

证券代码：872057

证券简称：北峰通信

主办券商：兴业证券



北峰通信

NEEQ:872057

福建北峰通信科技股份有限公司

Fujian BelFone Communications Technology Co., Ltd.



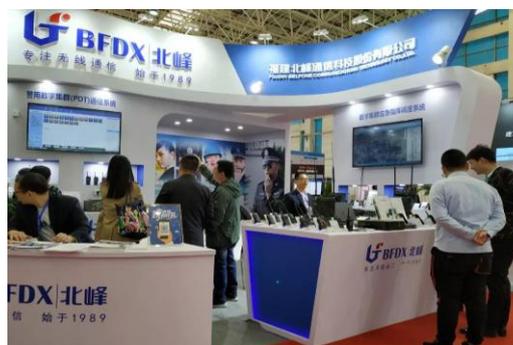
半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



继警用数字集群对讲机—TD950 后，北峰又推出了 BF-9300 创建型警用(PDT)集群系统，该系统是基于 IP 网络，集指挥调度、视频、监控、数据采集、广播、文字、语音调度等功能于一体的多媒体通信融合管控系统，能够实现即开即通、快速部署、全面覆盖，增强了公安、部队及执法部门的管控能力、指挥能力及执法执勤能力。



在为期 3 天的“2019 中国（重庆）社会公共安全产品技术展览会”上，北峰以专网通信技术为核心，展示了一系列专网产品组合，包括：任务关键型应急通信系统、警用（PDT）集群系统、警用（PDT）集群终端等在内的产品及解决方案，旨在有效地满足不同用户在不同环境下的应急处突、指挥调度需求。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告.....	24
第八节 财务报表附注.....	31

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、北峰通信、公司	指	福建北峰通信科技股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	2018年10月12日福建北峰通信科技股份有限公司2018年第一次临时股东大会审议通过的《福建北峰通信科技股份有限公司公司章程》
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019年1月-6月
元、万元	指	人民币元、万元
峰海投资	指	泉州峰海投资合伙企业（有限合伙）
翼米科技	指	北京翼米科技有限公司
集群系统	指	集群系统其特点是系统内所有可用信道可以为系统内的全体用户共享，具有自动选择信道功能。它是共享资源、分担费用、共用信道设备及服务的多用途、高效能的无线调度通信系统
专业无线通信（专网）	指	该通信系统主要为行业用户提供应急通信、指挥调度、生产管理等通信业务，更加关注通信管理、可靠度、高效、安全等特性，典型的终端设备为对讲机。网络一般由行业用户自行出资建设，并进行维护和用户管理，主要强调社会效益。

## 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。

公司负责人李丽雪、主管会计工作负责人李丽雪及会计机构负责人（会计主管人员）吕利红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期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
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签章的财务报表及附注
	北峰通信《2019年半年度报告》
	第一届董事会第十次会议关于审议通过公司《2019年半年度报告》的决议
	第一届监事会第七次会议关于审议通过公司《2019年半年度报告》的决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建北峰通信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian BelFone Communications Technology Co., Ltd.
证券简称	北峰通信
证券代码	872057
法定代表人	李丽雪
办公地址	泉州市洛江区双阳华侨经济开发区 A-15

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	罗若斌
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0595-28396767
传真	0595-22771635
电子邮箱	luorb@bfdx.com
公司网址	www.bfdx.com
联系地址及邮政编码	泉州市洛江区双阳华侨经济开发区 A-15 362012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2011年5月18日
挂牌时间	2017年8月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-392 通信设备制造-3922 通信终端设备制造
主要产品与服务项目	对讲机终端、集群系统等专业无线通讯设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李丽雪
实际控制人及其一致行动人	李丽雪、杜晓智

#### 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	91350504574721026D	否
注册地址	泉州市洛江区双阳华侨经济开发区 A-15	否
注册资本（元）	36,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	44,276,585.77	40,754,069.65	8.64%
毛利率%	29.26%	31.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,949,277.48	4,094,142.97	-52.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,142,377.23	3,583,868.74	-68.12%
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）	3.48%	8.17%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	2.04%	7.16%	-
基本每股收益	0.05	0.11	-52.39%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	68,965,483.17	79,964,286.41	-13.75%
负债总计	20,624,874.50	24,932,955.22	-17.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,340,608.67	55,031,331.19	-12.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.53	-12.16%
资产负债率%（母公司）	29.91%	31.18%	-
资产负债率%（合并）	29.91%	31.18%	-
流动比率	2.62	2.60	-
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	-3,783,965.29	-5,371,715.49	29.56%
应收账款周转率	19.17	12.21	-
存货周转率	1.47	1.08	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.75%	3.77%	-

营业收入增长率%	8.64%	24.50%	-
净利润增长率%	-52.39%	1,164.09%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	36,000,000	36,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,042,747.36
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	53,952.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,978.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>963,721.41</b>
所得税影响数	156,821.16
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>806,900.25</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 其他原因 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
应收票据及应收账款	2,261,847.50			
应收账款		2,261,847.50		
应收票据		-		
应付票据及应付账款	6,374,957.85			
应付账款		6,374,957.85		

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司成立以来，致力于专业无线通信产品的研发、生产和销售，主要产品为模拟、数字对讲、基站、系统等专业无线通信产品，产品的研发设计、生产制造等环节均自行完成。公司具有较为优秀的研发团队，研发设计实力强，能够较快推出符合客户要求和市场需求的新产品。截至报告期末，公司取得了多项专利及通讯设备产品的无线电发射设备型号核准证书，并将相关产品推向市场。

公司主要采用经销模式进行产品销售，根据产品的销售订单情况和销售预测制定生产计划，安排采购和生产活动，通过产品销售实现公司收入。为了适应业务发展，公司开始拓展电子商务渠道，通过电商销售的比例有所提升。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 商业模式变化情况：

√适用 □不适用

随着电商技术的推广与成熟，客户、消费者的购买习惯也发生了变化，为了适应这样的变化与趋势，公司适时开辟了电商销售渠道。截至报告期末，通过电商销售的比例达到了 10.20%，促进了公司销售业绩的提升。

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 44,276,585.77 元，较上年同期增长 8.64%，主要系公司加大了对国外市场的开发，使报告期内公司国外销售收入较上年同期增长 30.84%。报告期内公司的产品综合毛利整体较上年同期略有下降 2.32 个百分点，主要是生产人工成本增加所致。

报告期内，公司实现净利润为 1,949,277.48 元，较上年同期下降 52.39%；扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润 1,142,377.23 元，较上年同期下降 68.12%。主要原因是受公司毛利率下降，而公司加大研发投入及研发人员薪酬支出增加，使得期间费用中的研发费用投入较上年同期上升 67%，以致公司净利润较上年同期出现较大幅度下降。

报告期末归属于挂牌公司股东的净资产 48,340,608.67 元，较期初下降 12.16%，主要系公司实施 2018 年年度权益分派，合计派发现金红利 8,640,000 元所致。报告期末，公司资产负债率 29.91%，流动比率 2.62，公司各项偿债能力指标良好。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-3,783,965.29 元，上年同期为-5,371,715.49 元，经营活动产生的现金流量上升主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

### 三、 风险与价值

#### （一）股权集中及实际控制人不当控制的风险

公司董事长李丽雪与总经理杜晓智直接或间接合计持有公司 100.00%的股份，占绝对控股地位，共同为公司的实际控制人。

公司实际控制人可能利用其控股股东和实际控制人地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配

决策等产生重大影响，并通过其所持股份以表决权的方式决定公司的重大决策事项，若公司的内部控制架构不完善，控制有效性不足、治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等其他有关制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。同时公司也将通过不断加强对管理层培训等方式来增强控股股东和管理层的诚信和规范意识督促其切实遵循相关法律法规经营，保持公司的健康经营管理。

#### （二）客户集中度较高的风险

公司面临客户集中度较高的风险，2019年上半年、2018年上半年，公司来自前五名客户的销售额占当期营业收入比重分别为45.53%、40.85%，其中，来自第一大客户的收入占比分别为23.38%、15.93%，来自主要客户的销售额占营业收入的比重较高。如果来自主要客户的收入大幅下降，会严重影响公司盈利的稳定性，存在公司业绩下滑的风险。

应对措施：公司将继续加大对产品研发的投入，提高技术水平，提升产品质量，维护客户关系。同时，公司积极开发新客户、拓展产品的应用领域，扩大核心客户群体，拓展销售覆盖面，积极寻找新的利润增长点，降低业务集中于主要客户的风险。

#### （三）原材料价格上涨的风险

公司产品的生产原材料主要包括集成电路芯片、功放模块、滤波器、PCB板、LCD模块、GPRS模块、天线、电池芯等，受近几年大宗商品价格持续上涨的影响，公司产品的部分原材料如电容、电阻、集成电路芯片等出现不同程度上涨，若公司所需原材料的价格持续上升，将会加大公司的采购成本，影响公司的整体利润水平，也将对公司的产品销售产生一定的影响。

应对措施：公司将持续关注市场经济发展动向，通过市场研判整体经济形势及本公司产品的上下游产业的发展，及时调整产品结构及产品价格，同时公司将优化产销配合的紧密度，最大程度上降低因原材料价格的上涨对公司业绩的影响。

#### （四）技术更新及核心人员流失的风险

作为高新技术企业，新技术、新产品的储备和创新一直是公司发展的基础与核心，经过多年的技术积累和改进，公司掌握了多项较为先进的技术，建立了较为完善的研发结构体系，在当前产业环境下，如何保持技术和产品的优势始终是公司面临的巨大挑战。无线通信设备终端行业属于技术密集型企业，核心技术人员是公司核心竞争力的关键，技术人员的流失尤其是核心技术人员的流失将对公司的经营活

动产生一定的不利影响。

应对措施：根据公司规划和实际市场需求的反馈，引进高端技术人才，积极布局企业新的发展领域，加大产品的技术积累和产品开发，同时公司建立了较为完善的薪酬制度和奖励机制，为防止人才的大量流失提供物质保障，同时加大人才的自主培养，建立人才储备，不仅能够有效预防和降低核心人才流动的风险，同时也能够促进公司研发能力的进一步提升。

#### （五）税收优惠变动风险

2017年11月，公司取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201735000337，有效期三年，公司2017年度至2019年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，导致公司所得税缴纳比例提高，将对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将继续关注国家关于高新技术企业税收政策的变化，并投入资源，进一步提升公司员工的学历水平，优化人员结构，在保持现有水平的基础上稳步提升研发费用占销售收入占比，提高高新技术产品收入占总收入比重，完善研究开发组织管理水平，增强科技成果转化能力，增加自主知识产权数量，提升销售与总资产成长性以保证自身满足高新技术企业重新认定的条件。

#### （六）汇率波动风险

2019上半年、2018上半年公司产品出口销售比重分别为48.61%、40.18%，公司出口业务主要以美元结算为主，受人民币汇率变动的影响较大，2019年上半年、2018年上半年公司汇兑净收益分别为2.70万元、-9.87万元，对当期利润带来了一定的影响。若未来人民币兑换美元汇率持续波动，可能会持续产生汇兑损益，对当期利润带来不确定影响。

应对措施：公司将持续加强对汇率变动的分析与研究，继续采取适当外汇避险方法，选择合适币种报价和签署合同，通过与客户共担风险等措施，降低汇率波动可能带来的不利影响。

#### （七）行业政策变化风险

公司主要从事对讲机终端、集群系统等专业无线通信终端设备的研发、生产和销售业务。专业无线通信设备在使用过程中会占用无线频段，而无线电频谱资源属于国家所有，国家对无线电频谱资源实行统一规划、合理开发、有偿使用的原则。国家工信部下属的无线电管理局负责制定无线电频率划分规定，对国内的无线频段实行统一管理，若将来相关部门对频段的分配情况发生变化，有可能会造成公司的部分产品停止使用，影响公司经营。

应对措施：公司将进一步加强研发投入，加强技术储备，在更多技术应用领域取得突破，做好应对

行业政策变化风险的应付，确保在相关部门对频段的分配情况发生变化时，能够快速推出符合要求的新产品。

#### （八）公司治理风险

公司 2017 年 3 月整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理机构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，新的制度对公司治理提出了更高的要求，公司管理层对相关制度的执行尚需理解、熟悉，短时期内仍可能存在一定的公司治理风险。

应对措施：公司已经制订了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定实施“三会”程序，规范公司治理行为。

#### （九）向实际控制人拆借资金风险

随着公司规模不断扩大，为了支持公司的生产运营，实际控制人李丽雪、杜晓智在报告期内向公司出借资金，出借的资金均未收取利息。截至报告期末，公司对李丽雪、杜晓智其他应付款合计余额分别为 9,615,346.58 元。

若该笔资金无法继续使用，将对公司生产经营产生影响。同时，若实际控制人李丽雪、杜晓智在对公司按照同期银行借款利率收取资金占用费，将会增加公司财务费用，对公司业绩造成一定影响。

应对措施：报告期末，公司货币资金余额高，接近同期流动负债余额，公司的偿债能力强。公司将积极与实际控制人沟通，合理筹划资金归还安排，以减少对公司生产经营影响。

## 四、 企业社会责任

### （一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二）其他社会责任履行情况

公司在稳步发展的同时，严格遵守国家环保政策要求，坚持环保、低耗发展理念，遵循 ISO14001 环境管理体系认证、GB/T28001 职业健康安全管理体系，认真履行环保责任，为员工提供良好的工作环境。

公司与多所高等、职专院校建立校企合作关系，为在校学生提供良好的实习平台，提升学生综合实际能力。同时，坚持招收应届毕业生作为人才储备，为增加社会就业贡献一份力量。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(一)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/8/21	-	挂牌	同业竞争承诺	不利用股份公司股东的地位或身份损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益，避免同业竞争。	正在履行中
其他股东	2017/8/21	-	挂牌	同业竞争承诺	不利用股份公司股东的地位或身份损害股份公司及其他股东、债权人的	正在履行中

					合法权益，避免同业竞争。	
董监高	2017/8/21	-	挂牌	同业竞争承诺	在担任公司董监高期间以及辞去前述职务六个月内，不在中国境内外直接或间接参与任何商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/21	-	挂牌	限售承诺	在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	正在履行中
董监高	2017/8/21	-	挂牌	限售承诺	在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	正在履行中
实际控制人	2017/8/21	-	挂牌	其他承诺	尽量避免发生关	正在履行中

或控股股东				(关于规范和减少关联交易的承诺)	联交易, 如不可避免, 则按照公司的有关规定, 履行相应的决策程序。	
其他股东	2017/8/21	-	挂牌	其他承诺 (关于规范和减少关联交易的承诺)	尽量避免发生关联交易, 如不可避免, 则按照公司的有关规定, 履行相应的决策程序。	正在履行中
董监高	2017/8/21	-	挂牌	其他承诺 (关于规范和减少关联交易的承诺)	尽量避免发生关联交易, 如不可避免, 则按照公司的有关规定, 履行相应的决策程序。	正在履行中

**承诺事项详细情况:**

## 1、关于避免同业竞争的承诺

承诺内容: 为了避免今后可能出现同业竞争的情况, 持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

履行情况: 报告期内, 未有违反承诺情况。

## 2、股东对所持股份锁定的承诺

承诺内容: 担任公司董事、监事或高级管理人员的股东承诺: 在担任董事、监事、高级管理人员期间, 每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五, 离职后六个月内, 不转让所持有的公司股份。

履行情况: 上述承诺事项均已在《福建北峰通信科技股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露, 报告期内, 公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺。

3、公司股东、董事、监事及高级管理人员已签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》, 承诺将尽量避免发生关联交易, 如不可避免, 则按照公司的有关规定, 履行相应的决策程序。

履行情况: 报告期内, 已严格履行承诺。

**(二) 利润分配与公积金转增股本的情况****1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位: 元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 13 日	2.400000	0	0
合计	2.400000	0	0

## 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019年4月24日，公司召开第一届董事会第九次会议及第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于〈2018年度利润分配预案〉的议案》。具体详见2019年4月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《福建北峰通信科技股份有限公司第一届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2019-001）、《福建北峰通信科技股份有限公司第一届监事会第六次会议决议公告》（公告编号：2019-002）及《福建北峰通信科技股份有限公司2018年年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-005）。

公司2018年年度权益分派方案已获2019年5月18日召开的股东大会审议通过，具体权益分派方案为：以公司现有总股本36,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.400000元人民币现金。具体详见2019年5月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《福建北峰通信科技股份有限公司2018年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-009）。

2019年6月5日，公司发布2018年年度权益分派实施公告，具体权益分派方案为：以公司现有总股本36,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.400000元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2019年6月13日，除权除息日为：2019年6月14日。具体详见2019年6月5日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《福建北峰通信科技股份有限公司2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-011）。

根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的权益分派结果反馈，公司2018年的权益分派（本次权益分派方案为：每10股派2.400000元（含税）），现金红利到账日为2019年6月14日，合计派发现金红利8,640,000元，本次权益分派已经实施完毕。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,333,333	3.70%	9,333,333	10,666,666	29.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	8,000,000	8,000,000	22.22%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,666,667	96.30%	-9,333,333	25,333,334	70.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,000,000	88.89%	-8,000,000	24,000,000	66.66%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### (二) 报告期期末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	李丽雪	16,900,000	0	16,900,000	46.94%	12,675,000	4,225,000
2	杜晓智	15,100,000	0	15,100,000	41.95%	11,325,000	3,775,000
3	泉州峰海投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	11.11%	1,333,334	2,666,666
合计		36,000,000	0	36,000,000	100%	25,333,334	10,666,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李丽雪、杜晓智为公司创始人，二人系母子关系。

泉州峰海投资合伙企业（有限合伙）的合伙人为李丽雪、杜晓智，杜晓智先生担任泉州峰海投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，执行合伙事务。

除此之外，公司前五名股东或持股 10%及以上股东之间不存在其他关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

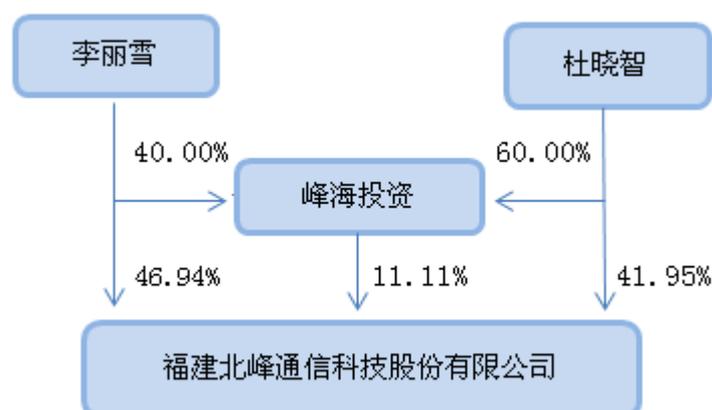
是 否

#### (一) 控股股东情况

截至报告期末，李丽雪直接持有公司 46.94%的股份，其通过峰海投资间接持有公司 4.44%的股份，李丽雪共计持有公司 51.38%的股份。因此，李丽雪为公司控股股东。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况



截至报告期末，李丽雪直接持有公司 46.94%的股份，其通过峰海投资间接持有公司 4.44%的股份，李丽雪共计持有公司 51.38%的股份；杜晓智直接持有公司 41.95%的股份，其通过峰海投资间接持有公司 6.67%的股份，杜晓智共计持有公司 48.62%的股份。

李丽雪、杜晓智为公司创始人，二人系母子关系。自公司设立以来，李丽雪与杜晓智二人合计始终持有公司 100%股权，截至报告期末，李丽雪与杜晓智分别持有公司 46.94%及 41.95%股份并通过峰海投资间接持有公司股份，合计持股比例达 100%。此外，有限公司时期，李丽雪一直担任执行董事兼总经理，在整体变更为股份公司后公司实行董事会制度，李丽雪担任公司的董事长、杜晓智任总经理；李丽雪与杜晓智二人能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策。

2017年3月10日，李丽雪与杜晓智签署了《一致行动协议》，约定：在法律法规规范性文件和公司章程允许的范围内，李丽雪、杜晓智作为公司的实际控制人，在公司日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动。因此，李丽雪、杜晓智为公司的实际控制人，公司控制权稳定。

(1) 李丽雪，女，1967年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

1989年8月至2001年6月，就职于泉州市北峰电讯器材厂，担任厂长；

2001年7月至2011年5月，就职于泉州市丰泽区北峰电讯器材设备有限公司，任执行董事兼总经理；

2011年6月至2017年1月，就职于福建省北峰电讯科技有限公司，任执行董事兼总经理；

2017年2月被选举为股份公司董事长，任期三年。

(2) 杜晓智，男，出生于1987年11月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江西科技学院，

本科学历。

2011 年 11 月至 2017 年 1 月，就职于福建省北峰电讯科技有限公司企业发展中心，任总监；

2017 年 2 月被聘任为股份公司总经理，任期三年。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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
李丽雪	董事长	女	1967年12月	高中	2017.02.20-2020.2.19	是
杜清海	副董事长	男	1967年2月	高中	2017.02.20-2020.2.19	是
罗若斌	董事、董秘	男	1978年1月	硕士	2017.02.20-2020.2.19	是
吴志林	董事	男	1977年5月	本科	2017.02.20-2020.2.19	是
庄广立	董事	男	1986年8月	本科	2017.02.20-2020.2.19	是
吴文锋	监事会主席	男	1978年8月	本科	2017.02.20-2020.2.19	是
肖连海	监事	男	1977年10月	大专	2017.02.20-2020.2.19	是
陈细忠	监事	男	1976年7月	大专	2017.02.20-2020.2.19	是
杜晓智	总经理	男	1987年11月	本科	2017.02.20-2020.2.19	是
吕利红	财务负责人	女	1974年6月	本科	2018.08.21-2020.2.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 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：

公司控股股东为李丽雪，实际控制人为李丽雪、杜晓智，二人系母子关系；副董事长杜清海与公司控股股东、董事长李丽雪为配偶关系，与总经理杜晓智为父子关系；其他董事、监事、高管之间无关联关系。

#### (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
李丽雪	董事长	16,900,000	0	16,900,000	46.94%	0
杜晓智	总经理	15,100,000	0	15,100,000	41.95%	0

合计	-	32,000,000	0	32,000,000	88.89%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

#### 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

## 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	27	24
生产人员	162	168
销售人员	43	50
技术人员	79	76
财务人员	9	8
员工总计	320	326

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	4
本科	74	71
专科	49	52
专科以下	191	198
员工总计	320	326

#### 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：

报告期内，公司坚持“德才兼备、量才使用、绩效为先、公平竞争”的人力资源理念，实行“以人为本”的管理策略，努力营造奋斗、和谐的工作环境。

公司坚持以绩效为导向，奉行薪酬市场化的原则，兼顾内外公平性，建立了富有竞争力的薪酬与激励制度。同时为员工提供有吸引力的福利和保障，努力创造一个让优秀人才脱颖而出的动态用人机制和公平竞争环境。

公司在用人上一直秉持能者上、庸者下的宗旨，为有能力、有抱负的员工提供多种职业发展通道和晋升机会。同时，公司推行员工自我开发与公司培训开发相结合、内部培训和外部培训相结合、管理人员培训和专业技术/业务人员培训相结合的培训模式，努力打造学习型组织，让员工得到有效成长。

公司报告期内没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	10,858,874.70	23,796,958.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		13,705,335.94	13,668,191.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五（二）	-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（三）、（四）	2,115,297.86	2,261,847.50
其中：应收票据	五（三）		
应收账款	五（四）	2,115,297.86	2,261,847.50
应收款项融资			
预付款项	五（五）	3,239,760.64	2,195,326.20
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（六）	1,000,134.45	1,113,836.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	21,957,037.72	20,571,516.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	871,181.34	842,120.93
<b>流动资产合计</b>		<b>53,747,622.65</b>	<b>64,449,797.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（九）	1,801,652.58	1,879,069.98
固定资产	五（十）	11,719,226.31	11,431,197.61
在建工程	五（十一）		121,034.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	1,583,321.96	1,613,867.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	34,850.67	70,395.39
其他非流动资产	五（十四）	78,809.00	398,924.20
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,217,860.52</b>	<b>15,514,488.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,965,483.17</b>	<b>79,964,286.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十五）	5,500,678.61	6,374,957.85
其中：应付票据			
应付账款		5,500,678.61	6,374,957.85
预收款项	五（十六）	3,485,040.77	5,075,259.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	1,680,303.28	3,023,171.66
应交税费	五（十八）	258,722.76	497,389.38
其他应付款	五（十九）	9,624,546.58	9,835,346.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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>		20,549,292.00	24,806,125.36
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十）	75,582.50	126,829.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		75,582.50	126,829.86
<b>负债合计</b>		20,624,874.50	24,932,955.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十一）	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	9,149,439.56	9,149,439.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	988,189.17	988,189.17
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	2,202,979.94	8,893,702.46
归属于母公司所有者权益合计		48,340,608.67	55,031,331.19
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		48,340,608.67	55,031,331.19
<b>负债和所有者权益总计</b>		68,965,483.17	79,964,286.41

法定代表人：李丽雪主管会计工作负责人：李丽雪会计机构负责人：吕利红

## （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		44,276,585.77	40,754,069.65
其中：营业收入	五（二十五）	44,276,585.77	40,754,069.65

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		42,994,115.92	37,037,715.92
其中：营业成本	五（二十五）	31,319,270.97	27,880,692.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	434,875.4	382,102.18
销售费用	五（二十七）	3,799,545.20	3,708,509.48
管理费用	五（二十八）	1,892,023.01	1,498,765.07
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五（三十一）	17,093.46	
研发费用	五（二十九）	5,500,928.49	3,294,064.81
财务费用	五（三十）	30,379.39	103,329.40
资产减值损失	五（三十二）		-170,252.78
加：其他收益	五（三十六）	1,042,747.36	603,915.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-128,534.45	4,238.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	182,486.87	-18,136.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,379,169.63	4,306,371.26
加：营业外收入	五（三十七）	21.98	17,392.00
减：营业外支出	五（三十八）	133,000.35	6,200.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,246,191.26	4,317,563.26
减：所得税费用	五（三十九）	296,913.78	222,117.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,949,277.48	4,095,445.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			17,372
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,949,277.48	4,095,445.87
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			1,302.9
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,949,277.48	4,094,142.97

<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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,949,277.48	4,094,142.97
归属于少数股东的综合收益总额			1,302.9
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.11

法定代表人：李丽雪主管会计工作负责人：李丽雪会计机构负责人：吕利红

### （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		45,815,629.54	40,714,137.87
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,447,558.44	1,413,548.13
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	1,011,865.47	810,975.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,275,053.45</b>	<b>42,938,661.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,941,795.46	35,174,557.93
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		12,360,587.76	7,379,558.14
支付的各项税费		1,013,830.13	1,116,572.38
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	5,742,805.39	4,639,688.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>52,059,018.74</b>	<b>48,310,376.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,783,965.29</b>	<b>-5,371,715.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		13,483,108.79	4,000,000
取得投资收益收到的现金			4,238.91
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>		<b>13,483,108.79</b>	<b>4,004,238.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		555,807.96	361,380
投资支付的现金		13,725,660.00	3,005,000
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			12,862,732.64
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,281,467.96</b>	<b>16,229,112.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-798,359.17</b>	<b>-12,224,873.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			

<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		8,640,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,640,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,640,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		234,222.90	-90,431.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,988,101.56	-17,687,020.86
加：期初现金及现金等价物余额		23,796,958.45	23,708,381.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,808,856.89	6,021,360.26

法定代表人：李丽雪主管会计工作负责人：李丽雪会计机构负责人：吕利红

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	□是 √否	
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司作为新三板挂牌公司,比照上市企业的要求自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

###### (2) 关于财务报表格式变更导致的会计政策变更

按照财政部于2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》,以及财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

##### 2、 合并报表的合并范围

上年同期,公司有一家控股子公司北京翼米科技有限公司,纳入合并报表范围。但该控股子公司,已于2018年7月6日核准注销,无需再纳入合并报表范围,且本报告期内并无其他需要纳入合并报表的对象。故而,截止报告期末,公司不存在需要合并报表的对象。

报告期后至报告披露日,公司并无新增需要合并报表的对象。

上述注销事项已履行必要的决策程序:2017年10月16日,公司召开第一届董事会第四次会议,审

议通过《关于注销控股子公司北京翼米科技有限公司的议案》；本次注销事项并不需要提交公司股东大会审议，不涉及关联交易，也不构成重大资产重组。具体详见 2017 年 10 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《福建北峰通信科技股份有限公司第一届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2017-005）及《关于注销控股子公司北京翼米科技有限公司的公告》（公告编号：2017-006）。

## 二、 报表项目注释

# 财务报表附注

## 一、 公司的基本情况

### 1、 企业概况

福建北峰通信科技股份有限公司（以下简称公司），成立于 2011 年 5 月 18 日，营业执照统一社会信用代码为 91350504574721026D。公司注册资本人民币 3,600.00 万元，实收资本人民币 3,600.00 万元，法定代表人：李丽雪，注册地：泉州市洛江区双阳华侨经济开发区 A-15。

### 2、 历史沿革

公司前身系泉州市北峰电讯科技有限公司，成立于 2011 年 5 月 18 日，由李丽雪、杜晓智共同出资组建，公司申请设立登记注册资本为人民币 300.00 万元，其中李丽雪认缴注册资本人民币 150.00 万元，占注册资本比例 50.00%；杜晓智认缴出资人民币 150.00 万元，占注册资本比例 50.00%。该次出资业经泉州市久益华瑞会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 17 日出具泉久瑞内验字（2011）第 QY099 号《验资报告》审验；并于 2011 年 5 月 18 日取得泉州市洛江区工商行政管理局核发的注册号为 350504100015809 的《企业法人营业执照》；

2011 年 11 月 9 日，经公司股东会决议及章程修正案规定，公司申请增加注册资本人民币 200.00 万元，其中李丽雪认缴新增注册资本人民币 100.00 万元，累计认缴注册资本人民币 250.00 万元，占注册资本比例 50.00%；杜晓智认缴新增注册资本人民币 100.00 万元，累计认缴注册资本人民币 250.00 万元，占注册资本比例 50.00%。该次出资业经晋江市超群联合会计师事务所于 2011 年 12 月 9 日出具晋超验字（2011）第 E12-031 号《验资报告》审验；

2011年12月15日，经公司股东会决议及章程修正案规定，经泉州市洛江区工商行政管理局核准，公司名称变更为福建省北峰电讯科技有限公司；

2014年8月6日，经公司股东会决议及新的章程规定，公司申请增加注册资本人民币2,500.00万元，其中李丽雪认缴新增注册资本人民币1,250.00万元，累计认缴注册资本人民币1,500.00万元，占注册资本比例50.00%；杜晓智认缴新增注册资本人民币1,250.00万元，累计认缴注册资本人民币1,500.00万元，占注册资本比例50.00%。该次出资业经晋江市荣信联合会计师事务所于2014年8月8日出具晋荣信验字(2014)第300号《验资报告》审验；

2016年9月13日，经公司股东会决议，公司吸收合并同一控制下关联企业泉州运祥机械有限公司，吸收合并后泉州运祥机械有限公司注销，泉州运祥机械有限公司资产、负债由公司承继。

2016年9月13日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由人民币3,000.00万元增至3,200.00万元。2016年12月5日，经公司股东会决议通过，以截至2016年10月31日的未分配利润中的人民币200.00万元进行认缴出资，此次出资后实收资本由人民币3,000.00万元增至人民币3,200.00万元。

2017年2月16日，福建省北峰电讯科技有限公司召开股东会，决议同意公司整体变更为股份有限公司，并更名为福建北峰通信科技股份有限公司。公司以经审计的截至2016年12月31日的净资产人民币38,749,439.56元中的3,200万元人民币折为股份公司股本3,200万股，余额6,749,439.56元计入资本公积。2017年3月1日完成工商登记手续并换领了新的《营业执照》。

公司发起人情况如下：

发起人	股份额(股)	持股比例(%)
李丽雪	16,900,000.00	52.81
杜晓智	15,100,000.00	47.19
合计	32,000,000.00	100.00

该次出资业经福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)闽华兴所(2017)验字XM-003号《验资报告》审验确认。

2017年3月19日，经福建北峰通信科技股份有限公司2017年第一次临时股东大会

决议审议通过的《关于公司定向发行股票的议案》，公司拟以非公开定向发行的方式，向泉州峰海投资合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股 400 万股，发行价格每股人民币 1.6 元，募集资金人民币 640 万元，泉州峰海投资合伙企业（有限合伙）于 2017 年 4 月 17 日缴足认购款。该次出资业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）闽华兴所(2017)验字 XM-004 号《验资报告》审验确认。

2017 年 8 月 21 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审批通过，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：北峰通信，证券代码：872057。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总股本为 3,600.00 万股。

### 3、公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司行业性质：为计算机、通信和其他电子设备制造业

公司经营范围：无线通讯设备产品、通信数字集群产品及其配件的研发、制造、销售及提供服务；电子、电子系统、计算机、网络和通信领域的技术开发、技术转让、技术咨询、销售和服务；计算机、通信软硬件及网络设备的研发、安装与维护，计算机系统集成；销售：计算机、通信软硬件产品，网络产品，计算机数码产品；制造调频对讲机、报警器、楼宇对讲可视门铃无线电影音传输设备、无线遥控器材；计算机及通讯设备经营租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口（但涉及前置许可、国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；自有商业房屋租赁服务；法律、法规及国务院决定未禁止且未规定许可的项目自主选择；应经许可的，凭有效许可证件或批准证书经营。（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）

主要产品及提供的劳务：对讲机终端、集群系统等专业无线通信设备。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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)的规定，编制财务报表。

## (二) 持续经营

公司自本报告期末起至少 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、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况及 2019 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### (四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行

复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。

### 2、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司以及业务

### A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B、分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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。

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下列一种或多种情况，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：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债

表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1、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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

2、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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。公司现金包括库存现金及随时可用于支付的银行存款。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## 2、外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## (十) 金融工具

### 1、金融工具分为下列五类

(1) 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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；

(2) 持有至到期投资；

- (3) 贷款和应收款项；
- (4) 可供出售金融资产；
- (5) 其他金融负债。

## 2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其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：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入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，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；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之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，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，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，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，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，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

生金融资产发生的减值损失，不予转回。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过50%（含50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过12个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

### （十一）应收款项

#### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过300万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
余额百分比法组合	该组合信用风险特征显著区别于其他应收款项	余额百分比法

##### A、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	50	50
4-5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

##### B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内会计主体间款项	0	0
员工提取的备用金	不适用	0
代扣代缴员工款项	不适用	0
应收退税组合	不适用	0

### 3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

### (十三) 持有待售资产

#### 1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 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) 出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2、持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。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得转回。

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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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。

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

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而不再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时，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。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2、初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则

第7号——非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### 3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (十五) 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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(十六)项固定资产及折旧和第(十九)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十六) 固定资产

##### 1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

##### 2、折旧方法

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	20年	4.75%
机器设备	5%	5-10年	9.5%-19%
电子设备	5%	3-5年	19%-31.67%
运输设备	5%	4年	23.75%
其他设备	5%	5年	19%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人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承租人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75%以上；

(4) 承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，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两者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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

#### (十七) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

#### (十八) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十九) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通

过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

## 2、内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。公司截止目前研究开发项目全部处于研究阶段，支出全部计入费用。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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，应当证明其有用性；
- (4) 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无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计受益期限
土地使用权	50 年	土地使用年限

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）股份支付

### 1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关

成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （二十三）收入

### 1、销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

具体的收入确认原则如下：

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

内销：（1）线下直接销售业务：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，取得客户货物验收确认后，由客户对货物数量和质量进行确认作

为风险转移时点，确认收入；(2) 网络自营销售业务：公司根据网络订单由仓库配货将货物发运，由客户于网络确认收货并付款作为风险转移时点，确认收入。

外销：出口销售业务，采取 FOB 方式确认，在货物装上船并取得承运人签发的货运提单时风险转移，于提单日期当日确认收入。

## 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

## (二十四) 政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

## 2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## 3、政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

## 4、政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B、用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在

的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1、递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

#### 2、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (二十六) 租赁

#### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2、融资租赁的会计处理方法

##### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低

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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二十七）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）报表格式调整

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》，以及财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

#### （2）新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转

移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司作为新三板挂牌公司,比照上市企业的要求自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

## 2、重要会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应纳增值税销售收入	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 公司

#### 企业所得税的税收减免

根据福建省科技厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局《关于认定福建省2017年第二批高新技术企业的通知》(闽科高【2018】1号),公司被认定为高新技术企业(证书编号:GR201735000337,发证时间2017年11月30日,有效期三年)。根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2008】172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2008】362号)及《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 第512号)等相关规定,公司2017至2019年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释(单位:人民币元)

## (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,910.29	38,019.24
银行存款	9,615,968.79	22,991,370.08
其他货币资金	1,172,995.62	767,569.13
合计	10,858,874.70	23,796,958.45

报告期内，货币资金本期期末余额较期初余额下降 54.37%，主要为公司实施 2018 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 36,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.400000 元人民币现金，合计派发现金红利 8,640,000 元所致。

因被冻结对使用有限制的款项列示如下

种类	期末余额	期初余额
外汇掉期理财保证金	50,017.81	50,010.49
支付宝店铺保证金	-	50,000.00
合计	50,017.81	100,010.49

注：截至 2019 年 06 月 30 日，除了外汇掉期理财保证金外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；无存放在境外、存在潜在回收风险的款项。

## (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	13,705,335.94	13,668,191.47
其中：衍生金融资产	13,705,335.94	13,668,191.47
合计	13,705,335.94	13,668,191.47

注：公司期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为外币掉期理财产品。

## (三) 应收票据

## 1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	-
合计	-	-

2、期末公司不存在已质押的应收票据。

3、期末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	期末终止确认的金额	期末未终止确认的金额
银行承兑汇票	100,000.00	-
合计	100,000.00	-

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### (四) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,237,575.98	100	122,278.12	5.46	2,115,297.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,237,575.98	100	122,278.12	5.46	2,115,297.86

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,380,892.11	100	119,044.61	5	2,261,847.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,380,892.11	100	119,044.61	5	2,261,847.50

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,029,589.44	101,479.47	5
1-2年(含2年)	207,986.54	20,798.65	10
2-3年(含3年)			20

3-4年(含4年)			50
4-5年(含5年)			80
合计	2,237,575.98	122,278.12	5.46

## 2. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 122,278.12 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、本期无核销的应收账款。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 929,469.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 56,778.28 元。

5、报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

7、报告期存货不存在利息资本化情况。

## (五) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,239,760.64	100	2,195,326.20	100
1-2年(含2年)	-	-	-	-
合计	3,239,760.64	100	2,195,326.20	100

注：预付款项期末余额比期初增加 1,044,434.44 元，增加比例 47.58%，主要原因系本期末预付下半年展会、管理培训等费用较上年增加所致。

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,400,446.28 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 74.10%。

## (六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,034,611.60	1,134,453.94
减：坏账准备	34,477.15	20,617.20
合计	1,000,134.45	1,113,836.74

## 1、其他应收款分类披露

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	1,034,611.60	100	34,477.15	3.33	1,000,134.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,034,611.60	100	34,477.15	3.33	1,000,134.45

( 续上表 )

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	1,134,453.94	100	20,617.20	1.82	1,113,836.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,134,453.94	100	20,617.20	1.82	1,113,836.74

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	433,599.00	21,679.95	5
1-2年(含2年)	103,600.00	10,360.00	10
2—3年(含3年)	12,186.00	2,437.20	20
3—4年(含4年)	-	-	50
合计	549,385.00	34,477.15	6.28

## 组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
出口退税款组合	416,730.53	-	-
代扣代缴组合	68,496.07	-	-
合计	485,226.60	-	-

## 2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 34,477.15 元、无收回或转回的坏账准备；

## 3、报告期内无核销的其他应收款。

## 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
应收出口退税款	416,730.53	794,158.99
保证金	549,385.00	275,786.00
代垫员工社保、公积金	68,496.07	64,508.95
合计	1,034,611.60	1,134,453.94

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
出口退税	应收出口退税款	416,730.53	1 年以内	40.28	-
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	380,000.00	1 年以内 28 万； 1-2 年 10 万	36.73	24,000
浙江天猫技术有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	7.73	4,000
上海河姆渡实业发展有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	1.93	1,000
成都四相致新科技有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	1.93	1,000
合计		916,730.53		88.60	30,000

## (七) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,252,191.98	-	20,252,191.98	17,568,204.33	-	17,568,204.33
库存商品	1,219,130.40	-	1,219,130.40	2,064,714.66	-	2,064,714.66
发出商品	319,264.68	-	319,264.68	724,237.53	-	724,237.53
在产品	166,450.66	-	166,450.66	214,359.88	-	214,359.88
合计	21,957,037.72	-	21,957,037.72	20,571,516.40	-	20,571,516.40

## 2、存货跌价准备

期末公司存货未发生减值情形，未计提存货跌价准备。

## 3、报告期存货不存在利息资本化情况。

## (八) 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
未认证的进项税额	871,181.34	825,997.47
预抵减内销销项税额	-	16,123.46
合计	871,181.34	842,120.93

## (九) 投资性房地产

## 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,259,680.40	3,259,680.40
2.本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	3,259,680.40	3,259,680.40

二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,380,610.42	1,380,610.42
2.本期增加金额	77,417.40	77,417.40
（1）计提或摊销	77,417.40	77,417.40
（2）固定资产累计折旧转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	1,458,027.82	1,458,027.82
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,801,652.58	1,801,652.58
2.期初账面价值	1,879,069.98	1,879,069.98

2、公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

## （十）固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	11,726,910.00	6,241,124.20	1,808,437.62	261,175.00	22,972.41	20,060,619.23
2.本期增加金额	-	136,103.45	39,804.67	-	820,800.08	996,708.20
（1）购置	-	15,068.97	39,804.67	-	820,800.08	875,673.72
（2）在建工程转入	-	121,034.48	-	-	-	121,034.48

(3)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	11,726,910.00	6,377,227.65	1,848,242.29	261,175.00	843,772.49	21,057,327.43
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,966,835.02	1,943,877.69	1,456,819.12	248,116.25	13,773.54	8,629,421.62
2.本期增加金额	278,514.12	299,685.87	128,257.74		2,221.77	708,679.50
(1) 计提	278,514.12	299,685.87	128,257.74	-	2,221.77	708,679.50
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,245,349.14	2,243,563.56	1,585,076.86	248,116.25	15,995.31	9,338,101.12
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1. 期末余额	6,481,560.86	4,133,664.09	263,165.43	13,058.75	827,777.18	11,719,226.31
2. 期初余额	6,760,074.98	4,297,246.51	351,618.50	13,058.75	9,198.87	11,431,197.61

2、公司不存在暂时闲置的固定资产

3、公司不存在通过融资租赁租入及通过经营租赁租出的固定资产。

4、公司固定资产不存在抵押、质押等担保事项。

5、截至 2019 年 06 月 30 日，公司未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	备注
宿舍楼	958,678.09	更改规划	母公司厂区

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	121,034.48
合计	-	121,034.48

注：公司 2018 年 12 月购入的贴标机在 2019 年 3 月已完成安装调试工作。

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产情况

#### 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,090,779.50	92,921.01	2,183,700.51
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	-	-	-
4、期末余额	2,090,779.50	92,921.01	2,183,700.51
二、累计摊销			-
1、期初余额	537,522.25	32,311.20	569,833.45
2、本期增加金额	20,907.78	9,637.32	30,545.10
(1) 计提	20,907.78	9,637.32	30,545.10
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	558,430.03	41,948.52	600,378.55
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			-
1、期末账面价值	1,532,349.47	50,972.49	1,583,321.96
2、期初账面价值	1,553,257.25	60,609.81	1,613,867.06

注 1：截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在通过内部研发形成的无形资产。

2、公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣性暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣性暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	122,278.12	18,341.72	119,044.61	17,856.69
其他应收款坏账准备	34,477.15	5,171.57	20,617.20	3,092.58
政府补助递延收益	75,582.50	11,337.38	126,829.86	19,024.48
公允价值变动损益	-	-	202,810.93	30,421.64
合计	232,337.77	34,850.67	469,302.60	70,395.39

注：递延所得税资产期末余额较期初下降了 116.84%，主要是上期已开票未达到收入确认条件的销售毛利本期已确认收入，不存在相应的递延所得税资产，故递延所得税资产本期减少。

## 2、期末无未经抵消的递延所得税负债

## 3、期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	78,809.00	398,924.20
合计	78,809.00	398,924.20

注：其他非流动资产期末余额较期初下降 80.24%，主要是上期预付设备款的设备本期已入库，而本期预付设备款较少。

## (十五) 应付账款

## 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,140,708.70	6,147,784.05
应付设备款	173,247.80	32,800.00
其他	186,722.11	194,373.80
合计	5,500,678.61	6,374,957.85

## (十六) 预收款项

## 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,485,040.77	5,075,259.89
合计	3,485,040.77	5,075,259.89

注：预收账款期末余额较期初下降 31.33%，主要是上期预收款本期已发货，而本期收到的预收款较少所致。

2、截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

## (十七) 应付职工薪酬

## 1、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	3,023,171.66	10,706,372.38	12,049,240.76	1,680,303.28
二、离职后福利-设定提存计划	-	356,789.38	356,789.38	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,023,171.66	11,063,161.76	12,406,030.14	1,680,303.28

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,004,319.40	10,156,407.07	11,494,065.04	1,666,661.43
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	282,503.71	282,503.71	-
其中：1. 医疗保险费	-	253,862.61	253,862.61	-
2. 工伤保险费	-	10,918.42	10,918.42	-
3. 生育保险费	-	17,722.68	17,722.68	-
4、住房公积金	-	136,298.52	136,298.52	-
5、工会经费和职工教育经费	18,852.26	89,968.46	95,178.87	13,641.85
6、非货币性福利	-	41,194.62	41,194.62	-
7、短期带薪缺勤	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
8、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,023,171.66	10,706,372.38	12,049,240.76	1,680,303.28

## 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
1、基本养老保险	-	346,617.54	346,617.54	-
2、失业保险费	-	10,171.84	10,171.84	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	356,789.38	356,789.38	-

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	180,890.98	340,028.69
增值税	-21,009.32	1,900.69
城建税	8,378.16	46,794.42
教育费附加	5,984.40	33,424.58
房产税	29,256.16	34,594.50
土地使用税	20,010.00	25,012.50
个人所得税	31,718.99	9,989.10
印花税	3,493.39	5,644.90
合计	258,722.76	497,389.38

## (十九) 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
往来款	9,624,546.58	9,835,346.58
合计	9,624,546.58	9,835,346.58

## 2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
李丽雪	1,435,000.00	补充流动资金
杜晓智	8,180,346.58	补充流动资金
合计	9,615,346.58	

## (二十) 递延收益

### 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
车载台研发专项	22,899.25	-	20,082.67	2,816.58	资产分摊
科技小巨人设备补助	16,666.76	-	16,666.76	-	资产分摊
中小成长资金	87,263.85	-	14,497.93	72,765.92	资产分摊
合计	126,829.86	-	51,247.36	75,582.50	

### 2、涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
车载台研发专项	22,899.25	-	20,082.67	-	2,816.58	与资产相关
科技小巨人设备补助	16,666.76	-	16,666.76	-	-	与资产相关
中小成长资金	87,263.85	-	14,497.93	-	72,765.92	与资产相关
合计	126,829.86	-	51,247.36	-	75,582.50	-

## (二十一) 股本

	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,000,000.00	-	-	-	-	-	36,000,000.00

## (二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,149,439.56	-	-	9,149,439.56
合计	9,149,439.56	-	-	9,149,439.56

## (二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	988,189.17	-	-	988,189.17
合计	988,189.17	-	-	988,189.17

## (二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	8,893,702.46	2,595,201.21
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	8,893,702.46	2,595,201.21
加：本期归属于公司所有者的净利润	1,949,277.48	6,996,549.27
减：提取法定盈余公积	-	698,048.02
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
净资产折股	-	-
派发现金红利	8,640,000.00	-
期末未分配利润	2,202,979.94	8,893,702.46

## (二十五) 营业收入及营业成本

## 1、营业收入及营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,045,610.47	31,192,130.12	40,732,202.20	27,880,692.20
其他业务	230,975.30	127,140.85	21,867.45	-
合计	44,276,585.77	31,319,270.97	40,754,069.65	27,880,692.20

## 2、主营业务(分区域)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	22,632,900.71	16,023,971.65	24,366,862.70	17,288,415.43
境外	21,412,709.76	15,168,158.47	16,365,339.50	10,592,276.77
合计	44,045,610.47	31,192,130.12	40,732,202.20	27,880,692.20

## (二十六) 税金及附加

税项	本期发生额	上期发生额
印花税	15,682.09	13,641.84
房产税	73,765.64	69,189.12
土地使用税	40,020.00	50,025.00
城建税	178,154.47	145,393.63
教育费附加	127,253.20	103,852.59
合计	434,875.40	382,102.18

## (二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	1,868,520.10	956,561.88
运输费	393,091.37	474,257.63
广告宣传费	192,111.41	87,964.99
网络技术费用	80,055.86	38,490.57
差旅费	97,754.29	141,698.01
展览费	108,280.39	690,351.70
电子商务费用	806,687.43	1,033,136.32
检测费	154,799.41	205,632.07
通讯费	14,720	0.00
业务招待费	63,454.44	17,746.40
其他	20,070.50	62,669.91
合计	3,799,545.20	3,708,509.48

## (二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	1,329,947.11	624,402.60
折旧费	173,567.48	215,748.58
办公费	9,600.63	43,189.27
中介费	158,819.39	410,017.79
差旅费	7,242.54	3,829.10
业务招待费	14,532.87	29,468.70
税费	480.00	271.52
无形资产及其他资产摊销	30,545.10	27,269.22
注册认证费	156,947.31	4,528.30
其他	10,340.58	140,039.99
合计	1,892,023.01	1,498,765.07

## (二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上年发生额
人员人工费	2,915,797.49	2,092,554.67
折旧及摊销	124,877.61	166,173.27
直接投入费用	1,872,997.90	784,664.78
其他费用	328,416.90	237,936.24
委托外部研究开发投入额	258,838.60	12,735.85
合计	5,500,928.50	3,294,064.81

注：研发费用本期发生额较上期增加 67.00%，主要是公司加大研发投入，同时研发人员薪酬支出增加所致。

## (三十) 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	12,165.47	5,076.85
利息净支出	-12,165.47	-5,076.85
汇兑损益	26,964.63	98,747.80

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	15,580.23	9,658.45
合计	30,379.39	103,329.40

注：财务费用本期发生额较上期下降了 70.60%，主要是受外汇汇率波动影响。

#### (三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,093.46	-
合计	17,093.46	-

#### (三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	170,252.78
合计	-	170,252.78

#### (三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	182,486.87	-18,136.69
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	182,486.87	-18,136.69
合计	182,486.87	-18,136.69

注：公允价值变动收益本期发生额较上期增加 1106.18%，主要是受外汇汇率波动影响。

#### (三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-128,534.45	4,238.91
合计	-128,534.45	4,238.91

注：投资收益本期发生额较上期发生额下降 3132.25%，主要是外汇掉期业务投资受外汇汇率波动影响。

### （三十五）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-	-
合计	-	-

### （三十六）其他收益

#### 1、其他收益情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,042,747.36	603,915.31
合计	1,042,747.36	603,915.31

#### 2、计入当期损益的政府补助明细

补助项目	发放单位	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
车载台无线集群专网对讲设备	泉州市经济和信息化委员会	20,082.67	53,229.37	与资产相关
中小成长资金	泉州市经济和信息化委员会	14,497.93	18,019.26	与资产相关
科技小巨人项目补助	泉州市科技局	16,666.76	16,666.68	与资产相关
重新通过认定的高新技术企业	泉州市人民政府	-	100,000.00	与收益相关
泉州市企业工程技术研究中心	泉州市洛江区科技和知识产权局	-	50,000.00	与收益相关
科技小巨人领军企业奖励	福建省科技厅	-	172,000.00	与收益相关
境外展会扶持资金	福建省商务厅	155,000.00	194,000.00	与收益相关
重点出口产品结构优化补助	福建省商务厅	100,000.00	-	与收益相关
研发经费补助	福建省科技厅	736,500.00	-	与收益相关
合计	合计	1,042,747.36	603,915.31	-

### （三十七）营业外收入

#### 1、营业外收入情况

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
其他	21.98	17,392.00	21.98

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
合计	21.98	17,392.00	21.98

## (三十八) 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
滞纳金罚款	-	2,200.00	
其他	133,000.35	4,000.00	133,000.35
合计	133,000.35	6,200.00	133,000.35

## (三十九) 所得税费用

## 1、所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	261,369.06	28,311.80
递延所得税费用	35,544.72	193,805.59
合计	296,913.78	222,117.39

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,246,191.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	336,928.69
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,950.05
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	-
研发费用加计扣除调整	-59,964.96
所得税费用	296,913.78

## (四十) 现金流量表项目注释

## (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
关联方往来款	-	-
利息收入	12,165.47	5,076.85
补贴收入	991,500.00	516,000.00

保证金收回	8,200.00	-
其他	-	289,898.28
合计	1,011,865.47	810,975.13

## (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
往来款	220,000.00	728,848.60
保证金支出	107,500.00	19,496.00
期间费用等	5,415,305.39	3,891,343.57
合计	5,742,805.39	4,639,688.17

## (四十一) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,949,277.48	4,095,445.87
加：资产减值准备	-17,093.46	170,252.78
固定资产折旧	786,096.90	839,881.12
无形资产摊销	30,545.10	27,269.22
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-182,486.87	18,136.69
财务费用(收益以“-”号填列)		0.00
投资损失(收益以“-”号填列)	128,534.45	-603,915.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	35,544.72	193,805.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,385,521.32	-7,652,566.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,359,027.60	477,788.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,711,048.68	-2,849,898.48
其他	-58,786.01	-87,915.31
经营活动产生的现金流量净额	-3,783,965.29	-5,371,715.49
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	0.00	0.00
现金的期末余额	10,808,856.89	6,021,360.26
减：现金的期初余额	23,796,958.45	23,708,381.12
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-12,988,101.56	-17,687,020.86

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,808,856.89	6,021,360.26
其中：库存现金	69,910.29	47,763.44
可随时用于支付的银行存款	9,615,968.79	5,056,321.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,122,977.81	917,275.66
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	10,808,856.89	6,021,360.26

## (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

### 1、2019年06月30日所有权或使用权收到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	50,017.81	外汇掉期理财保证金
合计	50,017.81	

## (四十三) 外币货币性项目

项目	期末账面价值	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	181,579.65	6.8747	1,248,305.62
瑞士法郎	1,950,002.54	7.0388	13,725,677.88
港币	259,339.28	0.87966	228,130.39
应收账款			
其中：美元	76,648.78	6.8747	526,937.37

## 六、合并范围的变更

### 1、报告期内无纳入合并范围

2017年10月16日经公司第一届董事会第四次会议决议通过《关于注销控股子公司北京翼米科技有限公司的议案》，公司于2018年7月6日完成控股子公司北京翼米科技有限公司注销，不再纳入合并范围。报告期内，也无新增需要纳入合并范围的对象。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

报告期内企业不存在子公司。

### （二）子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

企业不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

### （三）在合营企业或联营企业中的权益

报告期内企业不存在合营企业或联营企业。

### （四）重要的共同经营

报告期内企业不存在共同经营的企业。

### （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内企业不存在未纳入合并财务报表法内的结构化主体。

## 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## （一）市场风险

### 1、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司主要通过在产品报价按固定汇率进行报价，确保各项产品销售具有预期的毛利率；加大自主品牌的销售比例，提高产品毛利率；销售采取预收款方式，减少应收款总金额；实时关注市场汇率变化，采取如远期结售汇方式；与银行合作，采取海外结汇，提高收益率。

### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

公司的利率风险主要产生于借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本期公司无借款，利率风险不重大。

## （二）信用风险

截至 2019 年 06 月 30 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险，公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批，此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

公司出口业务投保出口信用保险，以保障收汇安全。

## （三）流动性风险

流动性风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造

成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## 九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额：

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

上述不以公允价值计量，且账面价值与公允价值相差很小，无需披露其公允价值。

## 十、关联方及关联方交易

公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

### （一）本企业的实际控制人

本企业的最终实际控制人：李丽雪、杜晓智母子

李丽雪、杜晓智母子直接或间接共同持有公司 100.00% 股权，为公司最终实际控制人。

### （二）本企业的子公司情况

本企业暂无子公司。

### （三）本企业不存在合营和联营企业。

### （四）其他关联方情况

企业名称	与本企业的关系
泉州峰海投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5% 以上股权单位
泉州市丰泽区北峰电讯器材设备有限公司	实际控制人控制的公司
杜清海	实际控制人李丽雪配偶、董事
罗若斌	董事会秘书、董事
吴志林	董事

企业名称	与本企业的关系
庄广立	董事
吕利红	财务负责人，2018年8月21日任职
吴文锋	监事会主席
肖连海	监事
陈细忠	监事

#### (五) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况

报告期内不存在向关联方销售商品、提供劳务情况；

报告期内不存在向关联方采购商品、接受劳务情况。

##### 2、关联受托管理/承包、委托管理/出包情况

报告期内本企业不存在关联方之间的受托管理、承包、委托管理、出包事项。

##### 3、关联租赁情况

报告期内本企业不存在关联租赁情况。

##### 4、关联担保情况

报告期内本企业不存在关联方之间的担保情况。

##### 5、关联方资金拆借

报告期内本企业不存在关联方资金拆借情况。

##### 6、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，不存在关联方资产转让、债务重组情况。

##### 7、其他关联交易

本企业不存在其他关联交易事项。

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李丽雪	1,435,000.00	1,655,000.00
其他应付款	杜晓智	8,180,346.58	8,180,346.58

## 十一、承诺及或有事项

**(一) 重要承诺事项**

截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

1、截至报告出具日，公司无利润分配预案。

2、截至报告出具日，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

截至 2019 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

**十四、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,042,747.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	53,952.42	
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	-132,978.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-156,821.16	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	806,900.25	

## (二) 净资产收益率及每股收益

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
归属于普通股股东的净利润	3.48%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.04%	0.03	0.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建北峰通信科技股份有限公司

二〇一九年八月二十三日