



亿坤通信

NEEQ：871302

福建省亿坤通信股份有限公司

Fujian Yikun Communications Co.,Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

福建省亿坤通信股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 11 月 15 日召开第一届董事会第十六次会议，会议审议并通过了《关于变更注册地址及修改公司章程的议案》，变更前公司注册地址为：福州市鼓楼区五一北路 66 号中庚财富天下办公 6 层 639 室，变更后公司注册地址为：福州市鼓楼区安泰街道八一七北路 268 号冠亚广场 7#楼 1 层 31 店面。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目	指	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
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
股东大会	指	福建省亿坤通信股份有限公司股东大会
董事会	指	福建省亿坤通信股份有限公司董事会
监事会	指	福建省亿坤通信股份有限公司监事会
三会	指	福建省亿坤通信股份有限公司股东大会、董事会、监事会
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》
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展改革委员会
广电总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局
广电运营商	指	广播电视运营商
主办券商、东方财富证券	指	西藏东方财富证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日至2018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。
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)
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)

## 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。

公司负责人林清能、主管会计工作负责人谢杨香及会计机构负责人（会计主管人员）谢杨香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了非标准审计意见审计报告，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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
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 2016 年度、2017 年度、2018 年度营业收入分别为 3291.20 万元、4157.11 万元、125.53 万元；净利润分别为 104.42 万元、-0.66 万元、-919.09 万元。2018 年，公司面临产品转型，收入及净利润明显下降很多，主要是由于企业处于业务转型的升级阶段，原有业务大部分停止，新业务正在缓慢开展，因处在一个新的领域，未来的业务流量不能可靠估计，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。
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 2016 年度、2017 年度、2018 年度前五大客户收入占当年收入总额的比重分别为 94.3%、99.75%、99.98%，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，存在客户相对集中的风险。
流动性风险	公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度年度经营活动产生的现金流量净额分别为-527.55 万元、244.30 万元和-190.62 万元。其中 2016 年、2018 年现金流量净额为负的主要原因系公司近年

	来全方位拓展市场、开发新产品及加大研发投入所致，但是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，从而导致公司的正常运营可能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。
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。
持续性经营能力不确定性风险	企业2018年收入较2017年收入下降96.98%，2018年发生净亏损919.09万元，持续经营能力存在重大不确定性。企业处于业务升级阶段，原有业务大部分停止，新业务正在缓慢开展，因处在一个新的领域，未来的业务流量不能可靠估计，持续经营能力存在重大不确定性。企业董监高人员变动较大，面对新的企业规划，管理层是否能正确决策，把握市场动向，找准发展商机，持续经营能力存在重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 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 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
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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢杨香
职务	董事会秘书
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
公司指定信息披露平台的网址	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
成立时间	2003 年 1 月 23 日
挂牌时间	2017 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-广播电视设备制造-应用电视设备及其他广播电视设备制造
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,010,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林清能
实际控制人及其一致行动人	林清能、福州市鼓楼区拓方投资管理合伙企业（有限合伙）

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9135010074636197X0	否
注册地址	福州市鼓楼区八一七北路 268 号 冠亚广场 7#1 层 31 号	是
注册资本（元）	2001 万元	否
2018 年 11 月 15 日公司变更注册地址。原注册地址为福州市鼓楼区五一北路 66 号中庚财富天下办公 6 层 639 室，经工商变更登记后为福州市鼓楼区八一七北路 268 号冠亚广场 7#1 层 31 号。		

**五、 中介机构**

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
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	王荣前、张咏梅
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

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 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	1,255,331.75	41,571,054.30	-96.98%
毛利率%	-7.72%	19.9%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,190,908.02	-6,648.69	-138,136.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,288,660.85	-302,809.09	-3,297.74%
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）	-50.13%	-0.03%	-
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）	-48.57%	-1.32%	-
基本每股收益	-0.4593	-0.0003	-153,000%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	27,228,649.33	54,838,492.84	-50.35%
负债总计	13,488,575.83	31,907,511.32	-57.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,740,073.50	22,930,981.52	-40.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	1.15	-40%
资产负债率%（母公司）	49.54%	58.18%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.66	1.61	-
利息保障倍数	-260.60	-	-

#### 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	-1,921,784.38	2,443,013.67	-
应收账款周转率	0.06	1.33	-
存货周转率	0.13	3.62	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-50.35%	42.22%	-
营业收入增长率%	-96.98%	26.31%	-
净利润增长率%	-138,136.37%	-100.64%	-

**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	296,326.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,097,752.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,394,079.07</b>
所得税影响数	-1,657,588.88
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,051,667.95</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)	上上年期末(上上年同期)
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,518,183.90	0		
应收账款	35,693,651.58	0		
应收票据及应收账款	0	37,211,835.48		
应付票据	0	0		
应付账款	9,120,155.85	0		
应付票据及应付账款	0	9,120,155.85		
管理费用	2,586,870.46	0		
研发费用	0	2,586,870.46		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

福建省亿坤通信股份有限公司是处于基础信息领域的开发商、运营商、服务提供商，致力于天通一号系列产品、EPON 设备的研发、生产、销售以及部分广电网络双向化接入设备。公司独立拥有的 8 项专利、与第三方共有的 12 项专利、4 项正在申请的专利，在电力线宽带技术、EOC 通信、光网络 PON、可见光通信及卫星通信技术方面取得比较优异的成绩，并与中国电子科技集团公司第五十四研究所合作，一起致力于卫星通信产品的市场应用及推广。公司的服务对象为福建省广电网络集团股份有限公司以及卫星通信设备的使用群体，如海洋、山区、高原、海上石油开采、森林防护等领域，为他们不断寻求高科技且便利的产品和服务。公司在广电业务通过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，“天通一号”系列产品和 EPON 设备主要是采用代销模式。公司的收入来源主要是向广电客户销售产品以及提供售后维修服务、“天通一号”系列产品及其他设备的销售和提供电力线通信、可见光通信技术服务收费。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 一、2018 年指标完成情况

公司管理层在日常经营中紧紧围绕 2018 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和“天通一号”卫星手机及配件系列产品推广的市场拓展；面对全国接入网设备市场价格及销量呈下降趋势的挑战，公司正努力拓展其他领域的市场推广。报告期内，公司明确集中人力、物力、财力及研发团队优势重点投入“天通卫星”业务、海洋通导产品、电力线通信、可见光通信领域系统集成业务等的开发与落地，开拓了国内知名研究机构即中国电子科技集团 54 所省级区域代理授权业务，新增厦门纵横科技有限公司、福建加顺信息科技有限公司、闽江学院合作单位、福州物联网开放实验室有限公司等优质签约客户，由于 2018 年我公司业务逐步转型，与福建广电集团的订单逐渐减少，从而直接影响到我公司 2018 年度实现的净利润金额为负数，较 2017 年度同比大幅度降低，但是，这也是企业在产品转型过程中必然经历的过程，我公司 2018 年度通过市场预测、逐步发挥研发部门的团队

优势，在保持公司核心竞争力的同时，将继续关注行业的发展状况，成功实现公司销售产品的业务升级，预计 2019 年度几块新增业务板块陆续走上正轨，整体实现业务利润扭亏为盈，实现利润的逐步增长。

## (二) 行业情况

### 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

公司主要的产品和服务集中于通信行业、渔业、广播电视行业等。通信行业的主管部门为工信部，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。渔业的主管部门为农业部下属的渔业局，它主要负责负责渔业行业管理、拟订渔业发展战略、政策、规划、计划并指导实施；起草有关法律、法规、规章并监督实施。指导渔业产业结构和布局调整；指导渔业标准化生产，组织实施养殖证制度；拟订渔业有关标准和技术规范并组织实施。对渔业提出科研、技术推广项目建议，承担重大科研、推广项目的遴选及组织实施工作；指导渔业技术推广体系改革与建设，以及指导渔业安全生产。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。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	441,310.28	1.62%	485,257.16	0.88%	-9.06%
应收票据与应收账款	9,231,819.65	33.90%	37,211,835.48	67.86%	-75.19%
存货	9,301,295.35	34.16%	11,283,420.72	20.58%	-17.57%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	671,198.36	2.47%	264,017.37	0.48%	154.23%
在建工程					
短期借款	1,600,000	5.88%			
长期借款					
预付账款	1,886,814.74	6.93%	1,400,371.15	2.55%	34.74%

长期待摊费用	1,192,178.98	4.38%	1,852,367.38	3.38%	-35.64%
递延所得税资产	2,925,034.76	10.74%	1,267,445.88	2.31%	130.78%
应付账款与应付票据	9,786,072.87	35.94%	29,627,685.34	54.03%	-66.97%
预收账款	478,800.00	1.76%	69,000.00	0.13%	593.91%
其他应付款	1,214,988.93	4.46%	483,164.69	0.88%	151.46%
资产合计	27,228,649.33		54,838,492.84		

### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，公司的应收账款与应收票据为 9,231,819.65 元，比上年度减少 27,980,015.83 元，减少比例为 75.19%，主要是应收的客户大部分回款。

2、报告期内，公司的固定资产为 671,198.36 元，比上年度增加 407,180.99 元，增加比例为 154.23%，主要是公司新增一辆轿车所致。

3、报告期内，公司的预付账款为 1,886,814.74 元，比上年度增加 486,443.59 元，增加比例为 34.74%，主要是由于今年应研发部门需求，预付采购相关的材料增多。

4、报告期内，公司的长期待摊费用为 1,192,178.98 元，比上年度减少 660,188.40 元，减少比例为 35.64%，主要是本期没有新增长期待摊费用，正常摊销。

5、报告期内，公司的递延所得税资产为 2,925,034.76 元，比上年度增加 1,657,588.88 元，增加比例为 130.78%，主要是本期存货跌价准备、可抵扣亏损增加影响所致。

6、报告期内，公司的应付账款与应付票据为 9,786,072.87 元，比上年度减少 19,841,612.47 元，减少比例为 66.97%，主要是由于本期业务升级，业务量减少，采购减少。

7、报告期内，公司的预收账款为 478,800.00 元，比上年度增加 409,800 元，增加比例为 593.91%，主要是由于福建新大陆通信科技股份有限公司预收货款为 261,300、东莞信大融合创新研究院预收货款为 148,500 所致。

8、报告期内，公司的其他应付款为 1,214,988.93 元，比上年度增加 731,824.24 元，增加比例为 151.46%，主要是（1）由于生产经营需要，为支持公司业务发展，公司实际控制人林清能先生自愿为公司提供借款；（2）关联方蓝晓玲转让汽车给公司，是满足公司业务接待的实际需要，对公司业务发展有重要作用，符合公司和全体股东的利益，是合理、必要的。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	1,255,331.75	-	41,571,054.30	-	-96.98%
营业成本	1,352,283.51	107.72%	33,296,968.71	80.1%	-95.94%
毛利率%	-7.72%	-	19.9%	-	-
管理费用	2,659,882.43	211.89%	2,822,966.90	6.79%	-5.78%
研发费用	3,052,405.92	243.16%	2,586,870.46	6.22%	18.00%
销售费用	1,690,579.13	134.67%	1,240,869.87	2.98%	36.24%
财务费用	236,236.06	18.82%	158,910.02	0.38%	48.66%

资产减值损失	4,479,213.17	356.82%	858,161.92	2.06%	421.95%
其他收益	296,326.24	23.61%	71,778.87	0.17%	312.83%
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-				
营业利润	-11,946,249.73	-951.64%	642,843.51	1.55%	-1,958.34%
营业外收入	1,097,903.27	87.46%	348,424.00	0.84%	215.11%
营业外支出	150.44	0.01%	-	-	-
净利润	-9,190,908.02	-732.15%	-6,648.69	0.02%	-138,136.37%

### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司的营业收入为 1,255,331.75 元，比上年度减少 40,315,722.55 元，减少比例 96.98%，主要原因是公司的主营业务原来是广电网络双向化接入设备的研发、生产、销售，2017 年实现的广电网络产品销售占公司营业收入的 96.03%，主营业务比较集中突出，自 2018 年以来，广电网络业务的相关产品成本和费用不断增加造成公司很难盈利，所以广电网络产品慢慢退出公司舞台，亿坤通信业务转型阶段收入下降明显是比较正常的，我司正逐渐开发“天通一号”卫星手机产品的相关市场，
- 2、报告期内，公司的营业成本为 1,352,283.51 元，比上年度减少了 31,944,685.20 元，减少比例 95.94%，主要是随着公司营业收入的减少相对应的营业成本也相应减少。
- 3、报告期内，公司销售费用 1,690,579.13 元，比上年度增加了 449,709.26 元，增加比例为 36.24%，主要是由于公司业务转型，新产品的市场推广费及宣传费增加导致。
- 4、报告期内，公司财务费用 236,236.06 元，比上年度增加了 77,326.04 元，增长比例为 48.66%，主要是公司基于现金流管理的需要，把银行承兑汇票用于贴现而支出的贴现费用。
- 5、报告期内，公司资产减值损失 4479213.17 元，比上年度增加了 3621051.25 元，增加比例为 421.95%，主要是由于本期存货跌价损失增加影响。
- 6、报告期内，公司营业利润-11,946,249.73 元，比上年度大幅度降低，主要是由于 2018 年我公司业务升级，与福建广电集团的订单基本取消，从而直接影响到我公司 2018 年度实现的营业利润金额，较 2017 年度同比大幅度降低，但是，这也是企业在产品转型升级过程中必然经历的过程，我公司 2018 年度通过市场预测、充分发挥研发部门的团队优势，预计 2019 年度实现利润增长。
- 8、报告期内，公司营业外收入 1,097,903.27 元，比上年度增加 749,479.27 元，增长比例为 215.11%，主要是公司取得政府给的场外市场挂牌融资奖励资金补助 60 万元及核销无需支付的应付款项所致。
- 9、报告期内，公司净利润-9,190,908.02 元，比上年减少 9,184,259.33 元，减少比例比较大，主要是受业务转型升级影响收入大幅度减少所造成。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	1,255,331.75	41,571,054.30	-96.98%
其他业务收入	-	-	

主营业务成本	1,352,283.51	33,296,968.71	-95.94%
其他业务成本	-	-	

## 按产品分类分析：

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	971,998.42	77.43%	34,159,649.00	82.17%
其中：EOC 设备	784,332.58	62.48%	3,113,931.59	7.49%
EPON 设备	187,665.84	14.95%	31,045,717.41	74.68%
电力线通信设备			341,417.06	0.82%
通信技术服务			35,377.36	0.09%
其他产品			224,786.33	0.54%
可见光通信项目			824,786.28	1.98%
超算项目			5,985,038.27	14.40%
天通卫星手持模块	266,239.32	21.21%		
工业级环网交换机	17,094.01	1.36%		
合计	1,255,331.75	100.00%	41,571,054.30	100.00%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
福建省内	1,023,230.36	81.51%	40,575,327.84	97.60%
福建省外	232,101.39	18.49%	995,726.46	2.40%
合计	1,255,331.75	100%	41,571,054.30	100%

## 收入构成变动的原因：

报告期内，公司的营业收入为 1,255,331.75 元，比上年度减少 40,315,722.55 元，减少比例 96.98%，主要原因是公司的主营业务原来是广电网络双向化接入设备的研发、生产、销售，2017 年实现的广电网络产品销售占公司营业收入的 96.03%，主营业务比较集中突出，自 2018 年以来，广电网络业务的相关产品成本和费用不断增加造成公司很难盈利，所以广电网络产品慢慢退出公司舞台，亿坤通信业务转型阶段收入下降明显是比较正常的。随着新产品的不断拓展，公司努力开拓市场，不断深化合作模式，加大市场和研发技术的投入，在今后 2-3 年将是公司高速发展期，公司在保持核心竞争力的同时，将持续关注行业上下游发展状况，成功实现公司销售产品的转型，预计 2019 年度整体实现业务利润扭亏为盈，预计 2019 年度实现利润增长。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	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	867,582.35	71.45%	否
2	人民解放军 71602 部队	197,241.38	16.25%	否
3	福建新大陆通信科技股份有限公司	114,362.07	9.42%	否

4	淮安天地宇畅通讯科技有限公司	18,620.69	1.53%	否
5	烟台九马安安装备有限公司	16,239.32	1.33%	否
合计		1,214,045.81	99.98%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	联强国际贸易（中国）有限公司厦门分公司	4,463,434	80.71%	否
2	福州友合计算机有限公司	611,000	11.05%	否
3	福州榕艺建材有限公司	277,777	5.02%	否
4	福州物联网开放实验室有限公司	112,737.20	2.04%	否
5	深圳市芯智科技有限公司	65,140.80	1.18%	否
合计		5,530,089.00	100.00%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,921,784.38	2,443,013.67	-
投资活动产生的现金流量净额	0	-1,989,770.64	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,877,837.50	-116,300.00	-

**现金流量分析：**

1、本年度经营活动产生的现金流量净额-1,921,784.38元，比上年同期减少了4,349,203.05元，主要原因是公司产品升级，为了加大拓展新市场、新业务以及增加研发部门新产品的投入，导致本年度现金净流出加大，从而导致本年经营活动现金净流量支出增加。

本年度利润总额-1,084.85万元，由于所得税税率调整导致净利润为-919.09万元，公司本年度实现的净利润在扣除所得税因素后与经营活动产生的现金流量净额之间相差的金额主要是由于本年度资产减值损失增加、三大费用支出也增加所致。

2、本年度公司筹资活动产生的现金流量净额为2,377,837.50元，比上年增加2,494,137.5元。本年度公司筹资活动产生的现金流量净额为正数，主要原因是本期向银行取得了短期贷款以及向林清能、蓝晓玲借款导致。

**(四) 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

**(五) 非标准审计意见说明**

√适用 □不适用

审计意见类型：强调事项段的无保留意见

董事会就带强调事项段的无保留意见的说明：

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年财务报表出具带强调事项段的无保留意见的审计报告，但是审计报告中包含了“与持续经营相关的重大不确定性”段落，针对上述审计意见，公司的应对措施如下：

1、亿坤公司借势全国海洋渔业规范化改造、电力无线专网的建设、天通卫星应急通信的推广，公司将继续加大对该部分产品的研发投入，并结合现阶段应用及拓展力度，已初步统计海洋渔业通导设备的改造升级预计突破 2 万艘渔船、电力无线专网的预计建设 1000 个基站及配网自动化终端 20 万户、天通卫星应急通信终端 2000 套，在预计 2019 年 8 月份各大业务版块将开始大规模应用和实施。

2、在客户开拓方面，在原来 2018 年度优质客户广电网络、信息工程大学、部队等客户的基础上，又新增厦门纵横科技有限公司、福建加顺信息科技有限公司、闽江学院合作单位、福州物联网开放实验室有限公司等优质签约客户。

综上，基于 2019 年度各大版块，电力专网、海洋通导设备、卫星应急通信等业务的拓展，因此我公司董事会管理层一致都认为公司后续的持续经营能力优良。今后一段时间，公司将从以下几个方面继续努力：

1、根据目前的市场需要，加大研发产品投入、提升研发技术水平，逐步建设研发测试平台，优化提升我司销售产品，并加大市场营销力度，力争更多的产品需求客户。

2、维护现有客户的战略合作关系，并积极发展新的客户，根据市场变化及客户的最新要求，公司将经营重点放在产品研发设计平台建设、产品性能提升优化及新客户拓展等相关方面。

3、公司将进一步加大开发和工艺优化方面的投入，根据变化莫测的市场需求，客户要求和网络申报产品应用技术的发展趋势，加快我司销售产品的升级和新产品的开发力度，未来重点要研发适应市场需要的高端产品。

4、优化运营管理，合理降低产品的综合成本，逐步提高公司的盈利水平。

5、不断开拓融资渠道，保障公司资金流水平。

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

影响科目	2017 年 12 月 31 日
应收票据	-1,518,183.90
应收账款	-35,693,651.58
应收票据及应收账款	37,211,835.48
应付票据	0
应付账款	-9,120,155.85
应付票据及应付账款	-9,120,155.85
管理费用	-2,586,870.46
研发费用	2,586,870.46

**(七) 合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**(八) 企业社会责任**

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作。公司在不断为股东创造的价值价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商等的责任。

**三、 持续经营评价**

2018年，企业处于产品升级阶段，原有业务大部分停止，新业务正在缓慢开展，因处在一个新的领域，未来的业务流量不能可靠估计，持续经营能力存在重大不确定性。企业董监高人员变动较大，面对新的企业规划，管理层是否能正确决策，把握市场动向，找准发展商机，持续经营能力存在重大不确定性。针对这种状态采取以下措施：

1、公司的主营业务原来是广电网络双向化接入设备的研发、生产、销售，2017年实现的广电网络产品销售占公司营业收入的96.03%，主营业务比较集中突出，但是自2018年以来，广电网络业务的相关产品成本和费用不断增加造成公司很难盈利，所以广电网络产品慢慢退出公司舞台，亿坤通信正逐渐开发“天通一号”卫星手机产品的市场，面对行业内越来越激烈的市场竞争，公司只能通过产品结构创新、采购成本控制、生产效率提升等一系列措施来控制产品成本，提升利润空间；

2、公司由于产品升级，同时要不断加大拓展新市场、新业务以及增加研发部门技术的投入，从而导致本年年经营活动现金流量支出增加。本公司借势全国海洋渔业规范化改造，继续加大力度研发、生产符合海洋渔业厅要求的船载四合一设备；借势电力无线专网建设，利用自主研发产品兼容性强的优势，成功入围国网招标平台；继续推广天通卫星应急通信设备，抢占市场先机。已初步统计海洋渔业通导设备的改造升级预计突破2万艘渔船、电力无线专网的预计建设1000个基站及配网自动化终端20万户、天通卫星应急通信终端2000套，在预计未来几年内各大业务版块将开始大规模应用和实施。

3、在客户开拓方面，在2018年度原有优质客户广电网络、信息工程大学、部队等客户的基础上，又新增厦门纵横科技有限公司、福建加顺信息科技有限公司、闽江学院合作单位、福州物联网开放实验室有限公司等优质签约客户。在未来的2-3年将是公司高速发展期，公司在保持核心竞争力的同时，将持续关注行业上下游发展状况，为实现公司销售产品的转型而努力，预计2019年度整体实现业务利润扭亏为盈，预计2019年度实现利润增长。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 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 2016 年度、2017 年度、2018 年度营业收入分别为 3291.20 万元、4157.11 万元、125.53 万元；净利润分别为 104.42 万元、-0.66 万元、-919.09 万元。2018 年，公司面临产品转型，收入及净利润明显下降很多，主要是由于企业处于产品升级阶段，原有业务大部分停止，新业务正在缓慢开展，因处在一个新的领域，未来的业务流量不能可靠估计，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。在保持公司在信息系统集成业务方面优势的同时，积极整合周边的项目和资源，进一步提高公司的核心竞争力

#### (二) 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 2016 年度、2017 年度、2018 年度前五大客户收入占当年收入总额的比重分别为 94.3%、99.75%、99.98%，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，存在客户相对集中的风险，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。公司全面拓展多个行业的相关业务，继续降低前五大客户的营业收入占比，不断降低对单一客户的依赖性，降低客户相对集中的风险；公司通过直接与厂商对接，扩大供应商范围，进行同类产品不同品牌供应商的严格准入和筛选，逐步分散采购集中度，尽可能减少因供应商相对集中给生产经营带来的风险。未来公司将加大营销体系的改革和营销人才的引进，加强市场营销平台及营销管理体系建设，在继续现有市场的同时，积极拓展其他领域市场业务，降低市场集中度。

#### (三) 流动性风险

公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度年度经营活动产生的现金流量净额分别为-527.55 万元、244.30 万元和-190.62 万元。其中 2016 年、2018 年现金流量净额为负的主要原因系公司近年来全方位拓展市场、开发新产品及加大研发投入所致，但是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，从而导致公司的正常运营可能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：现公司建立资金回款管理小组，每日通报落实回款情况；各业务部按月上报回款计划，并保证回款计划的按时完成，保证各月回款的现金流；建立银行存款及现金余额日报制，建立现金收支

预算月报制，规范现金预算反馈制；确定现金的最佳持有额度，把握应付账款的时机，建立风险预测体系。

#### （四）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 5.60%的股权，合计持有公司 55.69%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

### 持续性经营能力不确定性风险：

企业 2018 年收入较 2017 年收入下降 96.98%，2018 年发生净亏损 919.09 万元，持续经营能力存在重大不确定性。企业处于产品升级阶段，原有业务大部分停止，新业务正在缓慢开展，因处在一个新的领域，未来的业务流量不能可靠估计，持续经营能力存在重大不确定性。企业董监高人员变动较大，面对新的企业规划，管理层是否能正确决策，把握市场动向，找准发展商机，持续经营能力存在重大不确定性。

应对措施：公司借势全国海洋渔业规范化改造、电力无线专网的建设、天通卫星应急通信的推广，公司将继续加大对该部分产品的研发投入，并积极结合现阶段应用及拓展力度，在预计 2019 年各大业务版块将开始大规模应用和实施。在客户开拓方面，在原来 2018 年度优质客户广电网络、信息工程大学、部队等客户的基础上，又新增厦门纵横科技有限公司、福建加顺信息科技有限公司、闽江学院合作单位、福州物联网开放实验室有限公司等优质签约客户，并积极寻找优质的合作伙伴，在市场开发和研发投入方面加大力度，争取更多的客户。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

或者本年度发生的企业合并事项		
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）重大诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	3,503,660.50
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	500,000.00	363,540.19

备注：其他类具体是亿坤通信公司向关联方租赁房屋（关联人：福州瑞煌铜业有限公司、福州天艺文化创意产业园有限公司），详见公告《福建省亿坤通信股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-004）。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。从 2017 年 5 月起，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 1,308.8 平方米，2018 年全年总共发生办公室租赁费及水电费为：363,540.19 元，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）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
林清能	为公司提供担保	1,600,000	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-018
蓝晓玲	汽车转让	500,000	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-019

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为支持公司生产经营发展，促使公司更加便捷获得银行贷款，公司实际控制人林清能先生其配偶蓝晓玲女士自愿为公司提供连带责任保证担保，该关联交易是合理的必要的。本次关联交易有利于公司生产经营，不会对公司独立性产生影响，不会对公司财务状况产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

关联方蓝晓玲转让汽车给公司是为了满足公司业务接待的实际需要，对公司业务发展有重要作用，符合公司和全体股东的利益，是合理、必要的。

#### (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、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。

##### 3、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。

##### 4、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。

#### 5、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。

#### 6、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 8 项专利、与第三方共有的 12 项专利、4 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 10 项专利、2 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。

#### 7、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 and 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	6,199,666	30.98%	0	6,199,666	30.98%
	其中：控股股东、实际控制人	2,505,825	12.52%	0	2,505,825	12.52%
	董事、监事、高管	589,175	2.95%	0	589,175	2.95%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,810,334	69.02%	0	13,810,334	69.02%
	其中：控股股东、实际控制人	7,517,475	37.57%	0	7,517,475	37.57%
	董事、监事、高管	9,285,000	46.40%	0	9,285,000	46.40%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		20,010,000	-	0	20,010,000	-
普通股股东人数		5				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

普通股前五名或持股 10%及以上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45.37%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

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

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-2013年4月，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。（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45.37%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。

实际控制人与控股股东一致。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中信银行鼓楼支行	1,600,000.00	6.525%	1年	否
合计	-	1,600,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王东方	董事长	男	1964年10月	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	1974年5月	本科	2016年2月1日-2019年1月31日	是
林勇	董事、副总经理	男	1971年10月	大专	2016年2月1日-2019年1月31日	是
吴海江	董事	男	1990年10月	大专	2016年2月1日-2019年1月31日	是
江春	董事	男	1969年2月	高中	2016年2月1日-2019年1月31日	否
郭可吕	监事会主席	男	1963年11月	大专	2016年2月1日-2019年1月31日	否
张莲花	监事	女	1990年10月	大专	2016年2月1日-2019年1月31日	是
邱娟	职工代表监事	女	1980年10月	本科	2016年2月1日-2019年1月31日	是
谢杨香	财务负责人、董事会秘书	女	1980年8月	本科	2016年2月1日-2019年1月31日	是
<b>董事会人数：</b>						<b>5</b>
<b>监事会人数：</b>						<b>3</b>
<b>高级管理人员人数：</b>						<b>3</b>

#### 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、实际控制人间无关联关系。

## (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
池燕芳	董事会秘书	离任	无	本公司董事会于2018年8月31日收到董事会秘书池燕芳女士递交的辞职报告。池燕芳女士辞职后不再担任公司其他职务。
赖芳芳	财务负责人	离任	无	本公司董事会于2018年8月31日收到财务负责人赖芳芳女士递交的辞职报告。赖芳芳女士辞职后不再担任公司其他职务。
蒋钧	职工代表监事	离任	无	本公司监事会于2018年5月7日收到职工监事蒋钧先生递交的辞职报告。蒋钧先生辞职后不再担任公司其他职务。
陈桂珍	监事	离任	无	本公司监事会于2018年8月31日收到监事陈桂珍女士递交的辞职报告。陈桂珍女士辞职后不再担任公司其他职务。
谢杨香	无	新任	董事会秘书、财务负责人	上任董事会秘书池燕芳离职和上任财务负责人赖芳芳离职，2018年9月4日第一届

				董事会第十五次会议决议审议并通过谢杨香女士当选为董事会秘书和财务负责人。
邱娟	人事经理	新任	职工代表监事	上任监事会职工监事蒋钧先生离职，公司2018年5月9日第一次职工代表大会审议并通过任命邱娟女士为公司职工监事。
张莲花	行政	新任	监事	上任监事会监事陈桂珍女士离职，公司2018年9月10日第一届监事会第七次会议决议审议并通过任命张莲花女士为公司监事。

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

谢杨香女士，女，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于兰州商学院会计学院财务管理专业，本科学历。2002年7月至2004年4月，任福清市福耀玻璃工业集团股份有限公司会计部会计；2004年5月至2014年6月，任福州电业物资有限公司财务部主办会计；2014年12月至2015年7月，任福建大娱号信息科技有限公司会计主管；2015年8月至2018年5月，任福建中峡建设发展有限公司财务主管；2018年6月至今任福建省亿坤通信股份有限公司财务经理，至今已有16年的财务工作经验，具有扎实的财务专业知识。

邱娟女士，女，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江西外贸学院英语专业，本科学历。2002年1月至2002年8月，任福建省电力试验研究院电力通讯工程研究所文秘工作，2002年8月至2003年1月，任福州闽电方拓通信设备有限公司总经理秘书，2003年1月至2016年2月任福建省亿力电力网络信息设备有限公司总经理秘书，2016年2月至今任福建省亿坤通信股份有限公司董事长秘书兼人事经理。

张莲花女士，1985年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于武汉科技大学，专业是工程造价。2007年8月至2009年6月任中铁二十四局集团福建铁路建设有限公司资料员；2016年8月至2016年12月任福建蓝深环保科技股份有限公司合同管理员；2017年1月至今任福建省亿坤通信股份有限公司行政内勤。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）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	7	3
生产人员	12	6
销售人员	12	6
技术人员	24	12
财务人员	5	4
其他人员	3	6
员工总计	63	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	20	19
专科	19	12
专科以下	22	5
员工总计	63	37

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动和招聘情况：报告期内，公司根据战略需要完成人才结构优化，重视优秀专业人才引进，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，积极定制培养录用优秀的应届毕业生。在日常工作中，公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录取的原则，有针对性地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，公司给与持续关注、企业文化及专业技能上的引导与培养，力争实现员工和公司实现一起成长。

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、生育等社会保险和住房公积金。

3、培训计划：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。

4、公司不存在需要公司承担费用的离退休职工情况。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 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 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

根据有关法律法规和公司章程，公司建立了以股东大会、董事会、监事会和高级管理人员为主体的公司治理结构，相关职责在公司的章程和制度中已经进行了明确规定，从而形成了分工明确、相互制衡的公司治理机制。同时，制定了严格的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，明确了公司治理机构的议事规则与程序。

公司管理层在公司章程和治理层建立的有关治理框架下，重视内部控制以及对具体控制实施环境的建立和完善，在公司范围内广泛传递公司管理层对待内部控制的理念。同时公司根据自身行业情况和经营环境，稳健经营，努力保持持续发展。

根据《公司章程》的有关规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。针对关联交易，公司制定了《关联交易决策制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

公司董事会在对关联事项进行表决时，关联董事均严格按照《公司章程》及《关联交易决策制度》的要求进行回避。

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受股东及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

##### 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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

2018年11月15日公司召开第一届董事会第十六次会议，会议审议并通过了《关于变更注册地址及修改公司章程的议案》，并于2018年12月3日召开2018年第三次临时股东大会审议通过。

公司注册地址变更以后，根据变更后的注册地址修改《公司章程》的相应条款。具体修改如下：原《公司章程》第一章第四条 公司住所：福州市鼓楼区五一北路66号中庚财富天下办公6层639室，邮政编码：350001

现修改为：“公司住所：：福州市鼓楼区安泰街道八一七北路268号冠亚广场7#楼1层31店面。”除上述条款外，《公司章程》其他条款保持不变。

### (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	一、2018年1月15日第一届董事会第十二次会议：1. 审议并通过了《关于补充确认关联交易的议案》，本议案尚需提请公司2018年第一次临时股东大会审议；2. 审议并通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，该议案尚需提请公司2018年第一次临时股东大会审议；3. 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2018年第一次临时股东大会的议案》；二、2018年4月26日第一届董事会第十三次会议：1. 审议并通过了《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》，本议案尚需提请公司2017年年度股东大会审议批准；2. 审议并通过了《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》，本议案尚需提请公司2017年年度股东大会审议批准；3. 审议并通过了《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》；4. 审议并通过了《关于公司2017年度财务决算报告的议案》，本议案尚需提请公司2017年年度股东大会审议批准；5. 审议并通过了《关于公司2018年度财务预算报告的议案》，本议案尚需提请公司2017年年度股东大会审议批准；6. 审议并通过了《关于继续聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务审计机构的议案》，本议案尚需提请公司2017年年度股东大会审议批准；7. 审议通过《关于2017年年度利润分配预案的议案》，本议案尚需提请公司2017年年度股东大会审议批准；8. 审议并通过了《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》；9. 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2017

		<p>年年度股东大会的议案》；三、2018年8月29日第一届董事会第十四次会议：1. 审议通过《2018年半年度报告》议案审议；四、2018年9月4日第一届董事会第十五次会议：1. 审议通过《关于聘任谢杨香女士为公司财务负责人的议案》；2. 审议通过《关于聘任谢杨香女士为公司董事会秘书的议案》；五、2018年11月15日第一届董事会第十六次会议：1. 审议通过《福建省亿坤通信股份有限公司变更注册地址及修改公司章程》议案，本议案尚需提交股东大会审议；2. 审议通过《提请召开福建省亿坤通信股份有限公司2018年第三次临时股东大会》议案。</p>
监事会	4	<p>一、2018年1月12日第一届监事会第四次会议：1. 审议并通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，本议案尚需提请公司2018年第一次临时股东大会审议批准；二、2018年4月26日第一届监事会第五次会议：1. 审议并通过了《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》，本议案尚需提请公司2017年年度股东大会审议批准；2. 审议并通过了《公司2017年度监事会工作报告》，本议案尚需提请公司2017年度股东大会审议批准；3. 审议并通过了《关于公司2017年度财务决算报告的议案》，本议案尚需提请公司2017年年度股东大会审议批准；4. 审议并通过了《关于公司2018年度财务预算报告的议案》，本议案尚需提请公司2017年度股东大会审议批准；5. 审议并通过了《关于继续聘请中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度财务审计机构的议案》，本议案尚需提请公司2017年年度股东大会审议批准；6. 审议通过《关于2017年年度利润分配预案的议案》，本议案尚需提请公司2017年年度股东大会审议批准；三、2018年8月29日第一届监事会第六次会议：1. 审议通过《2018年半年度报告》议案；四、2018年9月10日第一届监事会第七次会议：1. 审议通过《关于选举张连花为非职工代表监事》议案，本议案尚需提交公司2018年第二次临时股东大会审议；2. 审议《关于提议召开2018年第二次临时股东大会》议案；</p>
股东大会	4	<p>一、2018年5月22日召开2017年年度股东大会：1. 审议通过《关于公司2017年年度报告及其摘要的议案》；2. 审议通过《关于公司2017</p>

		<p>年度董事会工作报告的议案》；3. 审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》；4. 审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》；5. 审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》；6. 审议通过《关于继续聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》；7. 审议通过《关于 017 年年度利润分配预案的议案》；二、2018 年 1 月 31 日召开 2018 年第一次临时股东大会：1. 审议通过《关于补充确认关联交易的议案》；2. 审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；三、2018 年 9 月 25 日召开 2018 年第二次临时股东大会：1. 审议通过《关于选举张连花女士为非职工代表监事》议案；四、2018 年 12 月 3 日召开 2018 年第三次临时股东大会：1. 审议通过《关于变更公司注册地址及修改公司章程》议案。</p>
--	--	---

## 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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召集程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等法律法规以及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已经形成股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的科学有效的工作机制。截止报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照信息披露的规定和要求自觉履行信息披露的义务，按规则编制并披露定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，随时接受投资者提出的意见和建议，促进企业提升规范运作的水平。

### （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

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 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失公允的关联交易。

#### (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《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司严格依

据《信息披露管理制度》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。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 202079 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
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	王荣前、张咏梅
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

### 审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 202079 号

福建省亿坤通信股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了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 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿坤通信 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿坤通信，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，亿坤通信因处于业务升级期间，营业收入较上年同期下降 96.98%，2018 年发生净亏损 919.09 万元。亿坤通信虽已充分披露了拟采取的改善措施，但是这些事项或情况，表明存在可能导致对亿坤通信持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

亿坤通信管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括亿坤通信 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估亿坤通信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亿坤通信、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿坤通信的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对亿坤通信持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亿坤通信不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王荣前

中国注册会计师：张咏梅

2019年4月17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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	441,310.28	485,257.16
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			
应收票据及应收账款	五、2	9,231,819.65	37,211,835.48
预付款项	五、3	1,886,814.74	1,400,371.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	963,537.40	1,042,542.20
买入返售金融资产			
存货	五、5	9,301,295.35	11,283,420.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	588,389.03	
<b>流动资产合计</b>		<b>22,413,166.45</b>	<b>51,423,426.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	671,198.36	264,017.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	27,070.78	31,235.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	1,192,178.98	1,852,367.38
递延所得税资产	五、10	2,925,034.76	1,267,445.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,815,482.88</b>	<b>3,415,066.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,228,649.33</b>	<b>54,838,492.84</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	1,600,000	
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			
应付票据及应付账款	五、12	9,786,072.87	29,627,685.34
预收款项	五、13	478,800.00	69,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	405,491.87	519,129.36
应交税费	五、15	3,222.16	1,208,531.93
其他应付款	五、16	1,214,988.93	483,164.69
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		13,488,575.83	31,907,511.32
<b>非流动负债：</b>			
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		13,488,575.83	31,907,511.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	20,010,000	20,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	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、19	104,418.67	104,418.67
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-7,034,156.15	2,156,751.87
归属于母公司所有者权益合计		13,740,073.50	22,930,981.52
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		13,740,073.50	22,930,981.52
<b>负债和所有者权益总计</b>		27,228,649.33	54,838,492.84

法定代表人：林清能

主管会计工作负责人：谢杨香

会计机构负责人：谢杨香

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		1,255,331.75	41,571,054.30
其中：营业收入	五、21	1,255,331.75	41,571,054.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,497,907.72	40,999,989.66
其中：营业成本	五、21	1,352,283.51	33,296,968.71
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、22	27,307.50	35,241.78
销售费用	五、23	1,690,579.13	1,240,869.87
管理费用	五、24	2,659,882.43	2,822,966.90
研发费用	五、25	3,052,405.92	2,586,870.46
财务费用	五、26	236,236.06	158,910.02
其中：利息费用		41,470.00	
利息收入		2,105.65	863.47
资产减值损失	五、27	4,479,213.17	858,161.92
加：其他收益	五、28	296,326.24	71,778.87
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			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,946,249.73	642,843.51
加：营业外收入	五、29	1,097,903.27	348,424.00
减：营业外支出	五、30	150.44	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,848,496.9	991,267.51
减：所得税费用	五、31	-1,657,588.88	997,916.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,190,908.02	-6,648.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,190,908.02	-6,648.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-9,190,908.02	-6,648.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
<b>七、综合收益总额</b>		-9,190,908.02	-6,648.69
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			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	十一、2	-0.4593	-0.0003
(二)稀释每股收益（元/股）	十一、2	-0.4593	-0.0003

法定代表人：林清能

主管会计工作负责人：谢杨香

会计机构负责人：谢杨香

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,256,902.26	25,327,125.00
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		47,326.24	71,778.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	898,431.89	457,588.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,202,660.39</b>	<b>25,856,492.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,410,084.32	15,269,342.44
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		4,132,464.81	4,371,461.09
支付的各项税费		280,374.34	81,475.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	2,301,521.30	3,691,199.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,124,444.77</b>	<b>23,413,479.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,921,784.38</b>	<b>2,443,013.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、32		1,989,770.64
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			1,989,770.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-1,989,770.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,600,000.00	
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		3,703,660.50	2,326,700.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,303,660.50	2,326,700.00
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		3,425,823.00	2,443,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,425,823.00	2,443,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,877,837.50	-116,300.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-43,946.88	336,943.03
加：期初现金及现金等价物余额	五、33	485,257.16	148,314.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		441,310.28	485,257.16

法定代表人：林清能

主管会计工作负责人：谢杨香

会计机构负责人：谢杨香

## (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				659,810.98				104,418.67		2,156,751.87		22,930,981.52
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				659,810.98				104,418.67		2,156,751.87		22,930,981.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,190,908.02		-9,190,908.02
（一）综合收益总额											-9,190,908.02		-9,190,908.02
（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													

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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,010,000.00</b>				<b>659,810.98</b>			<b>104,418.67</b>		<b>-7,034,156.15</b>		<b>13,740,073.50</b>

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益										未分配利润		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			
优先		永续	其他										

		股	债		股	收益		准备		
一、上年期末余额	20,010,000.00			659,810.98			104,418.67	2,163,400.56		22,937,630.21
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			659,810.98			104,418.67	2,163,400.56		22,937,630.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-				-6,648.69		-6,648.69
（一）综合收益总额								-6,648.69		-6,648.69
（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										
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,010,000.00</b>				<b>659,810.98</b>				<b>104,418.67</b>		<b>2,156,751.87</b>	<b>22,930,981.52</b>

法定代表人：林清能

主管会计工作负责人：谢杨香

会计机构负责人：谢杨香

## 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：福州市鼓楼区八一北路268号关亚广场7#楼1层31号。法定代表人：林清能。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。

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：2019年4月17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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），以及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

本公司因处于业务升级期间，本期营业收入125.53万元，较上年同期减少96.98%，2018年发生净亏损919.09万元。上述可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况存在重大不确定性，本公司在评估是否有足够财务资源以持续经营为基础继续经营时，已考虑到公司的未来流动性及其可用资金来源。为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

在战略部署方面，本公司借势全国海洋渔业规范化改造，继续加大力度研发、

生产符合海洋渔业厅要求的船载四合一设备；借势电力无线专网建设，利用自主研发产品兼容性强的优势，成功入围国网招标平台；继续推广天通卫星应急通信设备，抢占市场先机。

在客户开拓方面，在 2018 年度原有优质客户广电网络、信息工程大学、部队等客户的基础上，又新增厦门纵横科技有限公司、福建加顺信息科技有限公司、闽江学院合作单位、福州物联网开放实验室有限公司等优质签约客户。

通过以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司未来 12 个月的持续经营能力分析、盈利能力预测，认为本公司有大量的业务支持、客户资源，可靠的持续经营能力，认同管理层以持续经营为基础编制本财务报表。

### 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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（参见本附注三、6（2）），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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、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。

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。 ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率，计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③贷款和应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。 ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 10、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、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、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。

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

(6) 对预付款项、应收票据、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 11、存货

## (1) 存货的分类

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。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持

有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、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。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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。

## 14、投资性房地产

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

## 15、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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。

#### （4）大修理费用

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

### 16、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。

### 17、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。

### 18、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。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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（参见本附注三、17“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，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生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可靠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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或者采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 28、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。

## 29、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。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

## (2) 套期会计

### 1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

### 2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### 3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 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

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-1,518,183.90
	应收账款	-35,693,651.58
	应收票据及应收账款	37,211,835.48
2	应付票据	
	应付账款	-9,120,155.85
	应付票据及应付账款	9,120,155.85
3	管理费用	-2,586,870.46
	研发费用	2,586,870.46

## 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%、16%、6%
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	15%

注：本公司发生增值税应税销售行为，原适用17%税率，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。

## 2、 税收优惠及批文

本公司于2017年10月23日取得高新技术企业资格，证书编号GR201735000153，有效期三年；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2017年1月1日起至2019年12月31日止减按15%税率征收企业所得税。

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	2018.12.31	2017.12.31
	27,467.58	36,620.24
银行存款	413,842.70	448,636.92
合计	441,310.28	485,257.16

### 2、应收账款及应收票据

种类	2018.12.31	2017.12.31
	--	1,518,183.90
应收账款	9,231,819.65	35,693,651.58
合计	9,231,819.65	37,211,835.48

(1) 应收票据情况：

① 应收票据分类列示：

类别	账面余额	2018年12月31日 坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	--	--	--
商业承兑汇票	--	--	--
合计	--	--	--

续：

类别	账面余额	2017年12月31日 坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,518,183.90	--	1,518,183.90
商业承兑汇票	--	--	--

合计	1,518,183.90	--	1,518,183.90
----	--------------	----	--------------

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	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	--	5,716,146.20

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				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	10,425,618.82	98.40	1,193,799.17	11.45	9,231,819.65
其中：账龄组合	10,425,618.82	98.40	1,193,799.17	11.45	9,231,819.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	170,000.00	1.60	170,000.00	100.00	--
合计	10,595,618.82	100.00	1,363,799.17	12.87	9,231,819.65

(续)

类别	2017.12.31				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	37,463,666.01	100.00	1,770,014.43	4.72	35,693,651.58
其中：账龄组合	37,463,666.01	100.00	1,770,014.43	4.72	35,693,651.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	37,463,666.01	100.00	1,770,014.43	4.72	35,693,651.58

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	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	592,993.00	5.69	17,789.79	3.00	30,971,399.90	82.67	929,142.00	3.00

1至2年	7,959,283.82	76.34	795,928.38	10.00	6,265,293.65	16.72	626,529.37	10.00
2至3年	1,855,300.00	17.80	371,060.00	20.00	--	--	--	20.00
3至4年	--	--	--	30.00	18,042.00	0.05	5,412.60	30.00
4至5年	18,042.00	0.17	9,021.00	50.00	--	--	--	50.00
5年以上	--	--	--	100.00	208,930.46	0.56	208,930.46	100.00
<b>合计</b>	<b>10,425,618.82</b>	<b>100.00</b>	<b>1,193,799.17</b>	<b>--</b>	<b>37,463,666.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,770,014.43</b>	<b>--</b>

## B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	坏账准备	计提理由	计提比例%
福建多特实业有限公司	170,000.00	被法院列入失信名单，联系不上，预计不能收回	100.00

## ②坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金额	1,770,014.43	--	406,215.26	--	1,363,799.17

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止 2018 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 5,830,337.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 696,713.70 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
厦门建发股份有限公司	200,000.00	1年以内	1.89	6,000.00
	1,402,495.00	1-2年	13.24	140,249.50
福建广电网络集团股份有限公司南安分公司	1,506,242.00	1-2年	14.22	150,624.20
福建鑫盛房地产开发有限公司	1,400,000.00	2-3年	13.21	280,000.00
福建广电网络集团股份有限公司平和分公司	48,000.00	1年以内	0.45	1,440.00
	647,650.00	1-2年	6.11	64,765.00
福建广电网络集团股份有限公司龙海分公司	128,000.00	1年以内	1.21	3,840.00
	497,950.00	1-2年	4.70	49,795.00
<b>合计</b>	<b>5,830,337.00</b>		<b>55.03</b>	<b>696,713.70</b>

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	831,976.12	44.09	1,347,132.00	96.20
1至2年	1,016,042.04	53.85	53,239.15	3.80
2年以上	38,796.58	2.06	--	--
合计	<b>1,886,814.74</b>	<b>100.00</b>	<b>1,400,371.15</b>	<b>100.00</b>

## (2) 截止2018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
福建加顺信息科技有限公司	非关联方	1,001,500.00	53.08	1-2年	货未到
福建奥林环保服务有限公司	非关联方	500,000.00	26.50	1年以内	货未到
福州物联网开放实验室有限公司	非关联方	111,297.20	5.90	1年以内	货未到
福建瑶光智能科技有限公司	非关联方	46,250.00	2.45	1年以内	货未到
深圳市惠芯康电子有限公司	非关联方	24,974.00	1.32	1年以内	货未到
合计		<b>1,684,021.20</b>	<b>89.25</b>	--	--

## 4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	963,537.40	1,042,542.20
合计	<b>963,537.40</b>	<b>1,042,542.20</b>

## (1) 其他应收款情况

## ①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
押金、保证金、员工备用金	963,537.40	100.00	--	--	963,537.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>963,537.40</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>963,537.40</b>

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	1,042,579.48	100.00	37.28	--	1,042,542.20
其中：账龄组合	1,242.72	0.12	37.28	3.00	1,205.44
押金、保证金、员工备用金	1,041,336.76	99.88	--	--	1,041,336.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,042,579.48</b>	<b>100.00</b>	<b>37.28</b>	<b>--</b>	<b>1,042,542.20</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	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	--	--	--	--	1,242.72	0.12	37.28	3.00
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>1,242.72</b>	<b>0.12</b>	<b>37.28</b>	<b>3.00</b>

(2) 坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	37.28	--	37.28	--	--

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	70,412.00	142,412.00
备用金	41,385.40	138,924.76
保证金	851,740.00	760,000.00
保险	--	1,242.72
<b>合计</b>	<b>963,537.40</b>	<b>1,042,579.48</b>

(4) 截止 2018 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	否	保证金	700,000.00	2-3 年 530,000.00, 3-4 年 170,000.00	72.65	--
厦门建发股份有限公司	否	保证金	80,000.00	1-2 年	8.30	--
福建省广电网络招标有限公司	否	保证金	60,000.00	1 年以内 200.00, 2-3 年 59,800.00	6.23	--
福州天艺文化创意产业园有限公司	是	押金	53,912.00	1-2 年	5.60	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>893,912.00</b>		<b>--</b>	<b>92.78</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,263,723.16	441,027.68	4,822,695.48
周转材料	35,431.80	8,792.42	26,639.38
库存商品	8,584,856.88	5,173,767.89	3,411,088.99
半成品	750,464.39	91,946.59	658,517.80
生产成本	36,359.23	--	36,359.23
发出商品	345,994.47	--	345,994.47
<b>合 计</b>	<b>15,016,829.93</b>	<b>5,715,534.58</b>	<b>9,301,295.35</b>

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,321,541.95	441,027.68	4,880,514.27
周转材料	35,431.80	8,792.42	26,639.38
库存商品	5,752,673.13	280,999.16	5,471,673.97
半成品	942,211.01	91,946.59	850,264.42
委托加工物资	40,816.14	7,303.02	33,513.12
生产成本	20,815.56	--	20,815.56
<b>合 计</b>	<b>12,113,489.59</b>	<b>830,068.87</b>	<b>11,283,420.72</b>

(2) 存货跌价准备

项 目	2017.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	441,027.68	--	--	--	--	441,027.68
库存商品	280,999.16	4,892,768.73	--	--	--	5,173,767.89
半成品	91,946.59	--	--	--	--	91,946.59
委托加工物资	7,303.02	--	--	7,303.02	--	--
周转材料	8,792.42	--	--	--	--	8,792.42
<b>合 计</b>	<b>830,068.87</b>	<b>4,892,768.73</b>	<b>--</b>	<b>7,303.02</b>	<b>--</b>	<b>5,715,534.58</b>

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣税费	588,389.03	--
<b>合 计</b>	<b>588,389.03</b>	<b>--</b>

7、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	671,198.36	264,017.37
固定资产清理	--	--
<b>合 计</b>	<b>671,198.36</b>	<b>264,017.37</b>

(1) 固定资产及累计折旧

① 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	671,049.02	357,379.01	725,748.88	1,754,176.91
2、本年增加金额	14,119.41	500,000.00	--	514,119.41
(1) 购置	14,119.41	500,000.00	--	514,119.41
(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	685,168.43	857,379.01	725,748.88	2,268,296.32
二、累计折旧				
1、年初余额	544,890.81	339,510.00	605,758.73	1,490,159.54
2、本年增加金额	41,816.25	29,687.55	35,434.62	106,938.42
(1) 计提	41,816.25	29,687.55	35,434.62	106,938.42
(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	586,707.06	369,197.55	641,193.35	1,597,097.96
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	98,461.37	488,181.46	84,555.53	671,198.36
2、年初账面价值	126,158.21	17,869.01	119,990.15	264,017.37

## 8、无形资产

## (1) 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	49,411.81	1,170,000.00	1,219,411.81
2、本年增加金额	4,164.72	--	4,164.72
(1) 摊销	4,164.72	--	4,164.72
(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	53,576.53	--	53,576.53
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	27,070.78	--	27,070.78
2、年初账面价值	31,235.50	--	31,235.50

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

#### 9、长期待摊费用

项 目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
文化园 装修费	1,097,650.40	--	248,524.56	--	849,125.84	--
技术服 务费	754,716.98	--	411,663.84	--	343,053.14	--
合 计	1,852,367.38	--	660,188.40	--	1,192,178.98	--

#### 10、递延所得税资产

##### (1) 递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

	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	204,569.88	1,363,799.17	265,507.76	1,770,051.71
存货跌价准备	857,330.19	5,715,534.58	124,510.33	830,068.87
未弥补亏损	1,863,134.69	12,420,897.93	877,427.79	5,849,518.62
<b>合计</b>	<b>2,925,034.76</b>	<b>19,500,231.68</b>	<b>1,267,445.88</b>	<b>8,449,639.20</b>

(2) 可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018年		1,701,770.17	
2019年	3,500,305.12	3,500,305.12	--
2020年	647,443.33	647,443.33	--
2021年	--	--	--
2022年	8,273,149.48	--	--
<b>合计</b>	<b>12,420,897.93</b>	<b>5,849,518.62</b>	<b>--</b>

## 11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	1,600,000.00	--
<b>合计</b>	<b>1,600,000.00</b>	<b>--</b>

注：福建省亿坤通信股份有限公司于2018年7月31日与中信银行股份有限公司福州分行签订借款合同，借款金额为1,600,000.00元，用途为采购原材料，借款期限为2018年7月31日至2019年6月6日，利率为实际提款日的定价基础利率上浮221.5个基点；林清能、蓝晓玲提供保证，蓝晓玲以店面房产作抵押。

## 12、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	--	--
应付账款	9,786,072.87	29,627,685.34
<b>合计</b>	<b>9,786,072.87</b>	<b>29,627,685.34</b>

(1) 应付账款情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
	9,786,072.87	29,490,998.16
	--	136,687.18

合 计	9,786,072.87	29,627,685.34
-----	--------------	---------------

(2) 账龄超过1年的重要应付账款:

项 目	2018.12.31	2017.12.31	未偿还或结转的原因
1-2年	8,931,546.57	64,798.47	资金紧张、尚未支付
2-3年	30,553.66	14,798.04	资金紧张、尚未支付
3年以上	294,977.01	359,840.98	资金紧张、尚未支付
合 计	9,257,077.24	439,437.49	--

(3) 截至2018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
恒锋信息科技股份有限公司	非关联方	836,920.00	1年以内	货款
		4,224,862.02	1-2年	货款
中国电子科技集团公司第五十四研究所	非关联方	4,262,500.00	1-2年	货款
福州誉隆电子有限公司	非关联方	140,191.20	3-4年	货款
福建高能信息科技有限公司	非关联方	83,500.00	3-4年	货款
深圳市智路由科技有限公司	非关联方	43,067.86	3-4年	货款
合 计	--	9,591,041.08	--	--

### 13、预收款项

(1) 款项性质分析

项目	2018.12.31	2017.12.31
	478,800.00	69,000.00

(2) 截至2018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
福建新大陆通信科技股份有限公司	非关联方	261,300.00	1年以内	货款
东莞信大融合创新研究院	非关联方	148,500.00	1年以内	货款
合 计	--	409,800.00	--	--

### 14、应付职工薪酬

(1) 2018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	519,129.36	3,721,921.02	3,835,558.51	405,491.87

二、离职后福利-设定提存计划	--	245,499.00	245,499.00	--
三、辞退福利	--	51,407.30	51,407.30	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
<b>合计</b>		<b>519,129.36</b>	<b>4,018,827.32</b>	<b>4,132,464.81</b>

## (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	367,525.36	3,297,670.47	3,418,601.96	246,593.87
用工劳务费	--	112,663.88	112,663.88	--
职工福利费	--	--	--	--
社会保险费	--	195,490.71	195,490.71	--
其中：1、医疗保险费	--	178,114.38	178,114.38	--
2、工伤保险费	--	5,843.62	5,843.62	--
3、生育保险费	--	11,532.71	11,532.71	--
住房公积金	150,884.00	108,204.00	100,830.00	158,258.00
工会经费和职工教育经费	720.00	7,891.96	7,971.96	640.00
<b>合计</b>	<b>519,129.36</b>	<b>3,721,921.02</b>	<b>3,835,558.51</b>	<b>405,491.87</b>

## (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	--	238,860.00	238,860.00	--
失业保险费	--	6,639.00	6,639.00	--
企业年金缴费	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>245,499.00</b>	<b>245,499.00</b>	<b>--</b>

## 15、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
城市维护建设税	--	9,021.67
个人所得税	3,132.66	3,647.36
教育费附加	--	3,866.43
地方教育费附加	--	2,577.61
印花税	89.50	2,671.20
增值税	--	1,186,747.66
其他税费	--	--
<b>合 计</b>	<b>3,222.16</b>	<b>1,208,531.93</b>

## 16、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	1,214,988.93	483,164.69
<b>合计</b>	<b>1,214,988.93</b>	<b>483,164.69</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
借款	472,360.50	271,523.00
垫付款	500,000.00	
社会保险费、公积金	189,159.50	184,413.59
报销款	51,468.93	8,228.10
中介服务费	2,000.00	19,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,214,988.93</b>	<b>483,164.69</b>

## ②截至2018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
蓝晓玲	关联方	500,000.00	1年以内	垫付款
林清能	关联方	272,360.50	1年以内	借款
阮程程	非关联方	200,000.00	1年以内	借款
李长策	非关联方	35,571.44	1年以内	报销款
饶亮亮	非关联方	7,621.50	1年以内	报销款
<b>合计</b>		<b>-- 1,015,553.44</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 17、股本

项目	2017.01.01	本期增减				2018.12.31
		发行新股 送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	20,010,000.00	--	--	--	--	20,010,000.00

## 18、资本公积

项目	2017年12月31日	增加	减少	2018年12月31日
股本溢价	659,810.98	--	--	659,810.98

## 19、盈余公积

项目	2017年12月31日	增加	减少	2018年12月31日
法定盈余公积	104,418.67	--	--	104,418.67

## 20、未分配利润

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	2,156,751.87	2,163,400.56
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	2,156,751.87	2,163,400.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,190,908.02	-6,648.69
减：提取法定盈余公积	--	--
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	--	--
期末未分配利润	-7,034,156.15	2,156,751.87

## 21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,255,331.75	1,352,283.51	41,571,054.30	33,296,968.71
其他业务	--	--	--	--
合 计	<b>1,255,331.75</b>	<b>1,352,283.51</b>	<b>41,571,054.30</b>	<b>33,296,968.71</b>

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售收入	1,255,331.75	1,352,283.51	41,535,676.94	33,278,712.71
技术服务收入	--	--	35,377.36	18,256.00
合 计	<b>1,255,331.75</b>	<b>1,352,283.51</b>	<b>41,571,054.30</b>	<b>33,296,968.71</b>

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
广电网络通信设备	971,998.42	1,186,632.83	34,159,649.00	30,034,934.16

其中：EOC 设备	784,332.58	978,284.76	3,113,931.59	2,775,427.41
EPON 设备	187,665.84	208,348.07	31,045,717.41	27,259,506.75
电力线通信设备	--	--	341,417.06	165,725.39
通信技术服务	--	--	35,377.36	18,256.00
其他产品	--	--	224,786.33	161,709.39
可见光通信项目	--	--	824,786.28	278,652.31
超算项目	--	--	5,985,038.27	2,637,691.46
天通卫星手持模块	266,239.32	153,481.80	--	--
工业级环网交换机	17,094.01	12,168.88	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,255,331.75</b>	<b>1,352,283.51</b>	<b>41,571,054.30</b>	<b>33,296,968.71</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
福建省内	1,023,230.36	1,198,801.71	40,575,327.84	32,888,401.88
福建省外	232,101.39	153,481.80	995,726.46	408,566.83
<b>合 计</b>	<b>1,255,331.75</b>	<b>1,352,283.51</b>	<b>41,571,054.30</b>	<b>33,296,968.71</b>

(5) 2018 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	867,582.35	69.11
人民解放军 71602 部队	非关联方	197,241.38	15.71
福建新大陆通信科技股份有限公司	非关联方	114,362.07	9.11
淮安天地宇畅通讯科技有限公司	非关联方	18,620.69	1.48
烟台九马安保装备有限公司	非关联方	16,239.32	1.29
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>1,214,045.81</b>	<b>96.71</b>

## 22、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	3,238.71	13,173.03
教育费附加	1,388.02	5,645.58
地方教育费附加	925.37	3,763.72
印花税	3,697.80	12,659.45

残疾人就业保障金	18,057.60	--
<b>合 计</b>	<b>27,307.50</b>	<b>35,241.78</b>

## 23、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	742,397.68	599,578.46
差旅费	306,572.93	156,689.27
代理服务费	11,754.90	7,692.31
广告宣传费	30,862.43	14,335.45
业务招待费	67,944.24	172,746.96
办公费	58,250.65	84,969.53
运杂费	15,328.81	39,471.41
宣传物耗	322,348.93	16,428.81
车辆使用费	9,352.20	11,600.30
水电租赁管理费	93,305.91	104,897.32
折旧费	5,389.12	5,388.72
房屋装修费摊销	27,071.33	27,071.33
<b>合 计</b>	<b>1,690,579.13</b>	<b>1,240,869.87</b>

## 24、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,157,975.53	1,004,417.77
办公费	87,753.17	133,830.06
业务招待费	390,263.14	98,352.02
差旅费	80,968.83	54,868.18
车辆使用费	174,920.48	79,205.80
残疾人就业保障金		18,312.00
水电租赁管理费	126,606.98	158,573.19
折旧费	46,101.53	2,804.47
无形资产摊销	4,164.72	4,164.72
咨询服务费	440,081.52	1,078,377.12
设计费		19,489.39
装修摊销	151,046.53	170,572.18
<b>合 计</b>	<b>2,659,882.43</b>	<b>2,822,966.90</b>

## 25、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

职工薪酬	1,774,350.63	1,962,022.92
物料费	281,788.13	1,733.94
费用性支出	996,267.16	623,113.60
<b>合 计</b>	<b>3,052,405.92</b>	<b>2,586,870.46</b>

## 26、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	41,470.00	--
减：利息收入	2,105.65	863.47
票据贴现息	190,969.68	155,999.03
汇兑损益	-0.11	-0.04
手续费	5,902.14	3,774.50
<b>合 计</b>	<b>236,236.06</b>	<b>158,910.02</b>

## 27、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账准备	-406,252.54	837,126.47
存货跌价损失	4,885,465.71	21,035.45
<b>合 计</b>	<b>4,479,213.17</b>	<b>858,161.92</b>

## 28、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	296,326.24	71,778.87
代扣代缴个人所得税手续费	--	--
其他	--	--
<b>合 计</b>	<b>296,326.24</b>	<b>71,778.87</b>

## 计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关		
即征即退税款	47,326.24	71,778.87
鼓楼区财政局（2017 年高新技术企业奖励经费）补助	50,000.00	--
鼓楼区财政局（2018 年度科技创新券）补助	54,000.00	--
鼓楼区财政局 2017 年度企业研发经费投入分段补助专项资金省市承担部分	145,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>296,326.24</b>	<b>71,778.87</b>

## 29、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2018 年度	2017 年度
政府补助	600,000.00	300,000.00	600,000.00	300,000.00
核销无需支付的应付款项	497,903.27	48,424.00	497,903.27	48,424.00
<b>合 计</b>	<b>1,097,903.27</b>	<b>348,424.00</b>	<b>1,097,903.27</b>	<b>348,424.00</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2017 年第一批小微企业挂牌交易补助	--	300,000.00	与收益有关
场外市场挂牌融资奖励资金补助	600,000.00	--	与收益有关
<b>合计</b>	<b>600,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	<b>--</b>

### 30、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2018 年度	2017 年度
罚款、滞纳金、违约金	150.44	--	150.44	--
<b>合 计</b>	<b>150.44</b>	<b>--</b>	<b>150.44</b>	<b>--</b>

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	-1,657,588.88	997,916.20
<b>合 计</b>	<b>-1,657,588.88</b>	<b>997,916.20</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度发生额	2017 年度发生额
利润总额	-10,848,496.90	991,267.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,627,274.54	148,690.13
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	-341,921.79	-194,015.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,341.92	137,096.52
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	--	906,144.83
可抵扣亏损到期的影响	255,265.53	--
所得税费用	-1,657,588.88	997,916.20

## 32、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
利息收入	2,105.65	863.47
政府补助	896,326.24	300,000.00
往来款	--	156,725.38
<b>合 计</b>	<b>898,431.89</b>	<b>457,588.85</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
滞纳金	150.44	
付现费用	2,238,403.72	2,980,378.42
往来款	--	710,821.40
手续费	5,902.14	--
利息支出	41,470.00	--
<b>合 计</b>	<b>2,285,926.30</b>	<b>3,691,199.82</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
非关联方借款	200,000.00	--
关联方借款	3,503,660.50	2,326,700.00
<b>合 计</b>	<b>3,703,660.50</b>	<b>2,326,700.00</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
借款	3,425,823.00	2,443,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,425,823.00</b>	<b>2,443,000.00</b>

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-9,190,908.02	-6,648.69
加：资产减值准备	4,479,213.17	858,161.92
固定资产折旧	115,938.43	75,129.16
无形资产摊销	4,164.72	4,164.72
长期待摊费用摊销	660,188.40	306,168.51
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）	41,470.00	--
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）	-1,657,588.88	997,916.20
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）	1,982,125.37	-4,211,846.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,504,974.84	-11,971,049.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,861,362.41	16,391,017.43
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-1,921,784.38	2,443,013.67
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	441,310.28	485,257.16
减：现金的期初余额	485,257.16	148,314.13
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	-43,946.88	336,943.03

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
-----	--------	--------

一、现金	441,310.28	485,257.16
其中：库存现金	27,467.58	36,620.24
可随时用于支付的银行存款	413,842.7	448,636.92
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	441,310.28	485,257.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

## 34、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.21	6.8769	1.44
其中：美元	0.21	6.8769	1.44

## 35、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
2017年高新技术企业奖励经费	50,000.00	--	--	--	50,000.00	--	--	是
2018年度科技创新券	54,000.00	--	--	--	54,000.00	--	--	是
财政局2017年度企业研发经费投入分段补助专项资金省市承担部分	145,000.00	--	--	--	145,000.00	--	--	是
财政局，场外市场挂牌融资	600,000.00	--	--	--	--	600,000.00	--	是

奖励资金补助								
即征即退税款	47,326.24	--	--	--	47,326.24	--	--	是
合计	896,326.24	--	--	--	296,326.24	600,000.00	--	

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017年高新技术企业奖励经费	与收益相关	50,000.00	--	--
2018年度科技创新券	与收益相关	54,000.00	--	--
财政局2017年度企业研发经费投入分段补助专项资金省市承担部分	与收益相关	145,000.00	--	--
财政局,场外市场挂牌融资奖励资金补助	与收益相关	--	600,000.00	--
即征即退税款	与收益相关	47,326.24	--	--
合计		296,326.24	600,000.00	--

## 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
谢杨香	董事会秘书(池燕芳于2018年8月31日辞职)
张莲花	监事(陈桂珍于2018年8月31日辞职)

谢杨香	财务负责人（赖芳芳于2018年8月31日辞职）
蒋钧	职工监事（2018年5月7日辞职）
邱娟	职工监事（2018年5月9日任职）
郭翠声	企业主要投资者郭可吕的妹妹
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重大影响的公司
5	福建云旺科技有限公司	公司股东郭可吕能重大影响的公司
6	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
7	福州瑞煌铜业有限公司	公司股东郭可吕能重大影响的企业
8	福州天艺文化创意产业园有限公司	企业主要投资者郭可吕的妹妹郭翠声重大影响的企业
9	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
10	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
11	福州源胜隆机电设备有限公司	董事江春能重大影响的企业
12	福建叁山依水投资有限公司	企业主要投资者郭可吕控制的企业
13	龙岩索利普智能科技有限公司	主要投资者林清能投资的企业
14	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
15	福州市鼓楼区亿容投资管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人林清能重大影响的公司

## 2、关联方交易情况

### （1）关联租赁情况

#### ①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

福州天艺文化创意产业园有限公司	房屋	363,540.19	250,288.00
-----------------	----	------------	------------

## (2) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	716,400.00	551,667.00

## 3、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
蓝晓玲	购置车辆	500,000.00	
<b>合 计</b>		<b>500,000.00</b>	

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日
林清能、蓝晓玲	福建省亿坤通信股份有限公司	160万元	2018年7月19日	2019年7月19日

## 4、资金拆借

## (1) 2018 年度：

关联方	拆借金额	偿还金额	说 明
	拆入：	归还：	
林清能	3,503,660.50	3,425,823.00	

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王东方	10,199.70	--	14,326.50	--

其他应收款	福州天艺文化创意产业园有限公司	53,912.00	--	53,912.00	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>64,111.70</b>	<b>--</b>	<b>68,238.50</b>	<b>--</b>

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	林清能	272,360.50	194,523.00
其他应付款	蓝晓玲	500,000.00	--
<b>合计</b>		<b>772,360.50</b>	<b>194,523.00</b>

## 七、承诺事项

截至2018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2018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

2019年2月22日，第一届董事会第十八次会议审议并通过董事、监事换届选举；

2019年3月12日，第二届监事会第一次会议审议并通过监事会主席换届选举；

2019年3月12日，第二届董事会第一次会议审议并通过董事长、高级管理人员换届选举。

## 十、其他重要事项

截至2018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	2018 年金额	2017 年金额
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	849,000.00	300,000.00
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	497,752.83	48,424.00
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	1,346,752.83	348,424.00
减：非经常性损益的所得税影响数	202,012.92	52,263.60
非经常性损益净额	1,144,739.91	296,160.40
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	1,144,739.91	296,160.40

## 2、净资产收益率及每股收益

### 2018 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	-50.13	-0.4593	-0.4593
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-56.37	-0.5165	-0.5165

附：

### 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

福建省亿坤通信股份有限公司

董事会

2019年4月17日