



吉星智能

NEEQ : 836195

福建吉星智能科技股份有限公司

Fujian JiXing Intelligent Technology Corp., 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	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、吉星智能、公司	指	福建吉星智能科技股份有限公司
吉星有限	指	福州闽邮吉星数码科技有限公司，股份公司前身
吉星航科	指	福州吉星航科信息技术有限公司，股份公司全资子公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
章程、公司章程	指	福建吉星智能科技股份有限公司章程
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
报告期末	指	2019 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
航标	指	航标是航行标志的简称，指标示航道方向、界限与碍航物的标志，包括过河标、沿岸标、导标、过渡导标、首尾导标、侧面标、左右通航标、示位标、泛滥标和桥涵标等。是帮助引导船舶航行、定位和标示碍航物与表示警告的人工标志。
航标灯	指	安装在某些航标上的一类交通灯，在夜间发出规定的灯光颜色和闪光频率(频率可以为 0)，达到规定的照射角度和能见距，对夜行船舶进行指引。
智能航标	指	智能航标指具有气象水文信息采集、溢油监测、定位等多功能的航标，同时智能航标实现了航标的遥控遥测功能。
数字航道	指	数字航道是数字地球概念在航道领域的具体应用，是对航道管辖区域、管理对象及管理活动的数字化表现，是综合应用地理信息系统、遥感、遥测、宽带网络、通讯、虚拟仿真、多媒体等多种技术对航道业务流程、动态监测管理和辅助决策服务的虚拟化、网络化、数字化的技术系统。
遥测遥控终端	指	遥测遥控终端由前端硬件设备和嵌入式软件构成，遥测遥控终端安装于航标上，实现定位数据和灯器、电源等设备运行参数的采集与控制。
航标遥测遥控系统	指	航标助航设备及遥测遥控系统的简称，是远程测控和无线通信技术的综合应用，主要由遥测遥控终端、无线通信网络和监控中心构成。

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。

公司负责人杨红玉、主管会计工作负责人林宝玉及会计机构负责人（会计主管人员）林宝玉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	公司董事会秘书办公室。
备查文件	（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）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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建吉星智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	FuJian JiXing IntelligentTechnology Corp., Ltd.
证券简称	吉星智能
证券代码	836195
法定代表人	杨红玉
办公地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 4 号楼 15 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曾巧妹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0591-87272168
传真	0591-87276792
电子邮箱	mygps3@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 4 号楼 15 层, 350003
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	2000 年 9 月 2 日
挂牌时间	2016 年 4 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务（I6520）
主要产品与服务项目	航标助航设备及遥测遥控系统解决方案、环境自动监测监控系统及运营服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘华松、杨红玉
实际控制人及其一致行动人	刘华松、杨红玉

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	91350100724202062X	否
注册地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号 福州软件园 A 区 28 号楼三层（经营 场所：福州市鼓楼区软件大道 89 号福 州软件园 F 区 4 号楼 15 层）	否
注册资本（元）	21,000,000	

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	6,421,762.43	5,808,219.71	10.56%
毛利率%	63.51%	62.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	830,919.71	808,534.33	2.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	813,919.71	743,558.92	9.06%
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）	2.44%	2.48%	-
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）	2.39%	2.28%	-
基本每股收益	0.0396	0.0385	2.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	34,162,561.39	34,795,577.77	-1.82%
负债总计	560,687.14	974,623.23	-42.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,601,874.25	33,820,954.54	-0.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.61	-0.65%
资产负债率%（母公司）	2.03%	3.21%	-
资产负债率%（合并）	1.64%	2.8%	-
流动比率	41.22	24.23	-
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	506,715.06	-1,381,041.87	136.69%
应收账款周转率	3.16	2.14	-
存货周转率	2.29	4.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.82%	-2.42%	-

营业收入增长率%	10.56%	20.86%	—
净利润增长率%	2.77%	57.01%	—

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	21,000,000	21,000,000	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
非流动资产处置损益	—
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持续享受的政府补助除外）	20,000.00
非经常性损益合计	20,000.00
所得税影响数	3,000.00
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	17,000.00

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

公司处于水上交通智能化和环境保护行业，专注于在线监测技术在航标遥测遥控领域和环境保护领域的运用，拥有非接触式电磁感应测量技术、经过信号调理的闪光节奏和周期测量技术、航标灯充放电电量积分测量技术等较为先进的技术，拥有十多年的专业研发团队和销售队伍。公司客户主要是各级航道事务管理局、海事局及环境保护局等政府机关。公司提供航标助航设备及遥测遥控系统解决方案、环境自动监测监控系统及运营服务。公司主要采取“自主研发及大学合作研发相结合→设计、开发、组装集成→销售并安装→提供后续维护服务”的商业模式获取利润。在原材料采购上，公司与主要供应商均签订合同进行采购，并与主要供应商保持良好合作关系；在产品销售方面，公司主要采用自主投标、自主销售的方式，取得相应的销售合同，并提供相应的安装和后续维护服务。公司通过提供航标助航设备及遥测遥控系统解决方案和环境自动监测监控系统及运营服务两项业务获得稳定的收入、利润和现金流。

1、采购模式

公司在航标遥测遥控系统业务方面，所需要的原材料主要包括元器件（如电路板、电阻、电容、芯片、模块）、配套设备（外壳、支架、电缆、接头）、附属系统（电池等）。在环境自动监测业务方面，所需要的原材料主要包括监测试剂等。公司的主要原材料均有充足的市场供应，一般在获得工程类大项目时对原材料的供应商进行比选。公司与主要供应商之间形成了良好的业务合作关系，采购的原材料均为市场化供应的品种，市场竞争比较充分，采购需要均能得到满足。

2、研发模式

公司主要采取自主研发，一般根据产品开发任务书或所承接的项目成立专门的产品组或项目组，小组主要成员来自技术开发部和各事业部，有专业的软件工程师、硬件工程师、光学设计工程师、结构工程师等。除自主研发外，公司也采取与高校合作的方式，同时聘请了吴允平、蔡声镇等多位福建师范大学的教师作为公司的技术顾问，也积极与大连海事大学、武汉大学在电子海图和GIS方面进行技术方面的合作。

3、销售模式

在航标遥测遥控系统业务方面，公司多年来在行业深耕，积累了广泛而牢固的客户关系，拥有丰富的销售经验，可以迅速捕捉市场信息并快速响应客户需求，具备显著的营销优势。报告期内，公司销售模式主要是直接销售给航道局等客户，直接参与各种招标和询价活动。公司的销售可以分为提供航标遥测遥控系统方案设计和实施的系统工程类项目、仅提供监控软件程序开发或遥测遥控系终端的零散项目等两种。其中系统工程类项目是报告期公司的主要销售收入来源，这类项目的客户以各地航道局、海事局或相关下属单位为主，该类客户均采用公开招标的方式销售商品，采购招标流程一般依据《中华人民

共和国招标投标法》、《中华人民共和国招标投标法实施条例》等相关法律法规组织公开招标投标活动。公司制作投标文件、参与投标并在竞标成功后，与客户签订购货合同，并在合同执行期内按照客户的要求和进度进行发货、安装。在仅提供监控软件程序开发或遥测遥控系终端的零散项目中，客户一般采取邀请招标、竞争性谈判等非公开招标方式，或在公司进入合格供应商范围的情况下，采取直接零散采购的方式进行采购。

在环境自动监测方面，公司目前主要为福州市重点水污染源在线监控系统提供社会化运营服务，这类业务主要通过公开招标的方式进行。

4、服务模式

在航标遥测遥控系统业务方面，公司设有专门的安装和服务团队，通过在线响应、专人现场维护等多种方式，及时响应业主的维护、维修等各种需求。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）经营情况

报告期内，公司实现营业收入 6,421,762.43 元，较上年同期增长 10.56%，主要是因为拓展新航标业务市场，航标业务收入增加。营业成本 2,343,424.04 元，较上年同期增加 180,245.38 元，同比增长 8.33%，主要由于营业收入增长，营业成本相应增加。实现净利润 830,919.71 元，较上年同期增加 2.77%，主要是由于营业收入增长。

（二）现金流量

本期经营性现金流量净额为 506,715.06 元，较上年同期增加现金流量 1,887,756.93 元，主要是由于营业收入增加。

投资活动产生的现金流量为-69,242.66 元，较上年同期增加现金流量 73,079,652.21 元，主要是由于去年公司购置了新办公楼。

筹资活动产生的现金流量为-1,050,000.00 元，较上年同期增加 315,000.00 元，主要是由于现金分红减少。

（三）财务状况

资产总额 34,162,561.39 元，较期初减少 633,016.38 元，主要是由于现金分红及报告期内缴纳上年度企业所得税。

负债总额 560,687.14 元，较期初减少 413,936.09 元，主要是由于报告期内缴纳上年应交税金，应交税费减少。

三、 风险与价值

1、业务收入依赖政府部门投入及客户集中度较高的风险

报告期内，公司收入集中度较高且主要为各级航道事务管理局、海事局等政府部门。未来如政策趋势发生变动，造成政府部门对相关领域的预算减少，则将对公司经营产生较大不利影响。

应对措施：（1）延长产品线，开发新产品；（2）拓展公司业务范围，积极开拓海洋、生态等现有业务的衍生业务，全面提高业务覆盖范围；（3）加强业务团队建设，提升整体业务能力。

2、收入具有周期性风险

公司收入和利润主要来自于航标遥测遥控监测业务，直接客户主要是各级航道事务管理局、海事局等政府机关，上述政府机关在航道及航标建设及养护上的投入规模、投入时间安排受到国家发展和改革委员会关于国民经济和社会发展五年规划政策的影响。由于每一期五年规划制定的航道建设项目工程量主要集中在前几年，而在新五年规划尚未出台前公司难以获取较大金额的航标遥测遥控系统工程订单，该周期性导致公司业绩存在一定的波动。

应对措施：航标助航设备及遥测遥控系统业务方面，公司 2015 年开始开发新一代的航标遥测遥控技术和产品，能实现精确定位，对航道上航标、过往船舶及水文、气象等多要素和数据、图像、视频全面感知，为原有产品的进一步升级。同时，公司已全面推出新型一体化航标灯器、AIS/北斗航标、智能电池、高分子聚乙烯浮体及其它航标器材，推展公司的助航产品线。此外，公司也计划进入数据服务领域。

环境自动监测监控业务方面，公司已着手开发环境自动监测监控设备并已通过质监部门的计量检定，以实现为客户提供从设备到后期系统运营维护一体化的服务。同时，公司通过十几年的经验积累，在福建省内已培养了一定的知名度和竞争力，公司计划将市场开拓福建省外市场，技术应用进一步推广到生态、水利、市政、海洋等其他行业的监测领域。

未来公司将积极丰富公司产品类别、开拓数据服务市场等措施，发挥公司在遥测遥控、环境监测等领域的优势和专业经验，以弥补计划类项目周期性对公司业绩的影响。

3、技术更新换代的风险

公司是高新技术企业，目前主要产品航标遥测遥控系统集成了微电子技术、测控技术、通信技术、嵌入式软件开发技术、计算机应用软件技术、故障诊断技术等领域的最新成果。这些新技术在工业领域的更新换代周期一般为 5 年，随着市场竞争的加剧，技术特别是通信技术更新换代周期越来越短。技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将削弱公司已有的竞争优势，从而影响公司的竞争能力和持续发展。

应对措施：为提升在核心技术方面的竞争力，公司将在原有主营业务平稳发展的基础上，不断加大研发投入，组建专门的研发团队，负责公司新产品和新技术的开发，研究行业技术发展，组织技术革新改造，做好科研成果转化。同时，公司通过提升薪资福利待遇、绩效考核等方式吸纳、激励核心技术人

员，保持核心技术人员的稳定性和持续性。

4、新产品开发风险

公司现有业务分别是在线监测技术在两个行业的应用：航标遥测遥控整体解决方案以及环境自动监测监控业务。其中，航标遥测遥控领域为一个极为专业的细分领域；环境自动监测监控业务尚未能进一步开拓福建区域以外的市场。相对软件和信息技术服务业内其他公司来说，公司产品线偏短、应用领域较窄。

公司在航标遥测遥控领域的下游客户覆盖范围较广，范围遍及中国主要水系和沿海，但由于产品较为细分且功能单一，对于单个客户的价值挖掘不够。为了满足下游客户对于航道、水运交通智能化管理的综合需求，公司必须开拓新产品，增加系统的各项功能。但是，新产品从研究开发到生产、销售是一个充满风险的过程，若公司对技术、产品和市场发展趋势不能正确研判，对行业的关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的产品竞争力下降，削弱公司现已树立的良好企业形象与竞争优势。

应对措施：公司在航标遥测遥控及环境自动监测领域都积累了十几年的经验。公司航标遥测遥控监控系统已经在国内多项“数字航道”、“智能航道”工程中成功应用，做为国内最大的航标遥测遥控系统供应商之一和行业开拓者，公司与下游航道局、海事局等单位建立了良好的合作关系，能较为准确判断行业的发展趋势及客户需求，并能根据客户的要求对产品特性进行定制并及时改进。同时公司先后承建了福州、泉州、龙岩等地市的环境自动监测监控系统开发及监控中心建设，充分了解环境监测的要害及客户需求。产品开发方面，公司制定了完善的技术研发管理流程和可行性评估制度，所有研发项目的启动都必须经过前期市场调查、分析和收益评估，进行严格的审核程序后方可实施。

5、市场竞争加剧的风险

国内航标遥测遥控领域的主要生产厂家为数不多，市场竞争格局相对稳定。但目前行业发展日趋成熟，较高的行业毛利率水平、广阔的市场发展空间，将吸引更多的厂家进入本行业，市场竞争将加剧，原来相对稳定的市场竞争格局将被打破。如果公司不能继续保持在行业内的技术、市场、品牌、客户信任等方面的优势，加剧的市场竞争会降低公司的盈利能力。

在环境监测领域，公司目前是福建省内领先的水污染源自动在线监测系统整体解决方案和运营维护提供商，为福建省内多地市的环境自动监测监控系统开发及监控中心建设提供技术支持。经过多年的积累，公司连续三次中标福州市重点水污染源在线监控的社会化运营服务项目，赢得了省内的多方认可，具有较高的知名度和一定的竞争优势。环保行业属于国家鼓励发展的战略性新兴产业，环境监测行业快速发展，但如果公司无法在其他区域内进一步成功开展业务，无法在福建继续保持既有的优势，则可能面临着收入下降的风险。

应对措施：近年来，公司加大了产品研发力度，引进高端行业人才，增加新产品供应，满足了客户多样化需求。公司提升技术的同时，也强化了售后服务意识和标准，制订了严格的售后服务和运维服务制度，满足客户需求的同时以服务增强客户粘性。此外，公司大力拓展海洋、生态的现有业务的衍生业

务，并通过加大业务信息收集力度及方案优化积极拓展市场。

6、人才流失风险

公司为航标遥测遥控系统及环境监测系统开发细分行业，作为技术密集型企业，专业人才是公司技术、产品发展、创新的关键。如果公司核心技术人才流失，可能影响公司架构稳定性、产品研发进度以及销售目标的实现，进而影响公司整体发展。此外，如果公司不能及时引进各类急需人才，继续扩大人才优势，未来业务的持续增长可能受到影响。

应对措施：公司作为软件行业，深知人才是公司的重要资产，经营过程中十分重视对人才的培养及员工稳定关系的维护。在日常工作中鼓励员工创新思维并积极采纳各方建议，形成了轻松和谐的团队氛围；公司为员工提供良好的学习和晋升平台并制定相关内部激励机制；加强企业文化建设，增强员工的凝聚力；未来公司还将在开拓业务的过程中努力引进先进技术人才，进一步扩大公司的人才优势。

7、税收优惠政策风险

公司销售的自行开发生产的软件产品符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）相关规定，对公司销售自行开发生产的软件产品的增值税享受实际税负超过3%的部分，实行即征即退的优惠政策。若国家相关软件产品税收政策发生变化，将对公司经营业绩产生一定影响。同时，公司于2017年11月30日取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号GR201735000634），有效期为三年。2017年度、2018年度和2019年度公司企业所得税税率为15%。若公司不再符合高新技术企业认定的标准，被取消高新技术企业资格或未来该项税收优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩产生较大影响。

应对措施：公司充分利用现有优惠政策，同时注重研发人才的吸收培养，加大研发人力、财力、物力投入，保持产品技术先进性，加快技术成果转化，保证各项指标符合软件产品退税及高新技术企业的评审要求。

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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，在从事生产经营活动中，公司诚信经营、依法纳税、积极提供就业岗位并保障员工的合法权益，尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司还将继续努力提高经营管理水平，增加营业收入，持续履行作为企业应当履行的社会责任。

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	
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	四.二.(一)
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	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/10/10	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/10/10	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/10	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2015/10/10	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/10	-	挂牌	规范资金使用	承诺规范资金使用	正在履行中
董监高	2015/10/10	-	挂牌	规范资金使用	承诺规范资金使用	正在履行中
董监高	2015/10/10	-	挂牌	限售承诺	承诺其本人除按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系	正在履行中

					统业务规则（试行）》及《公司章程》规定的转让限制外，不存在其他自愿锁股的承诺，不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员作出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争的承诺书》，报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

为更好规范公司资金管理制度，2015年10月10日，公司实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范资金使用承诺函》，承诺未来将进一步规范资金使用，严格限定资金用途，以确保资金用于与生产经营相关的业务活动之中。报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺的事项。公司全体董事、监事、高级管理人员于2015年10月10日出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺其本人除按照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》规定的转让限制外，不存在其他自愿锁股的承诺，不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

（二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	保函保证金	442,253.50	1.29%	因参加招投标业务而开具保函保证金
合计	-	442,253.50	1.29%	-

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	-----------	-----------	-----------

	(含税)		
2019年6月25日	0.50	0	0
合计	0.50	0	0

2、报告期内的权益分派预案

☐适用 ☒不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2019年5月18日，公司2018年年度股东大会审议通过《福建吉星智能科技股份有限公司2018年度利润分配方案》（公告编号：2019-008）。

2019年6月17日，公司发布《福建吉星智能科技股份有限公司2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-010）。权益分派权益登记日为2019年6月24日，除权除息日为2019年6月25日。

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	5,250,000	25%	0	5,250,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,410,000	21%	0	4,410,000	21%
	董事、监事、高管	840,000	4%	0	840,000	4%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,750,000	75%	0	15,750,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	13,230,000	63%	0	13,230,000	63%
	董事、监事、高管	2,520,000	12%	0	2,520,000	12%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨红玉	11,340,000	0	11,340,000	54%	8,505,000	2,835,000
2	刘华松	6,300,000	0	6,300,000	30%	4,725,000	1,575,000
3	吴允平	1,470,000	0	1,470,000	7%	1,102,500	367,500
4	蔡声镇	1,470,000	0	1,470,000	7%	1,102,500	367,500
5	应海芳	420,000	0	420,000	2%	315,000	105,000
合计		21,000,000	0	21,000,000	100%	15,750,000	5,250,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：杨红玉与刘华松为夫妻关系，其他股东之间并无关联关系。							

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

截至报告期末，公司控股股东和实际控制人为刘华松、杨红玉夫妻，分别持股 30%和 54%。报告期内，控股股东和实际控制人无变化。

杨红玉，女，出生于 1965 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，工程师。1989 年 7 月，毕业于中国科技大学应用化学专业；2006 年 6 月，毕业于福建师范大学环境科学专业。2006 年 9 月至今，就职于福建师范大学地理科学学院，任教师；2000 年 9 月至 2004 年 4 月，在吉星有限责任公司董事，2004 年 5 月至 2015 年 9 月，在吉星有限责任公司执行董事，2015 年 9 月至今任吉星智能董事长，本次董事任期自 2018 年 9 月 25 日至 2021 年 9 月 24 日。

刘华松，男，出生于 1965 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，致公党党员，本科学历。1989 年 7 月，毕业于中国科技大学工程热物理专业。1995 年 2 月至 1997 年 3 月，就职于福建新亚太信息技术有限公司，历任华中区总经理、华南区总经理；1997 年 3 月至 1997 年 12 月，就职于福建实达电脑股份有限公司，任研发部经理；1997 年 12 至 2000 年 8 月，就职于福建闽邮计算机技术有限公司，任总经理；2000 年 9 月创办吉星有限，曾任董事长、总经理，并在吉星有限整体改制为股份公司后任董事兼总经理，本次董事任期自 2018 年 9 月 25 日至 2021 年 9 月 24 日；2006 年 12 月至 2015 年 7 月，在吉星航科任职执行董事兼总经理，2015 年 7 月至今任吉星航科执行董事。

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
杨红玉	董事长	女	1965 年 8 月	硕士	2018.9.25-2021.9.24	否
刘华松	董事、总经理	男	1965 年 8 月	本科	2018.9.25-2021.9.24	是
吴允平	董事	男	1971 年 5 月	博士	2018.9.25-2021.9.24	否
蔡声镇	董事	男	1954 年 9 月	本科	2018.9.25-2021.9.24	是
刘念慈	董事	女	1993 年 4 月	本科	2018.9.25-2021.9.24	是
应海芳	监事会主席	女	1965 年 8 月	硕士	2018.9.25-2021.9.24	是
高博	监事	男	1986 年 8 月	大专	2018.9.25-2021.9.24	是
尤沉沉	监事	女	1987 年 7 月	大专	2018.9.25-2021.9.24	是
林宝玉	财务总监	女	1964 年 6 月	大专	2018.9.25-2021.9.24	是
江月平	副总经理	男	1965 年 5 月	本科	2018.9.25-2021.9.24	是
曾巧妹	董事会秘书、副总经理	女	1986 年 2 月	本科	2018.9.25-2021.9.24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

杨红玉与刘华松为公司控股股东、实际控制人，二人为夫妻关系，刘念慈为二人的女儿；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他直系亲属关系。

(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
杨红玉	董事长	11,340,000	0	11,340,000	54%	0
刘华松	董事、总经理	6,300,000	0	6,300,000	30%	0
吴允平	董事	1,470,000	0	1,470,000	7%	0
蔡声镇	董事	1,470,000	0	1,470,000	7%	0
应海芳	监事会主席	420,000	0	420,000	2%	0
合计	-	21,000,000	0	21,000,000	100%	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	8	6
生产人员	5	5
销售人员	4	4
技术人员	32	30
财务人员	3	3
员工总计	52	48

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	21	18
专科	14	14
专科以下	16	15
员工总计	52	48

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：

报告期内，公司员工结构保持稳定。

公司坚持以人为本，重视各类人才的引进。在人才招聘上，根据人才需求规划，不断拓展招聘渠道，不断完善招聘流程、方式和薪酬福利制度。同时公司注重员工培训和职业发展规划，对新老员工根据岗位及发展方向的不同开展新员工入职培训、专业技能培训、管理培训和安全生产培训等，不断提升员工的综合素质，为公司的发展提供强有力的保障。

报告期内，没有需要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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	16,699,227.61	17,311,755.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	1,985,183.94	2,084,133.31
其中：应收票据			
应收账款		1,985,183.94	2,084,133.31
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,173,355.92	1,413,529.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,868,493.88	1,766,883.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,197,492.67	847,171.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	188,214.25	188,214.25
流动资产合计		23,111,968.27	23,611,687.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	10,230,229.51	10,510,335.11
在建工程	五、(八)	664,627.28	517,818.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	155,736.33	155,737.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,050,593.12	11,183,890.52
资产总计		34,162,561.39	34,795,577.77
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		125,214.66	155,467.05
其中：应付票据	五、(十)		
应付账款	五、(十一)	125,214.66	155,467.05
预收款项	五、(十二)	77,000.00	87,400.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十三)	235,507.00	242,620.00
应交税费	五、(十四)	16,850.24	325,805.28
其他应付款	五、(十五)	106,115.24	163,330.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		560,687.14	974,623.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		560,687.14	974,623.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十七）	2,987,822.85	2,987,822.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十八）	1,505,398.91	1,505,398.91
一般风险准备			
未分配利润	五、（十九）	8,108,652.49	8,327,732.78
归属于母公司所有者权益合计		33,601,874.25	33,820,954.54
少数股东权益			
所有者权益合计		33,601,874.25	33,820,954.54
负债和所有者权益总计		34,162,561.39	34,795,577.77

法定代表人：杨红玉

主管会计工作负责人：林宝玉

会计机构负责人：林宝玉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		16,691,651.13	17,303,923.61
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	1,985,183.94	2,084,133.31
应收款项融资			
预付款项		1,173,355.92	1,413,529.25
其他应收款	十二、（二）	1,868,493.88	1,766,814.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,197,492.67	847,171.81
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		188,214.25	188,214.25
流动资产合计		23,104,391.79	23,603,787.01
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	245,277.38	245,277.38
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		10,230,229.51	10,510,335.11
在建工程		664,627.28	517,818.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		155,736.33	155,736.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,295,870.50	11,429,167.00
资产总计		34,400,262.29	35,032,954.01
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		125,214.66	155,467.05
预收款项		77,000.00	87,400.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		235,507.00	242,620.00
应交税费		16,850.24	325,805.28
其他应付款		244,676.30	311,891.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		699,248.20	1,123,184.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		699,248.20	1,123,184.29
所有者权益：			
股本		21,000,000	21,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,987,822.85	2,987,822.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,250,676.29	1,250,676.29
一般风险准备			
未分配利润		8,462,514.95	8,671,270.58

所有者权益合计		33,701,014.09	33,909,769.72
负债和所有者权益合计		34,400,262.29	35,032,954.01

法定代表人：杨红玉

主管会计工作负责人：林宝玉

会计机构负责人：林宝玉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,421,762.43	5,808,219.71
其中：营业收入	五、(二十)	6,421,762.43	5,808,219.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,578,623.29	5,059,856.29
其中：营业成本	五、(二十)	2,343,424.04	2,163,178.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十一)	135,222.35	88,567.44
销售费用	五、(二十二)	259,088.51	155,620.70
管理费用	五、(二十三)	1,877,892.57	1,564,196.61
研发费用	五、(二十四)	954,803.17	1,016,375.49
财务费用	五、(二十五)	-3,942.44	-58,599.29
其中：利息费用			
利息收入		-5,745.94	-62,511.06
信用减值损失			
资产减值损失	五、(二十六)	-12,135.09	-130,516.68
加：其他收益	五、(二十七)	20,000.00	64,975.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		863,139.14	813,338.83
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(二十八)	1,646.39	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		861,492.75	813,338.83
减：所得税费用	五、（二十九）	30,573.04	4,804.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		830,919.71	808,534.33
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）		830,919.71	808,534.33
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		830,919.71	808,534.33
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			
5.其他			
（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.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			
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			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		830,919.71	808,534.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		830,919.71	808,534.33
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（元/股）		0.0396	0.0385
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0396	0.0385

法定代表人：杨红玉

主管会计工作负责人：林宝玉

会计机构负责人：林宝玉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	6,421,762.43	5,808,219.71
减：营业成本	十二、(四)	2,343,424.04	2,163,178.66
税金及附加		135,222.35	88,567.44
销售费用		259,088.51	155,620.70
管理费用		1,867,964.12	1,552,761.79
研发费用		954,803.17	1,016,375.49
财务费用		-4,333.28	-58,580.78
其中：利息费用			
利息收入		-5,736.78	-62,511.06
加：其他收益		20,000.00	64,975.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,135.09	-130,516.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		873,458.43	824,755.14
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,641.02	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		871,817.41	824,755.14
减：所得税费用		30,573.04	4,804.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		841,244.37	819,950.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		841,244.37	819,950.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
5. 其他			
（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. 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			
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			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		841,244.37	819,950.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0401	0.0390
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0401	0.0390

法定代表人：杨红玉

主管会计工作负责人：林宝玉

会计机构负责人：林宝玉

（五）合并现金流量表

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		7,602,011.42	4,883,960.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			53,975.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十）1.	1,576,441.99	1,580,124.22
经营活动现金流入小计		9,178,453.41	6,518,060.02
购买商品、接受劳务支付的现金		2,882,206.05	2,579,188.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,313,831.78	2,250,612.14
支付的各项税费		571,918.38	887,321.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十) 2.	2,903,782.14	2,181,980.01
经营活动现金流出小计		8,671,738.35	7,899,101.89
经营活动产生的现金流量净额		506,715.06	-1,381,041.87
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		69,242.66	7,377,207.87
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		69,242.66	7,377,207.87
投资活动产生的现金流量净额		-69,242.66	-7,377,207.87
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,050,000.00	1,365,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,050,000.00	1,365,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,050,000.00	-1,365,000.00
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		-612,527.60	-10,123,249.74
加：期初现金及现金等价物余额		16,869,501.71	24,149,834.64
六、期末现金及现金等价物余额		16,256,974.11	14,026,584.90

法定代表人：杨红玉

主管会计工作负责人：林宝玉

会计机构负责人：林宝玉

(六) 母公司现金流量表

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		7,602,011.42	4,883,960.39
收到的税费返还			53,975.41
收到其他与经营活动有关的现金		1,576,441.99	1,580,124.22
经营活动现金流入小计		9,178,453.41	6,518,060.02
购买商品、接受劳务支付的现金		2,882,206.05	2,579,188.37
支付给职工以及为职工支付的现金		2,304,217.42	2,244,549.96
支付的各项税费		571,601.58	887,321.37
支付其他与经营活动有关的现金		2,913,458.18	2,181,881.72
经营活动现金流出小计		8,671,483.23	7,892,941.42
经营活动产生的现金流量净额		506,970.18	-1,374,881.40
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		69,242.66	7,377,207.87
投资支付的现金			
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		69,242.66	7,377,207.87
投资活动产生的现金流量净额		-69,242.66	-7,377,207.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,050,000.00	1,365,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,050,000.00	1,365,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,050,000.00	-1,365,000.00
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		-612,272.48	-10,117,089.27

加：期初现金及现金等价物余额		16,861,670.11	24,134,321.70
六、期末现金及现金等价物余额		16,249,397.63	14,017,232.43

法定代表人：杨红玉

主管会计工作负责人：林宝玉

会计机构负责人：林宝玉

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	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二). 2
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

1、 会计政策变更

根据财政部2017年发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》等4项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司的主要客户群为政府海事及航道相关单位，由于政府采购主要通过招投标的方式实施，其经费来源主要是财政资金，受预算和资金支付审批的限制，行业具有一定的季节性，通常下半年业务高于上半年。

二、 报表项目注释

福建吉星智能科技股份有限公司

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) 基本情况

福建吉星智能科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由福州闽邮吉星数码科技有限公司(以下简称吉星有限)以截至2015年7月31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10月9日在福州市工商行政管理局登记注册,公司营业执照统一社会信用代码为:91350100724202062X。注册资本:人民币2,100万元。公司注册地和总部地址:福建省福州市鼓楼区软件园大道89号福州软件园A区28号楼三层。

公司法定代表人:杨红玉。

公司所属行业为软件行业。

公司经营范围:航标、航标灯器、雷达应答器、航标助航设备及遥测遥控、船舶识别导航设备、电子海图(航道图)显示与信息系统、环境监测仪器的开发、销售和服务;环境监测服务、环境自动监控系统运营;计算机系统集成服务,计算机机房装修;计算机软硬件开发;电子计算机及配件、电子产品批发、代购代销。(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)。

报告期内,本公司未发生合并范围的变更。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月23日批准报出。

(二) 公司历史沿革及股份制改制情况

1. 2000年9月2日,吉星有限由自然人刘华松、林涛、张宝捷分别出资19万元、16万元、15万元人民币设立,设立时注册资本为人民币50万元,业经福州闽都有限责任会计师事务所(2000)榕会师审二古开字第200号《验资报告》验证。

2. 第一次变更:股权变更

2001年2月5日,吉星有限股东会通过决议,同意原股东刘华松将所持有闽邮吉星38%的注册资本,出资额为19万元的股份转让给新股东杨红玉,原股东林涛将所持有公司7%的注册资本,出资额为3.5万元的股份转让给杨红玉,原股东张宝捷将所持有闽邮吉星5%的注册资本,出资额为2.5万元的股份转让给杨红玉,本次变更后,吉星有限各股东出资额及出资比例为:杨红玉出资额25万占注册资本50%;张宝捷出资额12.50万元,占注册资本25%;林涛出资额12.50万元,占注册资本25%。

3. 第二次变更:股权变更及注册资本变更

2004年5月15日,吉星有限股东会通过决议,同意原股东林涛分别将所持有的闽邮吉星5%的股权,

出资额为2.50万元的股份转给股东杨红玉，将所持有的吉星有限20%的股权，出资额为10万元的股份转让给新股东蔡声镇；原股东张宝捷分别将所持有的吉星有限5%的股权，出资额为2.50万元的股份转给股东杨红玉，将所持有的吉星有限20%的股权，出资额为10万元的股份转让给新股东吴允平。

2004年5月25日吉星有限收到股东杨红玉新增货币出资额50万元，至此公司注册资本增至100万元。

经上述股权变更及新增出资额后吉星有限各股东的出资额及出资比例为杨红玉出资80万元，占注册资本80%；吴允平出资额10万元，占注册资本10%；蔡声镇出资10万元，占注册资本10%。上述实收资本已经福建天联有限责任会计师事务所出具的天联内企资（2004）6030号《验资报告》验证。

4. 第三次变更：股权变更

2005年8月16日，吉星有限股东会通过决议，同意原股东杨红玉将所持有公司5%的注册资本，出资额为5万元的股份转让给新股东应海芳，本次变更后，吉星有限各股东出资额及出资比例为：杨红玉出资额75万元，占注册资本75%，吴允平出资额10万元，占注册资本10%；蔡声镇出资额10万元，占注册资本10%；应海芳出资额5万元，占注册资本5%。

5. 第四次变更：注册资本变更

2013年1月8日，吉星有限股东会通过决议，公司新增注册资本900万元，其中杨红玉新增投资金额450万元，吴允平新增投资金额60万元，蔡声镇新增投资金额60万元，应海芳新增投资金额30万元，新股东刘华松新增投资金额300万元，以上均以货币出资，至此吉星有限注册资本增至1,000万元。增资后公司各股东出资额及出资比例为：杨红玉出资额525万元，占注册资本52.50%；刘华松出资额300万元，占注册资本30%；吴允平出资额70万元，占注册资本7%；蔡声镇出资额70万元，占注册资本7%；应海芳出资额35万元，占注册资本3.50%。上述实收资本业经福建省广拓会计师事务所出具的CPA广拓内企资（2013）30007号《验资报告》验证。

6. 第五次变更：股权变更

2015年6月20日，吉星有限股东会通过决议，同意股东应海芳将所持有吉星有限1.5%的注册资本，出资额为15万元的股份转让给股东杨红玉。

本次变更后吉星有限各股东出资额及出资比例如下：

- （1）杨红玉出资额540万元，占注册资本54%；
- （2）刘华松出资额300万元，占注册资本30%；
- （3）吴允平出资额70万元，占注册资本7%；
- （4）蔡声镇出资额70万元，占注册资本7%；
- （5）应海芳出资额20万元，占注册资本2%。

以上已于2015年6月29日办理工商备案。

7. 股份制改制

2015年9月9日，吉星有限召开临时股东会，审议并通过了关于有限公司整体变更为福建吉星智能科技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原公司截止2015年7月31日净资产23,987,822.85元按1:0.8754的比例折为股本21,000,000.00元，折股后的净资产余额2,987,822.85元列入公司资本公积，由全体股东享有。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9月25日出具了闽华兴所(2015)验字F-010号验资报告。

本次变更后，公司的股权结构如下：

- （1）杨红玉出资额1,134万元，占注册资本54%；
- （2）刘华松出资额630万元，占注册资本30%；
- （3）吴允平出资额147万元，占注册资本7%；
- （4）蔡声镇出资额147万元，占注册资本7%；
- （5）应海芳出资额42万元，占注册资本2%。

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） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

2. 非同一控制下企业合并：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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

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

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司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。

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

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

（1） 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，

按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：

以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
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, 并将收到的对价确认为金融负债	

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：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2） 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。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，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2） 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司

按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：*应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。*

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

（十一） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按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
保证金组合	履约保证金、质量保证金等	发生坏账可能性极低，不计提坏账准备
关联方组合	公司对关联方的应收款项	发生坏账可能性极低，不计提坏账准备

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年-2年（含2年）	20%	20%
2年-3年（含3年）	50%	50%
3年以上	100%	100%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---------------------------------------

（十二） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：原材料采用加权平均法核算、产成品按照订单归集认定发出成本。包装物、低值易耗品、周转材料采用一次摊销法。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

（十三） 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1） 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2. 持有待售的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

(十四) 长期股权投资

1. 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并, 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整股本溢价, 股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

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

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

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

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

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

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产及折旧和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六） 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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
办公设备	平均年限法	3	5	31.67

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。

（十七） 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后再作调整。

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

2. 借款费用资本化的期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十九） 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正

常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
专利权及专有技术	10年	预计带来未来经济利益的期限
计算机软件	10年	预计带来未来经济利益的期限

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

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

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

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

售无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的

职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指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，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。

（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。在职工为本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

本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。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，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益

计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 预计负债

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，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。

（二十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

(二十六) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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，并按相同的金额结转劳务成本。

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

3. 让渡资产使用权

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

A. 相关的经济利益很可能流入企业；

B. 收入的金额能够可靠地计量。

4. 收入的具体确认方法：

(1) 航标助航设备及遥测遥控系统业务收入确认方法

公司航标助航设备及遥测遥控系统业务包括航标助航设备的销售和遥测遥控终端系统的整体安装维护。

A. 航标助航设备销售的收入在公司将商品交付客户后根据取得的出货单、设备验收单确认销售收入。

B. 遥测遥控监测终端系统的整体安装维护，根据公司、监理单位、客户确认的完工进度确认收入，工程完成后按照竣工验收报告对单项工程总金额进行进一步确认。

(2) 环保自动监测监控业务收入确认方法

公司环保自动监测监控业务包括销售环境自动监测设备、环境自动监测系统安装及环境自动监测监控系统运营维护。

A. 销售环境自动监测设备的待客户安装验收后根据验收单确认收入。

B. 环境自动监测监控系统安装在系统安装调试完成客户验收合格后根据验收单确认收入

C. 环境自动监测监控的系统运营维护方面，根据公司与环保部门签订的环境自动监测监控系统运营维护合约规定的期限分期确认收入，环保部门每个季度和公司进行结算。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

4. 政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 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。

（二十九） 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。

（三十） 其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 资产证券化业务

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

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

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

3. 套期会计

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

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

（1）在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

（2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

（4）套期有效性能可靠地计量；

（5）公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度

有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

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

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

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

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

4. 建造合同

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

5. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

6. 衍生金融工具

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

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

具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应收账款”本期金额 1,985,183.94 元，上期金额为 2,084,133.31 元。“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额为 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 125,214.66 元，上期金额 155,467.05 元。

（2）执行新金融工具准则对本公司影响

财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，以下简称新金融工具准则。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执上述变更后的政策，未对财务报表产生影响。

2、重要会计估计变更

无

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、6%、9%
城建税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（二）税收优惠及批文

2014年10月10日公司取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号GR201435000164），有效期为三年，即2014年至2016年。2017年11月30日公司取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号GR201735000634），有效期为三年，即2017年至2019年。根据相关税法规定，公司本年度减按15%税率缴纳企业所得税。

五、合并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	16,860.02	14,077.06
银行存款	16,240,114.09	16,855,424.65
其他货币资金	442,253.50	442,253.50
合计	16,699,227.61	17,311,755.21

备注：（1）期末其他货币资金系保函保证金。由于使用受限，该货币资金在现金流量表内不体现为现金及现金等价物。除上述其他货币资金外，不存在使用受限及冻结的货币资金。（2）货币资金较期初减少 612,527.60 元，主要是由于提取银行存款用于采购新办公楼及新办公楼装修。

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

（2）期末公司无已质押的应收票据。

2、应收账款

（1）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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	2,429,930.46	100.00	444,746.52	18.30	1,985,183.94
账龄组合	2,429,930.46	100.00	444,746.52	18.30	1,985,183.94
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款					
合计	2,429,930.46	100.00	444,746.52	18.30	1,985,183.94

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	2,519,502.69	100.00	435,369.38	17.28	2,084,133.31
账龄组合	2,519,502.69	100.00	435,369.38	17.28	2,084,133.31
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,519,502.69	100.00	435,369.38	17.28	2,084,133.31

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)	1,901,730.46	95,086.52	5.00
1-2年(含2年)	106,300.00	21,260.00	20.00
2-3年(含3年)	187,000.00	93,500.00	50.00
3年以上	234,900.00	234,900.00	100.00
合计	2,429,930.46	444,746.52	18.30

(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9,377.14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	金额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南海保障中心广州航标处	800,000.00	32.92	40,000.00
福州市环境执法支队	556,168.87	22.89	27,808.44
广东省阳江航道事务所阳江航标与测绘所	267,256.64	11.00	13,362.83
广西壮族自治区港航管理局左江崇左至南宁III级航道工程建设指挥部	213,035.09	8.77	42,607.00
广西壮族自治区港航管理局合浦儒艮国家级自然保护区管理站	123,027.52	5.06	6,151.38
合计	1,959,488.12	80.64	129,929.65

(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	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	691,075.56	58.90	754,460.46	53.37
1—2年 (含2年)	248,256.53	21.16	322,171.48	22.79
2—3年 (含3年)	68,235.58	5.82	171,109.06	12.11
3年以上	165,788.25	14.13	165,788.25	11.73
合计	1,173,355.92	100.00	1,413,529.25	100.00

本期预付货款期末余额比年初少 240,173.33，主要是由于已收到上年度预付采购款材料，本期新增采购款减少。

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	金额	占预付款项合计数的比例 (%)
余姚科德电池配件厂	265,438.25	22.62
福州市许天电子科技有限公司	209,326.00	17.84
合肥国鼎新能源科技有限公司	111,330.00	9.49
上海开腾信号设备有限公司	87,000.00	7.41
福州科尔包装科技有限公司	53,889.50	4.59
合计	726,983.75	61.96

(四) 其他应收款

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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,474,128.23	100.00	605,634.35	24.48	1,868,493.88
账龄组合	835,137.03	33.75	605,634.35	72.52	229,502.68
保证金组合	1,638,991.20	66.25	-	-	1,638,991.20
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,474,128.23	100.00	605,634.35	24.48	1,868,493.88

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,369,759.82	100.00	602,876.40	25.44	1,766,883.42
账龄组合	779,977.92	32.91	602,876.40	77.29	177,101.52
保证金组合	1,589,781.90	67.09			1,589,781.90

关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,369,759.82	100.00	602,876.40	25.44	1,766,883.42

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）	205,356.08	10,267.80	5.00
1-2年（含2年）	43,018.00	8,603.60	20.00
2-3年（含3年）	0.00	0.00	50.00
3年以上	586,762.95	586,762.95	100.00
合计	835,137.03	605,634.35	72.52

组合中，按其他方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（%）
保证金组合	1,638,991.20	-	-
合计	1,638,991.20	-	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备的金额为2,757.95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	期末余额	期初余额
保证金	1,638,991.20	1,589,781.90
代缴个人社保、个人所得税	23,946.09	45,532.87
员工借款	176,532.57	178,923.44
往来款	586,762.95	529,352.89
其他	47,895.42	26,168.72
合计	2,474,128.23	2,369,759.82

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
福州市环境保护综合行政执法支队	质量保证金	730,680.00	2年	29.53	-
长江航道局	履约保证金	250,895.00	1年以内	10.14	-
福州市港口管理局南港航道整治工程建设指挥部	履约保证金	242,736.90	1年以内	9.81	-
福州长生乐贸易有限公司	往来款	145,500.00	3年以上	5.88	145,500.00
福建闽邮计算机公司	往来款	62,678.00	3年以上	2.53	62,678.00
合计		1,432,489.90		57.90	208,178.00

（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	1,197,492.67	-	1,197,492.67	847,171.87	-	847,171.81
合计	1,197,492.67	-	1,197,492.67	847,171.87	-	847,171.81

2、期末未发现存货可变现净值低于账面净值的迹象。

注：存货较期初增加 350,320.86 元，系储备生产用原材料增加。

（六）其他流动资产

公司期末无其他流动资产。

（七）固定资产

1、固定资产增减变动情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,539,157.54	887,334.96	591,059.71	77,807.23	13,095,359.44
2. 本期增加金额			38,460.15	2,355.00	40,815.15
（1）购置			38,460.15	2,355.00	40,815.15
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）融资租赁购入					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	11,539,157.54	887,334.96	629,519.86	80,162.23	13,136,174.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,262,925.92	838,301.45	478,664.40	5,132.56	2,585,024.33
2. 本期增加金额	274,054.74	7,198.02	32,089.90	7,578.09	320,920.75
（1）计提	274,054.74	7,198.02	32,089.90	7,578.09	320,920.75
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额	1,536,980.66	845,499.47	510,754.30	12,710.65	2,905,945.08
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,002,176.88	41,835.49	118,765.56	67,451.58	10,230,229.51

2. 期初账面价值	10,276,231.62	49,033.51	112,395.31	72,674.67	10,510,335.11
-----------	---------------	-----------	------------	-----------	---------------

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末余额	未办妥产权证书原因
软件园 F 区办公	9,224,458.74	正在办理
合计	9,224,458.74	

（八）在建工程

项目	期末余额	期初余额
软件园 F 区办公楼装修费用	664,627.28	517,818.18
合计	664,627.28	517,818.18

在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件园 F 区办公楼装修费用	664,627.28		664,627.28	517,818.18		517,818.18
合计	664,627.28		664,627.28	517,818.18		517,818.18

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
软件园 F 区办公装修费用	712,143.00	517,818.18	146,809.10			664,627.28	93.33%				自筹
合计	712,143.00	517,818.18	146,809.10			664,627.28	93.33%				自筹

3、期末在建工程不存在减值的迹象，所以没有计提减值准备。

（九）递延所得税资产

1、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	1,050,380.87	155,736.33	1,038,245.78	155,737.23
合计	1,050,380.87	155,736.33	1,038,245.78	155,737.23

2、未确认的递延所得税资产对应的可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣亏损	140,146.02	156,595.09
合计	140,146.02	156,595.09

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2020 年	31,532.97	31,532.97
2021 年	23,168.70	23,168.70
2022 年	27,904.77	27,904.77
2023 年	27,865.38	27,865.38
2024 年	10,327.37	
合计	120,799.19	110,471.82

(十) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	125,214.66	155,467.05
合计	125,214.66	155,467.05

1、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	83,523.77	113,776.16
应付经营费用款	41,690.89	41,690.89
合计	125,214.66	155,467.05

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	53,400.00	63,800.00
1-2 年（含 2 年）	11,800.00	11,800.00

2-3 年（含 3 年）		
3 年以上	11,800.00	11,800.00
合计	77,000.00	87,400.00

2、期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

（十三）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	242,620.00	2,172,091.28	2,179,204.28	235,507.00
二、离职后福利-设定提存计划		134,627.50	134,627.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	242,620.00	2,306,718.78	2,313,831.78	235,507.00

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	242,620.00	1,842,892.00	1,850,005.00	235,507.00
2. 职工福利费		168,693.73	168,693.73	
3. 社会保险费		73,437.98	73,437.98	
其中：医疗保险费		67,599.82	67,599.82	
工伤保险费		756.56	756.56	
生育保险费		5,081.60	5,081.60	
4. 住房公积金		37,810.00	37,810.00	
5. 工会经费和职工教育经费		49,257.57	49,257.57	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	242,620.00	2,172,091.28	2,179,204.28	235,507.00

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		130,850.00	130,850.00	
失业保险		3,777.50	3,777.50	
合计		134,627.50	134,627.50	

（十四）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-42,688.71	56,082.85
城市维护建设税	8,902.43	4,542.25
教育费附加	6,358.88	8,598.17
印花税	450.50	752.17
防洪费	4,846.72	5,980.56
企业所得税	30,573.04	242,593.80

房产税	8,249.18	7,057.86
土地使用税	158.20	197.62
合计	16,850.24	325,805.28

注：本期应交税费交期初减少 308,955.04 元，是由于：（1）本次报告期涵盖的是 2019 年半年度，应交企业所得税无法与上年度全年应交金额进行对比；（2）本期购进材料增加增值税留抵数。

（十五）其他应付款

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
往来款	-	-
其他	106,115.24	163,330.90
合计	106,115.24	163,330.90

2、期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款款项。

（十六）实收资本

股东构成情况列示如下

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杨红玉	11,340,000.00	0.00	0.00	11,340,000.00
刘华松	6,300,000.00	0.00	0.00	6,300,000.00
吴允平	1,470,000.00	0.00	0.00	1,470,000.00
蔡声镇	1,470,000.00	0.00	0.00	1,470,000.00
应海芳	420,000.00	0.00	0.00	420,000.00
合计	21,000,000.00	0.00	0.00	21,000,000.00

（十七）资本公积

1、资本公积明细表

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）	2,987,822.85			2,987,822.85
合计	2,987,822.85			2,987,822.85

本公司报告期内资本公积没有变动。

（十八）盈余公积

1、盈余公积明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,505,398.91			1,505,398.91
合计	1,505,398.91			1,505,398.91

本公司报告期内盈余公积没有变动。

（十九）未分配利润

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	8,327,732.78	7,041,021.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00

调整后期初未分配利润	8,327,732.78	7,041,021.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	830,919.71	2,949,441.62
减：提取法定盈余公积		297,730.70
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	1,050,000.00	1,365,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末分配利润	8,108,652.49	8,327,732.78

（二十）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	5,927,064.20	2,281,886.91	5,631,029.37	2,163,178.66
其他业务	494,698.23	61,537.13	177,190.34	0.00
合计	6,421,762.43	2,343,424.04	5,808,219.71	2,163,178.66

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城建税	17,841.77	31,300.34
教育费附加	12,565.03	22,357.38
房产税	96,945.85	25,897.47
土地使用税	946.20	1,063.98
印花税	2,099.70	2,223.70
契税		
水利专项收入	4,823.80	5,724.57
合计	135,222.35	88,567.44

（二十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
项目通讯费	116,660.00	
汽车费用	77,275.85	56,722.35
运费	8,052.77	13,906.50
业务招待费	57,099.89	84,991.85
其他		
合计	259,088.51	155,620.70

注：销售费用较上期增加 103,467.81 元，主要是本期新增需要支付通讯费用的项目，通讯费增加。

（二十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	935,910.78	907,680.22
折旧	238,270.28	72,138.98
中介机构费用	347,387.34	365,171.21
办公费用	94,107.45	54,322.22
差旅费	124,244.72	101,998.24
其他	137,972.00	62,885.74
合计	1,877,892.57	1,564,196.61

（二十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	933,689.83	993,846.36
设备折旧费	21,113.34	22,529.13
其他	0.00	0.00
合计	954,803.17	1,016,375.49

（二十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	5,745.94	62,511.06
加：银行手续费	1,803.50	3,911.77
合计	-3,942.44	-58,599.29

注：财务费用本期发生额比上年同期增加 54,656.85 元，主要是由于企业货币资金用于购买办公楼，使企业存款利息收入减少。

（二十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,135.09	130,516.68
合计	12,135.09	130,516.68

（二十七）其他收益

1、其他收益明细表

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	记入当期非经常损益的金额	发生额	记入当期非经常性损益的金额
政府补助收入	20,000.00	20,000.00	64,975.41	64,975.41
合计	20,000.00	20,000.00	64,975.41	64,975.41

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
专利补助	20,000.00	与收益相关
合计	20,000.00	

本期其他收益比上年同期少 44,975.41 元，主要是由于 2018 年收到增值税即征即退资金等收入，今年没有收到。

（二十八）营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	记入当期非经营性损益的金额	发生额	记入当期非经营性损益的金额
非流动资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00
赔偿罚款损失	5.37	5.37	0.00	0.00
其他	1,641.02	1,641.02	0.00	0.00
合计	1,646.39	1,646.39	0.00	0.00

本期营业外支出为 1,646.39 元，上年同期为零，本年增加是由于增值税税率变动，客户退货，开具增值税专用发票红字发票只能按照新的税率冲减，造成多交增值税 1,641.02 元。

（二十九）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	30,573.94	24,382.00
递延所得税费用	-0.90	-19,577.50
合计	30,573.04	4,804.50

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	861,492.75	813,338.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	129,223.91	122,000.82
子公司适用不同税率的影响	-1,032.74	-279.08
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	6,774.15	0.00
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	3,023.08	2,854.08
加计扣除数的影响	-107,415.36	-119,771.32
所得税费用	30,573.04	4,804.50

（三十）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
往来款	735,823.21	531,252.62
利息收入	5,745.94	62,551.06
政府补助	20,000.00	11,000.00
员工借款	236,850.00	164,365.00
保函保证金	0.00	325,148.50
其他	578,022.84	485,807.04
合计	1,576,441.99	1,580,124.22

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
往来款	682,378.58	378,582.26
办公费用	94,107.45	54,322.22
中介机构费用	347,387.34	365,171.21
汽车费用	77,275.85	56,722.35
差旅费	124,244.72	101,998.24
水电物业费	66,056.48	49,063.88
业务招待费	57,099.89	87,903.75
项目通讯费	116,660.00	0.00
其他	1,338,571.83	1,088,216.10
合计	2,903,782.14	2,181,980.01

3、分配股利、利润和偿付利息所支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分配股利、利润所支付的现金	1,050,000.00	1,365,000.00
合计	1,050,000.00	1,365,000.00

（三十一）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	830,919.71	808,534.33
如：资产减值准备	12,135.09	130,516.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	320,920.75	94,823.95
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.90	-19,577.50
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）	-350,320.86	-336,576.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-163,362.76	-2,197,649.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-163,362.76	138,887.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	506,715.06	-1,381,041.87

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	16,256,974.11	14,026,584.90
减：现金的期初余额	16,869,501.71	24,149,834.64
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	-612,527.60	-10,123,249.74

本期现金及现金等价物减少 3,046,746.99 元，主要四由于流动资金用于购买 F 区办公楼。

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	16,699,227.61	14,026,584.90
其中：库存现金	16,860.02	15,978.99
可随时用于支付的银行存款	16,240,114.09	13,685,457.41
可随时用于支付的其他货币资金	442,253.50	325,148.50
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	16,699,227.61	14,026,584.90

（三十二）所有权或使用权受到限制的资产

本公司本期无所有权或者使用权受到限制的资产。

六、合并范围的变更

1、本期发生的同一控制下企业合并

本公司本期没有发生资产合并范围变更事项。

2、合并成本

本公司本期没有发生资产合并范围变更事项，没有生成合并成本

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

本公司本期没有发生资产合并范围变更事项。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
福州吉星航科信息技术有限公司	福建福州	福建福州	软件开发	100.00	0.00	同一控制下的企业合并

八、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

1、公司实际控制人为一致行动人股东杨红玉女士和刘华松先生，杨红玉女士和刘华松先生为夫妻关系，2014 年度两人合计均持有公司 82.50%的股权，2015 年 6 月经股权转让后两人合计持有公司 84%的股权。

2、公司的子公司情况。

本企业子公司的情况详见附注七其他主体中的权益附注。

3、公司无合营和联营企业。

（二）其他关联方情况

杨红玉	控股股东
刘华松	控股股东
吴允平	股东
蔡声镇	股东
应海芳	股东

（三）关联交易情况

本公司本期无与关联方出售商品、提供劳务关系。

（四）关联方应收应付款项

1、应收项目

本期没有关联方应收项目发生。

2、应付项目

本期没有关联方应付项目发生。

九、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。

十、资产负债表日后事项

公司无应披露的资产负债表日后事项。

十一、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。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款按种类披露（1）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（%）	
单项金额重大并单独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	2,429,930.46	100.00	444,746.52	18.30	1,985,183.94
账龄组合	2,429,930.46	100.00	444,746.52	18.30	1,985,183.94
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,429,930.46	100.00	444,746.52	18.30	1,985,183.94

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独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	2,519,502.69	100.00	435,369.38	17.28	2,084,133.31
账龄组合	2,519,502.69	100.00	435,369.38	17.28	2,084,133.31
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,519,502.69	100.00	435,369.38	17.28	2,084,133.31

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）	1,901,730.46	95,086.52	5.00
1-2年（含2年）	106,300.00	21,260.00	20.00
2-3年（含3年）	187,000.00	93,500.00	50.00
3年以上	234,900.00	234,900.00	100.00

合计	2,429,930.46	444,746.52	18.30
----	--------------	------------	-------

(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9,377.14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	金额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南海保障中心广州航标处	800,000.00	32.92	40,000.00
福州市环境执法支队	556,168.87	22.89	27,808.44
广东省阳江航道事务所阳江航标与测绘所	267,256.64	11.00	13,362.83
广西壮族自治区港航管理局左江崇左至南宁III级航道工程建设指挥部	213,035.09	8.77	42,607.00
广西壮族自治区港航管理局合浦儒艮国家级自然保护区管理站	123,027.52	5.06	6151.38
合计	1,959,488.12	80.64	129,929.65

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,474,128.23	100.00	605,634.35	24.48	1,868,493.88
账龄组合	835,137.03	33.75	605,634.35	72.52	229,502.68
保证金组合	1,638,991.20	66.25	-	-	1,638,991.20
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,474,128.23	100.00	605,634.35	24.48	1,868,493.88

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,369,687.57	100.00	602,872.79	25.44	1,766,814.78
账龄组合	779,905.677	32.91	602,872.79	77.29	177,032.88
保证金组合	1,589,781.90	67.09			1,589,781.90
关联方组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,369,687.57	100.00	602,872.79	25.44	1,766,814.78

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）	205,356.08	10,267.80	5.00
1-2年（含2年）	43,018.00	8,603.60	20.00
2-3年（含3年）	0.00	0.00	50.00
3年以上	586,762.95	586,762.95	100.00
合计	835,137.03	605,634.35	72.52

组合中，按其他方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（%）
保证金组合	1,638,991.20	-	-
合计	1,638,991.20	-	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备的金额为2,757.95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	期末余额	期初余额
保证金	1,638,991.20	1,589,781.90
代缴个人社保、个人所得税	23,946.09	45,460.62
员工借款	176,532.57	178,923.44
往来款	586,762.95	529,352.89
其他	47,895.42	26,168.72
合计	2,474,128.23	2,369,687.57

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
福州市环境保护综合行政执法支队	质量保证金	730,680.00	2年	29.53	-
长江航道局	履约保证金	250,895.00	1年以内	10.14	-
福州市港口管理局南港航道整治工程建设指挥部	履约保证金	242,736.90	1年以内	9.81	-
福州长生乐贸易有限公司	往来款	145,500.00	3年以上	5.88	145,500.00
福建闽邮计算机公司	往来款	62,678.00	3年以上	2.53	62,678.00
合计		1,432,489.90		57.90	208,178.00

（三）长期股权投资

1、长期股权投资明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	245,277.38		245,277.38	245,277.38		245,277.38
合计	245,277.38		245,277.38	245,277.38		245,277.38

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州吉星航科信息技术有限公司	245,277.38			245,277.38		
合计	245,277.38			245,277.38		

(四) 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	5,927,064.20	2,343,424.04	5,631,029.37	2,163,178.66
其他业务	494,698.23	0.00	177,190.34	0.00
合计	6,421,762.43	2,343,424.04	5,808,219.71	2,163,178.66

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
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）	20,000.00	64,975.41
记入当期损益的对非金融企业收取资金占用费		
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		
与公司经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	3,000.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	17,000.00	64,975.41

（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	2.47	0.0396	0.0396
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.41	0.0386	0.0386

本财务报表业经本公司于 2019 年 8 月 23 日召开的第二届董事会第三次会议决议批准报出。

福建吉星智能科技股份有限公司
董事会