

证券代码：872057

证券简称：北峰通信

主办券商：兴业证券



北峰通信

NEEQ : 872057

福建北峰通信科技股份有限公司

Fujian BelFone Communications Technology Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



继警用数字集群对讲机 TD950、BF-9300 创建型警用 (PDT) 集群系统后, 公司又推出了 BF-TR950 增强型标准警用 (PDT) 集群系统, 该系统集指挥调度、视频、监控、数据采集、广播、文字、语音调度等功能于一体, 能够实现资源共享、任务分担、信道设备共用及多用途、高效率的远程通信、调度与管理服务业务, 可有效保障公安、部队及执法部门的管控、指挥及执法执勤需求。



报告期内, 公司先后获得了国家两项发明专利授权, 分别是《一种百万次级别窄带跳频通信的装置及方法》、《一种嵌入式系统的面向虚拟终端的日志服务系统》, 实现了公司在发明专利授权上零的突破。

截止报告期末, 公司拥有有效期内的发明专利 2 项、实用新型专利 23 项、外观专利 41 项、软件著作权 27 项, 研发投入效果持续体现, 技术实力不断提升。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、北峰通信、公司	指	福建北峰通信科技股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	2020年4月13日福建北峰通信科技股份有限公司2020年第一次临时股东大会审议通过的《福建北峰通信科技股份有限公司公司章程》
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019年1月-12月
元、万元	指	人民币元、万元
峰海投资	指	泉州峰海投资合伙企业（有限合伙）
翼米科技	指	北京翼米科技有限公司
集群系统	指	集群系统其特点是系统内所有可用信道可以为系统内的全体用户共享，具有自动选择信道功能。它是共享资源、分担费用、共用信道设备及服务的多用途、高效能的无线调度通信系统
专业无线通信（专网）	指	该通信系统主要为行业用户提供应急通信、指挥调度、生产管理等通信业务，更加关注通信管理、可靠度、高效、安全等特性，典型的终端设备为对讲机。网络一般由行业用户自行出资建设，并进行维护和用户管理，主要强调社会效益。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李丽雪、主管会计工作负责人李丽雪及会计机构负责人（会计主管人员）吕利红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

因公司主要客户及主要供应商属于公司商业机密，披露其名称可能对公司未来的经营格局产生不确定性影响，且不予披露不影响投资者阅读，申请豁免披露前五名客户名称、前五名供应商名称、期末余额前五名应收账款单位名称、期末余额前五名预付款单位名称、期末余额前五名其他应收款单位名称。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
股权集中及实际控制人不当控制的风险	公司董事长李丽雪与总经理杜晓智直接和间接合计持有公司100.00%的股份，占绝对控股地位，共同为公司的实际控制人。公司实际控制人可能利用其控股股东和实际控制人地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司或中小股东利益的风险。
客户集中度较高的风险	公司面临客户集中度较高的风险。2019年度、2018年度，公司来自前五名客户的销售额占当期营业收入比重分别为33.67%、34.23%，其中，来自第一大客户的收入占比分别为13.36%、10.12%，来自主要客户的销售额占营业收入的比重较高。如果来自主要客户的收入大幅下降，会严重影响公司盈利的稳定性，存在公司业绩下滑的风险。
行业政策变化风险	公司主要从事对讲机终端、集群系统等专业无线通信终端设备

	的研发、生产和销售。专业无线通信设备在使用过程中会占用无线频段，而无线电频谱资源属于国家所有，国家对无线电频谱资源实行统一规划、合理开发、有偿使用原则。国家工信部下属的无线电管理局负责制定无线电频率划分规定，对国内的无线频段实行统一管理，若将来相关部门对频段的分配情况发生变化，有可能会造成公司部分产品停止使用，影响公司经营。
核心技术人员流失的风险	专业无线通信终端设备行业属于技术密集型企业，核心技术人员是构成公司核心竞争力的关键。为防止核心技术人员流失，公司建立了薪酬制度和激励机制，若公司的薪酬奖励发放不够及时，或同行业大幅提升相关奖励金额，可能会导致公司的核心技术人员流失，将对本公司的经营活动造成一定的不利影响。
原材料价格上涨的风险	公司生产原材料主要包括集成电路芯片、功放模块、滤波器、PCB 板、LCD 模块、GPRS 模块、天线、电池芯等。2019 年以来，受大宗商品价格持续上涨的影响，公司部分原材料价格如 LCD 模块、集成电路芯片等出现上涨。如果公司所需原材料的价格持续上升，将会加大公司的采购成本，影响公司的整体利润水平，公司面临原材料价格上涨风险。
税收优惠变动风险	2017 年 11 月，公司取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201735000337，有效期三年。公司 2017 年度至 2019 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，导致公司所得税缴纳比例提高，将对公司经营业绩产生一定影响。
汇率波动风险	2019 年度、2018 年度公司产品出口销售比重分别为 42%、43.17%，公司出口业务主要以美元结算为主。受人民币汇率变动的影响，2019 年度、2018 年度公司汇兑净收益分别为 2.96 万元、45.78 万元，对当期利润带来了较大的影响。若未来人民币兑换美元汇率持续波动，可能会持续产生汇兑损益，对当期利润带来不确定影响。
公司治理风险	公司 2017 年 3 月整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，新的制度对公司治理提出了更高的要求，公司管理层对相关制度的执行尚需理解、熟悉，短时期内仍可能存在一定的公司治理风险。
向实际控制人拆借资金风险	随着公司规模的不不断扩大，为了支持公司的生产运营，实际控制人李丽雪、杜晓智在报告期内向公司出借资金，出借的资金均未收取利息。截至报告期末，公司对李丽雪、杜晓智其他应付款合计余额为 9,465,346.58 元。若该笔资金无法正常继续使用，将对公司生产经营产生影响。同时，若实际控制人李丽雪、杜晓智对公司按照同期银行借款利率收取资金占用费，将会增加公司财务费用，对公司业绩造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	罗若斌
职务	董事/董事会秘书
电话	0595-28396767
传真	0595-22771635
电子邮箱	luorb@bfdx.com
公司网址	www.bfdx.com
联系地址及邮政编码	泉州市洛江区双阳华侨经济开发区 A-15 362012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350504574721026D	否
注册地址	泉州市洛江区双阳华侨经济开发区 A-15	否
注册资本	36,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	方莉 郑建辉
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	88,384,445.46	96,042,439.58	-7.97%
毛利率%	30.93%	28.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,448,306.24	6,980,480.17	-21.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,005,559.65	4,923,352.80	-18.64%
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)	10.20%	13.58%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.5%	9.55%	-
基本每股收益	0.15	0.19	-22.13%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	77,399,345.28	79,964,286.41	-3.21%
负债总计	25,559,707.85	24,932,955.22	2.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,839,637.43	55,031,331.19	-5.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.53	-5.80%
资产负债率%(母公司)	33.02%	31.18%	-
资产负债率%(合并)	33.02%	31.18%	-
流动比率	2.47	2.60	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,262,515.19	7,260,248.85	-68.84%
应收账款周转率	26.48	41.95	-
存货周转率	2.71	3.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.21%	4.45%	-
营业收入增长率%	-7.97%	25.27%	-
净利润增长率%	-21.95%	141.17%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,391,840.94
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	458,195.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,216.96
非经常性损益合计	1,720,819.52
所得税影响数	278,072.93
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,442,746.59

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

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

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	2,261,847.5	-		
应收账款	-	2,261,847.50		
应付票据及应付账款	6,374,957.85	-		
应付账款	-	6,374,957.85		

(1) 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”)。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新金融工具准则的实施时间要求, 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则, 并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 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, 对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整, 将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 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。本公司不对比较财务报表追溯调整, 本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 本公司根据财会〔2019〕6 号规定的财务报表格式编制 2019 年 12 月 31 日财务报表, 将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示, 将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示, 并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

(3) 2019 年 5 月, 财政部发布《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号), 本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行该准则, 并对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不进行追溯调整。本项会计政策变更对公司报表无影响。

(4) 2019 年 5 月, 财政部发布《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号), 本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行该准则, 并对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不进行追溯调整。本项会计政策变更对公司报表无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

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

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☒ 是 ☐ 否

具体变化情况说明：

随着电商技术的推广与成熟，客户、消费者的购买习惯也发生了变化，为了适应这样的变化与趋势，公司适时开辟了电商销售渠道。截至报告期末，通过电商销售的比例达到了 11.31%，促进了公司销售业绩的提升。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 88,384,445.46 元，较上期下降 7.97%。主要原因：受市场环境影响，国内外客户订单量均有所减少，主营业务收入较比去年同期分别减少 365.22 万元和 433.70 万元，从而导致公司报告期内营业收入的下降。报告期内公司的产品综合毛利整体较上年略有提升。

报告期内，公司实现净利润为 5,448,306.24 元，较上年同期下降 21.95%；扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润 4,005,559.65 元，较上年同期下降 18.64%。主要原因是受公司营业收入下滑，受人民币汇率持续波动的影响，财务费用较上年增加 43.36 万元，增加 95.63%。而同时，销售费用、管理费用、研发费用较上年持平但其他收益、投资收益的减少，综合以致公司净利润较上年同期出现下滑。

报告期末归属于挂牌公司股东的净资产 51,839,637.43 元，较期初减少 14.57%，主要系报告期内公司向全体股东进行了权益分派，每 10 股派 2.400000 元人民币现金，合计派发现金红利 8,640,000 元，

报告期内虽有经营盈余的积累，但仍导致归属于挂牌公司股东的净资产较初期减少。报告期末，公司资产负债率 33.02%，流动比率 2.47，公司各项偿债能力指标良好。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,262,515.19 元，上年同期为 7,260,248.85 元，下降 68.84%，主要原因系营业收入的下降、出口退税金额入库的减少、其他收益的减少、支付给职工的薪酬增加等所带来的现金流减少。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,973,302.69	34.85%	23,796,958.45	29.76%	13.35%
应收票据					
应收账款	4,067,756.44	5.26%	2,261,847.50	2.83%	79.84%
存货	24,441,131.47	31.58%	20,571,516.40	25.73%	18.81%
投资性房地产	1,724,235.18	2.23%	1,879,069.98	2.35%	-8.24%
长期股权投资					
固定资产	11,083,976.41	14.32%	11,431,197.61	14.30%	-3.04%
在建工程			121,034.48	0.16%	-100.00%
短期借款					
长期借款					
应付账款	5,074,898.13	6.56%	6,374,957.85	7.97%	-20.39%
预收账款	9,202,636.26	11.89%	5,075,259.89	6.35%	81.32%
交易性金融资产	3,543,899.22	4.58%	13,668,191.47	17.09%	-74.07%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、交易性金融资产期末金额较期初减少了 74.07%，主要原因为 2019 年末未到期的掉期业务账面价值较上年同期减少所致。
- 2、应收账款期末金额较期初增加了 79.84%，主要原因是部分客户回款时间变长，故应收账款期末数较上年期末增加。
- 3、预收账款余额较期初增加 81.32%，主要原因是 2019 年末预收了 2020 年初订单的货款较上年大幅增多所致。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	88,384,445.46	-	96,042,439.58	-	-7.97%

营业成本	61,043,939.29	69.07%	68,953,156.46	71.79%	-11.47%
毛利率	30.93%	-	28.21%	-	-
销售费用	8,878,380.32	10.05%	9,272,917.61	9.66%	-4.25%
管理费用	3,944,746.72	4.46%	3,587,796.53	3.74%	9.95%
研发费用	9,613,993.64	10.88%	8,702,215.99	9.06%	10.48%
财务费用	-19,837.12	-0.02%	-453,477.13	-0.47%	95.63%
信用减值损失	-143,379.58	-0.16%	-	-	-
资产减值损失	-	-	47,777.96	0.05%	-100.00%
其他收益	1,391,840.94	1.57%	1,796,497.21	1.87%	-22.52%
投资收益	217,095.07	0.25%	638,390.01	0.66%	-65.99%
公允价值变动收益	241,100.47	0.27%	-202,810.93	-0.21%	218.88%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,907,328.10	6.68%	7,458,950.03	7.77%	-20.80%
营业外收入	3,953.39	0.00%	423,986.50	0.46%	-99.10%
营业外支出	133,170.35	0.15%	197,376.84	0.21%	-32.53%
净利润	5,448,306.24	6.16%	6,980,480.17	7.29%	-21.95%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入较上期减少 765.80 万元，下降 7.97%。主要原因：受市场环境影响，国内外客户订单量均有所减少，主营业务收入较比去年同期分别减少 365.22 万元和 433.70 万元，从而导致公司报告期内营业收入的下降。
 - 2、报告期内，营业成本较上年减少 792.92 万元，下降 11.47%。主要原因系主营业务销售额下降，相应的主营业务成本下降所致。
 - 3、报告期内，销售费用、管理费用和研发费用较上年基本持平。
 - 4、报告期内，财务费用较上年增加 43.36 万元，增加 95.63%。主要原因：报告期内受人民币汇率持续波动的影响，2019 年度公司汇兑净收益为 2.96 万元，而 2018 年度公司汇兑净收益为 45.78 万元。
 - 5、报告期内，其他收益较上年减少 40.47 万元，下降 22.52%。主要原因是公司获得各类政府补助较上年减少所致。
 - 6、报告期内，投资收益较上年减少 42.13 万元，下降 65.99%。主要原因是报告期内受人民币汇率持续波动的影响，导致报告期内公司投资收益较上年减少。
 - 7、报告期内，公允价值变动收益较上年增加 44.39 万元，增长 218.88%。主要原因是报告期内受人民币汇率持续波动的影响。
 - 8、报告期内，营业外收入较上年减少 43.74 万元，下降 99.10%。主要原因是 2018 年末公司将确实无法支付的几笔应付账款金额为 42.32 万元转入营业外收入。
 - 9、报告期内，营业外支出较上年减少 6.42 万元，下降 32.53%。主要原因是无法收回的款项较上年减少。
- 综上，报告期内公司因为营业收入的下降，销售费用、管理费用、研发费用较上年持平及其他收入减少，导致净利润较上年减少 154.95 万元，下降 21.95%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	87,787,334.00	95,776,575.55	-8.34%

其他业务收入	597,111.46	265,864.03	124.59%
主营业务成本	60,740,818.25	68,833,515.93	-11.76%
其他业务成本	303,121.04	119,640.53	153.36%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
模拟通讯设备	64,085,913.89	72.26%	67,292,520.13	70.07%	-5.09%
数字通讯设备	23,597,880.28	26.95%	28,404,810.14	29.58%	-16.15%
软件	103,539.83	0.12%	79,245.28	0.08%	30.66%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
境内	50,665,125.81	57.32%	54,317,330.20	56.56%	-6.72%
境外	37,122,208.19	42.00%	41,459,245.35	43.17%	-10.46%

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，公司其他业务收入较上年增长 124.59%、其他业务成本较上年上升 153.36%，主要原因是 2018 年公司为优化资源配置，于 2018 年 7 月 1 日把 2# 厂房用于出租，2018 年租金收入只有 6 个月，而 2019 年租金收入为全年，同时相对应的厂房折旧计入其他业务成本。
- 2、报告期内，公司的模拟通讯设备较上年下降 4.77%，销售额减少 320.66 万元；数字通讯设备较上年下降 16.92%，销售金额减少 480.69 万元。主要原因：受市场环境影响，国内外客户订单量均有所减少。
- 3、报告期内，公司境内境外收入较上年分别下降 6.72% 和 10.46%，主要系公司国内外客户订单量均有所减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	11,728,720.62	13.36%	否
2	第二名	10,297,450.88	11.73%	否
3	第三名	2,795,045.24	3.18%	否
4	第四名	2,501,110.79	2.85%	否
5	第五名	2,235,644.63	2.55%	否
合计		29,557,972.16	33.67%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	9,403,341.78	15.87%	否
2	第二名	3,398,157.35	5.73%	否
3	第三名	2,702,258.92	4.56%	否
4	第四名	2,588,778.94	4.37%	否
5	第五名	1,897,504.03	3.20%	否
合计		19,990,041.02	33.73%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,262,515.19	7,260,248.85	-68.84%
投资活动产生的现金流量净额	9,869,335.36	-7,896,533.37	224.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,640,000.00	-	-100%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,262,515.19 元，上年同期为 7,260,248.85 元，下降 68.84%，主要原因系营业收入的下降、出口退税金额入库的减少、其他收益的减少、支付给员工的薪酬增加等所带来的现金流减少。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 9,869,335.36 元，上年同期为-7,896,533.37 元，增长了 224.98%，主要原因系 2019 年收回到期理财产品较上年大幅增加，增长了 629.46%。
- 3、报告期内，公司向全体股东进行了权益分派，每 10 股派 2.400000 元人民币现金，合计派发现金红利 8,640,000 元。上年同期无筹资活动。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 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”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。

根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,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,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1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。本公司不对比较财务报表追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2)财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),本公司根据财会〔2019〕6号规定的财务报表格式编制2019年12月31日财务报表,将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

(3)2019年5月,财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号),本公司于2019年6月10日起执行该准则,并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整。本项会计政策变更对公司报表无影响。

(4)2019年5月,财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号),本公司于2019年6月17日起执行该准则,并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整。本项会计政策变更对公司报表无影响。

(5)公司报告期内未发生会计估计变更及重大会计差错更正。

三、 持续经营评价

报告期内,公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期末,公司的资产负债率为33.02%,较上年基本持平,公司整体负债水平处于正常范围内,不存在无法偿还流动负债的风险。

报告期内,公司实现营业收入88,384,445.46元,较上年同期下滑7.97%,实现净利润为5,448,306.24

元，较上年同期减少 21.95%。主要系（1）受市场环境影响，国内外客户订单量均有所减少，主营业务收入较比去年同期分别减少 365.22 万元和 433.70 万元；（2）公司强化管理，加强期间费用的管控，销售费用、管理费用、研发费用较上年基本持平，另报告期内人民币汇率持续波动，财务费用较上年增加 95.63%，而其他收益较上年同期减少 22.52%。故，综合以致公司净利润较上年同期出现减少。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）股权集中及实际控制人不当控制的风险

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

公司实际控制人可能利用其控股股东和实际控制人地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司或中小股东利益的风险。

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

（二）客户集中度较高的风险

公司面临客户集中度较高的风险。2019 年度、2018 年度，公司来自前五名客户的销售额占当期营业收入比重分别为 33.67%、34.23%，其中，来自第一大客户的收入占比分别为 13.36%、10.12%，来自主要客户的销售额占营业收入的比重较高。如果来自主要客户的收入大幅下降，会严重影响公司盈利的稳定性，存在公司业绩下滑的风险。

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

（三）原材料价格上涨的风险

公司生产原材料主要包括集成电路芯片、功放模块、滤波器、PCB 板、LCD 模块、GPRS 模块、天线、电池芯等。2019 年以来，受大宗商品价格持续上涨的影响，公司部分原材料价格如 LCD 模块、集成电路芯片等出现上涨。如果公司所需原材料的价格持续上升，将会加大公司的采购成本，影响公司的整体利润水平，公司面临原材料价格上涨风险。

应对措施：公司将优化产销配合紧密度，通过市场研判整体经济及上下游产业的发展，及时调整产品结构及产品价格，最大程度降低因原材料价格的上涨对公司的业绩影响。

（四）行业政策变化风险

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

应对措施：公司将进一步加强研发投入，加强技术储备，在更多技术应用领域取得突破，做好应对行业政策变化风险的应对，确保在相关部门对频段的分配情况发生变化时，能够快速推出符合要求的新产品。

（五）核心技术人员流失的风险

专业无线通信终端设备行业属于技术密集型企业，核心技术人员是构成公司核心竞争力的关键。为防止核心技术人员流失，公司建立了薪酬制度和激励机制，若公司的薪酬奖励发放不够及时，或同行业大幅提升相关奖励金额，可能会导致公司的核心技术人员流失，将对本公司的经营活动造成一定的不利影响。

应对措施：防止核心技术人员流失，公司建立了薪酬制度和激励机制，并尽力及时发放相关薪酬、奖励，同时，公司加强内部人员培养，建立人才储备，能够在核心技术人员流失后作出及时应对。公司还与核心技术人员签订了严格的保密协议，能够保障公司的核心技术不会因此泄露。

（六）税收优惠变动风险

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

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

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

（七）汇率波动风险

2019年度、2018年度公司产品出口销售比重分别为42%、43.17%，公司出口业务主要以美元结算为主。受人民币汇率变动的影响，2019年度、2018年度公司汇兑净收益分别为2.96万元、45.78万元，对当期利润带来了较大的影响。若未来人民币兑换美元汇率持续波动，可能会持续产生汇兑损益，对当期利润带来不确定影响。若未来人民币兑换美元汇率持续波动，可能会持续产生汇兑损益，对当期利润带来不确定影响。

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

（八）公司治理风险

公司2017年3月整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，新的制度对公司治理提出了更高的要求，公司管理

层对相关制度的执行尚需理解、熟悉，短时期内仍可能存在一定的公司治理风险。

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

（九）向实际控制人拆借资金风险

随着公司规模不断扩大，为了支持公司的生产运营，实际控制人李丽雪、杜晓智在报告期内向公司出借资金，出借的资金均未收取利息。截至报告期末，公司对李丽雪、杜晓智其他应付款合计余额为9,465,346.58元。

若该笔资金无法正常继续使用，将对公司生产经营产生影响。同时，若实际控制人李丽雪、杜晓智对公司按照同期银行借款利率收取资金占用费，将会增加公司财务费用，对公司业绩造成一定影响。应对措施：报告期末，公司货币资金余额高，接近同期流动负债余额，公司的偿债能力强。公司将积极与实际控制人沟通，合理筹划资金归还安排，以减少对公司生产经营影响。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
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	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 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	
是否存在破产重整事项	☐ 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019 年 1 月 31 日	2018 年 12 月 26 日	中国银行股份有限公司泉州分行	其他（中国银行间市场金融衍生产品）	现金	其他（290 万美元）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为充分发挥公司资金的使用效率，2018 年 12 月 25 日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《关于使用公司闲置资金进行投资理财的议案》；本次会议决定：公司可以使用最高额不超过 300 万美元的自有闲置资金进行投资理财，在上述额度内，资金可以滚动使用。本次使用闲置资金进行投资理财的期限为 2018 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 26 日内有效。具体详见 2018 年 12 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《福建北峰通信科技股份有限公司第一届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2018-018）及《福建北峰通信科技股份有限公司对外投资理财公告》（公告编号：2018-019）。

报告期内，公司将富余资金投资银行短期理财产品，主要是银行的掉期外汇等产品，获得投资收益 21.71 万元。公司不存在超出所授权的额度进行投资理财的情况。

公司使用自有闲置资金购买理财产品是在董事会授权的范围内，在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2017 年 8 月	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东	21 日			承诺	竞争	
其他股东	2017 年 8 月 21 日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 21 日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2017 年 8 月 21 日	-	挂牌	限售承诺	其他（在担任董 事、监事、高级 管理人员期间， 每年转让的股份 不超过所持有公 司股份总数的百 分之二十五，离 职后六个月内， 不转让所持有的 公司股份。）	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 21 日	-	挂牌	限售承诺	其他（在担任董 事、监事、高级 管理人员期间， 每年转让的股份 不超过所持有公 司股份总数的百 分之二十五，离 职后六个月内， 不转让所持有的 公司股份。）	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2017 年 8 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 （关于规 范和减少 关联交 易的承诺）	其他（尽量避免 发生关联交易， 如不可避免，则 按照公司的有关 规定，履行相应 的决策程序。）	正在履行中
其他股东	2017 年 8 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 （关于规 范和减少 关联交 易的承诺）	其他（尽量避免 发生关联交易， 如不可避免，则 按照公司的有关 规定，履行相应 的决策程序。）	正在履行中
董监高	2017 年 8 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 （关于规 范和减少 关联交 易的承诺）	其他（尽量避免 发生关联交易， 如不可避免，则 按照公司的有关 规定，履行相应 的决策程序。）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

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

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

2、股东对所持股份锁定的承诺

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

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

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

履行情况：报告期内，已严格履行承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李丽雪	16,900,000	0	16,900,000	46.94%	12,675,000	4,225,000
2	杜晓智	15,100,000	0	15,100,000	41.95%	11,325,000	3,775,000
3	泉州峰海投资合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	11.11%	1,333,334	2,666,666
合计		36,000,000	0	36,000,000	100%	25,333,334	10,666,666

普通股前十名股东间相互关系说明：

李丽雪、杜晓智为公司创始人，二人系母子关系。

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

除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

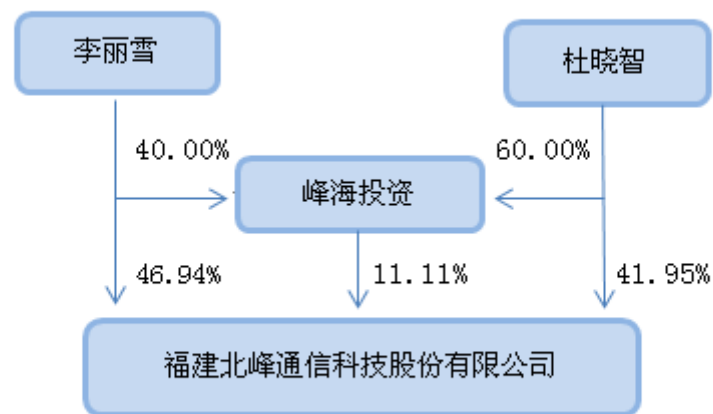
☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

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

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况



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

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

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

（1）李丽雪，女，1967 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。

1989 年 8 月至 2001 年 6 月，就职于泉州市北峰电讯器材厂，担任厂长；

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

2011 年 6 月至 2017 年 1 月，就职于福建省北峰电讯科技有限公司，任执行董事兼总经理；
2017 年 2 月被选举为股份公司董事长，任期三年。2020 年 4 月再次被选举为股份公司董事长，任期三年。

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

2011 年 11 月至 2017 年 1 月，就职于福建省北峰电讯科技有限公司企业发展中心，任总监；
2017 年 2 月被聘任为股份公司总经理，任期三年。2020 年 4 月再次被聘任为股份公司总经理，任期三年。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0.000000	1.416668	0.666666

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李丽雪	董事长	女	1967 年 12 月	高中	2017 年 2 月 20 日	2020 年 2 月 19 日	是
杜清海	副董事长	男	1967 年 2 月	高中	2017 年 2 月 20 日	2020 年 2 月 19 日	是
罗若斌	董事、董秘	男	1978 年 1 月	硕士	2017 年 2 月 20 日	2020 年 2 月 19 日	是
吴志林	董事	男	1977 年 5 月	本科	2017 年 2 月 20 日	2020 年 2 月 19 日	是
庄广立	董事	男	1986 年 8 月	本科	2017 年 2 月 20 日	2020 年 2 月 19 日	是
吴文锋	监事会主席	男	1978 年 8 月	本科	2017 年 2 月 20 日	2020 年 2 月 19 日	是
肖连海	监事	男	1977 年 10 月	大专	2017 年 2 月 20 日	2020 年 2 月 19 日	是
陈细忠	监事	男	1976 年 7 月	大专	2017 年 2 月 20 日	2020 年 2 月 19 日	是
杜晓智	总经理	男	1987 年 11 月	本科	2017 年 2 月 20 日	2020 年 2 月 19 日	是
吕利红	财务负责人	女	1974 年 6 月	本科	2018 年 8 月 21 日	2020 年 2 月 19 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李丽雪	董事长	16,900,000	0	16,900,000	46.94%	0
杜晓智	总经理	15,100,000	0	15,100,000	41.95%	0

合计	-	32,000,000	0	32,000,000	88.89%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 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	27	17
生产人员	162	160
销售人员	43	46
技术人员	79	83
财务人员	9	8
员工总计	320	314

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	4
本科	74	75
专科	49	47
专科以下	191	187
员工总计	320	314

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司对董事会、监事会及高级管理人员进行了换届选举、聘任工作，具体如下：

1、公司于2020年3月25日召开第一届董事会第十一次会议，选举李丽雪、杜清海、罗若斌、吕利红、庄广立为公司第二届董事会董事。同时，公司于2020年3月25日召开第一届监事会第八次会议，选举陈细忠、韦明智为公司第二届监事会监事。本次董事会、监事会换届，业经2020年4月13日召开

的 2020 年第一次临时股东大会审议通过并于通过之日起正式生效，任职期限三年。具体详见 2020 年 3 月 27 日公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《福建北峰通信科技股份有限公司董事、监事换届公告》（公告编号：2020-003）及 2020 年 4 月 15 日公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《福建北峰通信科技股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-022）。

2、公司于 2020 年 3 月 25 日召开 2020 年第一次职工代表大会，本次会议一致通过选举肖连海作为职工代表出任本公司第二届监事会的监事，任期三年，自 2020 年 3 月 25 日起生效，至第二届监事会任期届满为止。具体详见 2020 年 3 月 27 日公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《福建北峰通信科技股份有限公司董事、监事换届公告》（公告编号：2020-003）及《福建北峰通信科技股份有限公司 2020 年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2020-005）。

3、公司于 2020 年 4 月 25 日召开第二届董事会第一次会议，选举李丽雪女士为第二届董事会董事长，选举杜清海先生为第二届董事会副董事长，聘任杜晓智先生为公司总经理，聘任罗若斌先生为董事会秘书，聘任吕利红女士为公司财务负责人。具体详见 2020 年 4 月 27 日公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《福建北峰通信科技股份有限公司董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2020-026）。

4、公司于 2020 年 4 月 25 日召开第二届监事会第一次会议，选举陈细忠先生为第二届监事会主席。具体详见 2020 年 4 月 27 日公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《福建北峰通信科技股份有限公司董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2020-026）。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，并按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其配套指引等法律法规的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》、《经营决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《防止大股

东及关联方占用公司资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等公司制度，对投资者关系管理、对外担保、经营决策、关联股东和董事回避制度等作出了规定，从制度层面保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合理的保护，确保公司规范运营。

报告期内，公司共召开了 1 次股东大会、2 次董事会、2 次监事会。三会的召集、召开、表决程序，履行各自权利和义务的范围大小与过程程序，均符合有关法律法规和《公司章程》及其他规章制度的要求。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和公平权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并提交股东大会的审议事项。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照相关法律法规、《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程并未修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	（一）2019 年 4 月 24 日在公司会议室召开了第一届董事会第九次会议： （1）《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》 （2）《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》 （3）《关于〈2018 年年度报告及摘要〉的议案》 （4）《关于 2018 年度财务决算报告的议案》 （5）《关于 2019 年度财务预算报告的议案》 （6）《关于 2018 年度利润分配预案的议案》 （7）《关于续聘会计师事务所的议案》 （8）《关于会计政策变更的议案》 （9）《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》 （二）2019 年 8 月 21 日在公司会议室召开了第一届董事会第十次会议： （1）《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》。
监事会	2	（一）2019 年 4 月 24 日在公司会议室召开了第一届监事会第六次会议。审议通过： （1）《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》

		(2)《关于〈2018 年年度报告及摘要〉的议案》 (3)《关于 2018 年度财务决算报告的议案》 (4)《关于 2019 年度财务预算报告的议案》 (5)《关于 2018 年度利润分配预案的议案》 (二) 2019 年 8 月 21 日在公司会议室召开了第一届监事会第七次会议。审议通过： (1)《关于〈2019 年半年度报告〉的议案》。
股东大会	1	2019 年 5 月 18 日在公司会议室召开 2018 年年度股东大会，审议通过： (1)《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》 (2)《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》 (3)《关于〈2018 年年度报告及摘要〉的议案》 (4)《关于 2018 年度财务决算报告的议案》 (5)《关于 2019 年度财务预算报告的议案》 (6)《关于 2018 年度利润分配预案的议案》 (7)《关于续聘会计师事务所的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。

公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司主要从事专业无线通信产品的研发、生产和销售，主要产品为模拟、数字对讲机、基站、系统等专业无线通信产品。公司拥有健全的组织机构，能够独立开展采购、销售等业务，拥有独立完整的研发、生产、采购、销售系统，具有完整的业务流程以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入

和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，具有直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立

公司所有资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司核心技术和产品均具有自主知识产权。截至目前，公司不存在以自身资产、权益或信用为股东违规提供担保的情形，不存在资产、资金被违规占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产均具有完全控制支配权。

3、人员独立

公司人员管理独立、自主，与员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理制度；公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司在银行独立开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

5、机构独立

公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会运作规范，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，对重大投资和经营活动进行风险评估、指导、跟踪和财务风险控制，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度持续完善公司风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月25日，公司第一届董事会第五次会议审议通过《〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，正式建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步完善公司内部治理；详见公司于2018年4月27日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《福建北峰通信科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2018-007）。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	华兴所（2020）审字 XM-009 号
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	方莉 郑建辉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	140,000 元

审计报告正文：

审 计 报 告

华兴所（2020）审字XM-009号

福建北峰通信科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建北峰通信科技股份有限公司（以下简称北峰通信公司）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北峰通信公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北峰通信公司，并履行

了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

北峰通信公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北峰通信公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督北峰通信公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，

但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟

通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国福州市

二〇二〇年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		26,973,302.69	23,796,958.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		3,543,899.22	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	13,668,191.47

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,067,756.44	2,261,847.50
应收款项融资			
预付款项		3,145,703.37	2,195,326.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		589,545.32	1,113,836.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,441,131.47	20,571,516.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		222,872.38	842,120.93
其他流动资产			
流动资产合计		62,984,210.89	64,449,797.69
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		1,724,235.18	1,879,069.98
固定资产		11,083,976.41	11,431,197.61
在建工程			121,034.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,544,901.70	1,613,867.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		52,054.55	70,395.39
其他非流动资产		9,966.55	398,924.20
非流动资产合计		14,415,134.39	15,514,488.72
资产总计		77,399,345.28	79,964,286.41
流动负债：			

短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,074,898.13	6,374,957.85
预收款项		9,202,636.26	5,075,259.89
合同负债			
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		1,607,067.49	3,023,171.66
应交税费		133,570.47	497,389.38
其他应付款		9,477,546.58	9,835,346.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		25,495,718.93	24,806,125.36
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		63,988.92	126,829.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,988.92	126,829.86
负债合计		25,559,707.85	24,932,955.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,000,000	36,000,000

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,149,439.56	9,149,439.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,533,019.79	988,189.17
一般风险准备			
未分配利润		5,157,178.08	8,893,702.46
归属于母公司所有者权益合计		51,839,637.43	55,031,331.19
少数股东权益			
所有者权益合计		51,839,637.43	55,031,331.19
负债和所有者权益总计		77,399,345.28	79,964,286.41

法定代表人：李丽雪

主管会计工作负责人：李丽雪

会计机构负责人：吕利红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		88,384,445.46	96,042,439.58
其中：营业收入		88,384,445.46	96,042,439.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,183,774.26	90,863,343.80
其中：营业成本		61,043,939.29	68,953,156.46
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			
销售费用		8,878,380.32	9,272,917.61
管理费用		3,944,746.72	3,587,796.53
研发费用		9,613,993.64	8,702,215.99
财务费用		-19,837.12	-453,477.13
其中：利息费用			
利息收入		23,061.51	13,969.06
加：其他收益		1,391,840.94	1,796,497.21

投资收益（损失以“-”号填列）		217,095.07	638,390.01
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）			
汇兑收益（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）		241,100.47	-202,810.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-143,379.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	47,777.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,907,328.10	7,458,950.03
加：营业外收入		3,953.39	423,986.50
减：营业外支出		133,170.35	197,376.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,778,111.14	7,685,559.69
减：所得税费用		329,804.90	705,079.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,448,306.24	6,980,480.17
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,448,306.24	6,980,480.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		5,448,306.24	6,980,480.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 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）		0.15	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李丽雪

主管会计工作负责人：李丽雪

会计机构负责人：吕利红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		96,827,120.1	100,926,997.25
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		2,522,091.79	2,636,093.21
收到其他与经营活动有关的现金		1,363,542.36	3,002,317.49
经营活动现金流入小计		100,712,754.25	106,565,407.95
购买商品、接受劳务支付的现金		66,963,470.03	73,641,002.29
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		23,230,110.67	17,435,343.2
支付的各项税费		1,501,172.54	1,673,001.21

支付其他与经营活动有关的现金		6,755,485.82	6,555,812.4
经营活动现金流出小计		98,450,239.06	99,305,159.1
经营活动产生的现金流量净额		2,262,515.19	7,260,248.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,936,514.98	4,652,251.53
取得投资收益收到的现金		217,095.07	
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		34,153,610.05	4,652,251.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		767,377.32	1,349,499.2
投资支付的现金		23,496,897.37	11,199,285.7
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		20,000	
投资活动现金流出小计		24,284,274.69	12,548,784.9
投资活动产生的现金流量净额		9,869,335.36	-7,896,533.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,640,000	
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			
筹资活动现金流出小计		8,640,000	
筹资活动产生的现金流量净额		-8,640,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-315,495.82	624,851.36
五、现金及现金等价物净增加额		3,176,354.73	-11,433.16
加：期初现金及现金等价物余额		23,696,947.96	23,708,381.12
六、期末现金及现金等价物余额		26,873,302.69	23,696,947.96

法定代表人：李丽雪

主管会计工作负责人：李丽雪

会计机构负责人：吕利红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	36,000,000				9,149,439.56				988,189.17		8,893,702.46		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000				9,149,439.56				988,189.17		8,893,702.46		55,031,331.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									544,830.62		-3,736,524.38		-3,191,693.76
（一）综合收益总额											5,448,306.24		5,448,306.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									544,830.62		-9,184,830.62		-8,640,000

1. 提取盈余公积									544,830.62		-544,830.62		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,640,000		-8,640,000
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	36,000,000				9,149,439.56				1,533,019.79		5,157,178.08		51,839,637.43

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	36,000,000				9,149,439.56				290,141.15		2,611,270.31		48,050,851.02
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,000				9,149,439.56				290,141.15		2,611,270.31		48,050,851.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									698,048.02		6,282,432.15		6,980,480.17
（一）综合收益总额											6,980,480.17		6,980,480.17
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									698,048.02		-698,048.02		
1．提取盈余公积									698,048.02		-698,048.02		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额		36,000,000			9,149,439.56				988,189.17		8,893,702.46		55,031,331.19

法定代表人：李丽雪

主管会计工作负责人：李丽雪

会计机构负责人：吕利红

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、公司的基本情况

1、企业概况

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

2、历史沿革

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

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

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

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

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

2016年9月13日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由人民币3,000.00万元增

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

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

公司发起人情况如下：

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

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

2017 年 3 月 19 日，经福建北峰通信科技股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司定向发行股票的议案》，公司拟以非公开定向发行的方式，向泉州峰海投资合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股 400 万股，发行价格每股人民币 1.6 元，募集资金人民币 640 万元，泉州峰海投资合伙企业（有限合伙）于 2017 年 4 月 17 日缴足认购款。该次出资业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）闽华兴所(2017)验字 XM-004 号《验资报告》审验确认。

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

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总股本为 3,600.00 万股。

3、公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司行业性质：为计算机、通信和其他电子设备制造业

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

主要产品及提供的劳务：对讲机终端、集群系统等专业无线通信设备。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本
准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计
准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信
息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合
并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表
中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股
份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调
整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或
承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合

并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

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

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

(九) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其

他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

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

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对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金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，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。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；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。

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。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日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，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；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，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）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。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（十）应收票据

本公司对于应收票据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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	应收关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	特殊业务的应收款项

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	5%
1-2年（含2年）	10%
2-3年（含3年）	20%
3-4年（含4年）	50%
4-5年（含5年）	80%
5年以上	100%

（十二）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（九）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

（十三）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收备用金
其他应收款组合2	应收代扣代缴员工款项
其他应收款组合3	应收退税款
其他应收款组合4	应收保证金押金
其他应收款组合5	应收往来款及其他

（十四）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

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

（十四）持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

（十五）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（九）项金融工具的规定。

（十六）长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款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。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

（十七）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

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

3. 后续计量和损益确认方法

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

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

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

(十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(十九)项固定资产及折旧和第(二十二)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十九) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所

持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(二十) 在建工程

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

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

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

生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十二）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十三）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的具体划分标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十三）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的

公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

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

在职工提供服务的会计期间，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。

（2）设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十五）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

（二十七）收入

1. 销售商品

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

具体的收入确认原则如下：

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

内销：（1）线下直接销售业务：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，取得客户货物验收确认后，由客户对货物数量和质量进行确认作为风险转移时点，确认收入；（2）网络自营销售业务：公司根据网络订单由仓库配货将货物发运，由客户于网络确认收货并付款作为风险转移时点，确认收入。

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

2. 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3. 让渡资产使用权

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

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

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

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

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

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

(三十) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

2. 融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部 2017 年 3 月发布修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)，2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”)，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。公司自规定之日起开始执行。	经董事会审议批准	详见其他说明 1
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求，公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	经董事会审议批准	详见其他说明 2
2019 年 5 月，财政部发布《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行该准则，并对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	经 董 事 会 审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响。
2019 年 5 月，财政部发布《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会[2019]9 号)，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行该准则，并对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。	经 董 事 会 审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响。

其他说明：

(1) 财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)，2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)。新金融工具准则对公司存在重要影响的变化主要包括：

A. 新金融工具准则要求公司应根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。

B. 新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型，该模型适用于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金融资产（债务投资）、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同。

C. 新金融工具准则降低了套期会计的适用门槛，提升了套期会计的适用性，将套期会计和企业风险管理更加紧密结合。

新金融工具准则具体政策详见附注 三、（九）。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整，此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注 三、（三十一）3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	2,261,847.50	-	-2,261,847.50
应收账款	-	2,261,847.50	2,261,847.50
应付票据及应付账款	6,374,957.85	-	-6,374,957.85
应付账款	-	6,374,957.85	6,374,957.85

2、重要会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	23,796,958.45	23,796,958.45	-
交易性金融资产	-	13,668,191.47	13,668,191.47

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,668,191.47	-	-13,668,191.47
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	2,261,847.50	2,261,847.50	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	2,195,326.20	2,195,326.20	-
其他应收款	1,113,836.74	1,113,836.74	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	20,571,516.40	20,571,516.40	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	842,120.93	842,120.93	-
流动资产合计	64,449,797.69	64,449,797.69	-
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	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	1,879,069.98	1,879,069.98	-
固定资产	11,431,197.61	11,431,197.61	-
在建工程	121,034.48	121,034.48	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-

无形资产	1,613,867.06	1,613,867.06	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	70,395.39	70,395.39	-
其他非流动资产	398,924.20	398,924.20	-
非流动资产合计	15,514,488.72	15,514,488.72	-
资产总计	79,964,286.41	79,964,286.41	-
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	6,374,957.85	6,374,957.85	-
预收款项	5,075,259.89	5,075,259.89	-
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	3,023,171.66	3,023,171.66	-
应交税费	497,389.38	497,389.38	-
其他应付款	9,835,346.58	9,835,346.58	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	24,806,125.36	24,806,125.36	-
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	126,829.86	126,829.86	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	126,829.86	126,829.86	-
负债合计	24,932,955.22	24,932,955.22	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	36,000,000.00	36,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	9,149,439.56	9,149,439.56	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	988,189.17	988,189.17	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	8,893,702.46	8,893,702.46	-
所有者权益（或股东权益）合计	55,031,331.19	55,031,331.19	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	79,964,286.41	79,964,286.41	-

调整情况说明：

在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

项目	2018年12月31日账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账面价值
交易性金融资产	-	13,668,191.47	-	13,668,191.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,668,191.47	-13,668,191.47	-	-

损益的金融 资产				
-------------	--	--	--	--

(三十二) 其他

2018年7月6日公司完成控股子公司北京翼米科技有限公司注销，注销后公司无纳入合并范围内的企业，本年度财务报表比较数据上2018年度利润表、现金流量表为2018年度母公司利润表、现金流量表数据，与上年度合并财务报表数据差异情况如下：

项目	本年度比较数据 2018 年度数据	上年度合并数据	差异额
税金及附加	800,734.34	800,754.34	-20.00
营业外收入	423,986.50	441,378.50	-17,392.00
少数股东损益	-	1,302.90	-1,302.90

差异额为上年度期初至子公司处置日的收入、费用、利润纳入上年度合并范围。

四、税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

根据福建省科技厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局《关于认定福建省2017年高新技术企业的通知》（闽科高〔2018〕1号），公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201735000337，发证时间2017年11月30日，有效期三年）。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）及《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令512号）等相关规定，公司2019年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），公司2019年度享受研发费用加计扣除75%的所得税优惠。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	70,184.38	38,019.24
银行存款	26,438,764.68	22,991,370.08
其他货币资金	464,353.63	767,569.13

合计	26,973,302.69	23,796,958.45
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	100,000.00	100,010.49

注：截至2019年12月31日，除了外汇掉期理财保证金、支付宝店铺保证金外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；无存放在境外、存在潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

1、交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,543,899.22	13,668,191.47
其中：衍生金融资产	3,355,899.22	13,668,191.47
应收票据	188,000.00	-
合计	3,543,899.22	13,668,191.47

2、期末公司列示于交易性金融资产的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

项目	期末终止确认的金额	期末未终止确认的金额
银行承兑汇票	633,475.00	-
合计	633,475.00	-

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	4,049,219.67
1—2年（含2年）	245,553.06
减：坏账准备	227,016.29
合计	4,067,756.44

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,294,772.73	100.00	227,016.29	5.29	4,067,756.44	2,380,892.11	100.00	119,044.61	5.00	2,261,847.50
其中：账龄组合	4,294,772.73	100.00	227,016.29	5.29	4,067,756.44	2,380,892.11	100.00	119,044.61	5.00	2,261,847.50
合计	4,294,772.73	100.00	227,016.29	5.29	4,067,756.44	2,380,892.11	100.00	119,044.61	5.00	2,261,847.50

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	4,049,219.67	202,460.98	5.00
1-2年（含2年）	245,553.06	24,555.31	10.00
合计	4,294,772.73	227,016.29	--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	119,044.61	107,971.68	-	-	-	227,016.29
合计	119,044.61	107,971.68	-	-	-	227,016.29

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	1,237,501.00	28.81	61,875.05
第二名	285,450.00	6.65	14,272.50
第三名	250,500.00	5.83	12,525.00
第四名	241,016.00	5.61	22,355.60
第五名	181,150.00	4.22	9,057.50
合计	2,195,617.00	51.12	120,085.65

6. 报告期内，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

7. 报告期内，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

（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（含1年）	3,145,703.37	100.00	2,195,326.20	100.00
合计	3,145,703.37	100.00	2,195,326.20	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	975,738.40	31.02
第二名	621,400.00	19.75
第三名	256,380.00	8.15
第四名	241,080.00	7.66
第五名	130,000.00	4.13

合计	2,224,598.40	70.71
----	--------------	-------

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	589,545.32	1,113,836.74
合计	589,545.32	1,113,836.74

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	385,283.50
1—2年（含2年）	148,100.92
2—3年（含3年）	100,000.00
3—4年（含4年）	12,186.00
减：坏账准备	56,025.10
合计	589,545.32

(2) 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
应收保证金押金	577,228.00	275,786.00
应收代扣代缴款项	68,342.42	64,508.95
应收退税款	—	794,158.99
合计	645,570.42	1,134,453.94

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	20,617.20	—	—	20,617.20
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	35,407.90	—	—	35,407.90
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—

本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	56,025.10	-	-	56,025.10

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	20,617.20	35,407.90	-	-	-	56,025.10
合计	20,617.20	35,407.90	-	-	-	56,025.10

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	380,000.00	1年以内18万；1-2年10万；2-3年10万	58.86	39,000.00
第二名	保证金	80,000.00	1年以内5万；1-2年内3万	12.39	5,500.00
第三名	保证金	40,000.00	1年以内	6.20	2,000.00
第四名	保证金	20,000.00	1年以内	3.10	1,000.00
第五名	保证金	20,000.00	1年以内	3.10	1,000.00
合计	-	540,000.00	-	83.65	48,500.00

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	21,950,017.36	-	21,950,017.36	17,568,204.33	-	17,568,204.33
库存商品	1,613,681.21	-	1,613,681.21	2,064,714.66	-	2,064,714.66
发出商品	588,266.84	-	588,266.84	724,237.53	-	724,237.53
在产品	289,166.06	-	289,166.06	214,359.88	-	214,359.88
合计	24,441,131.47	-	24,441,131.47	20,571,516.40	-	20,571,516.40

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	

原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

3. 存货期末余额无借款费用资本化

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未认证的进项税额	196,732.24	825,997.47
预抵减内销销项税额	5,608.35	16,123.46
预缴增值税附加	20,531.79	-
合计	222,872.38	842,120.93

(八) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,259,680.40	3,259,680.40
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	3,259,680.40	3,259,680.40
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,380,610.42	1,380,610.42
2. 本期增加金额	154,834.80	154,834.80
(1) 计提或摊销	154,834.80	154,834.80
(2) 固定资产累计折旧转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	1,535,445.22	1,535,445.22
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,724,235.18	1,724,235.18
2. 期初账面价值	1,879,069.98	1,879,069.98

2. 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,083,976.41	11,431,197.61
合计	11,083,976.41	11,431,197.61

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	11,726,910.00	6,241,124.20	1,808,437.62	261,175.00	22,972.41	20,060,619.23
2. 本期增加金额	-	138,877.79	148,358.72	-	820,800.08	1,108,036.59
(1) 购置	-	17,843.31	148,358.72	-	2,488.00	168,690.03
(2) 在建工程转入	-	121,034.48	-	-	818,312.08	939,346.56
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	11,726,910.00	6,380,001.99	1,956,796.34	261,175.00	843,772.49	21,168,655.82
二、累计折旧						

1. 期初余额	4,966,835.02	1,943,877.69	1,456,819.12	248,116.25	13,773.54	8,629,421.62
2. 本期增加金额	557,028.24	602,648.13	213,201.13	-	82,380.29	1,455,257.79
(1) 计提	557,028.24	602,648.13	213,201.13	-	82,380.29	1,455,257.79
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,523,863.26	2,546,525.82	1,670,020.25	248,116.25	96,153.83	10,084,679.41
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末余额	6,203,046.74	3,833,476.17	286,776.09	13,058.75	747,618.66	11,083,976.41
2. 期初余额	6,760,074.98	4,297,246.51	351,618.50	13,058.75	9,198.87	11,431,197.61

(2) 公司不存在暂时闲置的固定资产

(3) 公司不存在通过融资租赁租入及通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 公司固定资产不存在抵押、质押等担保事项。

(5) 公司未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥权证原因	备注
宿舍楼	917,483.47	更改规划	公司厂区
合计	917,483.47	--	--

(十) 在建工程

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

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
设备安装	-	-	-	121,034.48	-	121,034.48
合计	-	-	-	121,034.48	-	121,034.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
贴标机安装调试	121,034.48	121,034.48	-	121,034.48	-	-	100	完工	-	-	-	自筹
中央空调系统	818,312.08	-	818,312.08	818,312.08	-	-	100	完工	-	-	-	自筹
合计	939,346.56	121,034.48	818,312.08	939,346.56	-	-	--	--	-	-	--	--

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,090,779.50	92,921.01	2,183,700.51
2、本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	2,090,779.50	92,921.01	2,183,700.51
二、累计摊销			
1、期初余额	537,522.25	32,311.20	569,833.45
2、本期增加金额	49,690.72	19,274.64	68,965.36
（1）计提	49,690.72	19,274.64	68,965.36
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	587,212.97	51,585.84	638,798.81
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、期末余额	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,503,566.53	41,335.17	1,544,901.70
2、期初账面价值	1,553,257.25	60,609.81	1,613,867.06

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在通过内部研发形成的无形资产。

2. 公司不存在未办妥产权证书的土地使用权

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

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
应收账款坏账准备	227,016.29	34,052.44	119,044.61	17,856.69
其他应收款坏账准备	56,025.10	8,403.77	20,617.20	3,092.58
政府补助递延收益	63,988.92	9,598.34	126,829.86	19,024.48
公允价值变动损益	-	-	202,810.93	30,421.64
合计	347,030.31	52,054.55	469,302.60	70,395.39

2. 期末无未经抵消的递延所得税负债

3. 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4. 期末无未确认递延所得税资产的情况

(十三) 其他非流动资产

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
预付长期资产款项	9,966.55	-	9,966.55	398,924.20	-	398,924.20
合计	9,966.55	-	9,966.55	398,924.20	-	398,924.20

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,010,975.45	6,147,784.05
应付设备款	18,000.00	32,800.00
其他	45,922.68	194,373.80
合计	5,074,898.13	6,374,957.85

2. 期末公司不存在账龄超过1年的重要应付账款

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,202,636.26	5,075,259.89

合 计	9,202,636.26	5,075,259.89
-----	--------------	--------------

2. 期末公司不存在账龄超过1年的重要预收款项

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,023,171.66	21,066,545.37	22,482,649.54	1,607,067.49
二、离职后福利-设定提存计划	-	687,887.88	687,887.88	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,023,171.66	21,754,433.25	23,170,537.42	1,607,067.49

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,004,319.40	20,042,788.93	21,454,333.56	1,592,774.77
2. 职工福利费	-	-	-	-
3. 社会保险费	-	570,260.53	570,260.53	-
其中： 医疗保险费	-	512,787.77	512,787.77	-
工伤保险费	-	21,650.33	21,650.33	-
生育保险费	-	35,822.43	35,822.43	-
4. 住房公积金	-	283,399.52	283,399.52	-
5. 工会经费和职工教育经费	18,852.26	170,096.39	174,655.93	14,292.72
合计	3,023,171.66	21,066,545.37	22,482,649.54	1,607,067.49

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	667,560.94	667,560.94	-
2. 失业保险费	-	20,326.94	20,326.94	-
合计	-	687,887.88	687,887.88	-

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	69,121.42	340,028.69
增值税	-	1,900.69
城建税	-	46,794.42
教育费附加	-	33,424.58
房产税	29,256.24	34,594.50

土地使用税	20,010.00	25,012.50
个人所得税	11,304.85	9,989.10
印花税	3,877.96	5,644.90
合计	133,570.47	497,389.38

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,477,546.58	9,835,346.58
合计	9,477,546.58	9,835,346.58

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	9,465,346.58	9,835,346.58
押金	12,200.00	-
合计	9,477,546.58	9,835,346.58

(2) 账龄超过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
李丽雪	1,285,000.00	补充流动资金
杜晓智	8,180,346.58	补充流动资金
合计	9,465,346.58	--

(十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	126,829.86	-	62,840.94	63,988.92	与资产相关政府补助
合计	126,829.86	-	62,840.94	63,988.92	--

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
车载研发专项	22,899.25	-	-	22,899.25	-	-	-	与资产相关
科技小巨人设备补助	16,666.76	-	-	16,666.76	-	-	-	与资产相关
中小成长资金	87,263.85	-	-	23,274.93	-	-	63,988.92	与资产相关
合计	126,829.86	-	-	62,840.94	-	-	63,988.92	

(二十) 股本

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

(二十一) 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)	9,149,439.56	-	-	9,149,439.56
合计	9,149,439.56	-	-	9,149,439.56

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	988,189.17	544,830.62	-	1,533,019.79
合计	988,189.17	544,830.62	-	1,533,019.79

注：报告期内盈余公积增加系根据公司法、章程规定，公司按净利润的10%计提法定盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,893,702.46	2,595,201.21
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	8,893,702.46	2,595,201.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,448,306.24	6,996,549.27
减：提取法定盈余公积	544,830.62	698,048.02
派发现金红利	8,640,000.00	-
期末未分配利润	5,157,178.08	8,893,702.46

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,787,334.00	60,740,818.25	95,776,575.55	68,833,515.93
其他业务	597,111.46	303,121.04	265,864.03	119,640.53
合计	88,384,445.46	61,043,939.29	96,042,439.58	68,953,156.46

2. 主营业务(分区域)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	50,665,125.81	34,873,155.83	54,317,330.20	39,232,714.83

境外	37,122,208.19	25,867,662.42	41,459,245.35	29,600,801.10
合计	87,787,334.00	60,740,818.25	95,776,575.55	68,833,515.93

3. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
模拟通讯设备	64,085,913.89	45,236,020.17	67,292,520.13	48,882,287.82
数字通讯设备	23,597,880.28	15,445,694.30	28,404,810.14	19,910,177.09
软件	103,539.83	59,103.78	79,245.28	41,051.02
合计	87,787,334.00	60,740,818.25	95,776,575.55	68,833,515.93

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	31,556.36	33,916.24
房产税	147,531.36	138,378.24
土地使用税	80,040.00	100,050.00
城建税	269,840.49	308,227.42
教育费附加	192,743.20	220,162.44
车船税	840.00	-
合计	722,551.41	800,734.34

（二十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,733,573.08	2,884,588.36
运输费	790,440.78	1,085,711.57
广告宣传费	736,875.57	588,643.94
网络技术费用	348,613.01	107,566.13
差旅费	314,711.86	482,066.63
展览费	706,123.87	966,761.43
电子商务费用	1,973,713.29	2,567,116.88
检测费	99,422.05	265,674.52
通讯费	55,330.57	94,450.68
业务招待费	79,981.86	116,050.02
其他	39,594.38	114,287.45
合计	8,878,380.32	9,272,917.61

（二十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,588,339.37	1,951,666.52
折旧费	382,420.89	399,867.98
办公费	168,439.83	236,597.04
中介费	226,857.12	556,062.68
差旅费	23,535.73	20,593.72
业务招待费	19,972.97	79,717.20
无形资产及其他资产摊销	68,965.36	87,708.88
其他	466,215.45	255,582.51
合计	3,944,746.72	3,587,796.53

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	5,965,209.32	5,040,612.45
折旧及摊销	210,372.57	319,763.15
直接投入费用	2,637,678.09	2,780,857.62
其他费用	684,228.80	543,699.75
委托外部研究开发投入额	116,504.86	17,283.02
合计	9,613,993.64	8,702,215.99

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	23,061.51	13,969.06
利息净支出	-23,061.51	-13,969.06
汇兑损益	-29,569.83	-457,803.64
银行手续费	32,794.22	18,295.57
合 计	-19,837.12	-453,477.13

(三十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
车载台无线集群专网对讲设备	22,899.25	95,125.41
科技小巨人项目补助	16,666.76	33,333.28
中小成长资金	23,274.93	36,038.52
领军企业研发费用加计扣除奖励	172,000.00	330,000.00
高新补助	-	100,000.00

创新补助	150,000.00	50,000.00
境外展会资金补助	155,000.00	194,000.00
研究经费项目补助	736,500.00	150,000.00
专利奖励	15,500.00	8,000.00
上市挂牌奖励	-	800,000.00
促进重点出口产品结构优化资金和加工贸易转型升级	100,000.00	-
合计	1,391,840.94	1,796,497.21

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	217,095.07	638,390.01
合计	217,095.07	638,390.01

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源		
交易性金融资产	241,100.47	-202,810.93
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	241,100.47	-202,810.93
合计	241,100.47	-202,810.93

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-143,379.58	-
合计	-143,379.58	-

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	47,777.96
合计	-	47,777.96

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
其他	3,953.39	423,986.50	3,953.39
合计	3,953.39	423,986.50	3,953.39

2. 报告期内，公司不存在计入营业外收入的政府补助

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
对外捐赠	-	8,592.84	-
罚款滞纳金	170.00	10,300.00	170.00

其他	133,000.35	178,484.00	133,000.35
合计	133,170.35	197,376.84	133,170.35

(三十七) 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	311,464.06	497,503.68
递延所得税费用	18,340.84	207,575.84
合计	329,804.90	705,079.52

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	5,778,111.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	866,716.67
调整以前期间所得税的影响	-19,026.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,381.91
研发加计扣除	-556,267.26
所得税费用	329,804.90

(三十八) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款	-	200,000.00
利息收入	23,061.51	13,969.06
补贴收入	1,329,000.00	1,632,000.00
保证金收回	8,200.00	1,155,938.43
其他	3,280.85	410.00
合计	1,363,542.36	3,002,317.49

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	6,162,886.82	6,495,112.40
往来款	370,000.00	-
保证金支出	222,599.00	-
其他	-	60,700.00
合计	6,755,485.82	6,555,812.40

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
设备保证金	20,000.00	-
合计	20,000.00	-

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	5,448,306.24	6,980,480.17
加：资产减值准备	143,379.58	-47,777.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,455,257.79	1,647,004.93
无形资产摊销	68,965.36	87,708.88
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-241,100.47	202,810.93
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-217,095.07	-638,390.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,340.84	207,575.84
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）	-3,869,615.07	1,430,403.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,185,476.64	1,112,567.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	704,393.57	-3,438,408.98
其他	-62,840.94	-283,726.11
经营活动产生的现金流量净额	2,262,515.19	7,260,248.85
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	26,873,302.69	23,696,947.96
减：现金的期初余额	23,696,947.96	23,708,381.12
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	3,176,354.73	-11,433.16

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,973,302.69	23,708,381.12
其中：库存现金	70,184.38	72,388.67
可随时用于支付的银行存款	26,438,764.68	22,966,442.56
可随时用于支付的其他货币资金	464,353.63	669,549.89
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	26,973,302.69	23,708,381.12
其中：使用受限制的现金和现金等价物	100,000.00	100,010.49

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	保证金性质
合计	100,000.00	

(四十一) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,493,515.06	6.9762	17,395,259.76
港币	4,566,081.97	0.89578	4,090,204.91
瑞士法郎	460,603.51	7.2028	3,317,634.96
应收账款	--	--	
其中：美元	32,850.47	6.9762	229,171.45

(四十二) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
车载台无线集群专网对讲设备	22,899.25	其他收益	22,899.25
科技小巨人项目补助	16,666.76	其他收益	16,666.76
中小成长资金	23,274.93	其他收益	23,274.93
领军企业研发费用加计扣除奖励	172,000.00	其他收益	172,000.00
高新补助	-	其他收益	-
创新补助	150,000.00	其他收益	150,000.00

境外展会资金补助	155,000.00	其他收益	155,000.00
研究经费项目补助	736,500.00	其他收益	736,500.00
专利奖励	15,500.00	其他收益	15,500.00
上市挂牌奖励	-	其他收益	-
促进重点出口产品结构优化资金和加工贸易转型升级	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	1,391,840.94	--	1,391,840.94

2. 报告期内，公司不存在政府补助退回情况

六、与金融工具相关的风险

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

风险管理目标和政策

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

（一）市场风险

1、外汇风险

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

2、利率风险

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

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

本期公司无借款，利率风险不重大。

（二）信用风险

截至2019年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

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

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

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

公司出口业务投保出口信用保险，以保障收汇安全。

（三）流动性风险

流动性风险为公司无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

七、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次

可分为：

第一层次：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。。

第二层次：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；第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

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

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
交易性金融资产	-	3,355,899.22	188,000.00	3,543,899.22
持续以公允价值计量的资产总额	-	3,355,899.22	188,000.00	3,543,899.22
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

交易性金融资产中第二层次公允价值计量项目为外汇掉期业务，根据买入货币与卖出货币的汇率波动进行估值确认公允价值。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产中第三层次公允价值计量项目为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

（四）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额：

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。上述项目不以公允价值计量，且账面价值与公允价值相差很小，无需披露其公允价值。

八、关联方及关联交易

（一）公司的实际控制人

公司的最终实际控制人：李丽雪、杜晓智母子

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

（二）公司的子公司情况

公司不存在子公司。

（三）本企业合营和联营企业情况

公司不存在合营或联营企业。

（四）其他关联方情况

企业名称	公司与其他关联方的关系
泉州峰海投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股权单位

企业名称	公司与其他关联方的关系
泉州市丰泽区北峰电讯器材设备有限公司	实际控制人控制的公司
新余和赢投资管理中心（有限合伙）	实际控制人参股的企业
晋江德泰手袋有限公司	公司董事杜清海控制的企业
杜清海	实际控制人李丽雪配偶、董事
罗若斌	董事会秘书、董事
吴志林	董事
庄广立	董事
吕利红	财务负责人
吴文锋	监事会主席
肖连海	监事
陈细忠	监事

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）报告期内不存在向关联方销售商品、提供劳务情况；

（2）报告期内不存在向关联方采购商品、接受劳务情况。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内本企业不存在关联方之间的受托管理、承包、委托管理、出包事项。

3. 关联租赁情况

报告期内本企业不存在关联租赁情况。

4. 关联担保情况

报告期内本企业不存在关联方之间的担保情况。

5. 关联方资金拆借

报告期内本企业不存在关联方资金拆借情况。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内本企业不存在关联方资产转让、债务重组情况。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	756,486.75	661,958.95
监事	328,676.73	515,637.02
高级管理人员	127,609.80	60,427.61
合计	1,212,773.28	1,238,023.58

8. 其他关联交易

公司不存在其他关联交易事项。

（六）关联方应收应付款项

1. 截至2019年12月31日，公司无应收关联方款项。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李丽雪	1,285,000.00	1,655,000.00
其他应付款	杜晓智	8,180,346.58	8,180,346.58

(七) 关联方承诺

公司不存在关联方承诺事项。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2019年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2019年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项。

截至报告出具日，公司未发生重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

2020年4月25日，公司第二届董事会第一次会议决议通过《关于2019年度利润分配预案》议案，截至2019年12月31日，公司未分配利润为5,157,178.08元，资本公积为9,149,439.56元，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股1.416668股，以资本公积向全体股东每10股转增0.666666股。本次权益分派共预计派送红股5,100,004股，转增2,399,997股，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。该利润分配预案尚需经公司股东大会审议并批准。

(三) 销售退回

截至报告出具日，公司无需披露的重大销售退回情况。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，公司及时复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。

公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

截至2020年4月25日（董事会批准报告日），除上述事项外，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2019年12月31日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,391,840.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	458,195.54	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,216.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-278,072.93	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,442,746.59	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	10.20	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.50	0.11	0.11

法定代表人：李丽雪

主管会计工作负责人：李丽雪

会计机构负责人：吕利红

福建北峰通信科技股份有限公司
2020年4月25日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室