



信通捷

NEEQ : 836268

福建信通捷网络科技股份有限公司

ShineTom Internet Inc., Fujian



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 4 月，公司入库福建省科技厅 2018 年第一批“科技型中小企业”。

2018 年 5 月 30 日，公司升级成为福建省安全技术防范行业协会常务理事单位。

2018 年 8 月，公司被福州市市场监督管理局评定为“2016-2017 年度福州市守合同重信用企业”。

2018 年 11 月，公司通过高新技术企业复审，获得福建省科技厅、福建省财政厅和国家税务局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201835000205。

2018 年 12 月，公司获得福建省通信管理局、福建省诚信促进会和福建省通信行业协会联合颁发的《2015-2017 年度福建省通信业“诚信企业”》牌匾。

2018 年度，公司持续加大研发力度，不断深化和改进小区智能化系统，经研发团队努力，2018 年全年共计取得社区智能手机 NFC 楼宇门禁管理系统 V2.0、社区智能手机巡更平台软件 V2.0 等两项《计算机软件著作权登记证书》。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、信通捷	指	福建信通捷网络科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《福建信通捷网络科技股份有限公司股东大会议事规则》、《福建信通捷网络科技股份有限公司董事会议事规则》、《福建信通捷网络科技股份有限公司监事会议事规则》
公司章程	指	福建信通捷网络科技股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013 年 2 月 8 日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2018 年度，即 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈文平、主管会计工作负责人刘永萍及会计机构负责人（会计主管人员）杨世惠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
通信业务市场格局变动的风险	报告期内，公司未能够在 2018 年初的中国移动福建分公司两年一度的招投标中取得市场份额，从而导致通信业务量下降，业务收入相应减少。
应收账款回收风险	公司本年度应收账款期末余额较上一年度有所增加，占公司总资产的比重为 31.67%，较长账龄将增加公司的运营成本，可能对公司的资金管理形成压力。因此，若应收账款无法及时收回或形成坏账，可能对公司的生产经营造成不利影响。
核心技术人才流动的风险	公司所处的通信技术服务行业是劳动密集型和技术密集型行业，业务的开展对核心技术人才的依赖性较高，包括研发、设计施工过程、后期维护等各业务链环节都需要相应的核心人员的决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的核心技术人才和技术团队对公司的持续发展、壮大至关重要。目前行业内企业对技术人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心技术人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建信通捷网络科技有限公司
英文名称及缩写	ShineTom Internet Inc., Fujian
证券简称	信通捷
证券代码	836268
法定代表人	陈文平
办公地址	福建省福州市鼓楼区梁厝路2号华雄大厦2号楼14层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵敏武
职务	董事会秘书
电话	0591-87115603
传真	0591-87115700
电子邮箱	zhaominwu@126.com
公司网址	http://www.shinetom.com/
联系地址及邮政编码	福建省福州市鼓楼区梁厝路2号华雄大厦2号楼14层 350002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年2月20日
挂牌时间	2016年3月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息系统集成服务 I6520
主要产品与服务项目	通信网络技术服务、建筑智能化工程业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈文平
实际控制人及其一致行动人	陈文平

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	913501007573976524	否
注册地址	福州市鼓楼区梁厝路 2 号华雄大厦 2 号楼 14 层	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行大楼 12 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	江旺生、林东
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号众环海华大厦

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	80,034,616.80	58,039,346.74	37.90%
毛利率%	18.88%	21.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,474,654.33	2,290,152.64	51.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,300,823.32	1,968,628.70	67.67%
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）	8.90%	6.34%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.46%	5.45%	-
基本每股收益	0.12	0.08	44.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	75,034,326.35	60,014,105.96	25.03%
负债总计	34,271,969.88	22,726,403.82	50.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,762,356.47	37,287,702.14	9.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.24	9.58%
资产负债率%（母公司）	45.68%	37.87%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.11	2.45	-
利息保障倍数	49.46	-	-

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	3,760,941.28	-1,465,869.43	356.57%
应收账款周转率	4.00	4.18	-
存货周转率	2.20	1.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	25.03%	6.11%	-
营业收入增长率%	37.90%	8.50%	-
净利润增长率%	51.72%	4.45%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-137.50
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	178,391.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,423.12
非经常性损益合计	173,831.01
所得税影响数	26,074.65
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	147,756.36

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	253,735.00	—	—	—
应收账款	15,984,286.47	—	11,797,489.00	—
应收票据及应收账款	—	16,238,021.47	—	11,797,489.00
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	1,825,178.56	1,825,178.56	1,546,031.22	1,546,031.22
固定资产	733,775.56	733,775.56	1,133,656.61	1,133,656.61
固定资产清理	—	—	—	—
工程物资	—	—	—	—
在建工程	—	—	—	—
应付票据	—	—	—	—
应付账款	17,969,057.66	—	7,630,461.42	—
应付票据及应付账款	—	17,969,057.66	—	7,630,461.42
应付利息	—	—	—	—
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	248,446.48	248,446.48	66,520.34	66,520.34
管理费用	10,500,073.55	6,004,704.11	9,805,089.04	6,236,333.79
研发费用	—	4,495,369.44	—	3,568,755.25

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于通信技术服务行业的无线通信综合业务及建筑智能化产品服务提供商，主营业务为通信网络技术服务业务和建筑智能化业务。公司拥有 41 项软件著作权和 2 项实用新型专利，已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证和 ISO18001 职业健康安全管理体系认证，并于 2018 年复审获准认定为高新技术企业，同时还取得通信工程总承包、电子与智能化工程专业承包、通信信息网络系统集成、建筑智能化系统设计、信息系统集成及服务（计算机）、安防工程企业设计施工维护能力乙级证书等多项完备的专业资质。

通信网络技术服务方面，公司致力于为通信运营商提供通信网络工程建设以及通信网络运营维护服务。在业务发展过程中，公司培养了优秀的项目管理与工程技术队伍，积累了丰富的通信设计、资源普查、硬件安装、软件调测、维护、无线工程建设和无线网络规划优化和系统集成的经验，承建了多项重大项目工程，是移动、联通和电信在福建地区主要的服务供应商，具备雄厚的技术实力。

建筑智能化方面，公司主要针对民用建筑，提供内容涵盖智能化集成系统的咨询、深化设计、设备提供、施工管理、运行维护等服务。公司凭借丰富的项目管理经验和技術实力，以及精益求精的工程品质，与众多知名开发商建立了紧密的战略合作关系，使建筑智能化业务逐渐成为公司当前及未来的重要收入来源和利润增长点。

公司收入来源主要是通信网络技术服务与建筑智能化业务的施工服务收费。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司的主营业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化。主要产品为通信网络技术服务与建筑智能化业务，其中，通信网络技术服务主要是面向移动、联通和电信等通信运营商的室内通信网络建设和优化服务，而建筑智能化业务则是面向省内外知名房地产开发商承接其建筑智能化工程，提供工程咨询、设计、实施、项目运维直至升级改造综合解决方案。

报告期内，公司实现营业收入 8003.46 万元，同期增长 37.90%；由于业务量大幅增加，净利润 347.47 万元，较上期增长 51.72%。报告期内，因资金周转需要产生的短期借款利息，导致财务费用比上年同期增长 1,235.16%；同时，公司加强内部管理取得一定成效，管理费用比上年同期下降 15.97%。

在通信网络技术服务业务方面，营业收入水平呈下降趋势，全年营收 365.70 万元，占营业收入比例较上年度减少 16.02%。主要是因为业务是针对运营商的建设需求提供技术服务，与运营商的投资规模有关。报告期内，通信运营商工程承包方式等作了一定的调整，且缩小投资规模，工程结算周期也有所延长。公司通过强化工程精细化管理、严控费用水平、加强与运营商的合作、提高服务效率等一系列措施，在不利的市场条件下，仍能保持较大的市场份额。

建筑智能化业务方面，公司不断加大对建筑智能化业务的市场开拓力度，推动建筑智能化业务全面发展。因此，公司在该业务上投入了大量的资源，包括引进人才，加强技术业务队伍建设，完善管理流程，密切与开发商的联系合作，以福建市场为基础，将业务触角延伸到长三角、珠三角等区域，通过这些举措，建筑智能化业务取得了稳步增长，全年实现营收 5703.86 万元，营业收入逐年增高。

（二） 行业情况

1、通信行业发展趋势：

过去数年，运营商资本支出集中在 LTE、EPON/GPON 和 FTTH 的改造，现在这些领域建设接近完成，大多宽带城市 10G 速率基本普及后，随着 5G 标准制定的加速，运营商也在积极准备 5G 时代的来临，未来会将资金投入城域网改造，尤其是 100G 传输部署比重会比较大。

“十三五”期间，中国广电计划将与各省网络公司一起完成互联互通平台一、二期规划建设。目前，全国有线电视网络互联互通一期项目进入实施阶段，二期项目的可行性研究报告已通过论证。其中，一期项目的规划投资为 310 亿元。内容包括，中央平台建设和八省份（河北、湖南、海南、新疆、青海、宁夏、陕西、内蒙）分平台（接入网与终端改造）建设、六地（陕西、上海、北京、江苏、海南、河北）的试点小区网络建设，完成 2 千万户宽带化改造。二期项目的规划投资为 690 亿元。内容包括，互联互通中央平台扩容升级、接入网双向化宽带化改造及终端智能化建设，完成 1 亿户宽带化改造。

从上述行业发展动态上看，通信产业在国民经济中的比例仍呈上升趋势，国内通信市场中良好的经济结构和供需关系也将为未来移动通信行业发展奠定良好市场经济基础。

2、智能化行业发展趋势：

随着我国区域经济、新型城镇化、智慧城市建设和高新技术产业的大力发展，建筑智能化行业的发展方向将立足于智能建筑、面向智慧城市；与建筑的绿色、节能、低碳、环保等功能目标紧密结合，全面提升我国新型城镇化建设发展水平。

根据预测，至 2020 年智能建筑行业企业发展将有质的提升，从业企业规模和从业人员数量保持一定的增长，企业完成工程额将保持 20%甚至 30%以上的增长。2016-2019 年期间，随着我国新型城镇化发展，智慧城市建设进入高峰，产品国产化水平和市场占有率将大幅度提升，智能建筑企业完成工程将大幅度增长。公共体育设施、社会服务设施建设的进一步扩大，也为建筑智能化与节能服务市场提供良好的发展机遇。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,423,509.14	13.89%	7,621,645.60	12.70%	36.76%
应收票据与应收账款	23,763,455.97	31.67%	16,238,021.47	27.06%	46.34%

存货	32,299,935.95	43.05%	26,837,917.07	44.72%	20.35%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,646,414.95	2.19%	2,605,142.87	4.34%	-36.80%
固定资产	357,294.06	0.48%	733,775.56	1.22%	-51.31%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	75,034,326.35	-	60,014,105.96	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金同比上涨 36.76%，主要是 2018 年业务量增长，资金回收比较多。
- 2、应收票据与应收账款同比上涨 46.34%，主要是因为 1) 业务量增长，相应开票多；2) 工程周期原因，进度款比较集中在年底结算，有的回款流程比较长导致。
- 3、长期股权投资同比减少 36.80%，是因为公司投资福建融韵通生态科技有限公司，该公司目前 1) 还处在投入期，2) 2018 年新增一法人股东（福建迅成投资创业有限公司），因此按权益法确认股权投资比例相应减少。
- 4、固定资产负增长 51.31%，主要是本年度新增固定资产较少，同时计提折旧，从而导致固定资产净值较上年减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	80,034,616.80	-	58,039,346.74	-	37.90%
营业成本	64,927,285.68	81.12%	45,702,582.14	78.74%	42.06%
毛利率%	18.88%	-	21.26%	-	-
管理费用	5,045,949.67	6.30%	6,004,704.11	10.35%	-15.97%
研发费用	5,053,237.74	6.31%	4,495,369.44	7.75%	12.41%
销售费用	-	-	-	-	-
财务费用	74,226.28	0.09%	-6,538.84	-0.01%	1,235.16%
资产减值损失	174,515.65	0.22%	-1,328,154.86	-2.29%	113.14%
其他收益	178,391.63	0.22%	321,136.38	0.55%	-44.45%
投资收益	-958,727.92	-1.20%	-820,935.87	-1.41%	-16.78%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-137.50	-	67.50	-	-303.70%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,601,935.39	4.50%	2,567,152.75	4.42%	40.31%
营业外收入	680.00	-	330.00	0.00%	-
营业外支出	5,103.12	0.01%	9.94	0.00%	106.06%
净利润	3,474,654.33	4.34%	2,290,152.64	3.95%	51.72%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入同比上涨 37.90%，主要是因为 2018 年业务拓展省外已初见成效。
- 2、营业成本同比增长 42.06%，主要是本年度业务收入增长，成本也相应增长，且人工成本增长相对较大导致。
- 3、财务费用增长较大，主要是因为本年度业务量增长，期间资金周转需要产生的短期借款利息。
- 4、计提资产减值损失同比增长较多，主要是上一年有回收往年的应收款较多，冲回之前计提的减值也相应较多，而本年度新增应收账款较多，因此当期所发生新的计提较多。
- 5、其他收益比上年减少 44.45%，主要是上期有政府对挂牌交易的补助，而本年度的政府专项补助才到位部分资金，所以产生的差异。
- 6、营业外支出同比增长，主要是本年度发生一笔对外捐赠所导致。
- 7、净利润同比增长 51.72%，主要是本年度业务量大幅增长，同时加强公司内部管理成效显著。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	70,138,069.78	48,236,658.90	45.40%
其他业务收入	9,896,547.02	9,802,687.84	0.96%
主营业务成本	56,470,308.36	36,291,331.47	55.60%
其他业务成本	8,456,977.32	9,411,250.67	-10.14%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
室内分布系统工程	3,657,035.15	4.57%	11,950,729.79	20.59%
建筑智能化工程	57,038,567.29	71.27%	36,285,929.11	62.52%
驻地网工程	9,442,467.34	11.80%	-	-
服务费	9,589,925.50	11.98%	9,598,950.67	16.54%
销售材料	306,621.52	0.38%	203,737.17	0.35%
合计	80,034,616.80	-	58,039,346.74	-

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因:

- 1、报告期内，室内分布系统工程收入占总收入比例较上期减少 16.02%，主要是因为该项目是针对运营商的建设需求提供技术服务，与运营商的投资规模有关。
- 2、驻地网工程为本期公司新增业务，增加公司收入来源。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	福建华鑫通国际旅游业有限公司	7,955,571.23	9.94%	否
2	漳州阳光城房地产开发有限公司	7,144,787.24	8.93%	否

3	福州海坤房地产开发有限公司	6,436,511.63	8.04%	否
4	福建省邮电工程有限公司	6,420,160.52	8.02%	否
5	江苏中昂置业有限公司	4,228,202.74	5.28%	否
合计		32,185,233.36	40.21%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	福州新世纪建筑劳务有限公司	9,781,491.39	15.13%	否
2	泉州市晨皓建设有限公司	4,298,073.85	6.65%	否
3	福建星网锐捷通讯股份有限公司	3,510,167.88	5.43%	否
4	上海爱谱华顿电子科技（集团）有限公司	3,312,262.40	5.12%	否
5	江苏康捷建设集团有限公司	3,171,318.58	4.91%	否
合计		24,073,314.10	37.24%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,760,941.28	-1,465,869.43	356.57%
投资活动产生的现金流量净额	-85,033.48	-377,371.95	77.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-74,044.26	-	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 356.57%，主要是因为本年度业务增加，同时回款良好，所以经营活动产生的现金净流量比上年增长较多。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 77.47%，主要是本年度固定资产购建较少，除此无其他投资。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为本年度为大力拓展省外业务期间资金周转需要，发生的短期资金借款利息。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司于 2016 年与林刚等共同投资成立福建融韵通生态科技有限公司，在 2018 年新增一法人股东，即福建迅成创业投资有限公司，注册资本变更为 1100 万，其中本公司出资 425 万元，占注册资本 38.64%；林刚出资 425 万元，占注册资本 38.64%；林嵘出资 150 万元，占注册资本 13.63%；福建迅成创业投资有限公司出资 100 万，占注册资本 9.09%。

福建迅成创业投资有限公司系陈文平与许章迅共同投资，注册资本 3000 万元，各占 50%，陈文平为本公司董事长兼总经理。

福建融韵通生态科技有限公司 2018 年实现营业收入 100.8 万元，实现净利润-227.23 万元。因该公司是 2016 年 5 月份成立，目前还处于投入阶段，且研发人员投入成本较大，因此，按股权投资比例确认信通捷公司 2018 年度投资亏损 95.87 万元。

对于投资福建融韵通生态科技有限公司，是公司从战略角度做出的慎重决定，有利于优化公司的业

务结构，提升公司的综合竞争实力，促进公司持续健康发展。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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，公司相应调整财务报表格式。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

1、自主研发和技术创新能力强

作为通信技术服务商，在技术研发方面公司紧跟行业技术发展进程，高度重视技术研发工作，持续加大研发经费投入及技术人才培养。公司技术研发人员具有丰富的产品开发经验，且核心技术人员保持稳定。目前公司已经拥有核心自主知识产权 43 项，技术研发能力、技术储备进一步增强。

2、稳定的公司经营团队

公司高管层、核心技术人员以及普通员工与公司结成长期、稳定的“利益共同体”，归属感、主人翁意识极强，工作积极性高涨，有效保证了公司管理团队和核心员工的稳定性及勤勉尽责。

3、规范治理

公司“三会一层”严格按照《公司法》及《公司章程》的规定履职、行权，已经基本建立起“权责清晰、有效制衡、高效运转”的公司治理架构体系，不断提高公司规范运作水平。同时，公司逐步建立、完善内部控制体系，有效防范和化解各种经营风险。

4、良好的财务状况及资金保障

2018 年，公司实现营业收入 8003.46 万元，同期增长 37.90%，公司实现净利润 347.47 万元，较上期增长 51.72%，公司盈利能力良好。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景广阔。核心产品具备各项资质，研发及质量控制水平不断提高，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司经营稳定，未发生违法、违规行为，总体持续经营能力良好。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

未来 2-3 年将是通信行业改革和拐点双重作用的关键年，在业务转型替代过程中，通信行业面临着通信基础设施升级、探索产品创新、寻找新增长点等重点目标，也是未来 2-3 年国内通信行业的挑战 and 机会。随着流量业务对语音业务的转型替代，未来对于网络流量承载量的要求将快速增长，在接入网、传输网、数据中心等领域都有迫切的升级替代需求。

在 5G 技术研发积累的关键时期，国家也非常重视改变国内通信行业大而不强的格局。《信息通信行业发展规划（2016—2020 年）》中关于 5G 提出目标：突破 5G 关键技术和产品，成为 5G 标准和技术的全球引领者之一，具体包括构建 5G 试商用网络，打造系统、芯片、终端、仪表等完整产业链等。

依据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，工信部编制并印发《信息通信行业发展规划（2016—2020 年）》，针对“十二五”遗留的问题提出了很高的建设目标，提升基础设施发展水平、发展云计算和物联网等应用、提供网络和信息安全保障等成为建设重点。

因此，随着国内运营商加大在 5G 网络的建设投资，整个产业链的市场规模将逐渐释放，5G 网络建设将开启通信行业新一轮市场格局的变更，进而带动通信网络技术服务行业进入新一轮的增长期。另外，移动互联网应用和数据业务的快速发展，基础设施建设需求的提升，都将为通信网络技术服务行业带来更多的商机。

(二) 公司发展战略

公司始终坚持“专、精、尖”的经营思路，紧紧围绕通信网络技术服务业务和建筑智能化工程业务两大主业，抓住技术研发、市场营销这两大重点，持续加大投入力度，牢牢掌握核心技术、不断扩大市场营销网络覆盖。在未来三年，公司将适时通过资本市场募集资金，对现有技术进行升级，并面向核心网开发新的网络优化测试及分析产品，形成多技术、多接口移动通信网络优化系统，拓展公司通信网络优化业务；加大发展移动通信网络技术服务力度，打造辐射全国、服务高效的无线网络优化服务和技术支撑网络；加强公司管理水平，注重商业模式创新，不断完善产业链条，以保持核心竞争优势、增强综合竞争实力，成为具有更大社会价值的优秀企业。

(三) 经营计划或目标

公司 2019 年经营从以下几个方面展开：

1、市场开拓方面：在既有的成熟市场精耕细作，继续挖掘潜在市场；通过自身市场布局和横向联合，以福建省、长三角、珠三角为重点核心，辐射江西、湖南、湖北、广西、云南、四川、重庆等区域，大力拓展国内市场，扩大产品的市场占有率；积极拓展新的业务领域，参与酒店、大型写字楼、政府主导的大型项目等工建招投标，加快公司业务持续发展。

2、产品研发方面：寻求与高校、科研机构合作，持续加大研发投入，缩短新产品开发周期，促进公司核心技术发展；加大智能化系统基础设施与物联网的融合，有效形成创新型新产品。

3、资质维护方面：在现有资质基础上，加强人力、物力投入，进一步升级资质等级；同时，拓宽业务领域，致力完善新资质申请，以配合市场开拓。

4、人力资源方面：加大人力资源投入，引进高端复合型科技人才，强化配套的福利制度，以保障

业务的有序开展。

郑重声明：以上经营计划不构成对投资者的业绩承诺，希望投资者保持足够的市场风险意识。

(四) 不确定性因素

报告期内，未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、通信业务市场格局变动的风险

报告期内，由于通信运营商减少固定资产投资规模，并对工程外包方式等作了一定的调整，影响原先的市场格局。同时，公司未能够在 2018 年初的中国移动福建分公司两年一度的招投标中取得市场份额，从而导致通信业务量下降，业务收入相应减少。

应对措施：基于对通信业务市场格局变动的预判，公司积极拓展新业务，向驻地网项目、公建项目以及政企项目方向发展，来加强与运营商的合作，严控成本费用，争取在不利的市场条件下，仍能保持较大的市场份额，实现利润。

2、应收账款回收风险

报告期内，应收账款期末余额仍旧较高。虽然公司与客户建立了良好的合作关系，业务持续稳定，且公司客户主要为三大运营商和财务状况较好的房地产开发公司，发生坏账的可能性很小，但较长账龄将增加公司的运营成本，可能对公司的资金管理形成压力。因此，若应收账款无法及时收回或形成坏账，可能对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：针对与客户的往来，定期与客户核对，避免发生差错，并开展应收账款账龄分析工作，区别账龄长短，制定出经济可行的收账政策，从而降低应收账款坏账损失风险。

3、核心技术人才流动的风险

通信技术服务业是劳动密集型和技术密集型行业，业务的开展对核心技术人才的依赖性较高，包括研发、设计施工过程、后期维护等各业务链环节都需要相应的核心人员的决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的核心技术人才和技术团队对公司的持续发展、壮大至关重要。目前行业内企业对技术人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心技术人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。

应对措施：公司后续将加强与相关研究机构建立合作关系，从中引进优秀的专业技术人才，并且根据研发成果及项目技术实施情况，给予奖金激励，为积极进行技术研发和技术实施的员工提供优厚的待遇。公司挂牌成功后，也在寻求适当的时机启动员工股权激励计划，以留住和吸引优秀人才，从而确保核心技术人员的稳定性。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈文平	公司为扩大生产经营，缓解营运资金周转压力，向控股股东和实际控制人陈文平借入 200 万元资金	2,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 1 日	2018-011
陈文平	公司为扩大生产经	1,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 9 月 6 日	2018-016

	营，缓解营运资金周转压力，向控股股东和实际控制人陈文平继续借入 100 万元资金。				
福建融韵通生态科技有限公司	采购办公用品和招待茶叶。	271,648.37	已事后补充履行	2019 年 4 月 18 日	2019-005

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，前两次偶发性关联交易的目的是为了支持公司发展，解决公司的正常业务发展和生产经营的流动资金需求。借款仅持续到 2018 年 12 月 31 日止，且公司已于 2018 年 12 月 31 日将 300 万元借款和利息全额归还陈文平，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的情形，公司独立性没有因关联交易受到影响。

第三次偶发性关联交易的目的是公司办公及商务需要，向投资的融韵通公司采购饮用水和茶叶，属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力，营业利润及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员所出具的《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易的承诺函》及与公司签署的重要协议或作出的重要承诺，在报告期间继续严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,200,000	64.00%	0	19,200,000	64.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,225,000	10.75%	0	3,225,000	10.75%
	董事、监事、高管	3,600,000	12.00%	0	3,600,000	12.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,800,000	36.00%	0	10,800,000	36.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,675,000	32.25%	0	9,675,000	32.25%
	董事、监事、高管	10,800,000	36.00%	0	10,800,000	36.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	—	0	30,000,000	—
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈文平	12,900,000	0	12,900,000	43.00%	9,675,000	3,225,000
2	福建迅成创业投资有限公司	9,000,000	0	9,000,000	30.00%	0	9,000,000
3	陈木华	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0	3,000,000
4	林峥	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,125,000	375,000
5	程俊斌	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	0	1,500,000
合计		27,900,000	0	27,900,000	93.00%	10,800,000	17,100,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名内的自然人股东或者法人股东，除陈文平系福建迅成创业投资有限公司出资人之外，股东之间不存在任何关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

陈文平持有公司 12,900,000 股股份，占比 43%，且担任公司的董事长兼总经理，故认定公司的控股股东、实际控制人为陈文平。 陈文平先生，男，1963 年 10 月 28 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1985 年 7 月毕业于厦门大学英美文学专业。 主要工作经历：1985 年 7 月至 2004 年 1 月在福建省国际信托投资公司任证券部副总经理等职；2004 年 2 月至 2015 年 11 月在福州信通捷通信技术有限公司任董事长兼总经理；2015 年 11 月至今在福建信通捷网络科技股份有限公司任董事长兼总经理。

报告期内，控股股东、实际控制人均为陈文平先生，未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈文平	董事长兼总经理	男	1963 年 10 月	本科	2018-11-22 到 2021-11-21	是
许章迅	董事	男	1956 年 10 月	博士研究生	2018-11-22 到 2021-11-21	否
林峥	董事、副总经理	男	1966 年 7 月	大专	2018-11-22 到 2021-11-21	是
沈平	董事、副总经理	男	1972 年 8 月	本科	2018-11-22 到 2021-11-21	是
赵敏武	董事、董事会秘书	男	1972 年 7 月	硕士研究生	2018-11-22 到 2021-11-21	是
黄剑忠	监事会主席	男	1968 年 10 月	大专	2018-11-22 到 2021-11-21	是
连莲凤	职工监事	女	1974 年 5 月	高中	2018-11-22 到 2021-11-21	是
李秀萍	监事	女	1970 年 2 月	高中	2018-11-22 到 2021-11-21	是
陈东	副总经理	男	1970 年 5 月	本科	2018-11-22 到 2021-11-21	是
刘永萍	财务总监	女	1972 年 6 月	本科	2018-11-22 到 2021-11-21	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人陈文平先生担任公司董事长,除此之外,以上董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈文平	董事长兼总经理	12,900,000	0	12,900,000	43.00%	0
许章迅	董事	0	0	0	0%	0

林峰	董事、副总经理	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	0
沈平	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
赵敏武	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
黄剑忠	监事会主席	0	0	0	0%	0
连莲风	职工监事	0	0	0	0%	0
李秀萍	监事	0	0	0	0%	0
陈东	副总经理	0	0	0	0%	0
刘永萍	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	14,400,000	0	14,400,000	48.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
公司高管	7	7
移动通信事业部	21	22
智能化事业部	25	47
研发中心	30	28
物资供应部	11	11
行政管理人员	9	9
财务人员	7	7
员工总计	110	131

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	31	40
专科	36	48
专科以下	42	42
员工总计	110	131

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司员工总人数增加 21 人，主要是智能化事业部为开拓国内市场业务，招聘大量设计人员和项目经理，但公司核心技术/业务人员未发生重大变动，核心业务团队较为稳定。

2、人才引进招聘

公司重视高素质综合技术人才，并在国内知名网站智联招聘、前程无忧发布招聘广告，以此保证公司人才的持续增长。

3、培训

培训是以公司的发展战略为导向，与公司业务发展方向、年度经营目标保持一致，全员培训与重点培养相结合，提高培训内容的针对性，与公司发展实力、经济基础相结合，确保培训质量，降低培训成本。公司重视员工的培训和发展工作，制定了新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等员工培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作。

4、薪酬政策

公司根据《劳动法》规定，和每位员工签订《劳动合同》，按规定为每一位正式员工办理五险一金，每月按时支付各项工资薪酬、并设立年终考核奖金、年度旅游、节日礼品及日常补贴等多项福利，同时逐步建立完善的季度绩效奖励考核机制。

报告期内，暂无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

公司未认定核心员工，报告期内，核心技术人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司制度能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化已建立及公司经营的需求，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

报告期内，公司公共召开了 2 次股东大会、6 次董事会会议、4 次监事会会议，决议得到了有效执行。三会召开程序严格依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司各项决议事项，无论内容、程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求和相关规定组织召开股东大会。公司充分尊重所有股东的各项权利，召开临时股东大会均确保所有股东均已知悉；充分准备议案所需材料，确保股东充分的知情权，股东享有平等地位。

公司现有治理机制能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，且给所有股东合适的保护和平等权利的保障。同时，公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台，及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为：公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易均能按《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规及制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，相关部门和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	(1)2018 年 4 月 16 日公司召开第一届董事会第九次会议，会议审议通过了《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2018 年度经营计划》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《2017 年度报告及年度报告摘要》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》和《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》等 10 项相关议案。 (2)2018 年 7 月 31 日公司召开第一届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》。 (3)2018 年 8 月 24 日公司召开第一届董事会第十一次会议，会议审议通过了《2018 年半年度报告》、《关于会计政策变更的议案》。 (4)2018 年 9 月 6 日公司召开第一届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》。 (5)2018 年 11 月 5 日公司召开第一届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、和《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》等 3 项议案。 (6)2018 年 11 月 22 日公司召开第二届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任陈文平为公司总经理的议案》、《关于聘任林峥、陈东、沈平为公司副总经理的议案》、《关于聘任刘永萍为公司财务总监的议案》和《关于聘任赵敏武为公司董事会秘书的议案》等 5 项议案。
监事会	4	(1)2018 年 4 月 16 日公司召开第一届监事会第六次会议，会议审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分

		配预案》、《2017 年度报告及年度报告摘要》、《关于会计政策变更的议案》等 6 项议案。 (2) 2018 年 8 月 24 日公司召开第一届监事会第七次会议，会议审议通过了《2018 年半年度报告》和《关于会计政策变更的议案》。 (3) 2018 年 11 月 2 日公司召开第一届监事会第八次会议，会议审议通过了《关于公司监事会换届的议案》。 (4) 2018 年 11 月 22 日公司召开第二届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举黄剑忠为公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	2	(1) 2018 年 5 月 10 日公司召开 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《2017 年度报告及年度报告摘要》、《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》等 7 项议案。 (2) 2018 年 11 月 22 日公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》和《关于变更会计师事务所的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。各机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书具体负责接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会独立行使权力，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。

监事会认为：公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，未发生年度报告差错。

公司于2017年4月27日公司第一届董事会第六次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，

制度规定对于年度报告差错的责任采取问责机制。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字(2019) 220009 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号众环海华大厦
审计报告日期	2019-04-18
注册会计师姓名	江旺生、林东
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

众环审字(2019) 220009 号

福建信通捷网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建信通捷网络科技股份有限公司（以下简称“福建信通捷公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了福建信通捷公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

福建信通捷公司管理层对其他信息负责。其他信息包括福建信通捷公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

福建信通捷公司管理层（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，管理层负责评估福建信通捷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福建信通捷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福建信通捷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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对福建信通捷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福建信通捷公司不能持续经营。

（五）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。

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。

（此页为签字页无正文）

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：林东

（项目合伙人）

中国注册会计师：江旺生

中国 武汉

2019 年 4 月 18 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	10,423,509.14	7,621,645.60

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六.2	23,763,455.97	16,238,021.47
预付款项	六.3	701,104.25	618,651.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	2,915,153.04	1,825,178.56
买入返售金融资产			
存货	六.5	32,299,935.95	26,837,917.07
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	六.6	2,158,276.85	2,345,507.21
流动资产合计		72,261,435.20	55,486,921.48
非流动资产：			
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	六.7	1,646,414.95	2,605,142.87
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	六.8	357,294.06	733,775.56
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.9	113,270.90	156,011.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.10	315,070.81	634,302.90
递延所得税资产	六.11	340,840.43	397,951.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,772,891.15	4,527,184.48
资产总计		75,034,326.35	60,014,105.96
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六. 13	22, 046, 257. 58	17, 969, 057. 66
预收款项	六. 14	10, 484, 062. 75	3, 810, 951. 51
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 15	706, 045. 06	567, 031. 33
应交税费	六. 16	322, 800. 47	130, 916. 84
其他应付款	六. 17	712, 804. 02	248, 446. 48
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		34, 271, 969. 88	22, 726, 403. 82
非流动负债：			
长期借款		—	—
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		34, 271, 969. 88	22, 726, 403. 82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六. 18	30, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 19	1, 432, 036. 02	1, 432, 036. 02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. 20	795, 729. 67	448, 264. 24
一般风险准备			
未分配利润	六. 21	8, 534, 590. 78	5, 407, 401. 88

归属于母公司所有者权益合计		40,762,356.47	37,287,702.14
少数股东权益			
所有者权益合计		40,762,356.47	37,287,702.14
负债和所有者权益总计		75,034,326.35	60,014,105.96

法定代表人：陈文平

主管会计工作负责人：刘永萍

会计机构负责人：杨世惠

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		80,034,616.80	58,039,346.74
其中：营业收入		80,034,616.80	58,039,346.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		75,652,207.62	54,972,462.00
其中：营业成本	六.22	64,927,285.68	45,702,582.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.23	376,992.60	104,500.01
销售费用		-	-
管理费用	六.24	5,045,949.67	6,004,704.11
研发费用	六.25	5,053,237.74	4,495,369.44
财务费用	六.26	74,226.28	-6,538.84
其中：利息费用	六.26	74044.26	
利息收入	六.26	-13,039.00	-15671.31
资产减值损失	六.27	174,515.65	-1,328,154.86
信用减值损失			
加：其他收益	六.28	178,391.63	321,136.38
投资收益（损失以“-”号填列）	六.29	-958,727.92	-820,935.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六.29	-958,727.92	-820,935.87
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.30	-137.50	67.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,601,935.39	2,567,152.75

加：营业外收入	六.31	680.00	330.00
减：营业外支出	六.32	5,103.12	9.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,597,512.27	2,567,472.81
减：所得税费用	六.33	122,857.94	277,320.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,474,654.33	2,290,152.64
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,474,654.33	2,290,152.64
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,474,654.33	2,290,152.64
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.08
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈文平

主管会计工作负责人：刘永萍

会计机构负责人：杨世惠

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		84,468,601.63	44,406,796.47
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六.35	991,430.63	336,807.69
经营活动现金流入小计		85,460,032.26	44,743,604.16
购买商品、接受劳务支付的现金		65,297,224.69	31,099,179.84
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			
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		10,934,975.11	8,770,158.13
支付的各项税费		1,397,105.40	820,560.41
支付其他与经营活动有关的现金	六.35	4,069,785.78	5,519,575.21
经营活动现金流出小计		81,699,090.98	46,209,473.59
经营活动产生的现金流量净额		3,760,941.28	-1,465,869.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,033.48	377,371.95
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,033.48	377,371.95
投资活动产生的现金流量净额		-85,033.48	-377,371.95
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,250,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,250,000.00	
偿还债务支付的现金		4,250,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,044.26	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,324,044.26	
筹资活动产生的现金流量净额		-74,044.26	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,601,863.54	-1,843,241.38
加：期初现金及现金等价物余额		6,321,645.60	8,164,886.98
六、期末现金及现金等价物余额		9,923,509.14	6,321,645.60

法定代表人：陈文平

主管会计工作负责人：刘永萍

会计机构负责人：杨世惠

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,432,036.02				448,264.24		5,407,401.88		37,287,702.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,432,036.02				448,264.24		5,407,401.88		37,287,702.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									347,465.43		3,127,188.90		3,474,654.33
（一）综合收益总额											3,474,654.33		3,474,654.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									347,465.43		-347,465.43		

1. 提取盈余公积									347,465.43		-347,465.43		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,432,036.02				795,729.67		8,534,590.78		40,762,356.47

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东	所有者权益
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,432,036.02				219,248.98		3,346,264.50		34,997,549.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,432,036.02				219,248.98		3,346,264.50		34,997,549.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									229,015.26		2,061,137.38		2,290,152.64
（一）综合收益总额											2,290,152.64		2,290,152.64
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									229,015.26		-229,015.26		
1．提取盈余公积									229,015.26		-229,015.26		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,432,036.02				448,264.24		5,407,401.88		37,287,702.14

法定代表人：陈文平

主管会计工作负责人：刘永萍

会计机构负责人：杨世惠

财务报表附注

(2018年12月31日)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

福建信通捷网络科技有限公司(以下简称“本公司”)系 2004 年 02 月 20 日经福建省福州市工商行政管理局批准成立。注册地及办公地点:福建省福州市鼓楼区梁厝路 2 号华雄大厦 2 号楼 14 层。法定代表人:陈文平。本公司在福州市市场监督管理局办理登记手续并取得《营业执照》,统一社会信用代码 913501007573976524。本公司前身为福州信通捷通信技术有限公司,经过历次的增资和股权变动,截至 2018 年 12 月 31 日,公司注册资本和股本为 3,000 万元,股份总数 3,000 万股(每股面值 1 元)。2016 年 3 月 18 日,本公司在全国中小企业股份转让系统基础层挂牌,证券简称:信通捷,证券代码:836268。

(二) 本公司的业务性质和主要经营活动

1、行业性质:公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业。

2、主要经营范围

(1) 本公司主要经营范围:通信系统工程设计、施工、检测与服务;电子与智能化系统工程设计、施工、检测与服务;安全技术防范工程集成、设计、施工、检测与服务;消防系统工程设计、施工、检测与维护保养;城市与道路照明工程施工与服务;计算机系统集成;软件开发;技术研发、技术咨询服务;软件技术服务;电路设计及测试服务;信息系统技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

3、本公司主要经营活动:主要从事信息系统工程设计、施工、检测与服务。

(三) 最终实际控制人名称

本公司的最终实际控制人为陈文平。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月18日经公司第二届董事会第2次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、

经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的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购买方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。

B、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投资收益。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为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。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）合并财务报表编制方法

本公司以自身和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。

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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债

的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（四）12

（2）共同经营的会计处理方法

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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

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

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②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。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的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，本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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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，不得通过损益转回。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。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和

其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金

融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）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，不相互抵销。但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：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

（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	本公司将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
----------------	---------------------------------------

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

账龄组合	按应收款项的账龄。
其他组合	1、应收关联方往来款及备用金、押金； 2、其他有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
其他组合	单独分析测试

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

组合中，采用单独分析测试计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
其他组合	对其他组合的应收款项进行单独分析测试并根据测试结果计提0-100%的坏账准备

(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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项。
-------------	---------------------

坏账准备的计提方法	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。
-----------	------------------------------

11、存货的分类和计量

（1）存货分类：存货主要包括原材料、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料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，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

（6）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

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

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

债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本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，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	平均年限法	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	31.67-19.00

办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
------	-------	---	------	-------

本公司在每个会计年度终了,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。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

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应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值,按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价:按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时,将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确认为固定资产,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值,按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生;
- ②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

16、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内

采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

的下跌。

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

本公司在职工为其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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

20、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一

个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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

本公司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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入确认方法和原则

本公司的收入包括建造合同收入、让渡资产使用权。

（1）建造合同收入

①在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照已完工作的测量（已经提供的劳务）占应提供劳务总量的比例确定进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

确定提供劳务交易完工进度的方法：完工百分比法。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、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，并按相同金额结转劳务成本。

B、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计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（2）利息收入

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①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，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

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

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

（2）递延所得税负债

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

24、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

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

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，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，计入租入资产价值；未确认融资费用

在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

本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。

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

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

26、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

② 其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

五、税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 3%、6%、10%、11%、16%与 17%，按扣除进项税后的余额缴纳；其中 16%与 17%为销售商品收入适用的税率，3%、10%与 11%为通信工程和建筑智能化系统工程业务收入适用的税率，6%为提供应税服务费适用的税率。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%、5%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 5%。

2、企业所得税税率为 25%。

3、根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，本公司从事通信工程和建筑智能化系统工程业务的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，2016 年 5 月 1 日后承接的项目税率为 11%，2016 年 5 月 1 日以前承接的项目税率为 3%简易办法征收。

根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）等相关规定，从 2018 年 5 月 1 日起，本公司从事的商品销售收入，增值税税率从 17%降至 16%，本公司从事通信工程和建筑智能化系统工程业务的收入，增值税税率从 11%降至 10%。

4、本公司经福建省科学技术厅确认为国家需要重点扶持拥有核心自主知识产权条件的高新技术企业，发证时间为 2018 年 11 月 30 日，有效期三年，证书编号：GR20183500020。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，2018-2020 年可减按 15%的税率征收企业所得税。

六、财务报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期金额指 2018 年 1-12 月发生额，上期金额指 2017 年 1-12 月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	9,923,509.14	6,321,645.60
其他货币资金	500,000.00	1,300,000.00
合计	10,423,509.14	7,621,645.60
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金期末 500,000.00 元为本公司在中国农业银行股份有限公司福州西城支行的工程项目投标保证金，年初、期末其他货币资金在现金流量表中均不作为现金或现金等价物。

2、应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据		253,735.00
应收账款	23,763,455.97	15,984,286.47
合计	23,763,455.97	16,238,021.47

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		253,735.00
合计		253,735.00

(2) 期末已质押的应收票据

无

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

无

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

以下是与应收账款有关的附注：

(5) 应收账款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单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					
其中：账龄组合	26,008,678.60	100.00	2,245,222.63	8.63	23,763,455.97
其他组合					
组合小计	26,008,678.60	100.00	2,245,222.63	8.63	23,763,455.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,008,678.60	100.00	2,245,222.63	8.63	23,763,455.97

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项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					
其中：账龄组合	18,054,993.45	100.00	2,070,706.98	11.47	15,984,286.47
其他组合					
组合小计	18,054,993.45	100.00	2,070,706.98	11.47	15,984,286.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	18,054,993.45	100.00	2,070,706.98	11.47	15,984,286.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	22,644,900.62	1,132,245.03	5.00
1年至2年（含2年）	1,867,319.51	186,731.95	10.00
2年至3年（含3年）	770,943.79	231,283.14	30.00
3年至4年（含4年）	22,299.00	11,149.50	50.00
4年至5年（含5年）	97,013.36	77,610.69	80.00
5年以上	606,202.32	606,202.32	100.00
合计	26,008,678.60	2,245,222.63	8.63

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	14,057,445.95	702,872.30	5.00
1年至2年（含2年）	2,459,591.02	245,959.10	10.00
2年至3年（含3年）	324,290.72	97,287.22	30.00
3年至4年（含4年）	276,843.91	138,421.96	50.00
4年至5年（含5年）	253,277.25	202,621.80	80.00
5年以上	683,544.60	683,544.60	100.00
合计	18,054,993.45	2,070,706.98	11.47

（6）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 174,515.65 元，无收回或转回的坏账准备。

（7）本报告期实际核销的应收账款情况

无

（8）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
漳州阳光城房地产开发有限公司	4,507,623.86	17.33	225,381.19
福建广电网络实业发展有限公司	2,797,386.37	10.76	139,869.32
福建华鑫通国际旅游业有限公司	2,646,739.00	10.18	132,336.95
福建邮科通信技术有限公司	2,083,612.43	8.01	140,922.36

福建恒力博纳广场发展有限公司	1,514,083.80	5.82	75,704.19
合计	13,549,445.46	52.10	714,214.01

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	453,713.28	64.72	524,891.57	84.85
1年至2年 (含2年)	162,101.77	23.12	25,685.00	4.15
2年至3年 (含3年)	20,629.50	2.94	2,050.00	0.33
3年以上	64,659.70	9.22	66,025.00	10.67
合计	701,104.25	100.00	618,651.57	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末 余额的比例(%)
青岛文斯特网络科技有限公司	108,222.00	15.44
福州世界通电讯有限公司	77,940.00	11.12
福建金汇光大发展有限公司	53,350.00	7.61
深圳市国斯特机电工程有限公司	45,124.00	6.44
厦门荣欣胜电气设备有限公司	42,034.80	6.00
合计	326,670.80	46.61

4、 其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,915,153.04	1,825,178.56
合计	2,915,153.04	1,825,178.56

以下是与其他应收款有关的附注:

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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					
其中：账龄组合					
其他组合	2,915,153.04	100.00			2,915,153.04
组合小计	2,915,153.04	100.00			2,915,153.04
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	2,915,153.04	100.00			2,915,153.04

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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					
其中：账龄组合					
其他组合	1,825,178.56	100.00			1,825,178.56
组合小计	1,825,178.56	100.00			1,825,178.56
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	1,825,178.56	100.00			1,825,178.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金及备用金	2,915,153.04	1,825,178.56
合计	2,915,153.04	1,825,178.56

(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	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
中邮科通信技术股份有限公司	250,000.00	1 年以内 5 万; 1-2 年 20 万	8.58	
福建鼎华置业有限公司	220,881.20	3-4 年	7.58	
福建华鑫通国际旅游业有限公司	220,000.00	1 年以内 2 万; 1-2 年 10 万; 2-3 年 10 万	7.55	
陈文平	172,000.00	1 年以内	5.90	
中国建筑第四工程局有限公司	148,001.17	1 年以内	5.08	
合计	1,010,882.37		34.69	

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	367,338.49		367,338.49	294,850.87		294,850.87
建造合同形成的已完工未结算资产	31,932,597.46		31,932,597.46	26,543,066.20		26,543,066.20
合计	32,299,935.95		32,299,935.95	26,837,917.07		26,837,917.07

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	余额
----	----

累计已发生成本	82,865,986.32
累计已确认毛利	21,173,641.88
减：预计损失	
已办理结算的金额	72,107,030.74
建造合同形成的已完工未结算资产	31,932,597.46

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,158,276.85	2,345,507.21
合计	2,158,276.85	2,345,507.21

7、长期股权投资

被投资单位	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
二、联营企业						
福建融韵通生态科技有限公司	1,646,414.95		1,646,414.95	2,605,142.87		2,605,142.87
合计	1,646,414.95		1,646,414.95	2,605,142.87		2,605,142.87

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	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	其他
二、联营企业								
福建融韵通生态科技有限公司			-958,727.92					
合计			-958,727.92					

8、固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	153,000.68	2,494,880.62	580,900.83	265,811.40	3,494,593.53

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额					
(1) 购置			73,673.20	2,800.00	76,473.20
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废			2,750.00		2,750.00
4. 期末余额	153,000.68	2,494,880.62	651,824.03	268,611.40	3,568,316.73
二、累计折旧					
1. 期初余额	118,631.64	2,024,599.96	431,745.05	185,841.32	2,760,817.97
2. 本期增加金额					
(1) 计提	13,727.70	339,074.83	63,623.55	36,391.12	452,817.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废			2,612.50		2,612.50
4. 期末余额	132,359.34	2,363,674.79	492,756.10	222,232.44	3,211,022.67
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	20,641.34	131,205.83	159,067.93	46,378.96	357,294.06
2. 期初账面价值	34,369.04	470,280.66	149,155.78	79,970.08	733,775.56

9、 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				270,234.62	270,234.62
2. 本期增加金额					
(1) 外购				8,560.28	8,560.28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				278,794.90	278,794.90
二、累计摊销					
1. 期初余额				114,222.71	114,222.71
2. 本期增加金额					
(1) 摊销				51,301.29	51,301.29
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				165,524.00	165,524.00
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				113,270.90	113,270.90
2. 期初账面价值				156,011.91	156,011.91

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			本年摊销	其他减少	
租入办公室装修费用	551,374.09		236,303.28		315,070.81
咨询服务费	82,928.81		82,928.81		
合计	634,302.90		319,232.09		315,070.81

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	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	2,245,222.63	336,783.39	2,070,706.98	310,606.05
可抵扣亏损	27,046.90	4,057.04	582,301.30	87,345.19
合计	2,272,269.53	340,840.43	2,653,008.28	397,951.24

12、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
货币资金	500,000.00	项目投标保证金
合计	500,000.00	

13、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据		
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
应付账款		
其中：应付施工费	8,061,977.91	10,334,585.88
应付货款	13,984,279.67	7,634,471.78
合计	22,046,257.58	17,969,057.66

(1) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

14、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
工程项目款	1,194,854.72	17,970.05
已结算未完工工程	9,289,208.03	3,792,981.46
合计	10,484,062.75	3,810,951.51

(2) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	余额
累计已发生成本	30,814,740.75
累计已确认毛利	7,779,472.49

减：预计损失	
已办理结算的金额	47,883,421.27
建造合同形成的已完工未结算资产	-9,289,208.03

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	567,031.33	10,611,083.34	10,472,069.61	706,045.06
二、离职后福利—设定提存计划		462,905.50	462,905.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	567,031.33	11,073,988.84	10,934,975.11	706,045.06

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	548,063.03	9,859,962.93	9,720,949.20	687,076.76
2、职工福利费		118,796.39	118,796.39	
3、社会保险费		384,119.00	384,119.00	
其中：医疗保险费		348,044.15	348,044.15	
工伤保险费		13,914.31	13,914.31	
生育保险费		22,160.54	22,160.54	
4、住房公积金		211,464.00	211,464.00	
5、工会经费和职工教育经费	18,968.30	36,741.02	36,741.02	18,968.30
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	567,031.33	10,611,083.34	10,472,069.61	706,045.06

(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
1、基本养老保险费		450,417.50	450,417.50	
2、失业保险费		12,488.00	12,488.00	
3、企业年金缴费				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		462,905.50	462,905.50	

16、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		75,545.53
个人所得税	287,851.00	15,405.13
城市维护建设税		5,288.19
教育费附加		3,777.28
印花税	3,763.30	108.00
其他税费	31,186.17	30,792.71
合计	322,800.47	130,916.84

17、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		
普通股股利		
其他应付款		
其中：代收代扣款	127,603.00	82,608.87
押金及保证金	20,000.00	20,000.00
资金往来款及其他	565,201.02	145,837.61
合计	712,804.02	248,446.48

(1) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

18、股本

股东	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
陈文平	12,900,000.00						12,900,000.00
陈木华	3,000,000.00						3,000,000.00
福建讯成创业投资有限	9,000,000.00						9,000,000.00

股东	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
公司							
林峥	1,500,000.00						1,500,000.00
程俊斌	1,500,000.00						1,500,000.00
耿敏	900,000.00						900,000.00
丁桂忠	600,000.00						600,000.00
林文锋	600,000.00						600,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,432,036.02			1,432,036.02
合计	1,432,036.02			1,432,036.02

20、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	448,264.24	347,465.43		795,729.67
合计	448,264.24	347,465.43		795,729.67

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	5,407,401.88	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,407,401.88	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,474,654.33	
减：提取法定盈余公积	347,465.43	10%
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,534,590.78	

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,138,069.78	56,470,308.36	48,236,658.90	36,291,331.47
其他业务	9,896,547.02	8,456,977.32	9,802,687.84	9,411,250.67
合计	80,034,616.80	64,927,285.68	58,039,346.74	45,702,582.14

(1) 主营业务收入明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
室内分布系统工程	3,657,035.15	3,762,795.20	11,950,729.79	7,676,350.15
建筑智能化工程	57,038,567.29	46,525,895.78	36,285,929.11	28,614,981.32
驻地网工程	9,442,467.34	6,181,617.38		
合计	70,138,069.78	56,470,308.36	48,236,658.90	36,291,331.47

(2) 报告期内前五名客户的营业收入情况

客户	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
福建华鑫通国际旅游业有限公司	7,955,571.23	9.94
漳州阳光城房地产开发有限公司	7,144,787.24	8.93
福州海坤房地产开发有限公司	6,436,511.63	8.04
福建省邮电工程有限公司	6,420,160.52	8.02
江苏中昂置业有限公司	4,228,202.74	5.28
合计	32,185,233.36	40.21

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,477.72	41,964.93
教育费附加	43,650.65	30,880.24
印花税	40,474.52	25,514.80
其他税费	242,389.71	6,140.04
合计	376,992.60	104,500.01

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	2,628,500.36	3,137,172.24
交通差旅费	42,697.79	100,241.73
行政办公费	428,273.34	836,412.46
折旧及摊销	711,998.25	644,931.21
业务招待费	137,045.44	216,128.90
房屋租赁费	722,642.23	693,623.77
中介费（审计律师券商等）	316,358.29	328,759.83
行业费用	58,433.97	47,433.97
合计	5,045,949.67	6,004,704.11

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	3,124,970.75	2,534,612.38
直接投入	1,716,312.83	1,805,281.11
折旧与摊销	20,642.99	13,688.11
其他费用	191,311.17	141,787.84
合计	5,053,237.74	4,495,369.44

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	74,044.26	
利息收入	-13,039.00	-15,671.31
银行手续费	13,221.02	9,132.47
合计	74,226.28	-6,538.84

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	174,515.65	-1,328,154.86
合计	174,515.65	-1,328,154.86

28、其他收益

（1）其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	178,391.63	321,136.38	178,391.63
合计	178,391.63	321,136.38	178,391.63

(2) 与日常活动相关的政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
福州市鼓楼区财政局2016年第一批小微企业挂牌交易补助		300,000.00	与收益相关
2016年度稳岗补贴		21,136.38	与收益相关
2017年度稳岗补贴	11,791.63		与收益相关
2017年度企业研发经费投入分段补助专项资金	166,600.00		与收益相关
合计	178,391.63	321,136.38	

29、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	-958,727.92	-820,935.87
合计	-958,727.92	-820,935.87

30、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）		
其中：固定资产处置利得（损失）	-137.50	67.50
无形资产处置利得（损失）		
合计	-137.50	67.50

31、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	680.00	330.00	680.00
合计	680.00	330.00	680.00

32、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
罚金、滞纳金	103.12	9.94	103.12
捐赠	5,000.00		5,000.00
合计	5,103.12	9.94	5,103.12

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	65,747.13	35,306.05
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	57,110.81	242,014.12
所得税费用	122,857.94	277,320.17

(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	3,597,512.27
按法定税率计算的所得税费用	539,626.84
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-166,280.18
权益法核算的合营企业和联营企业损益	143,809.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	163,938.28
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	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-558,236.19
所得税费用	122,857.94

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	3,474,654.33	2,290,152.64
发行在外普通股的加权平均数	30,000,000.00	30,000,000.00

基本每股收益（元/股）	0.12	0.08
-------------	------	------

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

35、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,039.00	15,671.31
政府补助	178,391.63	321,136.38
银行受限货币资金	800,000.00	
合计	991,430.63	336,807.69

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用等付现费用	3,613,075.06	4,113,211.60
往来款	438,386.58	97,221.20
银行手续费等	13,221.02	9,132.47
银行受限货币资金		1,300,000.00
营业外支出中扣除长期资产处置损失	5,103.12	9.94
合计	4,069,785.78	5,519,575.21

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

无

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

无

36、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,474,654.33	2,290,152.64

项目	本年金额	上期金额
加：资产减值准备	174,515.65	-1,328,154.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	452,817.20	548,988.14
无形资产摊销	51,301.29	28,282.39
长期待摊费用摊销	319,232.09	471,395.77
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）		-67.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	137.50	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	74,044.26	
投资损失（收益以“－”号填列）	958,727.92	820,935.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	57,110.81	242,014.12
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）	-5,462,018.88	314,161.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,885,146.95	-5,567,281.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,545,566.06	713,704.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,760,941.28	-1,465,869.43
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	9,923,509.14	6,321,645.60
减：现金的年初余额	6,321,645.60	8,164,886.98
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	3,601,863.54	-1,843,241.38

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	9,923,509.14	6,321,645.60
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,923,509.14	6,321,645.60

项目	本年金额	上期金额
可随时用于支付的其他货币资金		
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	9,923,509.14	6,321,645.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含不能随时用于支付的存款。

七、在其他主体中的权益

1、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
二、联营企业						
福建融韵通生态科技有限公司	福州	福州	生态科技技术研究与服务	38.64		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	福建融韵通生态科技有限公司	
	期末余额	年初余额
流动资产	1,385,735.96	2,011,068.95
非流动资产	155,847.09	266,208.22
资产合计	1,541,583.05	2,277,277.17
流动负债	434,122.45	397,529.23
非流动负债		
负债合计	434,122.45	397,529.23
所有者权益	1,107,460.60	1,879,747.94
按持股比例计算的净资产份额	427,922.78	798,892.87

调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	1,646,414.95	2,605,142.87
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,007,965.72	1,252,345.74
净利润	-2,272,287.34	-1,931,613.80
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,272,287.34	-1,931,613.80
本期收到的来自联营企业的股利		

八、金融工具及其风险

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类				
	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 资产	持有 至到 期投 资	贷款和应收 款项	可供出售 金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计 量					
应收票据及应收账款			23,763,455.97		23,763,455.97
其他应收款			2,915,153.04		2,915,153.04
可供出售金融资产					
合计			26,678,609.01		26,678,609.01

项目	金融负债的分类
----	---------

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款			
应付票据及应付账款		22,046,257.58	22,046,257.58
其他应付款		712,804.02	712,804.02
合计		22,759,061.60	22,759,061.60

年初余额:

项目	金融资产的分类				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计量					
应收票据及应收账款			16,238,021.47		16,238,021.47
其他应收款			1,825,178.56		1,825,178.56
可供出售金融资产					
合计			18,063,200.03		18,063,200.03

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
短期借款			
应付票据及应付账款		17,969,057.66	17,969,057.66
其他应付款		248,446.48	248,446.48

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
合计		18,217,504.14	18,217,504.14

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注(十) 2的披露。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占34.96%(上年末为37.26%)。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（六）2和附注（六）4的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融资产
----	------

	1 年以内	1-2 年（含 1 年）	2-3 年（含 2 年）	3 年以上	合计
应收票据及应收账款	21,512,655.59	1,680,587.56	539,660.65	30,552.17	23,763,455.97
其他应收款	1,816,740.61	353,498.00	416,033.23	328,881.20	2,915,153.04
可供出售金融资产					
合计	23,329,396.20	2,034,085.56	955,693.88	359,433.37	26,678,609.01

项目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年（含 1 年）	2-3 年（含 2 年）	3 年以上	合计
短期借款					
应付票据及应付账款	19,231,557.73	1,966,998.25	847,701.60		22,046,257.58
其他应付款	658,466.41	54,337.61			712,804.02
合计	19,890,024.14	2,021,335.86	847,701.60		22,759,061.60

年初余额：

项目	金融资产				
	1 年以内	1-2 年（含 1 年）	2-3 年（含 2 年）	3 年以上	合计
应收票据及应收账款	13,608,308.65	2,213,631.92	227,003.50	189,077.40	16,238,021.47
其他应收款	1,009,577.63	486,719.73	220,881.20	108,000.00	1,825,178.56
可供出售金融资产					
合计	14,617,886.28	2,700,351.65	447,884.70	297,077.40	18,063,200.03

项目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年（含 1 年）	2-3 年（含 2 年）	3 年以上	合计
短期借款					
应付票据及应付账款	15,841,640.12	2,127,417.54			17,969,057.66

项目	金融负债				
	1 年以内	1-2 年(含 1 年)	2-3 年(含 2 年)	3 年以上	合计
其他应付款	248,446.48				248,446.48
合计	16,090,086.60	2,127,417.54			18,217,504.14

4、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

C、 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

九、关联方关系及其交易

1、 本公司最终控制方是陈文平。

2、 本公司的子公司

无

3、 本公司的合营和联营企业

本公司的联营企业详见附注七.1。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈木华	股东之一，持有本公司 10.00%股权
福建迅成创业投资有限公司	股东之一，持有本公司 30.00%股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林峥	股东之一，持有本公司 5.00%股权，并担任董事、副总经理
程俊斌	股东之一，持有本公司 5.00%股权
耿敏	股东之一，持有本公司 3.00%股权
丁桂忠	股东之一，持有本公司 2.00%股权
林文锋	股东之一，持有本公司 2.00%股权
许章迅	董事
沈平	董事、副总经理
赵敏武	董事
黄剑忠	监事
连连风	监事
李秀萍	监事
刘永萍	财务总监
福州新意通信技术有限公司	高管关联
福州宏儒通信技术发展有限公司	高管关联

5、 关联方交易

（1）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	上年发生额
福建融韵通生态科技有限公司	办公用品和招待	271,648.37	41,798.50
合计		271,648.37	41,798.50

（2）关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上年发生额(万元)
关键管理人员报酬	90.71	73.92

（3）其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
陈文平	借款利息费用	73,666.66	

公司 2018 年 7 月 31 日通过第一届董事会第十次会议向陈文平借款 200 万元，借款年利率 6.5%，借款期间为 2018 年 8 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日；公司 2018 年 9 月 6 日通过第一届董事会第十二次会议向陈文平借款 100 万元，借款年利率 6.5%，借款期间为 2018 年 9 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

6、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈文平	172,000.00			

十、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

无

2、 或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 其他或有负债及其财务影响

无

十一、资产负债表日后事项

1、 资产负债日后重大投资

无

2、 利润分配预案

无

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十二、其他重要事项

1、重要前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、资本管理

无

6、持续经营能力的说明

无

7、政府补助

（1）与收益相关的政府补助

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计178,391.63元（上年发生额共计321,136.38元），其中计入其他收益178,391.63元（上年发生额321,136.38元），详见附注六、28。

（2）计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额
-----------	-------

	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	178,391.63		178,391.63
合计	178,391.63		178,391.63

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	321,136.38		321,136.38
合计	321,136.38		321,136.38

十三、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-137.50	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	178,391.63	
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		

项目	本期发生额	说明
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、交易性金融资产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		
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	-4,423.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	173,831.01	
减：非经常性损益的所得税影响数	26,074.65	
少数股东损益的影响数		
合计	147,756.36	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每

股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	8.90	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.46	0.11	0.11

法定代表人：陈文平

主管会计工作负责人：刘永萍

会计机构负责人：杨世惠

福建信通捷网络科技有限公司

2019年4月18日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。