



迈纬科技

NEEQ:872570

福建迈纬通信科技股份有限公司

Fujian Maiwei Communication Technology



半年度报告

2021

## 公司半年度大事记

2021 年 6 月，公司中标中国移动通信集团甘肃有限公司通信设备采购，中标金额 600 万。

## 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 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	80

## 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。

公司负责人陈兴、主管会计工作负责人魏远荣及会计机构负责人（会计主管人员）魏远荣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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露客户名称均不属于关联方，且为我公司重要客户，由于我司产品属于技术型定制产品，处于保密及避免恶性竞争的考虑，公司半年度报告中未披露相关客户的名称。

### 【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
行业技术更新过快的风险	<p>通信行业是资金、技术密集型行业，具有技术更新过快和升级频繁、行业新标准不断演进的特点。移动通信技术发展和更新速度日益加快，每隔 4-5 年就会出现通信基站设备的升级换代。一方面有利于持续不断的创造市场需求，另一方面意味着行业内企业需要以满足市场需求为基础，持续地进行新产品、新工艺、新技术的研发，所以行业内企业如果不能准确地把握行业技术的发展趋势，不能及时将新技术运用于新产品，则一些不具备足够研究开发实力的厂商将被淘汰出局，而在市场上生存下来的厂商，也面临需要不断加大技术投入的压力。</p> <p>应对措施：保持一定的研发实力，实时跟进行业技术的发展，做好一些预演项目。</p>
应收账款坏账风险	<p>2021 年上半年和 2020 年上半年应收票据及应收账款账面净额分别为 5039 万元和 3704 万元，占总资产的比例分别为 63.55%和 53.68%，占当期营业收入的比重分别为 134%和 206%。报告期末公司应收账款账龄在一年以内的比例为 97.4%，不能收</p>

	<p>回的风险较小，但由于应收账款金额较大，占用公司较多营运资金，如果发生大额呆坏账，将会对公司的经营业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：在保证公司的流动资金量够大的前提下，跟客户的账期尽量缩短。同时深入评估客户的风险等级，对不同客户进行不同的等级分析做出不同账期要求。由于目前我司做的都是合作十几二十的老客户而且都是行业龙头的上市公司，根据多年的经验，存在坏账风险较低。</p>
客户较为集中的风险	<p>2021 年上半年前五大的销售占比 80.99%,如果未来与主要客户的合作中出现变化，或者公司获取订单的能力减弱，将会对公司盈利能力及经营状况造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司客户都是行业的龙头企业，订单相对稳定。公司在不断地在发展新客户。同时公司在不断地开发新产品，拓展新行业、新领域、新客户。</p>
汇率波动的风险	<p>报告期内，公司的主要客户中包括了海外公司，公司海外销售主要以美元进行结算，如果人民币对美元汇率发生大幅波动，将会对公司盈利能力及经营状况造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司海外销售较少，而且毛利较高，汇率变动对公司的经营影响较小。公司实时跟进汇率变化，对产品单价进行实时调整。</p>
对非经常性损益存在依赖的风险	<p>2021 年上半年的政府补助 6 万元,2021 年上半年的政府补助使得报告期内公司非经常性损益占净利润的比例为 1.82%,主要原因是本期收到高校毕业生来泉就业创业安居补助 4 万。及本期收到疫情期间企业稳岗返岗补助 1.6 万（特殊补贴）。公司盈利能力对非经常性损益不存在依赖。</p> <p>应对措施：公司对政府补贴依赖性很小，有就等于赚到，对公司的经营不会产生影响。公司同时也加大力度跟政府对接，尽量争取从政府获取一些应有的补贴。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、迈纬科技	指	福建迈纬通信科技股份有限公司
迈纬投资	指	泉州迈纬投资合伙企业（有限合伙）
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建迈纬通信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Maiwei Communication Technology Co., Ltd -
证券简称	迈纬科技
证券代码	872570
法定代表人	陈兴

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨莹
联系地址	泉州市清蒙科技工业区高科技园 3-G-L-(1)
电话	0595-22497868
传真	0595-22497893
电子邮箱	yangy@maiwei.com.cn
公司网址	www.maiwei.com.cn
办公地址	泉州市清蒙科技工业区高科技园 3-G-L-(1)
邮政编码	362000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2017年8月10日
挂牌时间	2018年2月8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-3921 通信系统设备制造
主要业务	通信系统设备制造
主要产品与服务项目	通信直放站、功率放大器、一体化小站
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨清河、杨莹、陈兴），无一致行动人

#### 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	913505027356558769	否
注册地址	福建省泉州市清蒙科技工业区高科技园 3-G-L-(1)	否
注册资本（元）	32,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

#### 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	37,577,153.58	17,964,361.29	109.18%
毛利率%	24.66%	34.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,304,281.67	2,019,444.64	63.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,249,344.63	1,867,426.47	74.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.84%	3.71%	-
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）	5.75%	3.43%	-
基本每股收益	0.10	0.06	63.62%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	79,290,575.93	69,002,157.82	14.91%
负债总计	21,098,903.32	14,114,766.88	49.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,191,672.61	54,887,390.94	6.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.72	6.02%
资产负债率%（母公司）	26.61%	20.46%	-
资产负债率%（合并）	26.61%	20.46%	-
流动比率	3.43	4.46	-
利息保障倍数	0	0	-

##### （三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,104,993.18	-1,370,019.7	-272.62%
应收账款周转率	1.05	0.84	-
存货周转率	1.52	0.74	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.91%	-2.15%	-
营业收入增长率%	109.18%	-18.29%	-
净利润增长率%	63.62%	28.62%	-

**（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**

公司是立足于通信系统设备制造业，专业从事无线通信相关模块及整机系列产品的高新技术企业，拥有 30 项实用新型专利、4 项发明专利、6 项软件著作权和 20 多项高新技术产品，掌握了多子带通信系统、一种多频多点全向覆盖系统、一种基于卫星接入的高热点覆盖系统、一种微波集成收发电路、一种具有载波调度功能的无线数字直放站和实现载波调度的方法等多项关键技术。主要为国内外知名的通信运营商及系统集成商提供通信设备，为客户提供从需求分析、方案评估、产品研发、产品生产、产品销售、产品服务等一系列服务；同时也提供自主研发的产品销售给客户。

公司通过参与商务谈判的方式获得合同，参考客户订单、备货指令或订单预测等来组织产品研发、原材料采购及产品生产，生产完成后对客户进行销售，并通过自身的管理及技术检测控制产品质量，从而获取稳定的收入、利润及现金流。

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	1,730,829.44	2.18%	2,748,707.32	3.98%	-37.03%
应收票据	11,962,400.00	15.09%	8,935,784.00	12.95%	33.87%
应收账款	38,429,392.02	48.47%	28,102,282.66	40.73%	36.75%
存货	16,686,035.43	21.04%	20,266,516.53	29.37%	-17.67%
交易性金融资产	0.00		1,905,551.50		-
预付款项	1,521,499.32	1.92%	192,560.46	0.28%	690.14%
固定资产	5,677,949.34	7.16%	4,572,685.49	6.63%	24.17%
使用权资产	182,700.00	0.23%	-		-
无形资产	585,857.67	0.74%	600,197.91	0.87%	-2.39%
应付票据	2,353,572.66	2.97%	1,386,526.12	2.01%	69.75%
应付账款	9,647,936.82	12.17%	8,128,582.12	11.78%	18.69%

其他应付款	6,965,000.00	8.78%	2,246,850.95	3.26%	209.99%
合同负债	293,593.54	0.37%	218,383.19	0.32%	34.44%
其他流动负债	38,167.16	0.05%	28,389.81	0.04%	34.44%
租赁负债	182,700.00	0.23%	0.00		不适用
资产总额	79,290,575.93	100.00%	69,002,157.82	100.00%	14.91%
负债总额	21,098,903.32	26.61%	14,114,766.88	20.46%	49.48%
净资产总额	58,191,672.61	73.39%	54,887,390.94	79.54%	6.02%

### 项目重大变动原因：

报告期末，公司资产总额为 79,290,575.93 元，较本期初 69,002,157.82 元，增加了 14.91%；负债总额为 21,098,903.32 元，较本期初的 14,114,766.88 元，增加了 49.48%；净资产总额为 58,191,672.61 元，较本期初的 54,887,390.94 元，增长了 6.02%。

负债总额增长 49.48%，主要是应付票据增加 69.75%，其他应付款增加了 209.99%，合同负债也增加了 34.44%。

货币资金下降 37.03%，主要是本期贷款回收与支付贷款不平衡，本期的支付贷款率 96%，而回收贷款率是 64%。

应收票据增加 33.87%，主要是新增了几家客户的结算方式，采用电子商业承兑汇票结算。

应收账款增加 36.75%，主要是期末交货转多，按合同账期，尚未到付款期限。

预付款项增长 690.14%，主要是本期新增的供应商货款结算采用先预付款后交货结算结清方式。

应付票据增长 69.75%，主要是本期发生额较大的供应商货款结算采用电子银行承兑汇票结算方式。

其他应付款增加 209.99%，主要是因为本期订单较多，须备货向股东无息借款。

合同负债增加 34.44%，主要是因为本期接收客户的订单，先预收的货款的不含税部份。

其他流动负债增加 34.44%，主要是因为本期接收客户的订单，先预收的货款的税款部份。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	37,577,153.58		17,964,361.29		109.18%
营业成本	28,310,952.97	75.34%	11,785,617.14	65.61%	140.22%
毛利率	24.66%		34.39%		
销售费用	300,287.39	0.80%	643,178.55	3.58%	-53.31%
管理费用	1,110,115.00	2.95%	975,340.44	5.43%	13.82%
研发费用	3,420,738.27	9.10%	2,727,131.12	15.18%	25.43%
财务费用	-4,329.23	-0.01%	-185,524.72	-1.03%	-97.67%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-654,837.60	-1.74%	0.00	0.00%	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,973.36	-0.01%	0.00	0.00%	-
其他收益	60,250.89	0.16%	119,077.95	0.66%	-49.40%
投资收益	12,100.97	0.03%	59,766.96	0.33%	-79.75%

营业利润	3,582,421.87	9.53%	2,072,763.72	11.54%	72.83%
营业外支出	7,720.05	0.02%	0.00	0.00%	-
净利润	3,304,281.67	8.79%	2,019,444.64	11.24%	63.62%
经营活动产生的现金流量净额	-5,104,993.18	-	-1,370,019.70	-	-272.62%
投资活动产生的现金流量净额	-988,824.79	-	-315,911.08	-	-213.01%
筹资活动产生的现金流量净额	4,682,700.00	-	-3,200,000.00	-	246.33%

### 项目重大变动原因：

报告期内，营业收入 37,577,153.58 元，较上年同期的 17,964,361.29 元，增长了 109.18%，主要是国家推广农村网络 4G 全覆盖，我司的产品正适合市场的需求，致使营业收入增加。

报告期内，营业成本 28,310,952.97 元，较上年同期 11,785,617.14 元，增长了 140.22%，主要是营业收入增加，相应的成本也增加。另外，因芯片受美国的影响，一芯难求，芯片成本大幅增加。同时，因为会计制度的变更，本期销售费用中的运输费用调为营业成本，增加了部份营业成本，致使毛利率下降，本期毛利率为 24.66%，上年同期的毛利率为 34.39%，下降了 9.73 个百分点。

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为 3,304,281.67 元，较上年同期 2,019,444.64 元，增加了 63.62%，主要是营业收入增长了 109.18%，及销售费用也下降了 53.31% 所致。同时，归属于挂牌公司股东的净利润率本期为 8.79%，较上年同期 11.24%，下降了 2.45 个百分点，主要是本期的毛利率下降了 9.73 个百分点所致。

销售费用也下降了 53.31%，主要是运输成本报告期内转入营业成本中，另外，因为疫情不稳定，出差较少，差旅费也下降了 93.64%。

财务费用变动较大，变动比例达 97.67%，主要是本期外汇汇率变动较大，导致汇兑损益大幅变动。

其他收益减少，本年的其他收益为 60,250.89 元，较上年同期的 119,077.95 元，减少了 49.40%，主要原因是本期收到专利实施转化奖励大幅减少。

投资收益下降 79.75%，变动较大，主要是本期减少了投资额所致。

2021 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为 -5,104,993.18 元，较上年同期 -1,370,019.70 元，负增长了 272.62%，主要原因是：公司应收款回款较前期情况较差，且货款回收率小于支付率，收入支出两项一减一增，导致经营活动现金流量净额减少。

2021 年上半年公司投资活动产生的现金流量净额为 -988,824.79 元，较上年同期 -315,911.08 元，负增长了 213.01%，主要原因是我司 2021 年上半年存在投资理财减少所致。

2021 年上半年公司筹资活动产生的现金流量净额为 4,682,700.00 元，较上年同期 -3,200,000 元，正增长了 246.33%，主要原因是因订单增加，向股东借款备货。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-7,720.05
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）	60,250.89
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	12,100.97

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	
<b>非经常性损益合计</b>	64,631.81
所得税影响数	9,694.77
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	54,937.04

#### 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

财政部于 2018 年 12 月 17 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”）。要求境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

本公司根据首次执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日的留存收益、归属于公司普通股股东的净资产不产生影响，对资产总额将会产生影响，对可比期间信息不予调整。本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日账面金额（调整前）	影响金额	2021 年 1 月 1 日账面金额（调整后）
使用权资产	0	234900	234900
租赁负债	0	234900	234900

#### 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

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

##### （二） 主要参股公司业务分析

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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 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

本报告期公司无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

#### (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	6,500,000.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内，公司实际控制人向公司提供财务资助 6,500,000 元，上述借款为免息借款，为公司纯受益。

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年2月8日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2018年2月8日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	941,429.06	1.19%	银行承兑汇票保证金
厂房	固定资产	质押	362,621.90	0.46%	银行承兑汇票抵押
土地使用权	无形资产	质押	548,965.64	0.69%	银行承兑汇票抵押
总计	-	-	1,853,016.60	2.34%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

资产权利受限事项，占总资产的 2.34%，比例很小，没影响。

**第五节 股份变动和融资****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	8,860,832	27.69%	0	8,860,832	27.69%
	其中：控股股东、实际控制人	5,104,916	15.95%	0	5,104,916	15.95%
	董事、监事、高管	2,689,250	8.40%	0	2,689,250	8.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,139,168	72.31%	0	23,139,168	72.31%
	其中：控股股东、实际控制人	12,938,084	40.43%	0	12,938,084	40.43%

	董事、监事、高管	8,067,750	25.21%	0	8,067,750	25.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000.00	-
普通股股东人数						8

## 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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	杨清河	7,130,000	0	7,130,000	22.281%	4,753,334	2,376,666	0	0
2	杨莹	6,236,000	0	6,236,000	19.487%	4,677,000	1,559,000	0	0
3	陈兴	4,677,000	0	4,677,000	14.616%	3,507,750	1,169,250	0	0
4	许海峰	3,430,000	0	3,430,000	10.719%	2,572,500	857,500	0	0
5	迈纬投资	3,200,000	0	3,200,000	10%	2,133,334	1,066,666	0	0
6	林辉明	2,806,000	0	2,806,000	8.769%	2,104,500	701,500	0	0
7	林哲毓	2,806,000	0	2,806,000	8.769%	2,104,500	701,500	0	0
8	许沈阳	1,715,000	0	1,715,000	5.359%	1,286,250	428,750	0	0
合计		32,000,000	0	32,000,000	100%	23,139,168	8,860,832	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨清河与杨莹系父女关系，陈兴与杨莹系夫妻关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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
陈兴	董事长、总经理	男	1976年12月	2020年9月22日	2023年9月21日
杨莹	董事、董事会秘书	女	1979年9月	2020年9月22日	2023年9月21日
曾秀霞	董事	女	1949年8月	2020年9月22日	2023年9月21日
许海峰	董事	男	1970年10月	2020年9月22日	2023年9月21日
刘文康	董事	男	1983年4月	2020年9月22日	2023年9月21日
许沈阳	监事会主席	男	1975年10月	2020年9月22日	2023年9月21日
林辉明	监事	男	1970年11月	2020年9月22日	2023年9月21日
林哲毓	职工代表监事	男	1972年7月	2020年9月22日	2023年9月21日
魏远荣	财务负责人	男	1970年5月	2020年9月22日	2023年9月21日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事陈兴与杨莹系夫妻关系，杨莹与曾秀霞系母女关系，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### （二） 变动情况

##### 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

#### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
行政管理人员	6	6
研发人员	24	26
技术人员	16	12
销售人员	4	4
品质人员	10	10

生产人员	52	52
财务人员	3	3
其他	2	2
员工总计	117	115

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	1,730,829.44	2,748,707.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	0.00	1,905,551.50
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	11,962,400.00	8,935,784.00
应收账款	五（四）	38,429,392.02	28,102,282.66
应收款项融资			
预付款项	五（五）	1,521,499.32	192,560.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	947,417.89	192,042.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	16,686,035.43	20,266,516.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	538,023.48	538,023.48
<b>流动资产合计</b>		<b>71,815,597.58</b>	<b>62,881,468.94</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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	5,677,949.34	4,572,685.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	182,700.00	0.00
无形资产	五（十一）	585,857.67	600,197.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	471,480.79	486,772.03
递延所得税资产	五（十三）	556,990.55	461,033.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,474,978.35</b>	<b>6,120,688.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>79,290,575.93</b>	<b>69,002,157.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十四）	2,353,572.66	1,386,526.12
应付账款	五（十五）	9,647,936.82	8,128,582.12
预收款项			
合同负债	五（十六）	293,593.54	218,383.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	1,115,067.86	1,760,009.21
应交税费	五（十八）	502,865.28	346,025.48
其他应付款	五（十九）	6,965,000.00	2,246,850.95
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	五（二十）	38,167.16	28,389.81
<b>流动负债合计</b>		<b>20,916,203.32</b>	<b>14,114,766.88</b>
<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	五（二十一）	182,700.00	0.00
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>		182,700.00	0.00
<b>负债合计</b>		21,098,903.32	14,114,766.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十二）	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	13,876,934.51	13,876,934.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	1,871,473.81	1,541,045.64
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	10,443,264.29	7,469,410.79
归属于母公司所有者权益合计		58,191,672.61	54,887,390.94
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		58,191,672.61	54,887,390.94
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		79,290,575.93	69,002,157.82

法定代表人：陈兴主管会计工作负责人：魏远荣会计机构负责人：魏远荣

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五（二十六）	37,577,153.58	17,964,361.29
其中：营业收入	五（二十六）	37,577,153.58	17,964,361.29
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五（二十六）	33,408,272.61	16,070,442.48
其中：营业成本	五（二十六）	28,310,952.97	11,785,617.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	270,508.21	124,699.95
销售费用	五（二十八）	300,287.39	643,178.55
管理费用	五（二十九）	1,110,115.00	975,340.44
研发费用	五（三十）	3,420,738.27	2,727,131.12
财务费用	五（三十一）	-4,329.23	-185,524.72
其中：利息费用			
利息收入		5,389.56	1,137.31
加：其他收益	五（三十二）	60,250.89	119,077.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	12,100.97	59,766.96
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）	五（三十四）	-654,837.60	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-3,973.36	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,582,421.87	2,072,763.72
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（三十六）	7,720.05	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,574,701.82	2,072,763.72
减：所得税费用	五（三十七）	270,420.15	53,319.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,304,281.67	2,019,444.64
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）		3,304,281.67	2,019,444.64
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）		3,304,281.67	2,019,444.64

<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>		3,304,281.67	2,019,444.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,304,281.67	2,019,444.64
（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）		0.10	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.06

法定代表人：陈兴主管会计工作负责人：魏远荣会计机构负责人：魏远荣

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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	五（三十八）（1）	24,223,428.22	20,647,227.77
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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	五（三十八）（2）	60,250.89	462,544.89
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）（3）	9,175,458.78	956,983.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		33,459,137.89	22,066,755.94
购买商品、接受劳务支付的现金	五（三十八）（4）	27,777,189.71	16,392,800.03
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	五（三十八）（5）	5,610,062.86	4,833,639.50
支付的各项税费	五（三十八）（6）	2,177,047.36	1,024,153.69
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）（7）	2,999,831.14	1,186,182.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		38,564,131.07	23,436,775.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,104,993.18	-1,370,019.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五（三十八）（8）	18,100,000.00	111,835,069.37
取得投资收益收到的现金	五（三十八）（9）	12,100.97	59,766.96
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>		18,112,100.97	111,894,836.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三十八）（10）	1,000,925.76	179,405.36
投资支付的现金	五（三十八）（11）	18,100,000.00	112,031,342.05
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>		19,100,925.76	112,210,747.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-988,824.79	-315,911.08
<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	五（三十八）（12）	6,682,700.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,682,700.00	
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	五(三十八)(13)	0.00	3,200,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十八)(14)	2,000,000.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,000,000.00	3,200,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,682,700.00	-3,200,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	五(三十八)(15)	91,571.43	-135,421.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,319,546.54	-5,021,352.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,108,946.92	7,320,815.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		789,400.38	2,299,463.60

法定代表人：陈兴主管会计工作负责人：魏远荣会计机构负责人：魏远荣

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注：三（二十九）（1）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 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	

#### 附注事项索引说明：

财政部于2018年12月17日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会【2018】35号）（以下简称“新租赁准则”）。要求境内上市企业自2021年1月1日起执行新租赁准则。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

#### （二） 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

福建迈纬通信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2002年02月04日，2017年8月10日由泉州市迈纬通信技术有限公司整体改制为股份有限公司，持有统一社会信用代码为913505027356558769的营业执照。本公司股票于2017年12月26日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：迈纬科技，证券代码：872570。

公司住所：泉州市清蒙科技工业区高科技园 3-G-L-(1)。

企业法定代表人：陈兴

注册资本：人民币 3,200.00 万元

实收资本：人民币 3,200.00 万元

公司类型：股份有限公司

经营范围：电子通信技术设备的开发、生产、销售与维护；通信技术咨询，通信技术服务，软、硬件开发与销售。自营和代理各类商品和技术的进出口（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）。

## （二）财务报表的报出

2021 年 6 月财务报表已经公司董事会于 2021 年 8 月 10 日批准报出。

## 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础，不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司的营业周期短于 12 个月，公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并

中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## 2. 非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### 2. 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### 3. 报告期内增减子公司的处理

（1）增加子公司或业务

#### ①同一控制下企业合并增加的子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一

直存在。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### ②非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (2) 处置子公司或业务

①编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

②编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

③编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 4. 合并抵消中的特殊考虑

(1) 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

(2) “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

(3) 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

(5) 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### 5. 特殊交易的会计处理

##### (1) 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股

股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）通过多次交易分步取得子公司控制权的

①通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方

在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### ②通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于一揽子交易的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### （3）本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### ①一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商

誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### ②多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于一揽子交易。

如果分步交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### 1. 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

#### 2. 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### 2. 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### 3. 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

（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或即期汇率的近似汇率折算。

（3）产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

（4）外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1. 金融工具的确认和终止确认

（1）当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（2）金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产已转移，并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；

③金融资产已转移，虽然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，但放弃了对该金融资产的控制。

（3）如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2. 金融资产的分类与初始计量

本公司金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融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。因销售商品或提供服务等产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 3. 金融资产的后续计量

#### (1)以摊余成本计量的债务工具投资

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：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；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改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、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

#### (2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列报为其他非流动金融资产。

#### (4)权益工具投资

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列报为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列报为其他非流动金融资产。此外，对于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，列报为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

### 4. 金融资产的减值

本公司对于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

资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关的过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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，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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司按照单项进行评估并计量其损失准备；当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失，确定的组合如下：

组合	确定组合的依据
应收票据—银行承兑组合	票据承兑人
应收票据—商业承兑组合	票据承兑人
应收账款—关联方组合	客户关系（关联方客户）
应收账款—非关联方组合	客户关系（非关联方客户）
其他应收款—应收押金保证金组合	款项性质
其他应收款—应收备用金组合	款项性质
其他应收款—其他	款项性质

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用组合与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

#### 5. 金融负债的分类与计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款以及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列报为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列报为一年内到期的非流动负债；其余列报为非流动负债。

#### （十一）公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

##### 1. 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### 2. 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活

跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以实际成本计价的。

### 3. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次销法；包装物采用一次摊销法。

## （十三）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注“三、（五）”同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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。

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。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被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。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧(摊销)率(%)
----------	----------	--------	-------------

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧（摊销）率(%)
房屋、建筑物	5	20	4.75
土地使用权	0	50	2.00

### （十五）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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	5-10	1-5	9.50-19.80
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （十六）在建工程

#### 1. 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### （十七）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## 2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## （十八）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（1）对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

无形资产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧（摊销）率(%)
软件	0	5-10	10.00-20.00
土地使用权	0	50	2.00

无形资产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧（摊销）率(%)
商标	0	5-10	10.00-20.00

### 3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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，可证明其有用性；（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。

## （十九）资产减值准备

### 1. 持有至到期投资减值准备

资产负债表日，对于持有到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 2. 可供出售金融资产减值准备

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅下降，且预期下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

### 3. 存货跌价准备

年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备，由此计提的存货跌价准备不得相互抵销。

### 4. 长期股权投资减值准备

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为长期股权投资减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5. 委托贷款减值准备

期末，对委托贷款本金进行检查，并按委托贷款可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

#### 6. 固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 7. 投资性房地产减值准备

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 8. 在建工程减值准备

资产负债表日，对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 9. 无形资产减值准备

资产负债表日，对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **（二十）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

### **（二十一）应付职工薪酬**

#### 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

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于

设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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，在发生当期计入当期损益。

### 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、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## （二十二）股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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，按照本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，在授予日以本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，按照本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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （二十三）预计负债

#### 1. 预计负债确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，应将其列为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务金额可以可靠地计量。

#### 2. 预计负债计量标准

（1）预计负债金额的确认方法：该金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

（2）如果清偿已确认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，则补偿金额只能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。

（3）在确定最佳估计数时，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，其中：对于预计负债的确认时点距离实际清偿有较长的时间跨度，货币时间价值的影响重大的，在确定预计负债的金额时，应考虑采用现值计量，折现率一般按银行同期贷款利率计算。

3. 在资产负债表日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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### （二十四）收入

**以下收入确认原则使用于2019年及以前年度：**

收入确认原则和计量方法：

#### 1. 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体收入确认条件如下：

- (1) 根据合同或协议，将完工产品运送至购买方指定地点，在购买方验收后予以确认；
- (2) 合同或协议约定由购买方提运完工产品时，在交付完工产品时予以确认。

## 2. 建造合同收入

(1) 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 3. 提供劳务

(1) 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，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，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

#### 4. 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 以下收入确认原则适用于2021年度：

##### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注（十）、4）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司对收入确认的具体方法：对于国内销售业务，在货物交付客户并签收确认的当天确认收入；对于国外销售业务，在将货物装船并报关的当天确认收入。

本公司经营租赁收入确认具体方法：根据租赁期按直线法确认租赁收入。

## （二十五）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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。

对于取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；对于取得与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；对于用于补偿已发生的相关费用或损失的政府补助，直接计入当期损益或冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认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依据

（1）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)本公司对与子公司、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暂时性差异的应纳税所得额。

(3)本公司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。

## 2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外,本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:

- 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)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异,同时满足下列条件的:

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

## (二十七) 经营租赁和融资租赁

### 1. 经营租赁

(1) 本公司作为经营租赁承租人时,将经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用,计入管理费用,或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的,本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为经营租赁出租人时,采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用,计入当期损益。金额较大的予以资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的,出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的,本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 2. 融资租赁

(1) 本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

(2) 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## (二十八) 所得税

采用资产负债表债务法核算。

资产负债表日，资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 会计政策变更

财政部于2018年12月17日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》(财会【2018】35号)(以下简称“新租赁准则”)。要求境内上市企业自2021年1月1日起执行新租赁准则。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

本公司根据首次执行新租赁准则对2021年1月1日的留存收益、归属于公司普通股股东的净资产不产生影响，对资产总额将会产生影响，对可比期间信息不予调整。本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整如下：

报表项目	2020年12月31日账面金额 (调整前)	影响金额	2021年1月1日账面金额 (调整后)
使用权资产	0.00	234900.00	234900.00
租赁负债	0.00	234900.00	234900.00

### 2. 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更

### 3. 2021年1月1日起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,748,707.32	2,748,707.32	
交易性金融资产	1,905,551.50	1,905,551.50	
衍生金融资产			
应收票据	8,935,784.00	8,935,784.00	
应收账款	28,102,282.66	28,102,282.66	
应收款项融资			
预付款项	192,560.46	192,560.46	
其他应收款	192,042.99	192,042.99	
存货	20,266,516.53	20,266,516.53	
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	538,023.48	538,023.48	
<b>流动资产合计</b>	<b>62,881,468.94</b>	<b>62,881,468.94</b>	
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,572,685.49	4,572,685.49	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		234,900.00	234,900.00
无形资产	600,197.91	600,197.91	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	486,772.03	486,772.03	

递延所得税资产	461,033.45	461,033.45	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	6,120,688.88	6,355,588.88	234,900.00
<b>资产总计</b>	69,002,157.82	69,237,057.82	234,900.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,386,526.12	1,386,526.12	
应付账款	8,128,582.12	8,128,582.12	
预收款项			
合同负债	218,383.19	218,383.19	
应付职工薪酬	1,760,009.21	1,760,009.21	
应交税费	346,025.48	346,025.48	
其他应付款	2,246,850.95	2,246,850.95	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	28,389.81	28,389.81	
<b>流动负债合计</b>	14,114,766.88	14,114,766.88	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		234,900.00	234,900.00
长期应付款			
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>		234,900.00	234,900.00
<b>负债合计</b>	14,114,766.88	14,349,666.88	234,900.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	32,000,000.00	32,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
其中永续债			
资本公积	13,876,934.51	13,876,934.51	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,541,045.64	1,541,045.64	
未分配利润	7,469,410.79	7,469,410.79	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>54,887,390.94</b>	<b>54,887,390.94</b>	
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>69,002,157.82</b>	<b>69,237,057.82</b>	<b>234,900.00</b>

#### 4. 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2020 年度的比较财务报表进行调整。

#### 四、税项

##### （一）主要税种和税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计算缴纳	5%	
教育费附加	按实际缴纳的流转税计算缴纳	3%	
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计算缴纳	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%	

##### （二）税收优惠

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）有关规定，于2019年12月02日重新认定取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201935000292，有效期3年。根据2007年3月16日颁布的《企业所得税法》，本公司自获得高新技术企业资格后，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，本公司所得税按应纳税所得额的15%缴纳；根据《财政部 税务总局 科技部 关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。又根据财政部税务总局《关于进一步完善研发

费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 第 13 号）文规定，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司本年享受研究开发费用税前加计扣除 100%比例计算应纳税所得额。

## 五、会计报表重要项目的说明

以下注释中“期末余额”系指 2021 年 6 月 30 日余额，“期初余额”系指 2020 年 12 月 31 日余额，“本期金额”系指 2021 年上半年度发生额，“上期金额”系指 2020 年上半年度发生额，若无特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,713.85	1,464.17
银行存款	782,686.53	2,107,482.75
其他货币资金	941,429.06	639,760.40
合计	1,730,829.44	2,748,707.32

受限制的货币资金明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	941,429.06	554,610.45
远期掉期结汇保证金		85,149.95
合计	941,429.06	639,760.40

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		1,905,551.50
其中：债务工具投资		
衍生金融资产		1,905,551.50
合计		1,905,551.50

本公司交易性金融资产期末不存在变现受限制的情形。

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	904,400.00	2,252,230.00
商业承兑票据	11,058,000.00	6,683,554.00
合计	11,962,400.00	8,935,784.00

#### 2. 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	12,544,400.00	100.00	582,000.00	4.64	11,962,400.00
其中：银行承兑汇票组合	904,400.00	7.21			904,400.00
商业承兑汇票组合	11,640,000.00	92.79	582,000.00	5.00	11,058,000.00
合计	12,544,400.00	100.00	582,000.00	4.64	11,962,400.00

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	9,287,550.00	100.00	351,766.00	3.79	8,935,784.00
其中：银行承兑汇票组合	2,252,230.00	24.25			2,252,230.00
商业承兑汇票组合	7,035,320.00	75.75	351,766.00	5.00	6,683,554.00
合计	9,287,550.00	100.00	351,766.00	3.79	8,935,784.00

按组合计提坏账准备的应收票据：

(1) 组合一：银行承兑汇票组合

组合	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票组合	904,400.00		

(2) 组合二：商业承兑汇票组合

组合	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	11,640,000.00	582,000.00	5.00

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	核销	
组合二	351,766.00	230,234.00			582,000.00
合计	351,766.00	230,234.00			582,000.00

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	560,000.00	
合计	560,000.00	

**(四) 应收账款**

## 1. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	40,255,930.54	27,533,621.82
1至2年	121,090.16	2,128,627.70
2至3年	108,324.10	2,900.00
3至4年	2,900.00	878,657.00
4至5年	807,469.08	12,360.00
5年以上	35,340.30	23,174.70
小计	41,331,054.18	30,579,341.22
减：减值准备	2,901,662.16	2,477,058.56
合计	38,429,392.02	28,102,282.66

## 2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	807,469.08	1.95	807,469.08	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	40,523,585.10	98.05	2,094,193.08	5.17	38,429,392.02
组合一：关联方组合					
组合二：非关联方组合	40,523,585.10	98.05	2,094,193.08	5.17	38,429,392.02
合计	41,331,054.18	100.00	2,901,662.16	7.02	38,429,392.02

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	828,507.00	2.71	828,507.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,750,834.22	97.29	1,648,551.56	5.54	28,102,282.66
组合一：关联方组合					
组合二：非关联方组合	29,750,834.22	97.29	1,648,551.56	5.54	28,102,282.66
合计	30,579,341.22	100.00	2,477,058.56	8.10	28,102,282.66

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建先创电子有限公司	807,469.08	807,469.08	100.00	无法收回
合计	807,469.08	807,469.08	100.00	--

按组合计提坏账准备的应收账款

组合二：非关联方组合

账龄	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1年以内	40,255,930.54	2,012,796.53	5.00
1至2年	121,090.16	12,109.02	10.00
2至3年	108,324.10	32,497.23	30.00
3至4年	2,900.00	1,450.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	35,340.30	35,340.30	100.00
合计	40,523,585.10	2,094,193.08	5.17

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	核销	
单项计提	828,507.00	-21,037.92			807,469.08
组合二	1,648,551.56	445,641.52			2,094,193.08
合计	2,477,058.56	424,603.60			2,901,662.16

4. 本公司本期不存在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	期末余额	所占比例(%)	坏账准备
第一名	23,527,954.86	56.93	1,176,397.74
第二名	7,921,181.99	19.17	396,059.10
第三名	3,474,199.00	8.41	173,709.95
第四名	1,301,943.82	3.15	65,097.19
第五名	642,215.19	1.55	32,110.76
合计	36,867,494.86	89.20	1,843,374.74

**(五) 预付账款**

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	1,517,143.86	99.71	192,345.46	99.89
1至2年	4,355.46	0.29	215.00	0.11
合计	1,521,499.32	100	192,560.46	100.00

本公司期末不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位	期末余额	所占比例(%)
苏州易易通电子商务有限公司	930,000.00	61.12
慈溪市伟视设备有限公司	208,338.10	13.69
镇江新区奇飞电子有限公司	93,440.00	6.14
杭州利尔达展芯科技有限公司	83,946.00	5.52
广州永防电子有限公司	68,000.00	4.47
合计	1,383,724.10	90.94

#### (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	947,417.89	192,042.99
合计	947,417.89	192,042.99

#### 1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	918,509.00	165,649.95
代垫社保款	24,698.73	26,393.04
代垫个人所得税	4,210.16	
其他往来	120,000.00	120,000.00
合计	1,067,417.89	312,042.99

(2) 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)	
期初余额			120,000.00	120,000.00
期初余额在	—	—	—	—

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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			120,000.00	120,000.00

## (3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	947,417.89	192,042.99
1至2年		
2至3年		
3至4年	120,000.00	120,000.00
小计	1,067,417.89	312,042.99
减：坏账准备	120,000.00	120,000.00
合计	947,417.89	192,042.99

## (4) 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	
其他应收款坏账准备	120,000.00			120,000.00
合计	120,000.00			120,000.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
深圳市恒瑞基电子有限公司	无法收回货款	120,000.00	3-4年	11.24	120,000.00
中国移动通信集团甘肃有限公司	保证金	340,000.00	1年以内	31.85	
广西通信产业服务有限公司招标中心	保证金	200,300.00	1年以内	18.76	
依诚招标有限公司	保证金	117,909.00	1年以内	11.05	

中邮通建设咨询有限公司	保证金	95,000.00	1年以内	8.90	
合计	--	873,209.00	--	81.80	120,000.00

**(七) 存货**

## 1. 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,356,183.22	71,780.92	14,284,402.3	18,614,209.47	90,179.92	18,524,029.55
库存商品	1,912,404.27	11,474.43	1,900,929.84	1,236,023.15	7,501.07	1,228,522.08
委托代销商品	527,056.09	26,352.80	500,703.29	541,015.68	27,050.78	513,964.90
合计	16,795,643.58	109,608.15	16,686,035.43	20,391,248.30	124,731.77	20,266,516.53

## 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	90,179.92			18,399.00		71,780.92
库存商品	7,501.07	3,973.36				11,474.43
委托代销商品	27,050.78			697.98		26,352.80
合计	124,731.77	3,973.36		19,096.98		109,608.15

**(八) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
代扣股息红利所得税	538,023.48	538,023.48
合计	538,023.48	538,023.48

**(九) 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,677,949.34	4,572,685.49
固定资产清理		
合计	5,677,949.34	4,572,685.49

## 1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	6,584,575.64	12,001,172.29	436,663.17	761,561.00	992,296.08	20,776,268.18
2. 本期增加金额		406,930.68	18,795.58	1,174,107.20	2,424.78	1,602,258.24
(1) 购置		406,930.68	18,795.58	1,174,107.20	2,424.78	1,602,258.24
3. 本期减少金额				754,401.00		754,401.00

(1) 处置或报废				754,401.00		754,401.00
4. 期末余额	6,584,575.64	12,408,102.97	455,458.75	1,181,267.20	994,720.86	21,624,125.42
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,065,021.49	9,350,586.65	349,209.51	719,401.81	719,363.23	16,203,582.69
2. 本期增加金额	156,383.73	176,337.97	20,424.98	56,450.28	49,677.38	459,274.34
(1) 计提	156,383.73	176,337.97	20,424.98	56,450.28	49,677.38	459,274.34
3. 本期减少金额				716,680.95		716,680.95
(1) 处置或报废				716,680.95		716,680.95
4. 期末余额	5,221,405.22	9,526,924.62	369,634.49	59,171.14	769,040.61	15,946,176.08
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,363,170.42	2,881,178.35	85,824.26	1,122,096.06	225,680.25	5,677,949.34
2. 期初账面价值	1,519,554.15	2,650,585.64	87,453.66	42,159.19	272,932.85	4,572,685.49

**(十) 使用权资产**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
宿舍租赁费					182,700.00
合计					182,700.00

**(十一) 无形资产**

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	876,010.00	127,209.23	10,377.36	1,013,596.59
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	876,010.00	127,209.23	10,377.36	1,013,596.59
二、累计摊销				

1. 期初余额	318,284.24	84,737.08	10,377.36	413,398.68
2. 本期增加金额	8,760.12	5,580.12		14,340.24
(1) 计提	8,760.12	5,580.12		14,340.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	327,044.36	90,317.20	10,377.36	427,738.92
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	548,965.64	36,892.03	0.00	585,857.67
2. 期初账面价值	557,725.76	42,472.15	0.00	600,197.91

**(十二) 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋修缮费	486,772.03		15,291.24		471,480.79
合计	486,772.03		15,291.24		471,480.79

**(十三) 递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,713,270.31	556,990.55	3,073,556.33	461,033.45
合计	3,713,270.31	556,990.55	3,073,556.33	461,033.45

**(十四) 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,353,572.66	1,386,526.12
合计	2,353,572.66	1,386,526.12

**(十五) 应付账款**

## 1. 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
采购货款	9,647,936.82	8,128,582.12

合计	9,647,936.82	8,128,582.12
----	--------------	--------------

## 2. 本公司账龄超过1年以上的重要应付账款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市韬源科技有限公司	576,200.00	款项未支付
厦门宏鑫宇电子科技有限公司	323,452.50	款项未支付
西南技术物理研究所	276,996.00	款项未支付
合计	1,176,648.50	--

**(十六) 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	293,593.54	218,383.19
合计	293,593.54	218,383.19

**(十七) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,760,009.21	5,483,857.60	6,128,798.95	1,115,067.86
二、离职后福利-设定提存计划		135,884.60	135,884.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,760,009.21	5,619,742.20	6,264,683.55	1,115,067.86

## 2. 短期薪酬明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,751,076.43	4,571,668.06	5,215,661.60	1,107,082.89
2、职工福利费		518,736.09	518,736.09	
3、社会保险费		295,720.86	295,720.86	
其中：医疗保险费		144,943.22	144,943.22	
工伤保险费		5,177.04	5,177.04	
生育保险费		7,412.00	7,412.00	
4、住房公积金		52,640.00	52,640.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,932.78	45,092.59	46,040.40	7,984.97
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,760,009.21	5,483,857.60	6,128,798.95	1,115,067.86

## 3. 设定提存计划明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		131,929.60	131,929.60	
2、失业保险费		3,955.00	3,955.00	
3、企业年金缴费				
合计		135,884.60	135,884.60	

**(十八) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	157,628.21	83,012.31
企业所得税	312,929.03	219,359.57
土地使用税	2,641.84	2,641.84
房产税	3,679.41	3,679.41
城市维护建设税	11,305.66	20,213.99
个人所得税	4,210.16	
印花税	2,395.50	2,679.80
教育费附加	4,845.28	8,663.14
地方教育费附加	3,230.19	5,775.42
合计	502,865.28	346,025.48

**(十九) 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	6,965,000.00	2,246,850.95
合计	6,965,000.00	2,246,850.95

**1. 其他应付款****(1) 其他应付款明细**

项目	期末余额	期初余额
保证金	465,000.00	226,850.95
关联方借款	6,500,000.00	2,000,000.00
高层次人才津贴		20,000.00
合计	6,965,000.00	2,246,850.95

(2) 本公司期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

**(二十) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税	38,167.16	28,389.81
合计	38,167.16	28,389.81

**(二十一) 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
宿舍租赁费	182,700.00	
合计	182,700.00	

**(二十二) 股本**

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)						期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份转让	其他	小计	
股份总数	32,000,000.00							32,000,000.00
合计	32,000,000.00							32,000,000.00

**(二十三) 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)	13,876,934.51			13,876,934.51
合计	13,876,934.51			13,876,934.51

**(二十四) 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	1,541,045.64	330,428.17		1,871,473.81
合计	1,541,045.64	330,428.17		1,871,473.81

**(二十五) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,469,410.79	6,410,430.89
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	7,469,410.79	6,410,430.89
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,304,281.67	4,732,199.89
减: 提取法定盈余公积	330,428.17	473,219.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,443,264.29	7,469,410.79

**(二十六) 营业收入和营业成本**

## 1. 营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,536,502.64	28,304,752.97	17,398,323.57	11,691,986.14
其他业务	40,650.94	6,200.00	566,037.72	93,631.00
合计	37,577,153.58	28,310,952.97	17,964,361.29	11,785,617.14

## 2. 主营业务按行业、产品列示

## (1) 主营业务按行业列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通信系统设备制造	37,536,502.64	28,304,752.97	17,398,323.57	11,691,986.14
合计	37,536,502.64	28,304,752.97	17,398,323.57	11,691,986.14

## (2) 主营业务按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通信直放站	37,536,502.64	28,304,752.97	17,398,323.57	11,691,986.14
合计	37,536,502.64	28,304,752.97	17,398,323.57	11,691,986.14

## (3) 主营业务按地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	35,210,251.47	26,594,622.87	13,012,522.33	8,743,522.71
海外	2,326,251.17	1,710,130.10	4,385,801.24	2,948,463.43
合计	37,536,502.64	28,304,752.97	17,398,323.57	11,691,986.14

## (4) 主营业务按是否高新收入列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
高新收入	37,349,817.13	28,139,399.37	17,350,756.65	11,652,884.79
非高新收入	186,685.51	165,353.60	47,566.92	39,101.35
合计	37,536,502.64	28,304,752.97	17,398,323.57	11,691,986.14

## (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	127,051.70	49,402.02
教育费附加	54,450.71	18,542.00

地方教育费附加	36,300.50	12,361.33
房产税	22,076.46	22,076.46
土地使用税	15,851.04	15,851.04
车船使用税	1,250.00	
印花税	13,527.80	6,467.10
合计	270,508.21	124,699.95

**(二十八) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	169,606.67	113,988.56
广告费和业务宣传费		84,575.47
资产折旧摊销费	68,315.19	12,618.42
办公费	19,917.63	9,482.00
差旅费	10,841.13	170,459.92
运输、仓储费	20,961.33	242,205.22
其他	10,645.44	9,848.96
合计	300,287.39	643,178.55

**(二十九) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	675,376.27	650,327.28
咨询顾问费	135,711.79	122,641.50
业务招待费	68,375.00	28,997.43
资产折旧摊销费	43,325.27	47,066.63
办公费	21,567.98	20,229.64
差旅费	26,032.69	12,237.2
修理费	160.00	6,699.35
劳务费	52,498.26	52,498.26
汽车费用	5,702.64	12,982.05
财产盘亏或盘盈		-15,599.77
其他	81,365.10	37,260.87
合计	1,110,115.00	975,340.44

**(三十) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	1,325,488.36	661,547.20

燃料动力费	53,645.58	80,026.07
产品检测费	85,331.63	157,704.64
职工薪酬	1,603,775.51	1,462,961.13
折旧费用	184,081.21	234,862.49
租赁费	79,207.92	39,603.96
资产摊销费	3,822.84	4,189.44
设计费		17,407.55
图书资料费	298.32	492.10
专利费用	7,940.30	18,091.68
办公费	10,352.5	11,985.85
其他	66,794.10	38,259.01
合计	3,420,738.27	2,727,131.12

本期研究开发费用支出金额 3420738.27 元，占销售收入的比例 9.10%。

### （三十一）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	5,389.56	1,137.31
汇兑损益	47,232.15	-205,339.53
手续费	13,418.86	14,726.16
其他	-59,590.68	6,225.96
合计	-4,329.23	-18,5524.72

### （三十二）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	60,250.89	119,077.95
合计	60,250.89	119,077.95

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新奖励、补助		5,500.00	与收益相关
科技小巨人领军企业研发费用奖励			与收益相关
专利补助	3,000.00	83,000.00	与收益相关
外经贸扶持奖金		28,956.00	与收益相关
开发区财政局“智能制造产业集群高端人才”奖励			与收益相关
就业创业安居补助			与收益相关

疫情期间困难企业稳岗返还资金	16,168.20		与收益相关
个税手续费返还	882.69	1,621.95	与收益相关
高新技术企业奖补			与收益相关
境外展会补助款			与收益相关
2019年市级中小企业成长专项资金			与收益相关
高校毕业生来泉就业创业安居补助	40,200.00		与收益相关
合计	60,250.89	119,077.95	

**(三十三) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,100.97	59,766.96
合计	12,100.97	59,766.96

**(三十四) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	230,234.00	
应收账款坏账损失	424,603.60	
其他应收款坏账损失		
合计	654,837.60	

**(三十五) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	3,973.36	
合计	3,973.36	

**(三十六) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,720.05		
其中：固定资产处置损失	7,720.05		
对外捐赠			
其他			
合计	7,720.05		

**(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	366,377.25	53,319.08
递延所得税费用	-95,957.10	

合计	270,420.15	53,319.08
----	------------	-----------

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	3,574,701.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	536,205.27
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用加计扣除的影响	-265,785.12
所得税费用	270,420.15

## (三十八) 现金流量表项目

## (1) . 销售商品、提供劳务收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务收到的现金	24,223,428.22	20,647,227.77
合计	24,223,428.22	20,647,227.77

## (2) . 收到的税费返还

项目	本期发生额	上期发生额
出口退税		343,466.94
所得税返还		
财政扶持补贴	60,250.89	119,077.95
合计	60,250.89	462,544.89

## (3) . 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
营业外收入		
财务费用—利息收入	5,389.56	1,137.31
其他	9,170,069.22	955,845.97
合计	9,175,458.78	956,983.28

## (4) . 购买商品、接收劳务支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买商品、接收劳务支付的现金	27,777,189.71	16,392,800.03
合计	27,777,189.71	16,392,800.03

## (5) . 支付给职工以及为职工支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付给职工的工资、奖金及各项津贴	5,215,661.60	4,625,086.11
养老保险金	131,929.60	24,521.60
医疗保险金	14,4943.22	94,435.02
失业保险费	3,955.00	728.30
住房公积金	52,640.00	54,883.00
支付给职工的其他福利费	60,933.44	33,985.47
合计	5,610,062.86	4,833,639.50

## (6). 支付的各项税费

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项税费	2,177,047.36	1,024,153.69
合计	2,177,047.36	1,024,153.69

## (7). 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
营业外支出		
财务费用—手续费	13,418.86	14,726.16
其他	2,986,412.28	1,171,456.26
合计	2,999,831.14	1,186,182.42

## (8). 收回投资收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	18,100,000.00	111,835,069.37
合计	18,100,000.00	111,835,069.37

## (9). 取得投资收益收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得投资收益收到的现金	12,100.97	59,766.96
合计	12,100.97	59,766.96

## (10). 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,000,925.76	179,405.36
合计	1,000,925.76	179,405.36

## (11). 投资支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金	18,100,000.00	112,031,342.05
合计	18,100,000.00	112,031,342.05

## (12). 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	6,682,700.00	
合计	6,682,700.00	

## (13). 分配股利、利润或偿付利息支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,200,000.00
合计		3,200,000.00

## (14). 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

## (15). 汇率变动对现金及现金等价物的影响

项目	本期发生额	上期发生额
汇率变动对现金及现金等价物的影响	91,571.43	-135,421.49
合计	91,571.43	-135,421.49

### （三十九）现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金数	上期金数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,304,281.67	2,019,444.64
加：信用减值准备	654,837.60	
资产减值准备	-15,123.62	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-257,406.61	473,964.14
无形资产摊销	14,340.24	15,378.00
长期待摊费用摊销	15,291.24	103,273.74
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)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-12,100.97	-59,766.96
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-95,957.10	
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)	3,580,481.10	-3,038,507.74
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-15,438,039.12	2,798,832.11
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,866,869.44	-176,687.26
其他	-3,722,467.05	-3,505,950.37
经营活动产生的现金流量净额	-5,104,993.18	-1,370,019.70
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	789,400.38	2,299,463.60
减：现金的期初余额	2,108,946.92	7,320,815.87

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,319,546.54	-5,021,352.27

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金		2,299,463.60
其中：库存现金	6,713.85	23,697.30
可随时用于支付的银行存款	782,686.53	2,275,766.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	789,400.38	2,299,463.60

## (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	941,429.06	保证金
固定资产	362,621.90	抵押
无形资产	548,965.64	抵押
合计	1,853,016.60	

## (四十一) 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			559,364.74
其中：美元	54,394.76	6.4601	351,395.59
港元	100,049.31	0.83208	83,249.03
欧元	16,226.50	7.6862	124,720.12
应收账款	241,042.42		1,557,158.14
其中：美元	241,042.42	6.4601	1,557,158.14

## 六、公允价值的披露

## (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			合计
	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	

一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额				

## 七、关联方及关联方交易

### （一）关联方关系

#### 1. 本公司实际控制人：

本公司实际控制人为杨清河、杨莹、陈兴，杨清河直接持有公司 22.28%股份、杨莹直接持有公司 19.49%股份，陈兴直接持有公司 14.62%股份，三者签订一致行动人协议，合计直接持有公司 56.39%。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

单位/个人名称	与本公司关系
许海峰	股东
林辉明	股东
林哲毓	股东
许沈阳	股东
泉州迈纬投资合伙企业（有限合伙）	股东
刘文康	公司董事
泉州市众星合兴投资有限公司	公司董事曾秀霞持有众星投资 4.1667%股权
四川兴春石业有限公司	公司股东陈兴弟弟实际控制的企业

### （二）关联交易情况

1、2021年1月26日，公司与股东陈兴签订借款合同：公司向陈兴无息借款 100.00 万元，借款期限为 2021 年 1 月 26 日至 2021 年 7 月 25 日止；

2、2021年2月3日，公司与股东陈兴签订借款合同：公司向陈兴无息借款 100.00 万元，借款期限为 2021 年 2 月 3 日至 2021 年 8 月 2 日止；

3、2021年2月7日，公司与股东陈兴签订借款合同：公司向陈兴无息借款 100.00 万元，借款期限为 2021 年 2 月 7 日至 2021 年 8 月 6 日止；

4、2021年3月11日，公司与股东陈兴签订借款合同：公司向陈兴无息借款 150.00 万元，借款期限为 2021 年 3 月 11 日至 2021 年 9 月 10 日止；

5、2021年3月22日，公司与股东陈兴签订借款合同：公司向陈兴无息借款 50.00 万元，借款期限为 2021 年 3 月 22 日至 2021 年 9 月 21 日止；

6、2021年4月27日，公司与股东陈兴签订借款合同：公司向陈兴无息借款 100.00 万元，借款期限为 2021 年 4 月 27 日至 2021 年 10 月 26 日止；

7、2021年6月24日，公司与股东陈兴签订借款合同：公司向陈兴无息借款50.00万元，借款期限为2021年6月24日至2021年12月23日止。

### （三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	陈兴	6,500,000.00	2,012,000.00

### 八、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

本公司本期不存在需要披露的重要承诺事项。

#### （二）或有事项

本公司本期不存在需要披露的或有事项。

### 九、资产负债表日后事项

本公司本期不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十、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	-7,720.05	
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）	60,250.89	
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、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	12,100.97	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	9,694.77	
少数股东权益影响额		
合计	54,937.04	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.84	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.75	0.10	0.10
<b>续表</b>			

上期报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.43	0.06	0.06

福建迈纬通信科技股份有限公司

## 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：

泉州市清蒙科技工业区高科技园 3-G-L-(1)