	30,000.00	其他收益	③
生育补贴	23,278.66	其他收益	④
军民融合主体展位补贴	15,000.00	其他收益	⑤
中小企业服务署资助	14,590.00	其他收益	⑥
提升企业竞争力国内专利年费奖励	4,000.00	其他收益	⑦
2017 年第二批专利资助	2,000.00	其他收益	⑧
小 计	3,662,926.34		

4) 2017 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
“新一代宽带无线移动通信网”国家科技重大专 项 2017 年度课题补贴	946,600.00	其他收益	①
深圳市南山区财政局 2017 年人才安居住房补贴	940,000.00	其他收益	②

生育补贴	87,314.25	其他收益	③
深圳市南山区经济促进局工业稳增长奖励补贴	80,000.00	其他收益	④
稳岗补贴	78,914.24	其他收益	⑤
2016 年展会补贴	60,000.00	其他收益	⑥
深圳市南山区科学技术局国内外专利申请补贴	37,500.00	其他收益	⑦
2017 年第一批专利补贴	3,000.00	其他收益	⑧
小 计	2,233,328.49		

政府补助项目说明：

2020 年 1-9 月

① 根据深圳市坪山区人民政府《坪山区关于支持实体经济发展的若干意见》（深坪府办规[2018]9 号），公司于 2020 年 3 月 18 日收到深圳市坪山区财政局拨付的 2019 年经济发展专项资金资助 10,553,264.00 元，计入当期损益。

② 根据深圳市科技创新委员会《深圳市企业研究开发资助项目和高新技术企业培育资助项目管理办法》，公司于 2020 年 6 月 29 日收到深圳市科技创新委员会拨付的研发费用补贴 2,048,000.00 元，计入当期损益。

③ 根据深圳市坪山区人民政府《坪山区关于支持实体经济发展的若干措施》（深坪府规〔2018〕9 号），公司于 2020 年 7 月 10 日收到深圳市坪山财政局拨付的经济发展专项基金 876,567.00 元，计入当期损益。

④ 根据坪山区人力资源局《深圳市坪山区和谐劳动关系奖励（补贴）办法实施细则（试行）》（深坪人资规〔2019〕2 号），公司于 2020 年 6 月 23 日收到深圳市坪山区财政局拨付的劳动和谐关系奖励 500,000.00 元，计入当期损益。

⑤ 根据中共广东省委军民融合发展委员会办公室《关于组织申报第一批 2020 年度省军民融合发展专项资金项目的通知》（粤融办(2019)447 号），公司于 2020 年 7 月 16 日收到中共广东省委军民融合发展委员会办公室拨付的军民融合发展补贴 350,000.00 元，计入当期损益。

⑥ 根据深圳市社会保险基金管理局《广东省职工生育保险规定》（广东省政府令第 203 号），公司于 2020 年 3 月 10 日收到深圳市社会保险基金管理局拨付的稳岗补贴 104,860.80 元，计入当期损益。

⑦ 根据深圳市坪山区工业和信息化局《2020 年坪山区创新发展大会工作方案》，公司于 2020 年 3 月 25 日收到深圳市坪山区工业和信息化局拨付的坪山区突出贡献奖励 100,000.00 元，计入当期损益。

⑧ 根据深圳中小企业服务局《深圳市应对新型冠状病毒肺炎疫情中小微企业贷款贴息项目实施办法》（深工信规（2020）3号），公司于2020年9月30日收到深圳中小企业服务局拨付的贷款贴息581,443.17元，计入当期损益。

2019 年度

① 根据“新一代宽带无线移动通信网”重大专项实施管理办公室《关于组织“新一代宽带无线移动通信网”国家科技重大专项2017年度课题申报的通知》（工信专项三函（2016）109号）以及公司与大唐移动通信设备有限公司签订的《“LTE-A超宽带射频关键器件的研制与组网验证”课题合作协议》，公司于2019年12月27日收到大唐移动通信设备有限公司转来的政府补助款2,114,200.00元，计入当期损益；该项目补助款由工业和信息化部产业发展促进中心拨付给大唐移动，再由大唐移动将对应的补助款拨付给公司。

② 根据深圳市工业和信息化局《深圳市技术改造倍增专项操作规程》（深经贸信息规（2018）7号），公司于2019年6月27日收到深圳市经济贸易和信息化委员会拨付的技术装备及管理智能化提升补助款1,410,000.00元，计入当期损益。

③ 根据深圳市人力资源和社会保障局《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（深人社规（2016）1号），公司于2019年8月22日收到深圳市社会保险基金管理局拨付的稳岗补贴202,169.32元，计入当期损益。

④ 根据深圳市市场监督管理局《关于公布2018年深圳市第一批专利申请资助拨款名单的通知》，公司于2019年6月28日收到深圳市市场和质量监督管理委员会拨付的专利申请补贴30,000.00元，计入当期损益。

⑤ 根据广东省人民政府《广东省职工生育保险规定》（广东省政府令第203号），公司分别于2019年1月31日、2019年2月28日收到深圳市社会保险基金管理局拨付的生育津贴12,536.02元、12,536.02元，共计25,072.04元，计入当期损益。

⑥ 根据黄山市屯溪区人力资源和社会保障局《企业新录用人员岗前技能培训实施办法》，国人科技黄山分公司于2019年7月18日收到黄山市屯溪区财政局拨付的岗前技能培训补贴12,800.00元，计入当期损益。

2018 年度

① 根据深圳市科创委员会《关于促进科技创新若干措施》（深发（2016）7号），公司于2018年3月16日收到深圳市财政委员会拨付的科研资助3,249,000.00元，计入当期损益。

② 根据深圳市人力资源和社会保障局《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通

知》（深人社规（2016）1号），公司于2018年10月25日收到深圳市社会保险基金管理局拨付的稳岗补贴325,057.68元，计入当期损益。

③ 根据深圳市南山区科技创新局《关于办理2016年、2017年国家高新技术企业认定奖补资金下达手续的通知》，公司于2018年11月30日收到深圳市南山区科学技术局拨付的国家高新技术企业认定补助30,000.00元，计入当期损益。

④ 根据广东省人民政府《广东省职工生育保险规定》（广东省政府令第203号），公司分别于2018年2月2日、2018年9月20日收到深圳市社会保险基金管理局拨付的生育津贴13,680.77元、9,597.89元，共计23,278.66元，计入当期损益。

⑤ 根据深圳市南山区科技创新局《关于2018年南山区科技创新分项军民融合产业支持计划的申报通知》，公司于2018年11月16日收到深圳国防科技工业协会拨付的展位补贴15,000.00元，计入当期损益。

⑥ 根据深圳市中小企业服务署《关于2018年度深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助计划的公示》，公司于2018年9月29日收到深圳市中小企业服务署拨付的补助款14,590.00元，计入当期损益。

⑦ 根据深圳市市场和质量监督管理委员会《关于公布2017年深圳市专利奖励拨款名单的通知》，公司于2018年1月23日收到深圳市市场和质量监督管理委员会拨付的国内专利年费补助4,000.00元，计入当期损益。

⑧ 根据深圳市市场和质量监督管理委员会《关于公布2017年深圳市专利申请资助(第二批)拨款名单的通知》，公司于2018年5月17日收到深圳市市场和质量监督管理委员会拨付的专利资助2,000.00元，计入当期损益。

2017年度

① 根据“新一代宽带无线移动通信网”重大专项实施管理办公室《关于组织“新一代宽带无线移动通信网”国家科技重大专项2017年度课题申报的通知》（工信专项三函（2016）109号）以及公司与大唐移动通信设备有限公司签订的《“LTE-A超宽带射频关键器件的研制与组网验证”课题合作协议》，公司于2017年3月24日收到大唐移动通信设备有限公司转来的政府补助款946,600.00元，计入当期损益；该项目补助款由工业和信息化部产业发展促进中心拨付给大唐移动，再由大唐移动将对应的补助款拨付给公司。

② 根据南山区人才和保障房分配管理领导小组办公室《关于南山区2017年度人才安居住房补助的补充通告》，公司于2017年11月30日收到深圳市南山区财政局拨付的人才安居住房补助940,000.00元，计入当期损益。

③ 根据广东省人民政府《广东省职工生育保险规定》（广东省政府令第 203 号），公司分别于 2017 年 1 月 9 日、2017 年 4 月 12 日、2017 年 5 月 8 日、2017 年 11 月 20 日收到深圳市社会保险基金管理局拨付的生育津贴 28,804.70 元、22,053.60 元、11,026.80 元、25,429.15 元，共计 87,314.25 元，计入当期损益。

④ 根据深圳市南山区工业和信息化局《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》，公司于 2017 年 3 月 31 日收到深圳市南山区经济促进局拨付的工业稳增长奖励 80,000.00 元，计入当期损益。

⑤ 根据深圳市人力资源和社会保障局《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（深人社规（2016）1 号），公司于 2017 年 10 月 13 日收到深圳市社会保险基金管理局拨付的稳岗补贴 78,914.24 元，计入当期损益。

⑥ 根据深圳市经济贸易和信息化委员会《关于组织实施 2016 年度中央外经贸发展资金（提升国际化经营能力）第一批申请指南的通知》（深经贸信息预算字（2016）145 号），公司于 2017 年 10 月 31 日收到深圳市经济贸易和信息化委员会拨付的展会补贴 60,000.00 元，计入当期损益。

⑦ 根据南山区专项资金领导小组办公室《关于 2017 年南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项第四批拟资助企业名单的公示》，公司于 2017 年 12 月 25 日收到深圳市南山区科学技术局拨付的专利申请补贴 37,500.00 元，计入当期损益。

⑧ 根据深圳市市场和质量监督管理委员会《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规（2014）18 号），公司于 2017 年 8 月 25 日收到深圳市市场和质量监督管理委员会拨付的专利资助 3,000.00 元，计入当期损益。

（2）计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	15,114,134.97	3,794,241.36	3,662,926.34	2,233,328.49

六、合并范围的变更

（一）处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

1. 明细情况

公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
1) 2019 年度						
印尼国人	1 美元	99%	股权转让	2019 年 4 月 12 日	董事会决议	人民币-10.77 万元

2. 其他说明

2019 年 4 月 12 日，香港国人与深圳国人快线网络有限公司、贺永星与深圳龙慧投资有限公司分别签订《股权转让协议》，因截至 2019 年 3 月 31 日的印尼国人账面净资产为-10.77 万元，因此约定香港国人和贺永星将其持有的印尼国人股权按照 1 美元的名义价格分别转让给深圳国人快线网络有限公司和深圳龙慧投资有限公司。2019 年 7 月 10 日，上述股权转让完成变更登记。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2020 年 1-9 月				
广西国人实业有限公司[注]	购买	2020-6-24	138,000,000.00	100.00%
2019 年度				
南宁国人射频通信有限公司	设立	2019-9-6		

[注]2019 年 12 月，公司与国人股份签订股权转让协议，公司以 1.38 亿元购买其持有的广西国人 100%的股权，本次股权转让于 2020 年 6 月 24 日办理工商变工手续，由于广西国人并未实质开展业务，其名下仅有一块土地，因此本次购买股权并非同一控制下合并，实际为公司向国人股份购买资产，因此公允价值与账面资产负债的差异 1,068,378.53 元调整土地使用权的入账成本

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南宁国人射频通信有限公司	南宁	南宁	制造业	100.00		设立
GRENTech RF HONGKONG CO., LIMITED	香港	香港	贸易	100.00		设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳南湾通信有限公司	广东深圳	深圳	陶瓷介质材料及通信电子元器件的研发及销售	17.7778		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2020.9.30/2020年1-9月	2019.12.31/2019年度
流动资产	14,150,960.61	11,781,166.85
非流动资产	42,195,471.96	40,391,921.57
资产合计	56,346,432.57	52,173,088.42
流动负债	797,368.43	6,769,659.88
非流动负债		
负债合计	797,368.43	6,769,659.88
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	55,549,064.14	45,403,428.54
按持股比例计算的净资产份额	9,875,488.50	9,080,685.71
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	9,875,488.50	9,080,685.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,336,162.46	20,300.00
净利润	-2,854,364.40	-4,596,571.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,854,364.40	-4,596,571.45
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降-最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司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，公司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。公司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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表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、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据(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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)

4、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年9月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的81.00%(2019年12月31日：88.60%；2018年12月31日：91.80%；2017年12月31日：85.63%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司主要采取银行借款融资手段，并采取短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020.9.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					

短期借款	515,623,028.07	523,068,174.96	523,068,174.96		
应付账款	637,879,779.79	637,879,779.79	637,879,779.79		
应付票据	491,119,226.69	491,119,226.69	491,119,226.69		
其他应付款	2,877,731.84	2,877,731.84	2,877,731.84		
小 计	1,647,499,766.39	1,654,944,913.28	1,654,944,913.28		

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	289,830,608.09	290,648,320.31	290,648,320.31		
应付账款	551,484,344.79	551,484,344.79	551,484,344.79		
应付票据	720,030,447.75	720,030,447.75	720,030,447.75		
其他应付款	1,581,783.16	1,581,783.16	1,581,783.16		
小 计	1,562,927,183.79	1,563,744,896.01	1,563,744,896.01		

(续上表)

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	239,616,946.25	240,810,835.14	240,810,835.14		
应付账款	805,491,936.86	805,491,936.86	805,491,936.86		
应付票据	597,713,968.71	597,713,968.71	597,713,968.71		
其他应付款	11,483,998.22	11,483,998.22	11,483,998.22		
小 计	1,654,306,850.04	1,655,500,738.93	1,655,500,738.93		

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	322,553,074.42	322,553,074.42	322,553,074.42		
应付账款	900,124,716.05	900,124,716.05	900,124,716.05		
应付票据	416,186,990.25	416,186,990.25	416,186,990.25		
其他应付款	3,941,059.54	3,941,059.54	3,941,059.54		
小 计	1,642,805,840.26	1,642,805,840.26	1,642,805,840.26		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风

险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020 年 9 月 30 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
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				
理财产品		290.77		290.77
2. 应收款项融资			200,000.00	200,000.00

2. 2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
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				
理财产品		21,000,290.77		21,000,290.77
2. 应收款项融资			500,000.00	500,000.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

1. 理财产品期末按银行公布的预期收益率与投资成本合理估计进行计量。
2. 应收款项融资在计量日的利率不能直接观察或无法由可观察市场数据验证，因此按

第三层次公允价值计量，简化处理以成本金额作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
高英杰	32.70%	32.70%

(2) 本公司最终控制方是高英杰。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 其他关联方

关联企业名称	与本公司关系
深圳国人通信股份有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳国人通信有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳市凯歌通信技术有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳市国人物联网有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳市国人微波检测中心有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳市领先云服务技术有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳市前程投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳市兴国精密技术有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳国人快线网络有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳国人控股有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳龙慧投资有限公司	监事会主席控制的企业
深圳市领先技术有限公司	2018年11月处置前，受同一实际控制人控制的企业
广东国华新材料科技股份有限公司	实控人实施重大影响的企业
王美莹	实控人之配偶
高硕	实控人之子

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
深圳国人通信股份有限公司	销售产品		434.40	83,584.87	133,821.83

(2) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
深圳市兴国精密技术有限公司	原材料采购及加工				21,219,620.56
深圳国人通信股份有限公司	原材料采购		3,097,195.19	7,549,992.73	28,097,705.21
广东国华新材料科技股份有限公司	原材料采购	805,248.45	1,527,957.45	6,817,091.63	8,564,571.51
深圳南湾通信有限公司	原材料采购	1,327,312.46			
深圳市领先技术有限公司	水电采购	6,135,855.88	5,329,784.90	4,238,952.44	4,132,386.77
深圳国人通信有限公司	水电采购	607,833.73	850,974.31	1,007,813.10	1,137,003.19

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-9 月确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
深圳市领先技术有限公司	经营租赁	10,827,400.82	8,131,063.53	6,647,546.88	6,647,197.88
深圳国人通信有限公司	经营租赁	4,342,338.66	4,849,337.35	8,917,028.50	8,917,028.50

3、关联方股权转让

(1) 2019 年 4 月 7 日，香港国人董事会作出决议，同意香港国人将其持有的印尼国人 99%股权转让给深圳国人快线网络有限公司。

2019 年 4 月 12 日，香港国人与深圳国人快线网络有限公司、贺永星与深圳龙慧投资有限公司分别签订《股权转让协议》，因截至 2019 年 3 月 31 日的印尼国人账面净资产为人民币-10.77 万元，因此约定香港国人和贺永星将其持有的印尼国人股权按照 1 美元的名义价格分别转让给深圳国人快线网络有限公司和深圳龙慧投资有限公司。

2019 年 7 月 10 日，上述股权转让完成变更登记。

(2) 2019 年 12 月，公司与国人股份签订股权转让协议，购买其持有广西国人 100%的股权。广西国人于 2017 年 12 月设立，该公司设立以来，除取得了南宁市政府出让的土地使用权外，无其他经营活动，公司拟收购该公司 100%股权，并将其持有的土地作为募集资金投资项目的实施用地。

广西国人的注册资本和实缴资本为 13,800 万元。根据中瑞评估出具的《评估报告》（中瑞评报字[2020]第 000132 号），截至 2019 年 12 月 31 日，广西国人的评估值为 13,789.54

万元。

2019 年 12 月，经各方协商一致确定股权转让价格为 13,800 万元，并向国人股份预付股权转让款 11,000 万元。2020 年 6 月，公司向国人股份支付余款 2,800 万元，并完成工商变更登记。

4. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高英杰、高硕、王美莹	10,000,000.00	2020.2.24	2021.2.23	否
深圳国人通信股份有限公司				
深圳国人通信有限公司				
深圳市国人物联网有限公司				
高英杰、高硕	35,000,000.00	2020.2.28	2021.2.28	否
深圳国人通信股份有限公司				
深圳国人通信有限公司				
深圳国人通信技术服务有限公司	5,669,428.74	2020.4.21	2021.3.21	否
深圳市国人物联网有限公司				
深圳市凯歌通信技术有限公司				
高英杰、高硕、王美莹	39,000,000.00	2020.6.11	2021.6.2	否
深圳国人通信股份有限公司	78,000,000.00	2020.6.5	2021.6.4	
深圳国人通信技术服务有限公司	27,000,000.00	2020.6.11	2021.6.8	
深圳市国人物联网有限公司				
深圳国人通信有限公司	36,000,000.00	2020.6.28	2021.6.2	
深圳国人控股有限公司				

5. 关联方资金往来

单位：万元

关联方	2017 年初余额	本期增加	本期归还	结算抵消[注]	2017 年末余额
	①	②	③	④	⑤=①+②+③+④
深圳市兴国精密技术有限公司		18,806.81	-5,090.00	-13,716.81	
深圳国人通信股份有限公司	46,972.88	51,397.97	-245,629.55	184,170.60	36,911.90
深圳国人通信技术服务有限公司		120,535.00	-8,770.00	-111,765.00	
深圳市国人物联网有限公司		63,590.00	-1,800.00	-61,790.00	
深圳市领先云服务技术有限公司		3,000.00	-6,101.21	3,101.21	
深圳市前程投资有限公司	-350.00	350.00			
高英杰	874.76		-874.76		
小 计	47,497.64	257,679.78	-268,265.52		36,911.90

(续上表)

关联方	2018 年初余额	本期增加	本期归还	结算抵消[注]	2018 年末余额
	①	②	③	④	⑤=①+②+③+④
深圳市兴国精密技术有限公司		10.00		-10.00	
深圳国人通信股份有限公司	36,911.90	121,052.76	-214,626.57	89,358.64	32,696.73
深圳国人通信技术服务有限公司		47,693.00	-10,315.00	-37,378.00	
深圳市国人物联网有限公司		62,414.10	-20,880.10	-41,534.00	
深圳国人通信有限公司		40,437.64	-30,001.00	-10,436.64	
小 计	36,911.90	271,607.50	-275,822.67		32,696.73

(续上表)

关联方	2019 年初余额	本期增加	本期归还	结算抵消[注]	2019 年期末余额
	①	②	③	④	⑤=①+②+③+④
深圳国人通信股份有限公司	32,696.73	57,917.89	-183,132.70	92,518.08	
深圳国人通信技术服务有限公司		1,160.00	-140.00	-1,020.00	
深圳市国人物联网有限公司		94,300.00	-2,800.00	-91,500.00	
Gren Tech (BVI) Limi		563.24	-565.16	1.92	
小 计	32,696.73	153,941.13	-186,637.86		

注：公司与关联方的资金往来均由于母公司深圳国人通信股份有限公司统筹调配集团内资金产生，因此公司在报告期各期末均会与关联方通过多方债权债务抵消的方法净额结算应收应付关联方往来，并将净额作为对国人股份的往来余额。

6. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	3,043,037.46	4,550,930.73	4,682,642.03	4,466,826.88

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.9.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳国人通信股份有限公司				
预付账款	深圳国人通信股份有限公司			110,000,000.00	
预付账款	深圳南湾通信有限公司	26,247.00		1,520,909.00	
小计		26,247.00		111,520,909.00	

(续上表)

项目名称	关联方	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳国人通信股份有限公司	326,967,291.13	16,348,364.56	369,119,032.11	18,455,951.61
预付账款	深圳国人通信股份有限公司				
预付账款	深圳南湾通信有限公司				
小计		326,967,291.13	16,348,364.56	369,119,032.11	18,455,951.61

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付账款	深圳市领先技术有限公司	2,409,452.06			

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期授予的各项权益工具总额			150,000,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额			150,000,000.00	

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			150,000,000.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			150,000,000.00	

2018年11月16日，国人射频公司股东会决定，拟对郑酬、俞蓉等99名员工进行股权激励，被激励员工与国人射频公司共同签署了《员工持股管理办法》。根据决议，股权激励的方案包括：1. 确定激励对象的持股形式，其中郑酬直接持股，俞蓉等其他98名员工以员工持股平台的形式间接持股，俞蓉担任员工持股平台执行事务合伙人；2. 以公司2018年9月30日的净资产为基础确定本次股权激励的价格为7.08元/单位出资额；3. 员工以货币资金3,750万元对公司增资，持有新增注册资本529.50万元；4. 公司未对员工的服务期限进行限制；5. 公司给与激励对象1年时间用于筹集增资款，同时为操作简便，先由郑酬和俞蓉代激励对象持有股份，并办理本次增资的工商变更登记手续。

2018年12月，公司就郑酬和俞蓉分别向国人射频公司增资247.10万元和282.40万元办理了工商变更登记，郑酬和俞蓉增资后持有公司的股权比例分别为7.00%和8.00%，前述

增资未实缴。

2019年1月31日，国人射频公司通过股东会决议，同意郑酬和俞蓉将代为持有的员工激励股权转让给聚心投资及聚志投资，聚心投资及聚志投资系为本次股权激励搭建的员工持股平台，均于2019年1月29日设立完成。本次转让完成后，郑酬、聚心投资和聚志投资均持有国人射频公司176.50万元出资额，股权比例均为5.00%，俞蓉不再直接持有国人射频公司股权。由于激励员工尚未完成资金筹措，为操作简便，由激励对象邬丽娟和肖志鑫代被激励员工持有聚心投资份额，由激励对象褚洁和杜高玲代被激励员工持有聚志投资份额，前述投资份额均未实缴。

2019年内员工积极筹措资金，完成出资实缴，截至2019年11月26日，纳入股权激励范围的员工全部完成对聚心投资和聚志投资的注资，并完成两家合伙企业份额登记的变更。

2019年11月29日，公司收到聚心投资、聚志投资、郑酬的投资款共计3,750.00万元，股权激励相关出资均实缴到位，并完成了登记变更。

因与员工签署股权激励协议及股东会审批均在2018年11月16日完成，因此本次股权激励的授予日确定为2018年11月16日。由于员工认购价格低于2019年1月外部投资者受让国人射频公司出资额的价格35.42元/单位出资额，公司参考2019年1月外部投资者购买价格确定此次股权激励授予日的公司股权公允价值，并将对应公允价值与员工购买价的差额总计15,000万元确认为2018年度股份支付费用。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

单位：万元

序号	出租方	月租金	租赁用途	租赁期间	面积（m ² ）	未来需要支付的租金
1	深圳国人通信有限公司	40.41	办公	2019/1/1	4,026.61	4,000.70
				至		
				2028/12/31		
		10.08	办公	2020/3/1	990.14	997.55
				至		
				2028/12/31		
2	黄山市屯溪区招商局	免租	厂房、办公、宿舍	2019/2/3	23,524.65	
				至		

序号	出租方	月租金	租赁用途	租赁期间	面积 (m ²)	未来需要支付的租金
				2022/12/31		
3	南宁邕宁区城市建设投资有限公司	免租	厂房、办公、宿舍	2019/6/17 至 2022/6/16	12,813.32	
4	深圳市领先技术有限公司	17.39	厂房	2020/5/1 至 2025/4/30	4,969.70	956.55
		36.39	厂房	2020/5/1 至 2025/4/30	10,398.82	2,001.52
		31.28	厂房	2020/5/1 至 2025/4/30	8,939.20	1,720.58
5	深圳市领先技术有限公司	10.78	宿舍	2020/10/1 至 2020/12/31	77 个单间	32.34
6	深圳市奔达康电缆股份有限公司	25.74	仓库	2019/7/18 至 2022/7/17	12,200.00	553.47
		12.87	仓库	2020/2/1 至 2022/7/17	6,100.00	276.74
7	北宁 KTG 工业发展一人责任有限公司	23.97	厂房、办公、仓库	2019/9/20 至 2024/9/20	9,184.00	1,150.69
		6.99	厂房、办公、仓库	2019/5/28 至 2024/5/28	2,581.00	307.70

2. 已签订的尚在执行的对外投资合同及有关财务支出

单位：万元

项目	总包方	合同金额	预计竣工时间	未支付金额
南宁国人通信产业园	广西瑞宏建筑集团有限公司	21,250.76	2022 年 5 月	16,750.76

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按销售地分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	759,799,447.16	636,243,825.34	899,093,173.25	770,953,862.71
外销	380,375,063.74	302,593,376.26	554,473,628.56	417,322,447.56
小 计	1,140,174,510.90	938,837,201.60	1,453,566,801.81	1,188,276,310.27

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	628,785,825.12	592,424,006.27	730,314,538.00	669,314,936.23
外销	575,143,970.17	507,429,971.27	414,486,593.24	333,963,262.31
小 计	1,203,929,795.29	1,099,853,977.54	1,144,801,131.24	1,003,278,198.54

(二) 执行新金融工具准则的影响

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

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。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易类权益投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

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、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	184,050,084.50	-1,026,900.90	183,023,183.60
应收账款融资		1,026,900.90	1,026,900.90

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	17,531,511.17	摊余成本	17,531,511.17
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	184,050,084.50	摊余成本	183,023,183.60
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,026,900.90
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	617,529,577.10	摊余成本	617,529,577.10
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	312,104,225.94	摊余成本	312,104,225.94
短期借款	摊余成本(其他金融负债)	239,616,946.25	摊余成本	239,616,946.25
应付票据	摊余成本(其他金融负债)	597,713,968.71	摊余成本	597,713,968.71
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	805,491,936.86	摊余成本	805,491,936.86
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	11,483,998.22	摊余成本	11,483,998.22

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019 年 1 月 1 日)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	17,531,511.17			17,531,511.17
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	184,050,084.50			
减：转出-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-1,026,900.90		

按新 CAS22 列示的余额				183,023,183.60
应收账款	617,529,577.10			617,529,577.10
其他应收款	312,104,225.94			312,104,225.94
以摊余成本计量的总金融资产	1,131,215,398.71	-1,026,900.90		1,130,188,497.81

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		1,026,900.90		
按新 CAS22 列示的余额				1,026,900.90
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		1,026,900.90		1,026,900.90

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款	239,616,946.25			239,616,946.25
应付票据	597,713,968.71			597,713,968.71
应付账款	805,491,936.86			805,491,936.86
其他应付款	11,483,998.22			11,483,998.22
以摊余成本计量的总金融负债	1,654,306,850.04			1,654,306,850.04

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019 年 1 月 1 日)
应收票据	10,515,500.02			10,515,500.02
应收账款	39,966,710.58			39,966,710.58
其他应收款	16,586,221.46			16,586,221.46

(三) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日

预收款项	417,462.38	-417,462.38	
合同负债		368,550.78	368,550.78
其他流动负债		48,911.60	48,911.60

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	23,480,246.62	2.95	23,480,246.62	100.00	
按组合计提坏账准备	773,400,609.20	97.05	41,335,484.45	5.34	732,065,124.75
合 计	796,880,855.82	100.00	64,815,731.07	8.13	732,065,124.75

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	19,216,528.55	3.19	19,216,528.55	100.00	
按组合计提坏账准备	582,450,937.32	96.81	32,735,352.26	5.62	549,715,585.06
合 计	601,667,465.87	100.00	51,951,880.81	8.63	549,715,585.06

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	19,293,529.92	2.86	19,293,529.92	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	654,709,988.05	97.14	38,163,848.49	5.83	616,546,139.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	674,003,517.97	100.00	57,457,378.41	8.52	616,546,139.56

(续上表)

种 类	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	30,400,212.21	6.22	30,400,212.21	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	458,162,906.77	93.78	28,044,028.61	6.12	430,118,878.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	488,563,118.98	100.00	58,444,240.82	11.96	430,118,878.16

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
GRENTech RF HONGKONG CO., LIMITED	23,480,246.62	23,480,246.62	100.00	子公司亏损
小 计	23,480,246.62	23,480,246.62	100.00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
GRENTech RF HONGKONG CO., LIMITED	19,216,528.55	19,216,528.55	100.00	子公司亏损
小 计	19,216,528.55	19,216,528.55	100.00	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
GRENTech RF HONGKONG CO., LIMITED	19,293,529.92	19,293,529.92	100.00	子公司亏损
小 计	19,293,529.92	19,293,529.92	100.00	

④ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
GRENTech RF HONGKONG CO., LIMITED	30,400,212.21	30,400,212.21	100.00	子公司亏损
小 计	30,400,212.21	30,400,212.21	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 9 月 30 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020.9.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	766,285,426.20	41,335,484.45	5.39
合并范围内关联方往来组合	30,595,429.62	23,480,246.62	76.74
小 计	796,880,855.82	64,815,731.07	8.13

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 9. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-3 个月(含, 下同)	453, 321, 950. 49	13, 599, 658. 51	3. 00
4-6 个月	225, 531, 899. 16	11, 276, 594. 96	5. 00
7-12 个月	69, 815, 771. 78	6, 981, 577. 18	10. 00
1-2 年	6, 790, 556. 11	2, 037, 166. 83	30. 00
2-3 年	6, 769, 523. 38	3, 384, 761. 69	50. 00
3 年以上	4, 055, 725. 28	4, 055, 725. 28	100. 00
小 计	766, 285, 426. 20	41, 335, 484. 45	5. 39

② 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	570, 572, 739. 18	32, 735, 352. 26	5. 74
合并范围内关联方往来组合	11, 878, 198. 14		
小 计	582, 450, 937. 32	32, 735, 352. 26	5. 62

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-3 个月(含, 下同)	339, 121, 099. 43	10, 173, 632. 98	3. 00
4-6 个月	180, 405, 612. 19	9, 020, 280. 61	5. 00
7-12 个月	33, 015, 411. 03	3, 301, 541. 10	10. 00
1-2 年	6, 647, 631. 49	1, 994, 289. 45	30. 00
2-3 年	6, 274, 753. 84	3, 137, 376. 92	50. 00
3 年以上	5, 108, 231. 20	5, 108, 231. 20	100. 00
小 计	570, 572, 739. 18	32, 735, 352. 26	5. 74

③ 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-3 个月(含, 下同)	427, 961, 474. 44	12, 838, 844. 23	3. 00
4-6 个月	167, 516, 260. 73	8, 375, 813. 04	5. 00
7-12 个月	39, 887, 830. 35	3, 988, 783. 04	10. 00
1-2 年	7, 520, 473. 51	2, 256, 142. 05	30. 00
2-3 年	1, 632, 272. 51	816, 136. 26	50. 00
3 年以上	9, 888, 129. 87	9, 888, 129. 87	100. 00
小 计	654, 406, 441. 41	38, 163, 848. 49	5. 83

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月 (含, 下同)	276, 914, 885. 96	8, 307, 446. 58	3. 00
4-6 个月	146, 415, 248. 95	7, 320, 762. 45	5. 00
7-12 个月	14, 670, 510. 52	1, 467, 051. 05	10. 00
1-2 年	5, 258, 792. 88	1, 577, 637. 86	30. 00
2-3 年	10, 486, 684. 43	5, 243, 342. 22	50. 00
3 年以上	4, 127, 788. 45	4, 127, 788. 45	100. 00
小 计	457, 873, 911. 19	28, 044, 028. 61	6. 12

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	303, 546. 64			288, 995. 58		
小 计	303, 546. 64			288, 995. 58		

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	19, 216, 528. 55	4, 263, 718. 07						23, 480, 246. 62
按组合计提坏账准备	32, 735, 352. 26	8, 600, 132. 19						41, 335, 484. 45
合计	51, 951, 880. 81	12, 863, 850. 26						64, 815, 731. 07

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	19, 293, 529. 92	-77, 001. 37						19, 216, 528. 55
按组合计提坏账准备	38, 163, 848. 49	-5, 428, 496. 23						32, 735, 352. 26
合计	57, 457, 378. 41	-5, 505, 497. 60						51, 951, 880. 81

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	30, 400, 212. 21	-11, 106, 682. 29						19, 293, 529. 92

按组合计提坏账准备	28,044,028.61	10,119,819.88						38,163,848.49
合计	58,444,240.82	-986,862.41						57,457,378.41

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	41,030,094.88	-10,629,882.67						30,400,212.21
按组合计提坏账准备	30,208,064.92	-2,164,036.31						28,044,028.61
合计	71,238,159.80	-12,793,918.98						58,444,240.82

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
JABIL INC. [注 1]	268,848,269.91	33.74	11,937,729.32
中兴通讯[注 2]	213,438,045.97	26.78	8,182,054.00
LM ERICSSON TELEPHONE COMPANY[注 3]	75,122,540.50	9.43	4,250,994.30
Ethio Telecom	36,297,638.33	4.55	1,720,156.44
NOKIA CORPORATION[注 4]	32,596,536.47	4.09	1,245,588.07
小 计	626,303,031.18	78.59	27,336,522.13

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中兴通讯[注]	174,762,671.45	29.05	6,386,172.40
JABIL INC. [注 2]	157,571,119.14	26.19	8,057,923.68
LM ERICSSON TELEPHONE COMPANY[注 3]	87,473,597.79	14.54	3,805,070.80
ETHIO TELECOM	69,262,596.72	11.51	2,260,377.93
GRENTech RF HONGKONG CO., LIMITED	19,216,528.55	3.19	19,216,528.55
小 计	508,286,513.65	84.48	39,726,073.36

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
JABIL INC. [注 2]	204,713,257.65	30.37	8,795,478.12
中兴通讯[注 1]	196,573,206.33	29.17	6,085,190.50
LM ERICSSON TELEPHONE COMPANY[注 3]	133,343,607.65	19.78	5,029,488.46
NOKIA CORPORATION[注 4]	55,652,970.93	8.26	3,093,162.84
GRENTech RF HONGKONG CO., LIMITED	19,293,529.92	2.86	19,293,529.92
小 计	609,576,572.48	90.44	42,296,849.84

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中兴通讯[注 1]	124,008,807.36	25.38	4,176,579.06
JABIL INC. [注 2]	120,646,875.11	24.69	4,697,489.65
LM ERICSSON TELEPHONE COMPANY[注 3]	101,080,602.31	20.69	4,224,551.95
NOKIA CORPORATION[注 4]	39,385,370.73	8.06	1,978,960.76
GRENTech RF HONGKONG CO., LIMITED	30,400,212.21	6.22	30,400,212.21
小 计	415,521,867.72	85.04	45,477,793.63

[注 1]、[注 2]、[注 3]、[注 4]释义详见本附注五（一）4. 应收账款之说明。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	2020. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,941,480.76	100.00	433,755.50	0.85	50,507,725.26
合 计	50,941,480.76	100.00	433,755.50	0.85	50,507,725.26

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,013,340.54	100.00	400,450.59	0.62	64,612,889.95
合 计	65,013,340.54	100.00	400,450.59	0.62	64,612,889.95

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	328,705,590.64	100.00	16,585,244.83	5.05	312,120,345.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	328,705,590.64	100.00	16,585,244.83	5.05	312,120,345.81

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	371,079,650.33	100.00	18,609,085.29	5.01	352,470,565.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	371,079,650.33	100.00	18,609,085.29	5.01	352,470,565.04

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 9 月 30 日

组合名称	2020. 9. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	47,031,518.28		
账龄组合	3,909,962.48	433,755.50	11.09
其中：0-6 个月（含，下同）	2,955,443.74	147,772.08	5.00
7-12 个月	456,783.43	45,678.34	10.00
1-2 年	155,585.33	46,675.60	30.00
2-3 年	297,041.00	148,520.50	50.00
3 年以上	45,108.98	45,108.98	100.00
小 计	50,941,480.76	433,755.50	0.85

② 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	62,443,247.40		
账龄组合	2,570,093.14	400,450.59	15.58
其中：0-6 个月（含，下同）	1,252,266.55	62,613.33	5.00
7-12 个月	808,844.26	80,884.43	10.00
1-2 年	291,984.80	87,595.44	30.00
2-3 年	95,280.28	47,640.14	50.00
3 年以上	121,717.25	121,717.25	100.00
小 计	65,013,340.54	400,450.59	0.62

③ 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月（含，下同）	327,933,363.11	16,396,668.16	5.00	370,536,167.10	18,526,808.36	5.00

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月	317, 526. 06	31, 752. 61	10. 00	385, 209. 30	38, 520. 93	10. 00
1-2 年	308, 074. 78	92, 422. 43	30. 00	114, 631. 25	34, 389. 38	30. 00
2-3 年	114, 631. 25	57, 315. 63	50. 00	18, 733. 24	9, 366. 62	50. 00
3 年以上	7, 086. 00	7, 086. 00	100. 00			
小 计	328, 680, 681. 20	16, 585, 244. 83	5. 05	371, 054, 740. 89	18, 609, 085. 29	5. 02

B. 组合中，采用关联方往来组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	24, 909. 44			24, 909. 44		
小 计	24, 909. 44			24, 909. 44		

(2) 账龄情况

项 目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
0-6 个月 (含, 下同)	49, 962, 052. 58	28, 590, 604. 51	327, 933, 363. 11	370, 536, 167. 10
7-12 个月	456, 783. 43	35, 888, 844. 26	317, 526. 06	410, 118. 74
1-2 年	155, 585. 33	291, 984. 80	332, 984. 22	114, 631. 25
2-3 年	297, 041. 00	120, 189. 72	114, 631. 25	18, 733. 24
3 年以上	70, 018. 42	121, 717. 25	7, 086. 00	
小 计	50, 941, 480. 76	65, 013, 340. 54	328, 705, , 50. 64	371, 079, , 60. 33

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-9 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	143, 497. 76	87, 595. 44	169, 357. 39	400, 450. 59
期初数在本期				
--转入第二阶段	-15, 558. 53	15, 558. 53		
--转入第三阶段		-89, 112. 30	89, 112. 30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	65, 511. 19	32, 633. 93	-64, 840. 21	33, 304. 91
本期收回				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	193,450.42	46,675.60	193,629.48	433,755.50

② 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	16,428,420.77	92,422.43	64,401.63	16,585,244.83
期初数在本期				
--转入第二阶段	-28,571.74	28,571.74		
--转入第三阶段		-28,584.08	28,584.08	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-16,256,351.27	-4,814.65	76,371.68	-16,184,794.24
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	143,497.76	87,595.44	169,357.39	400,450.59

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	18,609,085.29	-2,023,840.46						16,585,244.83
小 计	18,609,085.29	-2,023,840.46						16,585,244.83

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	23,577,580.03	-4,968,494.74						18,609,085.29
小 计	23,577,580.03	-4,968,494.74						18,609,085.29

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.9.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	2,802,194.22	1,122,863.69	614,493.98	398,043.98
应收暂付款	47,031,701.70	62,454,029.06	327,002,982.23	369,154,723.21

款项性质	2020. 9. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
备用金	335,830.48	569,804.57	422,440.43	527,850.66
其他	1,197,652.64	866,643.22	665,674.00	999,032.48
合 计	51,367,379.04	65,013,340.54	328,705,590.64	371,079,650.33

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
南宁国人射频通信有限公司	应收暂付款	42,832,185.82	1 年以内	84.08	
GRENTech RF HONGKONG CO., LIMITED	应收暂付款	4,174,423.02	1 年以内	8.19	
迈微思(深圳)科技有限公司	押金保证金	909,232.25	1 年以内	1.78	45,461.61
深圳市奔达康电缆股份有限公司	押金保证金	841,800.00	1 年以内、1-2 年	1.65	89,645.71
深圳市安博瑞新材料科技有限公司	押金保证金	279,450.00	2-3 年	0.55	139,725.00
小 计		49,037,091.09		96.25	274,832.32

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市奔达康电缆股份有限公司	押金保证金	561,200.00	1 年以内	0.86	56,120.00
深圳市安博瑞新材料科技有限公司	押金保证金	279,450.00	1-2 年	0.43	83,835.00
深圳市嘉誉业产业运营有限公司	押金保证金	97,400.00	3 年以上	0.15	97,400.00
钟小军	备用金	96,000.00	1 年以内	0.15	9,454.68
和伟刚	备用金	87,500.00	1 年以内	0.13	8,750.00
小 计		1,121,550.00		1.72	255,559.68

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳国人通信股份有限公司	应收暂付款	326,967,291.13	1 年以内	99.47	16,348,364.56
深圳市安博瑞新材料科技有限公司	押金保证金	279,450.00	1 年以内	0.09	27,945.00
深圳市科彩印务有限公司	押金保证金	174,944.00	1-2 年	0.05	52,483.20
深圳市嘉誉业产业运营有限公司	押金保证金	97,400.00	2-3 年	0.03	48,700.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
运营有限公司					
郭维拉	备用金	72,216.10	1 年以内	0.02	3,610.81
小 计		327,591,301.23		99.66	16,481,103.57

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
深圳国人通信股份 有限公司	应收暂付款	369,119,032.11	1 年以内	99.47	18,455,951.61
深圳市科彩印务有 限公司	备用金	174,944.00	1 年以内	0.05	17,494.40
邓银祥	备用金	128,000.00	1 年以内	0.03	12,800.00
深圳市嘉誉业产业 运营有限公司	押金保证金	97,400.00	1-2 年	0.03	29,220.00
范文	备用金	63,000.00	1 年以内	0.02	6,300.00
小 计		369,582,376.11		99.60	18,521,766.01

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020.9.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	165,245,160.00	7,971,425.00	157,273,735.00
对联营企业投资	9,875,488.50		9,875,488.50
合 计	175,120,648.50	7,971,425.00	167,149,223.50

0 (续上表)

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	27,245,160.00	7,971,425.00	19,273,735.00	7,971,425.00	7,971,425.00	
对联营企业投资	9,080,685.71		9,080,685.71			
合 计	36,325,845.71	7,971,425.00	28,354,420.71	7,971,425.00	7,971,425.00	

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,971,425.00	7,971,425.00	
对联营企业投资			
合 计	7,971,425.00	7,971,425.00	

(2) 对子公司投资

1) 2020 年 1-9 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
GRENTech RF HONGKONG CO., LIMITED	27,245,160.00			27,245,160.00		7,971,425.00
广西国人实业有限公司		138,000,000.00		138,000,000.00		
小 计	27,245,160.00	138,000,000.00		165,245,160.00		7,971,425.00

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
GRENTech RF HONGKONG CO., LIMITED	7,971,425.00	19,273,735.00		27,245,160.00		7,971,425.00
小 计	7,971,425.00	19,273,735.00		27,245,160.00		7,971,425.00

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
GRENTech RF HONGKONG CO., LIMITED	7,971,425.00			7,971,425.00		7,971,425.00
小 计	7,971,425.00			7,971,425.00		7,971,425.00

4) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
GRENTech RF HONGKONG CO., LIMITED	6,669,845.00	1,301,580.00		7,971,425.00	1,301,580.00	7,971,425.00
小 计	6,669,845.00	1,301,580.00		7,971,425.00	1,301,580.00	7,971,425.00

(3) 对联营企业投资

1) 2020 年 1-9 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳南湾通信有限公司	9,080,685.71			-549,981.04	
合 计	9,080,685.71			-549,981.04	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
联营企业						
深圳南湾通信有限公司				1,344,783.83	9,875,488.50	
合 计				1,344,783.83	9,875,488.50	

[注]其他增加详见本附注五（一）23.3)之说明。

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
深圳南湾通信有限公司		10,000,000.00		-919,314.29	
合 计		10,000,000.00		-919,314.29	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳南湾通信有限公司					9,080,685.71	
合 计					9,080,685.71	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2020 年 1-9 月	
	收入	成本
主营业务	1,127,782,825.54	921,745,771.55
合 计	1,127,782,825.54	921,745,771.55

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	1,464,767,163.28	1,199,784,386.02
合 计	1,464,767,163.28	1,199,784,386.02

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	1,203,929,795.29	1,099,853,977.54
合 计	1,203,929,795.29	1,099,853,977.54

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	1,143,395,486.48	1,003,323,900.99
合 计	1,143,395,486.48	1,003,323,900.99

(2) 收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-9 月

主要经营地区	
境内	759,777,314.16
境外	368,005,511.38
小 计	1,127,782,825.54
主要产品类型	
滤波器模块	995,366,117.40
RRU 及其系统解决方案	39,361,701.63
其他	93,055,006.51
小 计	1,127,782,825.54
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	1,127,782,825.54
小 计	1,127,782,825.54

2. 研发费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	41,152,691.55	46,656,401.48	44,247,739.98	42,197,924.52
研发物料	7,773,646.17	13,964,006.63	13,572,975.22	8,699,931.47
折旧及摊销	9,422,764.58	10,487,882.07	7,965,173.41	6,891,379.44
租赁费	5,543,446.48	4,635,256.88	6,829,063.52	6,373,392.25
其他	6,046,216.55	4,529,728.07	4,081,623.72	3,956,419.84
合 计	69,938,765.33	80,273,275.13	76,696,575.85	68,119,047.52

3. 投资收益

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-549,981.04	-919,314.29		
理财产品投资收益	519,919.17	115,365.20	69.04	48.49
合 计	-30,061.87	-803,949.09	69.04	48.49

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度[注]	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.88	51.06		-21.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.43	48.61		-23.69

[注]2018 年公司净资产为负数

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020.9.30	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.86	2.00			0.86	2.00		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.61	1.90			0.61	1.90		

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	34,489,256.17	79,942,222.04	-222,626,882.04	-18,840,305.93
非经常性损益	B	10,024,157.87	3,837,365.37	-146,717,156.00	1,903,322.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,465,098.304	76,104,856.67	-75,909,726.04	-20,743,628.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	272,568,803.15	44,848,922.85	78,479,710.30	96,621,164.94
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		100,000,000.00		
新增净资产次月起-报告期期末的累计月数	F1		10		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		100,000,000.00		
新增净资产次月起-报告期期末的累计月数	F2		9		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3		37,500,000.00		
新增净资产次月起-报告期期末的累计月数	F3		10		

项 目		序号	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合营公司增资，持股比例被动稀释，对应调整资本公积		E4	1, 344, 783. 83			
新增净资产次月起-报告期期末的累计月数		F4	3			
其他	分配股利	I1			-50, 000, 000. 00	
	减少净资产次月起-报告期期末的累计月数	J1			9	
	股份支付的影响	L1			150, 000, 000. 00	
	其他综合收益的影响	L2	229, 052. 59	-24, 496. 04	-701, 751. 11	698, 851. 29
报告期月份数		K	9	12	12	12
加权平均净资产		$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K+L/2$	290, 376, 218. 81	156, 568, 273. 48	4, 315, 393. 72	87, 550, 437. 62
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	11. 88%	51. 06%		-21. 52%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	8. 43%	48. 61%		-23. 69%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	34, 489, 256. 17	79, 942, 222. 04		
非经常性损益	B	10, 024, 157. 87	3, 837, 365. 37		
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24, 465, 098. 30	76, 104, 856. 67		
期初股份总数	D	40, 001, 000. 00	40, 001, 000. 00		
发行新股或债转股等增加股份数	E				
增加股份次月起-报告期期末的累计月数	F				
报告期月份数	G	9. 00	12. 00		
发行在外的普通股加权平均数	$H = \frac{D+E}{G} \times \frac{F}{G}$	40, 001, 000. 00	40, 001, 000. 00		
基本每股收益	$I=A/H$	0. 86	2. 00		
扣除非经常损益基本每股收益	$J=C/H$	0. 61	1. 90		

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年 9 月 30 日比 2019 年 12 月 31 日

资产负债表项目	2020. 9. 30	2019. 12. 31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	139, 517, 012. 60	295, 062, 552. 16	-52. 72	(1)
交易性金融资产	290. 77	21, 000, 290. 77	-100. 00	(2)
应收票据	345, 093, 774. 29	249, 593, 600. 93	38. 26	(3)

资产负债表项目	2020.9.30	2019.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
应收账款	735,180,383.49	541,317,709.01	35.81	(4)
固定资产	108,701,628.59	78,174,996.50	39.05	(5)
长期待摊费用	43,650,432.47	26,110,399.23	67.18	(6)
其他非流动资产	4,092,326.77	148,120,111.65	-97.24	(7)
短期借款	515,623,028.07	289,830,608.09	77.90	(8)
应付票据	491,119,226.69	720,030,447.75	-31.79	(9)

(1) 货币资金项目 2020 年 9 月 30 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额下降 52.72% (绝对额下降 15,554.55 万元)，主要系 2020 年受新冠疫情影响，公司销售不均衡，销售回款减少所致。

(2) 交易性金融资产项目 2020 年 9 月 30 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额下降 100.00 % (绝对额下降 2,100.00 万元)，主要系公司赎回理财产品所致。

(3) 应收票据项目 2020 年 9 月 30 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增长 38.26% (绝对额增加 9,550.02 万元)，主要系期末已贴现未到期不符合终止确认条件的票据贴现增加导致。

(4) 应收账款项目 2020 年 9 月 30 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增长 35.81% (绝对额增加 19,386.27 万元)，主要系受新冠疫情影响，公司的销售集中在二、三季度，客户信用期内的未回款金额增加所致。

(5) 固定资产项目 2020 年 9 月 30 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增长 39.05% (绝对额增加 3,052.66 万元)，主要系公司新设越南、南宁生产线所致。

(6) 长期待摊费用项目 2020 年 9 月 30 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增长 67.18% (绝对额增加 1,754.00 万元)，主要系新装修越南、南宁厂房所致。

(7) 非流动资产项目 2020 年 9 月 30 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额下降 97.24 % (绝对额增加 14,402.78 万元)，主要系 2019 年预付购买广西国人实业的相关资产过户结转所致。

(8) 短期借款项目 2020 年 9 月 30 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增长 77.90% (绝对额增加 22,579.24 万元)，主要系 2020 年为支付供应商到期票据，向银行借款所致。

(9) 应付票据项目 2020 年 9 月 30 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额下降 31.79% (绝对额减少 22,891.12 万元)，主要系公司采购减少同时按期支付到期的票据所致。

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	295,062,552.16	17,531,511.17	15.83 倍	(1)
预付账款	9,257,252.84	2,345,399.86	294.70	(2)
其他应收款	3,514,273.15	312,104,225.94	-98.87	(3)

资产负债表项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	变动幅度(%)	变动原因说明
存货	450, 207, 534. 96	395, 218, 135. 16	13. 91	(4)
固定资产	78, 174, 996. 50	48, 220, 616. 02	62. 12	(5)
长期待摊费用	26, 110, 399. 23	15, 936, 736. 88	63. 84	(6)
其他非流动资产	148, 120, 111. 65	6, 221, 553. 87	2. 28 倍	(7)
短期借款	289, 830, 608. 09	239, 616, 946. 25	20. 96	(8)
应付票据	720, 030, 447. 75	597, 713, 968. 71	20. 46	(9)
应付账款	551, 484, 344. 79	805, 491, 936. 86	-31. 53	(9)
应交税费	20, 378, 898. 01	8, 171, 244. 81	1. 49 倍	(10)
其他应付款	1, 581, 783. 16	11, 483, 998. 22	-86. 23	(11)
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	1, 453, 566, 801. 81	1, 203, 929, 795. 29	20. 74	(12)
营业成本	1, 188, 276, 310. 27	1, 099, 853, 977. 54	8. 04	(12)
管理费用	44, 462, 926. 48	180, 967, 729. 16	-75. 43	(13)
财务费用	17, 830, 189. 01	10, 914, 541. 71	63. 36	(14)
信用减值损失	13, 063, 698. 98	-46, 418, 390. 77	-91. 40	(15)
资产减值损失	-17, 056, 858. 37			
所得税费用	1, 985, 367. 29	-20, 249, 613. 78	-109. 80	(16)

(1) 货币资金项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 1, 583. 04%(绝对额增加 27, 753. 10 万元)，主要系 2019 年引入新投资者及关联方欠款归还所致。

(2) 预付账款项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 294. 70%(绝对额增加 691. 19 万元)，主要系 2019 年备货增加所致。

(3) 其他应收款项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额下降 98. 87%(绝对额减少 30, 859. 00 万元)，主要系 2019 年收回关联公司往来款所致。

(4) 存货项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 13. 91%(绝对额增加 5, 498. 94 万元)，主要系 2019 年公司预计未来 5G 市场容量将进一步打开，为 5G 产品备货增加所致。

(5) 固定资产项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 62. 12%(绝对额增加 2, 995. 44 万元)，主要系公司 2019 年机器设备采购增加所致。

(6) 长期待摊费用项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 63. 84%(绝对额增加 1, 017. 37 万元)，主要系 2019 年公司新品开发增加，模具增加所致。

(7) 非流动资产项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 2, 280. 76%(绝对额增加 14, 189. 86 万元)，主要系 2019 年购买广西人实业股权款及新设立的越南、

南宁等子公司装修未完工导致。

(8) 短期借款项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 20.96% (绝对额增加 5,021.37 万元)，主要系 2019 年新增短期借款及未到期商业承兑汇票贴现增加所致。

(9) 应付票据、应付账款项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额下降 9.39% (绝对额减少 13,169.11 万元)，主要系公司 2018 年资金紧张，延迟支付货款，2019 年正常支付所致。

(10) 应交税费项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 149.40% (绝对额增加 1,220.77 万元)，主要系 2019 年内销收入增加使得增值税增加所致。

(11) 其他应付款项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额下降 86.23% (绝对额减少 990.22 万元)，主要系公司 2018 年资金相对紧张，延迟支付大额费用，2019 年正常支付所致。

(12) 营业收入、营业成本 2019 年发生额较 2018 年发生额分别增加 20.74%、8.04% (绝对额分别增加 24,963.70 万元、8,842.23 万元)，主要系 2019 年受 5G 大环境影响，收入有所增长，成本随之增长。

(13) 管理费用 2019 年发生额较 2018 年发生额下降 75.43% (绝对额减少 13,650.48 万元)，主要系公司 2018 年度进行股份支付 15,000.00 万元所致。

(14) 财务费用 2019 年发生额较 2018 年发生额增长 63.36% (绝对额增加 691.56 万元)，主要系公司 2018 年度借款增加所致。

(15) 信用减值损失、资产减值损失 2019 年发生额较 2018 年发生额下降 91.40% (绝对额减少 4,242.52 万元)，主要系 2019 年公司收回关联方往来款，其他应收账款余额减少以及应收账款周转率提升，期末余额减少所致。

(16) 所得税费用 2019 年发生额较 2018 年发生额增长 109.80% (绝对额增加 2,223.50 万元)，主要系 2019 年公司盈利递延所得税冲回所致。

3. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	17,531,511.17	127,907,887.71	-86.29	(1)
应收票据	184,050,084.50	312,466,603.37	-41.10	(2)
应收账款	617,529,577.10	446,747,216.30	38.23	(2)
其他应收款	312,104,225.94	352,566,470.14	-11.48	(3)
存货	395,218,135.16	434,369,213.80	-9.01	(4)
长期待摊费用	15,936,736.88	8,260,259.13	92.93	(5)
递延所得税资产	39,693,890.95	19,444,277.17	1.04 倍	(6)
短期借款	239,616,946.25	322,553,074.42	-25.71	(7)

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
应付票据	597,713,968.71	416,186,990.25	43.62	(8)
应付账款	805,491,936.86	900,124,716.05	-10.51	(8)
应交税费	8,171,244.81	18,087,061.53	-54.82	(9)
其他应付款	11,483,998.22	3,941,059.54	1.91 倍 9	(10)
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
管理费用	180,967,729.16	26,532,192.71	5.82 倍	(11)
财务费用	10,914,541.71	19,121,877.67	-42.92	(12)
资产减值损失	-46,418,390.77	-23,692,743.14	95.92	(13)

(1) 货币资金项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额下降 86.29% (绝对额减少 11,037.64 万元)，主要系 2018 年重要客户被美国商务部激活拒绝令，数个月未向公司采购，客户回款延后，另一方面，公司 2018 年度分配现金股利 50,000.00 万，上述因素共同导致 2018 年货币资金余额下降。

(2) 应收票据项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额下降 41.10% (绝对额减少 12,841.65 万元)，主要系以票据结算货款客户 2018 年的销售额下降；应收账款项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增长 38.23% (绝对额增加 17,078.24 万元)，主要系 2018 年客户未严格按信用期付款，回款慢所致。

(3) 其他应收款项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额下降 11.48% (绝对额下降 4,046.22 万元)，主要系 2018 年收回关联方往来款所致。

(4) 存货项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额下降 9.01% (绝对额下降 3,915.11 万元)，主要系 2018 年受中兴事件影响，存货周转缓慢，计提较高的跌价准备所致。

(5) 长期待摊费用项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增长 92.93% (绝对额增加 767.65 万元)，主要系 2018 年新品开发，模具增加所致。

(6) 递延所得税资产项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增长 104.14% (绝对额增加 2,024.95 万元)，主要系 2018 年存货减值增加及 2018 年亏损计提递延所得税所致。

(7) 短期借款项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额下降 25.71% (绝对额减少 8,293.61 万元)，主要系 2018 年期末未到期贴现票据减少所致。

(8) 应付票据、应付账款项目 2018 年 12 月 31 日合计余额较 2017 年 12 月 31 日合计余额增长 6.60% (绝对额减少 8,689.42 万元)，主要系 2018 年公司资金紧张，供应商货款存在超信用期支付。

(9) 应交税费项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额下降 54.82% (绝对额减少 991.58 万元)，主要系 2018 年外销收入占收入总额比例增加所致。

(10) 其他应付款项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增长 191.39% (绝对额增加 754.29 万元)，主要系 2018 年公司资金紧张，逾期支付费用所致；

(11) 管理费用 2018 年发生额较 2017 年发生额增长 582.07% (绝对额增加 15,443.55 万元)，主要系 2018 年公司确认股份支付 15,000.00 万元所致。

(12) 财务费用 2018 年发生额较 2017 年发生额下降 42.92% (绝对额减少 820.73 万元)，主要系 2018 年汇率变动较 2017 年汇率变动小，汇兑损失金额减少所致。

(13) 资产减值损失 2018 年发生额较 2017 年发生额增长 95.92% (绝对额增加 2,272.56 万元)，主要系 2018 年受中兴事件影响，公司存货跌价增加所致。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月28日转制

说明

证书序号：0007666

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为深圳国人科技股份有限公司IPO加期审计报告附件，原件与复印件一致，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅作为深圳国人科技股份有限公司 IPO 加期审计报告之目的而提供文件的复印件 (原件与复印件一致), 仅用于说明 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
下载“国家企业信用信息公示系统”
APP，了解更多企业、个人、市场主体
信息，便捷、准确、实时、全面。



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

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

登记机关

2020

年03月13日



仅为深圳国人科技股份有限公司 IPO 加期审计报告(特殊普通合伙)文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明 天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法营业, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



姓名 陈李
性别 男
出生日期 1980-08-14
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
身份证号 440301198008142335
Identity card No.



仅为深圳国人科技股份有限公司IPO加期审计报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明陈李是中国注册会计师,未经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途,不得向第三方传送或披露。

(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



陈李
330000015661
深圳市注册会计师协会

续有效一年。
other year after

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 陈华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-03-12
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合
Working unit
身办证号 深圳分所
Identity card No 23323198903123839



仅为深圳国人科技股份有限公司 IPO 加期审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈华是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



年检检验登记

陈华
330000010426
深圳市注册会计师协会

有效一年
per year after

证书编号:
No. of Certificate
330000010426
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
深圳市注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
2018 06 25

年 月 日
y m d