



亿 坤 通 信

NEEQ:871302

福建省亿坤通信股份有限公司

(Fujian Yikun Communications Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事



一、挂牌

2017年3月22日公司收到全国中小企业股份转让系统文件关于同意福建省亿坤通信股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，并在2017年4月14日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，标志公司正式进入资本市场的大门。

二、设立福州分公司

2016年5月公司租赁了福州市晋安区天艺文创园1栋2层东面作为福州分公司办公生产场所。该地租金便宜，环境优美，交通方便。

三、2017年5月5日公司获得四项软件著作权证书，分别为可见光通信设备管理软件 V1.0、同轴电缆网络管理软件 V1.0、同轴电缆组网设备软件 V1.0，以太网无源光纤网络管理软件 V1.0。



目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件：	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

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 Yikun 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	福州市晋安区西庄路 233 号天艺文创园 1 栋 2 层东面
主办券商	东方财富证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	池燕芳
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	福州市晋安区西庄路 233 号天艺文创园 1 栋 2 层东面 350001

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	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（股）	20,010,000
控股股东	林清能
实际控制人	林清能
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	14

公司拥有的“发明专利”数量	6
---------------	---

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,012,471.31	11,461,844.47	39.70%
毛利率	25.65%	25.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	457,316.33	621,548.27	-26.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	447,133.92	451,408.86	-0.95%
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）	1.97%	2.91%	-
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）	1.93%	2.12%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	47,337,935.04	38,558,626.99	22.77%
负债总计	23,942,988.50	15,620,996.78	53.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,394,946.54	22,937,630.21	1.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.15	1.99%
资产负债率	50.58%	40.51%	-
流动比率	1.84	2.29	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-142,972.30	-1,858,250.32	-
应收账款周转率	0.54	1.27	-
存货周转率	1.50	1.08	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	22.77%	-6.11%	-
营业收入增长率	39.70%	156.88%	-
净利润增长率	-26.42%	-181.21%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

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、语音等增值业务。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、福建省宁德电业局公司等机构，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次具体明确）。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，另外一种提供电力线通信、可见光通信技术服务，公司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，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。

二、经营情况

1、报告期内公司总体经营情况

公司管理层在日常经营中紧紧围绕 2017 年初制定的发展目标和经营计划：根据行业内市场发展趋势，公司积极着重推广光网络传输设备的市场拓展；面对全国接入网设备市场产品价格呈下降趋势的挑战，公司努力拓展其他领域的市场。

（1）经营成果分析

2017 年 1-6 月，公司实现营业收入 16,012,471.31 元，较上年同期增长 39.7%，实现营业利润 553,808.82 元，利润总额 567,385.37 元，分别较上年同期上升 40.31%和下降 8.71%；实现归属于公司股东的净利润 457,316.33 元，较上年同期下降 26.42%。公司主营业务仍然是广电网络双向化接入设备的研发、生产、销售，全年实现的广电网络产品销售占公司营业收入的 96.03%，主营业务比较突出，业绩贡献明显。面对行业内越来越激烈的市场竞争，公司将加大主要产品降低成本方案的开发力度，通过产品结构创新、采购成本控制、生产效率提升来控制产品成本；通过调整销售产品结构和加快新产品的市场拓展带动新的利润增长点等有效措施，防范公司综合毛利率下滑。

2017 年上半年度公司期间费用为 3,360,263.16 元，上年同期期间费用为 2,509,391.57 元，较同期增加了 33.91%，增长主要原因是 1、业务员、研发技术等人员薪酬的增加；2、新产品开发增加了研发费用的支出。3、挂牌后中介费用的增加。

（2）财务状况

2017 年 6 月 30 日，资产总额为 47,337,935.04 元，较 2016 年 12 月 31 日增加了 22.77%，主要是货币资金、应收账款增加所致。

货币资金：2017 年 6 月 30 日余额为 328,863.34 元，较 2016 年 12 月 31 日增加了 121.73%，主要是报告期福建广电开出一张银行承兑汇票未到期先贴现所致。

应收票据：2017 年 6 月 30 日余额为 4,308,210.8 元，较 2016 年 12 月 31 日增加了 809.54%，主要是公司业务的快速发展，结算时间到公司加强催款力度，及时收到的客户货款，因银行承兑汇票未到期，公司未贴现所致。

应收账款：2017 年 6 月 30 日余额为 30,838,825.17 元，较 2016 年 12 月 31 日增加了 15.93%，主要是公司努力扩展市场导致的。

其他应收款：2017 年 6 月 30 日余额为 1,124,108.6 元，较 2016 年 12 月 31 日增加了 0.79%，主要是支付的员工借款增加所致。

预付账款：2017 年 6 月 30 日余额为 342,855.09 元，较 2016 年 12 月 31 日增加了 3.92%，主要是为了保证供货增加支付了相应的预付款所致。

（3）现金流量

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-142,972.30 元，较 2016 年同期增加 1,715,278.02 元，主要是因为第三方恒丰信息科技公司垫资采购货款所致。

三、风险与价值

（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 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月营业收入分别为 1,134.22 万元、3,291.19 万元、1,601.25 万元；净利润分别为-67.49 万元、104.42 万元、45.73 万元。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

2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日公司应收账款净额分别为 608.86 万元、2,660.19 万元、3,083.88 万元，占资产总额的比例分别为 22.50%、68.99%和 65.15%，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 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月前五大客户收入占当年收入总额的比重分别为 96.56%、94.29%、99.81%，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其他领域的业务，不断降低对单一客户的依赖性。

（四）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：公司密切关注国家各项经济政策和产业政策，积极收集政策变动信息，制定符合公司发展战略的方针，同时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。

（五）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。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	800,000.00	582,700.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	800,000.00	582,700.00

（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
福州天艺文化创意产业园有限公司、福州瑞煌铜业有限公司	房屋租赁	52,352.00	是
总计	-	52,352.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

郭可吕为公司监事会主席，持有公司 5.4972% 的股份，是福州瑞煌铜业有限公司股东、董事，福州天艺文化创意产业园有限公司是郭可吕妹妹郭翠声具有重大影响的公司，福州天艺文化创意产业园有限公司、福州瑞煌铜业有限公司均为公司关联方，公司租赁场地的房屋所有权人为福州瑞煌铜业有限公司，由福州瑞煌铜业有限公司授权给福州天艺文化创意产业园有限公司负责对外转租。2017 年 5 月，公司因经营发展需要，租赁福州市晋安区西庄路 233 号天艺文创园 1 栋 2 层东面作为公司办公生产场所，租赁面积 1308.8m²，该关联交易以市场行情为基础定价，公司遵循公平合理、互惠互利的交易原则，价格公允，不高于同园区其他地方租金，不存在利益输送嫌疑。不损害公司和其他股东利益的情形，对公司的独立性没有影响。

（三）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和影响，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。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	6,199,666	6,199,666	30.98%
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	2,505,825	2,829,730	14.14%
	董事、监事、高管	—	—	598,175	598,175	2.98%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	20,010,000	100.00%	-6,199,666	13,810,334	69.02%
	其中：控股股东、实际控制人	10,023,300	50.09%	-2,505,825	8,005,306	40.00%
	董事、监事、高管	2,356,700	11.78%	-598,175	5,467,859	27.33%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		20,010,000	—	0	20,010,000	—
普通股股东人数		5				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林清能	10,023,300	0	10,023,300	50.09%	7,517,475	2,505,825
2	拓方投资	6,788,000	0	6,788,000	33.92%	4,525,334	2,262,666
3	王东方	1,256,700	0	1,256,700	6.28%	942,525	314,175
4	郭可吕	1,100,000	0	1,100,000	5.50%	825,000	275,000
5	亿容投资	842,000	0	842,000	4.21%	0	842,000
合计		20,010,000	—	20,010,000	100.00%	13,810,334	6,199,666

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。

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；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。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
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
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
陈桂珍	监事	女	54	大专	2016年2月1日-2019年1月31日	是
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
池燕芳	董事会秘书	女	27	本科	2017年5月22日-2019年1月31日	是
赖芳芳	财务负责人	女	27	本科	2017年6月19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：						4

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
郭可吕	监事会主席	1,100,000	-	1,100,000	5.50%	0
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
合计	-	12,380,000	-	12,380,000	61.87%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动				否
	总经理是否发生变动				否
	董事会秘书是否发生变动				是
	财务总监是否发生变动				是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因	
赖芳芳	财务	新任	财务负责人	上任财务负责人赵永宋离职, 2017年6月19日	

				第一届董事会第九次会议当选为财务负责人
池燕芳	财务	新任	董事会秘书	上任董事会秘书刘骏飞离职, 2017 年 5 月 22 日第一届董事会第八次会议当选为董事会秘书

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	1	1
截止报告期末的员工人数	53	66

核心员工变动情况：

核心技术人员无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 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	328,863.34	148,314.13
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	4,308,210.80	473,670.00
应收账款	五、3	30,838,825.17	26,601,909.38
预付款项	五、4	342,855.09	329,932.53
应收保费		—	—
应收分保账款		—	—
应收分保合同准备金		—	—
应收利息		—	—
应收股利		—	—
其他应收款	五、5	1,124,108.60	1,115,313.81
买入返售金融资产		—	—
存货	五、6	7,156,803.29	7,092,610.17
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		—	—
流动资产合计		44,099,666.29	35,761,750.02
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、7	263,625.68	298,231.44
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、8	33,317.86	35,400.22
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	786,032.17	197,883.23
递延所得税资产	五、10	2,155,293.04	2,265,362.08
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,238,268.75	2,796,876.97
资产总计		47,337,935.04	38,558,626.99
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、11	21,805,869.63	13,852,949.18
预收款项	五、12	33,750.00	33,750.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、13	591,137.97	614,825.97
应交税费	五、14	550,772.21	459,220.72
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、15	961,458.69	660,250.91
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		23,942,988.50	15,620,996.78
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		23,942,988.50	15,620,996.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	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、17	659,810.98	659,810.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、18	104,418.67	104,418.67
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、19	2,620,716.89	2,163,400.56
归属于母公司所有者权益合计		23,394,946.54	22,937,630.21
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		23,394,946.54	22,937,630.21
负债和所有者权益总计		47,337,935.04	38,558,626.99

法定代表人：林清能 主管会计工作负责人：赖芳芳 会计机构负责人：赖芳芳

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,012,471.31	11,461,844.47
其中：营业收入	五、20	16,012,471.31	11,461,844.47
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		15,458,662.49	11,067,148.75
其中：营业成本	五、20	11,905,068.42	8,502,669.95
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、21	66,221.71	33,864.75
销售费用	五、22	534,729.14	582,846.44
管理费用	五、23	2,754,515.91	1,871,446.12
财务费用	五、24	71,018.11	55,099.01
资产减值损失	五、25	127,109.20	21,222.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		553,808.82	394,695.72
加：营业外收入	五、26	13,576.55	227,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、27	-	147.45
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		567,385.37	621,548.27
减：所得税费用	五、28	110,069.04	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		457,316.33	621,548.27
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		457,316.33	621,548.27
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资		-	-

产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		457,316.33	621,548.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		0.02	0.03
（二）稀释每股收益		0.02	0.03

法定代表人：林清能 主管会计工作负责人：赖芳芳 会计机构负责人：赖芳芳

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,205,530.73	9,045,317.19
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	五、26	13,576.55	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、29（1）	39,237.79	329,420.94
经营活动现金流入小计		11,258,345.07	9,374,738.13
购买商品、接受劳务支付的现金		4,456,130.52	7,661,157.23
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		2,352,713.59	1,614,062.60
支付的各项税费	五、29（2）	104,264.19	320,575.54
支付其他与经营活动有关的现金		4,488,209.07	1,637,193.08
经营活动现金流出小计		11,401,317.37	11,232,988.45

经营活动产生的现金流量净额		-142,972.30	-1,858,250.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、29（3）	-	3,700,000.00
投资活动现金流入小计		-	3,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,178.49	1,297,874.22
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、29（4）	-	200,000.00
投资活动现金流出小计		9,178.49	1,497,874.22
投资活动产生的现金流量净额		-9,178.49	2,202,125.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29（5）	698,700.00	-
筹资活动现金流入小计		698,700.00	-
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	五.29（6）	366,000.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计		366,000.00	500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		332,700.00	-500,000.00
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		180,549.21	-156,124.54
加：期初现金及现金等价物余额		148,314.13	223,474.26
六、期末现金及现金等价物余额		328,863.34	67,349.72

法定代表人：林清能 主管会计工作负责人：赖芳芳 会计机构负责人：赖芳芳

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

无

三、报表项目注释

（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8月28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2017年1-6月的财务状况以及2017年1-6月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

（1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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期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) 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、软著变补字第 201618136 号）、采集器软件 V2.0（软著登字第 0527558 号、软著变补字第 201618134 号）、EOC 局端软件 1.0（软著登字第 0975408 号、软著变补字第 201618137 号）、EOC 终端软件 1.0（软著登字第 1241123 号、软著变补字第 201619751 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	期末余额			期初余额		
	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：			167,473.81			111,029.29
-人民币	--		167,473.81	--		111,029.29
银行存款			161,389.53			37,284.84
-人民币	--		161,388.20	--		37,283.51
-美元	0.21	6.33	1.33	0.21	6.33	1.33
合 计			328,863.34	0.21	6.33	148,314.13

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,308,210.8	473,670.00

(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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,849,890.68	10,549,342.90

3、应收账款

类 别	期末余额				
	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	31,898,859.61	100.00	1,060,034.44	3.32	30,838,825.17
其中：账龄组合	31,898,859.61	100.00	1,060,034.44	3.32	30,838,825.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	31,898,859.61	100.00	1,060,034.44	3.32	30,838,825.17

(1) 应收账款按风险分类

(续)

类 别	期初余额				
	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	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

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	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	31,671,887.15	99.29	950,156.61	3	27,228,402.63	98.89	816,852.08	3

1 至 2 年				10	79,400.00	0.29	7,940.00	10
2 至 3 年				20	18,042.00	0.06	3,608.40	20
3 至 4 年	18,042.00	0.06	5,412.60	30	—	—	—	30
4 至 5 年	208,930.46	0.65	104,465.23	50	208,930.46	0.76	104,465.23	50
5 年 以上	—	—	—	100	—	—	—	100
合 计	31,898,859.61	100	1,060,034.44	—	27,534,775.09	100	932,865.71	—

(3) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	期末余额
金 额	932,865.71	127,168.73	1,060,034.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2017 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,820,369.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,034,511.09 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	29,216,069.62	1 年以内	91.59	876,482.09
福建鑫盛房地产开发有限公司	1,400,000.00	1 年以内	4.39	42000.00
东莞信大融合创新研究院	579,000.00	1 年以内	1.82	17,370.00
福建加顺信息科技有限公司	455,300.00	1 年以内	1.43	13,659.00
福建多特实业有限公司	170,000.00	4-5 年	0.53	85,000.00
合 计	31,820,369.62	—	99.76	1,034,511.09

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	342,855.09	100.00	329,932.53	100.00

1 至 2 年			--	--
合 计	342,855.09		329,932.53	100.00

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日按预付对象归集的期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
国家新闻出版广电总局广播电视规划院	非关联方	75,000.00	21.88%	1年以内
福州瑞品电子科技有限公司	非关联方	20,000.00	5.83%	1年以内
淄博时捷电子设备有限公司	非关联方	10,581.20	3.09%	1年以内
福州惟道通信技术有限公司	非关联方	1,0000.00	2.92%	1年以内
上海晶熙电子有限公司	非关联方	7,796.04	2.27%	1年以内
合 计	--	123377.24	35.99%	--

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				
	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	1,124,108.60	100.00	--	--	1,124,108.60
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
押金、保证金、员工备用金	1,124,108.60	100.00	--	--	1,124,108.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	1,124,108.60	100.00	--	--	1,124,108.60

类 别	期初余额				
	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

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	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
合 计	—	—	—	—	1,984.45	0.18	59.53	3.00

（3）坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金 额	59.53	—	59.53	—	—

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	57,352.00	165,756.00
备用金	306,756.60	187,632.89
保证金	760,000.00	760,000.00
保险	—	1,984.45
合计	1,124,108.60	1,115,373.34

（5）截止 2017 年 6 月 30 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
------	--------	----	------	----	---------------------	----------

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 200,000.00, 1-2年 500,000.00	62.27	--
李长策	非关联方	备用金	84,086.50	1年以内	7.48	--
福建省广电网络招标有限公司	非关联方	保证金	60,000.00	1-2年	5.34	--
福州天艺文化创意产业园有限公司（押金）	关联方	押金	52,352.00	1年以内	4.66	--
邱娟	非关联方	备用金	50,100.00	1年以内	4.46	--
合计	—	—	946,538.50	—	84.21	—

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,100,546.86	439,866.54	4,660,680.32
周转材料	35,431.80	--	35,431.80
库存商品	1,764,443.49	273,828.73	1,490,614.76
半成品	1,000,341.53	89,729.22	910,612.31
委托加工物资	44,257.47	5,608.93	38,648.54
生产成本	20,815.56	--	20,815.56
合 计	7,965,836.71	809,033.42	7,156,803.29

(续)

项 目	期初金额		
	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

项 目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	7,901,643.59	809,033.42	7,092,610.17

(2) 存货跌价准备

项 目	期初金额	本期增加金额		本期减少金额		期末金额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	439,866.54					439,866.54
库存商品	273,828.73					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	809,033.42					809,033.42

7、固定资产及累计折旧

2017年6月30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	630,133.93	357,379.01	725,748.88	1,713,261.82
2、本期增加金额	9,178.49	—	—	9,178.49
（1）购置	9,178.49	—	—	9,178.49
（2）在建工程转入	—	—	—	—
（3）企业合并增加	—	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—
（2）合并范围减少	—	—	—	—
4、期末余额	639,312.42	357,379.01	725,748.88	1,722,440.31
二、累计折旧			—	—
1、年初余额	509,695.23	339,510.00	565,825.15	1,415,030.38
2、本期增加金额	32,246.43	—	11,537.82	43,784.25
（1）计提	32,246.43	—	11,537.82	43,784.25
（2）企业合并增加	—	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—
（2）合并范围减少	—	—	—	—
4、期末余额	541,941.66	339,510.00	577,362.97	1,458,814.63
三、减值准备			—	—
1、年初余额			—	—

项 目	电子设备及其他	运输工具	机器设备	合 计
2、本期增加金额			—	—
（1）计提			—	—
（2）企业合并增加			—	—
3、本期减少金额			—	—
（1）处置或报废			—	—
（2）合并范围减少			—	—
4、期末余额			—	—
四、账面价值			—	—
1、期末账面价值	97,370.76	17,869.01	148,385.91	263,625.68
2、年初账面价值	120,438.70	17,869.01	159,923.73	298,231.44

8、无形资产

（1）2017年6月30日无形资产情况

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、本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、期末余额	80,647.31	1,170,000.00	1,250,647.31
二、累计摊销			
1、年初余额	45,247.09	1,170,000.00	1,215,247.09
2、本期增加金额	2,082.36		2,082.36
（1）摊销	2,082.36		2,082.36
（2）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）合并范围减少			
4、期末余额	47,329.45	1,170,000.00	1,217,329.45
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			

项 目	软件	特许权	合 计
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	33,317.86	—	33,317.86
2、年初账面价值	35,400.22	—	35,400.22

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	197,883.23	644,151.32	56,002.38	—	786,032.17	—
合 计	197,883.23	644,151.32	56,002.38	—	786,032.17	—

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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	265,008.61	1,060,034.44	233,231.31	932,925.24
存货跌价准备	202,258.36	809,033.42	202,258.36	809,033.42
未弥补亏损	1,688,026.07	6,752,104.28	1,829,872.41	7,319,489.65
合 计	2,155,293.04	8,621,172.14	2,265,362.08	9,061,448.31

11、应付账款

(1) 款项性质分析

项目	期末余额	期初余额
货款	21,634,994.42	13,852,949.18
加工费	170,875.21	
合 计	21,805,869.63	13,852,949.18

(2) 截至2017年6月30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	18,223,888.56	1年以内	货款
恒锋信息科技股份有限公司	非关联方	3,052,988.20	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
福州立业达电子有限公司	非关联方	170,875.21	1年以内	加工费
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
合 计	—	21,751,093.17	—	—

12、预收款项

(1) 款项性质分析

项目	期末余额	期初余额
货款	33,750.00	33,750.00

(2) 截至 2017 年 6 月 30 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

13、应付职工薪酬

2017 年 6 月 30 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	614,825.97	2,329,025.59	2,352,713.59	591,137.97
二、离职后福利-设定提存计划	-			-
三、辞退福利	-	96,894.00	96,894.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	614,825.97	2,425,919.59	2,449,607.59	591,137.97

(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	463,245.97	1,997,408.50	2,021,132.50	439,521.97
用工劳务费				
职工福利费		82,826.94	82,826.94	
社会保险费		189,742.15	189,742.15	
其中：1、医疗保险费		85,619.02	85,619.02	
2、工伤保险费		2,569.99	2,569.99	
3、生育保险费		4,659.14	4,659.14	
住房公积金	150,884.00	54,540.00	54,540.00	150,884.00
工会经费和职工教育经费	696.00	4,508.00	4,472.00	732.00
合计	614,825.97	2,329,025.59	2,352,713.59	591,137.97

(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	-	92,664.00	92,664.00	-
失业保险费	-	4,230.00	4,230.00	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	96,894.00	96,894.00	-

14、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
城市维护建设税	31,726.47	33,142.23
个人所得税	4,712.68	7,461.80
教育费附加	13,597.05	14,202.02
地方教育费附加	9,064.71	9,468.04
印花税	3,398.60	3,026.75
增值税	488,272.70	391,053.61
其他税费	—	866.27
合 计	550,772.21	459,220.72

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	709,700.00	377,000.00
社会保险费、公积金	184,334.69	183,797.60
保证金、押金	48,424.00	48,424.00
报销款	—	17,029.31
中介服务费	19,000.00	34,000.00
合 计	961,458.69	660,250.91

(2) 截至 2017 年 6 月 30 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
林清能	关联方	532,700.00	1 年以内	借款
刘兵	非关联方	177,000.00	1-2 年	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
福建闽兴会计师事务所有限公司	非关联方	2,000.00	5 年以上	中介服务费
合 计	—	777,124.00	—	—

16、股本

股本明细表：

投资单位名称	期初数	持股比例%	本期增加	本期减少	期末数	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

投资单位名称	期初数	持股比例%	本期增加	本期减少	期末数	持股比例%
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

17、资本公积

(1) 2017 年 6 月资本公积变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
股本溢价	659,810.98	—	—	659,810.98

18、盈余公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	104,418.67	—	—	104,418.67

19、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	2,163,400.56	-20,595,188.88
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	2,163,400.56	-20,595,188.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	457,316.33	1,044,186.73
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	2,620,716.89	2,163,400.56

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,012,471.31	11,905,068.42	11,461,844.47	8,502,669.95

其他业务	--	--		--
合 计	16,012,471.31	11,905,068.42	11,461,844.47	8,502,669.95

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售收入	16,012,471.31	11,905,068.42	8,530,671.31	6,609,296.53
技术服务收入	--	--	2,931,174.16	1,893,373.42
合 计	16,012,471.31	11,905,068.42	11,461,844.47	8,502,669.95

(3) 2017 年 1-6 月份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	15,376,068.33	96.03%
东莞信大融合创新研究院	非关联方	519,664.94	3.25%
深圳市智臻信达科技有限公司	非关联方	36,324.78	0.23%
闽江大学	非关联方	35,377.36	0.22%
深圳市博讯网络科技有限公司	非关联方	12,820.52	0.08%
合 计	—	15,980,255.93	99.81%

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,409.29	19,754.44
教育费附加	14,175.54	8,466.18
地方教育费附加	10,402.53	5,644.13
印花税	7,234.35	—
合 计	66,221.71	33,864.75

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”

22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及五险一金	286,844.07	293,638.00

差旅费	41,187.39	133,815.51
业务招待费	45,600.06	104,597.70
办公费	67,022.46	13,923.98
运杂费	20,733.62	23,898.80
材料及工程费	11,099.64	6,056.24
车辆使用费	10,464.90	3,618.80
水电租赁管理费	49,082.64	—
折旧费	2,694.36	3,197.41
其他		100.00
合 计	534,729.14	582,846.44

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及五险一金	552,287.22	513,768.80
办公费	83,547.53	71,547.61
业务招待费	20,773.64	51,419.88
差旅费	43,054.93	64,004.50
车辆使用费	20,929.79	79,024.37
税费	18,312.00	11,164.34
水电租赁管理费	88,405.27	96,119.54
折旧费	7,552.25	11,060.30
研发费	1,327,010.19	661,450.41
无形资产摊销	2,082.36	57,346.39
咨询服务费	588,940.73	254,539.98
装修摊销	1,620.00	—
合 计	2,754,515.91	1,871,446.12

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	399.41	15,326.05
票据贴现息	69,266.65	67,306.40
手续费	2,150.87	3,118.66
合 计	71,018.11	55,099.01

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

坏账准备	127,109.20	21,222.48
存货跌价损失	--	--
合计	127,109.20	21,222.48

26、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	
			本期发生额	上期发生额
政府补助	13,576.55	227,000.00	13,576.55	227,000.00
核销无需支付的预收款项				
核销无需支付的应付款项				
其他				
合 计	13,576.55	227,000.00	13,576.55	227,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	13,576.55		与收益有关
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	与收益有关
合计	13,576.55	227,000.00	

27、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	
			本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
罚款、滞纳金、违约金	-	147.45	-	147.45
核销无法收回的应收款项				
合 计	-	147.45	-	147.45

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	110,069.04	--

递延所得税费用	-	-
合 计	110,069.04	-

29、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	本期发生额	上期发生额
保证金	38,838.38	32,000.00
利息收入	399.41	5,101.24
补贴收入	-	227,000.00
往来款	-	65,319.70
合 计	39,237.79	329,420.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金	102,352.00	514,000.00
付现费用	4,385,857.07	1,123,193.08
合 计	4,488,209.07	1,637,193.08

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-	3,700,000.00
合 计	-	3,700,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	-	200,000.00
合 计	-	200,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款	698,700.00	-
合 计	698,700.00	-

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款	366,000.00	500,000.00
合 计	366,000.00	500,000.00

30、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	457,316.33	621,548.27
加：资产减值准备	127,109.20	21,222.48
固定资产折旧	43,784.25	46931.64
无形资产摊销	2,082.36	62664.72
长期待摊费用摊销	56,002.38	38530.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	—	—
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	—	—
财务费用（收益以“－”号填列）	—	—
投资损失（收益以“－”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	110,069.04	—
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）	-64,193.12	1,060,293.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,093,173.94	-5,142,515.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,218,031.20	1,433,073.71
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-142,972.30	-1,858,250.32
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	328,863.34	67,349.72
减：现金的期初余额	148,314.13	223,474.26
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	180,549.21	-156,124.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

一、现金	328,863.34	67,349.72
其中：库存现金	167,473.81	27,647.94
可随时用于支付的银行存款	161,389.53	39,701.78
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	328,863.34	67,349.72
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		

31、所有权或使用权受限制的资产

项目	2017年6月30日	2016年6月30日	受限原因
货币资金	-	5,000,000.00	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
池燕芳	董事会秘书
陈桂珍	监事
赖芳芳	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
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	公司股东郭可吕亲属控制的企业
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

2、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	上期金额	本期金额
关键管理人员报酬	288,100.00	282,867.00

(2) 2017 年 1-6 月公司发生的关联方租赁

关 联 企 业	交易金额
福州天艺文化创意产业园有限公司、福州瑞煌铜业有限公司	52,352.00

注：郭可吕为公司监事会主席，持有公司 5.4972%的股份，是福州瑞煌铜业有限公司股东、董事，福州天艺文化创意产业园有限公司是郭可吕妹妹郭翠声具有重大影响的公司，福州天艺文化创意产业园有限公司、福州瑞煌铜业有限公司均为公司关联方，公司租赁场地的房屋所有权人为福州瑞煌铜业有限公司，由福州瑞煌铜业有限公司授权给福州天艺文化创意产业园有限公司负责对外转租。2017 年 5 月，公司因经营发展需要，租赁福州市晋安区西庄路 233 号天艺文创园 1 栋 2 层东面作为公司办公生产场所，租赁面积 1308.8m²，该关联交易以市场行情为基础定价，公司遵循公平合理、互惠互利的交易原则，价格公允，不高于同园区其他地方租金，不存在利益输送嫌疑。不损害公司和其他股东利益的情形，对公司的独立性没有影响。

3、资金拆借

(1) 2017 年 1-6 月：

关联方	拆借金额	偿还金额	说 明
	拆入：	归还：	
林清能	582,700.00	100,000.00	

注：2016 年期末余额 5 万元整。

4、关联方应收应付款项

(1) 关联方其他应收款

项目名称	2017 年 6 月 30 日		2016 年 6 月 30 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	—
佟小雨			6,000.00	
吴海江	49,958.50		4,727.00	
合 计	72,009.20		32,777.70	

(2) 关联方其他应付款

项目名称	2017 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
林清能	532,700.00	.
合 计	532,700.00	

(七) 承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(八) 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 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

截至本财务报告签发日，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 2017 年 6 月 30 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	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
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	13,576.55	227,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	-	-147.45
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	13,576.55	226,852.55
减：非经常性损益的所得税影响数	3,394.14	56,713.14
非经常性损益净额	10,182.41	170,139.41

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	10,182.41	170,136.41

2、净资产收益率及每股收益

2017年6月30日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	1.97%	0.0229	0.0229
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.93%	0.0223	0.0223

福建省亿坤通信股份有限公司

2017年8月28日