



亿坤通信

NEEQ : 871302

福建省亿坤通信股份有限公司

(Fujian Yinkun Communications Co.,Ltd.)



年度报告

2016

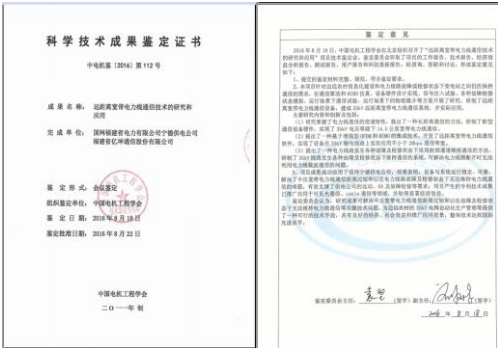
公司年度大事记

一、 名称变更

公司于2016年1月15日召开了2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司名称变更的议案》，后公司完成工商变更登记手续，2016年2月5日取得了福州市工商行政管理局换发的新的《营业执照》，公司名称正式由“福建省亿力电力网络信息科技有限公司”变更为“福建省亿坤通信股份有限公司”。

三、技术成果鉴定

2016年8月22日，公司取得远距离宽带电力线通信技术的研究和应用的科技技术成果鉴定证书，该成果整体技术达到国际先进水平。



二、软件著作权

2016年3月，公司取得《EOC 终端软件 1.0》计算机软件著作权登记证书；并且著作权人于2016年8月由有限公司变更为股份公司。



四、实用新型专利证书

2016年5月4日公司获得可见光通信接收装置实用新型专利证书和使用WIFI接入的可见光通信适配器专利证书（外观设计）。



目 录

第一节 声明与提示.....	4
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	23
第六节 股本变动及股东情况.....	27
第七节 融资及分配情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节 公司治理及内部控制.....	34
第十节 财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、亿坤通信	指	福建省亿坤通信股份有限公司
亿力网络、有限公司	指	福建省亿力电力网络信息设备有限公司
拓方投资	指	福州市鼓楼区拓方投资管理合伙企业(有限合伙)
亿容投资	指	福州市鼓楼区亿容投资管理合伙企业(有限合伙)
管理层	指	福建省亿坤通信股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	福建省亿坤通信股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《福建省亿坤通信股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
广电总局	指	中华人民共和国新闻出版广电总局
广电运营商	指	广播电视运营商
NGB	指	Next Generation Broadcasting Network, 中国下一代广播电视网, 是由科技部和广电总局联合组织开发建设, 以有线电视网数字化整体转换和移动多媒体广播电视(CMMB)的成果为基础, 以自主创新的“高性能宽带信息网”核心技术为支撑, 构建的适合我国国情的、“三网融合”的、有线无线相结合的、全程全网的下一代广播电视网络。
FTTH	指	Fiber To The Home, 意思是一根光纤直接到家庭。具体是指将光网络单元(ONU)安装在住家用户或企业用户处。
HFC	指	Hybrid Fiber-Coaxial, 是光纤和同轴电缆相结合的混合网络, 通常由光纤干线、同轴电缆支线和用户配线网络三部分组成, 从有线电视台出来的节目信号先变成光信号在干线上传输; 到用户区域后把光信号转换成电信号, 经分配器分配后通过同轴电缆送到用户。
HomePlug AV	指	HomePlugPowerline Alliance, 家庭电力线网络联盟, 在电力线上、电话线、同轴电缆线上构筑高质量、多路媒体流、面向娱乐的网络, 专门用来满足数字多媒体传输的需要。
PON	指	无源光网络, 是指光配线网中不含有任何电子器件及电子电源, 光配线网络(ODN)全部由光分路器

		(Splitter)等无源器件组成。一个无源光网络包括一个安装于中心控制站的光线路终端(OLT)以及一批配套的安装在用户场所的光网络单元(ONU)。PON 技术主要有 APON、EPON 和 GPON 等几种。
EOC	指	Ethernet over Coax 的缩写,即以太网数据通过同轴电缆传输,可以在一根同轴电缆上同时传输视频电视和双向数据信号,从而大大简化 HFC 网络的双向改造,能利用现有的广电 HFC 网络为用户提供数字电视、互动电视和宽带数据上网等多业务融合服务。
EPON	指	Ethernet Passive Optical Network 的缩写,是一种新型的光纤接入网技术,它采用点到多点分布结构、全光纤的无源以太网传输,可以实现语音、数据、VOD 点播、IPTV 视频等多种业务。
ONU	指	Optical Network Unit 的缩写,即光网络单元,位于用户端,为用户提供数据、视频和电话等业务接口。根据 ONU 放置的位置,又有光纤到路边、到楼、光纤到户的区别。
主办券商	指	西藏东方财富证券股份有限公司
律师事务所	指	上海锦天城(福州)律师事务所
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
资产评估机构	指	福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
三网融合	指	电信网、广播电视网、互联网在向宽带通信网、数字电视网、下一代互联网演进过程中,三大网络通过技术改造,网络互联互通、资源共享,形成统一的网络平台。

第一节 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。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明, 请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户相对集中的风险	一方面,公司业务主要集中于福建省内,公司存在核心市场区域集中的风险,一旦该区域市场竞争加剧或需求量大幅下滑,将对公司经营业绩产生较大不利影响;另一方面,公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度前五大客户收入占当年收入总额的比重分别为 97.83%、96.56%、94.3%,其中对第一大客户福建广电网络集团股份有限公司的销售收入比重每期均在 50%以上,对大客户依赖性较强。
税收政策风险	公司于 2013 年 11 月 15 日取得高新技术企业资格,经主管税务机关福州市鼓楼区国家税务局审核确认,2013 年-2015 年公司的企业所得税税率减按 15%征收。此外 2013 年-2015 年公司享受研发费用加计扣除的税收优惠,2015 年 12 月公司通过了对多项软件著作权实行即征即退政策的资格认定。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。公司的高新技术企业资格已于 2016 年 11 月 14 日到期,如果公司不能顺利通过高新技术企业复审或该优惠税率随国家有关政策发生变动,则将会对公司的税后净利润产生影响。
抗风险能力较弱的风险	公司总体规模较小,抗风险能力较弱。公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度营业收入分别为 226.38 万元、1,134.22 万元、3291.19 万元;净利润分别为-363.16 万元、67.49 万元、104.42 万元。2014 年至 2016 年,虽然公司收入增长速度较快,但公司总体规模较小,导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧,可能对公司的经营业绩造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	福建省亿坤通信股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Yinkun Communications Co., Ltd.
证券简称	亿坤通信
证券代码	871302
法定代表人	林清能
注册地址	福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号软件园 C 区 34 号楼六层 501-505
办公地址	福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号软件园 C 区 34 号楼六层 501-505
主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座 9 楼
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘永、刘金辉
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘骏飞
电话	0591-87274276
传真	0591-87274275
电子邮箱	yikuncom@126.com
公司网址	http://www.yikuncom.cn
联系地址及邮政编码	福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号软件园 C 区 34 号楼六层 501-505 350001
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	电力调制解调器的生产、销售、维护；信息及网络设备相关的技术开发、收入，生产、销售、安装调试；通讯产品及其配套产品的安装、技术服务；通讯产品及零配件的购销；微电子产品、系统集成工程、计算机及配套设备、终端设备及相关的设备的生产、销售、维护；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	20,010,000

做市商数量	0
控股股东	林清能
实际控制人	林清能

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9135010074636197X0	是
税务登记证号码	9135010074636197X0	是
组织机构代码	9135010074636197X0	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	32,911,964.89	11,342,223.23	190.17%
毛利率	19.56%	24.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,044,186.73	674,873.62	54.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	846,119.74	-410,813.82	-305.96%
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）	4.66%	0.00%	-
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）	3.77%	0.00%	-
基本每股收益	0.05	0.05	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	38,558,626.99	27,059,984.67	42.49%
负债总计	15,620,996.78	5,166,541.19	202.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,937,630.21	21,893,443.48	4.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.09	5.50%
资产负债率	40.51%	19.09%	-
流动比率	2.29	4.77	-
利息保障倍数	-	-2.24	-

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	-5,275,524.13	-10,584,382.09	-50.16%
应收账款周转率	2.01	3.07	-
存货周转率	3.61	1.41	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	42.49%	254.91%	-
营业收入增长率	190.17%	401.03%	-
净利润增长率	54.72%	-118.58%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,010,000	20,010,000	-

计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业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	227,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	37,237.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147.80
非经常性损益合计	264,089.32
所得税影响数	66,022.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	198,066.99

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

-
不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司的主营业务为广电网络双向化接入设备的研发、生产、销售。公司自主研发的有源低频“EPON+EOC”解决方案是广电网络运营商进行下一代广播电视网（NGB）双向化改造、建设的主流解决方案，使广电网络能够在原有仅能收看电视的单向功能基础上，增加上行通道，从而具有双向功能，进而使广电网络运营商能够据此开展包括高清、回看、时移、点播、购物、游戏、资讯、教育在内的互动电视，以及互联网宽带、话音等增值业务。由于广电网络具有较强的社会公益性质，网络的稳定性和安全性至关重要，广电网络运营商采用招投标的方式确定供应商，招投标过程中往往综合考虑技术、质量和价格等多种因素择优选择供应商，因此行业利润率相对较高。由于公司从 2013 年才开始着力发展广电网络接入设备业务，与行业内大规模的广电网络设备供应商相比仍存在差距，以致报告期内公司利润率与同行业利润率相比较低。

（一）研发模式

在广电网络通信设备方面，公司自主研发，紧密跟随市场需求，着重于产品的升级换代。在电力线通信设备方面，公司与福建省电力有限公司、福建省宁德电业局司等机构，采用联合开发的模式，形成共有知识产权，与此同时自主研发的基于电力线传输方面研究成果突破了有线电视同轴电缆网络传输技术，该研究成果与传统传输技术相比，具有带宽高、信号稳定、成本低的优势。在可见光通信方面，公司着眼于未来，积极主动与国内科研机构合作，参与一些具有市场潜力的电力线通信前瞻性技术和产品的联合研发，包括与中国人民解放军信息工程大学达成战略合作推进可见光相关应用产品的研发。与福州大学联合参与福建省可见光技术研究项目，得到了福建省科技厅的大力支持。

（二）采购模式

公司的采购主要为原材料，包括集成电路、PCB 板、电源、电阻、电容、机壳及模块等。对于原材料，市场供给充足，公司采用直接采购的方式，通过现场考察、质量评定的方法，确认合格供应商资格，并与供应商建立了良好的采购渠道。经过多年的积累，公司已与材料供应商建立了良好长期合作关系。

（三）生产模式

公司采用“订单生产并结合一定库存”的原则，主要根据订单需求和生产作业的周期，制定生产作业计划，并结合客户需求的波动动态调整库存产品，这既有效地响应了客户的需求，又控制了库存。对于生产过程中核心的 PCB 板，主要采用外协委托生产的方式。公司向专业加工厂商提供设计图纸、原材料委托其生产。外协生产的主要原因为公司处于发展阶段，产销量规模较小，投资生产线会使产能闲置，此外，外协加工费占生产成本的比例较小，而投资固定资产资金占用较大，所以公司现有的生产模式适应目前的发展阶段。

（四）销售模式

在销售模式方面，公司主要采取直销模式，即以参加运营商招投标的方式进行直接销售。公司客户主要包括省级广电网络运营商。省级广电运营商进行统一的招投标工作，通过招标、测试、选型入围等环节，中标后向供应商发放入围通知并签订供货合同（一般是界定型号、价格、服务、商务条款等内容，具体的数量不在供货合同中确定，而是在后续的采购订单中分批具体明确）。取得入围通知即代表着纳入了省级广电运营商的设备供应商名录在进入省级广电运营商的供应商目录后，各供应商还需要在各下属地市等进行比选，再一次对设备进行测试。比选入围后，各级运营商即按照入围产品清单和其具体需求向供应商提交采购清单。公司的 EOC 设备和 EPON 设备等主要产品在福建广电网络集团股份有限公司的招投标中已经入围，被列入其设备供应商目录。公司于 2015 年参与的黑龙江省招投标工作也顺利入围。截至报告期末公司的 EPON 设备主要是采用代销模式。

（五）盈利模式

在盈利模式方面，公司有销售设备和提供电力线通信、可见光通信技术服务两种模式。设备销售，即以收取设备销售价款的形式取得收入、利润和现金流，这种模式所形成的收入占 2014 年度、2015 年度及 2016 年度总收入的比重分别为 68.64%、90.02%、80.03%；另外一种提供电力线通信、可见光通信技术服务，2014 年至 2016 年公司分别为福建省电力有限公司、福建省宁德电业局提供新型电力线载波通信系统研究与开发服务，为中国人民解放军信息工程大学提供基于可见光通信的开发服务，这种模式所形成的收入占 2014 年度、2015 年度及 2016 年度总收入的比重分别为 31.36%、9.98%、13.97%。作为公司的技术储备，未来该类技术产业化后，将为公司带来可观的利润。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾**总体回顾：****1、公司业绩概况**

报告期内公司业绩大幅增长，公司实现营业收入 32,911,964.89 元，较去年同期增长 190.17%，实现净利润 1,044,186.73 元，较去年同期增长 54.72%。报告期末，公司总资产为 38,558,626.99 元，较去年同期增长 42.49%，净资产为 22,937,630.21 元，较去年同期增长 4.77%，公司 2014 年至 2016 年营业收入年复合增长率达 281.31%。报告期内，公司实现技术服务收入 4,599,122.10 元，占主营业务收入的 13.97%，实现销售收入 28,312,842.79 元，占主营业务收入的 86.03%。

2、市场拓展取得新成果

（1）公司与中国人民解放军信息工程大学邬江兴院士团队合作，共同进行可见光通信应用产品的研发，不断丰富自身在接入网领域的技术储备，占领产业未来发展的制高点。2016 年还与东莞信大融合创新研究院、福州大学、上海颐众通信技术有限公司、河南天航网络科技有限公司合作签订了技术开发协议。

（2）公司截至报告期末取得了多项 EOC 通信、电力线通信等相关专利和软件著作权。公司报告期单独拥有 6 项专利，与其他单位共同拥有 7 项专利，有 2 项发明专利正在单独申请中，1 项发明专利正在共同申请中。公司共拥有 6 项计算机软件著作权。

（3）2016 年 3 月 4 日，公司取得了《中标通知书》，招标编号（GDWLZB2015-124）成为福建广电网络集团股份有限公司 2016 年度 EPON 设备供应商入围招标项目合同包的中标人。

（4）2016 年 8 月 15 日，公司再次取得了《中标通知书》，招标编号（GDWLZB2016-027-2）成为福建广电网络集团股份有限公司 2016 年度 EOC 设备供应商入围招标项目合同包 2 的中标人。

1、主营业务分析**（1）利润构成**

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重

营业收入	32,911,964.89	190.17%	-	11,342,223.23	401.03%	-
营业成本	26,473,413.07	210.06%	80.44%	8,538,081.03	315.79%	75.28%
毛利率	19.56%	-	-	24.72%	-	-
管理费用	4,013,059.12	20.56%	12.19%	3,328,598.31	38.89%	29.35%
销售费用	1,184,129.42	6.25%	3.60%	1,114,512.03	22.78%	9.83%
财务费用	78,971.07	-70.81%	0.24%	270,559.30	-15.59%	2.39%
营业利润	253,719.00	-111.59%	0.77%	-2,189,283.48	-41.18%	-19.30%
营业外收入	227,000.00	-81.03%	0.69%	1,196,549.31	1,096.55%	10.55%
营业外支出	147.80	-99.57%	0.00%	34,138.76	247.09%	0.30%
净利润	1,044,186.73	54.72%	3.17%	674,873.62	-118.58%	5.95%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司的营业收入为 32,911,964.89 元，比上年度增长 21,569,741.66 元，增长比例 190.17%，主要是公司努力开拓市场，公司的 EOC 设备和 EPON 设备等主要产品在福建广电网络集团股份有限公司的招投标中获得入围，保持了福建省市场销售的良好。同时公司持续加强新产品和新业务开发，积极开拓其他省份市场，近两年来，公司在广东省、河南省等省份均有业务发生，使主营业务收入稳步上升。

2、报告期内，公司的营业成本为 26,473,413.07 元，比上年度增加了 17,935,332.04 元，增长比例 210.06%，主要是公司营业收入的增长导致营业成本相应增加。增加的幅度比收入大是因为跟 EPON 供应商签定补充协议，原规定款到发货，现给本公司五个月的账期，相应的提高部分产品采购价。

3、报告期内，公司管理费用 4,013,059.12 元，比上年度增加了 684,460.81 元，增长比例为 20.56%，主要是员工职工薪酬和车辆使用费的增加，且公司为进入股转系统支付了一定金额的审计费、法律顾问费及挂牌财务顾问费。

4、报告期内，公司财务费用 78,971.07 元，比上年度减少了 191,588.23 元，减少比例为 70.81%，主要是公司在 2014 年从非关联方陆苏明处拆入了资金，均签有借款合同，该笔资金于 2015 年归还，并支付了借款利息，所以 2015 年增加了利息费用支出，而 2016 年则减少了资金拆入利息支出。

5、报告期内，公司营业利润 253,719.00 元，比上年度增加了 2,443,002.48 元，增长比例为 111.59%，主要是公司努力开拓市场，与上年同期相比，新入围了 EPON 设备在福建广电网络集团股份有限公司的招投标，且 EPON 设备在福建广电网络集团股份有限公司的销售收入占广电网络通信设备销售收入较大比重，使主营业务收入大幅增长所致。

6、报告期内，公司营业外收入 227,000.00 元，比上年度减少 969,549.31 元，减少比例为 81.03%，主要是上年度公司处理了部分账龄过长而无需支付的款项，并取得福建大田县及建宁县财政局数字家庭设备和软件安装补助款所致。

7、报告期内，公司营业外支出 147.8 元，比上年度减少 33,990.96 元，减少比例为 99.57%，主要是上年度公司报废了一批零部件已坏、没有再维修价值的电脑、打印机、商务车，故上年同期的营业外支出较今年多。

8、报告期内，公司净利润 1,044,186.73 元，比上年增长 369,313.11 元，增长比例为 54.72%，主要是上年同期净利润基数较低，以及本年度营业收入快速增长、人员效率提升、收入的规模效应，并取得福建大田县及建宁县财政局数字家庭设备和软件安装补助款所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	32,911,964.89	26,473,413.07	11,342,223.23	8,538,081.03
其他业务收入	-	-	-	-
合计	32,911,964.89	26,473,413.07	11,342,223.23	8,538,081.03

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
广电网络通信设备	24,713,504.94	75.09%	9,410,632.53	82.97%
其中:EOC 设备	8,476,012.80	25.75%	9,410,632.53	82.97%
EPON 设备	16,237,492.14	49.34%	0.00	-
电力线通信设备	2,083,188.04	6.33%	256,569.24	2.26%
通信技术服务	4,599,122.10	13.97%	1,131,775.54	9.98%
其他产品	1,516,149.81	4.61%	543,245.92	4.79%
合计	32,911,964.89	100.00%	11,342,223.23	100.00%

收入构成变动的原因:

报告期内,公司的营业收入为 32,911,964.89 元,比上年度增长 21,569,741.66 元,增长比例 190.17%,主要是公司努力开拓市场,深化合作开展顺利,产品模式增加,使主营业务收入稳步上升。

1、报告期内,公司业务仍然以广电网络通信设备销售为主,占营业收入比例的 75.09%,主要是开拓了大批省内广电各分公司,除了 EOC 设备,还新增了 EPON 设备的销售,且该设备占较大比重,使公司广电网络通信设备销售额增加。

2、电力线通信设备产品销售收入较上期大幅增加,主要是 2016 年度签订了盛世鑫城智能化系统项目的合同。

3、通信技术服务收入的增加,是因为 2016 年度与东莞信大融合创新研究院、福州大学、人民解放军信息工程大学、上海颐众通信技术有限公司、河南天航网络科技有限公司等签订了技术开发合同。

(3) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-5,275,524.13	-10,584,382.09
投资活动产生的现金流量净额	8,227,914.00	-9,042,696.71
筹资活动产生的现金流量净额	-3,027,550.00	19,770,964.13

现金流量分析:

1、本年度经营活动产生的现金流量净额-5,275,524.13 元,比上年同期增加了 5,308,857.96 元,主要原因公司全方位拓展市场和扩大收入规模,使得销售商品、提供劳务收到的现金大幅度增加,现金流量净额为负主要是应收账款的增长导致。

2、本年度公司投资活动产生的现金流量净额为 8,227,914.00 元,比上年增长 17,270,610.71 元,主要原因是解押了银行质押款,分别于 2016 年 5 月 12 日解押 350 万元及 2016 年 7 月 4 日解押 500 万元所致,且公司支付其他与投资活动有关的现金也减少了。

3、本年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-3,027,550.00 元,比上年减少-22,798,514.13 元,主要是 2015 年 8 月 31 日、2015 年 9 月 14 日,本公司股东会决议进行股权变更,全体股东于 2015 年 9 月 24 日前缴足注册资本金,吸收投资收到的现金增加就影响了净额。

(4) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	福建广电网络集团股份有限公司	24,746,928.21	75.19%	否
2	福建鑫盛房地产开发有限公司	3,018,867.91	9.17%	否
3	宁波索利普机器人技术有限公司	1,508,708.30	4.58%	否
4	福建加顺信息科技有限公司	1,300,833.53	3.95%	否
5	福州冠洲电子有限公司	461,542.08	1.40%	否
合计		31,036,880.03	94.29%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

（5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	瑞斯康达科技发展股份有限公司	16,365,696.88	60.63%	否
2	深圳市博科供应链管理有限公司	1,509,947.54	5.59%	否
3	福州同硕科技有限公司	1,312,810.00	4.86%	否
4	福州高控智能科技有限公司	628,420.88	2.33%	否
5	南京杭顺智能科技有限公司	577,669.90	2.14%	否
合计		21547545.21	75.55%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

（6）研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,255,727.44	1,360,825.16
研发投入占营业收入的比例	3.82%	12.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量（公司截至报告期末单独拥有专利权6项，公司与第三方共同拥有的专利权共7项）	13
公司拥有的发明专利数量（公司与第三方共同拥有的专利权共6项）	6

研发情况：

公司 2016 年度新增研发项目主要为提供电力线通信、可见光通信技术服务，2016 年度这种模式所形成的收入 4,599,122.1 元，占 2016 年度总收入的比重 13.97%。2016 年度研发费用支出 1,255,727.44 元，有效的满足了客户定制化需求，未来该类技术产业化后，将为公司带来可观的利润、提升公司研发能力。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	148,314.13	-98.30%	0.38%	8,723,474.26	10,860.66%	32.24%	-31.86%
应收账款	26,601,909.38	336.91%	68.99%	6,088,601.94	371.39%	22.50%	46.49%
存货	7,092,610.17	-6.51%	18.39%	7,586,688.43	67.40%	28.04%	-9.65%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	298,231.44	-3.25%	0.77%	308,260.67	49.55%	1.14%	-0.37%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	38,558,626.99	42.49%	-	27,059,984.67	254.91%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，公司的货币资金为 148,314.13 元，比上年度减少 8,575,160.13 元，减少比例 98.30%，主要是 2015 年 8 月 31 日、2015 年 9 月 14 日，本公司股东会决议进行股权变更，全体股东于 2015 年 9

月 24 日前缴足注册资本金，吸收投资收到的现金增加致使 2015 年货币资金较多，而 2016 年主要是公司业务大幅增长，相应的生产经营消耗资金也大幅增长。

2、报告期内，公司的应收账款为 26,601,909.38 元，比上年度增加 20,513,307.44 元，增加比例 336.91%，主要是公司努力开拓市场，主营业务收入 2016 年比 2015 年增加了 21,569,741.66 元，而主要客户福建广电网络集团股份有限公司的回款期在三个月以上导致 2016 年期末应收账款较大。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、行业分类

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）广播电视网络通信设备制造行业属于：C 制造业中的 C39 计算机、通信和其他电子设备制造业；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类标准》（GB/T4754-2011）属于：C 制造业中的 C39 计算机、通信和其他电子设备制造业中的 C3939 应用电视设备及其他广播电视设备制造；根据股转系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》公司属于：C 制造业中的 C39 计算机、通信和其他电子设备制造业中的 C3939 应用电视设备及其他广播电视设备制造。从细分行业看，公司所处行业为接入网宽带设备制造行业。根据国家发改委 2013 年 2 月发布的《产业结构调整指导目录（2011 年本）（2013 年 修正）》，公司所处的行业属于五大优势产业中的电子信息业，是国家鼓励发展的高新技术产业。

2、行业管理体制

公司产品和服务主要用于广播电视行业，广播电视行业的主管部门为国家新闻出版广播电影电视总局，因而受到国家广电总局的间接监管。国家广电总局负责全国广播电视信息传输网络的管理工作，根据广播电视的发展需要，对广播电视信息传输网络进行规划和管理，制订政策和指导分级建设开发，并参与制订国家信息网络的总体规划，并在广播电视设备器材入网认定等方面进行监督管理。由于公司主要产品属于数据通信产品，因此还受到工信部的监管。工信部主要负责产业政策、产业发展规划的制定和实施、信息产品应用的推动，推进产业结构战略性调整和优化升级。

3、行业主要法律法规及政策

公司所处行业涉及的行政法规主要有《广播电视管理条例》（中华人民共和国国务院令第 228 号）、《广播电视设备器材入网认定管理办法》（国家广电总局令第 25 号）。公司主要业务立足于广电网络接入网，该网络是“三网融合”、“宽带中国”等国家战略的必要组成部分。公司所处行业符合国家战略发展需要，是国家重点扶持和鼓励的高新技术产业。近年来为了鼓励“三网融合”、“宽带中国”的建设，国家相继出台了一系列的政策文件，在产业总体发展规划、技术创新、行业标准、税收优惠等方面做出了规定，主要产业政策如下表所示：

（1）2006 年 2 月国务院颁布了《国家中长期科学和技术发展规划纲要》（2006-2020），重点开发高性能的核心网络设备与传输设备、接入设备，以及在可扩展、安全、移动、服务质量、运营管理等方面的关键技术，建立可信的网络管理体系，开发智能终端和家庭网络等设备和系统，支持多媒体、网络计算等宽带、安全、泛在的多种新业务与应用。

（2）2007 年 7 月广电总局颁布了《“十一五”时期广播影视科技发展规划》，继续完善有线电视干线网，加快有线电视网络双向改造，提高有线网络业务承载能力，实现双向、交互、多功能。积极研究在低成本、广覆盖基础上，采用现代信息技术、网络技术等多种先进技术，构建以数字电视网为基础、满足多种业务需求的下一代网络，推进“三网融合”。

(3) 2008 年 12 月科技部与广电总局颁布了《国家高性能宽带信息网暨中国下一代广播电视网自主创新合作协议书》，旨在贯彻落实中央关于科学发展观和建设创新型国家等一系列重大战略部署，抓住战略机遇，提高自主创新能力，共同推动建设下一代广播电视网，实现《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006~2020 年)》的目标，使我国广播电视网成为国际领先的新一代国家信息基础设施。

(4) 2009 年 7 月广电总局《关于加快广播电视有限网络发展的若干意见》(广发【2009】57 号)，对运营商网络整合和网络双向化改造提出了明确要求：加快有线网络向下一代广播电视网的演进，已经完成数字化整体转换的有线网络要加快网络双向化改造，尚未完成整体转换的有线网络，网络建设和改造要直接向双向化过渡。2010 年底，全国大中城市城区有线网络的平均双向用户覆盖率要达到 60%以上；2011 年底，大中城市城区平均双向用户覆盖率要达到 95%以上，其它城市平均双向用户覆盖率达到 50%以上；2012 年底，全国城市有线网络平均双向用户覆盖率要力争达到 80%以上。

(5) 2010 年 1 月国务院颁布了《三网融合试点方案》(国发【2010】5 号)，明确提出了“三网融合”时间安排及各阶段主要工作内容：总体目标是到 2015 年，实现电信网、广播电视网、互联网融合发展；试点阶段(2010-2012 年)以推进广电和电信业务双向阶段性进入为重点，制定三网融合试点方案；推广阶段(2013-2015 年)总结推广试点经验，全面推进三网融合。全面推进有线电视网络数字化和双向化升级改造，优化网络资源配置，提高网络业务承载能力和对综合业务的支撑能力，建立符合全业务运营要求的可管、可控、具备安全包装能力的技术管理系统和业务支撑系统。

(6) 2010 年 6 月国务院办公厅颁布了《国务院办公厅公布第一批三网融合试点地区(城市)名单的通知》，确定了第一批三网融合试点地区(城市)(12 个)：北京市、辽宁省大连市、黑龙江省哈尔滨市、上海市、江苏省南京市、浙江省杭州市、福建省厦门市、山东省青岛市、湖北省武汉市、湖南省长株潭地区、广东省深圳市、四川省绵阳市。

(7) 2010 年 7 月广电总局颁布了《中国下一代广播电视网(NGB)自主创新战略研究报告》，首次提出 NGB 十年发展规划，计划用十年时间(2010 年-2020 年)建成覆盖全国 3 亿用户和连接 2 亿家庭的下一代广播电视网。

(8) 2010 年 10 月广电总局颁布了《有线电视网络三网融合试点业务指导和总体技术要求》的通知(广发【2010】86 号)，明确了有线电视网络三网融合的技术要求和业务指导，在试点城市现有完成数字化、双向化改造的有线电视网络基础上，开展三网融合试点业务；对互动电视业务提出了业务要求；基于有线电视网络的互联网接入应具备向用户提供 100Mbps 的服务能力；低频段 EOC 系统技术方案推荐采用 Homeplug AV 技术。

(9) 2011 年 3 月国家发改颁布了《产业结构调整指导目录(2011 年本)》，宽带网络设备制造与建设、接入网系统、无线局域网技术开发、设备制造属于国家鼓励类产业，在发展中享受一系列的行业鼓励政策。

(10) 2011 年 11 月国务院办公厅颁布了《三网融合第二阶段试点地区名单》，增加了 42 个大中型重要城市作为三网融合试点地区。

(11) 2013 年 8 月国务院颁布了《国务院关于印发“宽带中国”战略及实施方案的通知》(国办发【2013】31 号)，部署了未来 8 年宽带发展目标、时间表、重点任务及政策措施：到 2020 年，基本建成覆盖城乡、服务便捷、高速畅通、技术先进的宽带网络基础设施。固定宽带用户达到 4 亿户，家庭普及率达到 70%，城市和农村家庭宽带接入能力分别达到 50Mbps 和 12Mbps，50%的城市家庭用户达到 100Mbps，发达城市部分家庭用户可达 1Gbps，全国有线电视网络互联互通平台覆盖有线电视网络用户比例超过 95%。

(12) 2015 年 9 月，国务院颁布了《国务院办公厅关于印发三网融合推广方案的通知》(国办发【2015】65 号)，加快在全国全面推进三网融合，推动信息网络基础设施互联互通和资源共享。

(13) 2016 年 4 月国务院颁布了《办公厅关于加快推进广播电视村村通向户户通升级工作的通知》国办发〔2016〕20 号，加快广播电视村村通向户户通升级是构建现代公共文化服务体系的重要举措，对于创新和完善城乡广播电视公共产品和服务供给、引领现代文化传播、促进文化和信息消费、提高公民的思想道德和科学文化素质、适应分众化差异化传播趋势具有重要意义。

(14) 2016 年 12 月，中共中央宣传部、财政部、国家新闻出版广电总局向各省、自治区、直辖市党

委宣传部、财政厅（局）、新闻出版广电局联合下发了《关于加快推进全国有线电视网络整合发展的意见》，结合市场运作和行政推动，到“十三五”末期，基本完成全国有线电视网络整合，成立由中国广播电视网络有限公司（以下简称“中国广电”）控股主导、各省级有线电视网络公司共同参股、按母子公司制管理的全国性股份公司，实现全国一张网。同时建成全国互联互通平台，完成双向化宽带化智能化改造，全面提高有线电视网络的文化传播和综合信息服务能力。

（四）竞争优势分析

（1）研发实力优势

作为我国最早一批研究电力线通信的单位，公司在接入网通信技术方面具有深厚的积累。公司是福建省青年科学家协会创新基地。立足于广电接入网市场，公司成功研发了基于“HomePlugAV”标准的有源低频“EPON+EOC”方案，涵盖包括 EOC 局端、EOC 终端在内的完整软硬件产品线。此外，公司还掌握国内领先的电力线通信技术，特别是宽带电力线抄表和中压电力线传输技术，在国内处于领先水平。着眼未来，公司与中国人民解放军信息工程大学邬江兴院士团队合作，共同进行可见光通信应用产品的研发，不断丰富自身在接入网领域的技术储备，占领产业未来发展的制高点。公司截至报告期末单独拥有 6 项专利，与其他单位共同拥有 7 项专利，有 2 项发明专利正在单独申请中，1 项发明专利正在共同申请中。公司共拥有 6 项计算机软件著作权。

（2）EOC 产品方案优势

截至报告期末，广电网络市场的“EPON+EOC”相关产品主要以高通、晨星两家芯片厂商的方案为主，基于未来可持续发展考虑，本公司产品主要采取晨星方案。由于业务调整，美国高通公司已经逐渐退出中国 EOC 市场，未来也不再会对 EOC 技术进行升级改进。与之相反，晨星公司会加大对于 EOC 芯片技术的研发支出，未来可望推出 1G 甚至更高带宽的方案；同时，基于晨星方案，本公司还推出了能够与高通方案局端设备互通的 EOC 终端设备，具备了向高通方案所占领市场单向拓展的能力。因此，同采取高通方案的厂商相比，本公司产品在技术升级空间、可持续发展等方面具有较大优势。

（3）WiFi 局端接入优势

由于移动互联网的发展，广电运营商日益重视通过扩大 WiFi 覆盖来抢占流量和用户资源。公司凭借雄厚的技术整合实力，在行业内率先推出了 EOC+WiFi 型局端产品。该产品能够利用现有的光节点资源，通过在 EOC 局端设备中增加 WiFi AP 模块的方式实现 WiFi 覆盖，大大降低了广电运营商铺设 WiFi 接入网的投资成本。EOC+WiFi 产品一经推出，便在广电运营商中获得了快速的应用。

（4）市场优势

公司不但拥有深厚的技术积累、过硬的产品质量，而且建立了面向客户的完善周到的服务体系。围绕市场，公司组建了售前、售中、售后三支队伍，涵盖了售前咨询设计、销售管理、售后维护支撑等全方位服务，改善了客户对于方案与产品的体验，提升了公司面向客户的品牌形象。依托于出色的产品和服务，进入广电网络两年时间，公司已经成功入围福建、黑龙江两省的接入网设备供应商，并与各地市县运营商建立了扎实的业务关系。运营商相关技术部门对公司产品给予了较大认可，这大大提高了运营商对于公司产品的粘性，获得了行业口碑，提升了品牌知名度，有利于公司产品在其他省市进一步拓展。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

不适用

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）**（一）行业发展趋势****（1）推进三网融合**

三网融合是指广播电视网、电信网和互联网在向数字电视网、宽带通信网和下一代互联网演进过程中，其技术功能趋于一致，业务范围趋于相同，网络互联互通、资源共享，能为用户提供语音、数据和广播电视等多种服务。三网融合的本质是语音、数据、视频各业务的数字流的融合，即在同一个网络上可以同时开展语音、数据和视频等多种业务，未来的电信网、广电网和互联网都可以承载多种信息化业务，创造出更多的融合业务。三网融合前，广播电视网、电信网和互联网三个网络各自布设主干网和支线网络，最后以各自的分配网络分别接入用户家中，对应连接电视、电话和计算机。三个网络分别有各自网络运营商，彼此相对独立。三网融合之后，广播电视网、电信网和互联网三个网络互通互联，实现资源共享，终端用户可任意选择网络运营商，并可由同一网络运营商提供广播电视、语音、数据等多种服务。三网融合实施后，依托互联网和电信网的海量资讯和有线网络的宽带传输优势，广电运营商将从现在的数字电视收视业务，拓展到电视商城、电视银行、电视电话、互联网接入等增值业务服务。三网融合会直接推动广电运营商从基础电视节目运营快速向视频、语音和数据全业务运营发展。

（2）广电网络发展目标-NGB

建设 NGB (Next Generation Broadcasting Network)，又称中国下一代广播电视网，是由科技部和广电总局联合组织开发建设，以有线电视网数字化整体转换和移动多媒体广播电视 (CMMB) 的成果为基础，以自主创新的“高性能宽带信息网 (3TNet)”核心技术为支撑，构建适合我国国情的、“三网融合”的、有线无线相结合的、全程全网的下一代广播电视网络。NGB 计划用十年左右时间建造成熟，成为以“三网融合”为基本特征的新一代国家信息基础设施。中国下一代广播电视网 (NGB) 是双向宽带互动、可管控、支持“三网融合”和遍及服务的广播电视网。以有线电视网数字化整体转换和移动多媒体广播 CMMB 的成果为基础，以“高性能宽带信息网”自主创新的核心技术为支撑，开发适合我国国情“三网融合”的，有线无线相结合、全程全网的中国下一代广播电视网 (NGB) 技术体系，突破相关核心技术，开发成套装备，建设覆盖全国主要城市的示范网。

（二）公司发展战略

随着三网融合的不断推进，广电网络将会进一步加快双向网络改造，不断提高网络带宽，丰富网络接入方式，积极开拓各类增值业务。为了更好的顺应广电网络的发展趋势，公司在未来五年坚持实施以下发展规划：

（1）成为全国领先的广电网络接入网设备供应商

在三网融合、宽带中国等国家战略的推动下，随着广电网络运营主体市场化程度的不断提升，广电网络公司势必在未来成为中国四大网络运营商之一，由此带动的市场规模将会达到千亿人民币。在未来五年内，公司将牢牢抓住广电网络大发展的历史机遇，实现公司的快速增长。在未来五年内，公司将以成为全国领先的广电网络接入网设备供应商为首要目标，不断丰富、健全自己的产品线，提升自己的服务水平，积极稳妥地向上下游产业链扩张。

（2）全力扩大“EPON+EOC”市场份额

未来五年，“EPON+EOC”仍然是广电运营商进行双向网络改造的主要方案之一。因此公司需要全力开拓全国各个省份的 EOC 市场，力争在 2018 年达成至少 10 个省份的供应商入围，并成为至少五个省份的 EOC 设备主要供应商，到 2020 年达成 15 个省份的供应商入围，并成为 8 个省份的 EOC 设备主要供应商。

（3）积极拓展光纤入户设备市场

随着光纤通信技术日益成熟，光纤入户（FTTH）技术与同轴技术相比，已经具有成本更低、可扩展性更强等优势。随着宽带中国、全光城市等国家指导政策出台，未来光纤入户改造量会迅速增长，并成为运营商的主要发展方向。就广电网络市场而言，同传统运营商相比，广电网络运营商在光纤入户改造上具有滞后性，存在较多的空白市场，未来市场发展空间巨大。因此，在未来五年中，公司将侧重于 FTTH 相关设备的研发，力争半年打基础、一年快速推广、两至三年大发展。围绕 FTTH 形成完整的产品线、完善的技术与商务资质、成熟的市场运作能力。

（4）紧抓 WiFi 接入设备市场

截至报告期末，移动互联网已经成为网络流量最主要的增长点。对于各大运营商来说，只有加大对于移动互联网的投入，才能获得未来网络竞争的主动权。由于广电网络运营商没有 3G/4G 牌照，WiFi 热点覆盖便成为其获取移动互联网流量与用户的最主要途径。在未来五年内，公司必须加快运营商级 WiFi 接入设备的研发，占领广电 WiFi 接入设备市场，紧跟移动互联网的发展浪潮。

（5）积极配合广电运营商开发各类增值业务

广电网络运营商由于经验不足，对于增值业务的运营、内容、形态并没有成熟方案。公司应该利用自有的技术优势和产业链整合能力，联合上下游厂商，积极配合广电网络运营商进行增值业务的设计、研发、实施、运营，从而进一步扩展公司的产品及服务范围。

（6）拓展民营运营商市场

2015 年开始，国家已经开始积极推进鼓励民营资本参与宽带接入网的运营。因此，必然有大批新的民营运营商成立。公司在做大做实广电网络市场的同时，可以探索与民营运营商的多种合作模式，促进接入网市场的多元化发展。

（7）拓展可见光通信市场

可见光通信技术作为前沿领域，尚处于起步阶段，潜力巨大。随着无线技术在各行业的广泛应用，移动数据呈现爆炸式增长，有限的无线频谱资源越来越难以满足日益增长的无线频谱需求，另一方面，可见光通信技术可以利用的可见光波段尚属空白频谱，无需授权即可使用，而可见光通信技术又具有照明和通信结合、无电磁干扰、绿色环保等优势，因此，可见光通信技术作为解决最后一公里无线接入的一个重要手段，被认为是 5G 关键技术之一。2016 年 2 月，中国电子技术标准化研究院和全国信息技术标准化技术委员无线个域网标准工作组联合编制了《白皮书》，中国人民解放军信息工程大学也是参编单位之一。《白皮书》指出，使用 LED 可见光通信与传统的无线通信技术相比较，具有以下优点：①可见光 LED 基础设施分布广泛；②可见光对人体安全；③可见光具有巨大带宽，是整个无线频谱的 10,000 倍，可以实现高速无线接入。④可见光无电磁污染，可以用于机舱、医院、核电站等对电磁干扰比较敏感的地方的无线接入。⑤可见光无处不在，可见光通信技术利用人眼看不到的高速闪烁信号来实现信息传输，集照明、通信、智能控制于一体，节能绿色环保。目前国内较完整的 LED 照明升级产业链，为可见光通信奠定了较好的发展基础。近年来，无论是国家有关部门还是各地政府都已经对可见光通信产业的发展加大投入力度。科技部在 2012 年完成可见光通信技术研究计划的部署与论证工作；工信部 2013 年启动了国家科技重大专项可见光通信技术相关指南征集工作；2013 年 12 月，重庆成为可见光技术推广应用试点城市。2014 年，郑州市正式设立可见光通信重大科技专项。《白皮书》提出，可见光通信产业链长，涉及的环节多，未来将形成万亿级的市场规模，据保守估计，可见光通信技术预计 2020 年市场规模将超过 1500 亿元。公司近年来一直积极开展可见光通信领域的研究。2014 年以来，公司与位于河南郑州的中国人民解放军信息工程大学合作，开展了数项可见光通信项目的研究，并取得了一定成果。中国人民解放军信息工程大学是可见光通信领域的翘楚，而郑州也已正式设立可见光通信重大科技专项，公司致力于未来在河南的可见光通信市场占据一席之地。在省内，公司也与福州大学开展了合作，2016 年 5 月，公司与福州大学电气工程与自动化学院签订了《委托加工合同》，项目名称为：LED 照明可见光通信实验系统相关设备加工制作。未来，公司也将借助自身技术优势，努力拓展福建本地的可见光通信市场。除了与福州大学和解放军信息工程大学的积极合作外，公司也十分重视自身在可见光通信的独立研究。截至本报告期末，公司研究及技术人员占总员工比

例高达 49.06%，公司核心技术人员王东方亦为公司董事长，其是可见光通信领域的顶尖人才，这些都为公司开展可见光通信的研究提供了保障。截至报告期末公司在可见光通信领域的在研项目如下：①基于可见光通信的语音讲解系统：项目立项于 2015 年 5 月，该系统主要通过可见光通信实现语音讲解，系统主要包括 VLC 语音讲解节点和 VLC 语音讲解接收设备，截至报告期末该项目已进入产品化阶段。②光伴侣家庭应用：项目立项于 2015 年 12 月，该系统由可见光通信和红外通信构成通信链路，包括固定的发送设备和可移动式的接收设备。支持用户借助本系统接入互联网。属于可见光通信民用化产品研发，截至报告期末该项目处于核心组件研发阶段。截至报告期末，公司的可见光通信项目虽未达到民用阶段，报告期内公司可见光通信相关项目总金额仅为 150 多万，但是可见光通信领域仍在高速发展，未来市场潜力巨大，公司将努力继续开展可见光通信研究，以期使可见光通信产品更加民用化、市场化。

（三）经营计划或目标

2017 年公司将继续围绕有线电视网络传输设备、下一代有线电视网络设备等广播电视设备的制造为主营业务，加大 FTTH(光纤到户)、接入网设备（EOC、EPON）等品的研发和推广；视频监控产品主要向智能化、集成化及功能化方向发展；日常经营中实现管理、产品、技术等方面的精细化管理，全面提升经营管理水平。

1、市场开拓计划

公司将继续围绕建设完整的营销体系，提升产品覆盖区域为中心，逐步建成以福建省为中心的覆盖全国的营销网络体系。EOC 设备巩固现有的出货区域。开拓高通区域对 510CE 试点进行开拓。双天线产品，CABLE 产品推广。同时，从原先的粗放式管理努力作到量化型的精细化管理。加大团队建设，强化技术服务人员培训，尽可能做到业务内的区域，服务驻地化。用良好的技术服务来换福建省内市场的稳定。加强对回款的考核，增强公司盈利水平，提升企业竞争力。

2、人力资源储备计划

公司一贯坚信人才是企业长期发展的基石，2017 年公司将不断完善优化用人机制，加大高层次人才和专业技术人才的引进和培养，特别是技术研发、管理等方面的复合型人才，建立合理的人才培训机制，建立、健全人才管理机制，以进一步提升公司的可持续发展能力。

3、新品开发与科研计划

（1）2017 年，公司将持续加大技术研发力度，重视核心技术的开发、掌握和升级，重视知识产权保护，为公司的可持续快速发展提供充分的技术保障。继续做好新技术的预研工作和新产品的可行性调研工作，实现公司技术和产品的中长期布局。围绕公司新业务、新产品开发积极申报科研项目，为新产品开发争取专项科研经费支持。广泛开展产学研用合作项目、专利及软件著作权等知识产权的申请，通过参加行业技术会议、论坛等形式扩大公司影响力，拓展可见光通信市场。

（2）公司与高校的产学研合作日益紧密，在原先的基础上又新增了一所合作院校。未来公司将与高校逐步深化产学研合作，进一步加快科技成果产业化，实现校企协同创新、互惠共赢。

（四）不确定性因素

1、公司基于所处行业，结合自身资源优势，在“三网融合”和“宽带广电”背景下建立了覆盖全国的营销和售后服务网络，截至报告期末在行业中处于领先地位，尽管公司产品和服务已累计中标入围福建、并与众多市、县级运营商建立了业务关系，但仍然无法完全避免未来用户需求或偏好发生变化，或者市场情况发生变化。因此公司有可能会存在相关服务定位不准确、在市场接受和认可方面存在一定不确定性因素。

2、截至报告期末公司所处的通信行业和相关服务行业是国家支持和鼓励的战略性新兴产业之一，但仍然存在国家对该行业支持力度减小、产业规划发生变化等导致该行业的发展不及预期的情况出现。公司所处行业监管部门包括工业和信息化部、国家新闻出版广电总局等，公司所从事业务受到上述部门的严格监管。虽然公司已建立了较好的质量控制体系，但未来仍存在公司提供的产品及相关服务因行业政策导向或

监管意见受到监管处罚的可能性。

3、公司业务发展及商业模式的形成系顺应行业发展趋势，仍将继续专注下一代广播电视网（NGB）宽带接入技术的研发和生产，持续探索新的业务模式，致力于构建以广电用户为核心，并逐步拓展以“智慧家庭”为基础的产业结构。在公司进行业务及模式创新的过程中，具有一系列严格的研究、决策和执行程序，但仍可能存在因为无法根据行业发展进行有效的业务及模式创新，或者所依据客观条件发生不利变化致使存在业务及模式创新失败的不确定性。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）抗风险能力较弱的风险

公司总体规模较小，抗风险能力较弱。公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度营业收入分别为 226.38 万元、1,134.22 万元、3291.19 万元；净利润分别为-363.16 万元、67.49 万元、104.42 万元。虽然公司收入增长速度较快，但公司总体规模较小，导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司积极拓展市场领域，争取成为全国领先的广电网络接入网设备供应商。通过不断丰富、健全自身产品线，提升自身服务水平进而提高公司的盈利能力和抗风险能力。

（二）应收账款净额较大的风险

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日公司应收账款净额分别为 129.16 万元、608.86 万元、2660.19 万元，占资产总额的比例分别为 16.94%、22.50%和 68.99%，应收账款净额较高。公司客户主要是省级广电运营商，属于大型国有企业，信誉良好，较少出现应收账款无法收回的情形，并且公司已经本着稳健原则对应收账款足额计提了坏账准备。但仍不排除发生广电运营商付款进度滞后甚至无法支付货款的情形，进而对公司业务的快速成长和业绩质量构成不利影响。

应对措施：制定内部控制制度，强化货款催收力度，加强应收账款回收的管理，避免因应收账款管理不善而出现损失。

（三）客户相对集中的风险

一方面，公司业务主要集中于福建省内，公司存在核心市场区域集中的风险，一旦该区域市场竞争加剧或需求量大幅下滑，将对公司经营业绩产生较大不利影响；另一方面，公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度前五大客户收入占当年收入总额的比重分别为 97.83%、96.56%、94.29%，其中对第一大客户福建广电网络集团股份有限公司的销售收入比重每期均在 50%以上，对大客户依赖性较强。

应对措施：随着三网融合政策的推进，全国广电行业将继续加快网络改造和下一代广播电视网络建设，公司将抓住此次机遇，大力拓展市场。未来公司将继续开拓省外市场，不断降低对单一客户的依赖性。

（四）流动性风险

公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-619.05 万元、-1058.44 万元和-5275524.13 万元。2014 年至 2016 年现金流量净额持续为负的主要原因系公司近年来全方位拓展市场和扩大收入规模，应收账款和存货增长导致经营活动产生的现金流量净额为负，持续的经营活动产生的现金流量净额为负使得公司在日常运营时较为依赖筹资活动产生的现金流量。如果由于客户信用情况发生变化或其他原因导致公司销售回款速度减慢或账期延长，则公司的正常运营将面临较大的资金压力。如果未来公司不能通过其它渠道获得足够的资金，公司可能存在流动性的风险。

应对措施：加强应收账款催收、存货库存的管理，最大限度的收回应收账款、存货做到以产定销，以规避流动性风险。

（五）受国家产业政策及其实施进度影响较大的风险

广电网络接入网行业由政府主导，主管部门的有关政策、发展规划、技术路线、运营模式以及实施安排等，都决定着行业需求的变化，公司所处行业受国家政策影响比较大。尽管目前国家出台了一系列鼓

励“三网融合”和下一代广播电视网发展的政策性文件，推动了行业的快速发展，但行业未来发展进程和速度存在一定的不确定性，因而公司所处行业面临受国家产业政策及其实施进度影响较大的风险。

应对措施：公司紧随广电网络市场的快速发展，加大光纤入户、运营商 WiFi 覆盖等相关技术与产品的研发，准备迎接又一巨大的市场需求。同时不断开拓电力线通信市场客户。

（六）税收政策风险

公司于 2013 年 11 月 15 日取得高新技术企业资格，经主管税务机关福州市鼓楼区国家税务局审核确认，2013 年-2015 年公司的企业所得税税率减按 15%征收。此外 2013 年-2015 年公司享受研发费用加计扣除的税收优惠，2015 年 12 月公司通过了对多项软件著作权实行即征即退政策的资格认定。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。公司的高新技术企业资格已于 2016 年 11 月 14 日到期，如果公司不能顺利通过高新技术企业复审或该优惠税率随国家有关政策发生变动，则将会对公司的税后净利润产生影响。

应对措施：公司预计 2017 年 5 月 20 日重新申请，争取能够继续享受 15%的企业所得税税率优惠。

（七）公司治理机制风险

林清能为公司控股股东，直接持有公司 50.09%的股权，并通过公司股东亿容投资、拓方投资间接持有公司 4.06%的股权，合计持有公司 54.15%的股权。林清能自 2013 年 3 月起历任有限公司董事、董事长等职务；股份公司成立后，林清能担任公司董事兼总经理，且为公司法定代表人。能够通过其所持公司的股权比例、所任职务对公司的股东大会（股东会）决议产生实质影响，决定和实质影响公司的经营方针、决策，因此认定林清能为公司的实际控制人。但是林清能仅为公司董事，未担任公司董事长，对董事会的影响有限，且未和公司董事长王东方签署一致行动人协议，因此可能存在公司控股股东、实际控制人和公司董事长产生意见分歧的情况，影响公司的经营决策，降低公司的管理效率。

应对措施：股份公司成立后，公司根据《公司法》、《公司章程》的规定，公司股东大会和董事会先后审议通过了一系列规章制度，以规范公司的管理和运作，公司日后将根据公司业务发展和内部机构调整的需要，及时补充完善内部控制制度，使公司内部控制制度不断改进、充实和完善，促进公司持续、稳健发展。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	
—	

（二）关键事项审计说明：

不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	无
是否存在对外担保事项	是	第五节 二、（一）
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	无
是否存在日常性关联交易事项	否	无
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节 二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节 二、（三）
是否存在股权激励事项	否	无
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	无
是否存在被调查处罚的事项	否	无
是否存在自愿披露的重要事项	否	无

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项

单位：万元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型（保证、抵押、质押）	责任类型（一般或者连带）	是否履行必要决策程序	是否关联担保
福建斯迈特信息科技有限公司	500.00	2015.10.27-2016.10.27	质押	一般	是	否
福建斯迈特信息科技有限公司	350.00	2015.11.9-2016.11.9	质押	一般	是	否
总计	850.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司对子公司提供担保	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00
	0.00

注：2015年10月27日，亿力网络以浙江稠州商业银行福州分行的500万元银行定期存单（存期：2015年10月27日至2016年10月27日）为福建斯迈特信息科技有限公司提供质押担保。质押期限自2015年10月27日至2016年10月27日。担保合同的主合同为浙江稠州商业银行福州分行向福建斯迈特信息科技有限公司提供的500万元流动资金借款，主债务履行期限为2015年10月27日至2016年10月27日。

该笔担保合同公司已于2016年7月4日提前解除，公司的500万元银行定期存单解押。

2015年11月9日，亿力网络以浙江稠州商业银行福州分行的350万元银行定期存单（存期：2015年11月9日至2016年11月9日）为福建斯迈特信息科技有限公司提供质押担保。质押期限自2015年11月9日至2016年11月9日。担保合同的主合同为浙江稠州商业银行福州分行向福建斯迈特信息科技有限公司提供的350万元流动资金借款，主债务履行期限为2015年11月9日至2016年11月9日。

该笔担保合同公司已于2016年5月12日提前解除，公司的350万元银行存单解押。

（二）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
林清能	取得股东提供的无息借款	100,000.00	是
林清能	取得股东提供的无息借款	500,000.00	是
林清能	取得股东提供的无息借款	20,000.00	是
林清能	取得股东提供的无息借款	25,000.00	是
林清能	取得股东提供的无息借款	11,667.00	是
林清能	取得股东提供的无息借款	70,000.00	是
总计	-	726,667.00	-

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）2016年1月1日至2016年12月31日，公司共取得股东林清能提供的无息借款为726,667.00元。

（2）2016年7月2日公司第一届董事会第三次会议审议通过《公司关联交易的议案》，并由2016年7月17日2016年第三次临时股东大会决议通过。

上述偶发性关联交易事项有利于公司的生产经营，不会损害公司其他股东的利益。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事

项

2016年5月4日公司第一届董事会第二次会议审议通过《关于购买办公场地的议案》，拟与蓝晓玲（控股股东林清能之妻）签订《购房合同》，并由2016年5月24日2016年第二次临时股东大会决议通过。

2016年7月29日公司第一届董事会第四次会议审议通过《关于与关联方蓝晓玲解除购房合同事项的议案》，并由2016年8月5日2016年第四次临时股东大会决议通过。

注：2016年5月24日公司召开第二次临时股东大会，会议决议购买蓝晓玲（本公司实际控制人林清能之妻）坐落于福建省福州市台江区宁化街道祥坂路357号阳光假旷场办公楼13层08单元的房产。公司委托中瑞国际资产评估（北京）有限公司为标的房产做评估，来为本次交易提供价值参考。2016年5月6日，中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具中瑞评报字【2016】第000316号评估报告。在评估基准日（2016年4月26日）委评对象的市场价格为398万元整。2016年5月26日，本公司与蓝晓玲签订《房地产买卖合同》，合同价款380万元。公司于2016年5月27日、2016年7月25日、2016年7月27

日分别向蓝晓玲支付 120 万元、150 万元、50 万元预付款，截至 2016 年 7 月 27 日公司共向蓝晓玲支付 320 万元购房款。由于公司资金紧张，2016 年 8 月 5 日公司召开第四次临时股东大会，会议决议取消该交易，已支付的房款和该房款产生的利息由蓝晓玲退回。2016 年 8 月 6 日公司和蓝晓玲签订《解除房屋买卖协议》，截至 2016 年 8 月 22 日公司已收到退回的 320 万元购房款，同时公司已于 2016 年 8 月 24 日按照银行同期贷款利率 4.85%收取了 18,215.79 元利息。

（四）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

为有效防止及避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员已向公司出具了《避免同业竞争的声明及承诺函》，承诺如下：

（1）承诺人目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务，目前未拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，亦未存在以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

（2）在今后的业务中，承诺人及其控制的其他企业不与公司现有及届时的业务产生同业竞争，即承诺人及其控制的其他企业（包括承诺人及其控制的其他企业全资、控股公司及承诺人及其控制的其他企业对其具有实际控制权的公司）不会以任何形式直接或间接地从事与公司上述业务相同或相似的业务。

（3）如公司认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与如公司认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与公司上述现有业务存在同业竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在公司提出异议后及时转让或终止该业务。

2、高新技术企业复审事项的承诺函

林清能作为公司实际控制人做出承诺：公司 2016 年度申请高新技术企业资格复审时，若因无法通过复审的，本人自愿承担一切责任并予以足额补偿（包括但不限于税收优惠损失等），避免给公司或公司其他股东造成损失或影响。

3、国资事项的承诺函

公司控股股东、实际控制人林清能也出具了《国资事项的承诺函》，对亿力网络设立的上述情况予以确认，承诺如因国资审批事项缺失、瑕疵等原因对公司产生不利影响，林清能将承担因此产生的后果，并将积极协调相关部门予以及时解决，如未及时解决而给公司、其他股东造成损失的，林清能承诺承担一切责任。

4、失信被执行人的承诺函

公司董监高作为福建省亿坤通信股份有限公司（以下简称“公司”）法定代表人/控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员特此承诺，自 2014 年 1 月起至公司新三板申报后审查期间，本人不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

5、资金占用承诺函

林清能承诺在作为公司的控股股东、实际控制人期间，将通过影响本人实际控制的其他企业的董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，避免实际控制的其他企业占用亿坤通信的资金或资产；如违反该承诺给公司或相关各方造成损失，本人愿承担相应的法律责任，并对因此产生的损失予以赔偿。

6、环境保护事项的承诺函

林清能承诺针对福建省亿坤股份有限公司（“公司”）历史上曾存在的未及时办理环境影响评价批复及验收手续的不规范情况，作为公司实际控制人作如下承诺：如公司因环保违法事项（如建设项目未履行环评批复及环保验收，未取得相关资质许可，或生产经营过程中违法排放污染物等）受到环保主管部门的处罚，本人将以连带责任方式，无条件全额承担罚款及因此所产生的所有费用，以避免给公司或公司其他股东造成损失或影响。

7、知识产权事项的承诺函

林清能作为公司实际控制人，现就福建省亿坤通信股份有限公司（“公司”）独立拥有的 6 项专利、与第三方共有的 7 项专利、3 项正在申请的专利作如下承诺：

公司与其他单位共有的、共同申请的专利不存在权属不清、纠纷或其他受限制情形；公司独立拥有的专利权均系合法取得，不存在权属不清、纠纷或其他受限制情形；公司自行研发的专利权均系我司研发人员利用自有资金、设备、技术研发，不存在与第三方存在竞业限制等约定的情形，亦不存在权属争议；公司的知识产权不存在纠纷，未涉及任何诉讼或仲裁。

公司自 2014 年 1 月至今的产品的电力线通信设备中的中压通信设备涉及使用与宁德供电公司共有专利（远距离高速电力宽带通信装置的发明与实用新型专利、远距离高速电力宽带通信方法的发明专利），但该设备未实际投入生产，亦未销售。除此之外，公司其他产品不存在使用共有专利或共同申请中的专利。因国网福建省电力有限公司内部管理的原因，现尚未就公司与其共有的 7 项专利、1 项正在申请的专利出具相关文件，确认与公司不存在特殊约定及协议安排、亦不存在权利争议、纠纷。

全国中小企业股份转让系统在审查公司本次挂牌申请时，如反馈要求中介机构说明该事项的，本人承诺将及时协调国网福建省电力有限公司及其他共有人对上述事项确认，如因缺失该确认文件或未及时出具文件，导致本次挂牌申请失败等后果，本人承担相应责任。

8、管理层关联交易的承诺函

将尽可能地避免和减少本人和本人控制的其他企业、组织或机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与福建省亿坤通信股份有限公司（以下简称“亿坤通信”）之间的关联交易。

对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本人和本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及亿坤通信公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与亿坤通信签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护亿坤通信及其股东（特别是中小股东）的利益。

保证不利用在亿坤通信中的地位 and 影响，通过关联交易损害亿坤通信及其股东（特别是中小股东）的合法权益。本人和本人控制的其他企业保证不利用本人在亿坤通信中的地位和影响，违规占用或转移亿坤通信的资金、资产及其他资源，或违规要求亿坤通信提供担保。

本承诺书在亿坤通信存续且本人依照全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定被认定为亿坤通信关联方的期间内有效。

截至报告期末，公司上述相应承诺人员严格履行承诺，未发生违反承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	20,010,000	100.00%	-20,010,000	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	10,023,300	50.09%	-1,002,300	-	-
	董事、监事、高管	2,356,700	11.78%	-2,356,700	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	20,010,000	20,010,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	10,023,300	10,023,300	50.09%
	董事、监事、高管	-	-	2,356,700	2,356,700	11.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,010,000	100.00%	0	20,010,000	100.00%
普通股股东人数		5				

(二) 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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林清能	10,023,300	-	10,023,300	50.09%	10,023,300	-
2	拓方投资	6,788,000	-	6,788,000	33.92%	6,788,000	-
3	王东方	1,256,700	-	1,256,700	6.28%	1,256,700	-
4	郭可吕	1,100,000	-	1,100,000	5.50%	1,100,000	-
5	亿容投资	842,000	-	842,000	4.21%	842,000	-
合计		20,010,000	0	20,010,000	100.00%	20,010,000	0

前十名股东间相互关系说明：

- (1) 公司控股股东、实际控制人林清能持有公司股东拓方投资 10.78%的股权，为拓方投资执行事务合伙人。
- (2) 公司控股股东、实际控制人林清能持有公司股东亿容投资 9.50%的股权，为亿容投资有限合伙人。
- 除上述情况外，股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

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、实际控制人为林清能，林清能持有公司 10,023,300 股，占公司股本总额的比例分别为 50.09%。林清能，男，1974 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于福建广播电视大学。1995 年 9 月至 2001 年 5 月，任福州东昇建筑工程有限公司职员；2001 年 6 月至 2002 年 10 月，任福州东昇建筑工程有限公司总经理；2002 年 11 月至 2011 年 2 月，自由职业者，从事建筑工程承

包及造价咨询工作；2011年3月至今，任昊拓投资执行董事；2013年4月至2015年10月，任武夷山宏信总经理；2013年3月至2014年5月，任亿力网络董事；2014年5月至2016年1月，任亿力网络董事长；2016年2月至今任股份公司董事兼总经理。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

-

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（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
王东方	董事长	男	53	硕士研究生	2016年2月1日 -2019年1月31日	是
林清能	董事、总经理	男	43	本科	2016年2月1日 -2019年1月31日	是
林勇	董事、副总经理	男	46	大专	2016年2月1日 -2019年1月31日	是
吴海江	董事	男	27	大专	2016年2月1日 -2019年1月31日	是
江春	董事	男	48	高中	2016年2月1日 -2019年1月31日	否
郭可吕	监事会主席	男	54	大专	2016年2月1日 -2019年1月31日	否
陈桂珍	监事	女	54	大专	2016年2月1日 -2019年1月31日	是
蒋钧	职工代表监事	男	35	硕士研究生	2016年2月1日 -2019年1月31日	是
佟小雨	副总经理	男	31	硕士研究生	2016年2月1日 -2019年1月31日	是
赵永宋	财务负责人	男	37	本科	2016年2月1日 -2019年1月31日	是
刘骏飞	董事会秘书	男	41	本科	2016年7月2日 -2019年1月31日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人无关联关系。

（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
林清能	董事、总经理	10,023,300	-	10,023,300	50.09%	0
王东方	董事长	1,256,700	-	1,256,700	6.28%	0
郭可吕	监事会主席	1,100,000	-	1,100,000	5.50%	0
合计	-	12,380,000	0	12,380,000	61.87%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
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
林清能	董事长	新任	总经理、董事	2016年2月1日股改后当选为总经理、董事
王东方	总经理	新任	董事长	2016年2月1日股改后当选为董事长
林勇	副总经理	新任	副总经理、董事	2016年2月1日股改后当选为董事、副总经理
吴海江	销售人员	新任	董事	2016年2月1日股改后当选为董事
江春	无	新任	董事	2016年2月1日股改后当选为董事
郭可吕	无	新任	监事会主席	2016年2月1日股改后当选为监事会主席
陈桂珍	总经理助理兼行政人事部主任	新任	监事	2016年2月1日股改后当选为监事
蒋钧	质量部经理	新任	职工代表监事、质量部经理	2016年2月1日股改后当选为职工代表监事
刘骏飞	员工	新任	董事会秘书	2016年7月2日第一届董事会第三次会议当选为董事会秘书

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

林清能，男，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于福建广播电视大学。1995年9月至2001年5月，任福州东昇建筑工程有限公司职员；2001年6月至2002年10月，任福州东昇建筑工程有限公司总经理；2002年11月至2011年2月，自由职业者，从事建筑工程承包及造价咨询工作；2011年3月至今，任昊拓投资执行董事；2013年4月至2015年10月，任武夷山宏信总经理；2013年3月至2014年5月，任亿力网络董事；2014年5月至2016年1月，任亿力网络董事长；2016年2月至今任股份公司董事兼总经理。

王东方，男，1964年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于清华大学电力系统自动化专业。1984年9月至1988年9月，任贵州长征电器厂设计科技技术员；1991年2月至2001年3月，任福建省电力公司电力科学研究院工程师；2001年3月至2002年7月，任福建省电力公司电力科学研究院电力通讯工程研究所所长；2002年7月至2002年11月，担任福州闽电方拓通信设备有限公司总经理；2002年12月至2007年3月，任亿力网络董事兼总经理；2007年3月至2012年4月，任亿力网络总经理；2012年5月至2014年4月，任亿力网络董事长兼总经理；2014年5月至2016年1月任亿力网络总经理；2016年2月至今任股份公司董事长。

林勇，男，1971年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992年9月至2002年1月，任电力研究院项目部员工；2002年2月至2003年9月，任福州闽电方拓通信设备有限公司副总经理兼技术部经理；2003年10月至2016年1月，任亿力网络副总经理；2016年2月至今任股份公司董事、副总经理。

吴海江，男，1990年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012年7月至2012年12

月，任福建索利普计算机科技发展有限公司员工；2013年1月至2016年1月，任亿力网络销售人员；2016年2月至今任股份公司董事、市场部销售员。

江春，男，1969年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1986年9月至1996年6月任福州市第七无线电厂员工；1996年7月至2007年3月任福建长城制冷有限公司员工；2007年4月至2015年2月，任福州源胜隆机电设备有限公司业务经理；2015年2月至今，任福州源胜隆机电设备有限公司监事；2016年2月至今任股份公司董事。

郭可吕，男，1963年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983年10月至1985年10月任部队战士；1986年4月至1992年5月任机场民航局职员；1992年6月至2006年4月任福州机场公安局民警；2006年5月至今，任福州瑞煌铜业有限公司董事；2016年2月至今任股份公司监事会主席。

陈桂珍，女，1963年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981年10月至2001年10月，任福州棉纺织印染厂车间主任；2001年11月至2003年2月自由职业；2003年3月至2016年1月，任亿力网络总经理助理兼行政人事部主任；2016年2月至今任股份公司监事、总经理助理兼行政人事部主任。

蒋钧，男，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，毕业于华中科技大学大规模集成电路设计专业。2003年7月至2007年9月，任福建省厦门市厦门船舶重工股份有限公司员工；2009年9月至2016年1月，任亿力网络质量部经理；2016年2月至今任股份公司职工代表监事、质量部经理。

刘骏飞，男，1976年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年7月至2000年12月，任福建省华福证券公司会计；2001年1月至2007年5月，历任光大证券有限责任公司（后改制为光大证券股份有限公司）福州湖东路证券营业部总经理助理、财务部经理；2007年6月至2008年5月，任光大证券股份有限公司绍兴中兴中路证券营业部副总经理；2008年6月至2010年12月，任东海证券股份有限公司泉州丰泽街证券营业部总经理助理；2011年1月至2011年12月，任五龙控股有限公司董事会秘书；2012年1月至2015年12月，任福建省晋江市佳龙机械工业有限公司董事会秘书；2016年1月至2016年2月，任亿力网络员工；2016年2月至2016年7月，任股份公司员工，2016年7月至今任股份公司董事会秘书。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	9
生产人员	5	5
销售人员	11	7
技术人员	28	26
财务人员	4	3
其他人员	3	3
员工总计	59	53

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	21	21
专科	23	17
专科以下	12	12

员工总计	59	53
------	----	----

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动、人才引进、招聘情况：报告期内，公司根据战略需要完成人才结构优化，重视人才引进，为加强创新和新业务的拓展与支撑，通过高端人才引进渠道，吸纳了相关新业务人才及技术研发类人才，并通过与高校合作，主动定制培养录用优秀的应届毕业生。日常工作中，公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录取的原则，有针对性的在全国及地方渠道发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。新员工加入公司后，公司均给与持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。
- 2、员工薪酬政策：报告期内，公司员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金，公司根据不同的岗位、员工能力不同，设计了不同的薪酬结构。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，核心岗位签订《保密协议》。按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险等社会保险和住房公积金。
- 3、培训：报告期内，公司依据公司发展状况及部门需求，利用内外部培训资源开展多次培训，包括全员的质量管理培训、消防安全培训、规章制度培训，以及定期的工作技能、工作流程培训等，使公司员工能够掌握更多的技能，高效承担工作职责。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	1	1	1,256,700

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员王东方，男，1964年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于清华大学电力系统自动化专业。1984年9月至1988年9月，任贵州长征电器厂设计科技术员；1991年2月至2001年3月，任福建省电力公司电力科学研究院工程师；2001年3月至2002年7月，任福建省电力公司电力科学研究院电力通讯工程研究所所长；2002年7月至2002年11月，担任福州闽电方拓通信设备有限公司总经理；2002年12月至2007年3月，任亿力网络董事兼总经理；2007年3月至2012年4月，任亿力网络总经理；2012年5月至2014年4月，任亿力网络董事长兼总经理；2014年5月至2016年1月任亿力网络总经理；2016年2月至今任股份公司董事长。

核心技术人员无变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

有限公司时期，公司按照《公司法》和《公司章程》的规定建立了公司治理基本架构。有限公司时期设立了股东会、董事会，未设监事会，设监事一人。有限公司在实际运作过程中，能够按照《公司法》和《公司章程》的规定运作。历次工商变更，包括股权转让、减少注册资本、增加注册资本、整体变更为股份有限公司等事项上均召开了股东会并形成相关决议，出席人数和表决符合《公司法》和《公司章程》的规定。有限公司时期，公司治理机制及运行情况存在一定瑕疵，如未制定关联交易、对外担保等管理制度。2016年2月5日，股份公司由有限公司整体变更设立，依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，制订了《公司章程》，约定股东大会、董事会、监事会的权利、义务以及工作程序，建立了相互独立、权责明确、相互制衡的法人治理结构。公司股东大会由全体股东组成，包括林清能、王东方、郭可吕3名自然人股东和拓方投资、亿容投资2名合伙企业股东。公司董事会由5名董事组成，分别为林清能、王东方、吴海江、林勇、江春。其中王东方为董事长，林清能为董事、总经理、公司控股股东兼实际控制人。公司监事会由3名监事组成，分别为郭可吕、陈桂珍、蒋钧。其中郭可吕为监事会主席。蒋钧为职工代表监事，由职工大会选举产生。公司高级管理人员包括总经理一名，由林清能担任；副总经理两名，分别由林勇、佟小雨担任；财务负责人一名，由赵永宋担任；董事会秘书一名，由刘骏飞担任。根据《公司法》、《公司章程》的规定，公司股东大会和董事会先后审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《融资和对外担保决策制度》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等一系列规章制度，以规范公司的管理和运作。通过对规章制度的制定和执行，公司明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。逐步建立健全了符合非上市公司要求的、能够保证中小股东充分行使权利的公司治理结构。截至本报告期末，股份公司共召开5次股东大会、5次董事会、1次监事会。需要履行登记备案程序的会议决议及相关文件在工商行政管理部门进行了登记备案。公司历次会议召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，合法有效。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关义务。公司三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能正常签署，三会决议均能够得到有效执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与截至报告期末规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管

理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权等相关权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2016年2月5日，股份公司设立。公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议。“三会”决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，均能够正常签署；监事会能够正常发挥监督作用；“三会”决议均能够得到执行。董事会认为自股份公司成立以来，建立并逐步健全了法人治理结构，内部控制制度也不断完善并已得到有效运行。公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司已建立了各项内部管理制度，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《融资和对外担保决策制度》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等制度，进一步完善、规范了内部管理制度体系。公司建立与生产经营、规模相适应的组织结构，设立办公室、采购部、财务部、市场部、质量部、技术部、生产部、研发部等职能部门，建立健全内部经营管理机构，制定相应的部门管理制度，较科学地划分各部门的责任权限，形成相互制衡的机制。公司将根据公司业务发展和内部机构调整的需要，及时补充完善内部控制制度，使公司内部控制制度不断改进、充实和完善，促进公司持续、稳健发展。

4、公司章程的修改情况

2016年2月1日，创立大会暨第一次股东大会通过了《公司章程》的议案，依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，制订了《公司章程》，约定股东大会、董事会、监事会的权利、义务以及工作程序，建立了相互独立、权责明确、相互制衡的法人治理结构。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	第一届董事会第一次会议 一、第一次会议选举王东方先生为公司第一届董事长，决定聘任林清能先生为公司总经理，任期3年；根据公司章程规定，总经理担任公司法定代表人，聘任林勇、佟小雨先生为公司副总经理，任期3年；聘任赵永宋为公司财务负责人、董事会秘书之职，任期3年。二审议通过《福建省亿坤通信股份有限公司总经理工作细则》。三、审议通过《福建省亿坤通信股份有限公司投资者关系管理制度》。四、审议通过《福建省亿坤通信股份有限公司防范控股股东及管理方资金占用管理制度》。五、审议通过《福建省亿坤通信股份有限公司信息披露管理制度》。六、审议通过《福建省亿坤通信股份有限公司董事会秘书工作细则》。 第一届董事会第二次会议 一、审议并通过了《关于购买办公场地的

		议案。二、审议并通过了《关于公司与福建斯迈特信息科技有限公司、福建省华林装饰工程有限公司订立借款合同的议案》 三、审议并通过了《关于提请召开福建省亿坤通信股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第三次会议决议 一、审议并通过了《关于确认关联交易的议案》，并提交股东大会审议。二、审议并通过了《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》，并提交股东大会审议。三、审议并通过了《关于授权公司董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的相关事宜的议案》，并提交股东大会审议。四、审议并通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让时采取协议转让方式的议案》，并提交股东大会审议。五、审议并通过了《关于聘任刘骏飞为公司董事会秘书的议案》。六、审议并通过了《关于公司治理机制评估的议案》。七、审议并通过了《关于提请召开福建省亿坤通信股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第四次会议决议 一、审议并通过了《关于与关联方蓝晓玲解除购房合同事项的议案》，并提交股东大会审议。公司董事林清能作为关联方蓝晓玲的配偶，回避本议案的表决。二、审议并通过了《关于豁免股东大会提前 15 天通知的议案》。三、审议并通过了《关于提请召开福建省亿坤通信股份有限公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第五次会议决议 一、审议并通过了《关于确认关联交易的议案》，并提交股东大会审议。二、审议并通过了《关于确认公司与福建奥林环保服务有限公司借款事项的议案》，并提交股东大会审议。三、审议并通过了《关于提请召开福建省亿坤通信股份有限公司 2016 年第五次临时股东大会的议案》。
监事会	1	第一届监事会第一次会议审议通过了选举郭可吕为公司监事会主席
股东大会	5	(1) 创立大会

	审议通过了《福建省亿坤通信股份有限公司创立大会议事规则》、《福建省亿坤通信股份有限公司筹办情况的报告》、《关于设立福建省亿坤通信股份有限公司得议案》、《关于福建省亿坤通信股份有限公司设立费用的报告》、《关于选举林清能为福建省亿坤通信股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举王东方为福建省亿坤通信股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举吴海江为福建省亿坤通信股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举林勇为福建省亿坤通信股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举江春为福建省亿坤通信股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举郭可吕为福建省亿坤通信股份有限公司第一届监事会监事(股东代表)的议案》、《关于选举陈桂珍为福建省亿坤通信股份有限公司第一届监事会监事(股东代表)的议案》、《福建省亿坤通信股份有限公司变更经营期限》的议案、《福建省亿坤通信股份有限公司章程》、《福建省亿坤通信股份有限公司股东大会议事规则》、《福建省亿坤通信股份有限公司董事会议事规则》、《福建省亿坤通信股份有限公司监事会议事规则》、《福建省亿坤通信股份有限公司关联交易决策制度》、《福建省亿坤通信股份有限公司对外投资管理制度》、《福建省亿坤通信股份有限公司对外担保决策制度》、《关于授权董事会办理福建省亿坤通信股份有限公司设立工商登记事宜的议案》。 2016 年第二次临时股东大会决议 一、审议并通过了《关于购买办公场地议案》。二、审议并通过了《关于公司与福建斯迈特信息科技有限公司、福建省华林装饰工程有限公司订立借款合同的议案》。 2016 年第三次临时股东大会决议 一、审议并通过了《关于确认公司关联交易的议案》。二、审议并通过了《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》。三、审议并通过了《关于授权公司董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的相关事宜的议案》。四、审议并通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份
--	---

		转让系统挂牌及公开转让时采取协议转让方式的议案》。 2016年第四次临时股东大会决议 一、审议并通过了《关于与关联方蓝晓玲解除购房合同事项的议案》。 2016年第五次临时股东大会决议 一、审议并通过了《关于确认公司关联交易的议案》二、审议并通过了《关于确认公司与福建奥林环保服务有限公司借款事项的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2016年2月5日，股份公司设立。公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议。“三会”决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，均能够正常签署；监事会能够正常发挥监督作用；“三会”决议均能够得到执行。股东大会由全体股东组成，包括林清能、王东方、郭可吕3名自然人股东和拓方投资、亿容投资2名合伙企业股东。公司董事会由5名董事组成，分别为林清能、王东方、吴海江、林勇、江春。其中王东方为董事长，林清能为董事、总经理、公司控股股东兼实际控制人。公司监事会由3名监事组成，分别为郭可吕、陈桂珍、蒋钧。其中郭可吕为监事会主席。蒋钧为职工代表监事，由职工大会选举产生。公司高级管理人员包括总经理一名，由林清能担任；副总经理两名，分别由林勇、佟小雨担任；财务负责人一名，由赵永宋担任；董事会秘书一名，由刘骏飞担任。根据《公司法》、《公司章程》的规定，公司股东大会和董事会先后审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《融资和对外担保决策制度》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等一系列规章制度，以规范公司的管理和运作。通过对规章制度的制定和执行，公司明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。逐步建立健全了符合非上市公众公司要求的、能够保证中小股东充分行使权利的公司治理结构。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三）公司治理改进情况

有限公司时期，公司按照《公司法》和《公司章程》的规定建立了公司治理基本架构。有限公司时期设立了股东会、董事会，未设监事会，设监事一人。2016年2月5日，股份公司由有限公司整体变更设立，依法建立健全股东大会、董事会、监事会制度，制订了《公司章程》，约定股东大会、董事会、监事会的权利、义务以及工作程序，建立了相互独立、权责明确、相互制衡的法人治理结构。根据《公司法》、《公司章程》的规定，公司股东大会和董事会先后审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《融资和对外担保决策制度》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等一系列规章制度，以规范公司的管理和运作。通过对规章制度的制定和执行，公司明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。逐步建立健全了符合非上市公众公司要求的、能够保证中小股东充分行使权利的公司治理结构。

（四）投资者关系管理情况

《公司章程》第十一章对投资者关系管理制度进行了规定，并专门制定《投资者关系管理制度》对相关问题进行了详尽的安排。1. 投资者关系管理是指公司通过各种方式的投资者关系活动，加强与投资者之间的沟通，

增进投资者对公司了解的管理行为。2. 投资者关系管理的工作内容是及时向投资者披露影响其决策的相关信息，主要包括：（1）公司的发展战略；（2）公司的经营、管理、财务及运营过程中的其他信息，包括：公司的生产经营、技术开发、重大投资和重组、对外合作、财务状况、经营业绩、股利分配、管理模式等公司运营过程中的各种信息；（3）企业文化；（4）投资者关心的与公司相关的其他信息。3. 公司与投资者沟通的渠道包括但不限于：公告（包括定期报告和临时报告）、股东大会、分析师会议或业绩说明会、一对一沟通、电话咨询、邮寄资料、广告、媒体、报刊或其他宣传资料、路演、现场参观、公司网站。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立性

股份公司承继了有限公司的全部业务体系，公司设有办公室、采购部、财务部、市场部、质量部、技术部、生产部、研发部等职能部门，具备完整的业务环节。公司具备完整运作研发、生产、销售、企业管理的能力，配备相应的专职人员，拥有独立的业务流程，具有独立的生产经营场所，具备直接面向市场的独立自主经营能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显示公允的关联交易。

（二）资产独立性

股份公司由有限公司整体变更设立，变更后公司依法承继有限公司业务、资产、人员等，不存在产权争议。公司合法拥有与生产经营有关的经营场所、办公家具、设备及配套设施、计算机软件著作权、专利权等资产。公司不存在原材料采购和产品销售方面依赖于控股股东或实际控制人的情形。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。股份公司的资产完整独立。

（三）人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同或劳务合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。截至报告期末，公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。公司的财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立性

公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员；有独立的财务核算体系。公司建立了规范的《财务管理制度》，有独立的银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司能够独立作出财务决策，根据自身经营的需要决定资金使用事宜。

（五）机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。在机构设置方面，公司按照业务体系的需要设立办公室、采购部、财务部、市场部、质量部、技术部、生产部、研发部等职能部门。不存在与股东混合经营、合署办公的情形。综上所述，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

我公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度完善，执行有力，本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立完善了《信息披露事务管理制度》、《年度报告差错责任追究制度》。公司严格依据《信息披露事务管理制度》进行信息披露管理。报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字(2017)第 202136 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层审计二部
审计报告日期	2017 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	刘永、刘金辉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2017）第 202136 号

福建省亿坤通信股份有限公司：

我们审计了后附的福建省亿坤通信股份有限公司（以下简称“亿坤通信”）财务报表，包括 2016 年度的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是亿坤通信管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，亿坤通信财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿坤通信 2016 年度的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘永

中国·北京

中国注册会计师：刘金辉

二〇一七年四月二十四日

二、财务报表

（一）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	五、1	148,314.13	8,723,474.26
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	五、2	473,670.00	774,630.00
应收账款	五、3	26,601,909.38	6,088,601.94
预付款项	五、4	329,932.53	661,007.87
应收保费		—	—
应收分保账款		—	—
应收分保合同准备金		—	—
应收利息	五、5	—	20,443.84
应收股利		—	—
其他应收款	五、6	1,115,313.81	519,500.42
买入返售金融资产		—	—
存货	五、7	7,092,610.17	7,586,688.43
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	五、8	—	268,069.68
流动资产合计		35,761,750.02	24,642,416.44
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	五、9	298,231.44	308,260.67
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	五、10	35,400.22	117,564.95
开发支出		—	—
商誉		—	—

长期待摊费用	五、11	197,883.23	289,996.06
递延所得税资产	五、12	2,265,362.08	1,701,746.55
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,796,876.97	2,417,568.23
资产总计		38,558,626.99	27,059,984.67
流动负债：			
短期借款		-	-
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	五、13	13,852,949.18	744,491.28
预收款项	五、14	33,750.00	49,000.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	614,825.97	717,138.16
应交税费	五、16	459,220.72	14,035.69
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、17	660,250.91	3,641,876.06
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		15,620,996.78	5,166,541.19
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		15,620,996.78	5,166,541.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	20,010,000.00	20,010,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	659,810.98	22,478,632.36
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	104,418.67	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	2,163,400.56	-20,595,188.88
归属于母公司所有者权益合计		22,937,630.21	21,893,443.48
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		22,937,630.21	21,893,443.48
负债和所有者权益总计		38,558,626.99	27,059,984.67

法定代表人：林清能 主管会计工作负责人：赵永宋 会计机构负责人：赵永宋

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		32,911,964.89	11,342,223.23
其中：营业收入	五、22	32,911,964.89	11,342,223.23
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		32,658,245.89	13,531,506.71
其中：营业成本	五、22	26,473,413.07	8,538,081.03
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		-	-
营业税金及附加	五、23	208,950.37	40,714.64
销售费用	五、24	1,184,129.42	1,114,512.03
管理费用	五、25	4,013,059.12	3,328,598.31
财务费用	五、26	78,971.07	270,559.30
资产减值损失	五、27	699,722.84	239,041.40
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		253,719.00	-2,189,283.48
加：营业外收入	五、28	227,000.00	1,196,549.31
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、29	147.80	34,138.76
其中：非流动资产处置损失		-	200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		480,571.20	-1,026,872.93
减：所得税费用	五、30	-563,615.53	-1,701,746.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,044,186.73	674,873.62
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		1,044,186.73	674,873.62
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,044,186.73	674,873.62

归属于母公司所有者的综合收益总额		1,044,186.73	674,873.62
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		0.05	0.05
（二）稀释每股收益		0.05	0.05

法定代表人：林清能 主管会计工作负责人：赵永宋 会计机构负责人：赵永宋

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		16,869,623.42	8,175,383.11
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	五、31（1）	498,113.89	809,011.99
经营活动现金流入小计		17,367,737.31	8,984,395.10
购买商品、接受劳务支付的现金		14,533,770.28	14,131,976.16
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		3,619,272.47	3,415,924.14
支付的各项税费		1,398,881.24	326,962.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、31（2）	3,091,337.45	1,693,914.40
经营活动现金流出小计		22,643,261.44	19,568,777.19
经营活动产生的现金流量净额	五、32（1）	-5,275,524.13	-10,584,382.09
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		-	200.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、31（3）	12,000,000.00	11,314,000.00
投资活动现金流入小计		12,000,000.00	11,314,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,086.00	542,896.71
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	五、31（4）	3,660,000.00	19,814,000.00
投资活动现金流出小计		3,772,086.00	20,356,896.71
投资活动产生的现金流量净额		8,227,914.00	-9,042,696.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	29,025,000.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31（5）	776,667.00	11,199,400.00
筹资活动现金流入小计		776,667.00	40,224,400.00
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		-	-
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	五、31（6）	3,804,217.00	20,453,435.87
筹资活动现金流出小计		3,804,217.00	20,453,435.87
筹资活动产生的现金流量净额		-3,027,550.00	19,770,964.13
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	五、32（1）	-75,160.13	143,885.33
加：期初现金及现金等价物余额	五、32（1）	223,474.26	79,588.93
六、期末现金及现金等价物余额	五、32（1）	148,314.13	223,474.26

法定代表人：林清能主管会计工作负责人：赵永宋会计机构负责人：赵永宋

（四）股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,010,000.00	-	-	-	22,478,632.36	-	-	-	-	-	-20,595,188.88	-	21,893,443.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,010,000.00	-	-	-	22,478,632.36	-	-	-	-	-	-20,595,188.88	-	21,893,443.48
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-21,818,821.38	-	-	-	104,418.67	-	-22,758,589.44	-	1,044,186.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,044,186.73	-	1,044,186.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	104,418.67	-	-104,418.67	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	104,418.67	-	-104,418.67	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-21,818,821.38	-	-	-	-	-21,818,821.38	-	-	-
四、本年期末余额	20,010,000.00	-	-	-	659,810.98	-	-	-	104,418.67	-2,163,400.56	-	-	22,937,630.21

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,775,000.00	-	-	-	371,938.36	-	-	-	-	-	-21,270,062.50	0.00	-8,123,124.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,775,000.00	-	-	-	371,938.36	-	-	-	-	-	-21,270,062.50	-	-8,123,124.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,235,000.00	-	-	-	22,106,694.00	-	-	-	-	-	674,873.62	-	30,016,567.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	674,873.62	-	674,873.62
(二) 所有者投入和减少 资本	7,235,000.00	-	-	-	22,106,694.00	-	-	-	-	-	-	-	29,341,694.00
1. 股东投入的普通股	7,235,000.00	-	-	-	21,790,000.00	-	-	-	-	-	-	-	29,025,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	316,694.00	-	-	-	-	-	-	-	316,694.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或 股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或 股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,010,000.00	-	-	-	22,478,632.36	-	-	-	-	-	-20,595,188.88	-	21,893,443.48

法定代表人：林清能 主管会计工作负责人：赵永宋 会计机构负责人：赵永宋

财务报表附注

福建省亿坤通信股份有限公司

2016 年财务报表附注

一、 公司基本情况

福建省亿坤通信股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2003 年 1 月 23 日经福州市工商行政管理局批准成立。注册号/统一社会信用代码：9135010074636197X0，注册资本：2001 万元。注册地址：福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号软件园 C 区 34 号楼六层 501-505。法定代表人：林清能。

公司经营范围：电力调制解调器的生产、销售、维护；信息及网络设备相关的技术开发、技术服务，生产、销售、安装调试；通讯产品及其配套产品的安装、技术服务；通讯产品及零配件的购销；微电子产品、系统集成工程、计算机及配套设备、终端设备及相关的设备的生产、销售、维护；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

公司挂牌时间：2017 年 4 月 14 日

证券代码：871302

本公司的最终控制方：林清能。

财务报告批准报出日为：2017 年 4 月 24 日。

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”），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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的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三、14“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，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。

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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

10、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。

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财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、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帐款，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）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大是指：应收款项余额大于 300 万元。

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：指期末单项金额未达到上述 300 万元标准的，按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项，具体包

括账龄三年以上扣除单项金额重大的部分应收款项。

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后风险较大的应收款项坏账准备计提方法：期末对该部分应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
押金、保证金、备用金	债务人信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

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
押金、保证金、备用金	不计提坏账准备

a. 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（%）
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
押金、保证金、备用金	0.00	0.00

(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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、半成品、库存商品、生产成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资

产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、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。

③ 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。

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所有者权益变动而确认的所有者权益，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所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、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土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、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，与投资性房地产有关的后续支出，

如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。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。

16、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如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-7	5.00	13.57-31.67
运输设备	4-6	5.00	15.83-23.75
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	5	5.00	19.00

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。

17、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。

18、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

19、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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本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。

（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。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，

按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、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，本公司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）本公司收入确认的具体方法

1) 销售收入

公司先根据客户需求进行现场调研，再与客户签订销售合同，销售业务在货物出库，产品经客户验收确认后，确认销售收入的实现。

在同时满足下列条件时，即确认销售收入：

- a 与客户签订了销售合同；
- b 产品已交付并取得了客户出具的验货签收单；
- c 与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，且相关经济利益很可能流入。

2) 技术服务收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

27、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。

28、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。

29、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。

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。

30、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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 主要会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	17%、6%
营业税	按应税收入计算	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%

注：从 2016 年 5 月 1 日起，国家全面实施营改增政策。公司从 2016 年 5 月 1 日期改交增值税。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2013 年 11 月 15 日取得高新技术企业资格，证书编号 GR201335000126，有效期三年；本公司已于 2014 年 5 月 9 日通过福州市鼓楼区国家税务局进行了企业所得税税收优惠事项备案，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》九十三条规定，本公司自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止减按 15% 税率征收企业所得税。2016 年末获取高新证书，企业所得税按照 25% 征收。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》规定：销售其自行开发生产的软件产品收入按 17% 的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。根据上述规定，本公司于 2015 年 12 月 23 日通过福建省福州市鼓楼区国家税务局对集中器软件 V1.0（软著登字第 0514884 号）、采集器软件 V2.0（软著登字第 0527558 号）、EOC 局端软件 1.0（软著登字第 0975408 号）生产的软件产品进行即征即退资格认定。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金 额	折算率	人民币金额
库存现金：			111,029.29			26,624.03
-人民币	--		111,029.29	--		26,624.03
银行存款			37,284.84			8,696,850.23
-人民币	--		37,283.51	--		8,696,848.87
-美元	0.21	6.33	1.33	0.21	6.49	1.36
合 计	0.21	6.33	148,314.13	0.21	6.49	8,723,474.26

注：本公司以浙江稠州商业银行福州分行的 500.00 万元银行定期存单（存期：2015 年 10 月 27 日至 2016 年 10 月 27 日）为福建斯迈特信息科技有限公司提供质押担保，质押期限：2015 年 10 月 27 日至 2016 年 10 月 27 日。已于 2016 年 7 月 5 日解押。本公司以浙江稠州商业银行福州分行的 350.00 万元银行定期存单（存期：2015 年 11 月 9 日至 2016 年 11 月 9 日）为福建斯迈特信息科技有限公司提供质押担保，质押期限：2015 年 11 月 9 日至 2016 年 11 月 9 日。本公司已于 2016 年 5 月 12 日解押。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种 类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	473,670.00	774,630.00

（2）公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	10,549,342.90	5,795,298.00

3、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				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	27,534,775.09	100.00	932,865.71	3.39	26,601,909.38
其中：账龄组合	27,534,775.09	100.00	932,865.71	3.39	26,601,909.38
单项金额不重大但单独计提坏					

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账准备的应收款项					
合 计	27,534,775.09	100.00	932,865.71	3.39	26,601,909.38

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	6,336,367.12	100.00	247,765.18	3.91	6,088,601.94
其中：账龄组合	6,336,367.12	100.00	247,765.18	3.91	6,088,601.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	6,336,367.12	100.00	247,765.18	3.91	6,088,601.94

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	27,228,402.63	98.89	816,852.08	3.00	6,109,394.66	96.42	183,281.84	3.00
1 至 2 年	79,400.00	0.29	7,940.00	10.00	18,042.00	0.28	1,804.20	10.00
2 至 3 年	18,042.00	0.06	3,608.40	20.00	--	--	--	--
3 至 4 年					208,930.46	3.30	62,679.14	30.00
4 至 5 年	208,930.46	0.76	104,465.23	50.00	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--	--	--
合 计	27,534,775.09	100.00	932,865.71	--	6,336,367.12	100.00	247,765.18	--

(3) 坏账准备

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
金 额	247,765.18	685,100.53	--	--	932,865.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,316,285.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 904,946.55 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收 账款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
福建广电网络集团股份有限公司	22,761,285.10	1 年以内 22,681,885.10、 1-2 年 79,400.00	82.66	688,396.55
福建鑫盛房地产开发有限公司	2,000,000.00	1 年以内	7.26	60,000.00
宁波索利普机器人技术有限公司	1,425,000.00	1 年以内	5.18	42,750.00
福建加顺信息科技有限公司	960,000.00	1 年以内	3.49	28,800.00
福建多特实业有限公司	170,000.00	4-5 年	0.62	85,000.00
合 计	27,316,285.10	--	99.21	904,946.55

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	329,932.53	100.00	660,649.02	99.95
1 至 2 年	--	--	358.85	0.05
合 计	329,932.53	100.00	661,007.87	100.00

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日按预付对象归集的年末余额较大的单位预付款情况

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
上海钱雍实业有限公司	非关联方	156,324.78	47.38	1 年以内	货未到
深圳市诚悦电子有限公司	非关联方	32,047.87	9.71	1 年以内	货未到
福州高控智能科技有限公司	非关联方	21,579.12	6.54	1 年以内	货未到
福州瑞品电子科技有限公司	非关联方	20,000.00	6.06	1 年以内	货未到
南京杭顺智能科技有限公司	非关联方	17,330.10	5.25	1 年以内	货未到
合 计	--	247,281.87	74.94		

5、应收利息

项 目	2016.12.31	2015.12.31
利息	--	20,443.84
合 计	--	20,443.84

6、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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其他应收款	1,115,373.34	100.00	59.53	0.005	1,115,313.81
其中：账龄组合	1,984.45	0.18	59.53	3.00	1,924.92
押金、保证金、员工备用金	1,113,388.89	99.82	--	--	1,113,388.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	1,115,373.34	100.00	59.53	0.005	1,115,313.81

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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其他应收款	519,513.74	100.00	13.32	0.003	519,500.42
其中：账龄组合	444.10	0.09	13.32	3.00	430.78
押金、保证金、员工备用金	519,069.64	99.91	--	--	519,069.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	519,513.74	100.00	13.32	0.003	519,500.42

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,984.45	0.18	59.53	3.00	444.10	0.09	13.32	3.00
合 计	1,984.45	0.18	59.53	3.00	444.10	0.09	13.32	3.00

(3) 坏账准备

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
金 额	13.32	46.21	--	--	59.53

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
------	------------	------------

押金	165,756.00	164,166.00
备用金	187,632.89	154,903.64
保证金	760,000.00	200,000.00
保险	1,984.45	444.10
合计	1,115,373.34	519,513.74

(5) 截止 2016 年 12 月 31 日其他应收款期末余额大额单位情况：

单位名称	是否为关联方	性质	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
福建广电网络集团股份有限公司	非关联方	保证金	700,000.00	1 年以内	62.76	--
福建春华投资有限公司	非关联方	押金	83,350.00	1 年以内 7,454.00, 1-2 年 75,896.00	7.47	
林善谨 (C 区 30 号楼押金)	非关联方	借款	81,906.00	1-2 年	7.34	
李长策	非关联方	备用金	75,086.50	1 年以内	6.73	
福建省广电网络招标有限公司	非关联方	保证金	60,000.00	1 年以内	5.38	--
合计	—	--	1,000,342.50	--	89.68	

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,908,428.55	439,866.54	4,468,562.01
周转材料	35,431.80		35,431.80
库存商品	1,964,409.45	273,828.73	1,690,580.72
半成品	942,537.79	89,729.22	852,808.57
委托加工物资	29,730.10	5,608.93	24,121.17
生产成本	21,105.90	--	21,105.90
合 计	7,901,643.59	809,033.42	7,092,610.17

(续)

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,956,758.59	439,866.54	3,516,892.05

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	33,715.80	--	33,715.80
库存商品	2,450,754.74	259,252.63	2,191,502.11
半成品	1,666,923.79	89,729.22	1,577,194.57
委托加工物资	219,170.27	5,608.93	213,561.34
生产成本	53,822.56	--	53,822.56
合 计	8,381,145.75	794,457.32	7,586,688.43

(2) 存货跌价准备

项 目	2015.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	439,866.54					439,866.54
库存商品	259,252.63	14,576.10				273,828.73
半成品	89,729.22					89,729.22
委托加工物资	5,608.93					5,608.93
合 计	794,457.32	14,576.10				809,033.42

8、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
待抵扣增值税	--	268,069.68
合 计	--	268,069.68

9、固定资产及累计折旧

2016 年 12 月 31 日固定资产情况

项 目	电子设备及其他	运输工具	机器设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	574,215.53	357,379.01	701,817.25	1,633,411.79
2、本年增加金额	55,918.40	-	23,931.63	79,850.03
(1) 购置	55,918.40		23,931.63	79,850.03
(2) 在建工程转入	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
(2) 合并范围减少	--	--	--	--
4、年末余额	630,133.93	357,379.01	725,748.88	1,713,261.82

项 目	电子设备及其他	运输工具	机器设备	合 计
二、累计折旧			--	--
1、年初余额	461,228.92	339,510.00	524,412.20	1,325,151.12
2、本年增加金额	48,466.31	-	41,412.95	89,879.26
（1）计提	48,466.31		41,412.95	89,879.26
（2）企业合并增加				-
3、本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废				-
（2）合并范围减少				-
4、年末余额	509,695.23	339,510.00	565,825.15	1,415,030.38
三、减值准备			--	--
1、年初余额			--	--
2、本年增加金额			--	--
（1）计提			--	--
（2）企业合并增加			--	--
3、本年减少金额			--	--
（1）处置或报废			--	--
（2）合并范围减少			--	--
4、年末余额			--	--
四、账面价值			--	--
1、年末账面价值	120,438.70	17,869.01	159,923.73	298,231.44
2、年初账面价值	112,986.61	17,869.01	177,405.05	308,260.67

10、无形资产

（1）情况

项 目	软件	特许权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	80,647.31	1,170,000.00	1,250,647.31
2、本年增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本年减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、年末余额	80,647.31	1,170,000.00	1,250,647.31
二、累计摊销			
1、年初余额	41,082.36	1,092,000.00	1,133,082.36
2、本年增加金额	4,164.73	78,000.00	82,164.73

项 目	软件	特许权	合 计
(1) 摊销	4,164.73	78,000.00	82,164.73
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	45,247.09	1,170,000.00	1,215,247.09
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	35,400.22	--	35,400.22
2、年初账面价值	39,564.95	78,000.00	117,564.95

11、长期待摊费用

项 目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
装修费	289,996.06	16,294.00	108,406.83	--	197,883.23	--
合 计	289,996.06	16,294.00	108,406.83	--	197,883.23	--

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	233,231.31	932,925.24	37,166.78	247,778.50
存货跌价准备	202,258.36	809,033.42	119,168.60	794,457.32
未弥补亏损	1,829,872.41	7,319,489.65	1,545,411.17	10,302,741.16
合计	2,265,362.08	9,061,448.31	1,701,746.55	11,344,976.98

(2) 剩余可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	2016.12.31	2015.12.31	备注
2016 年		2,626,029.17	
2018 年	3,171,741.20	3,528,963.54	

2019 年	3,500,305.12	3,500,305.12	
2020 年	647,443.33	647,443.33	
合 计	7,319,489.65	10,302,741.16	

13、应付账款

(1) 款项性质分析

项目	2016.12.31	2015.12.31
	13,852,949.18	744,491.28
合 计	13,852,949.18	744,491.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项 目	2016.12.31	2015.12.31	未偿还或结转的原因
1-2 年	59,917.18	12,993.73	资金紧张、尚未支付
2-3 年	11,693.73	133,236.00	资金紧张、尚未支付
3 年以上	390,577.2	303,341.20	资金紧张、尚未支付
合 计	462,188.11	449,570.93	--

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，期末应付款项中期末余额前五名的单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
瑞斯康达科技发展股份有限公司	非关联方	12,871,333.38	1 年以内	货款
福州誉隆电子有限公司	非关联方	202,191.20	3 年以上	货款
福州同硕科技有限公司	非关联方	167,810.00	1 年以内	货款
太力信息产业股份有限公司	非关联方	101,150.00	3 年以上	货款
深圳市金百泽电子科技股份有限公司	非关联方	100,803.67	85741.83(1 年以内) 15061.84 (1-2 年)	货款
合 计	--	13,443,288.25	--	--

14、预收款项

(1) 款项性质分析

项目	2016.12.31	2015.12.31
	33,750.00	49,000.00

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，期末预收款项中期末余额较大的单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
深圳市智臻信达科技有限公司	非关联方	33,750.00	1 年以内	货款

15、应付职工薪酬

2016年12月31日应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	717,138.16	3,317,097.72	3,419,409.91	614,825.97
二、离职后福利-设定提存计划	-	197,262.00	197,262.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	717,138.16	3,514,359.72	3,616,671.91	614,825.97

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	565,570.16	2,909,133.89	3,011,458.08	463,245.97
用工劳务费				
职工福利费		108,966.27	108,966.27	
社会保险费		175,789.56	175,789.56	
其中：1、医疗保险费		161,858.56	161,858.56	
2、工伤保险费		4,907.50	4,907.50	
3、生育保险费		9,023.50	9,023.50	
住房公积金	150,884.00	111,840.00	111,840.00	150,884.00
工会经费和职工教育经费	684.00	11,368.00	11,356.00	696.00
合计	717,138.16	3,317,097.72	3,419,409.91	614,825.97

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	184,464.00	184,464.00	-
失业保险费	-	12,798.00	12,798.00	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	197,262.00	197,262.00	-

16、应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
城市维护建设税	33,142.23	2,317.77
个人所得税	7,461.80	10,062.36
教育费附加	14,202.02	993.33
地方教育费附加	9,468.04	662.23
印花税	3,026.75	--
增值税	391,053.61	--
其他税费	866.27	
合 计	459,220.72	14,035.69

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
借款	377,000.00	597,000.00
减资款	--	2,500,000.00
股权转让款	--	307,550.00
社会保险费、公积金	183,797.60	181,802.06
保证金、押金	48,424.00	48,424.00
报销款	17,029.31	7,100.00
中介服务费	34,000.00	--
合 计	660,250.91	3,641,876.06

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，其他应付款期末余额前五名的单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
刘兵	非关联方	327,000.00	1-2 年	借款
林清能	非关联方	50,000.00	1 年以内	借款
合肥天安集团有限公司	非关联方	48,424.00	5 年以上	保证金
福建海峡会计师事务所有限责任公司	非关联方	17,000.00	1 年以内	中介服务费
北京市盈科（福州）律师事务所	非关联方	15,000.00	1 年以内	中介服务费
合 计	--	457,424.00	--	--

18、股本

股本明细表：

投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	持股比 例%	本期增 加	本期减 少	2016 年 12 月 31 日	持股 比例%
王东方	1,256,700.00	6.28	--	--	1,256,700.00	6.28
郭可吕	1,100,000.00	5.50	--	--	1,100,000.00	5.50
福州市鼓楼区亿容投资管理 合伙企业（有限合伙）	842,000.00	4.21	--	--	842,000.00	4.21
福州市鼓楼区拓方投资管理 合伙企业（有限合伙）	6,788,000.00	33.92			6,788,000.00	33.92
林清能	10,023,300.00	50.09			10,023,300.00	50.09
合 计	20,010,000.00	100.00	--	--	20,010,000.00	100.00

19、资本公积

(1) 2016 年 5 月资本公积变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	增加	减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	22,478,632.36		21,818,821.38	659,810.98

注：2016年2月1日，本公司全体发起人按发起人协议、章程之规定，以有限公司2015年10月31日经评估净资产人民币20,774,652.57元，作价人民币20,669,810.98元，其中人民币20,010,000.00元折合为本公司的股本，股份总额为20,010,000.00股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本人民币20,010,000.00元整，余额人民币659,810.98元作为“资本公积”。公司于2016年2月5日取得福州市工商行政管理局核发的9135010074636197X0《营业执照》。

20、盈余公积

项目	2015年12月31日	增加	减少	2016年12月31日
法定盈余公积		104,418.67		104,418.67

21、未分配利润

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
调整前上期末未分配利润	-20,595,188.88	-21,270,062.50
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	-20,595,188.88	-21,270,062.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,044,186.73	674,873.62
减：提取法定盈余公积	104,418.67	--
提取任意盈余公积		--
提取一般风险准备金		--
应付普通股股利		--
净资产折股	-21,818,821.38	
期末未分配利润	2,163,400.56	-20,595,188.88

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,911,964.89	26,473,413.07	11,342,223.23	8,538,081.03
其他业务	--	--	--	--
合 计	32,911,964.89	26,473,413.07	11,342,223.23	8,538,081.03

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本

销售收入	28,312,842.79	23,746,276.10	10,210,447.69	7,786,775.21
技术服务收入	4,599,122.10	2,727,136.97	1,131,775.54	751,305.82
合 计	32,911,964.89	26,473,413.07	11,342,223.23	8,538,081.03

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
广电网络通信设备	24,713,504.94	21,763,828.29	9,410,632.53	7,120,091.03
其中：EOC 设备	8,476,012.80	7,494,927.96	9,410,632.53	7,120,091.03
EPON 设备	16,237,492.14	14,268,900.33	--	--
电力线通信设备	2,083,188.04	1,034,376.27	256,569.24	218,781.95
通信技术服务	4,599,122.10	2,727,136.97	1,131,775.54	751,305.82
其他产品	1,516,149.81	948,071.54	543,245.92	447,902.23
合 计	32,911,964.89	26,473,413.07	11,342,223.23	8,538,081.03

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
福建省	30,388,341.38	25,163,025.27	10,648,781.76	8,144,075.91
广东省	641,098.21	325,375.42	78,846.15	24,215.15
河南省	209,609.61	125,583.56	613,458.59	368,883.14
其他省份	1,672,915.69	859,428.82	1,136.73	906.83
合 计	32,911,964.89	26,473,413.07	11,342,223.23	8,538,081.03

(5) 2016 年度公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例
福建广电网络集团股份有限公司	非关联方	24,746,928.21	75.19%
福建鑫盛房地产开发有限公司	非关联方	3,018,867.91	9.17%
宁波索利普机器人技术有限公司	非关联方	1,508,708.30	4.58%
福建加顺信息科技有限公司	非关联方	1,300,833.53	3.95%
福州冠洲电子有限公司	非关联方	461,542.08	1.40%
合 计	--	31,036,880.03	94.29%

23、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	--	5,276.10

城市维护建设税	117,783.49	20,672.48
教育费附加	50,478.64	8,859.63
地方教育费附加	33,652.43	5,906.43
印花税	7,035.81	
合 计	208,950.37	40,714.64

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”

24、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬及五险一金	536,426.56	506,270.35
差旅费	261,821.71	247,661.06
代理服务费	45,000.00	
展销费		55,026.00
业务招待费	164,064.16	135,060.50
办公费	17,282.24	37,411.20
运杂费	55,022.61	35,257.74
材料及工程费	78,866.36	
车辆使用费	3,618.80	2,254.20
水电租赁管理费	14,401.00	69,242.81
折旧费	5,188.24	2,050.65
其他	2,437.74	24,277.52
合 计	1,184,129.42	1,114,512.03

25、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬及五险一金	1,031,626.62	929,799.61
办公费	134,920.79	115,444.11
业务招待费	150,812.90	120,168.40
差旅费	177,997.15	113,197.10
车辆使用费	148,179.45	47,814.20
税费	11,363.50	26,872.92
水电租赁管理费	226,037.67	174,601.48
折旧费	16,767.43	35,181.45

研发费	1,255,727.44	1,360,825.16
无形资产摊销	82,164.73	119,502.32
咨询服务费	768,931.30	254,309.56
设计费	-	8,070.00
其它费用	3,077.67	22,812.00
装修摊销	5,452.47	-
合 计	4,013,059.12	3,328,598.31

26、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	-	316,694.00
减：利息收入	57,113.89	129,455.83
票据贴现息	130,821.48	79,587.64
手续费	5,263.48	3,733.49
合 计	78,971.07	270,559.30

27、资产减值损失

项 目	2016年度	2015年度
坏账准备	685,146.74	181,859.44
存货跌价损失	14,576.10	57,181.96
合计	699,722.84	239,041.40

28、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2016 年度	2015 年度
政府补助	227,000.00	700,000.00	227,000.00	700,000.00
核销无需支付的预收款项		53,240.00		53,240.00
核销无需支付的应付款项		441,758.31		441,758.31
其他		1,551.00		1,551.00
合 计	227,000.00	1,196,549.31	227,000.00	1,196,549.31

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年度	2015 年	与资产相关/与收益相关
新认定高新技术企业奖励			与收益有关
优秀骨干人才“王东方”承担的产业化项目		700,000.00	与收益有关
国网高新园软件平台补助			

补助项目	2016 年度	2015 年	与资产相关/与收益相关
福建省建宁县财政局数字家庭设备和软件安装补助	121,500.00		与收益有关
福建省大田县财政局数字家庭设备和软件安装补助	105,500.00		
合计	227,000.00	700,000.00	

29、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计		23,743.09		23,743.09
其中：固定资产处置损失		23,743.09		23,743.09
罚款、滞纳金、违约金	147.80	1,048.88	147.80	1,048.88
核销无法收回的应收款项		9,346.79		
合 计	147.80	34,138.76	147.80	24,791.97

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	-563,615.53	-1,701,746.55
合 计	-563,615.53	-1,701,746.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
利润总额	480,571.20	-1,026,872.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	120,142.80	-154,030.94
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		
加计扣除的影响		-111,584.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	450,739.37	131,331.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,134,497.70	
其他		-1,567,463.27
所得税费用	-563,615.53	-1,701,746.55

31、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	2016年度	2015年度
保证金	214,000.00	--
利息收入	57,113.89	109,011.99
补贴收入	227,000.00	700,000.00
合 计	498,113.89	809,011.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
保证金	774,000.00	134,995.00
付现费用	2,317,337.45	1,558,919.40
合 计	3,091,337.45	1,693,914.40

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
定期存款	8,500,000.00	
借款	3,500,000.00	11,314,000.00
合 计	12,000,000.00	11,314,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
借款	3,660,000.00	19,814,000.00
合 计	3,660,000.00	19,814,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
借款	776,667.00	11,199,400.00
合 计	776,667.00	11,199,400.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
借款	3,804,217.00	20,453,435.87
合 计	3,804,217.00	20,453,435.87

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,044,186.73	674,873.62
加：资产减值准备	699,722.84	239,041.
固定资产折旧	89,879.26	66,307.79
无形资产摊销	82,164.73	119,502.
长期待摊费用摊销	108,406.83	18,867.0
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）		23,743.09
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）	--	316,694.00
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-563,615.53	-1,701,746.55
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）	479,502.16	-3,054,642.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,184,802.83	-5,091,903.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,969,031.68	-2,195,118.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,275,524.13	-10,584,382.09
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	148,314.13	223,474.26
减：现金的期初余额	223,474.26	79,588.93
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	-75,160.13	143,885.33
--------------	------------	------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016年度	2015年度
一、现金	148,314.13	223,474.26
其中：库存现金	111,029.29	26,624.03
可随时用于支付的银行存款	37,284.84	196,850.23
可随时用于支付的其他货币资金		--
可用于支付的存放中央银行款项		--
存放同业款项		--
拆放同业款项		--
二、现金等价物		--
其中：三个月内到期的债券投资		--
三、期末现金及现金等价物余额	148,314.13	223,474.26
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		

33、所有权或使用权受限制的资产

项目	2016 年度	2015 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金		8,500,000.00	质押

六、关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系
林清能	控股股东、实际控制人、董事、总经理、直接持股 50.092%、间接持股 4.06%

(2) 关联自然人：

关联方名称	与本企业关系
王东方	董事长、持股 5%以上的股东
郭可吕	监事会主席、持股 5%以上的股东
吴海江	董事
林勇	董事、副总经理
江春	董事

刘骏飞	董事会秘书
陈桂珍	监事
佟小雨	副总经理
赵永宋	财务负责人
蒋钧	职工监事
蓝晓玲	控股股东、实际控制人林清能的配偶

(3) 主要关联企业

序号	关联企业	主要关联关系
1	福州市鼓楼区拓方投资管理合伙企业（有限合伙）	股东之一，持有本公司33.923%股权
2	福建索利普计算机科技发展有限公司	同一控股股东、实际控制人
3	福州昊拓投资有限公司	同一控股股东、实际控制人
4	福州彩科贸易有限公司	公司实际控制人林清能参股的公司
5	福建省武夷山市宏信经济开发有限公司	公司实际控制人林清能参股的公司
6	福州好旺商贸有限公司	公司股东郭可吕控制的企业
7	福建省好旺国华科技有限公司	公司股东郭可吕控制的企业
8	福州瑞煌铜业有限公司	公司股东郭可吕参股的企业
9	福州天艺文化创意产业园有限公司	公司股东郭可吕控制的企业
10	福建省森蓝贸易有限公司	公司实际控制人林清能亲属控制的企业
11	福建普达斯机电设备有限公司	公司实际控制人林清能亲属控制的企业
12	福州源胜隆机电设备有限公司	董事江春控制的企业

(4) 报告期内曾经的关联方：

①曾经直接或间接持有公司 5%以上股份的股东：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭柏生	持股超过 5%以上的股东

②曾经直接或间接持有公司 5%以上股份的股东及其关系密切的家庭成员控股或实际控制、参股的公司：

其他关联方名称	与本公司关系
龙岩市兰天建筑工程有限公司	郭柏生控制的企业
福建多特实业有限公司	郭柏生控制的企业
福建省多特酿酒有限公司	郭柏生控制的企业

2、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	655,968.87	390,278.16

3、资金拆借

(1) 2016 年度：

关联方	拆借金额	偿还金额	说 明
	拆入：	归还：	
林清能	726,667.00	676,667.00	

(2) 向关联方采购固定资产

2016年5月26日，本公司与蓝晓玲签订房地产买卖契约，蓝晓玲与实际控制人林清能为夫妻关系。蓝晓玲将坐落于福建省福州市台江区宁化街道祥坂路357号阳光假旷场办公楼13层08单元的房地产出售给本公司，合同价款为380万元。该房产以2016年4月26日为基准日由中瑞国际资产评估（北京）有限公司进行评估，评估值为398万元，并于2016年5月6日出具中瑞评报字【2016】第000316号评估报告。本次交易价格是公允的。已于2016年5月27日向蓝晓玲支付120万预付款。2016年8月6日公司取消了和蓝晓玲之间的房屋购买交易，截至2016年8月22日公司已收回全部购房款，并于2016年8月24日收取18,215.79元利息。

4、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收账款

项目名称	2016 年度		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
福建多特实业有限公司	170,000.00	85,000.00	170,000.00	51,000.00
合 计	170,000.00	85,000.00	170,000.00	51,000.00

(2) 关联方其他应收款

项目名称	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
王东方	22,050.70	--	22,050.70	--
蒋钧		--	5,000.00	--
林清能		--	10,000.00	--
吴海江	7,221.50			
佟小雨	32,000.00			

项目名称	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合 计	61,272.20	--	37,050.70	--

(3) 关联方其他应付款

项目名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
林清能	50,000.00	.
合 计	50,000.00	

七、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

八、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 24 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年金额	2015 年金额
非流动性资产处置损益		-23,743.09
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，但与企业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	227,000.00	700,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	37,237.12	105,522.00
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		
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	-147.80	495,500.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	264,089.32	1,277,279.34
减：非经常性损益的所得税影响数	66,022.33	191,591.90
非经常性损益净额	198,066.99	1,085,687.44
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	198,066.99	1,085,687.44

2、净资产收益率及每股收益

2016 年度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	4.66	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.77	0.0423	0.0423

福建省亿坤通信股份有限公司

2017年4月24日

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。