



煜鹏通讯

NEEQ : 832761

上海煜鹏通讯电子股份有限公司

Shanghai Radiate Communication Electronics Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
煜鹏通讯、公司、本公司、股份公司	指	上海煜鹏通讯电子股份有限公司
全国股份转让系统公司、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及其管理的股份转让平台
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
永拓会计师	指	北京永拓会计师事务所（特殊合作伙伴）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	中华人民共和国公司法
董事会	指	上海煜鹏通讯电子股份有限公司董事会
监事会	指	上海煜鹏通讯电子股份有限公司监事会
股东大会	指	上海煜鹏通讯电子股份有限公司股东大会
上海欧奈尔	指	上海欧奈尔创业投资中心（有限合伙）
上海珙桐	指	上海珙桐投资中心（有限合伙）
上海珈玥	指	上海珈玥实业有限公司
万锋电子	指	万锋电子有限公司
报告期	指	2019 年 1 月~6 月

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。

公司负责人朱建华、主管会计工作负责人王耀斌及会计机构负责人（会计主管人员）凌孟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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海煜鹏通讯电子股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告 《第一届董事会第二十七次会议决议》 《第一届监事会第十二次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海煜鹏通讯电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Radiate Communication Electronics Co., Ltd.
证券简称	煜鹏通讯
证券代码	832761
法定代表人	朱建华
办公地址	上海市闵行区都会路 1835 号第 7 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王耀斌
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-24209859-801
传真	021-24209850
电子邮箱	robin.wang@radiatee.com
公司网址	http://www.radiate-electronics.com/
联系地址及邮政编码	上海闵行区都会路1835 号第7 幢 201109
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 9 日
挂牌时间	2015 年 7 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3922 计算机、通信和其他电子设备制造业下的通信终端设备行业
主要产品与服务项目	公司是一家以生产和销售各类无线通信终端设备的天线设备为主的生产型企业。无线通信终端天线主要应用于无线通信通讯产品及无线通信 IT 产品，同时也在车载电话、电视、GPS 终端等其他无线通信终端产品上得到广泛应用。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	万锋电子有限公司
实际控制人及其一致行动人	Gordon David Michael George Oldham

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	91310000555997780D	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	上海闵行区都会路 1835 号第 7 幢	否
注册资本（元）	3,000 万元	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路 46 号国海大厦
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	20,465,940.45	24,558,519.11	-16.66%
毛利率%	4.69%	9.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,744,875.70	-4,134,999.83	-38.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,744,875.70	-4,659,485.07	-23.29%
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）	-22.22%	-0.12%	-
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）	-22.22%	-13.57%	-
基本每股收益	-0.19	-0.14	-35.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	41,609,796.43	48,041,629.95	-13.39%
负债总计	18,622,655.06	19,309,612.88	-3.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,987,141.37	28,732,017.07	-19.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	0.96	-19.83%
资产负债率%（母公司）	44.76%	40.19%	-
资产负债率%（合并）	44.76%	40.19%	-
流动比率	98.24%	117.87%	-
利息保障倍数	-168.98	-152.67	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,077,130.48	-358,154.06	200.75%
应收账款周转率	1.40	1.11	-
存货周转率	5.49	5.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.39%	-10.74%	-

营业收入增长率%	-16.66%	-19.88%	-
净利润增长率%	-38.93%	-29.26%	-

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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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

公司致力于运用新一代无线通信、无线互联网、物联网和车联网等技术，开发高品质、多品种的无线通信终端天线产品，为手机、笔记本电脑、平板电脑、车载无线通信终端设备、卫星定位终端设备、智能家居设备等多种无线通信终端厂商提供一揽子的天线解决方案。

公司在上海浦东设有研发部门，向客户提供个性化、快速的研发服务；模具注塑及产品组装的生产统一于上海闵行区生产；在惠州设有 LPKF 生产线，用以拓展和服务南方客户。通过集中研发部门的科研成果，将其实现产业化，为客户提供定制化的、与终端产品高度匹配的高品质天线产品。

公司先后被认证为上海市高新技术企业、闵行区科技小巨人培育企业和区级研发机构，目前拥有授权发明专利 16 项，实用新型专利 43 项，软件著作权 1 部，商标证书 1 份；另有 15 项专利正在申报中。公司一直保持研、产、销一体化的生产经营模式，通过自主研发、自主生产和自主销售为客户提供一站式无线通信终端天线产品。

(一) 研发模式：报告期内，公司不断强化技术研发投入，增进自主创新能力，加强与 Maxtena 等技术领先的国际品牌在技术开发领域的合作，在 4G 及 5G 移动通信、WiFi 无线互联网等智能无线通信终端天线的应用技术和基础理论研究等关键技术领域进行了重点介入。公司对于 5G 前期的技术特征已有了充分了解，并对几个重点解决方案进行了预研，未来将在 5G 天线技术前期研究中持续加大投入，保证公司技术的相对领先地位，提升公司的技术创新能力和自主研发产品的创利规模。

(二) 采购模式：公司始终保持独立自主对外采购模式，对于各类物资的采购,主要根据企业库存情况进行安排。公司采购大部分为生产所需物资，并制定了严格的采购流程和质量管控体系。

(三) 生产模式：公司一直坚持自主生产模式，并根据客户需求适时延伸产业链，增强自给能力。公司目前在上海和惠州分别拥有 13 台和 8 台德国 LPKF Fusion3D 激光机以及数十台国产设备，生产国际领先的 LDS 天线，综合产能位居行业前列。

(四) 销售模式：公司主要客户虽依然是安费诺等几个国际领先的无线通信终端天线制造商，但公司与海康威视、展讯、Maxtena 等客户开展长期战略合作，并合作开发物联网、智能家居、车载天线、智能穿戴天线等领域中客户需求的产品和解决方案，自主开发产品的销售规模稳步提升。

目前，公司正进一步强化研发团队实力，完善公司治理结构及激励和约束机制，实行多元化的销售模式，全面提高公司市场应变能力和开拓能力，深化优势，以优质的产品和服务赢得客户和市场。公司将继续实施拓展大客户与中小企业、创客团队联合开发相结合，消费类电子天线与物联网设备天线、汽车电子天线协同发展的战略，在日趋激烈的竞争大潮中得到发展。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内的经营业绩情况

报告期内公司财务数据本期数和上期数均以公司单体报表为准。报告期内，公司实现销售收入 2,046.59 万元，完成年度计划的 34.06%，同比下降 16.66%；净利润-574.49 万元，同比亏损增加 38.93%。截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 4,160.98 万元，负债总额为 1,862.27 万元，所有者权益为 2,298.71 万元；经营活动产生的现金流量净额为-107.71 万元。

报告期内公司运营情况

报告期内，公司经营模式和业务范围没有发生变化，公司收入下降。收入下降的主要原因有两个：一是主观原因，公司 2018 年度推广的项目优化措施，将订单金额中由公司提供主材的部分剔除，变更为客户自供主材，订单金额仅包含加工费用；使这些客户订单的销售毛利率得到极大提高，同时减小了公司流动资金的压力。二是客观原因，报告期内公司的新增客户以组装需求居多，公司加工优势所在的、毛利较高的 LDS 产线相应订单较少，产品平均毛利率有所下降；另受中美贸易冲突升级影响，公司与中美贸易直接或间接相关的很多大客户如安费诺、Maxtena、日安、海康等均不同程度出现订单减少、订单低于计划或订单延迟交货等情况，对销售计划的实施产生了明显的影响。

总体来说，受无线通信终端行业持续激烈竞争和外部环境的影响，公司销售收入和毛利率同比有所下降，公司必须致力于加强客户质量的控制，同时加大力度拓展自主研发产品市场。但毕竟自主研发带来的产品结构调整及其产生的效益能够占据主要的销售收入权重，还需要更多的时间；公司持续的研发投入以及为确保新客户开发以及因提升生产效率而采取的生产投入，共同造成了公司的继续亏损，具体如下：

1、受无线通信终端行业激烈竞争的影响，公司传统的主要客户订单数量及规模尚未能恢复。由于行业产品工艺整体上升，原在公司生产中具有较高毛利的 LDS 天线售价降幅较为明显，对公司手机天线毛利影响较大。因此，公司未来必须提升公司的技术创新能力和自主研发产品的创利规模。

2、为保障研发客户的拓展，公司对自主研发新项目持续保持投入；目前这些项目已达到量产阶段的还很有限，且资源占用比重较高。虽然这些毛利水平较高的产品有效地提升了整体毛利率水平，缓解了利润的亏损，但受到总体订单规模制约，尚未带来明显的利润增益。

3、公司继续加强对客户和订单质量优劣的区分和控制，将部分客户订单进行优化，把订单金额中由公司提供主材的部分剔除，变更为客户自供主材，订单金额大幅度减小，仅包含加工费用，以提高销售毛利率，减小流动资金的压力。但优质客户的培育和开发需要过程，短期内会对账面销售收入有所影响，且很难大幅度提高公司创利能力。

4、4 月份以来中美贸易冲突持续升级，公司 1~4 月份销售收入增长的良好趋势在 5、6 月份受到了明显抑制；公司与中美贸易直接或间接相关的很多主要客户如安费诺、Maxtena、日安、海康等均不同程度出现订单减少、订单低于计划或订单延迟交货等情况，对销售计划的实施产生了明显的影响。

公司应对措施：

定位于物联网和 5G 推广的定制化及一体化解决方案需求，持续进行有针对性的人力投入，借助市场开拓和加强内控管理的各种措施，推动业务的发展、升级和转型；公司的工艺和产能将得到极好的发挥，销售收入将会实现明显的增长。

1. 在产品开发和设计阶段就要强化设计简单化、工艺常规化和功能模块标准化的概念，从源头上为节约成本和提高质量打好基础。

2. 严格产品制程质量控制，提高对产品工艺的审核要求，减少损失；降低物料成本，提高产品的市场竞争力。

3. 继续有针对性的推广项目优化，全面提升运营效率；推进多元化的销售和激励模式，积极鼓励业务相关人员开拓新的市场和销售渠道。

4. 进一步落实内控制度，加强审核，节约开支，同时深入绩效考核，淘汰落后员工。同时注重团队建设，培养和珍惜人才，增加员工凝聚力，提升员工对公司的认可度及忠诚度。

三、 风险与价值

2018 年年度报告披露的存续到报告期的风险因素和应对措施：

- 1. 经营亏损的风险：**报告期内公司继续出现经营亏损，主要由于手机天线市场竞争加剧，传统优势产品销量持续走低，而公司研发投入尚未见到规模效应，中美贸易冲突的升级也明显影响了收入。尽管自主研发新产品带来的新客户逐渐增加，且公司对毛利率较低的低端客户进行了部分清理、加强了对客户质量的控制，使销售毛利率大幅上涨。但未来公司若不能再新产品及高毛利产品市场拓展上有进一步突破，迅速实现新产品开发投入与产出的经济平衡和利益效益，持续亏损会对公司持续经营能力带来重大风险。

应对措施：伴随物联网的进一步发展，汽车电子天线、智能家居天线、穿戴设备天线、智能医疗天线等物联网细分市场以及 5G 小基站天线为行业发展带来了新的机遇，公司以先进的生产设备、高效的产能为依托，借助新产品研发和加强内控管理进一步提升市场开拓能力。同时以项目为基础分配专职人员，分别负责不同的领域的市场，通过多种方式建立与客户的联系，了解客户需求，进而与客户建立合作关系，以此方式不断提高市场占有率。
- 2. 坏账和流动资产短缺风险：**截止 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款净额 1,297.70 万元，较报告期初同比下降 20.60%；占资产总额比重为 31.19%，也较报告期初有所下降。但随着客户多元化的趋势，应收账款无法及时收回风险会存在，公司可能会面临坏账和流动资金短缺的风险。

应对措施：公司在优化客户和订单质量和开发新产品客户过程中，进一步完善了客户评价体系。一方面客户选择尽量以上市公司和挂牌公司为主，另一方面在开发新客户时会先行收集客户的信用信息以及市场口碑，用以降低不良回款的风险。
- 3. 市场竞争加剧风险：**无线通信终端天线行业的市场竞争继续加剧，国内外知名无线通信终端天线厂商如安费诺、普尔斯、信维、硕贝德等，凭借其资金实力、客户资源和产能规模，在市场上持续扩张；国内外诸多芯片和半导体厂商也为物联网和 5G 时代布局，通过并购天线厂商的方式加入竞争。公司成立时间较短，目前在技术实力和销售规模上略显不足，面临市场竞争加剧风险。

应对措施：加速以汽车电子、智能家居、安防、智慧医疗为代表的物联网设备天线的不断研发和创新。利用与 Maxtena 等全球技术领先企业的深层次合作，不断更新技术和理念，为客户提供新的、个性化的天线解决方案，增强公司的业务能力，通过提高公司产品的技术含量和附加值，继续深化公司品牌影响，确保公司有能力进一步扩大市场推广，推进全员销售战略，拓宽销售渠道，扩大市场规模。
- 4. 新产品、新业务开发风险：**公司根据业务发展需求，在以汽车电子、智能家居、行业应用手持机和平板为代表的物联网天线做了较为深入的技术积累和开发，虽然物联网整体的发展趋势明显，但部分细分市场的前景还不明朗，新产品的开发和预研具有不确定性，如果公司研发项目失败，研发周期过长或者市场发展缓慢，可能带来费用增加、产品跟不上行业发展而效益降低风险。

应对措施：公司在物联网客户开发时，更多定位于上市公司和挂牌公司，这些公司的经营状况和开拓能力更加稳健，目前公司已经与海康威视展开合作，可以有效的确保公司的业务增长。同时上市公司和挂牌公司拥有更好的资源积累和技术积累，深度合作下，将会给公司的发展带来延续开发的机会和保障。
- 5. 核心技术人员流失和核心技术失密风险：**技术优势是公司核心竞争力的重要体现。公司的核心技术是由公司研发人员通过消化吸收国外技术资料、与同行和客户进行广泛的技术交流、长期生产实践、反复实验、自主创新的基础上获得的，主要表现为各项专利、非专利技术及制造工艺等，由核心技

术人员掌握，若发生核心技术人员流失或技术泄密情形，仍将对公司持续发展带来不利影响。

应对措施：公司吸纳核心技术人员担任公司高级管理人员或重要业务部门的管理人员，注重技术人才的培养，采取了培训激励和待遇激励措施吸引核心技术人员，未来还将采用股权激励的方式吸引和稳定技术人才，建立有效降低核心技术人员流失的机制，降低专业技术人员流失的风险。同时，公司与核心技术人员和关键岗位人员签署了《保密协议》，并采取了一系列激励措施，保证了技术研发队伍和核心技术的稳定。

6. 控股股东、实际控制人对公司控制不当风险：万锋电子有限公司为公司的控股股东，自然人 Gordon David Michael George Oldham 为公司的实际控制人。Gordon David Michael George Oldham 通过万锋电子间接持有公司 82.90% 的股份，为绝对控股。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司已建立《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》，明确了公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益及建立了防范措施，也设置了股东、董事、监事及高级管理人员纠纷解决机制。

报告期内，公司的亏损状况虽然没有得到很大幅度的改善，但在消费电子市场竞争不断加剧的情况下，依然处于业务和产品转型升级的阵痛期的企业，已经出现了复苏和重新崛起的趋势：

报告期内，公司继续通过推进自主研发产品市场化，加大新产品营业收入占比，同时采取优化客户和订单质量，加强内控管理，提升自动化生产水平，提高用人效率，控制运营成本等一系列措施，使得产品毛利率大幅度上涨。

目前公司整体健康发展，日常运作正常，内部治理日趋完善，不存在异常的经营风险，在业务发展出现震荡的情况下，公司通过有效的调整组织架构，精英化人才梯队的搭建，加强内部控制和制度管理，加大新的业务领域和预研项目的开发，积极推进专业销售和全员销售相结合的战略，为公司持续经营和稳定发展提供了保障。

从公司财务状况来看,报告期不存在因对外担保等或有事项引发的或有负债。报告期末也不存在大额的逾期未缴税金、拖欠或中止发放工资等情形。

从人才队伍建设层面，公司的中高层管理团队得到了进一步优化，技术研发团队也日趋成熟，公司每年持续引进一定数量的高级研发人才、管理人才、高校毕业生，同时通过各种形式的培训，提高员工的专业技能。

从技术研发层面看，公司立足 5G 和物联网，在标准化新型天线的开发方面进行了有针对性的技术积累，为公司的业务转型和发展奠定基础。

从市场开拓方面，公司目前已经成功开拓了一批物联网行业的上市和挂牌公司作为客户，并进入其供应商体系，这些客户将在 2019 年为公司带来的和利润带来增量。

公司有信心有能力继续采取积极的措施，以物联网行业和 5G 为精准定位，从市场及客户、产品、营销等多方面加大开拓及转型力度，确保公司稳定、持续正常经营，尽早实现扭亏为盈。

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

公司一贯把重视企业社会责任作为经营理念的一部分，遵守国家环境法律、法规的要求，使公司的环境、职业健康和安全的体系认证标准得到有效落实和规范。坚持节约资源，开拓创新，保护环境，持续改进的经营理念，推进和谐社会的建设，努力使企业经济效益与社会效益实现共赢。

公司坚持以人为本，保障员工的合法权益，促进员工职业发展，认真落实年度培训计划，不断提高公司员工的整体素质，加强公司创新能力和凝聚力，创造一个和谐、安全、舒适的工作环境，使员工与企业一起成长。

公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行；公司认真履行信息披露义务，在指定信息披露网站、报纸，真实、准确、完整、及时地披露公司相关信息，增强信息披露有效性和针对性，切实履行自律监管职责。

公司坚持顾客至上，严格管控产品质量，充分保护客户利益，努力为客户提供优质的产品和服务；同时与供应商保持互惠互利的合作原则，相互扶持，共同发展。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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
王耀斌	向公司提供短期借款	1,000,000	已事后补充履行	2019-08-26	2019-012

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易能有效缓解公司短期资金周转压力，增强公司的持续经营能力，有利于公司的长远发展，不存在损害公司利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

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	20,628,500	68.76%	0	20,628,500	68.76%
	其中：控股股东、实际控制人	1,658,000	55.27%	0	16,580,000	55.27%
	董事、监事、高管	1,081,500	3.61%	0	1,081,500	3.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,371,500	31.24%	0	9,371,500	31.24%
	其中：控股股东、实际控制人	8,290,000	27.73%	0	8,290,000	27.73%
	董事、监事、高管	1,081,500	3.61%	0	1,081,500	3.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		4				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	万锋电子有限公司	24,870,000	0	24,870,000	82.90%	8,290,000	16,580,000
2	上海珈玥实业有限公司	2,163,000	0	2,163,000	7.21%	1,081,500	1,081,500
3	上海欧奈尔创业投资中心	1,977,000	0	1,977,000	6.59%	0	1,977,000
4	上海珙桐投资中心	990,000	0	990,000	3.30%	0	990,000
5							
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	9,371,500	20,628,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上海鼎嘉创业投资管理有限公司签订的《委托投资管理协议》二家基金公司的资金和资产全权委托 上海鼎嘉创业投资管理有限公司进行投资管理。上海欧奈尔和上海珙桐共同委派上海鼎嘉创业投资管理有限公司杨晓华担任公司董事。因此，公司股东中上海欧奈尔和上海珙桐具有关联关系，其合计持有煜鹏通讯 9.89%的股权，远低于控股股东持股比例，因此上海欧奈尔和上海珙桐的关联关系 对公司控股股东、实际控制人对公司的控制权及公司生产经营活动不构成重大影响。

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

控股股东为香港境内注册的公司法人。公司名称为：万锋电子有限公司。 英文名称为：Maxfield Electronics Limited。 公司类型为：有限责任公司。 公司编号为：1410129。 公司地址为：中国香港中环雪厂街 2 号圣佐治大厦 3 号楼 303 室。 董事为：郑惠仪（中国香港身份证：G657829（1） 注册资本：10,000.00 港元。

（二） 实际控制人情况

Gordon David Michael George Oldham，男，1952 年 1 月 2 日出生，英国籍，有香港永久居留权，1974 年毕业于纽卡斯尔大学法学学士。1978 年 11 月-1987 年 1 月，就职于 Messrs Philip K.H. WongCo.，律师、合伙人；1987 年 1 月-1988 年 3 月，设立 Gordon D.OldhamCo.，公司负责人；1987 年 11 月，投资成立 Golaw（Nominees）Limited 并为 Golaw（Nominees）Limited 股东并任董事至今；2002 年 7 月通过 Golaw（Nominees）Limited 投资设立 Project Design Limited 至今；2002 年 11 月，投资成立 FRIENDS OF BALI LIMITED，后于 2006 年 9 月 22 日更名为 Cameron Investments Limited 并为 Cameron Investments Limited 的股东并任董事至今；2010 年 3 月通过 Cameron Investments Limited 投资设立万锋电子有限公司至今；2010 年 7 月至今，担任百利航运经纪（上海）有限公司董事。

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
夏幪	董事长	女	1962 年 5 月	硕士	2018 年 1 月至今	否
朱建华	董事兼总经理	男	1957 年 2 月	高中	2017 年 10 月至今	是
杨晓华	董事	男	1963 年 6 月	本科	2015 年 3 月至今	否
章建俊	董事	男	1962 年 2 月	本科	2017 年 10 月至今	否
冯国樑	董事	男	1971 年 8 月	本科	2017 年 12 月至今	否
凌孟	监事主席	男	1972 年 4 月	大专	2017 年 11 月至今	是
程言云	监事	女	1976 年 11 月	本科	2015 年 12 月至今	是
姜艳	职工监事	女	1978 年 11 月	本科	2015 年 3 月至今	是
王耀斌	副总经理	男	1965 年 4 月	本科	2018 年 12 月至今	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员和控股股东、实际控制人无关联关系。

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

公司总经理朱建华为上海珈玥实业有限公司股东，并担任董事职务，因此朱建华与上海珈玥实业有限公司存在关联关系。

公司董事杨晓华作为上海鼎嘉创业投资管理有限公司合伙人，被上海欧奈尔和上海珙桐共同委派担任公司董事。同时由于上海欧奈尔和上海珙桐与上海鼎嘉创业投资管理有限公司签订的《委托投资管理协议》两家基金公司的资金和资产全权委托上海鼎嘉创业投资管理有限公司进行投资管理。因此杨晓华与上海欧奈尔和上海珙桐存在关联关系。

由于公司股东中上海珈玥、上海欧奈尔和上海珙桐合计持有煜鹏通讯 17.1%股份，远低于控股股东比例，因此以上关联关系不影响公司正常的生产、经营活动。

(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
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	6
生产人员	52	47
销售人员	6	5
技术人员	12	11
财务人员	3	3
员工总计	81	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	16	14
专科	21	25
专科以下	41	31
员工总计	81	72

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：报告期内，公司因成本控制、加强绩效管理需要，对行政管理和生产人员进行了适当精简；技术人员和销售人员各有一人离职。
2. 员工培训：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、礼仪和职业交流技巧、各级管理人员执行力培训等全方位培训。同时人事部门还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。
3. 薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。
4. 需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	740,729.21	1,838,690.29
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	五、2、3	12,976,970.11	16,344,688.22
其中：应收票据		100,000.00	
应收账款		12,876,970.11	16,344,688.22
应收款项融资			
预付款项	五、4	738,816.02	659,399.06
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、5	330,328.10	299,642.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	3,499,110.56	3,607,945.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		8,964.05	8,964.05
其他流动资产			
流动资产合计		18,294,918.05	22,759,329.87
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、8	21,360,980.11	23,172,709.68
在建工程	五、9	61,538.44	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	242,528.58	278,773.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	404,076.72	587,100.27
递延所得税资产	五、12	1,243,716.28	1,243,716.28
其他非流动资产		2,038.25	
非流动资产合计		23,314,878.38	25,282,300.08
资产总计		41,609,796.43	48,041,629.95
流动负债：			
短期借款	五、13	1,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	11,551,285.09	15,412,722.84
其中：应付票据			
应付账款		11,551,285.09	15,412,722.84
预收款项	五、15	511,126.09	164,083.59
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、16	1,220,222.35	1,194,827.50
应交税费	五、17	164,227.44	238,458.95
其他应付款	五、18	4,173,755.84	1,299,520.00
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		2,038.25	0.00
流动负债合计		18,622,655.06	19,309,612.88
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		18,622,655.06	19,309,612.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	39,396,125.93	39,396,125.93
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、21	-46,408,984.56	-40,664,108.86
归属于母公司所有者权益合计		22,987,141.37	28,732,017.07
少数股东权益			
所有者权益合计		22,987,141.37	28,732,017.07
负债和所有者权益总计		41,609,796.43	48,041,629.95

法定代表人：朱建华

主管会计工作负责人：王耀斌

会计机构负责人：凌孟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		20,465,940.45	24,558,519.11
其中：营业收入	五、22	20,465,940.45	24,558,519.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,223,161.17	29,218,004.18
其中：营业成本	五、22	19,505,629.45	22,175,460.77
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、23	86,757.33	106,395.43
销售费用	五、24	973,822.23	1,088,879.05
管理费用	五、25	5,617,225.91	5,885,376.27
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
研发费用			
财务费用	五、26	39,726.25	-38,107.34
资产减值损失			
加：其他收益		0	607,916.04
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,757,220.72	-4,051,569.03
加：营业外收入	五、28	17,773.62	
减：营业外支出	五、29	5,428.60	83,430.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,744,875.70	-4,134,999.83
减：所得税费用		0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,744,875.70	-4,134,999.83
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.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,744,875.70	-4,134,999.83
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. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,744,875.70	-4,134,999.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,744,875.70	-4,134,999.83
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.14

法定代表人：朱建华

主管会计工作负责人：王耀斌

会计机构负责人：凌孟

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,347,846.64	27,522,492.02
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		7,702.1	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、31、(1)	1,132,652.94	1,456,046.46
经营活动现金流入小计		26,488,201.68	28,978,538.48
购买商品、接受劳务支付的现金		17,765,005.98	19,349,945.58
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		6,480,344.5	6,708,254.43
支付的各项税费		1,132,800.48	1,329,082.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、31、(2)	2,187,181.2	1,949,410.07
经营活动现金流出小计		27,565,332.16	29,336,692.54
经营活动产生的现金流量净额		-1,077,130.48	-358,154.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	508,465.00
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			
投资活动现金流出小计		0.00	508,465.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-508,465.00
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		0.00	1,000,000

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		0.00	1,000,000
偿还债务支付的现金		-1,000,000	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,797.08	6,162.49
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		1,000,000	0.00
筹资活动现金流出小计		33,797.08	6,162.49
筹资活动产生的现金流量净额		-33,797.08	993,837.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,966.48	-7,449.14
五、现金及现金等价物净增加额		-1,097,961.08	119,769.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,838,690.29	577,549.84
六、期末现金及现金等价物余额		740,729.21	697,319.15

法定代表人：朱建华

主管会计工作负责人：王耀斌

会计机构负责人：凌孟

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	
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

二、 报表项目注释

上海煜鹏通讯电子股份有限公司财务报表附注

截止2019年6月30日

一、 公司（以下简称：公司或本公司）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

上海煜鹏通讯电子股份有限公司,是由万锋电子有限公司成立的上海煜鹏通讯电子有限公司基础上改制设立的股份有限公司。公司于2017年12月13日取得在上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91310000555997780D的营业执照，注册资本30,000,000.00元，股份总数30,000,000股（每股面值1元）。公司股票于2015年7月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券代码832761。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：上海市闵行区都会路 1835 号 7 幢。

3、业务性质及主要经营活动

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业。主要经营活动：开发、设计、生产塑料件，移动通讯产品用天线，手机及笔记本电脑的转轴、接头，各类应用于无线通讯领域的元器件和模具，销售自产产品并提供相关的技术咨询和售后服务；上述产品同类商品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外），并提供相关配套服务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。〔依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动〕。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月22日经公司第一届第二十七次董事会审议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、 金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导

致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成

本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计

损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵消已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵消后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵消。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减

留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额

（8）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

8、 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	押金、内部结算、员工借款等、单独计提
组合 2	客户往来，账龄分析法

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含，下同）		
其中：180 天以内	0.00	0.00
181 天—1 年（含 1 年）	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(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	有确凿证据表明其可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据该款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，单独进行减值测试，计提包括在具有类似信用风险特征应收款项组合中计提坏账准备。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

9、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发

出时按月末一次加权平均法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

10、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3、5、10	10	30、18、9

电子设备	3	10	30
运输工具	5	10	18
其他设备	5	10	18

11、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

12、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款

应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
财务及生产软件	10、3

14、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、 收入

（1）收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售计算机、通信和其他电子设备等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：

（1）国内客户销售收入确认的具体原则。

本公司向国内客户销售产品，其结算价格系每次订货双方都确认的订单价。公司根据客户订单要求完成产品生产后，仓库根据公司销售部发出的发货通知单办理产品出库手续并发货。客户收货后开具收货单并开始对产品进行验收。客户验收完成后，汇总验收结果并向公司开具对账单。财务部将财务系统汇总发货数量与客户对账单核对一致后向各客户开出发票。由于公司产品的相关风险和报酬已转移，并已取得收款的相关权利，公司据此确认收入。

（2）国外客户销售收入确认的具体原则

公司国外客户销售结算价格按与客户签订的合同或订单确定，一般为FOB（离岸价）或CIF（FOB+运费+保险费）。公司商品经海关申报后，取得出口报关单申报联和装箱单。公司当月在电子口岸网站打印报关单，以报关单开具出口专用发票，并以报关单和出口专用发票“记账联”作为收入确认的依据。

17、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方

法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

19、 租赁

经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关

项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

20、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主

要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、 重要会计政策和会计估计的变更

（1）新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内上市的企业自2019年1月1日起执行。

经董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

（2）财务报表列报

根据财会（2019）6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关列报。

（3）重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

（1）企业所得税

2011 年度公司被认定为高新技术企业，2014 年 10 月公司根据《高新技术企业认定管理办法》申请复审并获通过，于 2014 年 10 月 23 日换领了编号为 GF201431,000,504《高新技术企业证书》，有效期三年。根据上海市闵行区国家税务局编号为 3101121503003292《企业所得税优惠事先备案结果通知书》，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止公司企业所得税减按 15%的税率征收。2017 年 11 月公司根据《高新技术企业认定管理办法》申请复审并获通过，于 2017 年 11 月 23 日换领了编号为 GF201731001671《高新技术企业证书》，有效期三年。

（2）增值税

公司报告期内执行出口增值税“免、抵、退”税政策，公司出口产品及其退税率如下：

产品名称	税则号列	退税率
品目 8, 517 所列设备用其他天线及其零件	85177070	13%

品目 8, 517 所列其他通信设备零件	85177090	13%
塑料制机器及仪器用零件	39269010	13%

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,608.35	3,320.55
银行存款	713,120.86	1,835,369.74
其他货币资金		
合计	740,729.21	1,838,690.29
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	
商业承兑票据		
合计	100,000.00	

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	639,350.14	
商业承兑票据		
合计	639,350.14	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
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	12,949,917.50	100	72,947.39	0.56	12,876,970.11
其中：组合 2					0
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,949,917.50	100	72,947.39	0.56	12,876,970.11

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
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	16,417,635.61	100	72,947.39	0.44	16,344,688.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,417,635.61	100	72,947.39	0.44	16,344,688.22

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：180 天以内	11,413,924.31		
181 天-1 年（含 1 年）	728,638.06	48,616.55	6.67
1 年以内小计	12,142,562.37	48,616.55	
1 至 2 年	807,355.13	24,330.84	3.01
2 至 3 年			
合计	12,949,917.50	72,947.39	0.56

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司	金额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末金额
------	------	----	----	----------------	----------

	关系				
上海安费诺永亿通讯电子有限公司	客户	6,642,726.87	1 年内	51.30	305.37
上海日安天线有限公司	客户	914,980.22	1 年内	7.07	
东莞中锐表面处理有限公司	客户	680,389.48	1 年内	5.25	
杭州海康威视科技有限公司	客户	605,456.83	1 年内	4.68	
普尔思（苏州）无线通讯产品有限公司	客户	490,060.95	1 年内	3.78	
合计		9,333,614.35		72.07	305.37

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	738,816.02	100.00	651,019.52	98.73
1 至 2 年			8,379.54	1.27
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	738,816.02	100.00	659,399.06	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
上海锋铎信息技术中心	货款	100,000.00	1 年内	13.54
上海百坚物业管理有限公司	待摊	98,793.34	1 年内	13.37
东莞市得时塑胶有限公司	货款	82,500.00	1 年内	11.17
惠州四环环保工程有限公司	货款	40,800.00	1 年内	5.52
中国石化销售有限公司上海石油分公司	货款	26,998.04	1 年内	3.65
合计		349,091.38		47.25

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	345,328.10	100.00	15,000.00	4.34	330,328.10
其中：组合 1	315,328.10	91.31	0.00	0.00	315,328.10
组合 2	30,000.00	8.69	15,000.00	50.00	15,000.00
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合计	345,328.10	100	15,000.00	4.16	330,328.10

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
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	314,642.50	100	15,000.00	4.77	299,642.50
其中：组合 1	284,642.50	90.47	0.00	0.00	284,642.50
组合 2	30,000.00	9.53	15,000.00	50.00	15,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	314,642.50	100	15,000.00	4.77	299,642.50

组合 1 中：其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	268,729.00	272,229.00
员工备用金	46,599.10	12,413.50
合计	315,328.10	284,642.50

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

3 至 4 年	30,000.00	15,000.00	0.50
合计	30,000.00	15,000.00	0.50

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海百坚置业有限公司	押金	137,500.00	1 年	39.82	
上海喜讯通信材料有限公司	押金	120,000.00	1 年	34.75	
煜鹏工会	代垫款项	30,000.00	3-4 年	8.69	15,000.00
煜鹏仓库	员工备用金	26,600.00	1 年	7.70	
上海津润科技有限公司	押金	13,000.00	1 年	3.76	
合计		327,100.00		94.72	15,000.00

6、 存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	1,902,891.33	332,674.94	1,570,216.39	1,561,102.40	332,674.94	1,228,427.46
库存商品	813,649.63	705,594.54	108,055.09	1,618,122.08	705,594.54	912,527.54
发出商品	2,000,707.18	179,868.10	1,820,839.08	1,359,856.85	179,868.10	1,179,988.75
材料采购				286,423.68		286,423.68
低值易耗品				578.32		578.32
合计	4,717,248.14	1,218,137.58	3,499,110.56	4,826,083.33	1,218,137.58	3,607,945.75

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	
原材料	332,674.94					332,674.94

库存商品	705,594.54					705,594.54
发出商品	179,868.10					179,868.10
合计	1,218,137.58					1,218,137.58

7、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
厂房装修及 ETS 校准费	8,964.05	8,964.05
合计	8,964.05	8,964.05

8、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	58,861,550.51	670,333.2	698,684.98	1,231,534.45	61,462,103.14
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			2,819.66	43,447.53	46,267.19
（1）处置或报废			2,819.66	43,447.53	46,267.19
（2）退出合并减少					
4.期末余额	58,861,550.51	670,333.2	695,865.32	1,188,086.92	61,415,835.95
二、累计折旧：					
1.期初余额	36,058,229.08	603,299.88	615,505.77	1,012,358.73	38,289,393.46
2.本期增加金额	1,757,007.96	3,603.85	3,687.60	42,803.43	1,807,102.84
（1）计提	1,757,007.96	3,603.85	3,687.60	42,803.43	1,807,102.84
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额			2,537.69	39,102.77	41,640.46
（1）处置或报废			2,537.69	39,102.77	41,640.46
（2）退出合并减少					
4.期末余额	37,815,237.04	606,903.73	616,655.68	101,6059.39	40,054,855.84
三、减值准备：					
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,046,313.47	63,429.47	79,209.64	172,027.53	21,360,980.11
2.期初账面价值	22,803,321.43	67,033.32	83,179.21	219175.72	23,172,709.68

9、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
设备	61,538.44		61,538.44			
合计	61,538.44		61,538.44			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	资金来源
设备		61,538.44			61,538.44	其他来源
合计		61,538.44			61,538.44	

10、 无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	789,564.11	789,564.11
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	789,564.11	789,564.11
二、累计摊销		
1.期初余额	510,790.26	510,790.26
2.本期增加金额	36,245.27	36,245.27
(1) 计提	36,245.27	36,245.27
3.本期减少金额		
4.期末余额	547,035.53	547,035.53
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	242,528.58	242,528.58

项目	软件	合计
2.期初账面价值	278,773.85	278,773.85

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 100%。

11、 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

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
厂房装修费	240,562.41		69,623.80		170,938.61
设备改造	346,537.86		113,399.75		233,138.11
合计	587,100.27		183,023.55		404,076.72

12、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

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	1,306,084.97	195,912.75	1,306,084.97	195,912.75
固定资产折旧差异	6,985,356.85	1,047,803.53	6,985,356.85	1,047,803.53
合计	8,291,441.82	1,243,716.28	8,291,441.82	1,243,716.28

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	60,057,857.65	60,057,857.65
合计	60,057,857.65	60,057,857.65

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	25,668,980.23	25,668,980.23	

2021 年	13,462,057.66	13,462,057.66	
2022 年	10,770,546.37	10,770,546.37	
2023 年	10,156,273.39	10,156,273.39	
合计	60,057,857.65	60,057,857.65	

13、 短期借款

(1)、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
小计	1,000,000.00	1,000,000.00
未到期票据银行贴现		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

(2)、短期借款明细

借款银行	借款方式	期末借款金额	期初借款金额	起始日期	到期日期	质押、抵押物名称/担保单位或条件
中国建设银行股份有限公司	信用借款	1,000,000.00		2019 年 4 月 28 日	2020 年 4 月 28 日	
小计		1,000,000.00	0.00			

14、 应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	4,969,262.00	5,549,274.94
劳务费	1,222,699.48	1,832,268.36
加工费	4,776,427.38	7,157,684.19
设备	65,960.47	98,844.63
其他	516,935.76	774,650.72
合计	11,551,285.09	15,412,722.84

15、 预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	511,126.09	164,083.59
合计	511,126.09	164,083.59

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	980,112.59	5,405,359.83	5,297,904.66	1,087,567.76
二、离职后福利-设定提存计划	214,714.91	1,045,912.09	1,127,972.41	132,654.59
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,194,827.50	6451271.92	6425877.07	1,220,222.35

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	823,124.56	4,665,022.97	4,489,166.12	998,981.41
二、职工福利费				
三、社会保险费	96,398.03	476,812.86	513,680.54	59,530.35
其中：医疗保险费	85,145.09	430,669.68	463,969.52	51,845.25
工伤保险费	3,849.05	15,381.06	16,570.34	2,659.77
生育保险费	7,403.89	30,762.12	33,140.68	5,025.33
其他保险费				
四、住房公积金	60,590.00	263,524.00	295,058.00	29,056.00
五、工会经费和职工教育经费				
其中：工会经费				
职工教育经费				
六、职工奖福基金（中外合资企业）				
七、其他				
合计	980,112.59	5,405,359.83	5,297,904.66	1,087,567.76

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

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	207,308.60	1,015,149.97	1,094,831.73	127,626.84
2、失业保险费	7,406.31	30,762.12	33,140.68	5,027.75
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	214,714.91	1,045,912.09	1,127,972.41	132,654.59

17、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期应交	本期已交	本期其他转销	期末余额
增值税	188,261.80	3,606,180.17	3,677,287.34		117,154.63
营业税					
企业所得税					
个人所得税	33,253.60	94,420.57	90,768.28		36,905.89
城市维护建设税	9,413.09	48,198.52	51,963.32		5,648.29
教育费附加(含地方)	7,530.46	38,558.81	41,570.64		4,518.63
房产税					
土地使用税					
土地增值税					
河道管理费					
其他税费					
合计	238,458.95	3,787,358.07	3,861,589.58		164,227.44

18、其他应付款

(1). 按款项性质列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付其他关联方往来款项	2,299,520.00	1,299,520.00
保证金、押金		
代收代付		
计提及未付费用	1,874,235.84	
往来款		
其他		
合计	4,173,755.84	1,299,520.00

(2).其他应付款前五名

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
万峰电子有限公司	应付其他关联方往来款项	1,299,520.00	31.14
王耀斌	应付其他关联方往来款项	1,000,000.00	23.96
顾欣服务外包（上海）有限公司深圳分公司	计提及未付费用	519,870.00	12.46
御维企业服务外包（上海）有限公司	计提及未付费用	421,348.55	10.10
上海广庄实业有限公司	计提及未付费用	312,872.90	7.50
合计		3,553,611.45	85.14

19、股本

单位：元 币种：人民币

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	其他	小计	

股本	30,000,000.00						30,000,000.00
----	---------------	--	--	--	--	--	---------------

20、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	39,396,125.93			39,396,125.93
合计	39,396,125.93			39,396,125.93

21、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-40,664,108.86	-33,517,979.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-40,664,108.86	-33,517,979.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,744,875.70	-7,146,128.88
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	-46,408,984.56	-40,664,108.86

22、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,465,940.45	19,505,629.45	24,528,106.37	22,144,609.8
其他业务			30,412.74	30,850.97
合计	20,465,940.45	19,505,629.45	24,558,519.11	22,175,460.77

23、 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业税		
城市维护建设税	48,198.52	53,197.73
教育费附加（含地方）	38,558.81	53,197.7
房产税		
土地使用税		
车船税		
印花税		
其他（具体税收名称）		

合计	86,757.33	106,395.43
----	-----------	------------

24、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	389,257.7	447,234.33
社保费	226,466.08	240,625.20
折旧费		
运杂费	358,098.45	401,019.52
合计	973,822.23	1,088,879.05

25、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,488,725.86	1,396,709.28
折旧费	2,981.49	69,692.81
无形资产摊销	21,715.32	35,946.06
长摊资产摊销		12,169.49
其他税金	9,866.55	1,279.30
业务招待费	63,778.67	63,962.99
保险费	20,127.71	12,999.51
交通费	160,353.58	181,066.48
办公费	668,515.72	513,319.54
通讯费	47,080.21	54,353.37
水电费	28,291.15	33,260.76
差旅费	29,702.37	40,987.65
餐饮费	131,749.7	155,918.22
物业费	55,077.69	75,540.77
租赁费	152,044.02	122,394.00
招聘费	30,849.07	5,343.19
咨询费	422,970.02	566,294.87
研发费用	2,227,129.78	2,392,760.78
周转材料	14,024.00	14,637.49
水电费	29,195.79	29,564.26
工资	795,989.72	878,823.41
社保费	361,407.58	424,777.98
折旧费	673,756.04	677,071.28
租赁费	296,380.00	27,943.97
物业费	18,640.80	286,299.06
检测费	37,735.85	15,566.05
维修费	0.00	38,077.28
维修费	56,267.00	151,377.20
其他		
合计	5,617,225.91	5,885,376.27

26、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行利息支出	33,797.08	6,162.49
减：银行利息收入	1,622.20	2,937.58
支付企业间资金占用费		
减：收到企业间资金占用费		
汇兑损失	685.36	
减：汇兑收益		48,830.74
其他支出	6,866.01	7,498.49
其中：pos 机支出		
合计	39,726.25	-38,107.34

27、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0	0
二、存货跌价损失	0	0
合计	0	0

28、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	17,773.62	7,066.19	0
其他		600,840.85	
合计	17,773.62	607,916.04	0

29、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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
固定资产报废损失	4,626.73	54,855.04	
罚款支出	801.87	28,575.76	

合计	5,428.60	83,430.80
----	----------	-----------

30、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,622.20	2,964.92
政府补助	17,773.62	607,916.04
其他往来款	1,113,257.12	845,165.50
合计	1,132,652.94	1,456,046.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	1,006,103.35	907,202.37
往来付款	1,181,077.85	1,042,207.70
合计	2,187,181.20	1,949,410.07

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	-5,744,875.70	-4,134,999.83
加：资产减值准备		

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,807,102.84	1,837,640.44
无形资产摊销	36,245.27	50,475.99
长期待摊费用摊销	183,023.55	453,371.22
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）	4,626.73	-38,107.34
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）	-42,746.09	-1,286.65
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	108,835.19	-1,263,439.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,257,615.55	5,939,698.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-686,957.82	-3,201,507.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,077,130.48	-358,154.06
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	740,729.21	697,319.15
减：现金的期初余额	1,838,690.29	577,549.84
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	-1,097,961.08	119,769.31

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	740,729.21	1,838,690.29
其中：库存现金	27,608.35	3,320.55
可随时用于支付的银行存款	713,120.86	1,835,369.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	740,729.21	1,838,690.29
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
万锋电子有限公司	中国香港	投资性	1 万港元	82.90	82.90

万锋电子有限公司于 2010 年 1 月 11 日在香港依据香港《公司条例》注册成立，公司编号：1,410,129；地址：香港中环雪厂街 2 号圣佐治大厦 3 字楼 303 室；股本港币 10,000 元；公司唯一董事：郑惠仪；公司实际控制人：Gordon David Michael George Olaham。

公司最终控制方是万锋电子有限公司

2、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
朱建华（自然人）	公司法人代表

3、关联交易情况

根据公司实际生产经营状况，为有效缓解公司短期资金周转压力，公司向副总经理王耀斌借款人民币 100 万元借款额度，借款期限为 6 月 17 日~8 月 31 日，借款年化利率为 10%，公司在该借款额度及借款期限内可循环使用，借款到期后一次性支付本息。本次关联交易是偶发性交易。

4、关联方应收应付款项

王耀斌于 2019 年 6 月 17 日给予本公司账户 100 万元整，到期日 2019 年 8 月 31 日。此 100 万元列入其他应付款，二级明细应付其他关联方往来款项，此项目为关联方应收应付款项。

5、关联方承诺

公司向关联方王耀斌的借款利率参照同类市场利率协商确定，遵循有偿公平、自愿的原则，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

七、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

根据经营性租赁合同公司需要按合同支付固定租金于资产负债表日，根据公司已签订的不可撤销的经营性租赁合同。未来最低应支付租金汇总如下：

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期限	最低租赁付款额
1 年以内	2,050,925.81
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	758,064.20
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	336,603.00
3 年以上	
合计	3,145,593.01

2、或有事项

无

八、补充资料

1、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	-22.22%	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.22%	-0.19	-0.19

上海煜鹏通讯电子股份有限公司

2019 年 8 月 26 日