



维信科技

NEEQ: 870290

厦门维信创联信息科技股份有限公司

Xiamen Wbl Information Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事记

公司于 2017 年 05 月 30 日进入新三板创新层, 证券简称: 维信科技, 证券代码: 870290。



公司于 2017 年 06 月取得厦门市金融办关于新三板创新层挂牌并交易奖励金额 50.00 万元。

2017 年 04 月 25 日, 公司收到股转系统函【2017】2309 号《关于厦门维信创联信息科技股份有限公司股票发行股份登记的函》, 本次股票发行共发行 4,000,000 股, 募集资金 10,000,000.00 元。



公司上半年成立宁德市果乐电子商务有限公司、龙岩伊乐信息科技有限公司和厦门维信创联进出口有限公司三家全资子公司。

目录

【声明与提示】	2
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	3
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	20
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	22
第八节 财务报表附注.....	32

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点:	厦门维信创联信息科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件:	1. 报告内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	厦门维信创联信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Wbl Information Technology Co.,Ltd.
证券简称	维信科技
证券代码	870290
法定代表人	黄国斌
注册地址	厦门市思明区观音山宜兰路 9 号康利金融大厦 1505 单元
办公地址	厦门市思明区观音山宜兰路 9 号康利金融大厦 1505 单元
主办券商	恒泰证券
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	许玲玲
电话	0592-5997815
传真	0592-5997815
电子邮箱	wbl@wbldiy.com
公司网址	http://www.wbldiy.com
联系地址及邮政编码	厦门市思明区观音山宜兰路 9 号康利金融大厦 1505 单元 361008

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 12 月 21 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	以苹果电子智能终端为代表的智能科技产品的销售与服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	65,000,000
控股股东	黄国斌
实际控制人	黄国斌
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

无

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	802,127,788.66	795,556,650.42	0.83%
毛利率	4.16%	3.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,434,421.03	19,789,760.90	3.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,061,002.71	19,799,647.28	1.32%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.04%	22.74%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.71%	22.75%	-
基本每股收益	0.32	0.32	-0.02%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	166,116,524.26	116,580,836.56	42.49%
负债总计	34,492,483.74	15,155,368.01	127.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,624,040.52	101,425,468.55	29.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	1.66	21.69%
资产负债率（母公司）	32.67%	33.53%	-
资产负债率（合并）	20.76%	13.00%	-
流动比率	4.65	7.31	-
利息保障倍数	376.18	460.14	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,616,765.30	-7,637.80	-
应收账款周转率	28.51	74.41	-
存货周转率	28.18	14.64	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	42.49%	36.54%	-
营业收入增长率	0.83%	160.26%	-
净利润增长率	3.26%	197.46%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司属于商业流通行业，盈利来源于移动通信数码产品的销售与服务利润。公司持续跟踪移动通信数码产品市场动态、消费趋势，通过与当前国内外知名移动通信数码产品制造商及代理商、国内运营商中国移动建立互利共赢的良好战略合作，结合自身长期的行业经验积累、批发、实体店的销售渠道优势和售后服务保障，为客户提供全方位多元化的移动通信数码产品及配套售后服务。公司现已具备提供移动通信数码产品及配套售后服务的能力，主要通过对以苹果电子智能终端为代表的移动通信数码产品销售并提供相关服务获取经营收入、利润。

（一）采购模式

公司主要根据批发业务及零售渠道历史销售量、销售订单，预测并确定阶段性产品采购量，采购部门负责在对各种销售方式下的采购量进行汇总和进一步确认后，向供应商发送订单或按协议支付相关款项，供应商根据订单发出产品并提交公司或相关方面查验、收货。同时，在知名品牌新品即将上市前，公司采购部门会同市场营销部进行销售分析，然后由采购部门就热销产品直接向供应商发送订单。由于手机等数码产品已属于快速消费品，公司的采购期通常为 7 天左右。

（二）销售模式

公司以实体门店跨界营销为突破口，目前主要通过批发和零售模式销售经营的产品。随着公司的网上商城即将开通，公司将实现线上线下互通的 O2O 联动销售模式，进一步推进传统零售实体门店的信息化转型升级，并在保障产品品质、诚信交易、售后服务体系的同时为客户提供更加方便、快捷的购物（消费）感受，持续提高客户粘性和公司品牌影响力、业务口碑。

1、实体门店零售

公司以实体门店跨界营销为突破口，依靠自身的知名度，良好的售后服务，重点关注客户的体验式消费，先后在经济总量名列泉州地区前茅的南安市、永春县、德化县及宁德地区的福鼎市城市商业中心和繁华路段设立 5 家苹果全系列产品授权经销店，提升公司的品牌终端价值。上述苹果授权经销门店是基本具备苹果官方体验店所有功能的苹果数码产品专卖店。

2、批发业务

公司在拥有近十年行业经历和渠道积累的总经理黄国斌领导和其对公司业务的直接管理下，凭借长期移动通信数码产品销售经验与采购渠道的绝对优势，将数码产品批量销售给终端商或企事业单位，公

公司与终端商、企事业单位的销售均为直接销售，不存在后续代销情况。公司通过批发业务迅速扩大整体销售规模，并在公司业务于福建省内开展的情况下，实现了向全国范围内的客户销售。以实体门店跨界营销为突破口的批发业务，已成为公司重要的销售模式。

3、网上商城

随着电子商务的兴起，电子商务销售渠道已经成为移动通信数码产品销售发展最快的渠道之一，也是公司将要重点布局的营销渠道。公司将要上线的网上商城是基于PC平台的B2B、B2C独立的线上商城，其可同时服务于全国范围内的中小批发商、各类零售商及终端消费者。

O2O销售模式是将线下的实体门店、批发业务与电子商务相结合，让电子商务成为线下交易的前台，共同完成客户服务的销售模式。公司的网上商城平台能实现O2O联动销售，客户可以在网上商城完成订单支付，并在就近实体门店或第三方物流配送到达目的地提取产品。O2O销售模式将方便公司对客户购买的相关数据进行搜集，进而达成精准营销的目的，并可带来大规模高黏度的客户群体，争取到更多的供应商资源。

(三) 售后服务模式

凭借公司与天音通信有限公司、天音信息服务（北京）有限公司建立的良好经销合作，公司也取得天音通信控股股份有限公司旗下深圳天音科技发展有限公司的苹果售后服务授权。公司售后维修服务部门专门从事苹果产品售后维修服务工作，对符合Apple维修条件（含厂家保修期内或保修期外）的用户故障产品提供维修、送修服务，为客户安全、方便使用移动通信数码产品保驾护航，并从客户或深圳天音科技发展有限公司收取相应服务费、维修费用，同时增加了客户粘性，提升了公司的品牌影响力和业务知名度。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

二、经营情况

公司持续跟踪移动通信数码产品市场动态、消费趋势，通过与当前国内外知名移动通信数码产品制造商及代理商、国内运营商中国移动建立互利共赢的良好战略合作，结合自身长期的行业经验积累、批发、实体店的销售渠道优势和售后服务保障，为客户提供全方位多元化的移动通信数码产品及配套售后服务。公司现已具备提供移动通信数码产品及配套售后服务的能力，主要通过以对苹果电子智能终端为代表的移动通信数码产品销售并提供相关服务获取经营收入、利润。

报告期内，公司实现营业收入为802,127,788.66元，较上年同期795,556,650.42元，同比增长了0.83%；净利润为20,434,421.03元，较上年同期19,789,760.90元，同比增长了3.26%。截至2017年06月30日，公司资产总额166,116,524.26元，较期初116,580,836.56元，增长了42.49%；净资产131,624,040.52元，

较期初 101,425,468.55 元,增长了 29.77%,主要是由于一方面公司报告期内公司业务稳步发展,2017 年 1-6 月实现净利润 20,434,421.03 元,另一方面公司于 2017 年 3 月公司增发人民币普通股 4,000,000 股,每股面值 1.00 元,每股价格 2.50 元,募集资金 10,000,000.00 元,故导致公司净资产增加。

三、风险与价值

(一) 公司治理风险

有限公司阶段,公司管理层规范意识相对薄弱,公司治理结构较为简单,公司治理机制不够健全。股份公司成立后,公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度,公司内部控制环境得到优化,内部控制制度得到完善。但是,由于股份公司成立至今运营时间较短,公司管理层规范运作意识的提高是一个循序渐进的过程,且相关制度在后期是否能够严格得以执行也需要时间检验。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

公司管理层目前正在对公司内部控制薄弱环节进行整改,做到“有控可依、控制必严”,同时公司加强对管理层及员工的内部控制要求,积极防范因内部控制缺陷产生的治理风险。

(二) 苹果品牌授权风险

截至目前,公司已经取得 5 个苹果授权经销商资质,与苹果公司建立了持续稳定、相互依靠相互促进的业务合作关系。公司与苹果公司的授权合作一般为两至三年一签。公司通过近几年的品牌经销积累,已具有广泛的销售渠道和客户群体,对于苹果公司而言,选择与公司合作授权经销是其直接面向市场销售的途径之一,且经过长期的业务交流,双方已建立良性互信的合作关系,在不存在影响双方重大利益的前提下,彼此的合作关系仍将保持。但公司仍然存在因其自身未来经营业绩下滑、苹果公司授权政策改变或公司与苹果公司的协议变动等原因,而无法持续获得苹果公司授权的风险。

今后,公司将凭借累积的品牌、运营和管理、团队等优势,取得多品牌、多产品的授权经销,在其他品牌产品销售市场打开后,公司将有效解决对单一品牌授权的风险。

(三) 控股股东和实际控制人的控制风险

目前,公司控股股东、实际控制人黄国斌持有公司 49,745,000 股,占股本总额的 76.53%,能够对公司的股东大会决议事项及经营管理产生重大影响。虽然公司已根据《公司法》、全国股份转让系统公司规定,按照现代企业制度的要求,建立健全了较为完善的法人治理结构,但如果实际控制人黄国斌利用其控股地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响,仍有可能损害公司和其他股东的利益。

为降低实际控制人控制不当的风险,公司将加强内控制度执行的力度,充分发挥监事会的监督作用,严格按照各项管理、控制制度规范运行,保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行,

以防止实际控制人滥用其控制权。

(四) 对供应商依赖的风险

作为苹果品牌全系列产品授权经销商,报告期内,公司的主要销售产品大部分由苹果全国授权分销商天音通信有限公司及其全资子公司天音信息服务(北京)有限公司、深圳市爱施德股份有限公司和中国移动通信集团终端有限公司福建分公司供应,2017年上半年度公司向上述供应商的采购金额占当期采购总成本的比重为94.18%,占比较高。虽然这从侧面反映出公司与苹果公司及上述主要供应商建立了良好的战略合作关系,但仍存在上述供应商终止与公司合作的可能,从而构成公司对主要供应商依赖的风险。

今后,公司通过取得多品牌、多产品的授权经销,应对单一品牌供应商依赖的风险。自2016年年初以来,公司已开始接触、商谈经销华为品牌全系列产品事宜,2017年还在继续保持接触和商谈中。

(五) 快速发展带来的管理风险

目前,公司处于规模扩张的发展阶段,经营规模和资产规模都持续快速扩张。随着公司股票本次在全国中小企业股份转让系统的挂牌成功,经营规模进一步壮大,公司的资产规模和员工数量将更上一个台阶,这对公司管理层提出了新的和更高的要求。如果本公司管理层不能及时提高管理水平和及时建立起更加科学有效的管理体制,公司将面临快速发展带来的管理风险。

公司随着员工队伍的不断发展壮大,不断完善各项管理制度,从而形成了民主、科学的决策机制。随着公司规模的扩张,公司核心高管已具备了较高的公司管理水平和较强的大规模经营活动运营能力,为公司的持续发展奠定了基础。随着公司业务规模继续发展壮大,公司将通过继续完善法人治理结构、规范公司运作体系、强化核心管理团队的管理素质和决策能力等措施进一步提高管理层管理水平,满足公司业务发展的需要。

(六) 宏观经济波动风险

宏观经济走势直接影响消费需求的变化,经济稳定增长、居民收入水平稳步提升,有利于消费品连锁流通行业的持续快速发展;目前实体经济不景气,包括楼市在内的虚拟经济泡沫较大,未来经济增速如果持续放缓,将会影响居民消费信心的提升,抑制社会消费需求,从而对行业和公司的发展带来不利影响。

公司将积极把握行业转型的契机,在提供优质售后服务保障的同时通过开通网上商城来为客户采购提供较大便利,持续提高公司品牌影响力和客户忠诚度。

(七) 新型商业模式的市场风险

随着互联网(尤其是移动互联网)的覆盖率越来越广,以及电子商务和微商网络经济的发展,以及

第三方配送的出现使得终端消费者直接从供应商获得商品的机会大大增加。一旦原来与公司签订协议的供应商及生产商改变其销售方式或销售渠道,必然会对现有业务带来一定的冲击,并造成市场格局和销售方式的转变。

公司将强化业务纵向延伸,在提供优质服务的同时开展代理基础电信运营商数据流量业务,为客户提供更多增值服务,提高客户粘性,持续提高公司品牌影响力、客户忠诚度及市场份额的同时强化公司的盈利能力。

(八) 租赁营业场所风险

公司主营业务系以苹果电子智能终端为代表的智能科技产品的销售与服务,公司的实体销售门店均为租赁取得,门店选址为人口稠密、交通便利以及商业发达的城市核心地段。如果上述门店租赁合同到期后,由于出租方原因导致不能与公司续租,将对公司经营活动带来短期不利影响。

公司将通过定期梳理目前各实体门店的租赁情况,对于接近到期的门店提前与出租人协商。同时,对于核心地段的核心门店,公司将与出租人沟通,尽量延长门店租期,保证门店的正常经营。

(九) 单一品牌依赖的风险

报告期内,公司以用户更换周期较短、市场容量较大的智能手机产品为主要经营产品。虽然公司产品中亦包括华为、三星等主流品牌,但2015年8月以来苹果品牌高端智能手机(iPhone系列)的销售为公司带来大部分营业收入,公司主要销售产品为苹果品牌产品。公司存在单一品牌依赖的风险。

未来公司会根据市场需求和偏好,逐步加大华为等其他品牌电子产品的销售。2016年初以来,公司已开始接触、商谈未来经销华为品牌产品事宜,2017年还在继续保持接触和商谈中。今后,公司通过取得多品牌、多产品的授权经销,应对单一品牌依赖的风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节二、(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二、(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内的普通股股票发行事项

单位: 元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途
2017年2月24日	2017年5月16日	2.50	4,000,000	10,000,000.00	补充部分流动资金

2017年2月24日,公司召开了第一届董事会第三次会议,审议通过了《关于制定〈厦门维信创联信息科技股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于〈厦门维信创联信息科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》等议案;

2017年3月12日,公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈厦门维信创联信息科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签订附生效条件的〈股票认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。

本次募集资金 1,000.00 万元,主要用于支付产品货款。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	-	-
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4 财务资助(挂牌公司接受的)	15,000,000.00	16,384.79
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	15,000,000.00	16,384.79

公司的经营模式一般为采购时预付货款, 销售时发货收款, 由于收付款存在时间差, 因而公司在采购过程中会出现一定的资金缺口。当公司出现暂时性资金紧缺时, 公司计划向公司控股股东、实际控制人黄国斌先生拆借资金, 缓解公司的资金短缺。在资金拆借过程中, 公司无偿使用, 关联方不收取任何费用。根据公司业务发展和经营需求, 公司会不定期的向黄国斌先生拆借资金, 预计 2017 年度拆借发生额为 1,500 万元。

上述预计的日常性关联交易经公司第一届董事会第四次会议审议、2016 年年度股东大会审议通过。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
黄国斌、张晓斌	提供贷款担保	119,862.16	是
黄国斌、张晓斌	提供贷款担保	1,370,000.00	是
黄国斌、张晓斌	提供贷款担保	5,000,000.00	是
总计		6,489,862.16	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1、2015 年 12 月 21 日, 以公司写字楼(泉房权证丰泽区(丰)字第 201516905 号)为抵押, 并由黄国斌、张晓斌提供无限连带责任保证, 公司从厦门银行股份有限公司泉州支行取得三年期借款 23.00 万元, 还款方式为等额还款付息。截至 2017 年 06 月 30 日, 该笔借款

余额为 119,862.16 元;

2、2016年12月21日,以公司写字楼(泉房权证丰泽区(丰)字第201516905号)为抵押,并由黄国斌、张晓斌提供无限连带责任保证,公司从厦门银行股份有限公司泉州支行取一年期短期借款137.00万元。

上述关联担保已经公司第一届董事会第四次会议审议、2016年年度股东大会审议通过。

3、2017年4月17日,公司召开的第一届董事会第五次临时会议审议通过了《关于公司实际控制人为公司银行贷款提供担保的议案》。因公告时贷款具体额度尚未确定,公告额度600.00万为当时银行提供的预估贷款额度。实际贷款情况是:公司于2017年5月24日与兴业银行股份有限公司厦门分行(以下简称“兴业银行”)签订编号为兴银厦祥业额字20176522号授信协议,兴业银行向本公司提供500.00万元贷款授信额度,本次贷款授信由黄国斌先生、张晓斌女士提供连带责任保证,并向兴业银行出具了编号为兴银厦祥业额保字20176522A《最高额保证合同》及兴银厦祥业额保字20176522B《最高额保证合同》,合同期限为2017年5月24日至2018年5月21日,贷款金额为人民币500.00万元。上述关联担保事项已经2016年年度股东大会审议。

上述关联方为公司向银行申请综合授信额度提供担保不收取任何报酬,将有利于公司降低融资成本,不存在损害公司及其他股东利益的情形。上述关联交易有利于充盈公司流动资金,是公司业务发展及生产经营的正常所需,有利于公司持续稳定经营,促进公司发展,是合理的、必要的。

(四) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

报告期内,公司成立了宁德市果乐电子商务有限公司、龙岩伊乐信息科技有限公司和厦门维信创联进出口有限公司三家全资子公司,具体情况如下:

1、厦门维信创联进出口有限公司

公司于2016年12月26日召开了第一届董事会第二次会议审议通过了《关于公司设立全资子公司的议案》,该全资子公司于2017年1月12日已完成工商注册登记手续,并取得营业执照,相关登记信息如下:

(1) 统一社会信用代码: 91350200MA2XY5J78K

(2) 名称: 厦门维信创联进出口有限公司

(3) 类型: 法人商事主体【有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)】

(4) 住所: 中国(福建)自由贸易试验区厦门片区象屿路97号厦门国际航运中心D栋8层05单元X(该住所仅限作为商事主体法律文书送达地址)

(5) 法定代表人: 黄志育

(6) 注册资本: 3000万元

(7) 成立日期: 2017年01月12日

(8) 营业期限: 自2017年01月12日至2067年01月11日

(9) 经营范围: 经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

2、龙岩伊乐信息科技有限公司

公司于2017年4月8日召开了第一届董事会第四次会议审议通过了《关于公司设立全资子公司的议案》, 并经2016年年度股东大会审议通过。该全资子公司于2017年6月9日已完成工商注册登记手续, 并取得营业执照, 相关登记信息如下:

(1) 统一社会信用代码: 91350800MA2YAMCF5T

(2) 名称: 龙岩伊乐信息科技有限公司

(3) 类型: 有限责任公司(法人独资)

(4) 住所: 福建省龙岩市新罗区西陂街道人民西路55号裕富国际2幢7层07B

(5) 法定代表人: 黄龙波

(6) 注册资本: 500万元

(7) 成立日期: 2017年06月09日

(8) 营业期限: 自2017年06月09日至2047年06月08日

(9) 经营范围: 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 计算机、软件及辅助设备批发及零售。(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)

3、宁德市果乐电子商务有限公司

公司于2017年4月8日召开了第一届董事会第四次会议审议通过了《关于公司设立全资子公司的议案》, 并经2016年年度股东大会审议通过。该全资子公司于2017年4月24日已完成工商注册登记手续, 并取得营业执照, 相关登记信息如下:

(1) 统一社会信用代码: 91350921MA2Y6HUR2P

(2) 名称: 宁德市果乐电子商务有限公司

(3) 类型：有限责任公司（法人独资）
(4) 住所：霞浦县三沙镇西澳村奶娘宫 12 号
(5) 法定代表人：谢祖淋
(6) 注册资本：2000 万元
(7) 成立日期：2017 年 04 月 24 日
(8) 营业期限：自 2017 年 04 月 24 日至 2027 年 04 月 23 日
(9) 经营范围：网上经营及销售：电子产品、办公设备、五金交电、机械设备、通讯设备；计算机软硬件的研发、销售；网络技术服务；计算机系统集成；弱电工程的设计与施工。
(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)

4、福州果乐电子商务有限公司

公司于 2017 年 4 月 8 日召开了第一届董事会第四次会议审议通过了《关于公司设立全资子公司的议案》，并经 2016 年年度股东大会审议通过。该全资子公司尚未完成工商注册登记手续。

（五）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人黄国斌及公司董事、监事、高级管理人员分别签署了《避免同业竞争承诺书》，承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、减少和消除关联交易的承诺

为强化关联交易管理，公司实际控制人、控股股东黄国斌和持有公司股份 5%以上的股东及公司董事、监事及高级管理人员于 2016 年 7 月 30 日出具了未来不以任何方式占用公司资金的承诺函、《关于保证公司独立性及减少与规范关联交易的承诺函》，承诺将遵守相关法律、法规、规章、其他规范性文件及《公司章程》及其他公司制度的规定：依法行使股东（高

管层人员) 权利, 不利用股东(高管层人员) 的身份影响公司的独立性, 保持公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性; 不利用公司违规提供担保, 不占用公司资金; 尽量避免或减少与公司之间的关联交易等承诺。

3、关于缴纳社保的承诺

由于公司存在部分员工为农村户籍, 已缴纳新农合以及部分新入职员工正在办理社保等原因, 未能为全部职工缴纳社会保险。公司及下属子公司承诺“今后将严格依照国家、福建省及相关市县的社会保险法律、法规和规章规定, 履行各项社会保险的参保和缴费义务, 及时、足额缴纳社会保险费用”的同时, 公司实际控制人黄国斌出具书面承诺: “如今后公司因未足额、按时为全体职工缴纳各项社会保险, 导致公司被相关行政机关处以罚金、征收滞纳金或被任何他方索赔的, 本人将以现金支付的方式无条件补足公司应缴差额并承担公司因此受到的全部经济损失。”

4、不存在重大违法违规的承诺

2016年8月19日, 公司就最近两年不存在重大违法违规行为且目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼及仲裁、行政处罚案件的情况出具了《无重大违法违规等情况的承诺函》; 2016年7月30日, 黄国斌出具《声明》: “最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分, 不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。”

报告期内, 上述承诺均正常履行。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
写字楼(泉房权证丰泽区(丰)字第201516905号)	抵押	1,787,609.54	1.08%	公司从厦门银行泉州支行借款160万, 以公司写字楼(泉房权证丰泽区(丰)字第201516905号)为抵押, 并由黄国斌、张晓斌提供无限连带责任保证。
累计值	-	1,787,609.54	1.08%	-

注: 权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	1,000,000	1,000,000	1.54%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	995,000	995,000	1.53%
	董事、监事、高管	-	-	995,000	995,000	1.53%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	61,000,000	100.00%	3,000,000	64,000,000	98.46%
	其中：控股股东、实际控制人	45,750,000	75.00%	3,000,000	48,750,000	75.00%
	董事、监事、高管	49,336,800	80.88%	2,463,200	51,800,000	79.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		61,000,000		4,000,000	65,000,000	
普通股股东人数		14				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄国斌	45,750,000	3,995,000	49,745,000	76.53%	48,750,000	995,000
2	李镇江	9,221,000	-	9,221,000	14.19%	9,221,000	-
3	郭乐声	3,050,000	-	3,050,000	4.69%	3,050,000	-
4	胡炜	805,200	-	805,200	1.24%	805,200	-
5	郑丽芬	536,800	-	536,800	0.83%	536,800	-
6	廖皓伟	457,500	-	457,500	0.70%	457,500	-
7	张军	300,000	-	300,000	0.46%	300,000	-
8	夏广强	300,000	-	300,000	0.46%	300,000	-
9	彭永葆	274,500	-	274,500	0.42%	274,500	-
10	郭永英	152,500	-	152,500	0.24%	152,500	-
合计		60,847,500	3,995,000	64,842,500	99.76%	63,847,500	995,000
前十名股东间相互关系说明： 公司现有股东之间不存在其他关联关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东黄国斌，黄国斌先生，中国国籍，无境外永久居留权，1986年1月出生，专科学历。2006年10月至2012年12月，自主创业，从事手机通讯产品个体经营；2013年1月至今，就职于福建迪艾威通讯设备有限公司，担任执行董事兼总经理；2015年8月至2016年8月就职于维信有限，担任维信有限执行董事兼总经理；2016年8月至今就职于股份公司，担任董事长、总经理，为公司的控股股东和实际控制人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为黄国斌，黄国斌基本情况见“（一）控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄国斌	董事长、总经理	男	32	大专	2016年7月30日至2019年7月29日	是
郭乐声	董事	男	33	大专	2016年7月30日至2019年7月29日	是
张晓斌	董事	女	32	中专	2016年7月30日至2019年7月29日	是
张晓斌	财务总监	女	32	中专	2017年5月16日至2019年7月29日	是
谢祖淋	董事	男	41	大专	2016年7月30日至2019年7月29日	是
黄志育	董事	男	40	大专	2016年7月30日至2019年7月29日	是
郭伟强	监事会主席	男	31	大专	2017年6月6日至2019年7月29日	否
黄锦灿	监事	男	30	大专	2016年7月30日至2019年7月29日	是
许双英	监事	女	33	中专	2016年7月30日至2019年7月29日	是
许玲玲	董事会秘书	女	36	本科	2016年7月30日至2019年7月29日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄国斌	董事长、总经理	45,750,000	3,995,000	49,745,000	76.53%	0
郭乐声	董事	3,050,000	-	3,050,000	4.69%	0

合计		48,800,000	3,995,000	52,795,000	81.22%	0
----	--	------------	-----------	------------	--------	---

三、变动情况

	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
信息统计	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
张晓斌	董事	新任	董事、财务总监	个人原因
许玲玲	财务总监、董事会秘书	离任	董事会秘书	个人原因
郭伟强	无	新任	监事会主席	个人原因
郑丽芬	监事会主席	离任	无	个人原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	55	75

核心员工变动情况:

报告期内，公司核心员工无变动

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、(五)、1	844,228.55	855,392.17
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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		-	-
应收账款	第八节、(五)、2	49,028,736.78	7,243,316.26
预付款项	第八节、(五)、3	77,033,118.67	46,099,520.79
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节、(五)、4	2,871,398.40	2,884,956.21
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、(五)、5	30,121,928.75	52,098,730.75
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、(五)、6	200,061.29	975,674.70
流动资产合计		160,099,472.44	110,157,590.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、(五)、7	3,376,438.06	3,453,973.67
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉	第八节、(五)、8	1,142,218.20	1,142,218.20
长期待摊费用	第八节、(五)、9	1,215,363.92	1,750,781.78
递延所得税资产	第八节、(五)、10	283,031.64	76,272.03
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,017,051.82	6,423,245.68
资产总计		166,116,524.26	116,580,836.56
流动负债:			
短期借款	第八节、(五)、11	6,370,000.00	1,370,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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		-	-
应付账款	第八节、(五)、12	13,007,452.70	6,586,105.14
预收款项	第八节、(五)、13	8,720,422.24	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、(五)、14	207,833.50	211,062.60
应交税费	第八节、(五)、15	6,019,910.54	6,765,284.47
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	第八节、(五)、16	47,002.60	63,387.39
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	第八节、(五)、17	76,481.51	76,481.51
其他流动负债		-	-

流动负债合计		34,449,103.09	15,072,321.11
非流动负债:			
长期借款	第八节、(五)、18	43,380.65	83,046.90
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		43,380.65	83,046.90
负债合计		34,492,483.74	15,155,368.01
所有者权益(或股东权益):			
股本	第八节、(五)、19	65,000,000.00	61,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、(五)、20	10,901,451.69	5,137,300.75
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、(五)、21	103,928.06	103,928.06
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、(五)、22	55,618,660.77	35,184,239.74
归属于母公司所有者权益合计		131,624,040.52	101,425,468.55
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		131,624,040.52	101,425,468.55
负债和所有者权益总计		166,116,524.26	116,580,836.56

法定代表人: 黄国斌

主管会计工作负责人: 张晓斌

会计机构负责人: 张晓斌

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		614,491.40	343,484.92
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		-	-
应收账款	第八节、(十二)、1	8,123,526.60	6,242,235.00
预付款项		14,414,707.44	46,062,746.40
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	第八节、(十二)、2	46,628,124.13	2,030,755.28
存货		12,972,425.40	12,634,034.40
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,270,116.79	663,378.76
流动资产合计		85,023,391.76	67,976,634.76
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、(十二)、3	32,100,000.00	32,100,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		748,144.60	486,859.55
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		277,294.52	467,316.56
递延所得税资产		53,861.53	31,288.03
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		33,179,300.65	33,085,464.14
资产总计		118,202,692.41	101,062,098.90
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	-
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		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		87,945.64	70,176.60
应交税费		858,564.45	851,081.57
应付利息		-	-
应付股利		-	-

其他应付款		32,672,252.64	32,964,259.37
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		38,618,762.73	33,885,517.54
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		-	-
负债合计		38,618,762.73	33,885,517.54
所有者权益：			
股本		65,000,000.00	61,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,901,451.69	5,137,300.75
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		103,928.06	103,928.06
未分配利润		3,578,549.93	935,352.55
所有者权益合计		79,583,929.68	67,176,581.36
负债和所有者权益合计		118,202,692.41	101,062,098.90

法定代表人：黄国斌

主管会计工作负责人：张晓斌

会计机构负责人：张晓斌

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		802,127,788.66	795,556,650.42
其中：营业收入	第八节、(五)、23	802,127,788.66	795,556,650.42
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

二、营业总成本		775,380,312.42	769,160,416.17
其中：营业成本	第八节、(五)、23	768,741,357.96	763,954,848.52
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节、(五)、24	117,946.88	382,966.37
销售费用	第八节、(五)、25	2,460,997.23	2,458,318.93
管理费用	第八节、(五)、26	3,106,375.09	2,199,214.71
财务费用	第八节、(五)、27	126,596.86	55,894.64
资产减值损失	第八节、(五)、28	827,038.40	109,173.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,747,476.24	26,396,234.25
加：营业外收入	第八节、(五)、29	500,000.95	0.10
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	第八节、(五)、30	1,582.48	9,886.48
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,245,894.71	26,386,347.87
减：所得税费用	第八节、(五)、31	6,811,473.68	6,596,586.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,434,421.03	19,789,760.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		20,434,421.03	19,789,760.90
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		20,434,421.03	19,789,760.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,434,421.03	19,789,760.90
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.32	0.32
(二) 稀释每股收益		0.32	0.32

法定代表人: 黄国斌

主管会计工作负责人: 张晓斌

会计机构负责人: 张晓斌

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、(十二)、4	164,725,331.51	116,805,745.19
减: 营业成本	第八节、(十二)、4	157,566,304.23	110,947,263.20
税金及附加		93,853.80	75,154.09
销售费用		1,850,410.51	1,405,513.75
管理费用		2,049,663.45	649,403.58
财务费用		50,308.32	-3,508.98
资产减值损失		90,294.00	21,000.00
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,024,497.20	3,710,919.55
加: 营业外收入		500,000.01	0.01
其中: 非流动资产处置利得		-	-
减: 营业外支出		234.03	1,076.20
其中: 非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,524,263.18	3,709,843.36
减: 所得税费用		881,065.80	927,460.84
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,643,197.38	2,782,382.52
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,643,197.38	2,782,382.52
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人: 黄国斌

主管会计工作负责人: 张晓斌

会计机构负责人: 张晓斌

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		905,424,515.59	949,970,101.39
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		=	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、(五)、32	504,500.46	45,178.68
经营活动现金流入小计		905,929,016.05	950,015,280.07
购买商品、接受劳务支付的现金		900,337,281.69	935,963,099.72
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,407,167.23	1,217,691.73
支付的各项税费		8,135,144.78	9,752,026.17
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、(五)、32	4,666,187.65	3,090,100.25
经营活动现金流出小计		914,545,781.35	950,022,917.87
经营活动产生的现金流量净额		-8,616,765.30	-7,637.80
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		501,575.57	499,900.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		501,575.57	499,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-501,575.57	-499,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、(五)、32	-	12,567,071.75
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	12,567,071.75
偿还债务支付的现金		39,666.25	34,660.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,620.77	57,469.57
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	第八节、(五)、32	5,780,535.73	11,749,804.48
筹资活动现金流出小计		5,892,822.75	11,841,934.25
筹资活动产生的现金流量净额		9,107,177.25	725,137.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-11,163.62	217,599.70
加：期初现金及现金等价物余额		855,392.17	326,380.88
六、期末现金及现金等价物余额		844,228.55	543,980.58

法定代表人：黄国斌

主管会计工作负责人：张晓斌

会计机构负责人：张晓斌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		190,847,347.06	144,665,535.96
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		504,452.64	7,420.17
经营活动现金流入小计		191,351,799.70	144,672,956.13
购买商品、接受劳务支付的现金		156,685,735.74	158,751,644.38

支付给职工以及为职工支付的现金		567,809.87	349,333.16
支付的各项税费		998,892.22	1,961,711.18
支付其他与经营活动有关的现金		7,424,603.29	1,742,836.59
经营活动现金流出小计		165,677,041.12	162,805,525.31
经营活动产生的现金流量净额		25,674,758.58	-18,132,569.18
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		28,272,200.00	214,545,662.16
投资活动现金流入小计		28,272,200.00	214,545,662.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		501,575.57	499,900.00
投资支付的现金		-	24,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		62,389,739.48	171,168,568.84
投资活动现金流出小计		62,891,315.05	196,468,468.84
投资活动产生的现金流量净额		-34,619,115.05	18,077,193.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	10,660,374.53
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	10,660,374.53
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,486.11	-
支付其他与筹资活动有关的现金		5,764,150.94	10,660,374.53
筹资活动现金流出小计		5,784,637.05	10,660,374.53
筹资活动产生的现金流量净额		9,215,362.95	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		271,006.48	-55,375.86
加：期初现金及现金等价物余额		343,484.92	143,100.63
六、期末现金及现金等价物余额		614,491.40	87,724.77

法定代表人：黄国斌

主管会计工作负责人：张晓斌

会计机构负责人：张晓斌

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情:

本期合并财务报表的合并范围增加龙岩伊乐信息科技有限公司、宁德市果乐电子商务有限公司和厦门维信创联进出口有限公司三家全资子公司。

二、报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、 历史沿革

厦门维信创联信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），由厦门维信创联信息科技有限公司整体变更而来，前身成立于2012年12月27日，由厦门市市场监督管理局批准。目前公司营业执照统一社会信用代码是9135020305836291XG，公司住所：厦门市思明区观音山宜兰路9号康利金融大厦1505单元，营业期限：长期，法定代表人为：黄国斌。

根据厦门维信创联信息科技有限公司出资人关于公司整体变更为股份有限公司的决议和整体变更后公司章程的规定，公司由有限责任公司变更为股份有限公司，以厦门维信创联信息科技有限公司2016年4月30日的净资产为基准，将经审计的净资产66,137,300.75元

中的 61,000,000.00 元折合为股本 61,000,000.00 元, 净资产中未折股部分 5,137,300.75 元计入公司资本公积。上述事项业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 7 月 19 日出具的“中兴财光华审验字(2016)第 302005 号”《验资报告》予以验证。

厦门维信创联信息科技股份有限公司于 2016 年 11 月 30 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司文件(股转系统函【2016】8823 号), 同意厦门维信创联信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 挂牌代码 870290。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议, 公司申请增加注册资本人民币 4,000,000.00 元, 公司增发人民币普通股 4,000,000 股, 每股面值 1.00 元, 每股价格 2.50 元, 变更后的注册资本为人民币 65,000,000.00 元, 股本为 65,000,000.00 元。经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 于 2016 年 7 月 19 日出具的中兴财光华审验字(2016)302005 号《验资报告》验证, 截至 2017 年 3 月 20 日止, 公司已收到股东认缴股款人民币 10,000,000.00 元(大写:壹仟万元整), 其中: 计入股本人民币 4,000,000.00 元, 扣除发行费用 235,849.06 元(不含税)后计入资本公积人民币 5,764,150.94 元, 实缴后的注册资本为人民币 65,000,000.00 元, 股本为 65,000,000.00 元。

2、经营业务及范围

厦门维信创联信息股份有限公司经营业务范围: 计算机软硬件的研发、销售; 网络技术服务、计算机系统集成; 批发、零售: 电子产品、办公设备、五金交电、机械设备、通讯设备; 弱电工程的设计与施工(凭资质证书经营)。

子公司福建迪艾葳通讯设备有限公司经营范围: 销售通讯设备及零配件、电子产品及零配件。(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)

子公司福建果乐通讯设备有限公司经营范围: 销售通讯设备及零配件、电脑及配件、通讯设备、电脑的售后服务。(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)

子公司泉州市铭港通信设备有限公司经营范围: 通过互联网及实体店销售: 通讯设备、手机配件; 手机维修; 从事固定电信、移动通信呼叫服务; 代收话费; 信息技术服务; 通信工程及安全防护工程的设计、施工。(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)

子公司福建鑫桃源通讯设备有限公司经营范围: 销售通讯设备及配件、电脑及配件; 通讯设备、电脑的售后服务。(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)

子公司福建省凯兴信电子科技有限公司经营范围：电子产品、数码设备、通讯器材、计算机软硬件及辅助设备、服装鞋帽、纺织品、箱包、饰品、皮具、办公用品、家用电器、日用百货、母婴用品、玩具、钟表批发、代购代销。（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）

子公司厦门维信创联进出口有限公司经营范围：经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

子公司宁德市果乐电子商务有限公司经营范围：网上经营及销售：电子产品、办公设备、五金交电、机械设备、通讯设备；计算机软硬件的研发、销售；网络技术服务；计算机系统集成；弱电工程的设计与施工。（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）

子公司龙岩伊乐信息科技有限公司经营范围：信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机、软件及辅助设备批发及零售。（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）

3、 母公司或最终控制方

本公司实际控制人为自然人黄国斌。

4、 财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 18 日批准报出。

5、 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2017 年上半年纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比已发生变化，增加三家子公司：厦门维信创联进出口有限公司、宁德市果乐电子商务有限公司、龙岩伊乐信息科技有限公司。

（二）财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自财务报告期末起 12 个月内无影响公司持续经营的重大事项。

(三) 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整的反映了本公司 2017 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:**A.**取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;**C.**属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形

成的累计摊销额, 并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外, 确认为其他综合收益, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利, 计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明金融资产发生减值的, 计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。金融资产在确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时, 表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%; “非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月, 持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额为 100 万元以上的应收账款项（或余额占应收账款合计 5% 以上）
------------------	--------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。
----------------------	--

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	具有控制关系的合并范围内关联方

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3个月以内 (含3个月, 下同)	0.00	0.00
3-12个月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	40.00	40.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据证明某项应收款项的可收回情况的, 单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品、周转材料、包装物。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法;周转材料、包装物领用时一次性计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允

价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东/所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资

成本与投出业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的, 取得的对价与业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的, 按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理, 全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中, 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益; 母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的, 按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及构筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
车辆及运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

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

每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

(3) 大修理费用

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

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

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

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

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

16、长期待摊费用

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

17、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

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

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

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

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

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

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本公司将其确认为预计负债:

- A、该义务是本公司承担的现时义务;
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

20、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

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

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

(4) 本公司收入确认方法

公司已将货物发出且经过客户验收,收入成本金额确定并已收讫货款或预计可收回货款确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。其中,存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的,可以按照应收的金额计量,否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用期限内平均分配,计入当期损益;与收益相关的政府补助,如果用于补偿已发生的相关费用或损失,则计入当期损益,如果用于补偿以后期间的相关费用或损失,则计入递延收益,于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象,还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

23、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

不同纳税主体实际所得税税率说明:

纳税主体名称	实际所得税税率(%)
厦门维信创联信息科技股份有限公司	25
福建迪艾威通讯设备有限公司	25
福建果乐通讯设备有限公司	25
泉州市铭港通信设备有限公司	25
福建鑫桃源通讯设备有限公司	25
福建省凯兴信电子科技有限公司	25
厦门维信创联进出口有限公司	25
宁德市果乐电子商务有限公司	25
龙岩伊乐信息科技有限公司	25

(五) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2017.06.30	2017.01.01
库存现金	242,020.08	406,229.10
银行存款	602,208.47	449,163.07
合计	844,228.55	855,392.17

截至 2017 年 06 月 30 日止, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

2、 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	49,679,128.42	100.00	650,391.64	1.31	49,028,736.78
其中: 账龄组合	49,679,128.42	100.00	650,391.64	1.31	49,028,736.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	49,679,128.42	100.00	650,391.64	1.31	49,028,736.78

(续)

类别	2017.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,243,316.26	100.00			7,243,316.26
其中: 账龄组合	7,243,316.26	100.00			7,243,316.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,243,316.26	100.00			7,243,316.26

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2017.06.30			2017.01.01		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
3个月以内	36,671,295.62	73.82	-	7,243,316.26	100.00	
4-12个月	13,007,832.80	26.18	650,391.64			
合计	49,679,128.42	100.00	650,391.64	7,243,316.26	100.00	

(2) 坏账准备

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少			2017.06.30
			转回	转销	其他	
金额		650,391.64				650,391.64

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截至 2017 年 6 月 30 日, 公司应收账款期末余额前五名总金额为 12,842,596.72 元, 占应收账款期末余额的比例为 25.85 %。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.06.30		2017.01.01	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	77,033,118.67	100.00	46,099,520.79	100.00
合计	77,033,118.67	100.00	46,099,520.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
厦门寻购信息科技有限公司	非关联方	66,687,170.00	86.57	三个月以内	货未到
联通华盛通信有限公司	非关联方	9,900,000.00	12.85	三个月以内	货未到
中国邮政集团公司福建南安市分公司	非关联方	84,240.00	0.11	一年以内	服务尚未提供
厦门蓝色海湾投资管理有限公司	非关联方	39,781.44	0.05	一年以内	服务尚未提供
北京宏丽惠泽创业投资有限公司	非关联方	30,000.00	0.04	一年以内	服务尚未提供
合计		76,741,191.44	99.62		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,353,133.26	100.00	481,734.86	14.37	2,871,398.40
其中: 账龄组合	3,353,133.26	100.00	481,734.86	14.37	2,871,398.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,353,133.26	100.00	481,734.86	14.37	2,871,398.40

(续)

类别	2017.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,190,044.31	100.00	305,088.10	9.56	2,884,956.21
其中: 账龄组合	3,190,044.31	100.00	305,088.10	9.56	2,884,956.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2017.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,190,044.31	100.00	305,088.10	9.56	2,884,956.21

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017.06.30			2017.01.01		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3个月以内	5,416.25	0.16	-	5,663.35	0.18	-
4-12个月	121,691.93	3.63	6,084.60	673,000.00	21.10	33,650.00
1-2年	1,695,547.96	50.57	169,554.80	2,308,380.96	72.36	230,838.10
2-3年	1,530,477.12	45.64	306,095.46	203,000.00	6.36	40,600.00
合计	3,353,133.26	100.00	481,734.86	3,190,044.31	100.00	305,088.10

(2) 坏账准备变动情况

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少			2017.06.30
			转回	转销	其他	
金额	305,088.10	178,470.05	1,823.29			481,734.86

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.06.30	2017.01.01
押金	739,597.01	654,380.96
保证金	2,608,120.00	2,530,000.00
其他	5,416.25	5,663.35
合计	3,353,133.26	3,190,044.31

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否关联方
天音信息服务(北京)有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2年	44.73	150,000.00	否
		1,000,000.00	2-3年	29.82	200,000.00	
陈灿灿	押金	200,000.00	2-3年	5.96	40,000.00	否
福建台创商业经营管理有限公司	押金	20,000.00	1-2年	0.60	2,000.00	否
		106,860.00	2-3年	3.19	21,372.00	
中国邮政集团有限公司福建	押金	120,000.00	4-12月	3.58	6,000.00	否

南安市分公司						
郭明春	押金	100,000.00	1-2年	2.98	10,000.00	否
合计		3,046,860.00		90.86	429,372.00	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2017.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	30,121,928.75		30,121,928.75
合计	30,121,928.75		30,121,928.75

(续)

项目	2017.01.01		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	52,098,730.75		52,098,730.75
合计	52,098,730.75		52,098,730.75

(2) 存货跌价准备

公司期末无存货跌价情况。

6、其他流动资产

项目	2017.06.30	2017.01.01
待抵扣税金	200,061.29	975,674.70
合计	200,061.29	975,674.70

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	车辆及运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,958,130.00	178,300.00	2,809,282.87	4,945,712.87
2、本期增加金额		432,335.89	2,475.22	434,811.11
(1) 购置		432,335.89	2,475.22	434,811.11
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

(2) 合并减少				
4、期末余额	1,958,130.00	610,635.89	2,811,758.09	5,380,523.98
二、累计折旧				
1、期初余额	124,014.88	94,285.43	1,273,438.89	1,491,739.20
2、本期增加金额				
(1) 计提	46,505.58	32,607.46	433,233.68	512,346.72
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	170,520.46	126,892.89	1,706,672.57	2,004,085.92
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,787,609.54	483,743.00	1,105,085.52	3,376,438.06
2、期初账面价值	1,834,115.12	84,014.57	1,535,843.98	3,453,973.67

注：抵押情况见附注(五)、11 短期借款。

8、商誉

被投资单位名称	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.06.30
		企业合并	其他	处置	其他	
福建迪艾威通讯设备有限公司	775,577.26					775,577.26
泉州市铭港通信设备有限公司	11,360.37					11,360.37
福建果乐通讯设备有限公司	293,258.12					293,258.12
福建省凯兴信电子科技有限公司	62,022.45					62,022.45
厦门维信创联进出口有限公司						
宁德市果乐电子商务有限公司						
龙岩伊乐信息科技有限公司						
合计	1,142,218.20					1,142,218.20

注：本公司采用资产可收回金额的方法计算资产组可收回金额后，与商誉相关的资产组比对，本报告期末发生商誉减值。资产组的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用

估计增长率作出推算。本公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映资产组的特定风险税前利率为折现率。

9、长期待摊费用

项目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	2017.06.30	其他减少原因
装修支出	1,750,781.78		535,417.86	1,215,363.92	
合计	1,750,781.78		535,417.86	1,215,363.92	

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2017.06.30		2017.01.01	
	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	1,132,126.50	283,031.64	305,088.10	76,272.03
合计	1,132,126.50	283,031.64	305,088.10	76,272.03

11、短期借款

借款类别	2017.06.30	2017.01.01
抵押借款	1,370,000.00	1,370,000.00
信用贷款	5,000,000.00	-
合计	6,370,000.00	1,370,000.00

注：1.2016年12月21日，以本公司写字楼（泉房权证丰泽区（丰）字第201516905号）为抵押，并由黄国斌、张晓斌提供无限连带责任保证，公司从厦门银行股份有限公司泉州支行取一年期短期借款137.00万元。

2.本公司于2017年5月24日与兴业银行股份有限公司厦门分行（以下简称“兴业银行”）签订编号为兴银厦祥业额字20176522号授信协议，兴业银行向本公司提供500.00万元贷款授信额度，本次贷款授信由黄国斌先生、张晓斌女士提供连带责任保证，并向兴业银行出具了编号为兴银厦祥业额保字20176522A《最高额保证合同》及兴银厦祥业额保字20176522B《最高额保证合同》，合同期限为2017年5月24日至2018年5月21日，贷款金额为人民币500.00万元。

12、应付账款

项目	2017.06.30	2017.01.01
1年以内	13,007,452.70	6,586,105.14
合计	13,007,452.70	6,586,105.14

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况:

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
天音信息服务(北京)有限公司	采购款	非关联方	7,345,672.66	1年以内	56.47
中国移动通信集团终端有限公司福建分公司	采购款	非关联方	5,644,079.64	1年以内	43.39
深圳市爱施德股份有限公司	采购款	非关联方	17,700.40	1年以内	0.14
合计			13,007,452.70		100.00

13、预收账款

项目	2017.06.30	2017.01.01
1年以内	8,720,422.24	-
合计	8,720,422.24	-

(1) 按预收对象归集的期末余额前五名预收款情况:

截至2017年6月30日,公司预收账款期末余额前五名总金额为8,720,422.24元,占预收账款期末余额的比例为100.00%。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
一、短期薪酬	211,062.60	1,357,741.99	1,360,971.09	207,833.50
二、离职后福利-设定提存计划		40,198.21	40,198.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	211,062.60	1,397,940.20	1,401,169.30	207,833.50

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	210,709.00	1,307,355.89	1,310,569.03	207,495.86
2、职工福利费		19,108.30	19,108.30	
3、社会保险费		28,103.80	28,103.80	
其中: 医疗保险费		25,164.93	25,164.93	
工伤保险费		984.23	984.23	
生育保险费		1,954.64	1,954.64	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	353.60	3,174.00	3,189.96	337.64
合计	211,062.60	1,357,741.99	1,360,971.09	207,833.50

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.01.01	本年增加	本年减少	2017.06.30
1、基本养老保险		37,733.04	37,733.04	
2、失业保险费		2,465.17	2,465.17	
合计		40,198.21	40,198.21	

15、应交税费

税项	2017.06.30	2017.01.01
增值税	2,331,349.38	336,116.78
企业所得税	3,370,602.53	6,361,639.34
个人所得税		
城市建设维护税	163,194.46	
教育费附加	69,940.48	
地方教育费附加	46,626.99	
印花税	14,944.57	20,027.24
堤防费	5,628.96	29,877.94
房产税	17,623.17	17,623.17
合计	6,019,910.54	6,765,284.47

16、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下:

项目	2017.06.30	2017.01.01
1年以内	47,002.60	63,387.39
合计	47,002.60	63,387.39

(2) 其他应付款按款项性质列示如下:

项目	2017.06.30	2017.01.01
暂借款	47,002.60	63,387.39
合计	47,002.60	63,387.39

(3) 期末其他应付款余额大额单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款 总额的比例(%)	与公司关系
黄国斌	暂借款	47,002.60	1年以内	100.00	关联方
合计		47,002.60		100.00	

17、一年内到期的非流动负债

项目	2017.06.30	2017.01.01
一年内到期的长期借款(附注(五)18)	76,481.51	76,481.51
合计	76,481.51	76,481.51

18、长期借款

借款类别	2017.06.30	2017.01.01
抵押借款	119,862.16	159,528.41
保证借款		
信用借款		
减: 一年内到期的长期借款	76,481.51	76,481.51
合计	43,380.65	83,046.90

注: 2015年12月21日, 以本公司写字楼(泉房权证丰泽区(丰)字第201516905号)为抵押, 并由黄国斌、张晓斌提供无限连带责任保证, 公司从厦门银行股份有限公司泉州支行取三年期借款23.00万元, 还款方式为等额还款付息。

19、股本

(1) 2017年度上半年股本变动情况如下:

股份性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、有限售条件的股份	61,000,000.00	3,000,000.00		64,000,000.00
二、无限售条件的股份		1,000,000.00		1,000,000.00
合计	61,000,000.00	4,000,000.00		65,000,000.00

20、资本公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
股本溢价	5,137,300.75	5,764,150.94		10,901,451.69
合计	5,137,300.75	5,764,150.94		10,901,451.69

本期资本公积变动详见附注（一）1、历史沿革

21、盈余公积

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
法定盈余公积	103,928.06			103,928.06
合计	103,928.06			103,928.06

22、未分配利润

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
调整前上期末未分配利润	35,184,239.74	15,952,237.64
调整期初未分配利润合计数	35,184,239.74	15,952,237.64
调整后期初未分配利润	35,184,239.74	15,952,237.64
加：归属于母公司所有者的净利润	20,434,421.03	19,789,760.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他		
期末未分配利润	55,618,660.77	35,741,998.54

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	802,127,788.66	768,741,357.96	795,556,650.42	763,954,848.52
合计	802,127,788.66	768,741,357.96	795,556,650.42	763,954,848.52

(2) 公司营业收入前五名客户列示如下：

客户名称	与本公司关系	金额	比例（%）
佛山市外经企业有限公司	非关联方	116,986,023.83	14.58
福州领豪电子科技有限公司	非关联方	48,596,641.47	6.06
新疆乌鲁木齐农垦进出口有限公司	非关联方	20,028,603.13	2.50
福州豪亿达贸易有限公司	非关联方	18,228,659.26	2.27

厦门创合鑫通信息技术有限公司	非关联方	14,946,200.58	1.86
合计		218,786,128.27	27.27

24、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
城市维护建设税	185.14	177,579.55
教育费附加	87.70	79,755.94
地方教育费附加	58.47	53,170.64
房产税		
车船使用税		
印花税	117,615.57	72,460.24
其他		
合计	117,946.88	382,966.37

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自2016年5月1日开始在本科目列示。

25、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
工资	306,822.50	132,673.00
广告费	11,183.77	1,270.00
水电费	12,441.53	4,575.79
物业费	10,834.70	5,473.22
运输费	655,822.00	680,402.00
装修费摊销	380,248.28	380,248.28
租金	1,082,568.81	1,196,566.56
维修费用	1,075.64	57,100.88
其他	-	9.20
合计	2,460,997.23	2,458,318.93

26、管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
折旧	512,346.72	471,217.91
招待费	430.00	36,836.90
长期待摊费用	155,169.58	140,575.26
税费	21,322.97	180,634.65
社会保险	67,258.01	62,705.53
交际应酬费	394,357.32	30,345.85
工资	1,051,044.81	1,039,166.69
工会经费	2,816.67	1,605.08
福利费	88.10	2,128.12
差旅费	110,731.40	22,815.07
办公费	269,966.83	167,886.77
中介服务费	477,361.11	-
其他	43,481.57	43,296.88
合计	3,106,375.09	2,199,214.71

27、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	72,620.77	57,469.57
减：利息收入	4,616.12	18,578.58
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他	58,592.21	17,003.65
合计	126,596.86	55,894.64

28、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	827,038.40	109,173.00
合计	827,038.40	109,173.00

29、营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	500,000.00	-
其他利得	0.95	0.10
合计	500,000.95	0.10

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2017年1-6月	2016年1-6月
------	-----------	-----------

与收益相关的政府补助	新三板创新层挂牌并交易奖励	500,000.00	
合计		500,000.00	

30、营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
其他	1,582.48	9,886.48
合计	1,582.48	9,886.48

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税	7,018,233.29	6,623,880.22
递延所得税	-206,759.61	-27,293.25
合计	6,811,473.68	6,596,586.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利润总额	27,245,894.71	26,386,347.87
按法定税率计算的所得税费用	6,811,473.68	6,596,586.97
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
研究开发费加计扣除		
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		
其他		
所得税费用	6,811,473.68	6,596,586.97

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息收入	4,499.51	18,578.58
保证金及押金	-	26,600.00

营业外收入	500,000.95	0.10
合计	504,500.46	45,178.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
付现费用	4,579,493.28	2,427,213.77
滞纳金	1,464.37	9,886.48
押金及保证金	85,230.00	653,000.00
合计	4,666,187.65	3,090,100.25

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
收到个人借款	-	-
合计	-	-

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
收到暂借款	-	12,567,071.75
合计	-	12,567,071.75

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
偿还暂借款	16,384.79	11,749,804.48
定增发行费用	5,764,150.94	-
合计	5,780,535.73	11,749,804.48

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,434,421.03	19,789,760.90
加: 资产减值准备	827,038.40	109,173.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	512,346.72	471,217.91
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	535,417.86	520,823.54

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)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	72,620.77	57,469.57
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-206,759.61	-27,293.25
存货的减少(增加以“—”号填列)	21,976,802.00	-59,908,356.50
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-67,921,047.86	38,490,431.08
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	15,152,395.39	489,135.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,616,765.30	-7,637.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	844,228.55	543,980.58
减: 现金的期初余额	855,392.17	326,380.88
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	-11,163.62	217,599.70

(2) 现金和现金等价物的构

项目	2017.06.30	2017.01.01
一、现金	844,228.55	543,980.58
其中: 库存现金	232,753.61	456,331.75
可随时用于支付的银行存款	611,474.94	87,648.83
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	844,228.55	543,980.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,787,609.54	贷款抵押
合计	1,787,609.54	

(六) 合并范围的变更

本公司2017年上半年纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本半年度合并范围与上年度相比已发生变化，增加三家子公司：厦门维信创联进出口有限公司、宁德市果乐电子商务有限公司、龙岩伊乐信息科技有限公司。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
福建迪艾崴通讯设备有限公司	福建	泉州市	批发、零售	100.00		非同一控制下合并
泉州市铭港通信设备有限公司	福建	泉州市	批发、零售	100.00		非同一控制下合并
福建鑫桃源通讯设备有限公司	福建	泉州市	批发、零售	100.00		非同一控制下合并
福建果乐通讯设备有限公司	福建	泉州市	批发、零售	100.00		非同一控制下合并
福建省凯兴信电子科技有限公司	福建	福州市	批发、零售	100.00		非同一控制下合并
厦门维信创联进出口有限公司	福建	厦门	批发、零售	100.00		非同一控制下合并
宁德市果乐电子商务有限公司	福建	宁德	批发、零售	100.00		非同一控制下合并
龙岩伊乐信息科技有限公司	福建	龙岩	批发、零售	100.00		非同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(八) 关联方及其交易

1、 本公司的实际控制人

黄国斌持有本公司 76.53% 的股权同时兼任董事长、总经理，为本公司实际控制人。

2、 本公司的其他关联方情况：

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司关系
李镇江	持公司 15.12% 股权的股东
郭乐声	持公司 5.00% 股权的股东
张晓斌	实际控制人妻子、财务总监
许玲玲	董事会秘书
郭贵德	持有公司股份 5.00% 以上的公司股东郭乐声之父亲
黄娥娥、罗焕贤	公司实际控制人黄国斌之姐姐及其配偶
许咚咚、许燕燕、刘泽川	财务总监许玲玲之弟、之妹及之妹配偶
厦门礼临门商贸有限公司	持有公司股份 5.00% 以上的公司股东郭乐声控制的企业
东莞市卓贤礼品有限公司	公司实际控制人黄国斌之姐姐的配偶控制企业
上海德盛食品有限公司	持有公司股份 5.00% 以上的公司股东郭乐声之父亲控制的企业
厦门成效网络有限公司	公司财务总监兼董事会秘书许玲玲之弟许咚咚控制的企业
厦门市中意广告有限公司	公司财务总监兼董事会秘书许玲玲之妹妹的配偶刘泽川控制的企业

3、 关联方交易

(1) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	最高担保额	实际担保额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黄国斌、张晓斌	1,700,000.00	1,370,000.00	2016.12.22	2017.12.21	否
黄国斌、张晓斌	1,700,000.00	159,528.41	2015.12.22	2018.12.21	否
黄国斌、张晓斌	5,000,000.00	5,000,000.00	2017.05.24	2018.05.24	否

(2) 关联方资金拆入

关联方	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30	说明
拆入:					
黄国斌	57,000.00	-	9,997.40	47,002.60	无息
张晓斌	6,387.39	-	6,387.39	-	无息

(3) 其他关联交易

无。

4、 关联方应收应付款项

4.1 其他应付款

关联方名称	2017.06.30	2017.01.01
黄国斌	47,002.60	57,000.00
张晓斌	-	6,387.39
合计	47,002.60	63,387.39

(九) 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

无。

(十一) 其他重要事项

截止 2017 年 06 月 30 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2017.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,123,526.60	100.00			8,123,526.60
其中：账龄组合	8,123,526.60	100.00			8,123,526.60
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,123,526.60	100.00			8,123,526.60

(续)

类别	2017.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,242,235.00	100.00			6,242,235.00
其中：账龄组合	6,42,235.00	100.00			6,242,235.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,242,235.00	100.00			6,242,235.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.06.30			2017.01.01		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
3个月以内	8,123,526.60	100.00		6,242,235.00	100.00	
合计	8,123,526.60	100.00		6,242,235.00	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2017 年 6 月 30 日, 公司应收账款期末余额前五名总金额为 8,123,526.60 元, 占应收账款期末余额的比例为 100.00%。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2017.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,843,570.23	100.00	215,446.10	0.46	46,628,124.13
其中: 账龄组合	1,391,519.98	2.97	161,800.00	0.35	1,279,719.98
合并范围内关联方组合	45,452,050.25	97.03	53,646.10	0.11	45,348,404.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	46,843,570.23	100.00	215,446.10	0.46	46,628,124.13

(续)

类别	2017.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,155,907.38	100.00	125,152.10	5.81	2,030,755.28
其中: 账龄组合	1,364,776.80	63.30	125,152.10	9.17	1,239,624.70
合并范围内关联方组合	791,130.58	36.70			791,130.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,155,907.38	100.00	125,152.10	5.81	2,030,755.28

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017.06.30			2017.01.01		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
3 个月以内	44,401,648.23	94.79	-	3,255.84	0.24	-

4-12个月	1,072,922.00	2.29	53,646.10	620,000.00	45.43	31,000.00
1-2年	1,120,000.00	2.39	112,000.00	541,520.96	39.68	54,152.10
2-3年	249,000.00	0.53	49,800.00	200,000.00	14.65	40,000.00
合计	46,843,570.23	100.00	215,446.10	1,364,776.80	100.00	125,152.10

(2) 坏账准备变动情况:

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.06.30
			转回	转销	
金额	125,152.10	90,294.00	-	-	215,446.10

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2017.06.30	2017.01.01
往来款	45,402,050.25	791,130.58
押金	361,520.96	361,520.96
保证金	1,076,920.00	1,000,000.00
其他	3,079.02	3,255.84
合计	46,843,570.23	2,155,907.38

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
天音信息服务(北京)有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	2.13	100,000.00	否
福建省凯兴信电子科技有限公司	往来款	25,482,347.56	3个月以内	54.40	-	是
陈灿灿	押金	200,000.00	2-3年	0.43	40,000.00	否
中国邮政集团有限公司福建南安市分公司	押金	120,000.00	1-2年	0.26	12,000.00	否
福建果乐通讯设备有限公司	往来款	18,891,380.67	3个月以内	42.62	-	是
		1,072,922.00	4-12月		53,646.10	是
合计		46,766,650.23		99.84	205,646.10	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2017.06.30			2017.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,100,000.00		32,100,000.00	32,100,000.00		32,100,000.00
对合营企业投资						
合计	32,100,000.00		32,100,000.00	32,100,000.00		32,100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.06.30
福建迪艾崴通讯设备有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
福建果乐通讯设备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
泉州市铭港通信设备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
福建鑫桃源通讯设备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
福建省凯兴信电子科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
合计	32,100,000.00			32,100,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,725,331.51	157,566,304.23	116,805,745.19	110,947,263.20
合计	164,725,331.51	157,566,304.23	116,805,745.19	110,947,263.20

(2) 公司营业收入前五名客户列示如下:

客户名称	金额	占收入总额的比例 (%)
深圳市财旺佳科技有限公司	4,786,324.79	2.91
深圳市岸南轩贸易有限公司	4,190,529.91	2.54
厦门房网信息技术有限公司	3,669,286.32	2.23
深圳市创永祥实业有限公司	2,456,239.32	1.49
厦门市行动必成网络科技有限公司	2,394,358.97	1.45
合计	17,496,739.31	10.62

(十三) 补充资料

1、非经常性损益明细表:

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,581.53	-9,886.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	498,418.47	-9,886.38
减: 所得税影响额	125,000.15	-
非经常性损益净额(影响净利润)	373,418.32	-9,886.38
减: 少数股东权益影响额		

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	373,418.32	-9,886.38

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	2017年1-6月		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.54	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.22	0.32	0.32

三、项目重大变动原因

(一) 资产负债项目重大变动原因:

1、应收账款：应收账款本期增加了 576.88%，是由于本期公司对信用好的优质客户放宽了收款政策，同意先发货后收款。。

2、预付款项：预付款项本期增加了 67.10%，是由于公司的经营模式一般为采购时预付货款所致。

3、存货：期末比期初减少了 42.18%，主要原因是上半年公司存货周转较快，导致期末存货量下降。

4、其他流动资产：期末比期初减少了 79.50%，主要原因是公司期末待抵扣进项税额较少。

5、递延所得税资产：期末比期初增加了 271.08%，主要原因是公司上半年计提的坏账准备金额有所增加导致。

6、短期借款：期末比期初增加了 364.96%，主要原因是由于公司上半年有增加银行贷款 500.00 万元所致。

7、长期借款：期末比期初减少了 47.76%，主要原因是公司采取等额分期归还长期借款，借款金额逐年减少，无新增长期借款。

8、资本公积：期末比期初增加了 112.20%，主要原因是公司于 2017 年 3 月份发行股票 400.00 万股，募集资金 1,000.00 万元，其中：计入股本人民币 400.00 万元，扣除发行费用 23.58 万元（不含税）后计入资本公积人民币 576.42 万元。

(二) 利润项目重大变动原因:

1、管理费用：本期比上年同期增长 41.25%，主要原因是由于公司挂牌后支付相关中介费用，审计费用。

2、财务费用：本期比上年同期增长 126.49%，主要原因是公司本期借款金额较上期增多，导致本期借款利息支出较上期增加。

3、营业外收入：本期比上年同期增加 500000850.00%，主要原因是公司在报告期内获取了厦门市金融办关于新三板创新层挂牌并交易奖励金额 50.00 万元。

（三）现金流量项目重大变动原因：

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额比上期减少了 860.91 万元，一方面是由于部分客户发货后未及时付款，另一方面是由于公司挂牌后支付相关中介费用，审计费用，导致现金流入减少；

2、筹资活动产生的现金流量净额比上期增加了 838.20 万元，主要原因是由于公司于 2017 年 3 月份发行股票 400 万股，募集资金 1,000.00 万元。

厦门维信创联信息科技股份有限公司

2017 年 8 月 18 日