

---

**厦门亿联网络技术股份有限公司**

**二〇一九年半年度**

**财务报告**

**(未经审计)**

---

## 目 录

合并及公司资产负债表	3-4
合并及公司利润表	5-6
合并及公司现金流量表	7-8
合并及公司股东权益变动表	9-10
财务报表附注	11-103

厦门亿联网络技术股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并资产负债表

2019年6月30日

会企01表

币种：人民币

编制单位：厦门亿联网络技术股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	381,111,208.97	372,491,690.11	短期借款		
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	3,156,568,707.89		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资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	442,971,148.08	309,378,867.62	应付账款	145,917,817.21	142,412,439.46
应收款项融资			预收款项	18,064,887.15	9,248,365.81
预付款项	7,498,052.75	5,058,068.85	卖出回购金融资产款		
应收保费			吸收存款及同业存放		
应收分保账款			代理买卖证券款		
应收分保合同准备金			代理承销证券款		
其他应收款	17,357,460.72	10,797,015.63	应付职工薪酬	11,928,742.36	51,495,079.30
其中：应收利息			应交税费	37,239,536.19	14,760,554.43
应收股利			其他应付款	387,974,816.04	31,571,398.40
买入返售金融资产			其中：应付利息		
存货	190,440,674.06	197,394,183.57	应付股利	359,443,200.00	
合同资产			应付手续费及佣金		
持有待售资产			应付分保账款		
一年内到期的非流动资产			合同负债		
其他流动资产	8,852,175.77	2,704,989,383.23	持有待售负债		
流动资产合计	4,204,799,428.24	3,600,109,209.01	一年内到期的非流动负债		
非流动资产：			其他流动负债		
发放贷款和垫款			流动负债合计	601,125,798.95	249,487,837.40
债权投资			非流动负债：		
可供出售金融资产			保险合同准备金		
其他债权投资			长期借款		
持有至到期投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	897,200.23	897,200.23	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产	4,107,112.86	4,362,714.84	长期应付职工薪酬		
固定资产	96,599,277.58	102,943,145.78	预计负债		
在建工程			递延收益	1,080,000.00	1,080,000.00
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产			非流动负债合计	1,080,000.00	1,080,000.00
无形资产	36,340,021.81	36,834,020.46	负债合计	602,205,798.95	250,567,837.40
开发支出			所有者权益：		
商誉			股本	599,072,000.00	299,546,000.00
长期待摊费用	116,267.98	167,822.92	其他权益工具		
递延所得税资产	5,624,981.35	4,142,294.75	其中：优先股		
其他非流动资产	884,435.42	530,374.83	永续债		
非流动资产合计	144,569,297.23	149,877,573.81	资本公积	1,105,747,567.25	1,405,583,067.25
			减：库存股	26,493,200.00	26,802,700.00
			其他综合收益	51,639.15	28,541,501.17
			专项储备		
			盈余公积	149,773,000.00	149,773,000.00
			一般风险准备		
			未分配利润	1,919,011,920.12	1,642,778,077.00
			归属于母公司所有者权益合计	3,747,162,926.52	3,499,418,945.42
			少数股东权益		
			所有者权益合计	3,747,162,926.52	3,499,418,945.42
资产总计	4,349,368,725.47	3,749,986,782.82	负债和所有者权益总计	4,349,368,725.47	3,749,986,782.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门亿联网络技术股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

母公司资产负债表

2019年6月30日

会企01表

币种：人民币

编制单位：厦门亿联网络技术股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	项目	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	380,922,928.06	372,372,962.31	短期借款		
交易性金融资产	3,156,568,707.89		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资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	442,971,148.08	309,378,867.62	应付账款	145,917,817.21	142,412,439.46
应收款项融资			预收款项	18,064,887.15	9,248,365.81
预付款项	7,498,052.75	5,058,068.85	合同负债		
其他应收款	17,357,460.72	10,797,015.63	应付职工薪酬	11,928,742.36	51,495,079.30
其中：应收利息			应交税费	37,239,536.19	14,760,554.43
应收股利			其他应付款	387,974,816.04	31,571,398.40
存货	190,440,674.06	197,394,183.57	其中：应付利息		
合同资产			应付股利	359,443,200.00	
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	8,852,175.77	2,704,989,383.23	其他流动负债		
流动资产合计	4,204,611,147.33	3,599,990,481.21	流动负债合计	601,125,798.95	249,487,837.40
<b>非流动资产：</b>			<b>非流动负债：</b>		
债权投资			长期借款		
可供出售金融资产			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
持有至到期投资			永续债		
长期应收款			租赁负债		
长期股权投资	2,185,584.63	2,185,584.63	长期应付款		
其他权益工具投资			长期应付职工薪酬		
其他非流动金融资产			预计负债		
投资性房地产	4,107,112.86	4,362,714.84	递延收益	1,080,000.00	1,080,000.00
固定资产	96,599,277.58	102,943,145.78	递延所得税负债		
在建工程			其他非流动负债		
生产性生物资产			非流动负债合计	1,080,000.00	1,080,000.00
油气资产			负债合计	602,205,798.95	250,567,837.40
使用权资产			<b>所有者权益：</b>		
无形资产	36,340,021.81	36,834,020.46	股本	599,072,000.00	299,546,000.00
开发支出			其他权益工具		
商誉			其中：优先股		
长期待摊费用	116,267.98	167,822.92	永续债		
递延所得税资产	5,624,981.35	4,142,294.75	资本公积	1,105,747,567.25	1,405,583,067.25
其他非流动资产	884,435.42	530,374.83	减：库存股	26,493,200.00	26,802,700.00
非流动资产合计	145,857,681.63	151,165,958.21	其他综合收益		28,487,819.85
			专项储备		
			盈余公积	149,773,000.00	149,773,000.00
			未分配利润	1,920,163,662.76	1,644,001,414.92
			所有者权益合计	3,748,263,030.01	3,500,588,602.02
资产总计	4,350,468,828.96	3,751,156,439.42	负债和所有者权益总计	4,350,468,828.96	3,751,156,439.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门亿联网络技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并利润表  
 2019年01-06月

会企02表

编制单位：厦门亿联网络技术股份有限公司 单位：元 币种：人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	1,174,459,510.26	840,442,690.53
其中：营业收入	1,174,459,510.26	840,442,690.53
二、营业总成本	565,169,471.35	446,188,080.13
其中：营业成本	408,841,150.71	331,431,850.29
税金及附加	12,860,634.77	9,697,398.69
销售费用	62,001,735.15	41,529,357.26
管理费用	20,246,281.03	17,969,608.83
研发费用	61,213,519.41	50,530,075.76
财务费用	6,150.28	-4,970,210.70
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	2,353,500.00	476,718.56
投资收益（损失以“-”号填列）	67,034,792.38	62,577,145.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,919,111.96	-2,145,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,352,974.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-750,230.25	-3,835,620.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	667,656,014.26	451,327,053.65
加：营业外收入	170,136.25	363,097.00
减：营业外支出	4,873.91	105,248.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	667,821,276.60	451,584,901.86
减：所得税费用	61,070,595.16	41,444,597.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	606,750,681.44	410,140,304.15
六、其他综合收益的税后净额	-2,042.17	13,663,331.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,042.17	13,663,331.03
（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	-2,042.17	13,663,331.03
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		13,665,911.96
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		
8. 外币财务报表折算差额	-2,042.17	-2,580.93
9. 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	606,748,639.27	423,803,635.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.0128	0.6866
（二）稀释每股收益	1.0106	0.6866

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2019年01-06月

会企02表

编制单位：厦门亿联网络技术股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	1,174,459,510.26	840,442,690.53
减：营业成本	408,841,150.71	331,431,850.29
税金及附加	12,860,634.77	9,697,398.69
销售费用	62,073,960.80	41,538,136.28
管理费用	20,246,281.03	17,969,608.83
研发费用	61,213,519.41	50,530,075.76
财务费用	5,519.91	-4,970,605.63
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	2,353,500.00	476,718.56
投资收益（损失以“-”号填列）	67,034,792.38	62,577,145.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-2,919,111.96	-2,145,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,352,974.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-750,230.25	-3,835,620.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	667,584,418.98	451,318,669.56
加：营业外收入	170,136.25	363,097.00
减：营业外支出	4,873.91	105,248.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	667,749,681.32	451,576,517.77
减：所得税费用	61,070,595.16	41,432,721.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	606,679,086.16	410,143,796.12
五、其他综合收益的税后净额		13,665,911.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		13,665,911.96
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		13,665,911.96
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		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	606,679,086.16	423,809,708.08

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2019年01-06月

会企03表

编制单位：厦门亿联网络技术股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,057,511,004.43	787,759,801.03
收到的税费返还	59,387,465.22	35,638,300.00
收到其他与经营活动有关的现金	7,307,407.26	5,633,634.66
经营活动现金流入小计	1,124,205,876.91	829,031,735.69
购买商品、接受劳务支付的现金	457,738,764.52	294,777,344.33
支付给职工以及为职工支付的现金	123,357,151.70	111,760,734.82
支付的各项税费	53,147,695.80	50,114,204.02
支付其他与经营活动有关的现金	68,871,039.62	47,707,043.28
经营活动现金流出小计	703,114,651.64	504,359,326.45
经营活动产生的现金流量净额	421,091,225.27	324,672,409.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,773,400,000.00	4,702,800,000.00
取得投资收益收到的现金	69,140,919.21	64,609,732.99
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	5,842,540,919.21	4,767,409,732.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,817,635.59	15,064,878.56
投资支付的现金	6,240,400,000.00	4,802,800,000.00
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	858,400.00	
投资活动现金流出小计	6,250,076,035.59	4,817,864,878.56
投资活动产生的现金流量净额	-407,535,116.38	-50,455,145.57
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		222,944,000.00
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	309,500.00	
筹资活动现金流出小计	309,500.00	222,944,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-309,500.00	-222,944,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,627,090.03	442,436.80
五、现金及现金等价物净增加额	8,619,518.86	51,715,700.47
加：期初现金及现金等价物余额	372,491,690.11	88,600,252.24
六、期末现金及现金等价物余额	381,111,208.97	140,315,952.71

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2019年01-06月

会企03表

编制单位：厦门亿联网络技术股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,057,511,004.43	787,759,801.03
收到的税费返还	59,387,465.22	35,638,300.00
收到其他与经营活动有关的现金	7,307,407.26	5,633,634.66
经营活动现金流入小计	1,124,205,876.91	829,031,735.69
购买商品、接受劳务支付的现金	457,738,764.52	295,651,874.51
支付给职工以及为职工支付的现金	122,621,123.52	110,903,549.44
支付的各项税费	53,147,695.80	50,102,327.96
支付其他与经营活动有关的现金	69,678,663.07	47,698,082.57
经营活动现金流出小计	703,186,246.91	504,355,834.48
经营活动产生的现金流量净额	421,019,630.00	324,675,901.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,773,400,000.00	4,702,800,000.00
取得投资收益收到的现金	69,140,919.21	64,609,732.99
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	5,842,540,919.21	4,767,409,732.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,817,635.59	15,064,878.56
投资支付的现金	6,240,400,000.00	4,802,800,000.00
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	858,400.00	
投资活动现金流出小计	6,250,076,035.59	4,817,864,878.56
投资活动产生的现金流量净额	-407,535,116.38	-50,455,145.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		222,944,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	309,500.00	
筹资活动现金流出小计	309,500.00	222,944,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-309,500.00	-222,944,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,625,047.87	445,017.73
五、现金及现金等价物净增加额	8,549,965.75	51,721,773.37
加：期初现金及现金等价物余额	372,372,962.31	88,546,103.65
六、期末现金及现金等价物余额	380,922,928.06	140,267,877.02

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：



厦门亿联网络技术股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并股东权益变动表

2019年01-06月

会企04表

币种：人民币

编制单位：厦门亿联网络技术股份有限公司

单位：元

项目	2019年半年报													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	299,546,000.00				1,405,583,067.25	26,802,700.00	28,541,501.17		149,773,000.00		1,642,778,077.00	3,499,418,945.42	3,499,418,945.42		
加：会计政策变更							-28,487,819.85				28,926,361.68	438,541.83	438,541.83		
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	299,546,000.00				1,405,583,067.25	26,802,700.00	53,681.32		149,773,000.00		1,671,704,438.68	3,499,857,487.25	3,499,857,487.25		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	299,526,000.00				-299,835,500.00	-309,500.00	-2,042.17				247,307,481.44	247,305,439.27	247,305,439.27		
（一）综合收益总额							-2,042.17				606,750,681.44	606,748,639.27	606,748,639.27		
（二）所有者投入和减少资本	-10,000.00				-299,500.00	-309,500.00									
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	-10,000.00				-299,500.00	-309,500.00									
4. 其他															
（三）利润分配											-359,443,200.00	-359,443,200.00	-359,443,200.00		
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											-359,443,200.00	-359,443,200.00	-359,443,200.00		
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	299,536,000.00				-299,536,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	299,536,000.00				-299,536,000.00										
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	599,072,000.00				1,105,747,567.25	26,493,200.00	51,639.15		149,773,000.00		1,919,011,920.12	3,747,162,926.52	3,747,162,926.52		

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：

厦门亿联网络技术股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

母公司股东权益变动表

2019年01-06月

会企04表

会企04表

编制单位：厦门亿联网络技术股份有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	2019年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	299,546,000.00				1,405,583,067.25	26,802,700.00	28,487,819.85		149,773,000.00	1,644,001,414.92		3,500,588,602.02
加：会计政策变更							-28,487,819.85			28,926,361.68		438,541.83
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	299,546,000.00				1,405,583,067.25	26,802,700.00			149,773,000.00	1,672,927,776.60		3,501,027,143.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	299,526,000.00				-299,835,500.00	-309,500.00				247,235,886.16		247,235,886.16
（一）综合收益总额										606,679,086.16		606,679,086.16
（二）所有者投入和减少资本	-10,000.00				-299,500.00	-309,500.00						
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	-10,000.00				-299,500.00	-309,500.00						
4. 其他												
（三）利润分配										-359,443,200.00		-359,443,200.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-359,443,200.00		-359,443,200.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	299,536,000.00				-299,536,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	299,536,000.00				-299,536,000.00							
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	599,072,000.00				1,105,747,567.25	26,493,200.00			149,773,000.00	1,920,163,662.76		3,748,263,030.01

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

厦门亿联网络技术股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为2001年11月设立的厦门亿联网络技术有限公司（以下简称“厦门亿联有限公司”），初始注册资本为人民币180万元，由吴仲毅、陈智松、周继伟、卢荣富共同出资组建。

2002年9月，根据厦门亿联有限公司股东会决议、修改后的公司章程规定，本公司新增注册资本人民币50万元，变更后的注册资本为人民币230万元。

2004年3月，根据厦门亿联有限公司股东会决议、股权转让协议，本公司新增股东陈建荣、张联昌，吴仲毅分别转让10万元的股权给陈智松、张联昌、陈建荣，周继伟转让5万元股权给卢荣富。

2005年3月，根据厦门亿联有限公司股东会决议、修改后的公司章程规定，本公司新增注册资本人民币270万元，变更后的注册资本为人民币500万元。

2011年6月，根据厦门亿联有限公司股东会决议、本公司与新增股东签订的增资协议、修改后的公司章程规定，本公司新增股东及新增注册资本人民币60万元，由厦门亿联信息技术服务有限公司以货币方式出资，变更后的注册资本为人民币560万元。

2012年5月，根据厦门亿联有限公司股东会决议，以该公司原全体股东作为发起人，采取发起设立方式，由厦门亿联有限公司依法整体变更为股份有限公司。各发起人以截至2011年12月31日经审计的厦门亿联有限公司的账面净资产折股，股份总数5,600万股，每股面值人民币1元，剩余净资产列入资本公积。发起人按照各自持有厦门亿联有限公司的股权比例，持有本公司相应数额的股份。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）159号文核准，本公司股票于2017年3月17日在深圳证券交易所挂牌交易。本次公开发行人民币普通股（A股）1,867万股，发行价格为88.67元/股，募集资金总额为人民币1,655,468,900.00元。截至2017年3月10日止，本公司已向社会公众发行人民币普通股（A股）1,867万股，扣除保荐费和承销费及发行费用后，募集资金净额为人民币1,589,547,235.31元，其中18,670,000.00元作为新增股本，超过注册资本部分1,574,563,245.57元作为资本公积。本次增资后本公司注册资本与股本总额均为74,670,000.00元，总股数为7,467万股。

2017年9月，根据本公司股东会决议，以公司现有总股本7,467万股为基数，以公司资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增股本7,467万股。本次转增后，公司各股东持股比例不变，公司注册资本与股本总额增至14,934万股，资本公积余额为1,524,702,479.46元。

2018年5月，根据本公司股东会决议，以公司现有总股本14,934万股为基数，以公司资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增股本14,934万股。本次转增后，公司各股东持股比例不变，公司注册资本与股本总额增至29,868.万股，资本公积余额为1,375,362,479.46元。

根据本公司2018年9月28日召开2018年第一次临时股东大会、2018年10月31日召开的第三届董事会第五次会议，本公司向86名激励对象定向发行限制性股票87.5万股。2018年11月，本公司收到85名特定增发对象行权缴纳的出资款，定向增发86.6万股限制性股票，发行价格30.95元/股，本次股权激励增资后，本公司总股本29,954.60万股。

2019年5月，根据本公司股东会决议，以截至2019年3月31日的公司总股本29,954.60万股为基础，扣减回购注销的限制性股票数量10,000股，最终以29,953.60万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后公司股本增加至59,907.20万股。

本公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码：91350200705487306K；注册地址：厦门市湖里区云顶北路16号三楼309；法定代表人：陈智松。

本公司实际控制人为陈智松、吴仲毅、卢荣富、周继伟。

本公司属网络通讯终端设备制造行业，主要生产和销售统一通信终端产品，包括设计、开发、生产、销售企业通信终端设备及相关技术咨询服务等。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设置职能中心、营销中心、研发中心、运营中心、证券法务部及内审部等部门。

## 2、合并财务报表范围

本公司2019年01-06月度纳入合并财务报表范围包括母公司及2家子公司，各家子公司具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益披露。

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本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。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、23。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年06月30日的合并及公司财务状况以及2019年01-06月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至06月30日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

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

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了

少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

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

### （2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的

汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

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

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。



#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

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

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

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、27的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### （3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有

方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

##### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

本公司依据信用风险特征对应收票据及应收账款、合同资产和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：预收款客户
- 应收账款组合 2：其他客户

#### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收代垫款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑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，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

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

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本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。

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

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

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本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。

注：说明金融工具的分类、确认依据和计量方法，金融资产转移的确认依据和计量方法，金融负债终止确认条件，金融资产和金融负债的公允价值确定方法，金融资产（此处不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法。

### 10、公允价值计量

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有

重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 11、应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法等见附注第十节、五、10。

注：说明应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第6号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

注：按照不同业务模式对应收款项的确认、回款条件、坏账计提政策进行详细披露。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第7号--上市公司从事土木工程建筑业务》的披露要求

注：按照不同业务模式对应收款项的确认、回款条件、坏账计提政策进行详细披露。

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第10号——上市公司从事民用爆破相关业务》的披露要求

注：按照不同业务模式对应收款项的确认、信用政策、坏账计提政策进行详细披露。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失

的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

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

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

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

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



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

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

#### 14、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、18。

#### 15、固定资产

##### （1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
研发设备	2-5	5	19~47.5
生产器具	2-5	5	19~47.5
办公设备	3-5	5	19~31.7
运输设备	5	5	19.00
房屋建筑物	20	5	4.75

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

##### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

##### （4）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。

#### （5）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。

#### 16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、外购计算机软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
计算机软件	5-10年	平均年限法	—
土地使用权	50年	平均年限法	—

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。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

#### 17、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出均为研究阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

#### 18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产

的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、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。

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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；本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。

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

### 21、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：

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

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

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

### 22、股份支付及权益工具

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允

价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

## 23、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

## （2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

外销业务：本公司按照客户要求发货并报关出口后，于取得收取货款的权利时，确认外销业务的收入。

内销业务：本公司按照客户要求发货，货物已发出并经客户书面签收或电子系统确认时确认收入；或按照客户要求发货至指定地点，且相关货款已经收到或取得收款的权利时确认收入。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、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：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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：

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

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

于资产负债表日，本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。

## 26、经营租赁

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

### (1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始



直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。	经第三届董事会第八次会议审议通过	

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13/16
企业所得税	应纳税所得额	10
城市维护建设税	应纳流转税额	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

子公司企业所得税税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率%
Yealink(USA) Network Technology Co., Ltd	累计利润在 5 万美元以下适用 所得税率 15%
Yealink (Europe) Network Technology B.V.	累计利润在 20 万欧元以下适

## 2、税收优惠及批文

### （1）企业所得税

根据厦门市科技局、厦门市财政局、厦门市国税局和厦门市地税局于 2018 年 10 月 12 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201835100176), 本公司为厦门市的高新技术企业, 有效期为三年。

根据《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)的相关规定, 对于符合《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号) 国家规划布局内的重点软件企业, 可减按 10%的税率征收企业所得税。因本公司 2018 年符合财税〔2012〕27 号、财税〔2016〕49 号文中关于国家规划布局内重点软件企业可减按 10%的税率征收企业所得税的相关规定, 虽然本公司 2018 年重点软件企业所得税优惠事项尚未备案, 但公司预期仍适用重点软件企业 10%的所得税优惠政策。

### （2）增值税

2003 年 10 月 15 日, 本公司取得厦门市信息产业局颁发的厦 R-2003-0020 号《软件企业认定证书》, 被认定为软件企业。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号), 从 2011 年 1 月 1 日起, 增值税一般纳税人销售嵌入式软件产品也与单独销售软件产品一样, 就其增值税实际税负超过 3%部分享受即征即退优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	89,071.55	71,430.12
银行存款	381,022,137.42	372,420,259.99
合 计	381,111,208.97	372,491,690.11

期末, 本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	3,156,568,707.89	2,693,487,819.85
合 计	3,156,568,707.89	2,693,487,819.85

### 3、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	-	-
应收账款	442,971,148.08	309,586,516.96
<b>合 计</b>	<b>442,971,148.08</b>	<b>309,586,516.96</b>

(1) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	466,681,397.40	100.00	23,710,249.32	5.08	442,971,148.08
其中：账龄组合	466,681,397.40	100.00	23,710,249.32	5.08	442,971,148.08
组合小计	466,681,397.40	100.00	23,710,249.32	5.08	442,971,148.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>466,681,397.40</b>	<b>100.00</b>	<b>23,710,249.32</b>	<b>5.08</b>	<b>442,971,148.08</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	325,693,181.08	100.00	16,106,664.12	4.95	309,586,516.96
其中：账龄组合	325,693,181.08	100.00	16,106,664.12	4.95	309,586,516.96
组合小计	325,693,181.08	100.00	16,106,664.12	4.95	309,586,516.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>325,693,181.08</b>	<b>100.00</b>	<b>16,106,664.12</b>	<b>4.95</b>	<b>309,586,516.96</b>

说明：

A、按组合计提坏账准备:

名 称	金 额	期 末 数	
		坏 账 准 备	计 提 比 例 %
按信用风险组合计提坏账准备	466,681,397.40	23,710,249.32	5.08
<b>合 计</b>	<b>466,681,397.40</b>	<b>23,710,249.32</b>	<b>5.08</b>

按信用风险组合计提坏账准备

坏账准备	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	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	16,106,664.12			16,106,664.12
2019年1月1日余额				
在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	7,603,585.20			7,603,585.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	<b>23,710,249.32</b>			<b>23,710,249.32</b>

按账龄披露

单位：元

账 龄	期 末 余 额
1年以内（含1年）	466,474,365.63
1至2年	207,031.77
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	

5年以上	
合计	466,681,397.40

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,603,585.20 元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期实际核销的应收账款情况

本期核销应收账款金额为 0.00 元。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	80,791,105.30	17.31	4,039,555.27
第二名	74,946,155.13	16.06	3,747,307.76
第三名	62,050,511.75	13.30	3,102,525.59
第四名	27,915,812.98	5.98	1,395,790.65
第五名	26,699,156.48	5.72	1,334,957.82
合计	272,402,741.64	58.37	13,620,137.09

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,691,164.05	89.23	5,005,128.44	98.95
1至2年	753,948.29	10.06	-	-
2至3年	52,940.41	0.71	52,940.41	1.05
合计	7,498,052.75	100.00	5,058,068.85	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
第一名	1,181,710.50	15.76
第二名	863,999.98	11.52
第三名	790,989.54	10.55
第四名	613,565.39	8.18
第五名	500,000.00	6.67

合 计	3,950,265.41	52.68
-----	--------------	-------

5、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	17,357,460.72	11,076,635.00
合 计	17,357,460.72	11,076,635.00

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,632,506.01	100.00	275,045.29	1.56	17,357,460.72
其中：账龄组合	17,632,506.01	100.00	275,045.29	1.56	17,357,460.72
组合小计	17,632,506.01	100.00	275,045.29	1.56	17,357,460.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	17,632,506.01	100.00	275,045.29	1.56	17,357,460.72

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,602,290.67	100.00	525,655.67	4.53	11,076,635.00
其中：账龄组合	11,602,290.67	100.00	525,655.67	4.53	11,076,635.00
组合小计	11,602,290.67	100.00	525,655.67	4.53	11,076,635.00
单项金额虽不重大但单	-	-	-	-	-

厦门亿联网络技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项计提坏账准备的其他 应收款					
<b>合 计</b>	<b>11,602,290.67</b>	<b>100.00</b>	<b>525,655.67</b>	<b>4.53</b>	<b>11,076,635.00</b>

说明：

A、按组合计提坏账准备：

名 称	金 额	期 末 数	
		坏 账 准 备	计 提 比 例 %
按信用风险组合计提坏 账准备	17,632,506.01	275,045.29	1.56
<b>合 计</b>	<b>17,632,506.01</b>	<b>275,045.29</b>	<b>1.56</b>

①按信用风险组合计提坏账准备

坏账准备	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	整个存续期间预 期信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期间 预期信用损失 （已发生信用 减值）	
2019年1月1日余额	525,655.67			525,655.67
2019年1月1日余额 在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	-250,610.38			-250,610.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余 额	<b>275,045.29</b>			<b>275,045.29</b>

按账龄披露

单位：元

账 龄	期 末 余 额
-----	---------

1年以内（含1年）	15,997,927.96
1至2年	1,444,262.32
2至3年	137,620.38
3年以上	52,695.35
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	17,632,506.01

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-250,610.38元；本期转回坏账准备0.00元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
员工差旅备用金	5,233,125.74	2,184,901.61
押金及保证金	1,378,324.34	969,873.79
出口退税	-	5,997,301.88
其他	11,021,055.93	2,450,213.39
合计	17,632,506.01	11,602,290.67

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	代建款	4,520,150.00	1年以内	25.63	-
第二名	代垫费用	4,045,255.60	1年以内	22.94	202,262.78
第三名	代垫费用	1,235,455.04	1年以内	7.01	61,772.75
第四名	预付投资款	1,000,000.00	1年以内	5.67	-
第五名	备用金	460,000.00	1年以内	2.61	-
合计		11,260,860.64		63.86	264,035.53

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数		期初数			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值



原材料	58,648,494.15	1,164,219.96	57,484,274.19	43,194,535.76	961,837.98	42,232,697.78
库存商品	54,813,920.17	607,986.90	54,205,933.27	33,064,466.75	60,138.63	33,004,328.12
发出商品	20,939,212.91	-	20,939,212.91	8,523,403.97	-	8,523,403.97
在产品	57,811,253.69	-	57,811,253.69	113,633,753.70	-	113,633,753.70
<b>合计</b>	<b>192,212,880.92</b>	<b>1,772,206.86</b>	<b>190,440,674.06</b>	<b>198,416,160.18</b>	<b>1,021,976.61</b>	<b>197,394,183.57</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	961,837.98	473,571.55	-	271,189.57	-	1,164,219.96
库存商品	60,138.63	566,129.08	-	18,280.81	-	607,986.90
<b>合计</b>	<b>1,021,976.61</b>	<b>1,039,700.63</b>	<b>-</b>	<b>289,470.38</b>	<b>-</b>	<b>1,772,206.86</b>

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。	生产领用及销售
库存商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	对外销售

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税额	8,852,175.77	11,501,563.38
待抵扣进项税额	0.00	0.00
银行理财产品	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>8,852,175.77</b>	<b>11,501,563.38</b>

说明：本期理财产品划分为交易性金融资产，年末按公允价值列示，列示为交易性金融资产。

8、长期股权投资

被投 资单 位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值 准备 期末 余额	
		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	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
① 合 营企 业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
② 联 营企 业 厦 门 凯 泰 亿 联 投 资 管 理 有 限 公 司	897,200.23	-	-	-	-	-	-	-	-	897,200.23	-
小计	897,200.23	-	-	-	-	-	-	-	-	897,200.23	-
合 计	897,200.23	-	-	-	-	-	-	-	-	897,200.23	-

## 9、投资性房地产

### （1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,146,696.69	10,146,696.69
2.本期增加金额	-	-
（1）固定资产转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	10,146,696.69	10,146,696.69
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	5,783,981.85	5,783,981.85
2.本期增加金额	255,601.98	255,601.98
（1）计提或摊销	255,601.98	255,601.98
（2）固定资产转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	6,039,583.83	6,039,583.83
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	4,107,112.86	4,107,112.86
2.期初账面价值	4,362,714.84	4,362,714.84

### （2）房地产转换情况及改变计量模式的情况

本公司的思明区望海路63号402、502单元房产用途由自用转为出租，因此本年度由固定资产转为以成本计量的投资性房地产。

## 10、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	96,599,277.58	102,943,145.78
固定资产清理	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>96,599,277.58</b>	<b>102,943,145.78</b>

厦门亿联网络技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	生产器具	办公设备	研发设备	合 计
一、账面原值:						
1.期初余额	83,375,190.19	1,383,391.95	16,425,865.71	16,786,692.87	16,447,621.32	134,418,762.04
2.本期增加金额		38,495.58	2,340,665.57	1,338,442.85	4,074,451.79	7,792,055.79
(1) 购置		38,495.58	2,340,665.57	1,338,442.85	4,074,451.79	7,792,055.79
(2) 在建工程转入						
(3) 其他增加						
3.本期减少金额	5,927,166.49					5,927,166.49
(1) 处置或报废	5,927,166.49					5,927,166.49
(2) 其他减少						
4.期末余额	77,448,023.70	1,421,887.53	18,766,531.28	18,125,135.72	20,522,073.11	136,283,651.34
二、累计折旧						
1.期初余额	7,528,116.77	1,148,392.93	8,938,287.03	8,480,794.56	5,380,024.97	31,475,616.26
2.本期增加金额	3,359,686.54	61,297.14	1,452,227.84	1,618,192.37	1,717,353.61	8,208,757.50
(1) 计提	3,359,686.54	61,297.14	1,452,227.84	1,618,192.37	1,717,353.61	8,208,757.50
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	10,887,803.31	1,209,690.07	10,390,514.87	10,098,986.93	7,097,378.58	39,684,373.76
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	66,560,220.39	212,197.46	8,376,016.41	8,026,148.79	13,424,694.53	96,599,277.58
2.期初账面价值	75,847,073.42	234,999.02	7,487,578.68	8,305,898.31	11,067,596.35	102,943,145.78

说明：①本公司本期末不存在尚未办理产权证的固定资产情况。

②本公司本期末不存在固定资产抵押的情况。

11、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	39,734,662.52	3,848,411.54	43,583,074.06
2.本期增加金额		151,724.14	151,724.14
(1) 购置		151,724.14	151,724.14
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	39,734,662.52	4,000,135.68	43,734,798.20
二、累计摊销			
1.期初余额	4,542,998.36	2,206,055.24	6,749,053.60
2.本期增加金额	397,645.92	248,076.87	645,722.79
(1) 计提	397,645.92	248,076.87	645,722.79
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	4,940,644.28	2,454,132.11	7,394,776.39
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	34,794,018.24	1,546,003.57	36,340,021.81
2.期初账面价值	35,191,664.16	1,642,356.30	36,834,020.46

12、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	167,822.92	20,482.52	72,037.46	-	116,267.98
其他	-	-	-	-	-
合 计	167,822.92	20,482.52	72,037.46	-	116,267.98

13、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	25,757,501.47	2,575,750.15	17,654,296.40	1,765,429.63

公允价值变动	2,919,111.96	291,911.20		
递延收益	1,080,000.00	108,000.00	1,080,000.00	108,000.00
限制性股票	26,493,200.00	2,649,320.00	22,201,382.40	2,220,138.24
<b>合计</b>	<b>56,249,813.43</b>	<b>5,624,981.35</b>	<b>40,935,678.80</b>	<b>4,093,567.87</b>

14、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备及模具款	884,435.42	463,780.00
无形资产预付款	-	66,594.83
<b>合 计</b>	<b>884,435.42</b>	<b>530,374.83</b>

15、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	145,917,817.21	142,412,439.46
<b>合 计</b>	<b>145,917,817.21</b>	<b>142,412,439.46</b>

(1) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	128,245,642.27	124,015,831.20
加工费	14,687,037.83	11,807,480.44
工程及设备款	706,438.62	4,819,249.34
模具款	994,753.65	720,600.00
其他	1,283,944.84	1,049,278.48
<b>合 计</b>	<b>145,917,817.21</b>	<b>142,412,439.46</b>

说明：本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

16、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	18,064,887.15	9,248,365.81

说明：本公司无账龄超过1年的重要预收账款。

17、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

厦门亿联网络技术股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

短期薪酬	51,495,079.30	79,091,780.23	119,454,750.46	11,132,109.07
离职后福利-设定提存计划	-	4,699,034.53	3,902,401.24	796,633.29
<b>合计</b>	<b>51,495,079.30</b>	<b>83,790,814.76</b>	<b>123,357,151.70</b>	<b>11,928,742.36</b>

(1) 短期薪酬

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	51,478,664.45	69,129,585.63	110,512,331.69	10,095,918.39
职工福利费	-			
社会保险费	-	2,781,825.56	2,445,748.41	336,077.15
住房公积金	4,588.22	6,081,271.90	6,085,860.12	
工会经费和职工教育经费	11,826.63	1,099,097.14	410,810.24	700,113.53
<b>合计</b>	<b>51,495,079.30</b>	<b>79,091,780.23</b>	<b>119,454,750.46</b>	<b>11,132,109.07</b>

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	-	4,699,034.53	3,902,401.24	796,633.29
其中：1. 基本养老保险费	-	4,517,927.06	3,745,393.02	772,534.04
2. 失业保险费	-	181,107.47	157,008.22	24,099.25
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4,699,034.53</b>	<b>3,902,401.24</b>	<b>796,633.29</b>

18、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	34,243,095.75	11,287,676.79
个人所得税	1,034,276.75	963,294.73
城市维护建设税	894,797.57	1,299,710.71
教育费附加	383,484.68	557,018.89
地方教育费附加	255,656.46	370,197.95
房产税	405,488.10	259,918.48
土地使用税	22,736.88	22,736.88
<b>合计</b>	<b>37,239,536.19</b>	<b>14,760,554.43</b>

19、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	359,443,200.00	-
其他应付款	28,531,616.04	31,571,398.40
<b>合 计</b>	<b>387,974,816.04</b>	<b>31,571,398.40</b>

(1) 应付股利

项 目	期末数	期初数
现金股利	359,443,200.00	-
<b>合 计</b>	<b>359,443,200.00</b>	<b>-</b>

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
出口运杂费	-	75,508.35
引进人才住房补贴	753,600.00	1,224,800.00
出口信用保险费用	72,597.30	809,044.98
差旅费	607,834.04	1,384,764.19
技术服务费	-	-
押金及保证金	427,113.88	427,113.88
限制性股票回购义务	26,493,200.00	26,802,700.00
其他	177,270.82	847,467.00
<b>合 计</b>	<b>28,531,616.04</b>	<b>31,571,398.40</b>

20、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,080,000.00	-	-	1,080,000.00	公司申请
<b>合 计</b>	<b>1,080,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,080,000.00</b>	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、2、政府补助。

21、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,954.60	-	-	29,953.60	-1.00	29,952.60	59,907.20



说明：

(1) 2019年5月，根据本公司2018年度股东大会决议，以截至2019年3月31日的公司总股本29,954.60万股为基础，扣减本次董事会议案之一《关于回购注销2018年限制性股票激励计划已获授尚未解锁的限制性股票的议案》中拟回购注销的限制性股票数量10,000股，最终以29,953.60万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后公司股本增加至59,907.20万股。

(2) 2019年5月，根据本公司2018年度股东大会审议通过的《关于回购注销2018年限制性股票激励计划已获授尚未解锁的限制性股票的议案》，回购注销的限制性股票数量10,000股，其中减少：股本10,000.00元、资本公积299,500.00元、库存股309,500.00元、其他应付款309,500.00元，已于2019年6月27日注销并公告。

## 22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,401,299,179.46	-	299,835,500.00	1,101,463,679.46
其他资本公积	4,283,887.79	-	-	4,283,887.79
<b>合计</b>	<b>1,405,583,067.25</b>	<b>-</b>	<b>299,835,500.00</b>	<b>1,105,747,567.25</b>

说明：

(1) 本期资本公积-股本溢价减少299,536,000.00元，系本公司本期以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增股本29,953.60万股，详见附注五、21。

(2) 本期资本公积-股本溢价减少299,500.00元，系本公司回购注销的10,000股限制性股票对应的股本溢价金额，详见附注五、21。

## 23、库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	26,802,700.00	-	309,500.00	26,493,200.00

说明：

库存股本年减少309,500.00元，2019年5月，根据本公司2018年度股东大会决议，回购注销的限制性股票数量10,000股，回购价格31.15元/股，其中其中原授予价格30.95元/股，银行同期存款利息0.2元/股，已于2019年6月27日注销并公告，详见附注五、21。

## 24、其他综合收益

项目	本期发生金额						期末数 (3) = (1) + (2)
	期初数 (1)	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 (2)	税后 归属 于	

				少数 股东
一、 将重 分类 进损 益的 其他 综合 收益	28,541,501.17	28,489,862.02	-28,489,862.02	- 51,639.15
1.可 供出 售金 融资 产公 允价 值变 动损 益	28,487,819.85	28,487,819.85	-28,487,819.85	-
2.外 币财 务报 表折 算差 额	53,681.32	2,042.17	-2,042.17	- 51,639.15
其他 综合 收益 合计	28,541,501.17	28,489,862.02	-28,489,862.02	- 51,639.15

25、 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	149,773,000.00	-	-	149,773,000.00

说明：本公司法定盈余公积增加系根据公司章程规定，按母公司实现税后利润的 10%、同时满足提取后盈余公积总额不超过股本的 50%为限提取法定盈余公积。

26、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比 例 %

调整前上期末未分配利润	1,671,704,438.68	1,105,347,999.17	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			-
调整后期初未分配利润	1,671,704,438.68	1,105,347,999.17	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	606,750,681.44	851,477,077.83	-
减：提取法定盈余公积		75,103,000.00	-
应付普通股股利	359,443,200.00	238,944,000.00	-
	（说明1）	（说明2）	
期末未分配利润	1,919,011,920.12	1,642,778,077.00	-

说明1：2019年5月，本公司召开2018年度股东大会，审议通过《2018年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，预案决定向全体股东按每10股派发现金红利12.00元（含税），共计35,944.32万元。

## 27、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,173,382,888.15	408,585,548.73	839,917,607.76	331,389,249.96
其他业务	1,076,622.11	255,601.98	525,082.77	42,600.33
合计	<b>1,174,459,510.26</b>	<b>408,841,150.71</b>	<b>840,442,690.53</b>	<b>331,431,850.29</b>

### （1）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
SIP统一通信桌面终端	849,601,802.88	303,366,037.41	630,812,964.63	256,390,872.98
DECT统一通信无线终端	124,260,160.05	48,097,472.66	99,729,174.21	41,939,753.14
VCS高清视频会议系统	141,340,119.13	35,240,860.50	72,603,751.77	19,308,748.42
配件及其他	59,257,428.20	22,136,780.14	37,296,799.92	13,792,475.75
合 计	<b>1,174,459,510.26</b>	<b>408,841,150.71</b>	<b>840,442,690.53</b>	<b>331,431,850.29</b>

### （2）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
欧洲	399,169,349.33	147,045,041.47	352,441,470.76	140,809,811.09
美洲	565,064,299.24	183,411,481.19	318,074,073.94	121,239,457.64

其他地区	210,225,861.69	78,384,628.05	169,927,145.83	69,382,581.56
<b>合 计</b>	<b>1,174,459,510.26</b>	<b>408,841,150.71</b>	<b>840,442,690.53</b>	<b>331,431,850.29</b>

说明：上表中的其他地区包含亚洲、大洋洲及非洲。

## 28、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,930,640.35	5,434,664.70
教育费附加	4,951,605.37	2,329,042.00
资源税	0.00	1,552,761.35
房产税	646,526.07	99,373.34
土地使用税	22,736.88	0.00
印花税	309,126.10	281,557.30
<b>合 计</b>	<b>12,860,634.77</b>	<b>9,697,398.69</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,605,932.98	15,480,195.62
差旅、交通费	10,486,668.15	7,764,975.89
市场宣传推广费	6,833,102.98	6,523,558.42
运杂费	6,478,260.03	3,153,760.76
保险费	4,308,736.02	2,793,859.07
其他费用	9,289,034.99	5,813,007.50
<b>合 计</b>	<b>62,001,735.15</b>	<b>41,529,357.26</b>

## 30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,998,325.18	10,373,607.26
中介机构费	191,195.84	217,558.38
折旧及摊销费	1,407,140.32	1,464,552.45
租赁费	1,956,568.45	1,949,556.18
办公费	709,092.68	347,078.18
差旅、交通费	278,981.87	304,314.24
水电费	210,667.24	200,729.98

股权激励报酬		
其他费用	3,494,309.45	3,112,212.16
<b>合 计</b>	<b>20,246,281.03</b>	<b>17,969,608.83</b>

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,575,871.35	37,542,092.08
折旧及摊销费	4,586,999.68	4,414,830.60
租赁费	1,097,911.42	777,205.30
办公费	324,594.43	201,523.70
差旅、交通费	623,970.06	406,005.53
水电费	185,640.03	146,269.76
股权激励报酬		
检测、设计、认证、专利费	3,693,223.21	3,597,632.79
其他费用	6,125,309.23	3,444,516.00
<b>合 计</b>	<b>61,213,519.41</b>	<b>50,530,075.76</b>

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	4,762,738.78	2,316,356.81
汇兑损益	1,954,998.57	-3,293,444.03
手续费及其他	2,813,890.49	639,590.14
<b>合 计</b>	<b>6,150.28</b>	<b>-4,970,210.70</b>

33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-750,230.25	-657,223.35
坏账损失	-	-3,178,397.27
<b>合 计</b>	<b>-750,230.25</b>	<b>-3,835,620.62</b>

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,352,974.82	-
<b>合 计</b>	<b>-7,352,974.82</b>	<b>-</b>

35、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业研发费用补助	1,500,000.00		与收益相关
一企一策补贴	553,000.00		与收益相关
专利技术实施与产业化项目补贴	200,000.00		与收益相关
厦门市湖里区就业中心-劳务协作奖励金	63,500.00	40,500.00	与收益相关
厦门优质品牌奖励金	30,000.00		与收益相关
专利奖励款	7,000.00		与收益相关
厦门市湖里区就业中心-应届生社保补贴		236,218.56	与收益相关
厦门市知识产权局-国家知识产权优势企业		200,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,353,500.00</b>	<b>476,718.56</b>	

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-229,518.50	-537,600.00
银行理财产品收益	67,264,310.88	63,114,745.31
权益法核算的长期股权投资收益		
<b>合计</b>	<b>67,034,792.38</b>	<b>62,577,145.31</b>

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		-	
其他	170,136.25	363,097.00	170,136.25
<b>合计</b>	<b>170,136.25</b>	<b>363,097.00</b>	<b>170,136.25</b>

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失			
违约金			
公益性捐赠支出		60,000.00	
其他	4,873.91	45,248.79	4,873.91

合 计	4,873.91	105,248.79	4,873.91
-----	----------	------------	----------

39、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	62,602,008.63	42,042,739.78
递延所得税费用	-1,531,413.47	-598,142.07
<b>合 计</b>	<b>61,070,595.16</b>	<b>41,444,597.71</b>

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额
利润总额	667,821,276.60
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	66,782,127.66
某些子公司适用不同税率的影响	-7,159.53
对以前期间当期所得税的调整	
不可抵扣的成本、费用和损失	
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	-1,531,413.47
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,172,959.50
所得税费用	61,070,595.16

说明：企业所得税的税收优惠具体情况详见本附注四、税项中关于税收优惠及批文的相关披露。

40、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	2,541,737.00	476,718.56
利息收入	4,762,790.26	2,316,356.81
其他	2,880.00	2,840,559.29
<b>合 计</b>	<b>7,307,407.26</b>	<b>5,633,634.66</b>

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用中现金支出、财务费用中银行手续费等	68,004,558.02	47,014,643.28
支付租赁押金等	395,281.60	—

厦门亿联网络技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

支付人才补贴款	471,200.00	692,400.00
<b>合 计</b>	<b>68,871,039.62</b>	<b>47,707,043.28</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回远期结售汇业务保证金	-	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付远期结售汇业务保证金	-	-
远期外汇合约损失	858,400.00	-
<b>合计</b>	<b>858,400.00</b>	<b>-</b>

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款	309,500.00	-

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	606,750,681.44	410,140,304.15
加：资产减值准备	8,103,205.07	3,835,620.62
固定资产折旧	8,208,757.50	13,344,743.51
无形资产摊销	645,722.79	468,651.45
长期待摊费用摊销	72,037.46	88,642.86
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）	2,919,111.96	
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,013,600.00	-442,436.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-67,034,792.38	-64,609,732.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,482,686.60	-598,142.07
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）	6,203,279.26	43,523,604.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-149,458,415.56	-81,912,988.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,177,924.33	834,142.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	421,091,225.27	324,672,409.24
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	381,111,208.97	140,315,952.71
减：现金的期初余额	372,491,690.11	88,600,252.24
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	8,619,518.86	51,715,700.47

说明：2019年1-6月，本公司不存在银行承兑汇票背书转让的情况。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	381,111,208.97	372,491,690.11
其中：库存现金	89,071.55	71,430.12
可随时用于支付的银行存款	381,022,137.42	372,420,259.99
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	381,111,208.97	372,491,690.11
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		—

42、所有权或使用权受到限制的资产

截止2019年6月30日，本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

43、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	45,084,723.69	6.8747	309,943,949.95
欧元	2,215,063.75	7.8170	17,315,153.33
英镑	815.01	8.7113	7,099.80
澳大利亚元	339.00	4.8156	1,632.49
新台币元	1,000.00	0.2220	222.00
应收账款			
其中：美元	67,931,618.60	6.8747	467,009,498.39
欧元	1,812,383.36	7.8170	14,167,400.73
其他应收款			
其中：美元	32,120.71	6.8747	220,820.25
欧元	696,690.36	7.8170	5,446,028.54
英镑	2,366.00	8.7113	20,610.94
港元	930.00	0.8797	818.12
新加坡币	136.00	5.0805	690.95
印度卢比	2,910.00	0.0996	289.84
澳大利亚元	4,321.82	4.8156	20,812.16
韩币	280,000.00	0.0059	1,652.00
迪拉姆币	450.00	1.8716	842.22
南非兰特	860.00	0.4852	417.27
加拿大币	35.00	5.2490	183.71
新西兰元	710.00	4.6077	3,271.47

## 六、合并范围的变动

本公司2019年01-06月的合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
Yealink(USA)NetworkTechnologyCo.,Ltd	美国	美国	统一通 讯终端 的销售 等	100.00	-	投资设 立

Yealink (Europe) Network Technology B.V.	荷兰	荷兰	统一通讯终端的销售等	100.00	-	投资设立
--	----	----	------------	--------	---	------

说明：①本公司于2014年11月在美国申请成立Yealink (USA) Network Technology Co., Ltd，并分别于2015年6月和2016年11月对Yealink (USA) Network Technology Co., Ltd 注资10万美元。截至2019年06月30日注资合计金额为20万美元。

②本公司于2016年8月在荷兰申请成立Yealink (Europe) Network Technology B.V.。截至2019年06月30日，本公司尚未对该公司注资，且该公司尚无经营业务。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业	-	-	-	-	-	-
②联营企业						
厦门凯泰亿联投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理	30.00	-	权益法

## 八、金融工具风险管理

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付股利、其他应付款及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的金融负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 58.37%（2018年12月31日：50.03%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 63.86%（2018年12月31日：87.22%）。

### （2）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。

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

以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。于2019年06月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币9,770.20万元（2018年12月31日：人民币9,770.20万元）。

期末本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期 末 数					合 计
	六个月内	六个月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融资产：						
货币资金	38,111.12					38,111.12
应收账款	46,640.03	7.41	20.70			46,668.14
其他应收款	1,555.46	44.33	163.46			1,763.25
其他流动资产	885.22					885.22
其他非流动资产	88.44					88.44
<b>金融资产合计</b>	<b>87,280.27</b>	<b>51.74</b>	<b>184.16</b>			<b>87,516.17</b>
金融负债：						
应付账款	14,314.36	154.31	24.07	99.04		14,591.78
应付职工薪酬	1,192.87					1,192.87
其他应付款	7.24	2,833.09	12.83			2,853.16
<b>金融负债合计</b>	<b>15,514.47</b>	<b>2,987.40</b>	<b>36.90</b>	<b>99.04</b>		<b>18,637.81</b>

期初本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期 初 数					合 计
	六个月内	六个月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融资产：	-	-	-	-	-	-
货币资金	37,249.17	-	-	-	-	37,249.17
应收账款	32,569.32	-	-	-	-	32,569.32
其他应收款	1,080.39	42.59	37.25	-	-	1,160.23
其他流动资产	269,348.78	-	-	-	-	269,348.78
<b>金融资产合计</b>	<b>340,247.66</b>	<b>42.59</b>	<b>37.25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>340,327.50</b>
金融负债：						
应付账款	14,091.74	49.50	-	99.04	-	14,240.28
应付职工薪酬	5,149.51	-	-	-	-	5,149.51
其他应付款	3,121.60	-	34.71	0.83	-	3,157.14

金融负债合计	22,362.85	49.50	34.71	99.87	—	22,546.93
--------	-----------	-------	-------	-------	---	-----------

### （3）市场风险

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

#### 汇率风险

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

本公司的生产及研发业务位于中国境内，产品以外销为主，外销业务主要以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

于2019年06月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	2019.6.30	2018.6.30	2019.6.30	2018.6.30
美元	1,271.87	659.19	77,717.43	28,894.58
欧元		—	3,692.86	918.87
其他币种	0.23	—	5.85	10.88
合 计	1,272.10	659.19	81,416.14	29,824.33

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	6%	4,128.06	6%	1,524.71
美元汇率下降	-6%	-4,128.06	-6%	-1,524.71

## 2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年6

月30日，本公司的资产负债率为13.85%（2018年12月31日：6.68%）。

## 九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2019年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产		3,156,568,707.89		3,156,568,707.89
1.其他	-	3,156,568,707.89	-	3,156,568,707.89
持续以公允价值计量的 资产总额	-	<b>3,156,568,707.89</b>	-	<b>3,156,568,707.89</b>

说明：本公司年末的可供出售金融资产为银行理财产品，公允价值依据为按照与银行签署的理财合同约定的预期收益率折现的方法来确定。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、实际控制人情况

股东名称	持有本公司股权（%）	关联方关系说明
吴仲毅	21.37	本公司副董事长
陈智松	17.36	本公司董事长兼总经理
卢荣富	10.68	本公司董事兼副总经理

股东名称	持有本公司股权（%）	关联方关系说明
周继伟	8.01	本公司董事兼副总经理
<b>合计</b>	<b>57.42</b>	

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、监事、财务总监及董事会秘书等高级管理人员	关键管理人员

4、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

5、关联交易情况

（1）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,113,071.62	2,736,267.36

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	10,000.00



公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限

根据公司 2018 年第一次临时股东大会的授权，同意以 2018 年 10 月 31 日为授予日，以 30.95 元/股的价格向 86 名激励对象授予 87.5 万股限制性股票，预留部分限制性股票 21.5 万股将在《激励计划》经股东大会审议通过后的 12 个月内确定。授予日后，首次授予激励对象中 1 名激励对象因个人原因自愿放弃公司向其授予的全部限制性股票 9000 股。首次授予的激励对象人数调整为 85 名，首次授予完成登记的限制性股票数量为 86.6 万股。2019 年 4 月 23 日，公司第三届董事会第八次会议和第三届监事会第六次会议审议通过《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划已获授尚未解锁的限制性股票的议案》，公司对其已获授但尚未解锁的 10,000 股限制性股票进行回购注销。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除未来解除限售期取得理性预期收益所需要支付的锁定成本后作为限制性股票的公允价值。运用该模型以授予日 2018 年 10 月 31 日为计算的基准日，对限制性股票的公允价值进行了测算。

可行权权益工具数量的确定依据

等待期内每个资产负债表日，企业根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作为最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因

无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额

30,220,587.79

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额

0.00

## 十二、 承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 开具保函

开具保函 银行	被担保人	受益人	金额（万 元）	有效期起	有效期止	保函类型
招商银行 股份有限公司 厦门分行	本公司	厦门市湖 里区人民 政府	229.80	2017.8.15	2018.08.15	履约保函

说明：该保函已到期但尚未注销。

(2) 截至2019年6月30日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

无

## 十四、其他重要事项

### 1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务主要专注于统一通信终端产品的研发和销售，并按产品类别划分为 SIP 统一通信桌面终端、DECT 统一通信无线终端、VCS 高清视频会议系统、配件及其他。这些经营业务和产品类别是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些不同业务类别和产品下的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

虽然本公司面向全球市场销售统一通信终端产品，但公司的主要资产、研发及销售团队均位于中国厦门，同时不同类别的产品均由本公司管理层统一管理和调配，并通过厦门的团队予以具体执行。本公司业务和产品存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本公司无需披露分部数据。

截至2019年6月30日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

### 2、政府补助

#### (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项 目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结 转计入 损益的	其他 变动	期末余额	本期结 转计入 损益的	与资产 相关/与 收益相
----------	----	------	--------------	-------------------	----------	------	-------------------	--------------------

		金额			列报项目	关		
					目			
科技计 划产业 项目补 助	财政拨款	1,080,000.00	-	-	-	1,080,000.00	-	与收益 相关

(2) 采用总额法直接计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/与 收益相关
企业研发费用补助	财政拨款	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
一企一策补贴	财政拨款	553,000.00	其他收益	与收益相关
专利技术实施与产业化 项目补贴	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市湖里区就业中心- 劳务协作奖励金	财政拨款	63,500.00	其他收益	与收益相关
厦门优质品牌奖励金	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
专利奖励款	财政拨款	7,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>2,353,500.00</b>		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	-	-
应收账款	442,971,148.08	309,586,516.96
<b>合 计</b>	<b>442,971,148.08</b>	<b>309,586,516.96</b>

(1) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备 的应收账款	466,681,397.40	100.00	23,710,249.32	5.08	442,971,148.08
其中：账龄组合	466,681,397.40	100.00	23,710,249.32	5.08	442,971,148.08

组合小计	466,681,397.40	100.00	23,710,249.32	5.08	442,971,148.08
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>466,681,397.40</b>	<b>100.00</b>	<b>23,710,249.32</b>	<b>5.08</b>	<b>442,971,148.08</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准 备的应收账款	325,693,181.08	100.00	16,106,664.12	4.95	309,586,516.96
其中：账龄组合	325,693,181.08	100.00	16,106,664.12	4.95	309,586,516.96
组合小计	325,693,181.08	100.00	16,106,664.12	4.95	309,586,516.96
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>325,693,181.08</b>	<b>100.00</b>	<b>16,106,664.12</b>	<b>4.95</b>	<b>309,586,516.96</b>

说明：

A、按组合计提坏账准备：

名 称	期末数		
	金 额	坏账准备	计提比例%
按信用风险组合计提坏 账准备	466,681,397.40	23,710,249.32	5.08
<b>合计</b>	<b>466,681,397.40</b>	<b>23,710,249.32</b>	<b>5.08</b>

按信用风险组合计提坏账准备

坏账准备	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	整个存续期间预 期信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期间 预期信用损失 （已发生信用 减值）	
2019年1月1日余额	16,106,664.12			16,106,664.12

厦门亿联网络技术股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019年1月1日余额		
在本期		
转入第二阶段		
转入第三阶段		
转回第二阶段		
转回第一阶段		
本期计提	7,603,585.20	7,603,585.20
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2019年6月30日余额	23,710,249.32	23,710,249.32

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	466,474,365.63
1至2年	207,031.77
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	466,681,397.40

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,603,585.20 元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期实际核销的应收账款情况

本期核销应收账款金额为 0.00 元。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	80,791,105.30	17.31	4,039,555.27
第二名	74,946,155.13	16.06	3,747,307.76
第三名	62,050,511.75	13.30	3,102,525.59

第四名	27,915,812.98	5.98	1,395,790.65
第五名	26,699,156.48	5.72	1,334,957.82
<b>合 计</b>	<b>272,402,741.64</b>	<b>58.37</b>	<b>13,620,137.09</b>

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	17,357,460.72	11,076,635.00
<b>合 计</b>	<b>17,357,460.72</b>	<b>11,076,635.00</b>

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,632,506.01	100.00	275,045.29	1.56	17,357,460.72
其中：账龄组合	17,632,506.01	100.00	275,045.29	1.56	17,357,460.72
组合小计	17,632,506.01	100.00	275,045.29	1.56	17,357,460.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>17,632,506.01</b>	<b>100.00</b>	<b>275,045.29</b>	<b>1.56</b>	<b>17,357,460.72</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,602,290.67	100.00	525,655.67	4.53	11,076,635.00
其中：账龄组合	11,602,290.67	100.00	525,655.67	4.53	11,076,635.00

组合小计	11,602,290.67	100.00	525,655.67	4.53	11,076,635.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>11,602,290.67</b>	<b>100.00</b>	<b>525,655.67</b>	<b>4.53</b>	<b>11,076,635.00</b>

说明：

A、按组合计提坏账准备：

名称	金额	期末数	
		坏账准备	计提比例%
按信用风险组合计提坏账准备	17,632,506.01	275,045.29	1.56
<b>合计</b>	<b>17,632,506.01</b>	<b>275,045.29</b>	<b>1.56</b>

按信用风险组合计提坏账准备

坏账准备	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	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	525,655.67			525,655.67
2019年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	-250,610.38			-250,610.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	275,045.29			275,045.29

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	15,997,927.96
1至2年	1,444,262.32
2至3年	137,620.38
3年以上	52,695.35
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	17,632,506.01

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-250,610.38元；本期转回坏账准备0.00元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
员工差旅备用金	5,233,125.74	2,184,901.61
押金及保证金	1,378,324.34	969,873.79
出口退税	-	5,997,301.88
其他	11,021,055.93	2,450,213.39
合计	17,632,506.01	11,602,290.67

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	代建款	4,520,150.00	1年以内	25.63	-
第二名	代垫费用	4,045,255.60	1年以内	22.94	202,262.78
第三名	代垫费用	1,235,455.04	1年以内	7.01	61,772.75
第四名	预付投资款	1,000,000.00	1年以内	5.67	-
第五名	备用金	460,000.00	1年以内	2.61	-
合计		11,260,860.64		63.86	264,035.53

3、长期股权投资

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准 账面价值	账面余额	减值准 账面价值



厦门亿联网络技术股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		备		备		
对子公司投资	1,288,384.40	-	1,288,384.40	1,288,384.40	-	1,288,384.40
对联营企业投资	897,200.23	-	897,200.23	897,200.23	-	897,200.23

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
YEALINK(USA)NETWORK TECHNOLOGYCO.,LTD	1,288,384.40	-	-	1,288,384.40	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投 资 单 位	期 初 余 额	本期增减变动							期 末 余 额	减 值 准 备 期 末 余 额	
		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	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
① 合 营 企 业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
② 联 营 企 业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
厦 门 凯 泰 亿 联 投 资 管 理 有 限 公 司	897,200.23	-	-	-	-	-	-	-	-	897,200.23	-
小计	897,200.23	-	-	-	-	-	-	-	-	897,200.23	-
合 计	897,200.23	-	-	-	-	-	-	-	-	897,200.23	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,173,382,888.15	408,585,548.73	839,917,607.76	331,389,249.96
其他业务	1,076,622.11	255,601.98	525,082.77	42,600.33
<b>合计</b>	<b>1,174,459,510.26</b>	<b>408,841,150.71</b>	<b>840,442,690.53</b>	<b>331,431,850.29</b>

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-229,518.50	-537,600.00
银行理财产品收益	67,264,310.88	63,114,745.31
权益法核算的长期股权投资收益	-2,799.77	
<b>合计</b>	<b>67,034,792.38</b>	<b>62,577,145.31</b>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
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)	2,353,500.00	-
委托他人投资或管理资产的损益	67,264,310.88	银行理财产品收益
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	-2,919,111.96	- 银行理财公允价值变动
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-229,518.50	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	165,262.34	-
非经常性损益总额	66,634,442.76	-
减: 非经常性损益的所得税影响数	6,663,444.28	-
非经常性损益净额	59,970,998.48	-
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	-

厦门亿联网络技术股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

归属于公司普通股股东的非经常性损益	59,970,998.48	-
-------------------	---------------	---

---

## 2、净资产收益率和每股收益

---

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.21	1.0128	1.0106
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	14.61	0.9127	0.9107

---

厦门亿联网络技术股份有限公司

2019年8月14日