



亿坤通信

NEEQ : 871302

福建省亿坤通信股份有限公司

Fujian Yikun Communications Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

# 公司半年度大事记

多模船载天通卫星终端设备通过中国船级社认证,获得船级社 AIS 形式认可证书。该卫星终端设备具备航行船舶信息采集、信息处理、电子海图、导航辅助、卫星通信、报警等功能,设备实现了全数字化、模块化、智能化,并且提供了完善的云服务,可对接任意第三方的数据平台。中国船级社作为交通部直属事业单位,是国家的船舶技术检验机构,中国唯一从事船舶入级检验业务的专业机构,国际船级社协会的正式会员。



**中国船级社**  
**CHINA CLASSIFICATION SOCIETY**

证书编号/Certificate No.  
**FZ19PTB00026**

**型式认可证书**  
**CERTIFICATE OF TYPE APPROVAL**

兹证明本证书所述制造厂具备按照下列标准的要求生产本证书所列产品的能力和条件。  
**This is to certify that the manufacturer stated in the certificate meets the requirements of the standards listed below and is available with the ability and conditions to produce the products described in the certificate.**

**制造厂/Manufacturer**  
福建省亿坤通信股份有限公司  
**Fujian Yikun Communication Co.,Ltd.**

**地址/Address**  
福州市鼓楼区八一七北路268号冠亚广场7#楼1层31号  
No.31, Floor 1, Building 7, Guanya Plaza, No.268, Baiyiqi North Road, Gulou District, Fuzhou City

**产品名称/Product**  
多模船载B类自动识别系统  
**Shipboard multi-mode Class B automatic identification system**  
B类自动识别系统  
**Class B Automatic Identification System**

**附加标志/Notations**  
无/Nil.

**认可标准/Approval Standard**  
1. 中华人民共和国海事局《国内航行海船法定检验技术规则》(2011)及其修改通报第4篇第5章 Chapter 5 Part Four of Technical Regulations for the Statutory Surveys of Sea-going Ships Engaged on Non-international Voyages (2011) and its Amendments, of MSA, P.R. China  
2. IEC 62287-1:2017《海上导航无线通信设备及系统—B类船载自动识别系统(AIS)设备—第一部分:载波侦听时分多址(CSTDMA)技术》  
IEC 62287-1:2017 Maritime navigation and radio communication equipment and systems - Class B shipborne equipment of the automatic identification system (AIS) - Part 1: Carrier-sense time division multiple access (CSTDMA) techniques  
3. IEC 60945:2002/COR1:2008《船用航行和无线电通信设备及系统-通用要求-试验方法和试验结果的要求》  
IEC 60945:2002/COR1:2008 Maritime Navigation and Radiocommunication Equipment and Systems -General Requirements - Methods of Testing and Required Test Results

**证书有效期至/This Certificate is valid until** 2024年04月06日/ Apr. 06,2024

**发证机构** 中国船级社福州分社  
**Issued by** CCS Fuzhou Branch

**签发日期** 2020年04月07日  
**Date** Apr. 07,2020

本证书按照中国船级社质量管理体系制定,所有证书均为一个整体,必须同时使用。纸质证书每页均由本社盖章方为有效。本证书复印件无效。任何单位或个人不得篡改或伪造本证书内容。如各方对证书的真实性有疑问,可证向本社质控部咨询。This Certificate is issued pursuant to the Rules of the Society and related regulation. All pages of the certificate are taken as a whole and are used simultaneously. No paper certificate page is valid without bearing the stamp of the Society, no electronic certificate is valid without the digital signature, and no copied form of the certificate is regarded as valid. Any part of the certificate is not to be corrected or altered by any unit or individual in any form. Related parties who are doubtful about the authenticity of the certificate may inquire of the Society on its office.  
Form No: T01 联系方式/Contact Us: 见本证书背面/See official web site of the Society | <http://www.ccs.com.cn>

UTN:P019-74989741

第1页共3页/Page 1 of 3

Nº 17551958



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	79

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人林清能、主管会计工作负责人陈楠及会计机构负责人（会计主管人员）陈楠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
抗风险能力较弱的风险	公司总体规模较小，抗风险能力较弱。公司 2018 年半年度、2019 年半年度、2020 年半年度营业收入分别为 89.11 万元、616.15 万元、526.72 万元；净利润分别为 -349.13 万元、118.37 万元、-186.85 万元。2020 年度，公司加大自主研发力度，资金同时投入了多个项目进行研发，从而直接影响到 2020 年半年度实现的净利润金额。
客户相对集中的风险	一方面，公司业务主要集中于福建省内，公司业务存在区域集中的风险，一旦该区域市场竞争加剧或需求量大幅下滑，将对公司经营业绩产生较大不利影响；另一方面，公司 2018 年半年度、2019 年半年度、2020 年半年度前五大客户收入占当年收入总额的比重分别为 100%、99.97%、100%，对客户依赖性较强，存在客户相对集中的风险。
流动性风险	公司 2018 年半年度、2019 年半年度、2020 年半年度经营活动产生的现金流量净额分别为 -36.80 万元、-145.09 万元和 21.13 万元。现金流量净额为正数的主要原因系公司近年来全方位拓展市场、开发新产品及加大研发投入所致，同时由于客户信用情况发生变化或其

	他原因导致公司销售回款速度减慢或账期延长，从而导致公司的正常运营可能面临较大的资金压力，如果未来公司不能通过其它渠道获得足够的资金，公司可能存在流动性的风险。
持续经营能力不确定风险	企业 2020 年半年度发生净亏损 186.85 万元，持续经营能力存在重大不确定性。公司加大对天通卫星手持模块的研发力度，该业务流量不能可靠估计，持续经营能力存在重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	由于主营业务停滞，公司现金流严重不足，而新的市场销售渠道尚未建立，面对新的企业规划，管理层是否能正确决策，把握市场动向，找准发展商机存在重大不确定性，存在较大经营风险。

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、亿坤通信	指	福建省亿坤通信股份有限公司
管理层	指	福建省亿坤通信股份有限公司董事、监事、高级管理人员
股东大会	指	福建省亿坤通信股份有限公司股东大会
董事会	指	福建省亿坤通信股份有限公司董事会
监事会	指	福建省亿坤通信股份有限公司监事会
三会	指	福建省亿坤通信股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	福建省亿坤通信股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《福建省亿坤通信股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
发改委	指	中华人民共和国国家发展改革委员会
广电总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局
广电运营商	指	广播电视运营商
主办券商	指	东方财富证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
三网融合	指	电信网、广播电视网、互联网在向宽带通信网、数字电视网、下一代互联网演进过程中，三大网络通过技术改造，网络互联互通、资源共享，形成统一的网络平台。

亿容投资	指	福州市鼓楼区亿容投资管理合伙企业（有限合伙）
拓方投资	指	福州市鼓楼区拓方投资管理合伙企业（有限合伙）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建省亿坤通信股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Yikun Communications Co.,Ltd. -
证券简称	亿坤通信
证券代码	871302
法定代表人	林清能

### 二、 联系方式

董事会秘书	邱娟
联系地址	福州市晋安区西庄路 233 号天艺文创园 1 栋 2 层
电话	0591-87274276
传真	0591-87274275
电子邮箱	<a href="mailto:qiujuan@yikuncom.cn">qiujuan@yikuncom.cn</a>
公司网址	<a href="http://www.yikuncom.cn">www.yikuncom.cn</a>
办公地址	福州市晋安区西庄路 233 号天艺文创园 1 栋 2 层
邮政编码	350001
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 1 月 23 日
挂牌时间	2017 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-广播电视设备制造-应用电视设备及其他广播电视设备制造
主要业务	服务于电力线通信、应急通信和信息系统集成领域，为客户提供电力线通信设备、智能开关、卫星电话、船载通信设备及信息系统集成业务。
主要产品与服务项目	电力调制解调器的生产、销售、维护；信息及网络设备相关的技术开发、收入, 生产、销售、安装调试；通讯产品及其配套产品的安装、技术服务；通讯产品及零配件的购销；微电子产品、系统集成工程、计算机及配套设备、终端设备及相关的设备的生产、销售、维护；自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。
普通股股票交易方式	集合竞价交易

普通股总股本（股）	20,010,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林清能
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林清能），一致行动人为（林清能）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9135010074636197X0	否
注册地址	福建省福州市鼓楼区八一七北路268号冠亚广场7#1层31与	否
注册资本（元）	2001万	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座 9 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东方财富证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,267,206.49	6,161,583.21	-14.52%
毛利率%	14.87%	10.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,865,018.54	1,183,683.54	-257.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,868,479.75	-3,845,932.01	-
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）	-23.86%	8.26%	-
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）	-23.91%	-26.83%	-
基本每股收益	-0.09	0.06	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,737,580.08	14,418,667.40	23.02%
负债总计	10,854,301.36	5,670,370.14	91.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,883,278.72	8,748,297.26	-21.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.34	0.44	-22.73%
资产负债率%（母公司）	61.19%	33.33%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	129.36%	184.72%	-%
利息保障倍数	-2,330.27	-92.98	-

##### (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	211,277.14	1,450,902.40	-85.44%
应收账款周转率	1.34	0.79	-
存货周转率	0.51	0.71	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.02%	-22.73%	-
营业收入增长率%	-14.52%	591.42%	-
净利润增长率%	-257.56%	-133.90%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

福建省亿坤通信股份有限公司是处于基础信息领域的开发商、运营商、服务提供商，主要立足于广电网络接入网市场，生产销售 EOC 设备、EPON 设备，其中 EOC 设备为自主研发生产、EPON 设备主要采用代销模式。公司建立起了完善的全国销售网络，向广电网络运营商提供接入网“产品+服务+运营”的全方位解决方案。公司独立拥有 8 项专利、与第三方共有 14 项专利、4 项正在申请的专利，在电力线宽带技术、EOC 通信、光网络 PON、可见光通信及卫星通信技术方面取得比较优异的成绩。

但随着全国接入网设备市场的产品价格及销量不断下降，我司与福建广电集团的订单逐渐减少，主营产品收入来源下滑，从 2019 年 1-6 月，营业收入 6,161,583.21 元，2020 年 1-6 月，营业收入 5,267,206.49 元，较同期下降-14.92%。从 2018 年开始，公司致力于开拓“天通一号”卫星通信产品的市场应用及推广。“天通一号”卫星系统支持语音、短信及数据通信业务，可通过手机终端、车载终端、船载终端、机载终端以及天基物联网网关等为用户提供多方位的通信服务。公司的业务开始逐步转向天通系列产品、模块及相关设备等的销售、开发等，在海洋、山区、高原、海上石油开采、森林防护等领域，为客户不断寻求高科技且便利的产品和服务。

同时，结合公司发展战略，公司还抓住市场机遇，投入用于电力部门的智能开关以及用于铁塔基站的多支路电能鉴别器等项目，已完成产品设计及制作，并开始进行试点挂网测试并即将推向市场。

#### （二） 经营情况回顾

公司管理层在日常经营中紧紧围绕 2020 年初制定的发展目标，根据行业内市场发展趋势，积极着重推广光网络传输设备和“天通一号”卫星手机及配件系列产品推广的市场拓展；面对全

国接入网设备市场产品价格及销量呈下降趋势的挑战，努力拓展其他领域的市场推广。

2020年上半年，公司明确集中人力、物力、财力及研发团队优势重点投入“天通卫星”业务，研发基于天通一号卫星的多模船载及固话设备，新增福建闽东新科技工业有限公司、厦门金龙联合汽车工业公司等优质客户，与福州物联网开放实验室有限公司继续合作开展天地一体物联网创新中心项目。

公司持续加大产品研发“天通一号”卫星通信领域的应用及推广，并同时投入多个项目进行研发，为加快自主创新，公司同时对多个项目进行研发，全部进行了费用化处理，计入了损益，导致2020年上半年度实现的净利润亏损，但是，这也是企业在产品转型过程中必然经历的过程。今年，公司通过市场预测、逐步发挥研发部门的团队优势，在保持公司核心竞争力的同时，继续关注行业的发展状况，成功实现公司销售产品的业务升级，几块新增业务板块陆续走上正轨，未来将以投标形式参与福建省海洋渔业厅的项目及设备招标。同时公司已投入智能开关、铁塔基站多支路电能鉴别器等项目，已完成产品设计及制作，并开始进行试点挂网测试；与福建省网能公司展开项目合作，探讨基于卫星通信的电网数据采集器的数据传输。

经营成果分析：

2020年1-6月，公司实现营业收入5,267,206.49元，较上年同期下降14.52%，净利润为-1,865,018.54元。公司继续开发“天通一号”卫星手机产品的市场，并投入智能开关、铁塔基站多支路电能鉴别器等项目，面对行业内越来越激烈的市场竞争，公司通过产品结构创新、采购成本控制、生产效率提升等一系列措施来控制产品成本，提升利润空间。

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动现金流量净额为211,277.14元，而上年同期公司经营活动现金流量净额为1,450,902.40元，本期较上期减少1,239,625.26元，主要为销售商品、提供劳务收到的现金较上期大幅度减少。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	580,221.14	3.27%	245,297.18	1.70%	136.54%

应收票据	2,000,000.00	11.28%	0		
应收账款	2,827,023.44	15.94%	1,148,966.32	7.97%	146.05%
存货	6,424,008.28	36.22%	6,542,810.32	45.38%	-1.82%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	681,052.09	3.84%	801,883.91	5.56%	-15.07%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	851,078.66	4.80%	736,728.75	5.11%	15.52%
其他应收款	1,116,776.88	6.30%	1,558,014.51	10.81%	-28.32%
其他流动资产	242,477.70	1.37%	242,477.70	1.68%	-
流动资产合计	14,041,586.10	-	10,474,294.78	-	-
其他权益工具投资	8,012.20	0.05%	8,012.20	0.06%	-
固定资产	-	-	-	-	-
无形资产	20,823.68	0.12%	22,906.06	0.16%	-9.09%
长期待摊费用	501,320.24	2.83%	626,784.68	4.35%	-20.02%
递延所得税资产	2,484,785.77	14.01%	2,484,785.77	17.23%	-
非流动资产合计	3,695,993.98	-	3,944,372.62	-	-6.30%
资产总计	17,737,580.08	-	14,418,667.40	-	23.02%
应付账款	7,671,993.96	43.25%	4,503,069.50	31.23%	70.37%
预收款项	159,000.00	0.90%	213,856.64	1.48%	-25.65%
应付职工薪酬	518,712.91	2.92%	686,702.01	4.76%	24.46%
应交税费	78,841.14	0.44%	8,305.95	0.06%	849.21%
其他应付款	2,425,753.35	13.68%	258,436.04	1.79%	838.63%
流动负债合计	10,854,301.36	-	5,670,370.14	39.33%	91.42%
股本	20,010,000.00	112.81%	20,010,000.00	138.78%	-
资本公积	659,810.98	3.72%	659,810.98	4.58%	-
盈余公积	104,418.67	0.59%	104,418.67	0.72%	-
未分配利润	-13,890,950.93	-78.31%	-12,025,932.39	-83.41%	15.51%
所有者权益合计	6,883,278.72	-	8,748,297.26	-	-
负债和所有者权益总计	17,737,580.08	-	14,418,667.40	-	-

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，货币资金为 580,221.14 元，较上年度增加了 136.54%，主要是减少偿还债务，增加了流动资金。
- 2、报告期内，应收票据为 2,000,000.00 元，主要系厦门金龙联合汽车工业有限公司货款。
- 3、报告期内，应收账款为 2,827,023.44 元，较上年度增加 146.05%，主要是公司业务量增加所致。

4、报告期内，存货为 6,424,008.28 元，较上年度减少 1.82%，主要是控制采购原料，避免过多存货的积压。

5、报告期内，预付账款为 851,078.66 元，较上年度了 15.52%，主要是根据公司产品研发进度增加所致。

6、报告期内，其他应收款为 1,116,776.88 元，较上年度减少了了 28.32%，主要是收回保证金。

7、报告期内，应付账款为 7,671,993.96 元，较上年度增加 70.37%，主要系由于本期业务采购量上升，采购款议价能力增强。

8、报告期内，其他应付款为 2,425,753.35 元，较上年度增加 838.63%，主要系股东拆借资金 1,000,000.00 元，福州斐特贸易有限公司往来款 250,000.00 元，福建普适赛迪科技有限公司往来款 383,000.00 元。

## 2、 营业情况分析

适用 不适用

## 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	211,277.14	1,450,902.40	-85.44%
投资活动产生的现金流量净额	124,446.82	-37,430.96	-432.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-800.00	-1,646,810.08	-99.95%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少了 85.44%，主要原因是本年收入下滑，销售商品、提供劳务收到的现金减少。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少了 432.58%，减少了购建固定资产、无形资产所支付的现金。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少了 99.95%主要系减少债务所支付的现金。

## 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	0.00

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,077.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,077.39</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,077.39</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 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

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017年财政部（财会[2017]22号）修订发布《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。公司按规定于2020年1月1日起执行新收入准则。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 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

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		



3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	4,500,000.00	1,967,000.00
4. 其他	500,000.00	127,325.05

备注：公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型具体是：因公司生产经营及业务发展的资金需求，关联方林清能、李丹向公司提供无偿财务资助。

其他类型具体是：亿坤通信公司向关联方租赁房屋（关联人：福州瑞煌铜业有限公司、福州天艺文化创意产业园有限公司），详见公告《福建省亿坤通信股份有限公司关于预计2020年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2020-017）。

### （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
实际控制人或控股股东	-	2020/12/31	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	-	2020/12/31	挂牌	资金占用承诺	林清能承诺在作为公司的控股股东、实际控制人期间，将通过影响本人实际控制的其他企业的董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，避免实际控制的其他企业占用亿坤通信的资金或资产；如违反该承诺给公司或相关各方造成损失，本人愿承担相应的法律责任，并对因此产生的损失予以赔偿。	正在履行中
董监高	-	2020/12/31	挂牌	失信被执行人承诺	公司董监高作为福建省亿坤通信股份有限公司（以下简称“公司”）法定代表人/控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员特此承诺，自2014年1月起，本人不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	2020/12/31	挂牌	环境保护事项的承诺	林清能承诺针对福建省亿坤股份有限公司（“公司”）历史上曾存在的未及时办理环境评价批复及验收手续的不规范情况，作为公司实际控制人作如下承诺：如公司因环保违法事项（如建设项目未履行环评批复及环保验收，未取得相关资质许可，或生产经营过程中违法	正在履行中



					排放污染物等)受到环保主管部门的处罚, 本人将以连带责任方式, 无条件全额承担罚款及因此所产生的所有费用, 以避免给公司或公司其他股东造成损失或影响。	
实际控制人或控股股东	-	2020/12/31	挂牌	管理层关联交易的承诺	将尽可能地避免和减少本人和本人控制的其他企业、组织或机构(以下简称“本人控制的其他企业”)与福建省亿坤通信股份有限公司(以下简称“亿坤通信”)之间的关联交易。对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易, 本人和本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及亿坤通信公司章程的规定, 遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则, 履行法定程序与亿坤通信签订关联交易协议, 并确保关联交易的价格公允, 原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准, 以维护亿坤通信及其股东(特别是中小股东)的利益。保证不利用在亿坤通信中的地位 and 影响, 通过关联交易损害亿坤通信及其股东(特别是中小股东)的合法权益。本人和本人控制的其他企业保证不利用本人在亿坤通信中的地位 and 影响, 违规占用或转移亿坤通信的资金、资产及其他资源, 或违规要求亿坤通信提供担保。本承诺书在亿坤通信存续且本人依照全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定被认定为亿坤通信关联方的期间内有效。截至报告期末, 公司上述相应承诺人员严格履行承诺, 未发生违反承诺的情形。	正在履行中

**承诺事项详细情况:**

**1、避免同业竞争的承诺**

为有效防止及避免同业竞争, 公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员已向公司出具了《避免同业竞争的声明及承诺函》, 承诺如下:

(1) 承诺人目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务, 目前未拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益, 亦未存在以其他任何形式取

得该经济组织的控制权。

(2) 在今后的业务中，承诺人及其控制的其他企业不与公司现有及届时的业务产生同业竞争，即承诺人及其控制的其他企业（包括承诺人及其控制的其他企业全资、控股公司及承诺人及其控制的其他企业对其具有实际控制权的公司）不会以任何形式直接或间接地从事与公司上述业务相同或相似的业务。

(3) 如公司认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与如公司认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与公司上述现有业务存在同业竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在公司提出异议后及时转让或终止该业务。

## 2、失信被执行人的承诺函

公司董监高作为福建省亿坤通信股份有限公司（以下简称“公司”）法定代表人/控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员特此承诺，自 2014 年 1 月起至公司新三板申报后审查期间，本人不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

## 3、资金占用承诺函

林清能承诺在作为公司的控股股东、实际控制人期间，将通过影响本人实际控制的其他企业的董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，避免实际控制的其他企业占用亿坤通信的资金或资产；如违反该承诺给公司或相关各方造成损失，本人愿承担相应的法律责任，并对因此产生的损失予以赔偿。

## 4、环境保护事项的承诺函

林清能承诺针对福建省亿坤股份有限公司（“公司”）历史上曾存在的未及时办理环境影响评价批复及验收手续的不规范情况，作为公司实际控制人作如下承诺：如公司因环保违法事项（如建设项目未履行环评批复及环保验收，未取得相关资质许可，或生产经营过程中违法排放污染物等）受到环保主管部门的处罚，本人将以连带责任方式，无条件全额承担罚款及因此所产生的所有费用，以避免给公司或公司其他股东造成损失或影响。

## 5、管理层关联交易的承诺函

将尽可能地避免和减少本人和本人控制的其他企业、组织或机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与福建省亿坤通信股份有限公司（以下简称“亿坤通信”）之间的关联交易。对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本人和本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及亿坤通信公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与亿坤通信签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护亿坤通信及其股东（特别是中小股东）的利益。保证不利用在亿坤通信中的地位 and 影响，通过关联交易损害亿坤通信及其股东（特别是中小股东）的合法权益。本人和本人控制的其他企业保证不利用本人在亿坤通信中的地位 and 影响，违规占用或转移亿坤通信的资金、资产及其他资源，或违规要求亿坤通信提供担保。

本承诺书在亿坤通信存续且本人依照全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定被认定为亿坤通信关联方的期间内有效。截至报告期末，公司上述相应承诺人员严格履行承诺，未发生违反承诺的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	6,199,666	30.98%	0	6,199,666	30.98%
	其中：控股股东、实际控制人	2,505,825	12.52%	0	2,505,825	12.52%
	董事、监事、高管	589,175	2.94%	0	589,175	2.94%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,810,334	69.02%	0	13,810,334	69.02%
	其中：控股股东、实际控制人	7,517,475	37.57%	0	7,517,475	37.57%
	董事、监事、高管	9,285,000	46.40%	0	9,285,000	46.40%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		20,010,000	-	0	20,010,000	-
普通股股东人数						5

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	林清能	10,023,300	0	10,023,300	50.09%	7,517,475	2,505,825	0
2	拓方投资	6,788,000	0	6,788,000	33.92%	4,525,334	2,262,666	0
3	王东方	1,256,700	0	1,256,700	6.28%	942,525	314,175	0
4	郭可吕	1,100,000	0	1,100,000	5.50%	825,000	275,000	0
5	亿容投资	842,000	0	842,000	4.21%	0	842,000	0

合计	20,010,000	-	20,010,000	100%	13,810,334	6,199,666	0
----	------------	---	------------	------	------------	-----------	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

(1) 公司控股股东、实际控制人林清能持有公司股东拓方投资 11.226%的股权，为拓方投资执行事务合伙人。

(2) 公司控股股东、实际控制人林清能持有公司股东亿容投资 60.808%的股权，为亿容投资有限合伙人。

除上述情况外，股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为林清能，林清能持有公司 10,023,300 股，占公司股本总额的比例为 50.09%。林清能，男，1974 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于福建广播电视大学。1995 年 9 月至 2001 年 5 月，任福州东昇建筑工程有限公司职员；2001 年 6 月至 2002 年 10 月，任福州东昇建筑工程有限公司总经理；2002 年 11 月至 2011 年 2 月，自由职业者，从事建筑工程承包及造价咨询工作；2011 年 3 月-2013 年 4 月，任昊拓投资执行董事；2013 年 4 月至 2015 年 10 月，任武夷山宏信总经理；2013 年 3 月至 2014 年 5 月，任亿力网络董事；2014 年 5 月至 2016 年 1 月，任亿力网络董事长；2016 年 2 月至今任股份公司董事兼总经理。

实际控制人与控股股东一致。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王东方	董事长	男	1964年10月	2019年3月12日	2022年3月11日
林清能	董事、总经理	男	1974年5月	2019年3月12日	2022年3月11日
宋吟	董事	男	1976年7月	2019年3月12日	2022年3月11日
江春	董事	男	1969年2月	2019年3月12日	2022年3月11日
吴海江	董事	男	1990年10月	2019年3月12日	2022年3月11日
林勇	副总经理	男	1971年10月	2019年3月12日	2022年3月11日
郭可吕	监事会主席	男	1963年11月	2019年3月12日	2022年3月11日
张莲花	监事	女	1990年10月	2019年3月12日	2022年3月11日
邱娟	董事会秘书	女	1980年10月	2019年4月25日	2022年3月11日
陈楠	财务负责人	女	1989年5月	2019年4月25日	2022年3月11日
李丹	职工代表监事	女	1984年11月	2019年6月3日	2022年3月11日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
林清能	董事、总经理	10,023,300	0	10,023,300	50.095%	0	0
王东方	董事长	1,256,700	0	1,256,700	6.28%	0	0
郭可吕	监事会主席	1,100,000	0	1,100,000	5.5%	0	0
合计	-	12,380,000	-	12,380,000	61.88%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
生产人员	5	1	4	2
销售人员	3	1	2	2
技术人员	11	0	1	10
财务人员	2	1	0	3
行政人员	5	0	1	4
员工总计	29	3	8	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	11
专科	11	9
专科以下	5	3
员工总计	29	24

(二) 核心员工（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 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	二、1	580,221.14	245,297.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	二、2	2,000,000.00	
应收账款	二、3	2,827,023.44	1,148,966.32
应收款项融资			
预付款项	二、4	851,078.66	736,728.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、5	1,116,776.88	1,558,014.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二、6	6,424,008.28	6,542,810.32
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	二、7	242,477.70	242,477.70
<b>流动资产合计</b>		<b>14,041,586.10</b>	<b>10,474,294.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	二、8	8,012.20	8,012.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产			



固定资产	二、9	681,052.09	801,883.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	二、10	20,823.68	22,906.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	二、11	501,320.24	626,784.68
递延所得税资产	二、12	2,484,785.77	2,484,785.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,695,993.98	3,944,372.62
<b>资产总计</b>		17,737,580.08	14,418,667.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	二、13	7,671,993.96	4,503,069.50
预收款项	二、14	159,000.00	213,856.64
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	二、15	518,712.91	686,702.01
应交税费	二、16	78,841.14	8,305.95
其他应付款	二、17	2,425,753.35	258,436.04
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			
<b>流动负债合计</b>		10,854,301.36	5,670,370.14
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		10,854,301.36	5,670,370.14
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	二、18	20,010,000.00	20,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、19	659,810.98	659,810.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二、20	104,418.67	104,418.67
一般风险准备			
未分配利润	二、21	-13,890,950.93	-12,025,932.39
归属于母公司所有者权益合计		6,883,278.72	8,748,297.26
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		6,883,278.72	8,748,297.26
<b>负债和所有者权益总计</b>		17,737,580.08	14,418,667.40

法定代表人：林清能

主管会计工作负责人：陈楠

会计机构负责人：陈楠

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	二、22	5,267,206.49	6,161,583.21
其中：营业收入		5,267,206.49	6,161,583.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,135,302.42	9,954,447.22
其中：营业成本	二、22	4,483,952.55	5,535,657.77
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	二、23	360.00	35,580.97
销售费用	二、24	156,241.33	649,390.78
管理费用	二、25	849,071.75	1,450,691.16
研发费用	二、26	1,644,487.54	2,228,906.88
财务费用	二、27	1,189.25	54,219.66
其中：利息费用		800.00	46,810.08
利息收入		-61.75	-2,685.34
加：其他收益	二、28		5,003,081.55
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,868,095.93	1,210,217.54
加：营业外收入	二、29	3,269.00	
减：营业外支出	二、30	191.61	26,534.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,865,018.54	1,183,683.54
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,865,018.54	1,183,683.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-1,865,018.54	1,183,683.54
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,865,018.54	1,183,683.54
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		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,865,018.54	1,183,683.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合		-1,865,018.54	1,183,683.54

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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,865,018.54	1,183,683.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,865,018.54	1,183,683.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.06

法定代表人：林清能

主管会计工作负责人：陈楠

会计机构负责人：陈楠

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,347,505.01	9,571,984.92
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	二、31	413,491.25	5,005,766.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,760,996.26	14,577,751.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,460,146.11	7,774,405.02
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		1,195,846.34	2,222,007.68
支付的各项税费		14,579.77	343,616.21
支付其他与经营活动有关的现金	二、31	879,146.90	2,786,820.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,549,719.12	13,126,849.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		211,277.14	1,450,902.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-124,446.82	37,430.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-124,446.82	37,430.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		124,446.82	-37,430.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-

<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	
偿还债务支付的现金		-	1,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		800.00	46,810.08
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	二、31	-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		800.00	1,646,810.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-800.00	-1,646,810.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		334,923.96	-233,338.64
加：期初现金及现金等价物余额		245,295.74	441,310.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		580,219.70	207,971.64

法定代表人：林清能

主管会计工作负责人：陈楠

会计机构负责人：陈楠

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引附注事项索引

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	四（二）
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

福建省亿坤通信股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年01月23日经福州市工商行政管理局批准设立。注册号/统一社会信用代码: 9135010074636197X0, 注册资本: 2,001.00万元。注册地址: 福州市鼓楼区八一七北路268号冠亚广场7#1层31号。于2017年4月14日起, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]1670号核准, 公司股票在全国中小企业股份转让系统基础层挂牌公开转让。证券简称: 亿坤通信, 证券代码: 871302。

#### 2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营范围：电力调制解调器的生产、销售、维护；信息及网络设备相关的技术开发、技术服务，生产、销售、安装调试；通讯产品及其配套产品的安装、技术服务；通讯产品及零配件的购销；微电子产品、系统集成工程、计算机及配套设备、终端设备及相关的设备的生产、销售、维护；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 3. 实际控制人名称

本公司的实际控制人为林清能。

### 4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年8月31日经公司董事会批准报出。

## 一、 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42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

### 2、 持续经营

本公司因处于业务转型升级期，2020年半年度发生净亏损186.50万元，可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况存在重大不确定性，本公司在评估是否有足够的财务资源以持续经营为基础继续经营时，已考虑到公司的未来流动性及其可用资金来源。为保证公司的持续经营能力，公司根据目前的实际情况，拟采取以下措施：

在战略部署方面，公司借势全国海洋渔业规范化改造，继续加大力度研发、生产天通一号卫星的多模船载和固话设备，同时公司已投入智能开关、铁塔基站多支路电能鉴别器等项目，已完成产品的设计及制作，并已经开展试点挂网测试；与福建省网能公司展开项目合作，探讨基于卫星通信的电网数据采集器的数据传输；与闽江学院合作开展卫星移动通



信与模拟系统专业实验室项目，与福州物联网开放实验室有限公司继续合作开展天地一体物联网创新中心项目。

在客户开拓方面，在 2019 年度原有优质客户的基础上新增福建闽东新科技工业有限公司、厦门金龙联合汽车工业公司等优质客户。在未来的 2-3 年将是公司高速发展期，公司在保持核心竞争力的同时，将持续关注行业上下游发展状况，为实现公司销售产品的转型而努力。

今年，公司通过市场预测，逐步发挥研发部门的团队优势，在保持公司核心竞争力的同时，继续关注行业的发展状况，成功实现公司销售产品的业务升级，几块新增业务板块陆续走上正轨，未来将以投标形式参与福建省海洋渔业厅的项目及设备招标。

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

## **二、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **四、重要会计政策和会计估计**

### **1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **2、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”。

### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **4、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 5、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 6、 金融工具

2019 年 1 月 1 日以后适用的会计政策：

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。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法 本公司根据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分类为：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。

①以摊余成本计量的金融资产 金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：A. 本公司管理该金融资产的业 务模式是以收取合同现金流量为目标；B. 该金融资产的合同条款规定，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。。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，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资 金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

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 金融资产同时符合下列条件的，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：A. 管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；B. 该金融资产的 合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的， 此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利

率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产本公司管理此类金融资产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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本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

本公司将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之外的金融资产，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，本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。对于此类金融资产，本公司采用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、确认和计量

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和其他金融负债。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。

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。

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，该负债由本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。其余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，本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

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

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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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销后的净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，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 2、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，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。

### （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（一般方法或简化方法）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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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（含合同资产等其他适用项目，下同）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，不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （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的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 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。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，属于“低风险组合”；
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同。

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征；
低风险组合	本组合为其他有确凿证据表明能够全额收回的款项。

##### ③ 其他应收款

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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征；



低风险组合	押金、保证金、备用金
-------	------------

本公司认为除有确凿证据表明低风险组合的相关款项不能全额收回外，应收账款以及其他应收款中属于低风险组合的款项，未计提坏账准备。

### 3、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

### 4、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货包括原材料、周转材料、委托加工物资、半成品、库存商品和生产成本等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 5、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为

同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 6、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的

会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ① 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处

理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 7、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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 8、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	3-7	5.00	13.57-31.67
运输设备	平均年限法	4-6	5.00	15.83-23.75
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 9、在建工程



在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测

试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **14、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 15、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 16、收入

本公司的收入包括商品销售收入、技术服务收入。

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### （4）本公司收入确认的具体方法

①对于商品销售收入，先根据客户需求进行现场调研，再与客户签订销售合同，销售业务在货物出库，产品经客户验收确认后，确认销售收入的实现。

在同时满足下列条件时，即确认销售收入：

- a、与客户签订了销售合同；
- b、产品已交付并取得了客户出具的验货签收单；
- c、与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，且相关的经济利益很可能流入。

②对于技术服务收入，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应

收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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退回时，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**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 20、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

2017年7月5日，财政部颁布了《关于修订印发的通知》（财会(2017)22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

### （2）会计估计变更

本期无主要会计估计变更

## 22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 一、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、13%、16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财

政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定,自2019年4月1日起,适用税率调整为13%。

## 2、税收优惠

本公司于2017年10月23日取得高新技术企业资格,证书编号GR201735000153,有效期3年;根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》九十三条规定,本公司自2017年1月1日起至2019年12月31日止减按15%税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》规定:销售其自行开发生产的软件产品收入按17%的税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实施即征即退政策。根据上述规定,本公司于2015年12月23日通过福建省福州市鼓楼区国家税务局对集中器软件V1.0(软著登字第0514884号)、采集器软件V2.0(软著登字第0527558号)、EOC局端软件V1.0(软著登字第0975408号)生产的软件产品进行即征即退资格认定。

## 二、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初余额”指2019年12月31日,“期末余额”指2020年6月30日。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,776.83	6,516.43
银行存款	577,956.51	238,292.95
其他货币资金	487.80	487.80
合 计	580,221.14	245,297.18
其中:存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据

#### (1) 按欠款方归集的应收票据

单位名称	期末余额	期初余额
厦门金龙联合汽车工业有限公司	2,000,000.00	-
合计	2,000,000.00	-

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,162,762.12
1 至 2 年 (含 2 年)	244,474.12
2 至 3 年 (含 3 年)	507,794.80
3 至 4 年 (含 4 年)	1,695,300.00
4 至 5 年 (含 5 年)	-
5 年以上	170,000.00
小 计	4,780,331.04
减: 坏账准备	1,953,307.60
合 计	2,827,023.44

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	170,000.00	3.56%	170,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,610,331.04	96.44%	1,783,307.60	60.82%	2,827,023.44
其中:					
账龄组合	4,610,331.04	96.44%	1,783,307.60	60.82%	2,827,023.44
低风险组合					
合 计	4,780,331.04	——	1,953,307.60		2,827,023.44

(续)

类 别	年初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	170,000.00	5.48%	170,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,932,273.92	94.52%	1,783,307.60	60.82%	1,148,966.32
其中：					
账龄组合	2,932,273.92	94.52%	1,783,307.60	60.82%	1,148,966.32
低风险组合					
合 计	3,102,273.92		1,953,307.60		1,148,966.32

① 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
福建多特实业有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	被法院列入失信名单，联系不上，预计不能收回
合 计	170,000.00	170,000.00	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年）	2,162,762.12	68,127.01	3.15%
1至2年（含2年）	244,474.12	24,447.41	10.00%
2至3年（含3年）	507,794.80	101,558.96	20.00%
3至4年（含4年）	1,695,300.00	1,589,174.22	93.74%
合 计	4,610,331.04	1,783,307.60	100%

② 组合中，不存在按低风险组合计提坏账准备的应收账款

(3) 坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额	年末余额

		计提	收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
应收账款坏 账准备	1,953,307.60					1,953,307.60
合 计	1,953,307.60					1,953,307.60

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款 期末余额的 比例 (%)	计提的坏账准 备期末余额
厦门金龙联合汽车工业有限公司	2,060,400.02	43.10	64,902.60
福建鑫盛房地产开发有限公司	1,400,000.00	29.29	1,312,360.00
福建加顺信息科技有限公司	526,300.00	11.01	284,090.72
福建多特实业有限公司	170,000.00	3.56	170,000.00
宁波索利普机器人技术有限公司	170,000.00	3.56	34,000.00
合 计	4,326,700.02	90.52	1,865,353.32

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	273,504.21	32.14	142,339.30	19.32
1 至 2 年	534,243.59	62.77	551,058.59	74.80
2 至 3 年	5,371.38	0.63	5,371.38	0.73
3 年以上	37,959.48	4.46	37,959.48	5.15
合 计	851,078.66	100.00	736,728.75	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款 期末余额的
------	------	------	----	----------------

				比例 (%)
福建奥林环保服务有限公司	货款	500,000.00	1-2年	58.75
福州物联网开放实验室有限公司	货款	117,535.96	1年以内	13.81
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	年费	30,000.00	1年以内	3.52
深圳市鑫通联电路有限公司	货款	21,515.00	1-2年	2.53
深圳市智路由科技有限公司	货款	21,350.00	1-2年	2.51
合 计		690,400.96		81.12

#### 5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,116,776.88	1,558,014.51
合 计	1,116,776.88	1,558,014.51

以下是与其他应收款有关的附注：

##### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	358,759.78
1至2年	217,008.40
2至3年	30,872.00
3年以上	510,136.70
小 计	1,116,776.88
减：坏账准备	
合 计	1,116,776.88

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	47,372.00	70,412.00
保证金	844,900.00	1,235,289.50
备用金	24,504.88	52,313.01
往来款	200,000.00	200,000.00



小 计	1,116,776.88	1,558,014.51
减：坏账准备		
合 计	1,116,776.88	1,558,014.51

③坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,116,776.88	100.00			1,116,776.88
其中：					
账龄组合	200,000.00	17.91			200,000.00
低风险组合	916,776.88	82.09			916,776.88
合 计	1,116,776.88	—		—	1,116,776.88

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,558,014.51	100.00			1,558,014.51
其中：					
账龄组合	200,000.00	12.84			200,000.00
低风险组合	1,358,014.51	87.16			1,358,014.51

合 计	1,558,014.51	—	—	1,558,014.51
-----	--------------	---	---	--------------

④报告期本公司无坏账准备计提情况

⑤报告期本公司无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)
福建广电网络集团股份有限公司	保证金	500,000.00	3-4年	44.77
厦门纵横集团建设开发有限公司	保证金	344,900.00	1年以内	30.88
上杭县力新建筑材料有限公司	往来款	100,000.00	1-2年	8.95
福建天锐空间文化科技有限公司	往来款	100,000.00	1-2年	8.95
福州天艺文化创意产业园有限公司	押金	30,872.00	2-3年	2.76
合 计		1,075,772.00		96.31

## 6、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	5,417,212.79	1,624,291.23	3,792,921.56	5,452,471.39	1,624,291.23	3,828,180.16
周转材料	35,431.80	8,792.42	26,639.38	35,431.80	8,792.42	26,639.38
库存商品	5,567,597.61	3,380,176.64	2,187,420.97	5,608,180.58	3,380,176.64	2,228,003.94
半成品	788,239.28	637,998.11	150,241.17	833,244.63	637,998.11	195,246.52
生产成本	236,360.33		236,360.33	238,058.81		238,058.81
发出商品	23,389.47		23,389.47	23,389.47		23,389.47
委托加工物资	7,035.40		7,035.40	3,292.04		3,292.04
合 计	12,075,266.68	5,651,258.40	6,424,008.28	12,194,068.72	5,651,258.40	6,542,810.32

### (2) 存货跌价准备

存货种类	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	转销	其他	
原材料	1,624,291.23	-	-		-	-	1,624,291.23
周转材料	8,792.42	-	-		-	-	8,792.42
库存商品	3,380,176.64	-	-		-	-	3,380,176.64
半成品	637,998.11	-	-		-	-	637,998.11
合计	5,651,258.40	-	-		-	-	5,651,258.40

#### 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	242,477.70	242,477.70
合 计	242,477.70	242,477.70

#### 8、其他权益工具投资

##### (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	8,012.20	8,012.20
合 计	8,012.20	8,012.20

注：报告期末其他权益工具投资余额系本公司购入持有的西藏华勤互联人力资源股份有限公司股票，股票代码834067。

#### 9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	681,052.09	801,883.91
固定资产清理		
合 计	681,052.09	801,883.91

##### 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	725,748.88	1,173,033.88	726,797.99	2,625,580.75

2、本年增加金额	-	-	3,100.00	3,100.00
购置		-	3,100.00	3,100.00
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	725,748.88	1,173,033.88	729,897.99	2,628,680.75
二、累计折旧				
1、年初余额	647,216.36	537,926.24	638,554.24	1,823,696.84
2、本年增加金额	-	59,370.00	64,561.82	123,931.82
(1) 计提	-	59,370.00	64,561.82	123,931.82
3、本年减少金额				
4、年末余额	647,216.36	597,296.24	703,116.06	1,947,628.66
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	78,532.52	575,737.64	26,781.93	681,052.09
2、年初账面价值	78,532.52	635,107.64	88,243.75	801,883.91

#### 10、无形资产

项 目	特许权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,170,000.00	80,647.31	1,250,647.31
2、本年增加金额			
购置			
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,170,000.00	80,647.31	1,250,647.31

二、累计摊销	-	-	-
1、年初余额	1,170,000.00	57,741.25	1,227,741.25
2、本年增加金额		2,082.38	2,082.38
计提		2,082.38	2,082.38
3、本年减少金额			
4、年末余额	1,170,000.00	59,823.63	1,229,823.63
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	-	20,823.68	20,823.68
2、年初账面价值	-	22,906.06	22,906.06

#### 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
文化园装修费	598,196.94		125,464.44	-	472,732.50	-
技术服务费	28,587.74		-	-	28,587.74	-
合 计	626,784.68		125,464.44	-	501,320.24	-

#### 12、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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			-	-
信用损失减值准备	222,397.20	33,359.58	222,397.20	33,359.58
存货跌价准备	3,921,943.35	588,291.50	3,921,943.35	588,291.50

可抵扣亏损	12,420,897.93	1,863,134.69	12,420,897.93	1,863,134.69
合 计	16,565,238.48	2,484,785.77	16,565,238.48	2,484,785.77

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付及预提货款	7,652,493.96	4,485,069.50
应付设计服务费	19,500.00	18,000.00
合 计	7,671,993.96	4,503,069.50

#### (2) 报告期末，本公司账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	期初余额	未偿还或结转的原因
1-2年	24,809.80	24,809.80	资金紧张、尚未支付
2-3年	4,111,871.80	4,111,871.80	资金紧张、尚未支付
3年以上	303,277.20	303,277.20	资金紧张、尚未支付
合计	4,439,958.80	4,439,958.80	

#### (3) 报告期末应付账款期末余额前五名的单位情况

供应商名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额的比例(%)
中国电子科技集团公司第五十四研究所	货款	4,062,500.00	2-3年	52.95
福州物联网开放实验室有限公司	货款	1,582,266.00	1年以内	20.62
福建普适赛迪科技有限公司	货款	1,107,792.02	1年以内	14.44
福建顺天智联信息技术有限公司	货款	467,250.00	1年以内	6.09
福州誉隆电子有限公司	货款	128,191.20	3年以上	1.67

合计		7,347,999.22		95.77
----	--	--------------	--	-------

#### 14、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收购货款	159,000.00	213,856.64
合 计	159,000.00	213,856.64

##### (2) 报告期末，本公司账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	款项性质	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
福建闽东新科技工业有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	项目未验收
深圳市智臻信达科技有限公司	非关联方	51,000.00	1 年以上	项目未验收
张 瑞	非关联方	18,000.00	1 年以上	项目未验收
合 计	-	159,000.00	-	-

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	686,702.01	981,004.14	1,148,993.24	518,712.91
二、离职后福利-设定提存计划	-	13,068.00	13,068.00	-
三、辞退福利	-	33,785.10	33,785.10	-
四、一年内到期的其他福利				
合 计	686,702.01	1,027,857.24	1,195,846.34	518,712.91

##### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	353,416.51	912,623.64	1,080,172.74	185,867.41
2、职工福利费	-	1,400.00	1,400.00	-
3、社会保险费	-	31,662.50	31,662.50	-
其中：医疗保险费	-	28,818.91	28,818.91	-
工伤保险费	-	321.85	321.85	-

生育保险费	-	2,521.74	2,521.74	-
4、住房公积金	332,669.50	32,286.00	32,286.00	332,669.50
5、工会经费和职工教育经费	616.00	3,032.00	3,472.00	176.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	686,702.01	981,004.14	1,148,993.24	518,712.91

#### 16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	2,707.29	8,305.95
印花税	2,765.50	-
增值税	73,368.35	-
合 计	78,841.14	8,305.95

#### 17、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,425,753.35	258,436.04
合 计	2,425,753.35	258,436.04

以下是与其他应付款有关的附注：

##### ①按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
借款	2,429,969.33	250,000.00
社会保险费、公积金	-12,652.02	-
报销款	6,436.04	6,436.04
中介服务费	2,000.00	2,000.00
合 计	2,425,753.35	258,436.04

③ 截止 2020 年 6 月 30 日，其他应付款期末余额前三名的单位情况：



单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	款项性质
李丹	关联方	1,000,000.00	1年以内	借款
林清能	关联方	686,969.33	1年以内	报销款
福建普适赛迪科技有限公司	非关联方	383,000.00	1年以内	借款
合计		2,069,969.33		

#### 18、股本

项目	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	20,010,000.00						20,010,000.00

#### 19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
股本溢价	659,810.98			659,810.98
合计	659,810.98			659,810.98

#### 20、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	104,418.67			104,418.67
合计	104,418.67			104,418.67

#### 21、未分配利润

项目	期初余额	期末余额
调整前上年年末未分配利润	-7,034,156.15	-12,025,932.39
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-7,034,156.15	-12,025,932.39
加:本年归属于母公司股东的净利润	-4,991,776.24	-1,865,018.54
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		
年末未分配利润	-12,025,932.39	-13,890,950.93

## 22、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入/营业成本分类列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,266,866.50	4,483,952.55	6,159,761.79	5,535,663.65
其他业务	339.99	-	1,821.42	-
合 计	5,267,206.49	4,483,952.55	6,161,583.21	5,535,663.65

### (2) 营业收入/营业成本（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
多模智慧终端通信	434,654.41	72,192.80	128,017.24	-
人脸测温智能终端	4,832,212.09	4,411,759.75	-	-
EOC 设备			461,099.15	616,102.75
天通卫星手持模块			10,619.47	8,000.00
天通卫星模拟实验室项目			5,560,025.93	4,911,560.90
合 计	5,266,866.50	4,483,952.55	6,159,761.79	5,535,663.65

### (3) 营业收入/营业成本（分地区）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
福建省内	4,832,212.09	4,411,759.75	6,020,041.97	5,521,668.46
福建省外	434,654.41	72,192.80	139,719.82	13,995.19
合 计	5,266,866.50	4,483,952.55	6,159,761.79	5,535,663.65

### (4) 本年度收入前五名（按客户）

客户	与本公司关系	本期营业收入	占本期公司营业收入比%
厦门金龙联合汽车工业有限公司	非关联方	4,832,212.09	91.75
东莞信大融合创新研究院	非关联方	434,654.41	8.25
合 计		5,266,866.50	

### 23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		8,902.91
教育费附加		3,815.53
地方教育费附加		2,543.68
车船税	360.00	2,490.00
印花税		3,313.65
残疾人就业保障金		14,515.20
合 计	360.00	35,580.97

### 24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及相关福利费	113,224.16	422,847.19
水电租赁管理费用	0	37,300.86
折旧费	0	1,528.86
房屋装修费摊销	31,366.08	31,366.08
其他费用性支出	11,651.09	156,347.79
合 计	156,241.33	649,390.78

### 25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

职工薪酬及相关福利费	427,089.76	741,345.81
折旧费	104,544.55	78,984.21
无形资产摊销	2,082.38	2,082.36
装修费摊销	62,732.17	31,366.08
水电租赁费	71,239.97	69,892.55
其他费用性支出	181,382.92	527,020.15
合 计	849,071.75	1,450,691.16

## 26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	539,772.32	938,234.10
物料费	237,719.58	590,296.24
折旧费	16,123.15	16,196.84
其他摊销费用	31,366.19	31,366.20
水电租赁费	56,085.08	37,300.86
其他费用性支出	763,421.22	615,512.64
合 计	1,644,487.54	2,228,906.88

## 27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	39,730.00
减：利息收入	61.75	2,685.34
加：票据贴现息	800.00	6,897.00
手续费	451.00	10,094.92
合 计	1,189.25	54,219.66

## 28、其他收益

### (1) 其他收益分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额

与日常活动相关的政府补助	-	5,003,081.55	0
合 计	-	5,003,081.55	0

## 29、营业外收入

### (1) 营业外收入分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与经营活动无关的收入	3,269.00	-	3,269.00
与经营活动无关的政府补助	-	-	
合 计	3,269.00	-	3,269.00

## 30、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金、违约金	191.61	26,534.00	191.61
合 计	191.61	26,534.00	191.61

## 31、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	5,003,081.55
保证金	413,429.50	-
银行存款利息收入	61.75	2,685.34
合 计	413,491.25	5,005,766.89

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	191.61	26,534.00
付现费用	878,869.59	2,710,278.50
手续费	451.00	10,278.00
利息支出	-	39,730.00

合 计	879,146.90	2,786,820.50
-----	------------	--------------

### 32、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,865,018.54	1,183,683.54
加：资产减值准备		-8,550.39
信用减值损失		-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,931.82	100,421.29
无形资产摊销	2,082.38	2,082.36
长期待摊费用摊销	125,464.44	314,143.68
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）	-	26,534.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	800.00	46,810.08
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）	118,802.04	3,052,085.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,351,169.40	2,840,637.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,056,384.40	-5,772,735.17
其他	-	-334,209.65
经营活动产生的现金流量净额	211,277.14	1,450,902.40
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	580,221.14	207,971.64
减：现金的年初余额	245,297.18	441,310.28
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	334,923.96	-233,338.64

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	580,221.14	207,971.64
其中：库存现金	1,776.83	61,703.90
可随时用于支付的银行存款	577,956.51	146,267.74
可随时用于支付的其他货币资金	487.80	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	580,221.14	207,971.64
其中：母公司或公司内子公司使用受限 制的现金和现金等价物		

**33、 外币项目**

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	0.21	6.981	1.47
其中：美元	0.21	6.981	1.47

## 第八节 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（如有）。

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

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室