

报备防伪码：



报备防伪号：93DD1EA9B0685648

报告文号：闽华兴所（2019）审字G-199号

报告日期：2019年03月28日

报备时间：2019年04月23日 17:04:37

签字注师：李卓良，吴远乐

福建省星云大数据应用服务有限公司

审计报告



事务所名称：福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地 址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

闽华兴所(2019)审字G-199号

福建省星云大数据应用服务有限公司:

一、审计意见

我们审计了福建省星云大数据应用服务有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注以下事项:

贵公司子公司福建省枢建通信技术有限公司工程项目采用完工百分比法



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

确认收入,并按实际支付成本占预算总成本的比例计算完工进度。公司合同管理是否完善、分项目成本预算是否准确以及与客户结算及时与否将直接影响收入和成本的列报。

以上内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

福建省星云大数据应用服务有限公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年三月二十八日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：福建省星云大数据应用服务有限公司

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日	项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：	1				流动负债：	73			
货币资金	2	295,135,722.73	344,706,258.65	344,706,258.65	短期借款	74	50,000,000.00		
△应收票据	3				△向中央银行借款	75			
△拆出资金	4				△吸收存款及同业存放	76			
△交易性金融资产	5				△拆入资金	77			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6				△交易性金融负债	78			
衍生金融资产	7				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
应收票据及应收账款	8	138,539,564.98	89,249,125.64	89,249,125.64	衍生金融负债	80			
预付款项	9	23,291,319.54	6,930,984.42	6,930,984.42	应付票据及应付账款	81	324,080,381.83	303,117,657.36	303,117,657.36
△应收保费	10				预收款项	82	71,182,190.95	139,681,637.52	139,681,637.52
△应收分保账款	11				△合同负债	83			
△应收分保准备金	12				△卖出回购金融资产款	84			
其他应收款	13	83,991,145.34	86,678,907.68	86,678,907.68	△应付手续费及佣金	85			
△买入返售金融资产	14				应付职工薪酬	86	839,363.24	401,971.04	401,971.04
存货	15	256,370,044.80	236,763,217.16	236,763,217.16	其中：应付工资	87	603,399.86	401,971.04	401,971.04
其中：原材料	16		534,457.65	534,457.65	应付福利费	88	8,424.00		
库存商品(产成品)	17	2,998,796.39	3,801,505.82	3,801,505.82	其中：职工薪酬及福利基金	89			
△合同资产	18				应交税费	90	5,303,817.28	15,290,352.99	15,290,352.99
持有待售资产	19				其中：应交税金	91	4,910,854.61	15,290,352.99	15,290,352.99
一年内到期的非流动资产	20				其他应付款	92	286,964,931.14	269,698,066.10	269,698,066.10
其他流动资产	21	23,200,470.15	136,416,524.78	136,416,524.78	△应付分保账款	93			
流动资产合计	22	820,528,267.54	900,745,018.33	900,745,018.33	△保险合同准备金	94			
非流动资产：	23				△代理买卖证券款	95			
△发放贷款及垫款	24				△代理承销证券款	96			
△债权投资	25				持有待售负债	97			
可供出售金融资产	26				一年内到期的非流动负债	98		20,000,000.00	20,000,000.00
△其他债权投资	27				其他流动负债	99	2,919,351.41	236,914.17	236,914.17
持有至到期投资	28				流动负债合计	100	741,290,035.85	748,426,599.18	748,426,599.18
长期应收款	29		22,779.51	22,779.51	非流动负债：	101			
长期股权投资	30	27,814,048.76	29,198,807.06	29,198,807.06	长期借款	102			
△其他权益工具投资	31				应付债券	103			
△其他非流动金融资产	32				其中：优先股	104			
投资性房地产	33				永续债	105			
固定资产	34	133,734,313.23	82,181,126.19	82,181,126.19	长期应付款	106			
在建工程	35	67,317,717.57	48,459,383.60	48,459,383.60	长期应付职工薪酬	107			
生产性生物资产	36				预计负债	108			
油气资产	37				递延收益	109	13,025,600.00	19,372,400.00	19,372,400.00
无形资产	38	30,225,598.60	38,471,049.64	38,471,049.64	递延所得税负债	110	15,825.62	47,065.22	47,065.22
开发支出	39				其他非流动负债	111			
商誉	40	3,748,393.08	3,748,393.08	3,748,393.08	其中：特准储备基金	112			
长期待摊费用	41	9,116.51	249,721.12	249,721.12	非流动负债合计	113	13,041,425.62	19,419,465.22	19,419,465.22
递延所得税资产	42	5,267,981.97	5,473,788.16	5,473,788.16	负 债 合 计	114	754,331,461.47	767,846,064.40	767,846,064.40
其他非流动资产	43	3,429,590.49			所有者权益（或股东权益）：	115			
其中：特准储备资产	44				实收资本（或股本）	116	215,000,000.00	215,000,000.00	215,000,000.00
非流动资产合计	45	271,546,760.21	207,805,048.36	207,805,048.36	国有资本	117	215,000,000.00	215,000,000.00	215,000,000.00
	46				其中：国有法人资本	118	215,000,000.00	215,000,000.00	215,000,000.00
	47				集体资本	119			
	48				民营资本	120			
	49				其中：个人资本	121			
	50				外商资本	122			
	51				#减：已归还投资	123			
	52				实收资本（或股本）净额	124	215,000,000.00	215,000,000.00	215,000,000.00
	53				其他权益工具	125			
	54				其中：优先股	126			
	55				永续债	127			
	56				资本公积	128			
	57				#减：库存股	129			
	58				其他综合收益	130			
	59				其中：外币报表折算差额	131			
	60				专项储备	132			
	61				盈余公积	133	7,746,514.70	4,576,325.53	4,576,325.53
	62				其中：法定公积金	134	7,746,514.70	4,576,325.53	4,576,325.53
	63				任意公积金	135			
	64				#储备基金	136			
	65				#企业发展基金	137			
	66				#利润归还投资	138			
	67				△一般风险准备	139			
	68				未分配利润	140	63,875,729.32	48,880,560.23	48,880,560.23
	69				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	141	286,622,244.02	268,456,985.76	268,456,985.76
	70				*少数股东权益	142	51,121,322.26	72,247,016.53	72,247,016.53
资 产 总 计	71	1,092,075,027.75	1,108,550,066.69	1,108,550,066.69	所有者权益（或股东权益）合计	143	337,743,566.28	340,704,002.29	340,704,002.29
	72				负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	1,092,075,027.75	1,108,550,066.69	1,108,550,066.69

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△指项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加△为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

合并利润表

2018年度

编制单位：福建省星云大数据应用服务有限公司

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	303,216,117.64	676,544,904.90	债务重组利得	38		
其中：营业收入	2	303,216,117.64	676,544,904.90	减：营业外支出	39	17,412.10	112,173.85
△利息收入	3			其中：债务重组损失	40		
△已赚保费	4			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	18,751,419.64	38,227,565.94
△手续费及佣金收入	5			减：所得税费用	42	3,711,855.65	12,088,910.24
二、营业总成本	6	289,618,464.14	655,165,561.79	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	15,039,563.99	26,138,655.70
其中：营业成本	7	231,276,358.01	576,960,179.95	（一）按所有权归属分类：	44		
△利息支出	8			归属于母公司所有者的净利润	45	18,165,258.26	28,631,646.01
△手续费及佣金支出	9			*少数股东损益	46	-3,125,694.27	-2,492,990.31
△退保金	10			（二）按经营持续性分类：	47		
△赔付支出净额	11			持续经营净利润	48	15,039,563.99	26,138,655.70
△提取保险合同准备金净额	12			终止经营净利润	49		
△保单红利支出	13			六、其他综合收益的税后净额	50		14,532,834.09
△分保费用	14			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51		5,813,133.64
税金及附加	15	1,812,548.80	2,011,908.31	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52		
销售费用	16	1,094,834.77	2,720,831.11	1.重新计量设定受益计划变动额	53		
管理费用	17	22,434,075.93	30,556,697.14	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54		
其中：党建工作经费	18	54,235.16		☆3.其他权益工具投资公允价值变动	55		
研发费用	19	28,644,724.40	19,747,975.35	☆4.企业自身信用风险公允价值变动	56		
财务费用	20	-518,163.81	1,849,372.54	5.其他	57		
其中：利息费用	21	789,317.04	3,082,792.83	（二）将重分类进损益的其他综合收益	58		5,813,133.64
利息收入	22	1,405,445.94	1,364,468.56	1.权益法下可转损益的其他综合收益	59		5,813,133.64
汇兑净收益	23			☆2.其他债权投资公允价值变动	60		
汇兑净损失	24			3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61		
资产减值损失	25	4,874,086.04	21,318,597.39	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62		
☆信用减值损失	26			5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63		
其他	27			☆6.其他债权投资信用减值准备	64		
加：其他收益	28	9,048,480.00	14,644,600.00	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65		
投资收益（损失以“-”号填列）	29	-3,880,013.98	2,245,812.45	8.外币财务报表折算差额	66		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30	-4,251,767.40	231,499.31	9.其他	67		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68		8,719,700.45
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32			七、综合收益总额	69	15,039,563.99	-10,671,489.79
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33			归属于母公司所有者的综合收益总额	70	18,165,258.26	34,444,779.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	1,379.13	62,740.27	*归属于少数股东的综合收益总额	71	-3,125,694.27	6,226,710.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	18,767,498.65	38,332,495.83	八、每股收益：	72		
加：营业外收入	36	1,333.09	7,243.96	基本每股收益	73		
其中：政府补助	37			稀释每股收益	74		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

合并现金流量表

2018年度

编制单位：福建省星云大数据应用服务有限公司

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	8,955.77	168,602.74
销售商品、提供劳务收到的现金	2	262,189,838.28	556,565,823.73	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		2,380,700.00
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	287,184,074.93	4,563,615.88
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	85,449,794.62	72,692,584.66
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	2,765,160.00	18,700,000.00
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38	150,000,000.00	135,701,338.77
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	238,214,954.62	227,093,923.43
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	48,969,120.31	-222,530,307.55
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41		
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42		
收到其他与经营活动有关的现金	14	15,201,937.98	98,630,957.22	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	277,391,776.26	655,196,780.95	取得借款所收到的现金	44	50,000,000.00	
购买商品、接受劳务支付的现金	16	309,409,271.31	572,295,844.47	△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46	1,136,466.83	
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	51,136,466.83	
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	20,000,000.00	
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	758,746.21	1,011,459.50
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	37,360,404.62	32,229,439.29	支付其他与筹资活动有关的现金	51	53,424.66	
支付的各项税费	23	18,465,763.97	19,893,618.37	筹资活动现金流出小计	52	20,812,170.87	1,011,459.50
支付其他与经营活动有关的现金	24	35,810,342.15	70,133,972.62	筹资活动产生的现金流量净额	53	30,324,295.96	-1,011,459.50
经营活动现金流出小计	25	401,045,782.05	694,552,874.75	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	-123,654,005.79	-39,356,093.80	五、现金及现金等价物净增加额	55	-44,360,589.52	-262,897,860.85
二、投资活动产生的现金流量：	27			加：期初现金及现金等价物余额	56	122,801,127.43	385,698,988.28
收回投资收到的现金	28	285,701,338.77		六、期末现金及现金等价物余额	57	78,440,537.91	122,801,127.43
取得投资收益收到的现金	29	1,473,780.39	2,014,313.14		58		

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：福建省星云大数据应用服务有限公司

金额单位：元

项 目	行次	上年金额														上年金额																
		归属于母公司所有者权益														归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计					
			优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他														
续 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
一、上年年末余额	1	215,000,000.00								4,576,325.53		48,880,660.23		268,456,985.76	72,247,016.53	340,704,002.29	215,000,000.00						5,813,133.64		1,620,418.17		23,204,921.58		234,012,206.11	63,215,306.39	297,227,512.50	
加：会计政策变更	2																															
前期差错更正	3																															
其他	4																															
二、本年初余额	5	215,000,000.00								4,576,325.53		48,880,660.23		268,456,985.76	72,247,016.53	340,704,002.29	215,000,000.00							5,813,133.64		1,620,418.17		23,204,921.58		234,012,206.11	63,215,306.39	297,227,512.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									3,170,189.17		14,195,069.09		18,165,258.26	-21,125,694.27	-2,960,436.01							5,813,133.64		2,955,907.36		25,675,738.65		34,444,779.65	9,031,710.14	43,476,489.79	
（一）综合收益总额	7											18,165,258.26		18,165,258.26	-3,125,694.27	15,039,563.99							5,813,133.64				28,631,646.01		34,444,779.65	6,226,710.14	40,671,489.79	
（二）所有者投入和减少资本	8																													2,805,000.00	2,805,000.00	
1 所有者投入的普通股	9																													2,805,000.00	2,805,000.00	
2 其他权益工具持有者投入资本	10																															
3 股份支付计入所有者权益的金额	11																															
4 其他	12																															
（三）专项储备提取和使用	13																															
1 提取专项储备	14																															
2 使用专项储备	15																															
（四）利润分配	16									3,170,189.17		-3,170,189.17			-18,000,000.00	-18,000,000.00								2,955,907.36		-2,955,907.36						
1 提取盈余公积	17									3,170,189.17		-3,170,189.17												2,955,907.36		-2,955,907.36						
其中：法定公积金	18									3,170,189.17		-3,170,189.17												2,955,907.36		-2,955,907.36						
任意公积金	19																															
■储备基金	20																															
■企业发展基金	21																															
■利润归还投资者	22																															
2 提取一般风险准备	23																															
3 对所有者（或股东）的分配	24														-18,000,000.00	-18,000,000.00																
4 其他	25																															
（五）所有者权益内部结转	26																															
1 资本公积转增资本（或股本）	27																															
2 盈余公积转增资本（或股本）	28																															
3 盈余公积弥补亏损	29																															
4 设定受益计划变动额结转留存收益	30																															
△5 其他综合收益结转留存收益	31																															
6 其他	32																															
四、本年年末余额	33	215,000,000.00								7,746,514.70		63,875,729.32		286,622,244.02	51,121,322.26	337,743,566.28	215,000,000.00							4,576,325.53			48,880,660.23		268,456,985.76	72,247,016.53	340,704,002.29	

注：如△填列项目为金融企业专用，如■为外商投资企业专用，如☆为执行新金融工具准则企业适用。

合并资产减值准备情况表

2018年12月31日

编制单位：福建省星元大数据应用服务有限公司

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金 额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏 次	—	12
一、坏账准备	1	20,618,265.85	4,903,308.10			4,903,308.10	29,222.06				29,222.06	25,492,351.89	补充资料：	20	—
二、存货跌价准备	2												一、政策性挂账	21	
☆三、合同资产减值准备	3												二、当年处理以前年度损失和挂账	22	
四、持有待售资产减值准备	4												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	23	
☆五、债权投资减值准备	5													24	
六、可供出售金融资产减值准备	6													25	
七、持有至到期投资减值准备	7													26	
八、长期股权投资减值准备	8													27	
九、投资性房地产减值准备	9													28	
十、固定资产减值准备	10													29	
十一、在建工程减值准备	11													30	
十二、生产性生物资产减值准备	12													31	
十三、油气资产减值准备	13													32	
十四、无形资产减值准备	14													33	
十五、商誉减值准备	15	14,957,134.09										14,957,134.09		34	
☆十六、合同取得成本减值准备	16													35	
☆十七、合同履约成本减值准备	17													36	
十八、其他减值准备	18													37	
合 计	19	35,575,399.94	4,903,308.10			4,903,308.10	29,222.06				29,222.06	40,449,485.98		38	

注：加☆项目为执行新收入/金融工具准则企业适用。

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：福建省星云大数据应用服务有限公司

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日	项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：	1				流动负债：	73			
货币资金	2				短期借款	74			
△结算备付金	3	269,676,459.18	318,213,735.29	318,213,735.29	△向中央银行借款	75	30,000,000.00		
△拆出资金	4				△吸收存款及同业存放	76			
△交易性金融资产	5				△拆入资金	77			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6				△交易性金融负债	78			
衍生金融资产	7				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
应收票据及应收账款	8	64,556,934.95	30,138,925.66	30,138,925.66	衍生金融负债	80			
预付账款	9	55,491.66	48,185.52	48,185.52	应付票据及应付账款	81	184,484,113.00	201,325,221.99	201,325,221.99
△应收保费	10				预收款项	82	48,086,722.61	122,040,977.70	122,040,977.70
△应收分保账款	11				△合同负债	83			
△应收分保准备金	12				△卖出回购金融资产款	84			
其他应收款	13	108,834,390.96	112,624,243.58	112,624,243.58	△应付手续费及佣金	85			
△买入返售金融资产	14				应付职工薪酬	86	227,539.38	401,971.04	401,971.04
存货	15	73,052,310.88	66,500,130.72	66,500,130.72	其中：应付工资	87			
其中：原材料	16				应付福利费	88			
在产品	17	18,288.93	19,805.97	19,805.97	其中：职工奖励及福利基金	89			
△合同资产	18				应交税费	90	452,175.42	1,926,232.08	1,926,232.08
持有待售资产	19				其中：应交税金	91	59,212.75	4,926,232.08	4,926,232.08
一年内到期的非流动资产	20				△应付分保账款	92	257,877,852.71	258,180,645.91	258,180,645.91
其他流动资产	21	22,816,802.75	136,090,964.05	136,090,964.05	△保险合同准备金	93			
流动资产合计	22	538,992,390.38	663,616,184.82	663,616,184.82	△代理买卖证券款	94			
△发放贷款及垫款	23				△代理承销证券款	95			
△债权投资	24				持有待售负债	96			
可供出售金融资产	25				一年内到期的非流动负债	97			
△其他债权投资	26				其他流动负债	98			
持有至到期投资	27				流动负债合计	99	2,919,351.41	20,000,000.00	20,000,000.00
长期应收款	28				非流动负债：	100	524,047,754.53	607,411,962.89	607,411,962.89
长期股权投资	29		22,779.51	22,779.51	长期借款	101			
△其他权益工具投资	30	71,814,048.76	73,198,807.06	73,198,807.06	应付债券	102			
△其他非流动金融资产	31				其中：优先股	103			
投资性房地产	32				永续债	104			
固定资产	33				长期应付款	105			
在建工程	34	117,432,690.72	78,110,368.84	78,110,368.84	长期应付职工薪酬	106			
生产性生物资产	35	67,317,717.57	35,555,470.40	35,555,470.40	预计负债	107			
油气资产	36				递延收益	108			
无形资产	37				递延所得税负债	109	13,025,600.00	19,004,400.00	19,004,400.00
开发支出	38	27,681,822.65	33,251,239.93	33,251,239.93	其他非流动负债	110			
商誉	39				其中：特准储备基金	111			
长期待摊费用	40				非流动负债合计	112			
递延所得税资产	41	9,116.51	59,760.58	59,760.58	负债合计	113	13,025,600.00	19,004,400.00	19,004,400.00
其他非流动资产	42	2,678,339.62	3,182,222.18	3,182,222.18	所有者权益（或股东权益）：	114	537,073,354.53	626,416,362.89	626,416,362.89
其中：特准储备资产	43	3,429,590.49			实收资本（或股本）	115			
非流动资产合计	44	290,363,326.32	223,380,648.50	223,380,648.50	国有资本	116	215,000,000.00	215,000,000.00	215,000,000.00
	45				其中：国有法人资本	117	215,000,000.00	215,000,000.00	215,000,000.00
	46				集体资本	118	215,000,000.00	215,000,000.00	215,000,000.00
	47				民营资本	119			
	48				其中：个人资本	120			
	49				外商资本	121			
	50				减：已归还投资	122			
	51				实收资本（或股本）净额	123			
	52				其他权益工具	124	215,000,000.00	215,000,000.00	215,000,000.00
	53				其中：优先股	125			
	54				永续债	126			
	55				资本公积	127			
	56				减：库存股	128			
	57				其他综合收益	129			
	58				其中：外币报表折算差额	130			
	59				专项储备	131			
	60				盈余公积	132			
	61				其中：法定公积金	133	7,746,514.70	4,576,325.53	4,576,325.53
	62				任意公积金	134	7,746,514.70	4,576,325.53	4,576,325.53
	63				储备基金	135			
	64				企业发展基金	136			
	65				利润归还投资	137			
	66				△一般风险准备	138			
	67				未分配利润	139			
	68				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	140	69,535,847.47	41,004,144.90	41,004,144.90
	69				少数股东权益	141	292,282,362.17	260,580,470.43	260,580,470.43
	70				所有者权益（或股东权益）合计	142	292,282,362.17	260,580,470.43	260,580,470.43
	71				负债和所有者权益（或股东权益）总计	143	829,355,716.70	886,996,833.32	886,996,833.32
资产总计	72	829,355,716.70	886,996,833.32	886,996,833.32		144			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；如△指标项目为金融类企业专用；带#为外币报表折算差额；加△为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

母公司利润表

2018年度

编制单位：福建省星云大数据应用服务有限公司

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	200,250,158.16	483,094,401.78	债务重组利得	38		
其中：营业收入	2	200,250,158.16	483,094,401.78	减：营业外支出	39	15,986.92	33,944.43
△利息收入	3			其中：债务重组损失	40		
△已赚保费	4			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	33,756,466.40	33,606,163.36
△手续费及佣金收入	5			减：所得税费用	42	2,054,574.66	4,047,089.72
二、营业总成本	6	183,211,870.79	466,056,199.23	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	31,701,891.74	29,559,073.64
其中：营业成本	7	146,197,838.83	426,268,959.83	（一）按所有权归属分类：	44		
△利息支出	8			归属于母公司所有者的净利润	45	31,701,891.74	29,559,073.64
△手续费及佣金支出	9			*少数股东损益	46		
△退保金	10			（二）按经营持续性分类：	47		
△赔付支出净额	11			持续经营净利润	48	31,701,891.74	29,559,073.64
△提取保险合同准备金净额	12			终止经营净利润	49		
△保单红利支出	13			六、其他综合收益的税后净额	50		
△分保费用	14			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51		
税金及附加	15	935,459.36	1,279,219.89	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52		
销售费用	16	20,445.26	1,210,858.59	1.重新计量设定受益计划变动额	53		
管理费用	17	14,154,890.79	17,113,936.74	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54		
其中：党建工作经费	18	54,235.16		☆3.其他权益工具投资公允价值变动	55		
研发费用	19	19,870,421.00	18,345,318.27	☆4.企业自身信用风险公允价值变动	56		
财务费用	20	-529,721.58	-199,925.37	5.其他	57		
其中：利息费用	21	750,620.16	963,194.49	（二）将重分类进损益的其他综合收益	58		
利息收入	22	1,343,539.27	1,276,029.81	1.权益法下可转损益的其他综合收益	59		
汇兑净收益	23			☆2.其他债权投资公允价值变动	60		
汇兑净损失	24			3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61		
资产减值损失	25	2,562,537.13	2,037,831.28	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62		
☆信用减值损失	26			5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63		
其他	27			☆6.其他债权投资信用减值准备	64		
加：其他收益	28	8,612,800.00	14,321,600.00	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65		
投资收益（损失以“-”号填列）	29	8,119,986.02	2,245,812.45	8.外币财务报表折算差额	66		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30	-4,251,767.40	231,499.31	9.其他	67		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32			七、综合收益总额	69	31,701,891.74	29,559,073.64
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33			归属于母公司所有者的综合收益总额	70	31,701,891.74	29,559,073.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	1,379.13	34,492.79	*归属于少数股东的综合收益总额	71		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	33,772,452.52	33,640,107.79	八、每股收益：	72		
加：营业外收入	36	0.80		基本每股收益	73		
其中：政府补助	37			稀释每股收益	74		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：福建省星云大数据应用服务有限公司

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	8,955.77	130,802.74
销售商品、提供劳务收到的现金	2	121,791,918.98	452,199,487.92	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	299,184,074.93	2,145,115.88
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	83,643,847.65	58,047,135.83
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资支付的现金	35	2,765,160.00	18,700,000.00
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38	150,000,000.00	135,701,338.77
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	236,409,007.65	212,448,474.60
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	62,775,067.28	-210,303,358.72
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41		
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42		
收到其他与经营活动有关的现金	14	14,741,002.85	48,152,640.45	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	136,532,921.83	500,352,128.37	取得借款所收到的现金	44	30,000,000.00	
购买商品、接受劳务支付的现金	16	192,152,608.56	473,754,119.77	△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	30,000,000.00	
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48	20,000,000.00	
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	750,620.16	981,861.16
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	25,980,904.57	21,863,624.94	支付其他与筹资活动有关的现金	51	53,424.66	
支付的各项税费	23	6,668,985.16	10,386,159.82	筹资活动现金流出小计	52	20,804,044.82	981,861.16
支付其他与经营活动有关的现金	24	28,165,242.54	50,241,120.19	筹资活动产生的现金流量净额	53	9,195,955.18	-981,861.16
经营活动现金流出小计	25	252,967,740.83	556,245,024.72	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	-116,434,819.00	-55,892,896.35	五、现金及现金等价物净增加额	55	-44,463,796.54	-267,178,116.23
二、投资活动产生的现金流量：	27			加：期初现金及现金等价物余额	56	97,445,070.90	364,623,187.13
收回投资收到的现金	28	285,701,338.77		六、期末现金及现金等价物余额	57	52,981,274.36	97,445,070.90
取得投资收益收到的现金	29	13,473,780.39	2,014,313.14		58		

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

母公司所有者权益变动表

2018年度

金额单位：元

编制单位：福建宝云大数据应用服务有限公司

项 目	行次	本年金额												上年金额																	
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
			优先股	永续债	其他													优先股	永续债	其他											
续 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
一、上年年末余额	1	215,000,000.00								4,576,325.53		41,004,144.90		260,580,470.43		260,580,470.43	215,000,000.00								1,620,418.17		14,400,978.62		231,021,396.79		231,021,396.79
加：会计政策变更	2																														
前期差错更正	3																														
其他	4																														
二、本年初余额	5	215,000,000.00								4,576,325.53		41,004,144.90		260,580,470.43		260,580,470.43	215,000,000.00								1,620,418.17		14,400,978.62		231,021,396.79		231,021,396.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									3,170,189.17		28,531,702.57		31,701,891.74		31,701,891.74									2,955,907.36		26,603,166.28		29,559,073.64		29,559,073.64
（一）综合收益总额	7											31,701,891.74		31,701,891.74		31,701,891.74										29,559,073.64		29,559,073.64		29,559,073.64	
（二）所有者投入和减少资本	8																														
1．所有者投入的普通股	9																														
2．其他权益工具持有者投入资本	10																														
3．股份支付计入所有者权益的金额	11																														
4．其他	12																														
（三）专项储备提取和使用	13																														
1．提取专项储备	14																														
2．使用专项储备	15																														
（四）利润分配	16									3,170,189.17		-3,170,189.17													2,955,907.36		-2,955,907.36				
1．提取盈余公积	17									3,170,189.17		-3,170,189.17													2,955,907.36		-2,955,907.36				
其中：法定公积金	18									3,170,189.17		-3,170,189.17													2,955,907.36		-2,955,907.36				
任意公积金	19																														
■储备基金	20																														
■企业发展基金	21																														
■利润归还投资	22																														
2．提取一般风险准备	23																														
3．对所有者（或股东）的分配	24																														
4．其他	25																														
（五）所有者权益内部结转	26																														
1．资本公积转增资本（或股本）	27																														
2．盈余公积转增资本（或股本）	28																														
3．盈余公积弥补亏损	29																														
4．设定受益计划变动额结转留存收益	30																														
△5．其他综合收益结转留存收益	31																														
6．其他	32																														
四、本年年末余额	33	215,000,000.00								7,746,514.70		69,535,847.47		292,282,362.17		292,282,362.17	215,000,000.00								4,576,325.53		41,004,144.90		260,580,470.43		260,580,470.43

注：△为金融类企业专用，加为外商投资企业专用，加为执行新金融工具准则企业适用。

母公司资产减值准备情况表

2018年12月31日

金额单位：元

编制单位：福建省星云大数据应用服务有限公司

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项 目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏 次	—	12
一、坏账准备	1	2,359,597.94	2,591,759.19			2,591,759.19	29,222.06				29,222.06	4,922,135.07	补充资料：	20	—
二、存货跌价准备	2												一、政策计提	21	
☆三、合同资产减值准备	3												二、当年处理以前年度损失和挂账	22	
四、持有待售资产减值准备	4												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	23	
☆五、债权投资减值准备	5													24	
六、可供出售金融资产减值准备	6													25	
七、持有至到期投资减值准备	7													26	
八、长期股权投资减值准备	8													27	
九、投资性房地产减值准备	9													28	
十、固定资产减值准备	10													29	
十一、在建工程减值准备	11													30	
十二、生产性生物资产减值准备	12													31	
十三、油气资产减值准备	13													32	
十四、无形资产减值准备	14													33	
十五、商誉减值准备	15													34	
☆十六、合同取得成本减值准备	16													35	
☆十七、合同履约成本减值准备	17													36	
十八、其他减值准备	18													37	
合计	19	2,359,597.94	2,591,759.19			2,591,759.19	29,222.06				29,222.06	4,922,135.07		38	

注：☆项目为执行新收入/金融工具准则企业适用。

财务报表附注

一、企业的基本情况

(一) 福建省星云大数据应用服务有限公司(以下简称公司)成立于2013年11月,由福建省工商行政管理局颁发企业法人营业执照,注册号为350000100051694,企业注册资本为人民币21,500万元,法定代表人:胡建容。

(二) 公司经营范围:数据处理和存储服务;计算机软硬件、自动控制系统、通信系统及产品的研发;计算机软硬件、机械设备、通讯设备的销售;计算机及通讯设备的租赁;计算机信息系统集成服务;增值电信服务;信息技术咨询服务;房地产开发;房屋租赁;对高新技术产业、通信业、房地产业的投资。(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)。

(三) 公司的母公司为福建省电子信息(集团)有限责任公司。

(四) 公司的营业期限为2013年11月22日至2043年11月20日。

(五) 公司2018年度财务报表已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司主要会计政策、会计估计

(一) 会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下的合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的控股合并，购买方按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业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。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，于发生时计入当期费用。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

(1) 企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应确认为商誉。

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

3. 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

(1) 购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

(2) 超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

4. 同一控制下的企业合并编制财务报表

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。编制合并资产负债表时，对合并资产负债表所有相关项目的期初数以及前期比较报表进行相应调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

5. 非同一控制下的企业合并编制财务报表

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

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（或类似权利）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。控制是指投资方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。

2. 合并程序及方法

合并财务报表以公司及其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，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；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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，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。编制现金流表时，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。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司以及业务，则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；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。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项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。

(3) 购买子公司少数股权

公司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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

1. 共同经营是指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。公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（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。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

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

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经

营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具

1. 金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；

(1) 持有至到期投资；

(2) 贷款和应收款项；

(3) 可供出售金融资产；

(4) 其他金融负债。

2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、（三十）。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产，并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

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

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

6. 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，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现值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且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，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。

期末对应收款项的减值处理见附注四、(十一)。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且

客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

7. 衍生金融工具

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

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益

工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

（十）套期工具

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

1. 在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；
2. 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
3. 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
4. 套期有效性能够可靠地计量；
5. 公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，应当计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 100 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	纳入集团公司合并范围	公司对关联方的应收款项不计提坏账准备
押金备用金组合	职工备用金借款	公司对职工备用金借款不计提坏账准备
可收回款项组合	有确凿证据表明该项应收款项能全额收回	公司对确凿证据表明该项应收款项能全额收回的款项不计提坏账准备

组合中，母公司采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)		
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

子公司福建省枢建通信技术有限公司采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	2	2
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	20	20
3-4 年 (含 4 年)	40	40
4-5 年 (含 5 年)	70	70
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

2. 后续计量和损益确认方法

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

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方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。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。

其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

4. 减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十四) 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠

计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十五）项固定资产和第（十八）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十五）固定资产

1. 固定资产的确认条件、分类及计价方法

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》

确定。

2. 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	20-40 年	4.5%-2.38%
运输设备	5%	3-10 年	31.70%-9.50%
机器设备	5%	3-10 年	31.70%-9.50%
办公设备	5%	3-6 年	31.70%-15.80%
电子设备	5%	3-5 年	31.70%-19.00%
其他设备	5%	3-10 年	31.70%-9.50%

公司于每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

3. 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等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，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

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

(十六) 在建工程

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

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及

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

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

期末公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指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。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

离职后福利是指企业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。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关

系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利

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

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 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至少考虑以下因素：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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

(二十二) 应付债券

公司发行的企业债券按照实际的发行价格总额作为负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价；公司每月计提债券利息，计提利息按借款费用的处理原则处理，债券的溢价和折价在债券的存续期间内按照实际利率法于计提利息时摊销。

(二十三) 预计负债

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十四) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

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

3. 让渡资产使用权

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

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十五) 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程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程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。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

4. 政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认

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

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

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

3. 递延所得税负债的确认

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

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

(二十八) 租赁

租赁分为融资租赁、经营租赁。

1. 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转让,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(一般指75%或75%以上)。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于(一般指90%或90%以上,下同)租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 融资租赁的主要会计处理

(1) 承租人的会计处理

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

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

(2) 出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

3. 经营租赁的会计处理方法

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

(二十九) 持有待售

1. 划分为持有待售的依据

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2. 持有待售的会计处理方法

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处

置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

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

(2) 可收回金额。

(三十) 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。

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是公司在计量日能够进入的交易市场。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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，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。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(三十一) 资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

五、会计政策、会计估计的变更以及差错更正说明

(一) 会计政策变更

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，本公司资产负债表将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”项目；将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”项目；将“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；利润表从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

(二) 会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、11%、16%、10%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，企业所得税税率自 2008 年 1 月 1 日起按 25% 执行。公司享受的企业所得税优惠如下：

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

母公司福建省星云大数据应用服务有限公司 2016 年 12 月取得“高新技术企业证书”，证书编号为 GR201635000150，资格有效期 3 年。2018 年度公司执行的企业所得税率为 15%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	福建省枢建通信技术有限公司	2	1	福州	福州	工程施工	8,000 万元	40%	40%	4,400 万元	3
2	福建航天星联信息科技有限公司	3	1	马尾	福州	通信设备	1,000 万元	90.65%	90.65%	3,054.31746 万元	3

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	福建省枢建通信技术有限公司	40%	40%	8,000 万元	4,400 万元	2	与其他股东协议安排

(三)重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	福建省恒建通信技术有限公司	60%	-3,125,694.27	18,000,000.00	51,121,322.26

2. 主要财务信息

项 目	本期数	上期数
	福建省恒建通信技术有限公司	福建省恒建通信技术有限公司
流动资产	327,281,145.82	300,043,334.88
非流动资产	21,361,571.69	24,487,745.91
资产合计	348,642,717.51	324,531,080.79
流动负债	262,919,772.37	203,922,481.06
非流动负债		368,000.00
负债合计	262,919,772.37	204,290,481.06
营业收入	111,316,048.10	262,422,584.23
净利润	-4,517,654.59	-3,294,043.12
综合收益总额	-4,517,654.59	11,238,790.97
经营活动现金流量	-7,227,312.84	16,702,368.59

(四)本年不再纳入合并范围的原子公司

公司本期未有不再纳入合并范围的主体。

(五)本期新纳入合并范围的主体

公司本期未有新纳入合并范围的主体。

(六)本期发生的同一控制下企业合并情况

公司本期未发生同一控制下企业合并。

(七)本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司本期未发生非同一控制下企业合并情况。

(八)本期发生的反向购买

公司本期未发生反向购买。

(九)本期发生的吸收合并

公司本期未发生吸收合并。

(十) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

公司本期未发生子企业的所有者权益份额发生变化。

八、合并财务报表重要项目的说明

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	272,583,258.90	338,671,791.82
其他货币资金	22,552,463.83	6,034,466.83
合计	295,135,722.73	344,706,258.65
其中: 存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	2,683,815.00	6,034,466.83
共管账户资金	214,011,369.82	215,870,664.39
合计	216,695,184.82	221,905,131.22

(二) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	年初余额
应收票据	127,590.00	170,120.00
应收账款	138,411,974.98	89,079,005.64
合计	138,539,564.98	89,249,125.64

1. 应收票据

应收票据分类

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	127,590.00		127,590.00	170,120.00		170,120.00
商业承兑汇票						
合计	127,590.00		127,590.00	170,120.00		170,120.00

2. 应收账款情况

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,400,000.00	4.52	7,400,000.00	100.00	7,400,000.00	6.90	7,400,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,176,683.13	95.48	17,764,708.15	11.37	99,807,258.65	93.10	10,728,253.01	10.75
1. 账龄组合	155,694,073.13	95.18	17,764,708.15	11.41	93,346,855.69	87.07	10,728,253.01	11.49
2. 关联方组合	482,610.00	0.30			6,460,402.96	6.03		
3. 押金备用金组合								
4. 可收回款项组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	163,576,683.13	100.00	25,164,708.15	15.38	107,207,258.65	100.00	18,128,253.01	16.91

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
应收个人 (船载设备)	7,400,000.00	7,400,000.00	1-3 年	100.00	预计无法收回
合计	7,400,000.00	7,400,000.00		100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	110,595,328.34	71.03	1,106,868.95	48,066,547.52	51.50	739,812.99
1-2 年 (含 2 年)	13,407,730.43	8.61	1,340,773.05	29,187,231.86	31.27	2,918,723.18
2-3 年 (含 3 年)	19,301,171.53	12.40	5,387,187.46	12,072,266.55	12.93	4,114,163.79
3-4 年 (含 4 年)	8,392,084.15	5.39	6,231,938.62	1,000,595.37	1.07	400,958.15
4-5 年 (含 5 年)	999,395.37	0.64	699,576.76	1,552,064.96	1.66	1,086,445.47
5 年以上	2,998,363.31	1.93	2,998,363.31	1,468,149.43	1.57	1,468,149.43
合计	155,694,073.13	100.00	17,764,708.15	93,346,855.69	100.00	10,728,253.01

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
福建省经济信息中心	24,980,300.00	15.27	
福建省政府办公厅电子政务办	16,189,327.12	9.90	
鼎威软件股份有限公司	11,141,126.49	6.81	222,822.53
广东省电信工程有限公司	8,104,737.69	4.95	176,679.31
厦门金龙集团股份有限公司	7,665,888.94	4.69	
合计	68,081,380.24	41.62	399,501.84

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	19,716,426.56	84.65		4,207,077.42	60.70	
1-2 年 (含 2 年)	3,569,572.98	15.33		2,723,907.00	39.30	
2-3 年 (含 3 年)	5,320.00	0.02				
3-4 年 (含 4 年)						
4-5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合计	23,291,319.54	100.00		6,930,984.42	100.00	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

公司预付款项期末余额中未有账龄超过一年的大额预付款项。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
福州市森星通信设备有限公司	7,287,245.87	31.29	
龙岩市悦融通信技术有限公司	2,888,860.95	12.40	
厦门市翔喧通信技术有限公司	2,493,529.05	10.71	
福州新世纪建筑劳务有限公司	2,441,464.49	10.48	
泉州市晟悦通信技术有限公司	1,961,123.54	8.42	
合计	17,072,223.90	73.30	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,991,145.34	86,678,907.68
合计	83,991,145.34	86,678,907.68

其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,318,789.08	100.00	327,643.74	0.39	89,168,920.52	100.00	2,490,012.84	2.79
1. 账龄组合	2,190,989.17	2.60	327,643.74	14.95	16,826,405.79	18.87	2,490,012.84	14.80
2. 关联方组合	66,797,101.10	79.22			70,726,392.11	79.32		
3. 押金备用金组合	15,330,698.81	18.18			1,616,122.62	1.81		
4. 可收回款项组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	84,318,789.08	100.00	327,643.74	0.39	89,168,920.52	100.00	2,490,012.84	2.79

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,013,085.72	46.24	7,587.12	9,362,976.56	55.65	182,223.21
1-2年(含2年)	868,168.67	39.63	86,816.87	2,123,949.03	12.62	367,542.69
2-3年(含3年)	72,148.98	3.29	18,796.87	4,004,904.95	23.80	816,295.20
3-4年(含4年)	237,585.80	10.84	214,442.88	197,470.29	1.17	47,805.88
4-5年(含5年)				203,197.00	1.21	142,237.90
5年以上				933,907.96	5.55	933,907.96
合计	2,190,989.17	100.00	327,643.74	16,826,405.79	100.00	2,490,012.84

(2) 收回或转回的坏账准备情况

公司本期未有收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

公司本期未有核销其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
福建省电子信息(集团)有限责任公司	资金归集	66,636,395.70	1 年以内	79.03	
绵阳市铁路建设管理办公室	保证金	5,000,000.00	1-2 年	5.93	
福建广电网络集团股份有限公司	保证金	2,400,000.00	1-2 年	2.85	
北京市电信工程局有限公司	保证金	1,100,000.00	1-2 年	1.30	
广东省电信工程有限公司	保证金	800,000.00	2 年以内	0.95	
合计		75,936,395.70		90.06	

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			年初数		
	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				534,457.65		534,457.65
自制半成品及在产品						
库存商品(产成品)	2,998,796.39		2,998,796.39	3,801,505.82		3,801,505.82
周转材料(包装物、低值易耗品等)						
消耗性生物资产						
工程施工(已完工未结算款)	253,371,248.41		253,371,248.41	229,028,707.17		229,028,707.17
其他				3,398,546.52		3,398,546.52
合计	256,370,044.80		256,370,044.80	236,763,217.16		236,763,217.16

2. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	641,961,773.07
累计已确认毛利	66,116,721.36
减: 预计损失	
已办理结算的金额	454,707,246.02
建造合同形成的已完工未结算资产	253,371,248.41

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税	23,076,800.78	715,186.01
预缴所得税	123,669.37	
结构性存款		135,701,338.77
合计	23,200,470.15	136,416,524.78

(七) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	29,198,807.06	2,785,646.89	4,170,405.19	27,814,048.76
对联营企业投资				
小计	29,198,807.06	2,785,646.89	4,170,405.19	27,814,048.76
减：长期股权投资减值准备				
合计	29,198,807.06	2,785,646.89	4,170,405.19	27,814,048.76

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合 计	30,965,160.00	29,198,807.06	2,765,160.00		-4,251,767.40				101,849.10	27,814,048.76	
一、合营企业											
二、联营企业	30,965,160.00	29,198,807.06	2,765,160.00		-4,251,767.40				101,849.10	27,814,048.76	
福建星榕基信息科技有限公司（以下简称星榕基）	9,500,000.00	11,085,205.79			-1,715,593.12					9,369,612.67	
福建省企业信用信息管理有限公司	765,160.00		765,160.00		-446,675.68					318,484.32	
福建省网云虚拟现实技术发展有限公司	1,400,000.00	1,402,924.60			20,486.89					1,423,411.49	
福建星元次方大数据应用有限公司	1,500,000.00	1,230,324.08			-475,531.77					754,792.31	
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司（以下简称星民易付）	6,000,000.00	5,680,352.59			-1,182,189.06					4,498,163.53	
平潭综合实验区智慧岛投资发展有限公司（以下简称平潭智慧岛）	9,800,000.00	9,800,000.00			-165,296.56					9,634,703.44	
福建省联航海工船舶科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		-185,119.00					1,814,881.00	
福建星光智联信息科技有限公司					-101,849.10				101,849.10		

(八) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	133,734,313.23	82,181,126.19
固定资产清理		
合计	133,734,313.23	82,181,126.19

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	113,386,357.49	72,876,898.31	52,820.49	186,210,435.31
其中：房屋及建筑物		14,349,446.34		14,349,446.34
机器设备	2,056,922.84			2,056,922.84
运输工具	7,695,083.77	340,336.21		8,035,419.98
电子设备	4,952,200.18	452,708.77	52,820.49	5,352,088.46
办公设备	185,788.00			185,788.00
其他	98,496,362.70	57,734,406.99		156,230,769.69
二、累计折旧合计	31,205,231.30	21,314,295.52	43,404.74	52,476,122.08
其中：房屋及建筑物		454,399.10		454,399.10
机器设备	997,459.14	194,995.92		1,192,455.06
运输工具	5,778,442.40	1,297,366.82		7,075,809.22
电子设备	3,275,348.08	755,410.89	43,404.74	3,987,354.23
办公设备	81,157.21	35,298.96		116,456.17
其他	21,072,824.47	18,576,823.83		39,649,648.30
三、固定资产账面净值合计	82,181,126.19			133,734,313.23
其中：房屋及建筑物				13,895,047.24
机器设备	1,059,463.70			864,467.78
运输工具	1,916,641.37			959,610.76
电子设备	1,676,852.10			1,364,734.23
办公设备	104,630.79			69,331.83
其他	77,423,538.23			116,581,121.39
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	82,181,126.19			133,734,313.23
其中：房屋及建筑物				13,895,047.24
机器设备	1,059,463.70			864,467.78
运输工具	1,916,641.37			959,610.76
电子设备	1,676,852.10			1,364,734.23
办公设备	104,630.79			69,331.83
其他	77,423,538.23			116,581,121.39

2. 暂时闲置的固定资产情况

公司无暂时闲置的固定资产。

(九) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福州市软件园F区5号楼25、26、27层	36,107,755.46		36,107,755.46	15,523,068.72		15,523,068.72
福建省大数据应用服务公共平台	8,584,170.34		8,584,170.34	3,975,595.09		3,975,595.09
数字福建政务云交通厅专网扩容工程	6,930,793.86		6,930,793.86			
长乐政务云平台三期扩容项目	2,689,368.38		2,689,368.38	11,801,253.41		11,801,253.41
信息化应用公共服务平台及物联网应用平台项目	2,525,242.89		2,525,242.89	629,905.90		629,905.90
福建省物联网公共支撑平台优化升级项目	1,746,722.88		1,746,722.88			
福建省位置信息服务公共平台优化升级项目	1,719,819.06		1,719,819.06			
教育云基础设施平台扩容项目	1,329,605.59		1,329,605.59			
优质教育共享支撑工程智慧校园试点项目	1,058,687.99		1,058,687.99			
福建省星云大数据项目管理系统	979,257.41		979,257.41	409,192.33		409,192.33
五大应用大集中部门线路及设备采购项目	919,933.35		919,933.35	260,900.85		260,900.85
党员教育管理服务项目	672,736.20		672,736.20	32,951.05		32,951.05
多卡融合公共服务平台	524,834.43		524,834.43	387,072.03		387,072.03
海丝卫星数据服务中心一期项目	456,908.91		456,908.91			
福建省视频融合公共平台	242,866.00		242,866.00	187,554.81		187,554.81

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自建云平台（星云云平台）	163,001.82		163,001.82	163,001.82		163,001.82
福建省党员教育管理综合服务平台二期项目	13,820.51		13,820.51	13,820.51		13,820.51
教育云平台	3,000.00		3,000.00	3,000.00		3,000.00
福建省电子政务（马尾过渡机房）云平台项目	2,000.00		2,000.00	2,168,153.88		2,168,153.88
福建省卫星遥感应用项目	452,830.20		452,830.20			
福建省电子政务（马尾过渡机房）云平台二期项目	154,220.75		154,220.75			
海丝卫星应用培训交流与航天科普体验馆	36,792.45		36,792.45			
福建省教育资源公共服务平台硬件支撑环境搬迁项目	3,000.00		3,000.00			
长乐政务云平台四期扩容项目	253.92		253.92			
福建省优质教育资源共享支撑工程 PPP 项目福建教育信息化公共服务平台（一期）	95.17		95.17			
软件园 F 区 5 号楼 19 层房产				12,903,913.20		12,903,913.20
工程物资						
合计	67,317,717.57		67,317,717.57	48,459,383.60		48,459,383.60

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
信息化应用公共服务平台及物联网应用平台项目	48,050,000.00	629,905.90	1,895,336.99			2,525,242.89	5.26	95.00				自筹
福建省大数据应用服务公共平台	18,000,000.00	3,975,595.09	4,608,575.25			8,584,170.34	47.69	40.00				自筹
福州市软件园 F 区 5 号楼 25、26、27 层	56,780,000.00	15,523,068.72	20,584,686.74			36,107,755.46	63.59	95.00				自筹
长乐政务云平台三期扩容项目	66,260,000.00	11,801,253.41	48,538,626.60	57,650,511.63		2,689,368.38	4.06	100.00				自筹
优质教育共享支撑工程智慧校园试点项目	3,000,000.00		1,058,687.99			1,058,687.99	35.29	10.00				自筹
福建省物联网公共服务平台优化升级项目	2,691,000.00		1,746,722.88			1,746,722.88	64.91	10.00				自筹
福建省位置信息服务公共平台优化升级项目	2,809,000.00		1,719,819.06			1,719,819.06	61.23	50.00				自筹
教育云基础设施平台扩容项目	1,700,000.00		1,329,605.59			1,329,605.59	78.21	10.00				自筹
数字福建政务云交通厅专网扩容工程	7,910,000.00		6,930,793.86			6,930,793.86	87.62	10.00				自筹
合计		31,929,823.12	88,412,854.96	57,650,511.63		62,692,166.45					--	--

(十) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	53,614,591.26	247,097.24		53,861,688.50
其中：软件	10,463,455.93	247,097.24		10,710,553.17
信息化应用公共服务平台及物联网应用平台项目	43,151,135.33			43,151,135.33
二、累计摊销合计	15,143,541.62	8,492,548.28		23,636,089.90
其中：软件	5,184,969.37	2,885,729.60		8,070,698.97
信息化应用公共服务平台及物联网应用平台项目	9,958,572.25	5,606,818.68		15,565,390.93
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
信息化应用公共服务平台及物联网应用平台项目				
四、账面价值合计	38,471,049.64			30,225,598.60
其中：软件	5,278,486.56			2,639,854.20
信息化应用公共服务平台及物联网应用平台项目	33,192,563.08			27,585,744.40

(十一) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建省枢建通信技术有限公司	3,748,393.08			3,748,393.08
福建航天星联信息科技有限公司	14,957,134.09			14,957,134.09
合 计	18,705,527.17			18,705,527.17

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建航天星联信息科技有限公司	14,957,134.09			14,957,134.09
合 计	14,957,134.09			14,957,134.09

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	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
华信七层办公室装修费用	11,666.74		9,999.96		1,666.78	
办公高隔墙	1,260.00		1,080.00		180.00	
7楼办公室修补	1,772.24		1,518.96		253.28	
拆墙费	949.08		813.60		135.48	
感应门、门禁、楼道水晶字制作费	4,468.50		3,829.92		638.58	
7楼办公区装修	35,660.70		30,064.07		5,596.63	
办公室窗帘	2,641.43		2,264.04		377.39	
10楼办公室装修费	1,341.89		1,073.52		268.37	
空管所15号楼901单元办公装修	189,960.54		189,960.54			
合 计	249,721.12		240,604.61		9,116.51	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/ 应纳税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/ 应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	5,281,802.61	28,333,415.50	5,496,165.67	30,530,261.85
资产减值准备	3,317,795.97	15,240,037.89	2,645,505.67	11,525,861.85
递延收益	1,953,840.00	13,025,600.00	2,850,660.00	19,004,400.00
未实现内部收益	10,166.64	67,777.61		
二、递延所得税负债	29,646.26	155,440.06	69,442.73	337,444.25
固定资产折旧与税务差异	13,820.64	92,137.58	22,377.51	149,183.38
资产评估增值	15,825.62	63,302.48	47,065.22	188,260.87

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	13,820.64	5,267,981.97
递延所得税负债	13,820.64	15,825.62

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	10,252,314.00	9,092,404.00
可抵扣亏损	36,124,857.26	27,689,306.29
合计	46,377,171.26	36,781,710.29

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年	6,312,233.16	6,312,233.16	
2021 年	12,501,804.55	12,501,804.55	
2022 年	8,875,268.58	8,875,268.58	
2023 年	8,435,550.97		
合计	36,124,857.26	27,689,306.29	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	3,429,590.49	
合计	3,429,590.49	

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

公司本期未有已逾期未偿还的短期借款情况。

(十六) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	324,080,381.83	303,117,657.36
合 计	324,080,381.83	303,117,657.36

应付账款情况表

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	202,828,701.97	276,880,325.42
1-2 年 (含 2 年)	106,862,489.24	23,850,535.21
2-3 年 (含 3 年)	13,934,059.29	2,379,168.52
3 年以上	455,131.33	7,628.21
合 计	324,080,381.83	303,117,657.36

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京航天控制仪器研究所	5,319,569.95	未结算
北京思路创新科技有限公司	6,150,942.93	未结算
易联众信息技术股份有限公司	6,369,803.41	未结算
中国电信集团系统集成有限责任公司福建分公司	4,145,424.49	未结算
合计	21,985,740.78	

(十七) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,672,411.65	42,602,681.26
1 年以上	62,509,779.30	97,078,956.26
合 计	71,182,190.95	139,681,637.52

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
福建省发展和改革委员会	46,655,747.80	项目未完结
合 计	46,655,747.80	

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	401,971.04	34,091,416.82	33,654,024.62	839,363.24
二、离职后福利-设定提存计划		3,119,084.99	3,119,084.99	
三、辞退福利		130,000.00	130,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	401,971.04	37,340,501.81	36,903,109.61	839,363.24

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	300,600.00	29,360,340.30	29,057,540.44	603,399.86
二、职工福利费		620,977.50	612,553.50	8,424.00
三、社会保险费		1,555,976.82	1,555,976.82	
其中：医疗保险费		1,414,385.15	1,414,385.15	
工伤保险费		42,224.54	42,224.54	
生育保险费		99,367.13	99,367.13	
其他				
四、住房公积金		1,958,036.00	1,789,881.00	168,155.00
五、工会经费和职工教育经费	101,371.04	596,086.20	638,072.86	59,384.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	401,971.04	34,091,416.82	33,654,024.62	839,363.24

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		3,030,687.92	3,030,687.92	
二、失业保险费		79,994.48	79,994.48	
三、企业年金缴费		8,402.59	8,402.59	
合计		3,119,084.99	3,119,084.99	

(十九) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	4,481,253.28	3,628,535.47	4,954,574.86	3,155,213.89
企业所得税	8,878,954.56	3,660,958.43	11,055,956.26	1,483,956.73
城市维护建设税	137,809.31	213,579.51	342,898.95	8,489.87
个人所得税	548,260.27	1,663,223.85	2,120,518.86	90,965.26
教育费附加	100,439.80	154,332.71	246,903.50	7,869.01
其他税费	1,143,635.77	1,279,117.15	1,865,430.40	557,322.52
合计	15,290,352.99	10,599,747.12	20,586,282.83	5,303,817.28

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	30,570.83	
应付股利		
其他应付款	286,934,360.31	269,698,066.10
合计	286,964,931.14	269,698,066.10

1. 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	30,570.83	
合计	30,570.83	

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来款	63,127,695.21	45,687,015.81
预提费用	28,616.22	345,154.43
押金	6,229,335.00	6,795,050.00
其他往来款	217,548,713.88	216,870,845.86
合计	286,934,360.31	269,698,066.10

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
福建省海洋与渔业厅	215,868,770.39	代建项目款, 项目未结束
福建省电子信息(集团)有限责任公司	39,752,882.90	关联方往来款
合计	255,621,653.29	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	2,919,351.41	236,914.17
合 计	2,919,351.41	236,914.17

(二十三) 递延收益

递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益-政府补助	19,372,400.00	1,080,000.00	7,426,800.00	13,025,600.00
合计	19,372,400.00	1,080,000.00	7,426,800.00	13,025,600.00

其中: 政府补助说明如下:

项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入 损益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
VR 项目	2,510,000.00		2,510,000.00		与收益相关
福建省电子信息产业集群创新发展 1000 万元	2,164,500.00		666,000.00	1,498,500.00	与资产相关
福建省电子信息产业集群创新发展 800 万元	3,287,500.00		1,057,400.00	2,230,100.00	与资产相关
2015 年福建省互联网经济新增引导资金项目 600 万元其中物联网项目	1,280,000.00		429,700.00	850,300.00	与资产相关
2015 年福建省互联网经济新增引导资金项目 600 万元其中位置项目	1,330,000.00		450,000.00	880,000.00	与资产相关
2016 年中央预算内国家服务业引导资金项目-视频能力平台补助	3,600,000.00		900,000.00	2,700,000.00	与资产相关
2017 年福建省电子信息产业集群创新发展	4,832,400.00		1,045,700.00	3,786,700.00	与资产相关
福建省新能源汽车监管服务系统研制及示范项目的拨款	288,000.00		288,000.00		与收益相关
物联网专项资金	80,000.00		80,000.00		与收益相关
2018 年科技重大专项项目计划和经费补助		1,080,000.00		1,080,000.00	与收益相关
合计	19,372,400.00	1,080,000.00	7,426,800.00	13,025,600.00	

(二十四) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
福建省电子信息(集团)有限责任公司	215,000,000.00	100.00			215,000,000.00	100.00
合计	215,000,000.00	100.00			215,000,000.00	100.00

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,576,325.53	3,170,189.17		7,746,514.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	4,576,325.53	3,170,189.17		7,746,514.70

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	48,880,660.23	23,204,921.58
本期增加额	18,165,258.26	28,631,646.01
其中: 本期净利润转入	18,165,258.26	28,631,646.01
其他调整因素		
本期减少额	3,170,189.17	2,955,907.36
其中: 本期提取盈余公积数	3,170,189.17	2,955,907.36
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	63,875,729.32	48,880,660.23

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	300,207,476.99	228,782,981.46	672,773,436.39	574,619,468.51
(1) 技术服务收入	87,897,150.57	41,052,081.02	33,702,574.68	21,765,935.66
(2) 贸易收入	5,810,233.04	5,719,770.51	5,730,188.79	4,218,266.98
(3) 工程收入	193,160,647.26	173,194,902.93	622,736,627.93	538,945,185.28

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
(4) 服务代理安装	12,891,220.93	8,687,333.84	10,542,476.89	9,637,710.48
(5) 修缮维修	448,225.19	128,893.16	61,568.10	52,370.11
2. 其他业务小计	3,008,640.65	2,493,376.55	3,771,468.51	2,340,711.44
(1) 其他收入	109,469.48	、172,148.30	104,283.75	157,075.66
(2) 租金收入	1,797,144.20	2,321,228.25	2,455,508.00	2,183,635.78
(3) 资金占用费收入	1,102,026.97		1,211,676.76	
合计	303,216,117.64	231,276,358.01	676,544,904.90	576,960,179.95

(二十八) 销售费用、管理费用、财务费用

1. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	817,564.99	1,118,701.86
折旧与摊销	96,323.04	96,323.04
交通差旅费	35,317.08	55,063.01
业务招待费	41,785.00	31,232.10
广告宣传费	20,728.28	1,211,141.61
车辆使用费	50,848.34	41,042.27
通讯费	3,616.40	5,766.14
租赁费		127,600.00
办公费	8,095.39	2,200.00
其他	20,556.25	31,761.08
合计	1,094,834.77	2,720,831.11

2. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,336,644.52	18,214,175.37
折旧与摊销	1,811,994.46	2,111,423.27
业务招待费	265,008.69	829,725.66
水电物业费	656,880.31	484,796.15
交通差旅费	412,050.05	789,346.80
聘请中介机构费	396,945.84	653,453.63
车辆使用费	167,811.65	180,858.70

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	95,385.07	154,442.91
租赁费	1,275,851.44	3,517,389.09
办公费	433,192.66	764,010.20
会议费	900.00	28,783.06
咨询费	2,234,406.42	1,687,574.63
修理费	6,516.74	
党建工作经费	54,235.16	
其他	1,286,252.92	1,140,717.67
合 计	22,434,075.93	30,556,697.14

3. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	789,317.04	3,082,792.83
减：利息收入	1,405,445.94	1,364,468.56
加：汇兑损失		
加：手续费支出	44,540.43	28,110.61
其他支出	53,424.66	102,937.66
合 计	-518,163.81	1,849,372.54

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,874,086.04	6,361,463.30
商誉减值损失		14,957,134.09
合 计	4,874,086.04	21,318,597.39

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
中小企业发展专项资金	31,680.00	
福建位置信息服务运营平台	80,000.00	
福建省新能源汽车监管服务系统研制及示范	288,000.00	
福州经济技术开发区财政局创新	36,000.00	
福建省电子信息产业集群创新发展 1000 万元	666,000.00	666,000.00
福建省电子信息产业集群创新发展 800 万元	1,057,400.00	1,058,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
2015年福建省互联网经济新增引导资金项目600万元其中物联网项目300万元	429,700.00	430,000.00
2015年福建省互联网经济新增引导资金项目600万元其中位置项目300万元	450,000.00	450,000.00
2016年中央预算内国家服务业引导资金项目-视频能力平台补助450万元	900,000.00	900,000.00
2017年福建省电子信息产业集群创新发展1200万元	1,045,700.00	7,167,600.00
2016年度鼓楼区服务业新增企业奖励5万元	50,000.00	
2018年市级企业技术中心奖励金	300,000.00	
2017年度鼓楼区服务业统计市级与区级奖励	300,000.00	
2018年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励	904,000.00	
VR产业基地规划编制经费政府补助	2,510,000.00	2,490,000.00
2016年省级物联网专项资金政府补助		160,000.00
2017年福州市财政局高新技术企业奖励金		100,000.00
2017年市科技局重大项目100万		900,000.00
建筑业产值指标“双过半”奖励		10,000.00
2016年省级专项资金政府补助		160,000.00
福州市马尾区财政局2015年度区物联网补助		153,000.00
合计	9,048,480.00	14,644,600.00

(三十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,251,767.40	231,499.31
理财产品	371,753.42	2,014,313.14
合计	-3,880,013.98	2,245,812.45

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,379.13	62,740.27	1,379.13
合计	1,379.13	62,740.27	1,379.13

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,333.09	7,243.96	1,333.09
合计	1,333.09	7,243.96	1,333.09

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,839.11		1,839.11
其他	15,572.99	112,173.85	15,572.99
合计	17,412.10	112,173.85	17,412.10

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,537,289.06	12,909,717.07
递延所得税调整	174,566.59	-820,806.83
其他		
合计	3,711,855.65	12,088,910.24

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	18,751,419.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,812,712.95
子公司适用不同税率的影响	-281,896.74
调整以前期间所得税的影响	193,902.60
非应税收入的影响	637,765.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,000.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,398,865.24
其他	-2,069,493.61
所得税费用	3,711,855.65

(三十六) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划变动额						
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益						
3. 其他权益工具投资公允价值变动						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
4. 企业自身信用风险公允价值变动						
5. 其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益				5,813,133.64		5,813,133.64
1. 权益法下可转进损益的其他综合收益				5,813,133.64		5,813,133.64
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				5,813,133.64		5,813,133.64
2. 其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6. 其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
8. 外币财务报表折算额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
9. 其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计				5,813,133.64		5,813,133.64

(三十七) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,039,563.99	26,138,655.70
加: 资产减值准备	4,874,086.04	21,318,597.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,314,295.52	14,484,206.53
无形资产摊销	8,470,886.62	8,182,974.61
长期待摊费用摊销	240,604.61	433,130.80
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)	-1,379.13	-62,740.27
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	1,839.11	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	842,741.70	3,101,459.50
投资损失 (收益以“-”号填列)	3,880,013.98	-2,245,812.45
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	205,806.19	-820,806.83
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-31,239.60	
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-19,606,827.64	-186,743,892.30
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-25,175,323.72	-147,558,963.52
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-133,702,416.86	224,417,097.04
其他	-6,656.60	
经营活动产生的现金流量净额	-123,654,005.79	-39,356,093.80
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	78,440,537.91	122,801,127.43
减: 现金的期初余额	122,801,127.43	385,698,988.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-44,360,589.52	-262,897,860.85

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

公司本期未取得和处置子公司。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	78,440,537.91	122,801,127.43
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	58,571,889.08	122,801,127.43
可随时用于支付的其他货币资金	19,868,648.83	
存放同业款项		
拆放同行款项		
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	78,440,537.91	122,801,127.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十八) 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	216,695,184.82	注 1
合计	216,695,184.82	

注 1：货币资金受限情况详见附注八、（一）。

九、或有事项

（一）诉讼事项

母公司福建省星云大数据应用服务有限公司

母公司福建省星云大数据应用服务有限公司为申请人的裁决但未执行完毕的主要案件情况

母公司与福建伊时代信息科技股份有限公司关于买卖合同纠纷案件仲裁

2016 年 12 月 26 日，福建省星云大数据应用服务有限公司向福州福州仲裁委员会提起仲裁，要求福建省伊时代信息科技股份有限公司、许元进向我司偿还货款 251.47 万元，并承担本案仲裁费用、律师代理费。

2017年5月10日福州市仲裁委员会仲裁庭裁决同意公司的全部仲裁请求，并收到福州仲裁委员会裁决书[2017]榕仲裁字第177号，具体裁决结果如下：

A、被申请人福建伊时代信息科技股份有限公司应于本裁决作出之日起10日内向申请人福建省星云大数据应用服务有限公司支付货款2,514,681.60元。

B、被申请人许元进对上述第一项裁决承担连带清偿责任。

C、被申请人福建伊时代信息科技股份有限公司应于本裁决作出之日起10日内向申请人福建省星云大数据应用服务有限公司支付暂计至2016年12月12日的违约金705,416.02元，之后的违约金以上述第一项裁决所述的尚欠货款为基数，按每日万分之五的标准计至货款清偿之日止。

D、被申请人福建伊时代信息科技股份有限公司、许元进应于本裁决作出之日起10日内向申请人福建省星云大数据应用服务有限公司赔偿律师代理费损失100,000.00元。

E、本案案件受理费21,996.00元、案件处理费5,000.00元，财产保全费5,000.00元，合计31,996.00元，由被申请人福建伊时代信息科技股份有限公司、许元进负担（该款已由申请人福建省星云大数据应用服务有限公司垫付，履行时由被申请人福建伊时代信息科技股份有限公司、许元进迳付给申请人福建省星云大数据应用服务有限公司）。

F、本裁决为终局裁决，自作出之日起发生法律效力。

2017年6月福建伊时代信息科技股份有限公司、许元进未按生效裁决书履行还款义务，向福州市中级人民法院申请强制执行。

2017年10月18日公司书面向福州中院递交评估买拍申请。

2017年11月3日福州中院将福建伊时代信息科技股份有限公司、许元进列入失信被执行人名单。

2018年1月15日因我司于仲裁期间保全的许元进位于湖前小区的房产即将到期，我司已于2018年1月15日向福州中院递交续封申请书。同时，我司要求查封福建伊时代信息科技股份有限公司位于马尾区星发路8号的土地使用权及房产（房产建筑面积合计11,980.49 m²；土地使用面积合计6,129.30 m²），因上述土地使用权及房产已被他人首封且存在抵押权人，我司届时将只可能申请参与分配。

2018年1月25日已查封福建伊时代信息科技股份有限公司名下福州市马尾星发路8号1-6#楼整栋(榕房产证M字第1400782)、土地使用权(榕国用(2014)第MD0001212);续封许元进名下位于福州市鼓楼区五凤街道湖前小区9#楼502单元(房产证R9802977)

2018年3月14日已向法院申请出具查封拍卖公告、限期搬迁通知书等

2018年5月4日,收到福州市中级人民法院出具的《限期履行通知书》和《拍卖公告》,责令福建省伊时代信息科技股份有限公司、许元进收到本通知书后七天内履行生效法律文书所确定的金额给付义务,逾期,市中级人民法院将择期依法处置(拍卖、变卖)被查封的财产(市直湖前小区9座502单元、7#楼31附属间<房产证R9802977>)。

2018年5月31日正处在摇号选定评估机构阶段,选定结果待定。2018年2018年6月11日,已确定房产评估公司(福州建融房地产评估咨询有限公司)和经办联系方式。

2018年6月19日已垫付许元进名下房产评估费用6,560元。

2018年7月3日法官与房地产评估公司至现场评估。

2018年7月15日,评估公司出具房地产估价报告(市直湖前小区9#楼502单元及7#楼31附属间,市场价值227万元)。

2018年8月向法院申请降价拍卖,待法院出具拍卖公告。

2018年8月31日已经向许元进寄送拍卖及评估结果告知书,异议期15天,期间许元进无异议的,则进入正式拍卖程序。

2018年9月14日异议期已结束,待法院审批后挂网拍卖。

2018年9月27日已挂网公示。

2018年10月29日拍卖已流拍,等待进行第二次拍卖。

2018年11月9日第二次拍卖公告挂网,2018年11月26日第二次拍卖流拍,等待变卖。

2018年12月21日已向中院提交变卖申请,待法院发布变卖公告。

截至财务报表报出日,目前尚未找到买家。

十、资产负债表日后事项

截止本报告日公司未有需披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司有关信息披露格式如下

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福建省电子信息(集团)有限责任公司	福州	电子	4,731,786,062.51	100.00	100.00

(二) 本企业的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
福建省极建通信技术有限公司	福州	工程施工	80,000,000.00	40.00	40.00

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营企业、联营企业有关信息详见长期股权投资。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建福日电子股份有限公司	同受同一控制股东控制
福建省星海通信科技有限公司	同受同一母公司控制
福建省应急通信运营有限公司	同受同一母公司控制
锐捷网络股份有限公司	同受同一母公司控制
福建省信安商业物业管理有限公司	同受同一母公司控制
长威信息科技发展股份有限公司	同受同一母公司控制
福建星网锐捷通讯股份有限公司	同受同一母公司控制
福建省和格实业集团有限公司	同受同一母公司控制
福建省数字福建云计算运营有限公司	同受同一母公司控制
福建升腾资讯有限公司	同受同一母公司控制
王利兵	控股子公司具有重大影响的少数股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额数	上期发生数
		金额	金额
福建省电子信息(集团)有限责任公司	担保费	53,424.66	100,000.00
福建福日电子股份有限公司	采购商品	24,572.73	1,649,743.59
福建省星海通信科技有限公司	采购商品		1,992,906.00

关联方	关联交易内容	本期发生额数	上期发生数
		金额	金额
福建省星海通信科技有限公司	利息支出		2,090,000.00
福建升腾资讯有限公司	采购商品		7,993,468.65
福建飞腾人力资源有限公司	采购商品		11,184.47
锐捷网络股份有限公司	采购商品		260,900.85
福建星网锐捷通讯股份有限公司	接受劳务		188,679.25
福建省信安商业物业管理有限公司	接受劳务	550,757.24	56,885.24
福建省信安商业物业管理有限公司	租赁支出	357,008.58	
长威信息科技发展股份有限公司	采购商品		21,744,397.91
航天科技控股集团股份有限公司	采购商品		87,287.50
福建省和格实业集团有限公司	租赁支出	118,108.10	236,216.21
福建省和格实业集团有限公司	接受劳务	137,259.04	
福建省和格信息技术服务有限公司	接受劳务	461,165.05	
福建省电子信息应用技术研究有限公司	接受劳务	613.21	139,622.64
福建省数字福建云计算运营有限公司	租赁支出	865,471.70	148,623.57
福建省应急通信运营有限公司	接受劳务	2,885,614.65	
福建省数字福建云计算运营有限公司	接受劳务	1,865,160.37	
福建省数字福建云计算运营有限公司	采购商品	8,232,267.38	
合 计		15,551,422.71	36,699,915.88

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生数	上期发生数
		金额	金额
福建省电子信息（集团）有限责任公司	销售商品		10,291,535.00
福建福日电子股份有限公司	销售商品		125,283.02
福建星榕基信息科技有限公司	销售商品	28,256.60	2,830,188.72
福建星榕基信息科技有限公司	租赁收入	918,070.48	930,038.21
福建升腾资讯有限公司	销售商品		374,830.19
福建省数字福建云计算运营有限公司	销售商品		134,528.30
福建省数字福建云计算运营有限公司	利息收入	957,223.81	376,201.50
福建省应急通信运营有限公司	利息收入		27,729.61

关联方	关联交易内容	本期发生数	上期发生数
		金额	金额
福建省应急通信运营有限公司	租赁收入		176,174.10
福建省应急通信运营有限公司	提供劳务	1,329,447.56	
福建星元次方大数据应用有限公司	租赁收入	507,505.82	
福建星元次方大数据应用有限公司	销售商品	26,475.14	
福建星海通信科技有限公司	提供劳务	231,132.08	
合 计		3,998,111.49	15,266,508.65

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省电子信息(集团)有限责任公司	40,000,000.00	2017-12-29	2019-3-28	

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建福日电子股份有限公司	227,450.00		113,850.00	
	福建星海通信科技有限公司	255,160.00		10,160.00	
	福建省电子信息(集团)有限责任公司			6,336,392.96	
	福建星榕基信息科技有限公司	502,770.80		3,000,000.00	
	福建星元次方大数据应用有限公司	137,170.50			
	合 计	1,122,551.30		9,460,402.96	
其他应收款	福建省数字福建云计算运营有限公司	705.40		30,003,512.87	
	福建省和格实业集团有限公司	160,000.00		160,000.00	
	福建省电子信息(集团)有限责任公司资金账户	66,636,395.70		40,562,879.24	
	平潭综合实验区智慧岛投资发展有限公司	12,760.07			
	长威信息科技发展股份有限公司			192,148.30	
	合 计	66,809,861.17		70,918,540.41	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	福建省数字福建云计算运营有限公司	8,577,370.00	
	福建省应急通信运营有限公司	3,058,751.61	
	福建省信安商业物业管理有限公司	66,317.86	
	福建星网锐捷通讯股份有限公司		200,000.00
	福建福日电子股份有限公司	129,915.00	109,055.00
	福建星海通信科技有限公司	515,749.00	415,544.00
	福建升腾资讯有限公司	1,629,950.75	1,486,096.10
	锐捷网络股份有限公司	15,262.70	15,262.70
	福建星榕基信息科技有限责任公司	4,925,067.24	595,997.00
	合计	18,918,384.16	2,821,954.80
其他应付款	福建星海通信科技有限公司	5,126,365.81	5,126,365.81
	福建省电子信息(集团)有限责任公司	40,000,000.00	40,110,650.00
	福建省数字福建云计算运营有限公司	1,329.40	
	王利兵	10,500,000.00	
	福建福日电子股份公司		450,000.00
	福建星榕基信息科技有限责任公司	210,600.00	210,600.00
	福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	70,590.00	
	合计	55,908,885.21	45,897,615.81

十二、母公司会计报表的主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	64,556,934.95	30,138,925.66
合计	64,556,934.95	30,138,925.66

应收账款情况

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,272,277.31	100.00	4,715,342.36	6.81	32,262,508.83	100.00	2,123,583.17	6.58
1. 账龄组合	63,803,490.26	92.11	4,715,342.36	7.39	22,161,733.25	68.69	2,123,583.17	9.58

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2. 关联方组合	5,468,787.05	7.89			10,100,775.58	31.31		
3. 押金备用金组合								
4. 可收回款项组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	69,272,277.31	100.00	4,715,342.36	6.81	32,262,508.83	100.00	2,123,583.17	6.58

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1 年以内 (含 1 年)	55,113,016.46	86.38		10,984,627.93	49.56	
1-2 年 (含 2 年)	2,218,088.37	3.48	221,808.84	8,662,423.72	39.09	866,242.37
2-3 年 (含 3 年)	3,957,703.83	6.20	1,978,851.92	2,514,681.60	11.35	1,257,340.80
3 年以上	2,514,681.60	3.94	2,514,681.60			
合计	63,803,490.26	100.00	4,715,342.36	22,161,733.25	100.00	2,123,583.17

(2) 收回或转回的坏账准备情况

公司本期未有转回或收回的坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

公司本期未有核销应收账款坏账。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
福建省经济信息中心	24,980,300.00	36.06	
福建省政府办公厅电子政务办	16,189,327.12	23.37	
厦门金龙集团股份有限公司	7,665,888.94	11.07	
福建省商务厅	2,865,400.00	4.14	796,607.51
福建伊时代信息科技股份有限公司	2,514,681.60	3.63	2,514,681.60
合计	54,215,597.66	78.27	3,311,289.11

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	108,834,390.96	112,624,243.58
合计	108,834,390.96	112,624,243.58

其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	109,041,183.67	100.00	206,792.71	0.19	112,860,258.35	100.00	236,014.77	0.21
1. 账龄组合	815,592.57	0.75	206,792.71	25.35	698,238.31	0.62	236,014.77	33.80
2. 关联方组合	106,797,101.10	97.94			111,054,067.42	98.40		
3. 押金备用金组合	1,428,490.00	1.31			1,107,952.62	0.98		
4. 可收回款项组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	109,041,183.67	100.00	206,792.71	0.19	112,860,258.35	100.00	236,014.77	0.21

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	597,021.41	73.20		292,518.85	41.89	
1-2 年 (含 2 年)	5,000.00	0.61	500.00	14,556.90	2.08	1,455.69
2-3 年 (含 3 年)	14,556.90	1.79	7,278.45	313,206.96	44.87	156,603.48
3 年以上	199,014.26	24.40	199,014.26	77,955.60	11.16	77,955.60
合计	815,592.57	100.00	206,792.71	698,238.31	100.00	236,014.77

(2) 收回或转回的坏账准备情况

公司本期未有收回或转回的坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

公司本期未有核销其他应收款坏账。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
福建省电子信息(集团)有限责任公司	资金归集	66,636,395.70	1年以内	61.11	
福建省枢建通信技术有限公司	关联方往来款	40,000,000.00	1-2年	36.68	
王金华	租赁保证金	504,000.00	2-3年	0.46	
福建大生控股有限公司	房租押金	420,000.00	3-4年	0.39	
数字中国核心技术产业联盟	筹建机构的代垫款	300,000.00	1年以内	0.28	
合计		107,860,395.70		98.92	

(三) 长期股权投资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	44,000,000.00			44,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	29,198,807.06	2,785,646.89	4,170,405.19	27,814,048.76
小计	73,198,807.06	2,785,646.89	4,170,405.19	71,814,048.76
减: 长期股权投资减值准备				
合计	73,198,807.06			71,814,048.76

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建省枢建通信技术有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00		
合计	44,000,000.00			44,000,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业	11,085,205.79			-1,715,593.12					9,369,612.67	
福建星榕基信息科技有限公司	11,085,205.79			-1,715,593.12					9,369,612.67	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他
福建省企业信用信息管理有限公司		765,160.00		-446,675.68					318,484.32
福建省网云虚拟现实技术发展有限公司	1,402,924.60			20,486.89					1,423,411.49
福建星元次方大数据应用有限公司	1,230,324.08			-475,531.77					754,792.31
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	5,680,352.59			-1,182,189.06					4,498,163.53
平潭综合实验区智慧岛投资发展有限公司	9,800,000.00			-165,296.56					9,634,703.44
福建省联航海工船舶科技有限公司		2,000,000.00		-185,119.00					1,814,881.00
福建星光智联信息科技有限公司				-101,849.10				101,849.10	
小计	29,198,807.06	2,765,160.00		-4,251,767.40				101,849.10	27,814,048.76
合计	29,198,807.06	2,765,160.00		-4,251,767.40				101,849.10	27,814,048.76

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	197,260,385.43	143,704,462.28	478,938,902.46	423,928,248.39
(1) 技术服务收入	76,876,090.03	33,589,334.75	32,694,804.42	17,782,986.83
(2) 贸易收入			1,751,100.00	1,584,690.21
(3) 工程	120,384,295.40	110,115,127.53	444,492,998.04	404,560,571.35
2. 其他业务小计	2,989,772.73	2,493,376.55	4,155,499.32	2,340,711.44
(1) 其他收入	109,469.48	172,148.30	115,937.57	157,075.66
(2) 租金收入	1,778,276.28	2,321,228.25	2,662,318.95	2,183,635.78
(3) 资金占用费收入	1,102,026.97		1,377,242.80	
合计	200,250,158.16	146,197,838.83	483,094,401.78	426,268,959.83

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-4,251,767.40	231,499.31
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品	371,753.42	2,014,313.14
合计	8,119,986.02	2,245,812.45

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,701,891.74	29,559,073.64
加：资产减值准备	2,562,537.13	2,037,831.28
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,023,334.69	12,333,533.85
无形资产摊销	5,606,818.68	5,612,152.94
长期待摊费用摊销	50,644.07	89,322.82
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）	-1,379.13	-34,492.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,839.11	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	804,044.82	981,861.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,119,986.02	-2,245,812.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	503,882.56	-153,614.43
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）	-6,552,180.16	-58,038,359.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,711,594.40	-158,421,756.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-103,304,672.09	112,387,363.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-116,434,819.00	-55,892,896.35
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	52,981,274.36	97,445,070.90
减：现金的期初余额	97,445,070.90	364,623,187.13
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	-44,463,796.54	-267,178,116.23

(七)反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

公司本期未发生反向购买的情况。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

公司未有其他按照有关财务会计制度应披露的内容。

十四、财务报表的批准

公司 2018 年度财务报表已经公司董事会批准报出。