

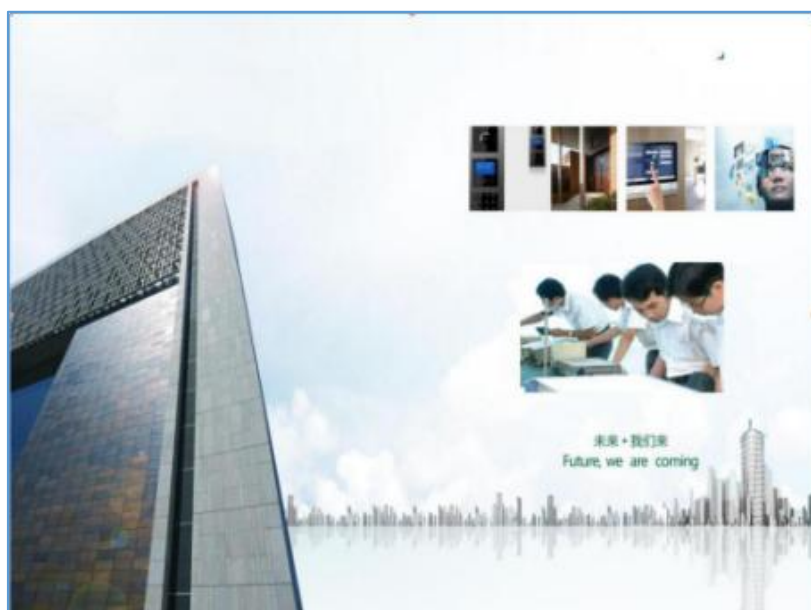
云巢股份
YUN CHAO SHARES

云巢股份

NEEQ : 835525

福建云巢信息科技股份有限公司

(Fujian Yunchao Information Technology Co., Ltd.)



半年度报告

2019

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	14
第七节 财务报告	16
第八节 财务报表附注	23

释义

释义项目		释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	福建云巢信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建云巢信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建云巢信息科技股份有限公司监事会
云巢股份、本公司、公司、股份公司	指	福建云巢信息科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
管理层	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	福建云巢信息科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《福建云巢信息科技股份有限公司章程》
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
去年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人林金祥、主管会计工作负责人乐佳丽及会计机构负责人（会计主管人员）张梅煊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	福建云巢信息科技股份有限公司 2019 年半年度报告 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 福建云巢信息科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议 福建云巢信息科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建云巢信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Yunchao Information Technology Co., Ltd.。
证券简称	云巢股份
证券代码	835525
法定代表人	林金祥
办公地址	福建省泉州市丰泽区华大街道南华路 188 号华大电商园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黎梅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0595-22110999
传真	0595-22591999
电子邮箱	yueya1314@163.com
公司网址	www.cnycgf.com
联系地址及邮政编码	福建省泉州市丰泽区华大街道南华路 188 号华大电商园 362000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-12-25
挂牌时间	2016-01-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-建筑安装
主要产品与服务项目	数据库服务，电子商务信息服务，安防系统、电子与智能化系统承包、设计、建设、施工安装、技术服务和运营服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	14,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林金祥
实际控制人及其一致行动人	林金祥

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	91350500699017913C	否
金融许可证机构编码		
注册地址	泉州市丰泽区华大街道南华路 188 号华大电商园	否
注册资本（元）	14,080,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西南宁市滨湖路 46 号国海大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林希敏、林海
会计师事务所办公地址	福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	2,728,488.15	3,535,017.50	-22.82%
毛利率%	27.31%	23.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-103,359.00	33,393.33	-409.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-103,359.00	33,459.73	-408.91%
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）	-0.70%	0.23%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.70%	0.23%	-
基本每股收益	0	0	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,455,299.58	17,630,869.75	-1.00%
负债总计	2,818,022.27	2,890,233.44	-2.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,637,277.31	14,740,636.31	-0.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.05	-0.70%
资产负债率%（母公司）	16.14%	16.39%	-
资产负债率%（合并）	16.14%	16.39%	-
流动比率	5.97	5.80	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-38,507.62	-121,858.27	-68.40%
应收账款周转率	0.72	0.96	-
存货周转率	0.16	0.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.00%	-7.41%	-
营业收入增长率%	-22.82%	8.83%	-
净利润增长率%	-409.52%	-51.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	14,080,000	14,080,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立以来，一直致力于智能化系统承包、设计以及运营服务等业务，是省智慧社区领域颇具实力的公司。公司拥有电子与智能化专业承包贰级资质，公司主营业务为数据库服务，电子商务信息服务，安防系统、电子与智能化系统承包、设计、建设、施工安装、技术服务和运营服务。

公司主要为房地产商以及项目总承包商等提供综合解决方案和系统集成服务，分别以项目总包和分包方式来展开业务。经过多年的发展，公司探索并执行一整套可持续的业务模式，主营业务收入和利润来源于建筑智能化工程施工承包，即从房地产等建设方承包获得工程业务，并通过工程造价与成本的差额获得利润。一方面，公司将立足福建，面向全国，大力推进建筑智能化工程承包施工业务，力争与优质房地产商达成长期战略合作伙伴关系，争取获得更多的建筑智能化工程承包份额和更多优质的小区业主客户资源；另一方面，公司将依托后期售后服务优势，通过与小区物业合作，对前期施工的智能化系统进行适当的升级，特别是软件升级以及新软件平台的植入，以此构建新的智慧社区生活平台。通过小区业主客户高黏贴性，引导客户进入平台消费和服务，获得后期服务运营的长期性收益。在市场策略方面，公司将实施工程承包业务和后期服务运营并举营销模式，在承接工程的同时充分评估后期服务运营的经济效益和可行性。

报告期内，公司商业模式基本没有变化，在物联网、互联网+的背景下全面搭建智慧生活平台，并在省内及周边区域已成功搭建云停车、云充电等智慧平台上的子系统。公司响应政府智慧城市相关政策的号召，深入拓展相关业务，以此提升公司在业界的影响力。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司主要从事建筑智能化施工安装及后端技术信息系统运营管理业务，包括数据库管理、信息技术、建筑智能化方案的规划设计、施工管理和系统集成等服务。公司充分认识到宏观经济环境变化所带来的调整压力和产业升级所带来的结构性市场机会，公司紧扣“系统+平台+运营”的发展方向，以平台打造为支撑，以工程服务为突破，使得公司在 2019 年在报告期内有了稳固发展，也为未来几年实现可持续增长奠定了良好的基础。

报告期内，公司按经营计划展开各项工作，继续专注主营业务的发展，公司实现了主营业务收入 2,728,488.15 元，比上年同期降低 22.82%，主要原因是国家对房地产相关政策的调控在一定程度上影响建筑施工市场份额，公司已在积极推进数据库信息技术服务方面的业务收入；净利润-103,359.00 元，比上年同期降低了 409.52%，由于上年度资产减值损失转回，报告期内有计提减值并确认减值损失，故净利润下降；公司总资产 1,745,299.59 元，比上年年末降低了 1.00%，基本持平。

报告期内，未发生对公司管理水平及持续经营能力产生重大不利影响的事项，公司整体运作平稳。

三、 风险与价值

公司经营立足现在放眼未来，将实施工程承包业务和后期服务运营并举营销模式，在承接工程的同时充分评估后期服务运营的经济效益和可行性。而在技术方面，公司已组建自己的软件团队，进行系统新平台植入的软件研发，实现平台的无缝植入，目前已完成“a 卡智慧系统”项目的搭建，并实现项目

的实地运用。公司目前存在的主要风险为市场竞争的加剧，随着行业市场化程度的不断加深和行业管理体制的逐步完善，行业内的并购整合与资本运作日趋频繁，同时由于行业集中度低、竞争无序、规范较差等问题导致市场竞争不断加剧，若今后公司不能有效应对由此带来的风险，可能对公司经营成果产生不利影响。

风险防控措施：公司进一步整合内部资源，迎合“智慧城市”“城镇化建设”的发展规划，调整商业模式、提升服务质量，以已完成的 a 卡智慧系统试点项目为基点，全面铺开打造全国各地智慧城市生活平台。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，高效安全生产，保障员工的合法权益。2019 年公司党支部带领全体员工学习中国特色社会主义理论体系，社会主义核心价值观、党的十九大会议精神，学习总书记系列重要讲话，提升凝聚力和战斗力。公司一直在不断努力探寻以规范、创新的方式更好的为国家、社会、员工以及社会大众创造价值，化解财产风险，关注股东、员工、客户、供应商及社会相关的共赢发展。公司积极履行纳税义务，合法合规经营，为社会创造财富，为当地的社会发展做出了贡献。勇于承担社会责任，积极创造和增加业务机会，实现较好的经济和社会效益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	☐ 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	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,000,000.00	350,757.79
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	20,000.00	10,000.00

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,080,000	100%	0	14,080,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	8,800,000	62.50%	0	8,800,000	62.50%
	董事、监事、高管	2,200,000	15.62%	0	2,200,000	15.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		14,080,000	—	0	14,080,000	—
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	林金祥	8,800,000	0	8,800,000	62.50%	8,800,000	0
2	李剑锋	2,200,000	0	2,200,000	15.62%	2,200,000	0
3	姚其林	1,100,000	0	1,100,000	7.81%	1,100,000	0
4	王少攀	880,000	0	880,000	6.25%	880,000	0
5	姚道荣	550,000	0	550,000	3.91%	550,000	0
6	李勇	550,000	0	550,000	3.91%	550,000	0
合计		14,080,000	0	14,080,000	100%	14,080,000	0
前十名股东间相互关系说明：股东之间无关联关系							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐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

报告期末林金祥直接持有公司 880 万股，持股比例为 62.50%。为公司控股股东和实际控制人。

林金祥，男，1966 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，其直接持有云巢股份 8,800,000 股份，占股本的 62.50%，无间接持股情况，其股份不存在质押情况。林金祥先生 1992 年创立泉州佳乐电器有限公司，2009 年创建佳乐电器（福建）有限公司，现任泉州市丰泽区人大委员、泉州市丰泽区政协委员、泉州市丰泽区私营企业协会副会长、福建省安全防范行业协会副理事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
林金祥	董事长/总经理	男	1966 年 3 月	本科	2018. 8. 1-2021. 7. 31	是
李剑锋	董事	男	1981 年 8 月	大专	2018. 8. 1-2021. 7. 31	否
黎 梅	董事/董事会秘书	女	1983 年 2 月	本科	2018. 8. 1-2021. 7. 31	是
林 泉	董事	女	1987 年 12 月	硕士	2018. 8. 1-2021. 7. 31	否
陈琪斌	董事/副总经理	男	1976 年 1 月	大专	2018. 8. 1-2021. 7. 31	是
蔡颖琦	监事会主席	男	1990 年 9 月	本科	2018. 8. 1-2021. 7. 31	是
王平平	监事	女	1990 年 1 月	本科	2018. 8. 1-2021. 7. 31	是
李 彬	监事	男	1980 年 6 月	本科	2018. 8. 1-2021. 7. 31	是
乐佳丽	财务总监	女	1987 年 8 月	本科	2018. 8. 1-2021. 7. 31	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
林金祥	董事长/总经理	8, 800, 000	0	8, 800, 000	62. 500%	0
李剑锋	董事	2, 200, 000	0	2, 200, 000	15. 625%	0
合计	-	11, 000, 000	0	11, 000, 000	78. 125%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
技术人员	14	14
财务人员	2	2
生产人员	26	23
员工总计	48	45

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	15	15
专科	15	15
专科以下	17	14
员工总计	48	45

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. 薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制,同工同酬，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。

2. 培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作，包括新员工培训、企业文化培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等。

3. 本报告期内，公司结合未来规划完善组织架构，在册员工基本保持不变。截至报告期末，公司没有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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	12,283.03	50,790.65
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、（二）	4,816,550.21	2,744,667.17
其中：应收票据		0	0
应收账款		4,816,550.21	2,744,667.17
应收款项融资		0	0
预付款项	六、（三）	204,590.88	193,822.64
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、（四）	343,874.24	502,687.11
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	六、（五）	11,437,484.32	13,267,185.29
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		16,814,782.68	16,759,152.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	

长期应收款		0	0
长期股权投资			
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、(六)	203,897.50	257,076.05
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六、(七)	421,054.33	508,200.97
递延所得税资产	六、(八)	15,565.07	106,439.87
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		640,516.90	871,716.89
资产总计		17,455,299.58	17,630,869.75
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、(九)	1,360,240.38	1,586,079.95
其中：应付票据		0	0
应付账款		1,360,240.38	1,586,079.95
预收款项	六、(十)	39,691.26	8,000.00
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	六、(十一)	506,295.34	527,081.84
应交税费	六、(十二)	665,045.97	635,885.66
其他应付款	六、(十三)	246,749.32	133,185.99
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		2,818,022.27	2,890,233.44
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		2,818,022.27	2,890,233.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十四）	14,080,000.00	14,080,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、（十五）	212,557.30	212,557.30
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、（十六）	414,524.82	414,524.82
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、（十七）	-69,804.81	33,554.19
归属于母公司所有者权益合计		14,637,277.31	14,740,636.31
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		14,637,277.31	14,740,636.31
负债和所有者权益总计		17,455,299.58	17,630,869.75

法定代表人：林金祥

主管会计工作负责人：乐佳丽

会计机构负责人：张梅煊

（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		2,728,488.15	3,535,017.50
其中：营业收入	六、（十八）、1	2,728,488.15	3,535,017.50
利息收入		0	0

已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		2,866,300.15	3,490,426.66
其中：营业成本	六、（十八）、2	1,983,424.36	2,701,230.87
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、（十九）	8,550.03	12,891.42
销售费用	六、（二十）	1,339.07	8,364.00
管理费用	六、（二十一）	807,452.58	903,617.65
研发费用		0	0
财务费用	六、（二十二）	3,273.82	3,770.29
其中：利息费用		0	0
利息收入		137.20	428.76
信用减值损失		0	0
资产减值损失	六、（二十三）	62,260.29	-139,447.57
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（二十四）	0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-137,812.00	
加：营业外收入	六、（二十五）		
减：营业外支出	六、（二十六）		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-137,812.00	44,524.44
减：所得税费用	六、（二十七）	-34,453.00	11,131.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-103,359.00	33,393.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-103,359.00	33,393.33

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-103,359.00	33,393.33
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备		0	
7. 现金流量套期储备		0	
8. 外币财务报表折算差额		0	
9. 其他		0	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	
七、综合收益总额		-103,359.00	33,393.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-103,359.00	33,393.33
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0	0
（二）稀释每股收益（元/股）		0	0

法定代表人：林金祥

主管会计工作负责人：乐佳丽

会计机构负责人：张梅煊

(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		3,051,105.69	4,755,461.33
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十八)、1	699,165.22	266,677.30
经营活动现金流入小计		3,750,270.91	5,022,138.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,808,108.70	3,210,273.57
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,078,960.22	1,120,799.70
支付的各项税费		157,363.19	260,646.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十八)、2	744,346.42	552,277.54
经营活动现金流出小计		3,788,778.53	5,143,996.90
经营活动产生的现金流量净额		-38,507.62	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	3,299.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	3,299.00
投资活动产生的现金流量净额		0	-3,299.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-38,507.62	-125,157.27
加：期初现金及现金等价物余额		50,790.65	780,069.54
六、期末现金及现金等价物余额		12,283.03	654,912.27

法定代表人：林金祥

主管会计工作负责人：乐佳丽

会计机构负责人：张梅煊

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

财 务 报 表 附 注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

福建云巢信息科技股份有限公司(以下简称公司)系由佳乐电器(福建)有限公司(以下简称佳乐电器)以截至2015年6月30日经审计的净资产折股,依法整体变更设立的股份有限公司。公司2015年9月10日在福建省泉州市工商行政管理局登记注册,《营业执照》注册号:350503100061071。注册资本为1,408万元人民币,实收资本为1,408万元人民币。公司于2018年9月11日取得泉州市工商行政管理局重新核发的91350500699017913C号《营业执照》。

(二) 公司历史沿革及股份制改制情况

佳乐电器系由智能科技(中国)有限公司(以下简称智能科技)和泉州佳乐电器有限公司(以下简称泉州佳乐)共同出资组建的有限责任公司,成立于2009年12月25日。佳乐电器设立时的注册资本为人民币509万元,其中,智能科技认缴出资额为人民币305.40万元,占注册资本的60%;泉州佳乐认缴出资额为人民币203.60万元,占注册资本的40%。2009年12月23日,佳乐电器收到泉州佳乐的首次出资人民币104.50万元,并由福建金瑞会计师事务所有限公司于2009年12月24日出具福金瑞内

[2009]第QH288号验资报告验证。

根据2010年11月22日签订的股权转让协议及2010年11月22日佳乐电器股东会决议同意，智能科技将所持佳乐电器55%的股权，共279.95万元的认缴出资以零元价格转让给泉州佳乐。

根据2010年12月29日签订的股权转让协议及2010年12月28日佳乐电器股东会决议同意，智能科技将所持公司5%的股权，共25.45万元的认缴出资以零元价格转让给新股东林金祥。

2013年1月30日，佳乐电器收到泉州佳乐缴纳的注册资本人民币379.05万元，林金祥缴纳的注册资本人民币25.45万元，并由泉州丰泽泉信联合会计师事务所于2013年1月30日出具丰泽泉信验字（2013）第01C034号验资报告验证。

根据2015年6月22日签订的股权转让协议及2015年6月22日佳乐电器股东会决议同意，泉州佳乐将所持佳乐电器75%的股权出资额人民币381.75万元，以人民币381.75万元转让给林金祥，泉州佳乐将所持佳乐电器20%的股权出资额人民币101.80万元，以人民币101.80万元转让给新股东李剑锋。本次股权转让完成后，林金祥出资额为人民币407.20万元，占注册资本的80%，李剑锋出资额为人民币101.80万元，占注册资本的20%。

根据2015年6月22日佳乐电器股东会决议同意，增加注册资本200万元，其中：由林金祥出资人民币160万元，李剑锋出资人民币40万元，均以货币出资。2015年6月26日，佳乐电器已收到林金祥增资人民币160万元，李剑锋增资人民币40万元，并由晋江市荣信联合会计师事务所于2015年7月1日出具晋荣信验字（2015）第458号验资报告验证。本次增资完成后，林金祥出资额为人民币567.20万元，占注册资本的80%，李剑锋出资额为人民币141.80万元，占注册资本的20%。

2015年7月22日，佳乐电器召开股东会，审议并通过了关于有限公司整体变更为福建佳乐智能工程股份有限公司的议案。根据发起人协议及公司章程规定，各发起人以其拥有的截至2015年6月30日止经审计后的净资产10,411,320.24元折股投入，每股面值1元，共计折合为10,000,000.00股，余额411,320.24元计入资本公积，变更前后各股东出资金额和比例不变。上述事项业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年7月24日出具了闽华兴所（2015）验字F-003号验资报告。

根据2015年9月5日公司股东会决议同意，增加注册资本280万元，其中：由姚其林出资人民币100万元，李勇出资人民币50万元，姚道荣出资人民币50万元，王少攀出资人民币80万元，均以货币出资。2015年9月9日，公司已收到姚其林增资人民币100万元，李勇增资人民币50万元，姚道荣增资人民币50万元，王少攀增资人民币80万元，并由晋江市荣信联合会计师事务所于2015年9月9日出具晋荣信验字（2015）第608号验资报告验证。本次增资完成后，林金祥出资额为人民币800万元，占注册资本的62.50%，李剑锋出资额为人民币200万元，占注册资本的15.62%，姚其林出资额为人民币100万元，占注册资本的7.81%，李勇出资额为人民币50万元，占注册资本的3.91%，姚道荣出资额为人民币50万元，占注册资本的3.91%，王少攀出资额为人民币80万元，占注册资本的6.25%。

根据2018年6月8日公司股东会决议同意，增加注册资本128万元，以股本1,280万股为基数向股权登记日在册的全体股东按每10股送红股0.844716股，共计派发红股1,081,237.06股；以资本公积金向股权登记日在册的全体股东按每10股转增0.155284股（其中以其他资本公积每10股转增0.155284

股), 共计转增 198,762.94 股。本次权益分派实施完毕后, 公司注册资本将增加至 1,408 万元。林金祥出资额为人民币 880 万元, 占注册资本的 62.50%, 李剑锋出资额为人民币 220 万元, 占注册资本的 15.62%, 姚其林出资额为人民币 110 万元, 占注册资本的 7.81%, 李勇出资额为人民币 55 万元, 占注册资本的 3.91%, 姚道荣出资额为人民币 55 万元, 占注册资本的 3.91%, 王少攀出资额为人民币 88 万元, 占注册资本的 6.25%。

公司注册地: 福建省泉州市丰泽区华大街道南华路 188 号华大电商园二楼 A215。

公司法定代表人: 林金祥。

公司所属行业为建筑安装业。

公司经营范围: 数据库服务, 电子商务信息服务, 安防系统、电子与智能化系统承包、设计、建设、施工安装、技术服务和运营服务(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)。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 公司重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

（六） 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；

（2） 持有至到期投资；

（3） 贷款和应收款项；

（4） 可供出售金融资产；

（5） 其他金融负债。

1. 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。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（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。

（1） 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。

2. 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。

3. 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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产(不含应收款项)减值测试方法及会计处理方法

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，计入当期损益，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，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

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。

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。

（七） 应收款项

1. 单项金额重大并单独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 100 万元人民币。
单项金额重大并单独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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下

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）	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	10%	10%

2-3 年（含 3 年）	30%	30%
3-4 年（含 4 年）	50%	50%
4-5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

单项金额虽不重大但单独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，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况计提坏账准备。

（八） 存货

1. 存货的分类

公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括工程施工、原材料、低值易耗品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

工程施工成本按实际成本计价，包括直接材料成本、直接人工成本和其他直接费用及工程施工间接费用等。工程施工成本按照单个项目为核算对象，项目未完工前，按单个归集所发生的实际成本，期末按完工百分比法结转工程施工成本，期末未结转的工程施工计入成本。

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

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品的摊销方法

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

存货可变现净值的确定：工程设计与施工建造合同类公司根据工程项目的实际情况按单项建造合同估计单项建造合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计合同总收入，形成合同预计损失，

则提取合同预计损失准备，计入当期损益。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致合同预计总收入超过其预计总成本的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（九） 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

固定资产类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
器具及工具	5%	5 年	19%
办公设备	5%	5 年	19%
其他	5%	5 年	19%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

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

（十） 在建工程

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

（十一） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2） 借款费用已发生；

（3） 为使资产达到预计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。

（十二） 无形资产

无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试：

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

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

不进行摊销。

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

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

（十三） 长期资产减值

固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十四） 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。

（十五） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指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. 离职后福利的会计处理方法

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

（1） 设定提存计划

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

（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。

（十六） 预计负债

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

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

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

（十七） 收入

收入确认原则和计量方法：

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. 建造合同收入

(1) 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。公司完工百分比的确定方法：根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例，并由建设方确认后确定完工百分比。

建造合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A、合同总收入能够可靠地计量；
- B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D、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。

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

3. 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

4. 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。

(十八) 政府补助

1. 政府补助的类型

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

与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

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

4. 政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

- (1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性

差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

2. 递延所得税负债的确认

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

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

（二十） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

2. 融资租赁的会计处理方法

（1） 承租人的会计处理

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

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

(2) 出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 会计政策变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(一) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

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	3%、9%、10%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21.46	55.96
银行存款	4,586.26	33,464.31
其他货币资金	7,675.31	17,270.38
合计	12,283.03	50,790.65

注：货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	5,256,556.27	100.00	434,666.66	8.27	4,821,889.61	3,106,469.42	100.00	361,802.25	11.65	2,744,667.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	5,256,556.27	100.00	434,666.66	8.27	4,821,889.61	3,106,469.42	100.00	361,802.25	11.65	2,744,667.17

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,285,621.94	164,281.10	5.00
1-2年 (含2年)	1,818,269.78	181,826.98	10.00
2-3年 (含3年)	28,514.67	8,554.40	30.00
3-4年 (含4年)	73,036.60	36,518.30	50.00
4-5年 (含5年)	11,440.00	9,152.00	80.00
5年以上	33,667.28	33,667.28	100.00
合计	5,250,550.27	434,000.06	8.27

2、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 72,197.81 元；本期无收回或转回坏账准备的金额。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、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	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
泉州东瑞开发有限公司	3,844,451.69	73.22	283,136.07
青岛万科房地产有限公司	375,056.74	7.14	18,752.84
泉州湖西万达广场投资有限公司	340,718.07	6.49	17,035.90
晋江万达广场有限公司	284,390.46	5.42	14,219.52
泉州市葛六工程管理有限公司	86,542.46	1.65	4,327.12
合计	4,931,159.42	93.92	337,471.46

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占该账项金额的百分比(%)	金额	占该账项金额的百分比(%)
1年以内(含1年)	59,611.59	29.14	104,126.36	53.72
1-2年(含2年)	53,034.15	25.92	20,345.20	10.50
2-3年(含3年)	23,224.50	11.35	60,634.69	31.28
3年以上	68,720.64	33.59	8,716.39	4.50
合计	204,590.88	100.00	193,822.64	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
泉州东海开发有限公司	3,844,451.69	73.22	283,136.07
青岛万科房地产有限公司	375,056.74	7.14	18,752.84
泉州浦西万达广场投资有限公司	340,718.07	6.49	17,035.90
晋江万达广场有限公司	284,390.46	5.42	14,219.52
泉州市葛六工程管理有限公司	86,542.46	1.65	4,327.12
合计	4,931,159.42	93.92	337,471.46

(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	343,874.24	502,687.11
合计	343,874.24	502,687.11

1. 其他应收款按种类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	397,893.94	100.00	54,019.70	13.58	343,874.24	566,644.33	100.00	63,957.22	11.29	502,687.11
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	397,893.94	100.00	54,019.70	13.58	343,874.24	566,644.33	100.00	63,957.22	11.29	502,687.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	195,393.94	9,769.70	5.00
1-2年（含2年）	100,000.00	10,000.00	10.00
2-3年（含3年）	97,500.00	29,250.00	30.00
3-4年（含4年）			
4-5年（含5年）			
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	397,893.94	54,019.70	13.58

2. 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-9,937.52 元；本期无收回或转回坏账准备的金额。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
存出保证金	392,090.00	532,090.00
往来款	5,000.00	5,000.00
其他	803.94	29,554.33
合计	397,893.94	566,644.33

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳东南开发有限公司	存出保证金	199,500.00	1年以内100,000.00元、1-2年100,000.00元、2-3年99,500元。	55.23	44,825.00
青岛万科房地产有限公司	存出保证金	50,000.00	1年以内	12.53	2,500.00
桂林彰泰实业集团有限公司	存出保证金	10,000.00	1年以内	5.03	1,000.00
吴敏分	存出保证金	10,000.00	1年以内	2.53	500.00
福建世邦泰和物业管理有限公	押金	5,000.00	1年以内	1.26	250.00
合计		384,500.00		96.63	49,100.00

（五） 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	152,645.71		152,645.71	134,658.71		134,658.71
建造合同形成的已完工未结算资产	11,284,838.61		11,284,838.61	13,132,526.58		13,132,526.58
合计	11,437,484.32		11,437,484.32	13,267,185.29		13,267,185.29

2. 期末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	32,172,516.28
累计已确认毛利	12,879,867.28
减：预计损失	
已办理结算的金额	33,767,544.95
建造合同形成的已完工未结算资产	11,284,838.61

(六) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	203,897.50	257,076.05
固定资产清理		
合计	203,897.50	257,076.05

1. 固定资产情况

项目	器具及工具	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	63,178.00	583,159.62	41,876.37	75,149.85	763,363.84
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
(4) 调整数					-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-			-
4.期末余额	63,178.00	583,159.62	41,876.37	75,149.85	763,363.84
二、累计折旧					-
1.期初余额	42,006.00	417,733.27	23,204.44	23,344.08	506,287.79
2.本期增加金额	6,000.66	39,604.27	4,972.38	2,601.24	53,178.55
(1) 计提					-
3.本期减少金额	-	-			-
(1) 处置或报废	-	-			-
4.期末余额	48,006.66	457,337.54	28,176.82	25,945.32	559,466.34
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	15,171.34	125,822.08	13,699.55	49,204.53	203,897.50
2.期初账面价值	21,172.00	165,426.35	18,671.93	51,805.77	257,076.05

2. 截至 2019 年 06 月 30 日，公司无用于抵押、质押等担保事项的固定资产。

(七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网卡安装费	279,615.25	-	49,343.88	-	230,271.37
充电座费用	217,414.65	-	30,880.08	-	186,534.57
阿里云服务器年费	11,171.07	-	6,922.68	-	4,248.39
合计	508,200.97	-	87,146.64	-	421,054.33

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	62,260.29	15,565.07	425,759.47	106,439.87
合计	62,260.29	15,565.07	425,759.47	106,439.87

(九) 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	1,360,240.38	1,586,079.95
合计	1,360,240.38	1,586,079.95

1. 应付账款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	1,360,240.38	1,586,079.95
合计	1,360,240.38	1,586,079.95

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	39,691.26	8,000.00
合计	39,691.26	8,000.00

2. 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	527,081.84	1,065,809.92	1,086,596.42	506,295.34
二、离职后福利-设定提存计划	-	35,843.50	35,843.50	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	527,081.84	1,101,653.42	1,122,439.92	506,295.34

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	527,081.84	1,058,173.72	1,078,960.22	506,295.34
2. 职工福利费	—	—	—	—
3. 社会保险费	—	7,636.20	7,636.20	—
其中：医疗保险费		5,533.52	5,533.52	—
工伤保险费		649.78	649.78	—
生育保险费		1,452.90	1,452.90	—
4. 住房公积金	—	—	—	—
5. 工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				—
合计	527,081.84	1,065,809.92	1,086,596.42	506,295.34

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		34,846.00	34,846.00	—
失业保险		997.50	997.50	—
合计	—	35,843.50	35,843.50	—

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	664,905.77	598,031.67
企业所得税	—	32,509.99
个人所得税	—	5,270.60
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	140.20	73.40
合计	665,045.97	635,885.66

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	246,749.32	133,185.99
合计	246,749.32	133,185.99

1.按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
卡业务代收款	115,686.22	75,211.31
往来款	84,925.78	12,464.54
租赁费	30,000.00	24,000.00
办公费	12,271.82	10,647.27
其他	3,865.50	10,862.87
合计	246,749.32	133,185.99

2.期末无账龄超过1年的重要其他应付款项。

(十四) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
林金祥	8,800,000.00			8,800,000.00
李剑锋	2,200,000.00			2,200,000.00
姚其林	1,100,000.00			1,100,000.00
李勇	550,000.00			550,000.00
姚道荣	550,000.00			550,000.00
王少攀	880,000.00			880,000.00
合计	14,080,000.00			14,080,000.00

(十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	212,557.30		-	212,557.30
合计	212,557.30	-	-	212,557.30

(十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	414,524.82			414,524.82
合计	414,524.82			414,524.82

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	33,554.19	1,081,237.06
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	33,554.19	1,081,237.06
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-103,359.00	37,282.43
减:提取法定盈余公积	-	3,728.24
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	-	1,081,237.06
其他		
期末未分配利润	-69,804.81	33,554.19

(十八) 营业收入和营业成本

1、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
主营业务	2,728,488.15	1,983,424.36	3,535,017.50	2,701,230.87
其他业务				
合计	2,728,488.15	1,983,424.36	3,535,017.50	2,701,230.87

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑安装	2,676,063.76	1,952,544.28	3,407,522.46	2,623,595.06
a卡技术服务	-	-	1,698.11	49,343.88
充电座	52,424.39	30,880.08	63,768.93	28,291.93
快递服务	-		62,028.00	
合计	2,728,488.15	1,983,424.36	3,535,017.50	2,701,230.87

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
泉州东海开发有限公司	1,889,499.54	69.25
晋江万达广场有限公司	391,365.14	14.34
中国电信股份有限公司福建分公司	88,850.03	3.26
晋江永晟房地产开发有限公司	88,073.39	3.23
泉州隆达房地产开发有限公司	87,378.64	3.20
合计	2,545,166.74	93.28

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,790.20	6,492.14
教育费附加	1,811.66	3,092.62
地方教育费附加	1,207.77	2,061.76
印花税	1,740.40	1,244.90
残疾人就业保障金	-	-
地方企业所得税	-	-
合计	8,550.03	12,891.42

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	1,339.07	8,364.00
合计	1,339.07	8,364.00

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	556,896.52	422,041.56
中介机构费用	18,867.92	68,867.92
折旧费	53,178.55	63,149.95
劳保费	4,500.00	-
办公费	35,569.55	155,900.92
水电费	16,939.90	28,338.60
税金	6,021.56	33,506.85
差旅费	30,161.09	16,000.00
长期待摊费用摊销	56,266.56	-
修理费	18,785.00	1,138.00
其他	10,265.93	114,673.85
合计	807,452.58	903,617.65

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息支出		
贴现利息支出		
减：利息收入	137.20	428.76
加：汇兑损益		
加：银行手续费	3,411.02	4,199.05
合 计	3,273.82	3,770.29

(二十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	62,260.29	-139,447.57
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	62,260.29	-139,447.57

(二十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
合计	-	-

(二十五) 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
政府补助	-	-	-
合计	-	-	-

(二十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	-	66.40	-
合计	-	66.40	-

(二十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-18,887.93	-23,730.78
递延所得税费用	-15,565.07	34,861.89
合计	-34,453.00	11,131.11

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	-137,812.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-34,453.00
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
所得税费用	-34,453.00

(二十八) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来款	420,000.00	209,860.23
代收款项	279,028.02	56,388.31
存款利息收入	137.20	428.76
政府补助	-	-
保证金	-	-
其他	-	-
合计	699,165.22	266,677.30

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来款	588,836.30	214,782.73
中介机构费用	18,867.92	68,867.92
修理费	20,124.07	9,502.00
水电费	16,939.90	28,338.60
业务招待费	16,920.22	13,421.26
租赁费	16,000.02	16,000.00
车辆费用	5,000.67	12,756.60
通讯费	10,933.86	51,268.64
差旅费	1,040.00	27,786.70
保证金	30,000.00	2,000.00
其他	19,683.46	107,553.09
合计	744,346.42	552,277.54

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-103,359.00	33,393.33
加: 资产减值准备	62,260.29	-139,447.57
固定资产折旧, 油气资产折耗, 生产性生物资产折旧	53,178.55	63,149.95
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	56,266.56	77,635.81
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〕	0.00	0.00
固定资产报废损失〔收益以“-”号填列〕	0.00	0.00
公允价值变动损失〔收益以“-”号填列〕	0.00	0.00
财务费用〔收益以“-”号填列〕	0.00	0.00
投资损失〔收益以“-”号填列〕	0.00	0.00
递延所得税资产减少〔增加以“-”号填列〕	90,874.80	34,861.89
递延所得税负债增加〔减少以“-”号填列〕	0.00	0.00
存货的减少〔增加以“-”号填列〕	1,829,700.97	132,773.48
经营性应收项目的减少〔增加以“-”号填列〕	-2,509,219.47	973,391.84
经营性应付项目的增加〔减少以“-”号填列〕	481,789.68	-1,297,617.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-38,507.62	-121,858.27
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	12,283.03	654,912.27
减: 现金的期初余额	50,790.65	780,069.54
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	-38,507.62	-125,157.27

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,283.03	50,790.65
其中: 库存现金	21.46	55.96
可随时用于支付的银行存款	4,586.26	33,464.31
可随时用于支付的其他货币资金	7,675.31	17,270.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,283.03	50,790.65
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		

七、 关联方及关联交易

（一） 公司的实际控制人情况

林金祥先生持有公司 62.50%的股权，系公司的实际控制人。

（二） 公司无子公司。

（三） 公司无合营和联营企业情况

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
泉州佳乐电器有限公司	实际控制人控制的其他企业
速站科技有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
佳乐科技有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
深圳佳乐电气有限公司	实际控制人共同控制的企业
福建嘉乐高盛投资管理有限公司	实际控制人参股的企业
李剑锋	公司股东

（三十） 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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
泉州佳乐电器有限公司	采购室内外机、楼宇对讲器材等	市场价格	217,406.27	1,323,675.45
佳乐科技有限责任公司	液晶显示智能版一体机、交换机等	市场价格	133,351.52	206,627.96

2. 关联租赁情况

公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
泉州佳乐电器有限公司	办公楼	10,000.00	10,000.00

3. 关联方应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	泉州佳乐电器有限公司	87,756.11	9,186.14
应付账款	佳乐科技有限责任公司	211,454.91	108,103.37

八、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，公司无应披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，公司无应披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 06 月 30 日，公司无应披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，公司无应披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额(税后)		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	-0.70	-0.0073	-0.0073
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-0.70	-0.0073	-0.0073

公司法定代表人：林金祥

主管会计工作负责人：乐佳丽

会计机构负责人：张梅煊

福建云巢信息科技股份有限公司

2019 年 8 月 22 日