



信昇达
NEEQ : 839905

厦门信昇达物联科技股份有限公司
Xiamen Xinshengda League Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019年4月，公司拟进行重大资产重组，经公司向全国中小企业股份转让系统有限公司申请，公司股票于2019年4月24日起停牌。截止至目前，经公司第二届董事会第三次、第四次会议审议通过《关于公司重大资产重组延期恢复转让的议案》，延期后最晚恢复转让日期为2019年9月23日。

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 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 17 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 19 |
| 第七节 财务报告 | 22 |
| 第八节 财务报表附注 | 34 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|----------------------------|
| 鑫顺达物流 | 指 | 福州鑫顺达物流有限公司 |
| 国和物流 | 指 | 厦门信昇达国和物流有限公司 |
| 莱柏锐 | 指 | 北京莱柏锐科技有限公司 |
| 精睿晶 | 指 | 厦门精睿晶机械设备制造有限公司 |
| 教育科技 | 指 | 厦门信昇达教育科技有限公司 |
| 鑫顺荣物流 | 指 | 泉州鑫顺荣物流有限公司 |
| 三会 | 指 | 股份公司股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书 |
| 《公司法》 | 指 | 现行有效的《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 现行有效的《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》、《章程》 | 指 | 公司现行有效的《厦门信昇达物流科技股份有限公司章程》 |
| 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有限责任公司 |
| 报告期 | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |

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。

公司负责人林成相、主管会计工作负责人戴婧及会计机构负责人（会计主管人员）戴婧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 | 公司董事会办公室 |
| 备查文件 | 1、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。 2、半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。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 厦门信昇达物联科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Xiamen Xinshengda League Technology Co., Ltd. |
| 证券简称 | 信昇达 |
| 证券代码 | 839905 |
| 法定代表人 | 林成相 |
| 办公地址 | 厦门火炬高新区（翔安）产业区洪溪南路10号4楼A区 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 陈晓渝 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是 |
| 电话 | 0592-6217777 |
| 传真 | 0592-6217777 |
| 电子邮箱 | xsdrfid@163.com |
| 公司网址 | www.xsdrfid.com |
| 联系地址及邮政编码 | 厦门火炬高新区（翔安）产业区洪溪南路10号4楼A区 361101 |
| 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 | 2011-06-16 |
| 挂牌时间 | 2016-11-15 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务（I6520） |
| 主要产品与服务项目 | 公司是一家集RFID物联网产品技术研发、生产及行业应用解决方案一体化的企业，专注于智慧城市下物联网公共服务平台的建设与运营，面向公共文化、公共安全等公共服务领域提供各类物联网一体化综合解决方案。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 34,500,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 厦门荣昇达招标代理有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 林成相 |

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 | 913502005750142515 | 否 |
| 注册地址 | 厦门火炬高新区（翔安）产业区洪溪南路 10 号 4 楼 A 区 | 否 |
| 注册资本（元） | 34,500,000 | 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 | 32,233,750.67 | 26,824,804.71 | 20.16% |
| 毛利率% | 48.97% | 42.53% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,972,067.43 | -473,142.72 | 516.80% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,468,838.43 | -991,023.91 | 248.21% |
| 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） | 5.61% | -1.56% | - |
| 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） | 4.18% | -3.27% | - |
| 基本每股收益 | 0.06 | -0.01 | 700.00% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|-------|
| 资产总计 | 80,289,038.44 | 74,529,032.13 | 7.73% |
| 负债总计 | 42,165,650.35 | 39,049,781.08 | 7.98% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 36,127,448.16 | 33,715,951.41 | 7.15% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.05 | 0.98 | 7.14% |
| 资产负债率%（母公司） | 54.57% | 54.95% | - |
| 资产负债率%（合并） | 52.52% | 52.40% | - |
| 流动比率 | 1.48 | 1.41 | - |
| 利息保障倍数 | 24.61 | -17.21 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|---------------|----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,731,804.34 | -10,298,587.42 | 44.34% |
| 应收账款周转率 | 0.99 | 1.84 | - |
| 存货周转率 | 0.89 | 0.77 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----|------|------|
|--|----|------|------|

| | | | |
|----------|---------|---------|---|
| 总资产增长率% | 7.73% | 3.10% | - |
| 营业收入增长率% | 20.16% | 16.72% | - |
| 净利润增长率% | 316.86% | -48.28% | - |

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 | 34,500,000.00 | 34,500,000.00 | 0% |
| 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 | 650,169.17 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 7,899.06 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 24,276.17 |
| 非经常性损益合计 | 682,344.40 |
| 所得税影响数 | 170,586.10 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 8,529.31 |
| 非经常性损益净额 | 503,228.99 |

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于物联网产业，专注于细分行业纵深的物联网一体化综合解决方案。在物联网方面有较强的技术积累，拥有专利、软件著作权等多项知识产权，能够根据客户的需求，提供物联网行业平台应用开发，运营维护，数据处理以及设备硬件、软件、解决方案和后续服务。公司以公共文化服务为主要业务领域，定位为公共文化服务最佳运营平台提供商，专业从事图书馆 RFID 产品的研发制造、图书物流运维、系统方案建设、市场营销服务等，来获得收入、利润和现金流。此外，公司利用自身技术和市场优势也在不断开拓智慧校园，公共安全等领域，实现公司物联网公共服务产业的横向延伸拓展。

在运营上，公司形成了一套较为成熟的公共文化服务运营平台体系，不单纯为客户提供设备，而是提供整体的运营平台方案，在重点业务区域以自营形式，在其他业务区域以地方运营商合作等形式，共同进行公共文化服务平台的开发运作。

在销售上，公司客户主要为全国范围内的各级公共图书馆（或文化部门），公司主要通过招投标形式参与政府公共文化服务采购项目。在销售模式上，公司采取直营和代理相结合。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司在全国化、行业化、产品化的战略目标和年度经营目标的指导下，完善产品结构、布局全国市场。通过组织能力、个人能力、技术能力的积累提高了公司运营效率，为下一步营业利润水平的提高奠定基础。

报告期内，公司积极拓展自身的业务线，并不断提升自身的品牌形象和核心技术，使得销售渠道及销售规模较去年同期有了一定的增长。2019 年上半年度营业收入 32,233,750.67 元，与上年同期 26,824,804.71 元的营业收入相比，增长了 20.16%，主要是因为子公司教育科技有限公司本期收入较上期增长 86.92%，同时去年尚未验收的福州三期项目在本期确认了收入，导致营业收入增长较大。净利润方面，公司 2019 年上半年度净利润为 2,204,707.72 元，与上年同期-1,016,655.78 元的净利润相比，增长 316.86%，主要是因为本期营业收入同比上涨 20.16%，且公司在本期严格执行预算控制，销售费用相对上期下降 24.74%，所以本期净利润增长较大。现金流方面，公司 2019 年上半年经营活动产生的现金流量净额为-5,731,804.34 元，与上年同期-10,298,587.42 元的现金流量净额相比，上升了 44.34%，但现金流缺口仍然较大，主要是因为上半年是属于项目施工的投入阶段，大部分项目在下半年才能确认收入，且由于项目回款进度较慢，导致应收账款期末余额较大，期末较期初增加 11,357,713.08 元。

在财务管理方面，公司本着基础工作扎实化、管理流程科学化的原则，加强财务数据归集和分析工作，在项目管理和运营管理中充分发挥财务管理职能，为签订合同和日常运营提供有力数据分析结果。在人才的开发的建设方面，公司制定出合理的薪酬和考评制度，同时制定了配套的系统培训计划，通过人才流动和定向培养机制，进一步提升了员工的专业素养和管理层的科学化管理水平，鼓励员工创新思维，给有能力的骨干提供良好的平台和晋升空间。

公司以市场为导向，加大企业市场占有空间、增加与新品牌合作数量，不断提高公司核心竞争力。

报告期内，公司积极抢抓行业发展机遇，加强市场营销管理，持续优化产品服务矩阵，努力拓展市场，行业竞争力进一步提升。其次，公司精准把握客户需求，不断加大研发投入和新产品的开发力度，注重以技术优势打造行业领先地位。

三、 风险与价值

1、行业竞争加剧风险

受国家产业政策的推动，物联网市场需求强劲增长，将会吸引更多的厂家进入该行业，在研发、生产环节投入大量的人力和资金，从而造成产品价格及毛利率水平下降，如果行业内企业不能持续提升技术水平、增强创新能力，在市场竞争中则可能无法保持快速增长，甚至失去已有的市场份额，可能会对公司造成不利影响。

应对措施：为吸引和留住人才，公司将树立良好的企业文化，建立并不断健全绩效考核机制、晋升激励机制、收入分配机制以及股权激励机制保持优秀管理人才及核心技术团队的稳定性。此外，公司将继续通过申请知识产权保护的方式对公司的技术进行保护，同时，将不断健全和完善公司的保密制度，以避免公司的核心技术泄漏。

2、公司治理的风险

自设立以来，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间不长，在相关制度的执行方面仍需进一步完善。同时，随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，如果公司未来经营中不能随之及时完善管理制度，公司将因治理、内部控制不适应发展需要而存在风险。

应对措施：公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规之规定，制定了《公司章程》，以《公司章程》为基础建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理架构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等制度。自法人治理结构及各项制度建立以来，公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员基本根据《公司法》、《公司章程》及各项制度行使职权、履行义务。公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司管理规范水平。

3、技术人才流失、短缺的风险

物联网产业是一个涉及多学科、跨领域的综合性技术密集型行业，需要大量掌握专业知识和丰富行业实践的复合型专业人才。技术人才的技术水平与研发能力是公司核心竞争力的综合体现。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续在行业内的技术领先优势、保持经营的稳定性及公司的可持续发展。

应对措施：为吸引和留住人才，公司将树立良好的企业文化，建立并不断健全绩效考核机制、晋升激励机制、收入分配机制以及股权激励机制保持优秀管理人才及核心技术团队的稳定性。此外，公司将继续通过申请知识产权保护的方式对公司的技术进行保护，同时，将不断健全和完善公司的保密制度，以避免公司的核心技术泄漏。

4、应收账款回收风险

截至 2018 年 6 月 30 日、2019 年 6 月 30 日，公司应收账款余额分别为 18,651,035.09 元，37,611,834.20 应收账款余额较大。虽然公司主要客户系各地图书馆等事业单位，信用度高，且双方存在持续的良好业务关系，公司应收账款回收风险较小。随着公司业务规模的迅速增长，根据公司所在行业的特点和公司项目的具体情况，应收账款余额可能继续保持较高的水平。尽管公司的大部分客户信用较好，但一旦出现客户无法按期付款或者没有能力支付款项的情况，则导致公司应收账款无法如期收回，公司将面临坏账损失，对公司的利润水平和资金周转产生一定的负面影响。

应对措施：全员树立应收账款风险意识划定应收账款风险界限，让相关人员时刻警惕应收账款风险的发生。对相关赊销业务人员实行责任追究制，应收账款回款情况直接与其业绩挂钩，让业务经办人员在处理业务时就有应收账款风险的概念，从根源上有效的避免应收账款风险的发生。加强应收账款账龄分析和跟踪评价，健全逾期应收账款催收管理制度，对未按合同约定及时付款所产生的应收款项制定相应的解决方案和催收办法，严格执行应收账款坏账准备计提，降低应收账款坏账风险。

5、公司营运资金不足风险

公司 2018 上半年度、2019 上半年度经营活动产生的现金流量净额分别为-10,298,587.42 元、-5,731,804.34 元，主要是因为一、公司上半年属于项目施工投入阶段，有较长的施工期，大多数项目会在下半年验收并且确认收入，回收款项；二、公司应收账款余额较大，回款进度较为拖沓，对公司的现金流有一定的影响。同时，公司正处于发展阶段，随着技术的发展和市场竞争的加剧，公司需要资金投入研发、扩大生产、业务拓展等，对资金的需求量将大幅增加。因此，如果公司没有良好的资金支持，没有较强的融资能力，公司的生产经营活动将会受到影响。

应对措施：合理调整资产结构；加强现金管理；加强应收账款管理，通过账龄分析调整企业的信用政策，努力提高应收账款的收现效率；加强存货管理，优化库存结构、推广耗材料零库存、降低原材料采购成本、缩短周期，建立公开竞价进货制度，严把采购费用关，把存货降到合理存量，减少存货占用，加速流动资金周转，降低采购成本；健全内部控制制度，提高防范市场风险的意识，将企业微观经营与宏观经济政策紧密相连；加强投资管理，提高资金使用效益。

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

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <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.(三) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |

二、重要事项详情

(一) 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 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | | |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | | |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | 3,100,000 | 1,126,781.48 |

以上日常性关联交易已经在 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

(二) 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 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|-----|------|------|------------|----------|--------|
|-----|------|------|------------|----------|--------|

| | | | | | |
|-----|------|-----------|---------|------------|----------|
| 林成相 | 关联担保 | 4,800,000 | 已事后补充履行 | 2019年4月26日 | 2019-016 |
|-----|------|-----------|---------|------------|----------|

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为了公司更好发展，满足公司流动资金的需要，公司向光大银行厦门分行分别贷款 200 万及 280 万，期限分别为 2018.09.28 至 2019.03.26 及 2018.11.23 至 2019.05.22，董事长林成相为此提供保证担保。该议案将于 2018 年年度股东大会补充审议。

(三) 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 | 2016/5/10 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争承诺函 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016/5/10 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争承诺函 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/5/10 | - | 挂牌 | 关联资金往来承诺 | 关于关联资金往来的声明及承诺函 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/5/10 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 关于规范关联交易的承诺书 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016/5/10 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 关于规范关联交易的承诺书 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016/5/10 | - | 挂牌 | 诚信承诺 | 关于诚信状况的声明 | 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

2016 年 5 月，股份公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术（业务）人员。

目前承诺正在履行，未出现违反承诺的情况。

2、关于关联资金往来的承诺

公司实际控制人及股东于 2016 年 5 月出具《关于关联资金往来的声明及承诺函》，承诺自股份公司成立之日起，将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的有关规定，避免本人及其他关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。若公司因在历史存续期间发生的借款行为而被政府主管部门处罚，其本人对因此受到的处罚所产生的经济损失予以全额补偿。

目前承诺正在履行，未出现违反承诺的情况。

3、关于规范关联交易的承诺

公司的实际控制人以及董事、监事和高级管理人员于 2016 年 5 月出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公

司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。

目前承诺正在履行，未出现违反承诺的情况。

4、关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2016年5月签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近24个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

目前承诺正在履行，未出现违反承诺的情况。

（四） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况 报告书披 露时间 | 募集金额 | 报告期内使 用金额 | 是否变更 募集资金 用途 | 变更用途 情况 | 变更用途 的募集资 金金额 | 是否履行必 要决策程序 |
|----------------------|---------------------|-----------|--------------|--------------------|------------|---------------------|----------------|
| 2017年第 一次股票 发行 | 2017/4/24 | 7,515,000 | 86.00 | 否 | 不适用 | - | 已事前及时 履行 |

募集资金使用详细情况：

公司2017年第一次股票发行募集资金的使用用途为用于补充公司补充开展自助图书馆等业务的流动资金，截止至2019年6月30日，资金账户余额22381.96元。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在变更募集资金使用用途的情况，不存在募集资金使用违规行为，亦不存在募集资金被大股东或实际控制人占用的情况。

（五） 自愿披露其他重要事项

2019年4月，公司拟进行重大资产重组，经公司向全国中小企业股份转让系统有限公司申请，公司股票于2019年4月24日起停牌。截止至目前，经公司第二届董事会第三次、第四次会议和2019年第二次临时股东大会审议通过《关于公司重大资产重组延期恢复转让的议案》，延期后最晚恢复转让日期为2019年9月23日。

截至本公告披露日，公司与重组各方就收购青海信达城投物联网科技股份有限公司部分股权事项进行了磋商，并与重组独立财务顾问兴业证券、广东华商律师事务所、北京亚超资产评估有限公司及希格玛会计师事务所签订了服务协议。公司正在有序筹划、推进本次重大资产重组事项，但相关事项仍存在不确定性，为维护广大投资者的利益，避免公司股票价格异常波动，公司股票将继续停牌。

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 | 27,417,500 | 79.47% | 0 | 27,417,500 | 79.47% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,550,000 | 21.88% | 0 | 7,550,000 | 21.88% | |
| | 董事、监事、高管 | 3,383,500 | 9.81% | 0 | 3,383,500 | 9.81% | |
| | 核心员工 | 4,912,000 | 14.24% | -1,003,000 | 3,909,000 | 11.33% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 7,082,500 | 20.53% | 0 | 7,082,500 | 20.53% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,000,000 | 11.59% | 0 | 4,000,000 | 11.59% | |
| | 董事、监事、高管 | 3,082,500 | 8.93% | 0 | 3,082,500 | 8.93% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 34,500,000 | - | 0 | 34,500,000.00 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 38 |

2019年7月1日，控股股东厦门荣昇达招标代理有限公司申请解除股份限售4,000,000股，可转让日为2019年8月2日；2019年7月12日，董事陈晓渝申请股份限售2,249,250股。

(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 | 厦门荣昇达招标代理有限公司 | 9,000,000 | 0 | 9,000,000 | 26.09% | 4,000,000 | 5,000,000 |
| 2 | 厦门瑟斯德投资有限公司 | 6,000,000 | 43,000 | 5,957,000 | 17.27% | 0 | 5,957,000 |
| 3 | 厦门市恒升泰达股权投资合伙企业(有限合伙) | 5,571,000 | 0 | 5,571,000 | 16.15% | 0 | 5,571,000 |
| 4 | 陈晓渝 | 2,999,000 | 0 | 2,999,000 | 8.69% | 0 | 2,999,000 |
| 5 | 厦门佳昇石化有限公司 | 2,550,000 | 0 | 2,550,000 | 7.39% | 0 | 2,550,000 |
| 合计 | | 26,120,000 | 43,000 | 26,077,000 | 75.59% | 4,000,000 | 22,077,000 |

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东厦门荣昇达招标代理有限公司与厦门佳昇石化有限公司均为公司实际控制人林成相

实际控制的公司；股东郑仁耿为厦门瑟斯德投资有限公司的法人兼董事长，是本公司董事兼总经理，与实际控制人林成相为表兄弟关系；股东陈晓渝为本公司董事兼董事会秘书，与股东厦门荣昇达招标代理有限公司的股东陈春草为父子关系。

除此之外，公司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

控股股东为厦门荣昇达招标代理有限公司，法定代表王文东，成立日期 2013 年 1 月 9 日，注册资本 2,400.00 万元，统一社会信用代码：9135020058365627N。

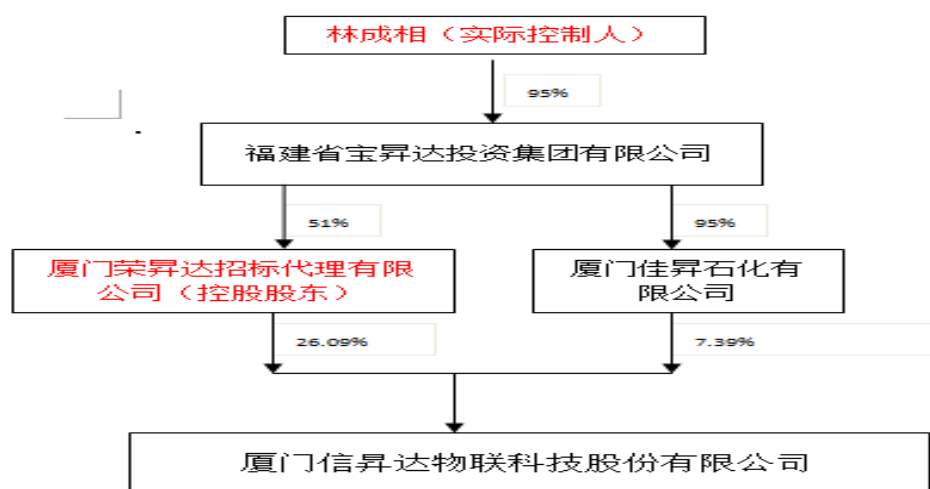
控股股东报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

实际控制人林成相。

林成相，男，出生于 1979 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于永春职业中专学校机械专业，中专学历。1999 年 7 月至 2002 年 11 月，就职于与厦门闽津石油有限公司，任业务经理；2004 年 5 月至今，就职于厦门佳昇石化有限公司，任监事；2012 年 7 月至今，就职于厦门信昇达国和物流有限公司，任执行董事；2013 年 1 月至今，就职于厦门信达信息技术投资有限公司，任董事长；2013 年 1 月至今，就职于厦门宝昇达信息咨询有限公司，任执行董事兼总经理；2013 年 3 月至今，就职于青海信达城投物联网科技股份有限公司，任执行董事；2013 年 7 月至今，就职于厦门信达合同能源管理有限公司，任董事长兼总经理；2013 年 8 月至今，就职于厦门智图传媒有限公司，任执行董事兼总经理；2011 年 6 月至今，就职于本公司，现任股份公司董事长，任期至 2018 年 12 月。

实际控制人报告期内无变动。



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 |
|-----------|--------------|----|----------|----|----------------------|-----------|
| 林成相 | 董事长 | 男 | 1972年2月 | 中专 | 2019年4月9日至2022年4月8日 | 是 |
| 胡江俊 | 董事 | 男 | 1974年12月 | 大专 | 2019年4月9日至2022年4月8日 | 否 |
| 郑仁耿 | 董事兼总经理 | 男 | 1985年4月 | 本科 | 2019年4月9日至2022年4月8日 | 是 |
| 周贤凯 | 董事 | 男 | 1981年5月 | 硕士 | 2019年4月9日至2022年4月8日 | 否 |
| 陈晓渝 | 董事兼董秘 会秘书 | 男 | 1991年10月 | 本科 | 2019年4月9日至2022年4月8日 | 是 |
| 陈艺勇 | 监事会主席 | 男 | 1984年8月 | 高中 | 2019年4月9日至2022年4月8日 | 否 |
| 吴荣华 | 监事 | 男 | 1987年12月 | 本科 | 2019年4月9日至2022年4月8日 | 否 |
| 林立解 | 职工代表监事 | 男 | 1962年11月 | 大专 | 2019年4月9日至2022年4月8日 | 是 |
| 林伟铭 | 副总经理 | 男 | 1974年12月 | 本科 | 2019年4月18日至2022年4月8日 | 是 |
| 戴婧 | 财务总监 | 女 | 1983年6月 | 本科 | 2019年4月18日至2022年4月8日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

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:

公司董事长林成相与董事兼总经理郑仁耿为表兄弟关系。
除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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 |
|-----|----------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 郑仁耿 | 董事兼总经理 | 330,000 | 0 | 330,000 | 0.96% | 0 |
| 周贤凯 | 董事 | 2,357,000 | 0 | 2,357,000 | 6.83% | 0 |
| 林伟铭 | 副总经理 | 780,000 | 0 | 780,000 | 2.26% | 0 |
| 陈晓渝 | 董事兼董事会秘书 | 2,999,000 | 0 | 2,999,000 | 8.69% | 0 |
| 合计 | - | 6,466,000 | 0 | 6,466,000 | 18.74% | 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

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|------|------|
| 林海燕 | 职工代表监事 | 换届 | 已离职 | 换届 |
| 林立解 | 物流部经理 | 换届 | 监事 | 换届 |

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

林立解，男，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年毕业于厦门大学工商企业管理专业，大专学历。1989年7月至2013年3月，任厦门信达股份有限公司行政主管；2013至今，就职于本公司，任物流一部经理。

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 | 15 | 14 |
| 生产人员 | 21 | 20 |
| 销售人员 | 23 | 21 |
| 技术人员 | 55 | 53 |

| | | |
|-------------|------------|------------|
| 财务人员 | 11 | 12 |
| 物流人员 | 65 | 60 |
| 其他人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 193 | 183 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 58 | 57 |
| 专科 | 69 | 65 |
| 专科以下 | 66 | 61 |
| 员工总计 | 193 | 183 |

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：公司业务增加的同时有计划地引进人才。
- 2、培训政策：公司人力资源部按照设岗增员、人员合理配备和不相容岗位分离的原则，通过定期或不定期对员工进行上岗前培训教育，让员工时时了解企业文化、提高业务技能、增强团队意识，以整体提高管理团队的综合管理能力。
- 3、招聘计划：公司人力资源部对本年度人员的变动与招聘做出计划，确定本年度需向外招聘的人才数量。
- 4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、奖金、补助等。公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策为员工购买社会保险。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数：公司报告期内无需要公司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

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 26 | 25 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0 | 0 |

核心人员的变动情况：

截止至报告期末，公司人员团队稳定，因个人原因核心员工王伟玉离职，对公司经营无影响。

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) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 598,504.45 | 5,918,688.56 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五（二） | 700,000.00 | |
| 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 | | 37,611,834.20 | 25,859,223.6 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五（三） | 37,611,834.20 | 25,859,223.6 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（四） | 806,293.78 | 1,064,247.12 |
| 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（五） | 3,401,144.70 | 3,514,001.82 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（六） | 18,091,661.72 | 16,034,612.13 |
| 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（七） | 1,352,664.01 | 2,830,959.88 |
| 流动资产合计 | | 62,562,102.86 | 55,221,733.11 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | | | |
| 固定资产 | 五（八） | 5,551,133.44 | 6,212,236.51 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五（九） | 667,724.83 | 730,589.53 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十） | 10,578,022.69 | 11,260,306.89 |
| 递延所得税资产 | 五（十一） | 930,054.62 | 1,104,166.09 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 17,726,935.58 | 19,307,299.02 |
| 资产总计 | | 80,289,038.44 | 74,529,032.13 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十二） | 3,000,000.00 | 3,054,158.76 |
| 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 | | 16,636,696.51 | 15,077,582.63 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五（十三） | 16,636,696.51 | 15,077,582.63 |
| 预收款项 | 五（十四） | 7,353,036.09 | 7,541,172.05 |
| 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（十五） | 2,142,162.34 | 4,321,605.15 |
| 应交税费 | 五（十六） | 4,994,440.01 | 5,373,252.95 |
| 其他应付款 | 五（十七） | 7,797,833.63 | 3,261,272.69 |
| 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 | 五（十八） | 241,481.77 | 420,736.85 |
| 流动负债合计 | | 42,165,650.35 | 39,049,781.08 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 42,165,650.35 | 39,049,781.08 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（十九） | 34,500,000.00 | 34,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十） | 11,006,186.96 | 11,006,186.96 |
| 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 | 五（二十一） | -9,378,738.80 | -11,790,235.55 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 36,127,448.16 | 33,715,951.41 |
| 少数股东权益 | | 1,995,939.93 | 1,763,299.64 |
| 所有者权益合计 | | 38,123,388.09 | 35,479,251.05 |
| 负债和所有者权益总计 | | 80,289,038.44 | 74,529,032.13 |

法定代表人：林成相

主管会计工作负责人：戴婧

会计机构负责人：戴婧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----|------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 475,619.34 | 3,895,763.04 |

| | | | |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十二（一） | 40,337,016.81 | 29,356,274.19 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 812,347.40 | 873,883.82 |
| 其他应收款 | 十二（二） | 3,075,748.23 | 3,140,154.07 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 16,491,548.68 | 15,440,925.27 |
| 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 | | 1,005,251.57 | 541,281.51 |
| 流动资产合计 | | 62,197,532.03 | 53,248,281.90 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | 十二（三） | 13,498,032.00 | 13,498,032.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 4,731,024.17 | 5,479,070.04 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 667,724.83 | 730,589.53 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 10,299,227.66 | 10,919,928.32 |
| 递延所得税资产 | | 440,754.86 | 413,967.47 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 29,636,763.52 | 31,041,587.36 |
| 资产总计 | | 91,834,295.55 | 84,289,869.26 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 3,000,000.00 | 3,054,158.76 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 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 | | | |
| 应付账款 | | 24,892,016.50 | 23,572,631.20 |
| 预收款项 | | 6,822,120.52 | 7,022,203.23 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,182,863.28 | 2,741,726.47 |
| 应交税费 | | 4,427,838.06 | 4,723,266.91 |
| 其他应付款 | | 9,552,052.67 | 4,783,235.07 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 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 | | 241,481.77 | 420,736.85 |
| 流动负债合计 | | 50,118,372.80 | 46,317,958.49 |
| 非流动负债： | | | |
| 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 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 50,118,372.80 | 46,317,958.49 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 34,500,000.00 | 34,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 6,419,820.33 | 6,419,820.33 |
| 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 | | 796,102.42 | -2,947,909.56 |
| 所有者权益合计 | | 41,715,922.75 | 37,971,910.77 |
| 负债和所有者权益合计 | | 91,834,295.55 | 84,289,869.26 |

法定代表人：林成相

主管会计工作负责人：戴婧

会计机构负责人：戴婧

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 32,233,750.67 | 26,824,804.71 |
| 其中：营业收入 | 五（二十二） | 32,233,750.67 | 26,824,804.71 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 29,600,942.78 | 29,133,135.82 |
| 其中：营业成本 | 五（二十二） | 16,447,935.54 | 15,415,538.08 |
| 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（二十三） | 199,567.43 | 104,796.81 |
| 销售费用 | 五（二十四） | 4,632,645.47 | 6,155,762.64 |
| 管理费用 | 五（二十五） | 5,386,334.93 | 5,903,963.28 |
| 研发费用 | 五（二十六） | 2,369,290.18 | 1,530,544.64 |
| 财务费用 | 五（二十七） | 169,855.63 | 97,226.65 |
| 其中：利息费用 | | 140,441.09 | 89,106.55 |
| 利息收入 | | 659.53 | 5,931.75 |
| 信用减值损失 | 五（三十） | 209,012.99 | |
| 资产减值损失 | 五（三十一） | 186,300.6 | -74,696.28 |
| 加：其他收益 | 五（二十八） | 650,169.17 | 411,351.24 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二十九） | 24,276.17 | 4,272.06 |
| 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） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（三十二） | | 119,000.00 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|--------|--------------|---------------|
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,307,253.23 | -1,773,707.81 |
| 加：营业外收入 | 五（三十三） | 13,260.92 | 157,698.28 |
| 减：营业外支出 | 五（三十四） | 5,361.86 | 6,719.44 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,315,152.29 | -1,622,728.97 |
| 减：所得税费用 | 五（三十五） | 1,110,444.57 | -606,073.19 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,204,707.72 | -1,016,655.78 |
| 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） | | 2,204,707.72 | -1,016,655.78 |
| 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 | | 232,640.29 | -543,513.06 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 1,972,067.43 | -473,142.72 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）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.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 2,204,707.72 | -1,016,655.78 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,972,067.43 | -473,142.72 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 232,640.29 | -543,513.06 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.06 | -0.01 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.06 | -0.01 |

法定代表人：林成相

主管会计工作负责人：戴婧

会计机构负责人：戴婧

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二（四） | 25,461,623.72 | 24,917,320.76 |
| 减：营业成本 | 十二（四） | 13,911,157.08 | 16,927,118.48 |
| 税金及附加 | | 162,071.07 | 46,302.97 |
| 销售费用 | | 1,667,110.39 | 3,382,118.84 |
| 管理费用 | | 3,410,408.42 | 3,843,932.38 |
| 研发费用 | | 1,898,676.87 | 1,097,721.39 |
| 财务费用 | | 162,969.85 | 67,332.11 |
| 其中：利息费用 | | 140,441.09 | 61,053.89 |
| 利息收入 | | | 2,977.85 |
| 加：其他收益 | | 214,576.30 | 313,827.25 |
| 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 | | | |
| 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） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 141,654.12 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | 81,061.13 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | 119,000.00 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 4,605,460.46 | 66,682.97 |
| 加：营业外收入 | | 0.06 | 155,909.20 |
| 减：营业外支出 | | 1,789.80 | 1,039.59 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,603,670.72 | 221,552.58 |
| 减：所得税费用 | | 859,658.74 | 20,265.28 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,744,011.98 | 201,287.30 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,744,011.98 | 201,287.30 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、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. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|------------|
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 3,744,011.98 | 201,287.30 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：林成相

主管会计工作负责人：戴婧

会计机构负责人：戴婧

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 20,588,875.71 | 22,904,477.74 |
| 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 | | 432,989.72 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三十六） | 6,828,329.76 | 4,343,201.14 |
| 经营活动现金流入小计 | | 27,850,195.19 | 27,247,678.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 13,436,165.96 | 17,228,356.90 |
| 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 | | 12,121,188.36 | 10,979,160.94 |
| 支付的各项税费 | | 2,960,435.83 | 1,802,143.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(三十六) | 5,064,209.38 | 7,536,605.30 |
| 经营活动现金流出小计 | | 33,581,999.53 | 37,546,266.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,731,804.34 | -10,298,587.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 24,276.17 | 4,272.06 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 140,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五(三十六) | 5,500,000.00 | 1,060,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,524,276.17 | 1,204,272.06 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 618,056.09 | 786,016.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五(三十六) | 4,300,000.00 | 1,800,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,918,056.09 | 2,586,016.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 606,220.08 | -1,381,743.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 3,000,000.00 | 1,850,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,000,000.00 | 1,850,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,054,158.76 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 140,441.09 | 89,106.55 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五(三十六) | | 27,830.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,194,599.85 | 116,936.55 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -194,599.85 | 1,733,063.45 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -5,320,184.11 | -9,947,267.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,918,688.56 | 10,706,445.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 598,504.45 | 759,177.29 |

法定代表人：林成相

主管会计工作负责人：戴婧

会计机构负责人：戴婧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 16,920,588.42 | 18,847,794.37 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,993,604.85 | 3,067,791.50 |
| 经营活动现金流入小计 | | 21,914,193.27 | 21,915,585.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 13,840,992.37 | 17,555,948.32 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,904,695.72 | 6,091,918.46 |
| 支付的各项税费 | | 1,798,910.78 | 324,207.44 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,236,556.75 | 3,801,732.95 |
| 经营活动现金流出小计 | | 24,781,155.62 | 27,773,807.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,866,962.35 | -5,858,221.30 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 140,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 140,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 358,581.50 | 520,978.93 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 358,581.50 | 520,978.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -358,581.50 | -380,978.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,000,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,054,158.76 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 140,441.09 | 61,053.89 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 27,830.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,194,599.85 | 88,883.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -194,599.85 | -88,883.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,420,143.70 | -6,328,084.12 |

| | | | |
|-----------------------|--|--------------|--------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,895,763.04 | 6,898,426.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 475,619.34 | 570,342.17 |

法定代表人：林成相

主管会计工作负责人：戴婧

会计机构负责人：戴婧

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 | |
| 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

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并编制 2019 年 1-6 月财务报表。首次执行新金融工具准则对本公司财务报表的影响列示如下：

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年 1-6 月的比较财务报表未重列，其采用的会计政策与本公司编制 2018 年 1-6 月财务报表所采用的会计政策一致。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

(1) 合并财务报表影响数：

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|---------|------|------|---------|------|------|
| 科目 | 计量类别 | 账面价值 | 科目 | 计量类别 | 账面价值 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|------------------------|---------------------------|----------------|-------------|---------------------|----------------|
| 货币资金 | 摊余成本 | 5,918,688.56 | 货币资金 | 摊余成本 | 5,918,688.56 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | | | 衍生金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| 应收票据及应收账款 | 摊余成本 | 25,859,223.60 | 应收票据 | 摊余成本 | |
| | | | 应收账款 | 摊余成本 | 26,254,121.12 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 3,514,001.82 | 其他应收款 | 摊余成本 | 3,558,533.62 |
| 一年内到期的非流动资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具) | | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | 摊余成本 | | 一年内到期的非流动资产 | 摊余成本 | |
| 可供出售金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具) | | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具) | | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | | | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| | 以成本计量(权益工具) | | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 长期应收款 | 摊余成本 | | 长期应收款 | 摊余成本 | |
| | | | 债权投资 | 摊余成本 | |
| 其他非流动资产 | 摊余成本 | | 其他非流动资产 | 摊余成本 | |
| 未分配利润 | | -11,790,235.55 | 未分配利润 | | -11,350,806.23 |

(2) 母公司财务报表影响数:

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|------------------------|---------------------------|---------------|---------|-------------------|---------------|
| 科目 | 计量类别 | 账面价值 | 科目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 3,895,763.04 | 货币资金 | 摊余成本 | 3,895,763.04 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | | | 衍生金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| 应收票据及应收账款 | 摊余成本 | 29,356,274.19 | 应收票据 | 摊余成本 | |
| | | | 应收账款 | 摊余成本 | 29,645,015.71 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 3,140,154.07 | 其他应收款 | 摊余成本 | 3,183,980.27 |
| 一年内到期的非流动资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具) | | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |

| | 摊余成本 | | 一年内到期的非流动资产 | 摊余成本 | |
|----------|---------------------------|---------------|-------------|---------------------|---------------|
| 可供出售金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具） | | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具） | | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | | | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| | 以成本计量（权益工具） | | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 长期应收款 | 摊余成本 | | 长期应收款 | 摊余成本 | |
| | | | 债权投资 | 摊余成本 | |
| 其他非流动资产 | 摊余成本 | | 其他非流动资产 | 摊余成本 | |
| 未分配利润 | | -2,947,909.56 | 未分配利润 | | -2,615,341.84 |

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、企业的基本情况

（一）企业概况

厦门信昇达物联科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2011 年 6 月 16 日成立，现持有统一社会信用代码为 913,502,005,750,142,515 的营业执照；本公司股票于 2016 年 11 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：信昇达，证券代码：839,905。

法定代表人：林成相

注册地址：厦门火炬高新区（翔安）产业区洪溪南路 10 号 4 楼 A 区；

注册资本：3,450 万元人民币

实收资本：3,450 万元人民币

公司类型：其他股份有限公司（非上市）；

公司经营范围：工程和技术研究和试验发展；信息技术咨询服务；道路货物运输（不含危险货物运输）；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；软件开发；其他机械设备及电子产品

批发；计算机、软件及辅助设备批发；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；安全系统监控服务（不含报警运营服务）；商务信息咨询；办公服务；广告的设计、制作、代理、发布；数字内容服务；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；计算机整机制造；计算机零部件制造；计算机外围设备制造；其他未列明建筑安装业；计算机及通讯设备租赁；其他未列明的机械与设备租赁（不含需经许可审批的项目）。

（二）合并财务报表范围

本期合并财务报表范围详见“七、在其他主体中的权益”。

（三）财务报表的报出

本年度财务报表已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、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（以下统称为“企业会计准则”）编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计的说明

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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的财务状况及经营成果和现金流量。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币为单位表示。

（四）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（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。

（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

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条

件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表，同时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。

本公司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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”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，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，在丧失控

制权时转为当期投资收益。

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，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

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：

- 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。

（八）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。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 项 目 | 计量预期信用损失的方法 |
|------|---|
| 风险组合 | 对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| | 对于划分为风险组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| | 对于划分为风险组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 性质组合 | 公司将与关联方、内部员工之间的往来和押金保证金等无显著回收风险的款项划分为性质组合，不计提坏账准备 |

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|---------|----------------|-----------------|
| 1 年以内 | 0 | 0 |
| 1 至 2 年 | 10 | 10 |
| 2 至 3 年 | 15 | 15 |
| 3 至 4 年 | 30 | 30 |
| 4 至 5 年 | 70 | 70 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

（十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项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： | 期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、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。单项金额重大是指：应收款项余额大于 500 万元 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： | 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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，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，结合现时情况确定本期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。

| 确定组合的依据 | |
|----------------|--|
| 组合 1：按照账龄组合 | 期末单项金额未达到上述 500 万元标准的，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。 |
| 组合 2：合并关联方组合 | 合并关联方往来 |
| 组合 3：押金保证金组合 | 押金保证金 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1：按照账龄组合 | 采用账龄分析法 |
| 组合 2：合并关联方组合 | 不计提坏账准备 |
| 组合 3：押金保证金组合 | 不计提坏账准备 |

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 | 0 | 0 |
| 1 至 2 年 | 10 | 10 |
| 2 至 3 年 | 15 | 15 |
| 3 至 4 年 | 30 | 30 |
| 4 至 5 年 | 70 | 70 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

3、单项金额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 | 对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 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 |

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、自制半成品、发出商品、库存商品。

2、发出存货的计价方法

存货入库时按历史成本计价，存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(五)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

①确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并

方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本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；本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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本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，本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，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置

后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、办公家具、电子设备、。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|------------|
| 机器/专用设备 | 5 | 3.00 | 32.33 |
| 运输设备 | 4-5 | 3.00 | 19.4-24.25 |
| 办公家具 | 3-5 | 3.00 | 19.4-32.33 |
| 电子设备及其他 | 3-5 | 3.00 | 19.4-32.33 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，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，是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时开始资本化：

（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）借款费用已经发生；

（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、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本

以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、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 | 摊销方法 |
|-------|--------|-------|
| 软件使用权 | 3-10 年 | 平均年限法 |
| 专利权 | 10 年 | 平均年限法 |

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

| 项 目 | 预计受益年限 | 摊销方法 |
|-----|--------|-------|
| 装修费 | 3-6 年 | 平均年限法 |

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。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

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市

场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十一）收入

1、收入确认原则

（1）销售收入

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

（2）提供劳务收入

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收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

(1) 销售收入

不需要安装的产品销售合同，公司将产品交付客户，取得客户签收确认后，主要风险和报酬转移给购买方，相关的收入与成本能够可靠计量时确认收入；需要安装调试的产品销售合同，安装调试工作完成并收到客户验收报告，主要风险和报酬转移给购买方，相关的收入与成本能够可靠计量时确认收入。

(2) 运营维保收入

签订一次性服务的合同，在提供服务完成时，一次性确认收入；签订的是服务期限的合同，在服务期间内，按提供服务的进度确认收入。

(二十二) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、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。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税

所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始

直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）会计政策和会计估计变更

1、会计政策的变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并编制 2019 年 1-6 月财务报表。首次执行新金融工具准则对本公司财务报表的影响列示如下：

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年 1-6 月的比较财务报表未重列，其采用的会计政策与本公司编制 2018 年 1-6 月财务报表所采用的会计政策一致。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

（3）合并财务报表影响数：

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|------------------------|---------------------------|---------------|-------------|-------------------|---------------|
| 科目 | 计量类别 | 账面价值 | 科目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 5,918,688.56 | 货币资金 | 摊余成本 | 5,918,688.56 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | | | 衍生金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| 应收票据及应收账款 | 摊余成本 | 25,859,223.60 | 应收票据 | 摊余成本 | |
| | | | 应收账款 | 摊余成本 | 26,254,121.12 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 3,514,001.82 | 其他应收款 | 摊余成本 | 3,558,533.62 |
| 一年内到期的非流动资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具） | | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | 摊余成本 | | 一年内到期的非流动资产 | 摊余成本 | |
| 可供出售金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具） | | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具） | | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | | | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计 | |

| | | | | | |
|---------|-------------|----------------|----------|---------------------|----------------|
| | | | | 入其他综合收益 | |
| | 以成本计量（权益工具） | | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 长期应收款 | 摊余成本 | | 长期应收款 | 摊余成本 | |
| | | | 债权投资 | 摊余成本 | |
| 其他非流动资产 | 摊余成本 | | 其他非流动资产 | 摊余成本 | |
| 未分配利润 | | -11,790,235.55 | 未分配利润 | | -11,350,806.23 |

(4) 母公司财务报表影响数:

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|------------------------|---------------------------|---------------|-------------|---------------------|---------------|
| 科目 | 计量类别 | 账面价值 | 科目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 3,895,763.04 | 货币资金 | 摊余成本 | 3,895,763.04 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | | | 衍生金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| 应收票据及应收账款 | 摊余成本 | 29,356,274.19 | 应收票据 | 摊余成本 | |
| | | | 应收账款 | 摊余成本 | 29,645,015.71 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 3,140,154.07 | 其他应收款 | 摊余成本 | 3,183,980.27 |
| 一年内到期的非流动资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具） | | 交易性金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | 摊余成本 | | 一年内到期的非流动资产 | 摊余成本 | |
| 可供出售金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具） | | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具） | | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | 以成本计量（权益工具） | | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 长期应收款 | 摊余成本 | | 长期应收款 | 摊余成本 | |
| | | | 债权投资 | 摊余成本 | |
| 其他非流动资产 | 摊余成本 | | 其他非流动资产 | 摊余成本 | |

| | | | | | |
|-------|--|---------------|-------|--|---------------|
| 未分配利润 | | -2,947,909.56 | 未分配利润 | | -2,615,341.84 |
|-------|--|---------------|-------|--|---------------|

2、会计估计变更

本公司本财务报告期内无重大会计估计变更事项。

四、税项

(一) 公司主要税种及税率

本公司本年度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 | 应税收入 | 3%/6%/11%/17%/16% |
| 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% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

(二) 税收优惠

依据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定申请享受 15% 的税收优惠政策

五、合并会计报表重要项目的说明

以下注释中“期末余额”系指 2019 年 6 月 30 日，“期初余额”系指 2018 年 12 月 31 日，“本期”系指 2019 半年度，“上期”系指 2018 半年度，若无特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 库存现金 | | 3,600.00 |
| 银行存款 | 598,504.45 | 5,915,088.56 |
| 合 计 | 598,504.45 | 5,918,688.56 |

本公司期末不存在其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------|------------|--|
| 理财产品 | 700,000.00 | |
| 合计 | 700,000.00 | |

(三) 应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 37,611,834.20 | 25,859,223.60 |
| 合计 | 37,611,834.20 | 25,859,223.60 |

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 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独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 | 38,236,661.10 | 100.00 | 624,826.90 | 1.63 | 37,611,834.20 |
| 组合1：账龄分析组合 | 38,236,661.10 | 100.00 | 624,826.90 | 1.63 | 37,611,834.20 |
| 组合2：合并关联方组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 38,236,661.10 | 100.00 | 624,826.90 | 1.63 | 37,611,834.20 |

续表

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独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 | 26,702,592.33 | 100.00 | 843,368.73 | 3.16 | 25,859,223.60 |
| 组合1：账龄分析组合 | 26,702,592.33 | 100.00 | 843,368.73 | 3.16 | 25,859,223.60 |
| 组合2：合并关联方组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 26,702,592.33 | 100.00 | 843,368.73 | 3.16 | 25,859,223.60 |

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 | 35,698,344.57 | | |
| 1至2年 | 733,911.53 | 73,391.15 | 10.00 |

| | | | |
|------|---------------|------------|-------|
| 2至3年 | 1,293,905.00 | 194,085.75 | 15.00 |
| 3至4年 | | | |
| 4至5年 | 510,500.00 | 357,350.00 | 70.00 |
| 合计 | 38,236,661.10 | 624,826.90 | 1.63 |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 176,355.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位 | 期末余额 | 所占比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------|---------------|----------|------|
| 福州市图书馆 | 12,488,204.38 | 32.66 | |
| 洛阳市图书馆 | 4,338,715.49 | 11.35 | |
| 上海昊育信息技术有限公司 | 3,416,000.00 | 8.93 | |
| 厦门市图书馆 | 2,547,385.50 | 6.66 | |
| 晋江市图书馆 | 2,179,253.33 | 5.70 | |
| 合计 | 24,969,558.70 | 65.30 | |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示：

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 476,196.39 | 59.06 | 833,745.96 | 78.34 |
| 1至2年 | 117,813.79 | 14.61 | 230,231.16 | 21.63 |
| 2至3年 | 212,283.60 | 26.33 | 270.00 | 0.03 |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 806,293.78 | 100.00 | 1,064,247.12 | 100.00 |

2 至 3 年期末余额 212,283.60 元，其中厦门惟钛科技有限公司期末余额 198,462.10 元，为项目未验收。

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况：

| 单位 | 期末余额 | 所占比例 (%) |
|----------------------|------------|----------|
| 厦门惟钛科技有限公司 | 198,462.10 | 24.61 |
| 厦门锐顺信息技术有限公司 | 122,142.50 | 15.15 |
| 中石化森美（福建）石油有限公司厦门分公司 | 55,912.35 | 6.93 |
| 北京中贸联国际文化交流有限公司 | 47,600.00 | 5.90 |
| 中国石化销售有限公司北京石油分公司 | 35,000.00 | 4.34 |

| | | |
|-----|------------|-------|
| 合 计 | 680,116.95 | 56.94 |
|-----|------------|-------|

(五) 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,401,144.70 | 3,514,001.82 |
| 合 计 | 3,401,144.70 | 3,514,001.82 |

其他应收款

1. 其他应收款分类披露：

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 3,482,704.70 | 100.00 | 81,560.00 | 2.34 | 3,401,144.70 |
| 组合1：账龄分析组合 | 705,039.45 | 20.24 | 81,560.00 | 11.57 | 623,479.45 |
| 组合2：合并关联方组合 | | | | | |
| 组合3：押金保证金组合 | 2,777,665.25 | 79.76 | | | 2,777,665.25 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 3,482,704.70 | 100.00 | 81,560.00 | 2.34 | 3,401,144.70 |

续表

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 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 | 3,607,436.32 | 100.00 | 93,434.50 | 2.59 | 3,514,001.82 |
| 组合1：账龄分析组合 | 953,284.07 | 26.43 | 93,434.50 | 9.80 | 859,849.57 |
| 组合2：合并关联方组合 | | | | | |
| 组合3：押金保证金组合 | 2,654,152.25 | 73.57 | | | 2,654,152.25 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 3,607,436.32 | 100.00 | 93,434.50 | 2.59 | 3,514,001.82 |

合并关联方组合和押金保证金组合中，不计提坏账准备的其他应收款

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金、保证金 | 2,777,665.25 | 2,654,152.25 |
| 合计 | 2,777,665.25 | 2,654,152.25 |

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 | 215,439.45 | | |
| 1至2年 | 326,600.00 | 32,660.00 | 10.00 |
| 2至3年 | | | |
| 3至4年 | 163,000.00 | 48,900.00 | 30.00 |
| 合计 | 705,039.45 | 81,560.00 | 11.57 |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,657.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金、保证金 | 2,777,665.25 | 2,654,152.25 |
| 员工备用金 | 148,201.18 | 204,739.46 |
| 代垫社保款 | 26,987.49 | 20,806.31 |
| 往来款 | 529,850.78 | 727,738.30 |
| 合计 | 3,482,704.70 | 3,607,436.32 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 所占比例(%) | 坏账准备 |
|-------------|--------|--------------|--|---------|-----------|
| 晋江市图书馆 | 押金、保证金 | 837,939.75 | 4-12个月27,000.00；1-2年524,475.00；2-3年286,464.75元 | 24.06 | |
| 皮丘平 | 押金、保证金 | 200,000.00 | 5年以上200,000.00元 | 5.74 | |
| 厦门鑫马通物流有限公司 | 往来款 | 166,600.00 | 1-2年 | 4.78 | 16,660.00 |
| 福建师范大学 | 押金、保证金 | 154,980.00 | 1-2年146,980.00元；2-3年8,000.00元 | 4.45 | |
| 厦门市图书馆 | 押金、保证金 | 154,100.00 | 4-12个月 | 4.42 | |
| 合计 | | 1,513,619.75 | | 64.64 | 16,660.00 |

(六) 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 | 2,576,950.38 | | 2,576,950.38 | 3,025,915.74 | | 3,025,915.74 |
| 在产品 | 290,718.04 | | 290,718.04 | 9,231.31 | | 9,231.31 |
| 库存商品 | 9,292,693.11 | 1,439,700.61 | 7,852,992.50 | 9,885,871.94 | 1,253,400.01 | 8,632,471.93 |
| 发出商品 | 7,011,772.09 | | 7,011,772.09 | 4,366,993.15 | | 4,366,993.15 |
| 委托加工物资 | 359,228.71 | | 359,228.71 | | | |
| 合计 | 19,531,362.33 | 1,439,700.61 | 18,091,661.72 | 17,288,012.14 | 1,253,400.01 | 16,034,612.13 |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|----|--------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 1,253,400.01 | 186,300.60 | | | | 1,439,700.61 |
| 合计 | 1,253,400.01 | 186,300.60 | | | | 1,439,700.61 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 项目运营费 | 824,484.68 | 434,975.11 |
| 保险费 | 13,625.54 | |
| 房租 | 283,227.23 | 239,143.04 |
| 留底企业所得税 | 839.46 | 839.46 |
| 待抵扣增值税 | 230,487.10 | 256,002.27 |
| 理财产品 | | 1,900,000.00 |
| 合计 | 1,352,664.01 | 2,830,959.88 |

(八) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 5,551,133.44 | 6,212,236.51 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 5,551,133.44 | 6,212,236.51 |

固定资产情况

| 项目 | 专用设备及机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 13,618,482.73 | 3,171,850.26 | 3,878,378.98 | 1,732,403.06 | 22,401,115.03 |
| 2. 本期增加金额 | | 39,342.49 | 230,664.92 | 68,375.10 | 338,382.51 |
| (1) 购置 | | 39,342.49 | 230,664.92 | 68,375.10 | 338,382.51 |

| | | | | | |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 13,618,482.73 | 3,211,192.75 | 4,109,043.90 | 1,800,778.16 | 22,739,497.54 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,263,592.32 | 2,570,829.78 | 2,624,133.37 | 730,323.05 | 16,188,878.52 |
| 2. 本期增加金额 | 327,429.58 | 145,502.95 | 317,686.11 | 208,866.94 | 999,485.58 |
| (1) 计提 | 327,429.58 | 145,502.95 | 317,686.11 | 208,866.94 | 999,485.58 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 10,591,021.90 | 2,716,332.73 | 2,941,819.48 | 939,189.99 | 17,188,364.10 |
| 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. 期末账面价值 | 3,027,460.83 | 494,860.02 | 1,167,224.42 | 861,588.17 | 5,551,133.44 |
| 2. 期初账面价值 | 3,354,890.41 | 601,020.48 | 1,254,245.61 | 1,002,080.01 | 6,212,236.51 |

(九) 无形资产

| 项 目 | 专利权 | 软件 | 合 计 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 500,000.00 | 473,446.58 | 973,446.58 |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 内部研发 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 500,000.00 | 473,446.58 | 973,446.58 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 54,166.71 | 188,690.34 | 242,857.05 |

| | | | |
|-----------|------------|------------|------------|
| 2. 本期增加金额 | 25,000.02 | 37,864.68 | 62,864.70 |
| (1) 计提 | 25,000.02 | 37,864.68 | 62,864.70 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 79,166.73 | 226,555.02 | 305,721.75 |
| 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 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 420,833.27 | 246,891.56 | 667,724.83 |
| 2. 期初账面价值 | 445,833.29 | 284,756.24 | 730,589.53 |

(十) 长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|---------------|----------|------------|--------|---------------|
| 装修费 | 11,260,306.89 | 3,675.00 | 685,959.20 | | 10,578,022.69 |
| 合 计 | 11,260,306.89 | 3,675.00 | 685,959.20 | | 10,578,022.69 |

(十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 706,386.90 | 52,375.54 | 936,803.23 | 102,039.91 |
| 可抵扣亏损 | 1,858,420.84 | 464,605.21 | 2,611,539.69 | 652,884.92 |
| 计提未发放工资 | 1,248,406.37 | 197,118.78 | 1,049,649.52 | 161,231.26 |
| 存货跌价准备 | 1,439,700.61 | 215,955.09 | 1,253,400.01 | 188,010.00 |
| 合 计 | 5,252,914.72 | 930,054.62 | 5,851,392.45 | 1,104,166.09 |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 408,400.00 | 255,250.00 |
| 可抵扣亏损 | 5,621,194.55 | 5,297,235.80 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 6,029,594.55 | 5,552,485.80 |
|-----|--------------|--------------|

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年 份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2020 | | | |
| 2021 | 1,181,884.33 | 1,181,884.33 | |
| 2022 | 757,952.15 | 757,952.15 | |
| 2023 | 655,465.22 | 655,465.22 | |
| 2024 | 323,958.75 | | |
| 合 计 | 2,919,260.45 | 2,595,301.70 | |

注：子公司北京莱柏锐公司未来五年内能否获得足够的应纳税所得额弥补亏损具有不确定性，因此未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类：

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 3,000,000.00 | 3,054,158.76 |
| 合 计 | 3,000,000.00 | 3,054,158.76 |

2. 保证借款明细

| 类别 | 金额 | 贷款期限 | 贷款利率 | 备注 |
|------|--------------|-----------------------------|-------|------------------------|
| 保证借款 | 3,000,000.00 | 2,019-01-04至 2,020-01-03 | 5.66% | 中国人民财产保险股份有限公司厦门市分公司担保 |
| 合计 | 3,000,000.00 | | | |

(十三) 应付票据及应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 16,636,696.51 | 15,077,582.63 |
| 合 计 | 16,636,696.51 | 15,077,582.63 |

1. 应付账款

(1) 应付账款列示：

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 商品及服务采购款 | 16,565,242.01 | 14,833,476.24 |
| 设备及其他 | 71,454.50 | 244,106.39 |
| 合 计 | 16,636,696.51 | 15,077,582.63 |

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款：

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 厦门信达物联科技有限公司 | 183,919.62 | 未到结算期 |
| 郑州逸思电子科技有限公司 | 476,493.40 | 未到结算期 |
| 江西光正金属设备集团有限公司 | 573,784.02 | 未到结算期 |
| 合 计 | 1,234,197.04 | -- |

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示:

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 商品及服务款项 | 7,353,036.09 | 7,541,172.05 |
| 合 计 | 7,353,036.09 | 7,541,172.05 |

2. 账龄超过1年的重要预收款项列示:

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|------------|-----------|
| 沈阳慧博升射频科技有限公司 | 339,615.37 | 馆方原因,未验收 |
| 中国人民解放军73,111部队 | 214,543.20 | 部队验收流程长 |
| 福建省永富建设集团有限公司 | 210,683.76 | 馆方原因,未验收 |
| 合 计 | 764,842.33 | -- |

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 4,321,605.15 | 9,486,386.01 | 11,665,828.82 | 2,142,162.34 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 482,951.07 | 482,951.07 | |
| 合 计 | 4,321,605.15 | 9,969,337.08 | 12,148,779.89 | 2,142,162.34 |

2. 短期薪酬明细

| 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 | 4,284,582.38 | 8,558,558.70 | 10,736,867.42 | 2,106,273.66 |
| 2、职工福利费 | | 272,628.94 | 272,628.94 | |
| 3、社会保险费 | | 328,389.41 | 328,389.41 | |
| 其中: 医疗保险费 | | 282,083.52 | 282,083.52 | |
| 工伤保险费 | | 10,262.96 | 10,262.96 | |
| 生育保险费 | | 36,042.93 | 36,042.93 | |
| 4、住房公积金 | 1,494.00 | 219,312.82 | 220,806.82 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 35,528.77 | 107,496.14 | 107,136.23 | 35,888.68 |

| | | | | |
|-----|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 合 计 | 4,321,605.15 | 9,486,386.01 | 11,665,828.82 | 2,142,162.34 |
|-----|--------------|--------------|---------------|--------------|

3. 设定提存计划明细

| 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 | | 466,875.19 | 466,875.19 | |
| 2、失业保险费 | | 16,075.88 | 16,075.88 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合 计 | | 482,951.07 | 482,951.07 | |

(十六) 应交税费

| 项 目 | 期初余额 | 期末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 4,621,134.95 | 3,840,465.25 |
| 企业所得税 | 493,571.07 | 924,341.40 |
| 个人所得税 | 26,425.42 | 54,016.95 |
| 城市维护建设税 | 135,404.20 | 102,442.89 |
| 教育费附加 | 57,008.98 | 42,468.24 |
| 地方教育附加 | 39,708.33 | 30,705.28 |
| 合 计 | 5,373,252.95 | 4,994,440.01 |

(十七) 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 7,797,833.63 | 3,261,272.69 |
| 合 计 | 7,797,833.63 | 3,261,272.69 |

1. 其他应付款

(1) 其他应付款明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 往来款 | 5,626,350.00 | 1,734,058.56 |
| 押金、保证金 | 638,850.00 | 544,600.00 |
| 租赁费 | 223,650.00 | 245,500.00 |
| 代垫医社保及公积金 | 44,574.58 | 1,620.91 |
| 内部员工往来 | 231,401.79 | 426,320.67 |
| 办公室装修费 | 691,314.27 | 229,726.76 |
| 其他 | 211,692.99 | 79,445.79 |
| 咨询服务费 | 130,000.00 | |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 7,797,833.63 | 3,261,272.69 |
|-----|--------------|--------------|

2. 龄超过1年的重要其他应付款:

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|-----------|
| 洪根木盛 | 1,002,000.00 | 尚未偿还 |
| 尤春玲 | 500,000.00 | 尚未偿还 |
| 合 计 | 1,502,000.00 | -- |

(十八) 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 241,481.77 | 420,736.85 |
| 合 计 | 241,481.77 | 420,736.85 |

(十九) 股本

| 项 目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 股份转让 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 34,500,000.00 | | | | | | | 34,500,000.00 |
| 合 计 | 34,500,000.00 | | | | | | | 34,500,000.00 |

(二十) 资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 11,006,186.96 | | | 11,006,186.96 |
| 合 计 | 11,006,186.96 | | | 11,006,186.96 |

(二十一) 未分配利润

| 项 目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -11,790,235.55 | -15,008,450.08 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | 439,429.32 | |
| 调整后期初未分配利润 | -11,350,806.23 | -15,008,450.08 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,972,067.43 | 3,218,214.53 |
| 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 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -9,378,738.80 | -11,790,235.55 |

(二十二) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 31,778,760.08 | 16,300,230.94 | 26,536,695.47 | 14,894,179.97 |
| 其他业务 | 454,990.59 | 147,704.60 | 288,109.24 | 521,358.11 |
| 合计 | 32,233,750.67 | 16,447,935.54 | 26,824,804.71 | 15,415,538.08 |

(二十三) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 96,242.45 | 52,956.08 |
| 教育费附加 | 47,951.08 | 20,296.64 |
| 地方教育费附加 | 31,967.42 | 13,531.08 |
| 印花税 | 22,662.20 | 16,977.57 |
| 水利建设基金 | | 1,035.44 |
| 车船税 | 744.28 | |
| 合计 | 199,567.43 | 104,796.81 |

(二十四) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,631,629.28 | 2,482,240.91 |
| 差旅费 | 849,625.46 | 810,139.63 |
| 宣传费 | 823,880.69 | 919,896.74 |
| 业务招待费 | 491,121.05 | 596,100.74 |
| 运输费 | 343,590.10 | 159,257.08 |
| 投标及中标服务费 | 117,853.46 | 128,602.44 |
| 其他 | 116,277.62 | 393,457.51 |
| 折旧 | 115,264.40 | 479,947.61 |
| 办公费 | 95,133.65 | |
| 租赁费 | 48,269.76 | 162,119.73 |
| 项目运营费 | | 24,000.25 |
| 合计 | 4,632,645.47 | 6,155,762.64 |

(二十五) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,042,886.83 | 3,350,603.53 |
| 租赁费 | 514,886.96 | 87,761.19 |
| 装修费 | 506,721.68 | 624,443.47 |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 折旧、摊销费 | 330,838.13 | 594,079.51 |
| 招待费 | 222,090.30 | 235,000.58 |
| 咨询服务费 | 198,366.53 | 286,991.74 |
| 办公费 | 267,475.13 | 148,513.84 |
| 汽车费 | 170,436.36 | 109,574.34 |
| 差旅费 | 65,919.33 | 42,549.88 |
| 残疾人就业保障金 | 24,395.73 | 2,650.50 |
| 业务宣传费 | 10,216.28 | |
| 其他 | 32,101.67 | 421,794.70 |
| 合 计 | 5,386,334.93 | 5,903,963.28 |

(二十六) 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资 | 1,866,495.73 | 1,314,214.13 |
| 房租 | 159,767.15 | |
| 装修费 | 137,016.36 | |
| 专利费用 | 54,477.39 | 58,456.67 |
| 折旧 | 53,349.98 | 50,302.53 |
| 差旅费 | 47,041.81 | 47,153.02 |
| 佣金和手续费 | 21,402.18 | |
| 制造费 | 11,650.49 | |
| 原材料 | 10,037.76 | 36,513.63 |
| 其他 | 8,051.33 | 6,432.84 |
| 办公费 | | 492.52 |
| 软件费 | | 377.36 |
| 检测费 | | 16,601.94 |
| 合 计 | 2,369,290.18 | 1,530,544.64 |

(二十七) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-----------|
| 利息支出 | 140,441.09 | 89,106.55 |
| 减：利息收入 | 659.53 | 5,931.75 |
| 手续费 | 30,074.07 | 14,051.85 |
| 合 计 | 169,855.63 | 97,226.65 |

(二十八) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------|------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 650,169.17 | 411,351.24 |
| 合 计 | 650,169.17 | 411,351.24 |

与日常活动相关的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------------|------------|-------------|
| 股改补助、新三板挂牌奖励 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 厦门市科学技术局企业研发费用补贴 | 211,000.00 | | 与收益相关 |
| 劳务协作 | 1,000.00 | | 与收益相关 |
| 社保补贴 | 5,179.45 | | 与收益相关 |
| 软件产品增值税返还 | 432,989.72 | 94,485.16 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | 16,866.08 | |
| 合 计 | 650,169.17 | 411,351.24 | |

(二十九) 投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|----------|
| 理财产品投资收益 | 24,276.17 | |
| 其他 | | 4,272.06 |
| 合 计 | 24,276.17 | 4,272.06 |

(三十) 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------|-------|
| 一、坏账损失 | -209,012.99 | |
| 二、存货跌价损失 | -186,300.61 | |
| 合 计 | -395,313.60 | |

(三十一) 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-----------|
| 一、坏账损失 | | 74,696.28 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 合 计 | | 74,696.28 |

(三十二) 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|-------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失 | | 119,000.00 |
| 合 计 | | 119,000.00 |

(三十三) 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 政府补助 | | 150,000.00 | |
| 其他 | 13,260.92 | 7,698.28 | 13,260.92 |
| 合 计 | 13,260.92 | 157,698.28 | 13,260.92 |

(三十四) 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|----------|----------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 罚款/滞纳金支出 | 742.26 | 887.10 | 739.80 |
| 其他 | 4,619.60 | 5,832.34 | |
| 合 计 | 5,361.86 | 6,719.44 | |

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 936,333.10 | |
| 递延所得税费用 | 174,111.47 | -606,073.19 |
| 合 计 | 1,110,444.57 | -606,073.19 |

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 | 3,315,152.29 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 497,272.84 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -143,230.31 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 567,899.97 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 117,283.38 |
| 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 | 106,514.69 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -35,296.00 |
| 所得税费用 | 1,110,444.57 |

(三十六) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | | |
|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 650,169.17 | 561,351.24 |
| 财务费用--利息收入 | 659.53 | 10,203.81 |
| 其他营业外收入 | 13,260.92 | 7,698.28 |
| 收到押金、保证金及往来款 | 6,164,240.14 | 3,763,947.81 |
| 合 计 | 6,828,329.76 | 4,343,201.140 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 管理费用 | 5,028,773.45 | 5,258,728.15 |
| 财务费用--手续费 | 30,074.07 | 14,051.85 |
| 营业外支出 | 5,361.86 | 6,719.44 |
| 往来净额 | | 2,257,105.86 |
| 合 计 | 5,064,209.38 | 7,536,605.30 |

3、收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 赎回理财产品 | 5,500,000.00 | 1,060,000.00 |
| 合 计 | 5,500,000.00 | 1,060,000.00 |

4、支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 购买理财产品 | 4,300,000.00 | 1,800,000.00 |
| 合 计 | 4,300,000.00 | 1,800,000.00 |

5、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|-----------|
| 支付车辆贷款 | | 27,830.00 |
| 合 计 | | 27,830.00 |

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补 充 资 料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|--------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 2,204,707.72 | -1,016,655.78 |
| 加：资产减值准备 | 395,313.60 | -74,696.28 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 999,485.58 | 1,590,933.55 |
| 无形资产摊销 | 62,864.70 | 58,591.20 |

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销 | 685,959.20 | 640,673.89 |
| 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) | | -119,000.00 |
| 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) | 140,441.09 | 89,106.55 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -24,276.17 | -4,272.06 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 174,111.47 | -606,073.19 |
| 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) | -2,817,953.25 | -1,116,583.99 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -12,630,283.74 | -11,102,796.17 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 5,077,825.46 | 1,362,184.86 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,731,804.34 | -10,298,587.42 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 598,504.45 | 759,177.29 |
| 减: 现金的期初余额 | 5,918,688.56 | 10,706,445.20 |
| 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 | -5,320,184.11 | -9,947,267.91 |

现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|------------|------------|
| 一、现金 | 598,504.45 | 759,177.29 |
| 其中: 库存现金 | | 300.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 598,504.45 | 758,877.29 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可随时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 | 598,504.45 | 759,177.29 |
| 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 | | |

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|--------------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 厦门信昇达国和物流有限公司 | 厦门市 | 厦门市 | 货运、仓储 | 75.00 | | 设立 |
| 福州鑫顺达物流有限公司 | 福州市 | 福州市 | 货运、仓储 | 55.00 | | 设立 |
| 厦门精睿晶机械设备制造有限公司 | 厦门市 | 厦门市 | 机械设备制造销售 | 100.00 | | 合并 |
| 北京莱柏锐科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 技术开发/服务/销售 机械设备 | 100.00 | | 合并 |
| 泉州鑫顺荣物流有限公司 | 泉州市 | 泉州市 | 货运、仓储 | 51.00 | | 设立 |
| 厦门信昇达教育科技有限公司 | 厦门市 | 厦门市 | 教育设备销售与服务 | 51.00 | | 设立 |

八、关联方及关联方交易

（一）本公司的实际控制人

林成相为本公司实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七“在其他主体中的权益”。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-------------|
| 青海信达城投物联网科技股份有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 厦门智图传媒有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 厦门信达信息技术投资有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 福建省信达科创能源科技有限公司 | 同受实际控制人控制 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-------------|
| 福建省宝昇达投资集团有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 厦门荣昇达招标代理有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 深圳市瑞智信通科技有限公司 | 同受实际控制人控制 |
| 陈艺勇 | 监事 |
| 郑仁耿 | 董事 |
| 张小燕 | 实际控制人配偶 |

（五）关联交易情况

1. 关联方租赁

（1）本公司作为出租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-----------------|--------|------------|------------|
| 厦门信达信息技术投资有限公司 | 房屋建筑物 | 58,997.74 | 180,148.04 |
| 福建省信达科创能源科技有限公司 | 房屋建筑物 | 222,880.34 | 180,148.04 |

（2）本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|----------------|--------|------------|----------|
| 厦门信达信息技术投资有限公司 | 房屋建筑物 | 844,903.40 | |

2. 关联担保情况

（1）本公司未提供关联方担保

（2）本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|--------------|-------------|-------------|------------|
| 林成相、张小燕 | 6,000,000.00 | 2,016.08.09 | 2,019.08.08 | 否 |
| 厦门荣昇达招标代理有限公司 | 6,000,000.00 | 2,016.08.09 | 2,019.08.08 | 否 |

（六）关联方往来情况

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----------------|------------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 厦门信达信息技术投资有限公司 | | | 104,884.86 | |
| 应收账款 | 福建省信达科创能源科技有限公司 | 131,106.08 | | 104,884.86 | |
| 其他应收款 | 厦门信达信息技术投资有限公司 | 145,673.00 | | 145,673.00 | |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 厦门信达信息技术投资有限公司 | 3,798,603.97 | 1,984,065.56 |

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司报告期内不存在重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司报告期内不存在或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 40,337,016.81 | 29,356,274.19 |
| 合 计 | 40,337,016.81 | 29,356,274.19 |

(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 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独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 | 40,604,493.71 | 100.00 | 267,476.90 | 0.66 | 40,337,016.81 |
| 组合 1: 按照账龄组合 | 33,503,887.48 | 82.51 | 267,476.90 | 0.80 | 33,236,410.58 |
| 组合 2: 合并关联方组合 | 7,100,606.23 | 17.49 | | | 7,100,606.23 |
| 组合 3: 押金保证金组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 40,604,493.71 | 100.00 | 267,476.90 | 0.66 | 40,337,016.81 |

续表

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 单项金额重大并单独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 | 29,940,336.92 | 100.00 | 584,062.73 | 1.95 | 29,356,274.19 |
| 组合 1: 按照账龄组合 | 23,892,898.36 | 79.80 | 584,062.73 | 2.44 | 23,308,835.63 |
| 组合 2: 合并关联方组合 | 6,047,438.56 | 20.20 | | | 6,047,438.56 |
| 组合 3: 押金保证金组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 29,940,336.92 | 100.00 | 584,062.73 | 1.95 | 29,356,274.19 |

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 | 31,476,070.95 | | |
| 1-2年 | 733,911.53 | 73,391.15 | 10.00 |
| 2-3年 | 1,293,905.00 | 194,085.75 | 15.00 |
| 合 计 | 33,503,887.48 | 267,476.90 | 0.80 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-316,585.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单 位 | 本期金额 | 所占比例 (%) | 坏账准备 |
|-----------------|---------------|----------|------|
| 福州市图书馆 | 12,488,204.38 | 30.76 | |
| 洛阳市图书馆 | 4,338,715.49 | 10.69 | |
| 厦门信昇达教育科技有限公司 | 2,779,372.53 | 6.84 | |
| 厦门精睿晶机械设备制造有限公司 | 2,683,733.07 | 6.61 | |
| 厦门市图书馆 | 2,547,385.50 | 6.27 | |
| 合 计 | 24,837,410.97 | 61.17 | |

(二) 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 3,075,748.23 | 3,183,980.27 |
| 合 计 | 3,075,748.23 | 3,183,980.27 |

1. 其他应收款

(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 | 3,157,108.23 | 100.00 | 81,360.00 | 2.58 | 3,075,748.23 |
| 组合1：账龄分析组合 | 703,039.45 | 22.27 | 81,360.00 | 11.57 | 621,679.45 |
| 组合2：合并关联方组合 | 1,110.00 | 0.04 | | | |
| 组合3：押金保证金组合 | 2,452,958.78 | 77.70 | | | 2,454,068.78 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 3,157,108.23 | 100.00 | 81,360.00 | 2.58 | 3,075,748.23 |

续表

| 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 | 3,232,882.97 | 100.00 | 92,728.90 | 2.87 | 3,140,154.07 |
| 组合1：账龄分析组合 | 911,114.07 | 28.18 | 92,728.90 | 10.18 | 818,385.17 |
| 组合2：合并关联方组合 | | | | | |
| 组合3：押金保证金组合 | 2,321,768.90 | 71.82 | | | 2,321,768.90 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 3,232,882.97 | 100.00 | 92,728.90 | 2.87 | 3,140,154.07 |

合并关联方组合和押金保证金组合中，不计提坏账准备的其他应收款

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 合并范围内关联方往来 | 1,110.00 | |
| 押金、保证金 | 2,452,958.78 | 2,321,768.90 |
| 合 计 | 2,454,068.78 | 2,321,768.90 |

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(%) |
| 4-12个月 | 215,439.45 | | |
| 1-2年 | 324,600.00 | 32,460.00 | 10.00 |
| 3-4年 | 163,000.00 | 48,900.00 | 30.00 |

| | | | |
|-----|------------|-----------|-------|
| 合 计 | 703,039.45 | 81,360.00 | 11.57 |
|-----|------------|-----------|-------|

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-11,368.90元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 押金、保证金 | 2,452,958.78 | 2,321,768.90 |
| 员工备用金 | 135,001.20 | 193,785.00 |
| 代垫社保款 | 16,072.30 | 5,989.27 |
| 往来款 | 496,526.50 | 569,410.00 |
| 合并范围内关联方往来 | 1,110.00 | |
| 保险费 | 55,439.45 | 135,475.34 |
| 租赁/代理费 | | 6,454.46 |
| 合 计 | 3,157,108.23 | 3,232,882.97 |

(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 | 款项性质 | 本期金额 | 账龄 | 所占比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------|--------|--------------|---|-------------|-----------|
| 晋江市图书馆 | 押金、保证金 | 837,939.75 | 4-12个月27,000.00 1-2年524,475.00 2-3年286,464.75 | 26.54 | |
| 厦门鑫马通物流有限公司 | 往来款 | 166,600.00 | 1-2年 | 5.28 | 16,660.00 |
| 福建师范大学 | 押金、保证金 | 154,980.00 | 1-2年146,980.00 2-3年8,000.00 | 4.91 | |
| 厦门市图书馆 | 押金、保证金 | 154,100.00 | 4-12个月 | 4.88 | |
| 厦门信达信息技术投资有限公司 | 押金、保证金 | 145,673.00 | 1-2年 | 4.61 | |
| 合 计 | | 1,459,292.75 | | 46.22 | 16,660.00 |

(三) 长期股权投资

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 13,498,032.00 | | 13,498,032.00 | 13,498,032.00 | | 13,498,032.00 |
| 合 计 | 13,498,032.00 | | 13,498,032.00 | 13,498,032.00 | | 13,498,032.00 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 厦门信昇达国和物流有限公司 | 750,000.00 | | | 750,000.00 | | |
| 福州鑫顺达物流有限公司 | 550,000.00 | | | 550,000.00 | | |
| 厦门精睿晶机械设备制造有限公司 | 5,247,046.85 | | | 5,247,046.85 | | |

| | | | | | | |
|---------------|---------------|--|--|---------------|--|--|
| 北京莱柏锐科技有限公司 | 5,420,985.15 | | | 5,420,985.15 | | |
| 泉州鑫顺荣物流有限公司 | 510,000.00 | | | 510,000.00 | | |
| 厦门信昇达教育科技有限公司 | 1,020,000.00 | | | 1,020,000.00 | | |
| 合 计 | 13,498,032.00 | | | 13,498,032.00 | | |

(四) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 24,172,932.02 | 13,763,452.48 | 74,078,883.05 | 50,933,367.03 |
| 其他业务 | 1,288,691.70 | 147,704.60 | 2,735,115.78 | 1,369,605.91 |
| 合 计 | 25,461,623.72 | 13,911,157.08 | 76,813,998.83 | 52,302,972.94 |

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

1. 非经常性损益明细表

| 项 目 | 2019年1-6月 | 说明 |
|-------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 计入当期损益的政府补助 | 650,169.17 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 7,899.06 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 24,276.17 | |
| 小 计 | 682,344.40 | |
| 减：所得税影响额 | 170,586.10 | |
| 少数股东权益影响额 | 8,529.31 | |
| 合 计 | 503,229.00 | |

2. 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 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.61 | 0.06 | 0.06 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.18 | 0.04 | 0.04 |

厦门信昇达物联科技股份有限公司

二〇一九年八月二十三日