天津市2015年会计师事务所业务报告书
防伪报备页

报备号码：02212010023201511174793 79
报告编号：立信中联审字（2015）D-0429号
报告单位：福建实达电脑设备有限公司
报备日期：2015-11-17
报告日期：2015-10-31
签字注师：郑淑琳 孟翠香

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：23733333
事务所传真：23718888
通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层
电子邮件：zhlcpa@163.com
事务所网址：www.zhlcpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会
防伪查询网址:http://www.tjicpa.org.cn

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

审 计 报 告

立信中联审字（2015）D-0429 号

福建实达电脑设备有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建实达电脑设备有限公司（以下简称设备公司）财务报表，包括 2015 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是设备公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2） 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重

大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，设备公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了设备公司 2015 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国天津市　　二〇一五年十月三十一日

合并资产负债表

2015年9月30日

编制单位：福建实达电脑设备有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	106,382,361.17	135,222,320.77	短期借款	六、12	65,000,000.00	65,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	六、2	1,217,960.00	2,700,000.00	衍生金融负债			
应收账款	六、3	150,478,081.42	137,646,141.96	应付票据			
预付款项	六、4	3,581,864.97	2,683,093.04	应付账款	六、13	75,522,307.39	96,759,395.50
应收保费				预收款项	六、14	10,747,835.33	4,174,342.72
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	六、15	769,437.04	3,887,922.62
应收股利				应交税费	六、16	4,686,629.46	5,064,945.29
其他应收款	六、5	26,995,309.83	18,788,264.91	应付利息		-	
买入返售金融资产				应付股利			
存货	六、6	103,619,567.21	82,000,792.39	其他应付款	六、17	14,031,925.15	26,696,208.37
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产				代理买卖证券款			
流动资产合计		392,275,144.60	379,040,613.07	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债	六、18		125,000.00
持有至到期投资				流动负债合计		170,758,134.37	202,207,814.50
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资				长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产	六、7	9,494,733.22	10,086,844.58	其中：优先股			
在建工程				永续股			
工程物资				长期应付款			
固定资产清理				专项应付款			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益			
无形资产	六、8	10,526,729.48	11,446,540.82	递延所得税负债			
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计			
长期待摊费用	六、9	11,353,055.24	12,066,004.79	负债合计		170,758,134.37	202,207,814.50
递延所得税资产	六、10	249,725.18	170,954.49	所有者权益：			
其他非流动资产	六、11	1,369,120.00	469,120.00	实收资本（或股本）	六、19	148,181,800.00	148,181,800.00
非流动资产合计		32,993,363.12	34,239,464.68	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	六、20	34,160,710.17	34,160,710.17
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	六、21	5,689,121.65	5,689,121.65
				一般风险准备			
				未分配利润	六、22	38,747,651.81	-1,947,396.25
				归属于母公司所有者权益合计		226,779,283.63	186,084,235.57
				少数股东权益		27,731,089.72	24,988,027.68
				所有者权益合计		254,510,373.35	211,072,263.25
资产总计		425,268,507.72	413,280,077.75	负债和所有者权益总计		425,268,507.72	413,280,077.75

法定代表人：杨晓樱　　主管会计工作负责人：杨琳　　会计机构负责人：杨琳

3-4-2-4

合并利润表

2015年1-9月

编制单位：福建实达电脑设备有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	本期发生额
一、营业总收入		351,797,134.73
其中：营业收入	六、23	351,797,134.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		318,212,075.84
其中：营业成本	六、23	242,674,161.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	六、24	1,628,909.35
销售费用	六、25	34,102,507.87
管理费用	六、26	37,995,532.49
财务费用	六、27	2,284,653.25
资产减值损失	六、28	-473,689.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,585,058.89
加：营业外收入	六、29	11,458,734.44
其中：非流动资产处置利得		1,811.97
减：营业外支出	六、30	13,166.16
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,030,627.17
减：所得税费用	六、31	1,592,517.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,438,110.10
归属于母公司所有者的净利润		40,695,048.06
少数股东损益		2,743,062.04
六、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
七、综合收益总额		43,438,110.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,695,048.06
归属于少数股东的综合收益总额		2,743,062.04

法定代表人：杨晓樱　　主管会计工作负责人：杨琳　　会计机构负责人：杨琳

合并现金流量表

2015年1-9月

编制单位：福建实达电脑设备有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注	本期发生额
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		399,553,889.43
收到的税费返还		4,827,883.35
收到其他与经营活动有关的现金		9,886,713.03
经营活动现金流入小计		414,268,485.81
购买商品、接受劳务支付的现金		302,675,570.42
支付给职工以及为职工支付的现金		57,228,554.99
支付的各项税费		18,621,165.00
支付其他与经营活动有关的现金		67,122,212.04
经营活动现金流出小计		445,647,502.45
经营活动产生的现金流量净额		-31,379,016.64
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		1,811.97
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		135,262,065.75
投资活动现金流入小计		135,263,877.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,410,520.39
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		119,000,000.00
投资活动现金流出小计		123,410,520.39
投资活动产生的现金流量净额		11,853,357.33
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		20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		560,000.00
筹资活动现金流入小计		20,560,000.00
偿还债务支付的现金		20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,639,300.29
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		24,139,300.29
筹资活动产生的现金流量净额		-3,579,300.29
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		-23,104,959.60
加：期初现金及现金等价物余额		66,644,723.77
六、期末现金及现金等价物余额		43,539,764.17

法定代表人：杨晓樱　　主管会计工作负责人：杨琳　　会计机构负责人：

备注：附注编号要根据实际情况更换

合并所有者权益变动表

2015年1-9月

编制单位：福建实达电脑设备有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	148,181,800.00				34,160,710.17				5,689,121.65		-1,947,396.25		24,988,027.68	211,072,263.25
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	148,181,800.00				34,160,710.17				5,689,121.65		-1,947,396.25		24,988,027.68	211,072,263.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-										40,695,048.06		2,743,062.04	43,438,110.10
（一）综合收益总额											40,695,048.06		2,743,062.04	43,438,110.10
（二）所有者投入和减少资本	-													-
1．股东（所有者）投入的普通股（资本）	-													-
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	148,181,800.00				34,160,710.17				5,689,121.65		38,747,651.81		27,731,089.72	254,510,373.35

法定代表人：杨晓樱　　主管会计工作负责人：杨琳　　会计机构负责人：杨琳

3-4-2-7

资产负债表

2015年9月30日

编制单位：福建实达电脑设备有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		53,242,732.95	106,051,701.46	短期借款		65,000,000.00	65,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,217,960.00	2,700,000.00	应付票据			
应收账款	十二、1	142,311,831.91	135,549,893.62	应付账款		70,473,528.31	91,932,863.45
预付款项		3,581,864.97	2,683,093.04	预收款项		10,747,835.33	3,833,925.51
应收利息				应付职工薪酬		769,460.51	735,064.88
应收股利				应交税费		3,032,420.49	4,871,867.18
其他应收款	十二、2	22,220,636.69	16,745,274.41	应付利息		-	
存货		-	-	应付股利			
划分为持有待售的资产		103,131,840.61	81,604,756.93	其他应付款		64,834,360.83	101,705,207.56
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		325,706,867.13	345,334,719.46	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		214,857,605.47	268,078,928.58
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十二、3	17,500,000.00	17,500,000.00	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		6,868,533.18	7,580,239.10	预计负债			
在建工程				递延收益			
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			
油气资产				负债合计		214,857,605.47	268,078,928.58
无形资产		10,526,729.48	11,446,540.82	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）		148,181,800.00	148,181,800.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		10,459,964.56	11,826,144.13	其中：优先股			
递延所得税资产		219,033.91	162,053.71	永续债			
其他非流动资产		1,369,120.00	469,120.00	资本公积		34,160,710.17	34,160,710.17
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				未分配利润		-24,549,867.38	-56,102,621.53
非流动资产合计		46,943,381.13	48,984,097.76	所有者权益合计		157,792,642.79	126,239,888.64
资产总计		**372,650,248.26**	**394,318,817.22**	**负债和所有者权益总计**		**372,650,248.26**	**394,318,817.22**

法定代表人：杨晓樱　　主管会计工作负责人：杨琳　　会计机构负责人：杨琳

3-4-2-8

利 润 表

2015年1-9月

编制单位：福建实达电脑设备有限公司　　单位：元　币种：人民币

项 目	附注	本期发生额
一、营业总收入	十二、4	276,999,815.08
减：　营业成本	十二、4	187,979,998.30
营业税金及附加		1,387,018.66
销售费用		32,509,723.38
管理费用		28,539,213.19
财务费用		2,756,215.61
资产减值损失		-590,580.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-
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		-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,418,226.53
加：营业外收入		7,077,547.42
其中：非流动资产处置利得		-
减：营业外支出		-
其中：非流动资产处置损失		-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,495,773.95
减：所得税费用		-56,980.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,552,754.15
五、其他综合收益的税后净额		-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-
六、综合收益总额		31,552,754.15

法定代表人：杨晓樱　　主管会计工作负责人：杨琳　　会计机构负责人：杨琳

现金流量表

2015年1-9月

编制单位：福建实达电脑设备有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注	本期发生额
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		326,773,895.72
收到的税费返还		4,827,883.35
收到其他与经营活动有关的现金		5,317,582.70
经营活动现金流入小计		336,919,361.77
购买商品、接受劳务支付的现金		254,932,757.94
支付给职工以及为职工支付的现金		39,129,525.83
支付的各项税费		15,664,517.78
支付其他与经营活动有关的现金		72,577,070.21
经营活动现金流出小计		382,303,871.76
经营活动产生的现金流量净额		-45,384,509.99
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		94,000,000.00
投资活动现金流入小计		94,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,610,865.23
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		53,000,000.00
投资活动现金流出小计		55,610,865.23
投资活动产生的现金流量净额		38,389,134.77
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		20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,638,593.29
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		23,638,593.29
筹资活动产生的现金流量净额		-3,638,593.29
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		-10,633,968.51
加：期初现金及现金等价物余额		43,034,604.46
六、期末现金及现金等价物余额		32,400,635.95

法定代表人：杨晓樱　　主管会计工作负责人：杨琳　　会计机构负责人：杨琳

所有者权益变动表

2015年1-9月

编制单位：福建实达电脑设备有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	148,181,800.00				34,160,710.17					-56,102,621.53	126,239,888.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	148,181,800.00				34,160,710.17					-56,102,621.53	126,239,888.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-									31,552,754.15	31,552,754.15
（一）综合收益总额										31,552,754.15	31,552,754.15
（二）所有者投入和减少资本	-										-
1．股东（所有者）投入的普通股（资本）	-										-
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	148,181,800.00				34,160,710.17					-24,549,867.38	157,792,642.79

法定代表人：杨晓樱　　主管会计工作负责人：杨琳　　会计机构负责人：杨琳

3-4-2-11

财务报表附注

一、公司简介

福建实达电脑设备有限公司前身为福建实达打印机设备有限公司，成立于1995年4月19日，注册资本人民币6000万元，公司股东为福建实达集团股份有限公司与香港祥亚实业有限公司，所占股权比例分别为75%、25%。

1998年5月26日经福州市经济技术开发区对外经济贸易委员会榕开外经[1998]资字086号文件批准，香港福捷国际有限公司受让香港祥亚实业有限公司所占公司25%的股权，成为公司的股东。

公司于2000年4月5日经福州市经济技术开发区对外经济贸易委员会榕开外经[2000]资字32号文件批准，名称变更为福建实达电脑设备有限公司。

2001年9月24日经福州市经济技术开发区对外经济贸易委员会榕开外经[2001]资字102号文件批准，维尔京群岛Optimus Investment Limited受让香港福捷国际有限公司所占公司25%的股权，成为公司的股东。

2001年10月30日经福州市经济技术开发区对外经济贸易委员会榕开外经[2001]资字102号文件批准，北京实达电脑软件集成有限公司（现已更名为北京实达科技发展有限公司）受让福建实达集团股份有限公司所占公司75%的股权，成为公司的股东。

2002年9月25日经福州市经济技术开发区发展局榕开经发[2002]资字75号文件批准，公司注册资本增资到人民币8000万元，新增资本人民币2000万元由原股东按所占股权比例缴足，公司于2002年12月31日取得福州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号：企独闽榕总字第004681号）。

2003年5月29日经福州市经济技术开发区发展局榕开经发[2003]资字65号文件批准，公司投资者Optimus Investment Limited更名为Twin Fortune Holdings Limited，同时受让北京实达科技发展有限公司所占公司40%的股权。股权转让后，公司的注册资本仍为8000万元人民币，其中：维尔京群岛Twin Fortune Holdings Limited出资5200万元人民币，占65%；北京实达科技发展有限公司出资2800万元人民币，占35%。

2004年6月30日经福州市经济技术开发区发展局榕开经发[2004]资字73号文件批准，福建实达集团股份有限公司受让英属维尔京群岛Twin Fortune Holdings Limited持有的35%股权。股权转让后，公司的注册资本仍为8000万元人民币，其中：维尔京群岛Twin Fortune Holdings Limited出资2400万元人民币，占30%；北京实达科技发展有限公司出资2800万元人民币，占35%，福建实达集团股份有限公司出资2800万元人民币，占35%。

2005年7月5日经福州市经济技术开发区发展局榕开经发[2005]资字90号文件批准，公司

注册资本增加5000万元人民币，从原来的8000万元增加到13000万元人民币，公司投资总额相应增加。其中，维尔京群岛Twin Fortune Holdings Limited从原来的2400万元人民币增至3900万人民币，占30%；北京实达科技发展有限公司从原来的2800万元人民币增至4550万人民币，占35%，福建实达集团股份有限公司从原来的2800万元人民币增至4550万人民币，占35%。2007年3月13日经福州市经济技术开发区发展局榕开经发[2007]资字18号文件批准同意此次注册资本缴付期限延长到2007年12月31日前缴清。2007年4月4日此增资事项经闽信审字(2007)B046号验资。

2008年7月20日经福州市经济技术开发区发展局商外资闽马合资字(1995)0038号文件批准，公司注册资本从原来的13000万元增加至14,818.18万元人民币，公司投资总额相应增加。此次增资后，维尔京群岛Twin Fortune Holdings Limited出资3900万人民币，占26.32%，北京实达科技发展有限公司出资4550万人民币，占30.70%，福建实达集团股份有限公司出资4550万人民币，占30.70%，新增股东北京中展证信投资有限责任公司出资1818.18万元，占12.28%。2008年7月23日，此增资经闽信审字（2008）BA02号验资。

2012年8月20日经福州经济技术开发区经济贸易局榕开经贸[2012]资字28号文件批准，同意公司原投资者北京中展证信投资有限责任公司将其持有的本公司12.27%股权、原投资者北京实达科技发展有限公司将其持有的本公司30.70%股权转让给Twin Fortune Holdings Limited（晋富控股有限公司）。股权转让后，公司注册资本为14818.18万元人民币，其中：福建实达集团股份有限公司出资4550万元，占注册资本30.71%；Twin Fortune Holdings Limited（晋富控股有限公司）出资10268.18万元，占注册资本69.29%。

2012年10月22日经福州经济技术开发区经济贸易局榕开经贸[2012]资字41号文件批准，同意公司原投资者TWIN FORTUNE HOLDINGS（晋富控股有限公司）将其持有的本公司69.29%股权转让给WEALTH GLOBAL INVESTMENT LIMITED(世康投资有限公司)。股权转让后，公司注册资本为14818.18万元人民币，其中：福建实达集团股份有限公司出资4550万元，占注册资本30.71%；WEALTH GLOBAL INVESTMENT LIMITED(世康投资有限公司)出资10268.18万元，占注册资本69.29%。

2013年12月27日，福建实达集团股份有限公司将其持有的本公司13.71%股权转让给青岛嘉华盛投资顾问有限公司。股权转让后，公司注册资本为14818.18万元人民币，其中：福建实达集团股份有限公司出资2518.5万元，占注册资本17.00%；WEALTH GLOBAL INVESTMENT LIMITED(世康投资有限公司)出资10268.18万元，占注册资本69.29%；青岛嘉华盛投资顾问有限公司出资2031.5万元，占注册资本13.71%。

公司住所：福州市马尾区君竹路；法人代表：杨晓樱。

公司企业法人营业执照注册号为：350100400005447

经营范围包括：计算机、光电、通讯、电子、电气、机电产品以及配套设备（进出口不涉及配额许可证管理品种）。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共2家，详见本附注七。

二、财务报表的编制基础

1、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》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、主要会计政策

具体会计政策和会计估计提示：

本公司会计政策和会计估计均按照会计准则的要求确定，以下披露内容已涵盖本公司根据实际生产经营特点采用的具体会计政策和会计估计。

1.会计年度

公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2.记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

3.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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（或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本公司将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费

用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会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的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益。

4.合并财务报表的编制方法

（1）本公司合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表及其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，并抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由母公司进行合并编制。

（2）在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表按照母公司的进行调整。

（3）资产负债表日，子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益在合并资产负债表及合并所有者权益变动表中所有者权益项目下以"少数股东权益"列示。子公司当期净损益中属于少数股东损益的份额，在合并利润表净利润项目下以"少数股东损益"列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

5.现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司持有的期限短、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资为现金等价物。

6.外币业务核算方法

记账本位币为人民币，对发生外币业务外币折算，按实际发生时国家公布的外汇牌价折合人民币记账，期末外币余额按国家公布的外汇牌价调整账面汇率，汇兑损益列入本期损益。

7.金融工具

（1）金融资产的分类、确认和计量

1）本公司的金融资产在初始计量时划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

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。

2）金融资产的确认：

本公司成为金融工具合同中的一方时，作为因该金融工具合同拥有权利的一方，应确认一项金融资产。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号-金融资产转换》规定的金融资产终止确认条件。

3）金融资产的计量

本公司初始确认金融资产按公允价值计量。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。

本公司按公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

① 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

② 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司的金融工具公允价值的确定方法包括：

① 存在活跃市场的金融工具，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（2）金融资产（不含应收款项）减值

当存在以下金融资产发生减值的客观证据时，本公司对金融资产计提减值准备：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对

其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，对有客观证据表明该金融资产发生减值的，提减值准备：

1）持有至到期投资减值准备：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当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。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定办理。

2）可供出售金融资产减值准备：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

（3）金融资产转移确认依据、计量及会计处理方法

1）确认依据

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

2）计量及会计处理方法

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原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，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融负债的分类、确认和计量

1）本公司的金融负债在初始确认时划分为以下两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；

② 其他金融负债。

2）金融负债的确认

本公司成为金融工具合同中的一方时，作为因该金融工具合同负有义务的一方，应确认一项金融负债。

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。

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

3）金融负债的计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值进行后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

本公司通常采用实际利率，按摊余成本对其他金融负债进行后续计量。

8.坏账准备的确认标准、计提方法

（1）坏账准备的确认标准

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并相应提取坏账准备。

（2）坏账准备的计提方法

公司坏账核算采用备抵法。

单项金额重大（单项金额为人民币200万元及200万元以上）的应收款项，应当单独进行减值测试。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，计提坏账准备。

单项金额不重大的和虽单项金额重大但未发现减值迹象的应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，再分别按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定资产减值损失，计提坏账准备。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失情况，结合现实情况确定按账龄划分不同组合，并按不同比例计提坏账准备，计提比例

如下：

账龄	计提比例
一年以内	0.5%
一至二年	6%
二至三年	10%
三至五年	20%
五年以上	100%

对于归属于同一合并报表范围内公司之间的应收款项按照个别认定法确认，不计提坏账准备。

9.存货核算方法

（1）存货分类

存货分类为：原材料、库存商品、委托加工物资、在产品、包装物、低值易耗品等。

（2）取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性交易换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

（3）周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

10.固定资产的计价和折旧方法

（1）固定资产标准

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

（2）固定资产的分类

房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他。

（3）固定资产的取得计价

一般采用实际成本计价。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性交易换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

（4）固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。公司预计净残值率为 10%。

已计提减值准备的固定资产，应当按照固定资产的账面价值（即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类　　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋和建筑物	20	10	4.5
机器设备	10	10	9
计算机设备	5	10	18
交通运输设备	5	10	18
邮电通讯设备	5	10	18
其他	5	10	18

11.无形资产的计价和摊销方法

（1）无形资产的计价

无形资产按取得时的实际成本入账。自行开发的无形资产，满足相关条件的开发阶段支出可作为初始成本。开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，应在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式的，采用直线法摊销。摊销自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止。

无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但年末应对无形资产使用寿命进行复核。

使用寿命的确定：来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，应综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

12.长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

13.主要资产的减值

（一）存货

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计价，在对存货进行全面盘点的基础上，按各类存货单个项目的存货成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；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。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。

在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（二）长期股权投资

期末应判断是否发生了长期股权投资减值事项，如发生减值事项的，应进行减值测试并确认减值损失。

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不得转回。

（三）固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组一经确定，各个会计期间应保持一致，不得随意变更。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

14.长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a）同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b）合并方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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

c）非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号--企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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投资成本：

a）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

c）投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

e）通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

公司根据是否对被投资单位具有共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，投资企业按应

享有的部分确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

公司关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额的情况，出现该情况时，公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

15.职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等。本公司在职工本公司其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划 ：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，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。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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：①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； ②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。

16.收入确认原则

本公司按以下原则确认收入:

a) 销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管

理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

b) 提供劳务

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：

① 已完工作的测量。

② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

物业管理在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

17.所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，可产生可抵扣暂时性差异。

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，应当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。

资产负债表日，企业应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产以外，应当将其影响数计入变化当期的所得税费用。

18.政府补助

根据《企业会计准则－政府补助》，对于公司收到的政府补助区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助分别进行会计处理，与资产相关的政府补助取得时确认为递延收益，在资产达到预定使用状态之日起，在其使用寿命内平均分配，分次计入当年损益，与收

益相关的政府补助，用于补偿以后期间费用的，取得时确认为递延收益，在确认费用的期间计入当期损益，用于补偿以前期间费用的，取得时直接确认为当期损益。

19.重要会计政策和会计估计

（1） 重要会计政策变更:

本期无应披露而未披露的重大会计政策变更。

（2） 会计估计变更:

本期无应披露而未披露的重大会计估计变更。

四、税项

1.增值税税率为 17%;

2.营业税税率为 5%;

3.城市建设维护税：按应纳增值税、营业税额的 7 %;

4.教育附加费：按应纳增值税、营业税额的 5%;

5.所得税：根据闽科高【2013】11 号文，批准本公司为福建省 2012 年第二批高新技术企业，有效期为 3 年，享受所得税优惠税率 15%，自 2012 年开始执行，2012 年、2013 年、2014 年按 15%税率执行。目前，本公司正在进行高新技术企业资格复审。

根据闽科高【2012】42 号文，批准子公司福建实达资讯科技有限公司为福建省高新技术企业，有效期为 2012 年 7 月 31 日至 2015 年 7 月 31 日，享受所得税优惠税率 15%。

子公司江苏实达迪美数据处理有限公司 2013 年 12 月取得高新技术企业证书，享受 15%所得税优惠税率，本年所得税税率为 15%。

五、财务报表重要项目注释（2015 年 9 月 30 日）

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数）

(一) 合并报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,543.70	4,112.40
银行存款	43,538,220.47	66,640,611.37
其他货币资金	62,842,597.00	68,577,597.00
合计	**106,382,361.17**	**135,222,320.77**
其中：存放在境外的款项总额		

注:期末其他货币资金 62,842,597.00 元，其中保函保证金 840,597.00 元，理财款 45,000,000.00 元，定期存款 17,000,000.00 元，其他保证金 2,000.00 元。

2. 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,217,960.00	2,700,000.00
商业承兑汇票		
合计	**1,217,960.00**	**2,700,000.00**

（1） 期末未到期的银行承兑汇票为 1,217,960.00 元;

（2） 期末无未到期已贴现，未到期已背书的银行承兑汇票。

3. 应收账款

（1） 应收账款分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	**164,492,011.09**	**99.42%**	**14,013,929.67**	**93.59%**	**150,478,081.42**
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	164,492,011.09	**99.42%**	14,013,929.67	**93.59%**	**150,478,081.42**
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	**960,000.00**	**0.58%**	**960,000.00**	**6.41%**	
合　　计	**165,452,011.09**	**100%**	**14,973,929.67**	**100%**	**150,478,081.42**

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	**152,675,710.43**	**99.38%**	**15,029,568.47**	**94%**	**137,646,141.96**
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	152,675,710.43	**99.38%**	15,029,568.47	**94%**	**137,646,141.96**
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	**960,000.00**	**0.62%**	**960,000.00**	**6.00%**	
合　　计	**153,635,710.43**	**100%**	**15,989,568.47**	**100%**	**137,646,141.96**

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015年9月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	139,431,536.98	697,157.69	0.50
1－2年	5,494,366.08	329,661.96	6.00
2－3年	4,511,347.10	451,134.71	10.00
3－5年	3,148,482.02	629,696.40	20.00
5年以上	11,906,278.91	11,906,278.91	100.00
合　　计	**164,492,011.09**	**14,013,929.67**	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国农行软件开发中心	960,000.00	960,000.00	100%	年限较长，预计无法收回
合计	960,000.00	960,000.00		

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 1,015,638.80 元

（3） 本期无实际核销的应收账款情况

（4） 应收账款期末余额前五名的情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
国家电网	15,770,794.92	9.53%	78,853.97
中国农业银行甘肃省分行	5,733,647.25	3.47%	118,581.60
中国太平洋财产保险股份有限公司	4,575,360.00	2.77%	22,876.80
河北省邮政局	3,987,835.00	2.41%	44,391.30
陕西省农行	3,962,310.40	2.39%	55,313.30
合　　计	34,029,947.57	20.57%	320,016.97

（5） 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6） 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付账款

（1） 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,355,241.06	93.67%	2,402,346.57	89.54%
1-2年	81,791.03	2.28%	4,056.61	0.15%
2-3年	450.00	0.01%	83,296.31	3.10%
3年以上	144,382.88	4.03%	193,393.55	7.21%
合计	**3,581,864.97**	**100.00%**	**2,683,093.04**	**100.00%**

（2） 期末账龄超过 1 年的预付账款 226,623.91 元，主要为尚未结算的货款。

（3） 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况：

预付对象	期末余额	占期末余额的比例（%）
深圳怡亚通供应链股份有限公司	706,714.45	19.73%
广州逸翔电子科技有限公司	558,135.90	15.58%
惠科电子有限公司	624,320.00	17.43%
杭州惠光科技有限公司	243,376.07	6.79%
福建航天信息动技术有限公司	250,752.13	7.00%
合　　计	**2,383,298.55**	**66.54%**

5. 其他应收款

（1） 其他应收款构成

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,409,885.73	100.00%	1,414,575.90	100.00%	26,995,309.83
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	28,409,885.73	100.00%	1,414,575.90	100.00%	26,995,309.83
3、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	28,409,885.73	100%	1,414,575.90	100%	26,995,309.83

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,660,891.06	100.00%	872,626.15	100.00%	18,788,264.91
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	19,660,891.06	100.00%	872,626.15	100.00%	18,788,264.91
3、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	19,660,891.06	100%	872,626.15	100%	18,788,264.91

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	18,577,466.67	92,887.33	0.50%
1－2年	8,280,168.48	496,810.11	6.00%
2－3年	683,506.80	68,350.68	10.00%
3－5年	140,270.00	28,054.00	20.00%
5年以上	728,473.78	728,473.78	100.00%
合　　计	28,409,885.73	1,414,575.90	

（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 541,949.75 元

（3） 本期无实际核销的其他应收款情况。

（4） 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	21,731,662.91	13,130,733.68
保证金	5,407,913.79	136,634.00
备用金及其他	1,270,309.03	6,393,523.38
合计	28,409,885.73	19,660,891.06

（5） 期末其他应收款中欠款金额前五名：

单位名称	款项的性质	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
烟台市安轩电子科技有限公司	往来	9,857,738.74	1年以内，1-2年	34.70%	371,464.32
福州第七建筑工程公司	往来	6,000,000.00	1年以内	21.12%	30,000.00
福建实达集团股份有限公司	往来	3,976,720.76	1年以内	14.00%	19,883.60
北京中杰盛科技有限公司	往来	1,200,000.00	1-2年	4.22%	72,000.00
陈勇	往来	990,000.00	1年以内，2-3年，3-4年	3.48%	18,700.00
合　计		22,024,459.50		77.52%	512,047.92

（6） 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

（7） 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8） 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6. 存货及存货跌价准备

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	62,976,571.21	10,252,246.73	52,724,324.48	65,195,160.99	10,252,246.73	54,942,914.26
在产品	19,516,276.69		19,516,276.69	24,679,722.60		24,679,722.60
库存商品	43,566,815.74	12,187,849.70	31,378,966.04	14,566,005.23	12,187,849.70	2,378,155.53
合计	**126,059,663.64**	**22,440,096.43**	**103,619,567.21**	**104,440,888.82**	**22,440,096.43**	**82,000,792.39**

存货跌价准备：

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	10,252,246.73				10,252,246.73
库存商品	12,187,849.70				12,187,849.70
合　计	**22,440,096.43**				22,440,096.43

注：期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，存货可变现净值是根据企业在正常经营过程中以预计售价减去完工成本以及销售所必须的费用后的价值确定。

7. 固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值:					
期初余额		12,140,975.13	1,177,725.44	12,825,716.95	26,144,417.52
本期增加		24,273.50		1,420,854.63	1,445,128.13
（1）购置		24,273.50		1,420,854.63	1,445,128.13
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
本期减少					
（1）处置或报废					
（2）转出					
期末余额		12,165,248.63	1,177,725.44	14,246,571.58	27,589,545.65
二、累计折旧					
期初余额		7,946,039.35	663,961.43	6,498,988.73	15,108,989.51
本期增加		567,015.30	125,364.57	1,344,859.62	2,037,239.49
（1）计提		567,015.30	125,364.57	1,344,859.62	2,037,239.49
本期减少					
（1）处置或报废					
（2）转出					
期末余额		8,513,054.65	789,326.00	7,843,848.35	17,146,229.00
三、减值准备					
期初余额		593,688.03	66,858.15	288,037.25	948,583.43
本期增加					
（1）计提					
本期减少					
（1）处置或报废					
期末余额		593,688.03	66,858.15	288,037.25	948,583.43
四、账面价值					
期末账面价值		3,058,505.95	321,541.29	6,114,685.98	9,494,733.22
期初账面价值		3,601,247.75	446,905.86	6,038,690.97	10,086,844.58

8. 无形资产

项目	房屋经营使用权	商标权	财务软件	其他	合计
一、账面原值					
期初余额		12,264,150.90	228,201.72	4,048,273.44	16,540,626.06
本期增加					
(1)购置					
本期减少					
(1)处置					
(2)转出					
期末余额		12,264,150.90	228,201.72	4,048,273.44	16,540,626.06
二、累计摊销					
期初余额		817,610.08	228,201.72	4,048,273.44	5,094,085.24
本期增加		919,811.34			919,811.34
（1）计提		919,811.34			919,811.34
本期减少					
(1)处置					
(2)转出					
期末余额		1,737,421.42	228,201.72	4,048,273.44	6,013,896.58
三、减值准备					
期初余额					
本期增加					
（1）计提					
本期减少					
(1)处置					
(2)转出					
期末余额					
四、账面价值					
期末账面价值		10,526,729.48			10,526,729.48
期初账面价值		11,446,540.82			11,446,540.82

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期其他减少金额	期末余额
车间改造	4,621,283.09	708,646.01	936,917.98		4,393,011.12
模具费	7,181,753.22	1,250,577.44	1,868,836.89		6,563,493.77
装修费	248,869.13	264,668.60	131,086.73		382,451.00
仓储服务	14,099.35				14,099.35
合计	**12,066,004.79**	**2,223,892.05**	**2,936,841.60**		**11,353,055.24**

10. 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
坏账准备	1,625,032.30	243,759.71	1,111,780.73	165,983.27
固定资产减值损失	39,769.77	5,965.47	39,769.77	4,971.22
合计	1,664,802.07	249,725.18	1,151,550.50	170,954.49

11. 其它非流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行保函保证金	1,369,120.00	469,120.00
合计	**1,369,120.00**	**469,120.00**

12. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	65,500,000.00	65,500,000.00
质押借款		
合计	**65,500,000.00**	**65,500,000.00**

13. 应付账款

（1） 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	75,522,307.39	96,759,395.50
其他		
合计	**75,522,307.39**	**96,759,395.50**
其中：账龄一年以上余额	9,674,383.97	20,339,466.68

（2） 账龄超过 1 年的应付账款 9,647,383.97 元，主要为尚未结算的货款。

14. 预收账款

（1） 预收账款列示:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,718,584.43	4,161,534.72
其他	29,250.90	12,808.00
合计	**10,747,835.33**	**4,174,342.72**
其中：账龄一年以上余额	746,599.76	559,300.34

（2） 账龄超过 1 年的预收账款 746,599.76 元，主要是尚未结算的货款。

15. 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	本期转出	期末余额
一、短期薪酬	3,909,455.71	49,510,090.98	52,610,736.55		808,810.14
二、离职后福利-设定提存计划	-21,533.09	4,260,307.09	4,278,147.10		-39,373.10
三、辞退福利		37,511.11	37,511.11		
四、一年内到期的其他福利					
合计	3,887,922.62	53,807,909.18	56,926,394.76		769,437.04

（2） 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期转出	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,223,307.34	42,940,215.94	45,989,186.99		174,336.29
二、职工福利费	138,000.00	2,132,670.70	2,125,470.70		145,200.00
三、社会保险费		2,248,358.90	2,248,358.90		
其中：1. 医疗保险费		1,967,025.52	1,967,025.52		
2. 工伤保险费		243,016.51	243,016.51		
3. 生育保险费		38,316.87	38,316.87		
四、住房公积金		1,330,101.04	1,330,101.04		
五、工会经费和职工教育经费	548,148.37	858,744.40	917,618.92		489,273.85
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
十、其他					
其中：以现金结算的股份支付					
合计	3,909,455.71	49,510,090.98	52,610,736.55		808,810.14

（3） 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期转出	期末余额
1. 基本养老保险费		3,960,158.24	3,960,158.24		
2. 失业保险费	-21,533.09	300,148.85	317,988.86		-39,373.10
3. 企业年金缴费					
合计	-21,533.09	4,260,307.09	4,278,147.10		-39,373.10

16. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	3,015,999.73	4,471,673.43
城市维护建设税	104,939.14	211,370.47
教育费附加	64,333.09	226,705.90
企业所得税	1,344,576.68	9,576.68
个人所得税	146,224.03	124,359.23
印花税	10,864.78	16,089.58
其他	-307.99	5,170.00
合计	**4,686,629.46**	**5,064,945.29**

17. 其他应付款

（1） 其他应付款按款项性质列示如下:

项目	期末余额	期初余额
备用金	184,309.77	170,380.16
预提费用	10,796,047.51	23,165,202.44
往来款	644,542.92	439,611.92
押金	858,811.14	858,537.14
其他	1,548,213.81	2,062,476.71
合计	**14,031,925.15**	**26,696,208.37**
其中：账龄一年以上余额	2,357,770.33	2,242,139.33

（2） 期末账龄超过1年的其他应付款计2,357,770.33元，主要为尚未支付的项目往来。

18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
政府补贴递延收益		125,000.00
合计		125,000.00

19. 实收资本

投资者	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	出资比例
福建实达集团股份有限公司	25,185,000.00			25,185,000.00	17.00%
青岛嘉华盛投资顾问有限公司	20,315,000.00			20,315,000.00	13.71%
WEALTH GLOBAL INVESTMENT LMITED(世康投资有限公司)	102,681,800.00			102,681,800.00	69.29%
合　　计	**148,181,800.00**			**148,181,800.00**	**100.00%**

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,860,573.26			1,860,573.26
其他资本公积	32,300,136.91			32,300,136.91
合计	**34,160,710.17**			**34,160,710.17**

21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	3,792,747.77			3,792,747.77
企业发展基金	1,896,373.88			1,896,373.88
合计	**5,689,121.65**			**5,689,121.65**

22. 未分配利润

项　　目	金额
调整前上期末未分配利润	-1,947,396.25
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	-1,947,396.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,695,048.06
其他(注)	
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
提取职工奖励基金	
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	
期末未分配利润	38,747,651.81

23. 营业收入及成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	346,175,595.68	238,638,197.46
其他业务	5,621,539.05	4,035,964.47
合计	351,797,134.73	242,674,161.93

（1） 主营业务按行业列示如下:

项　　目	本期发生额	
	收入	成本
(1) 计算机行业	346,175,595.68	238,638,197.46
合　　计	**346,175,595.68**	**238,638,197.46**

24. 营业税金及附加

项目	本期发生额
城市建设维护税	981,267.90
教育费附加	647,641.45
合　　计	**1,628,909.35**

25. 销售费用

类别	本期发生额
职工薪酬	13,071,394.55
折旧及摊销	66,734.32
运输费	3,816,273.66
汽车费	61,417.00
差旅费	4,134,211.35
招待费	2,919,295.59
广告费	615,526.32
会务费	994,225.85
办公费	132,699.76
邮电通讯费	964,782.22
水电物业费	81,341.49
修理费	3,708.76
物料消耗(低耗品)	86,037.35
销售服务费	3,659,767.04
产品维修费	664,714.38
其他费用	659,811.54
合计	**34,102,507.87**

26. 管理费用

类别	本期发生额
职工薪酬	23,390,225.84
税费	192,592.10
折旧及摊销	2,307,360.42
运输费	8,512.00
汽车费	273,500.49
差旅费	1,772,319.12
招待费	1,079,899.64
广告费	692,075.11
会务费	466,860.25
租赁费	2,070,053.57
办公费	215,934.61
通讯费	666,908.61
水电费	113,644.15
修理费	43,077.00
物料消耗(低耗品)	203,880.12
审计验资费	112,572.38
保险费	108,654.39
技术开发费	2,857,367.83
其他费用	1,420,094.86
合计	**37,995,532.49**

27. 财务费用

项　　目	本期发生额
利息支出	3,639,300.29
减：利息收入	1,456,992.38
汇兑损失	
减：汇兑收益	
其他	102,345.34
合计	**2,284,653.25**

28. 资产减值损失

项目	本期发生额
一、坏账准备	-473,689.05
二、存货跌价准备	
三、可供出售金融资产减值准备	
四、持有至到期投资减值准备	
五、长期股权投资减值准备	
六、投资性房地产减值准备	
七、固定资产减值准备	
八、工程物资减值准备	
九、在建工程减值准备	
十、无形资产减值准备	
十一、商誉减值准备	
合　计	**-473,689.05**

29. 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,811.97	1,811.97
其中：处置固定资产利得	1,811.97	1,811.97
无形资产处置利得		
政府补助	11,370,783.35	6,542,900.00
其他	86,139.12	86,139.12
合　　计	**11,458,734.44**	**6,630,851.09**

政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
软件销售增值税返还	4,827,883.35	与收益相关
企业开拓市场奖励金	2,091,600.00	与收益相关
多生产多用电企业奖励金	100,000.00	与收益相关
昆山市财政局花桥财政分局2013年省工程技术研究中心奖励款	125,000.00	与收益相关
花桥财政人才政策优租房补贴款、花桥经济开发区组织人事局补贴款等	200,800.00	与收益相关
花桥财政局2014年省服务外包专项资金款	400,000.00	与收益相关
花桥财政局科技型中小企业技术创新项目	150,000.00	与收益相关
花桥财政局工业经济专项资金款	518,000.00	与收益相关
花桥财政局现代服务业综合试点项目	600,000.00	与收益相关
昆山市服务外包专项资金款	1,567,500.00	与收益相关
花桥财政分局现代服务业发展专项资金款	190,000.00	与收益相关
省规划布局内重点软件企业奖励项目	300,000.00	与收益相关
江苏省重点推广应用新产品新技术项目	300,000.00	与收益相关
合　　计	**11,370,783.35**	

30. 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
对外捐赠		
其中：公益性捐赠支出		
税收滞纳金		
其他	13,166.16	13,166.16
合　　计	**13,166.16**	**13,166.16**

31. 所得税费用

项目	本期发生额
1、当期所得税费用	1,671,287.76
2、递延所得税费用	-78,770.69
合计	**1,592,517.07**

32. 现金流量表附注

项目	本期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	43,438,110.10
加：资产减值准备	-473,689.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,037,239.49
无形资产摊销	919,811.34
长期待摊费用摊销	2,936,841.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,811.97
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）	3,377,234.54
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）	-78,770.69
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）	-21,772,064.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,807,027.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-30,954,890.13
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-31,379,016.64
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	43,539,764.17
减：现金的期初余额	66,644,723.77
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	-23,104,959.60

33. 非经常性损益

项目	金额
1. 非流动资产处置损益；	1,811.97
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免；	
3. 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外；	6,542,900.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外；	
5. 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益；	
6. 非货币性资产交换损益；	
7. 委托投资损益；	
8. 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；	
9. 债务重组损益；	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	
11. 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；	
12. 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；	
13. 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益；	
14. 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	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16. 对外委托贷款取得的损益	
17. 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	
18. 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	
19. 受托经营取得的托管费收入	
20. 除上述各项之外的其他营业外收支净额；	72,972.96
21. 中国证监会认定的其他非经常性损益项目。	
22. 所得税影响额	-655,203.13
23. 少数股东权益影响额（税后）	-856,918.33
合　　计	**5,105,563.47**

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

本期未发生处置子公司。

4. 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的组成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
福建实达资讯科技有限公司	福州	福州	电子计算机软硬件开发	75.00		75.00	设立或投资
江苏实达迪美数据处理有限公司	江苏	江苏	技术外包、软件开发	76.92		76.92	设立或投资

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

八、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司情况

单位名称	注册地	主营业务	与企业关系	经济性质或类型	注册资本	法定代表
世康投资有限公司	香港	投资	持有本公司69.29股权	有限责任公司	港币1万元	赵敬仁

（二）本企业的母公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

（三）其他关联方情况

单位名称	注册地	主营业务	与企业关系	经济性质或类型	注册资本	法定代表
福建实达集团股份有限公司	福州	电子计算机及其外部设备、通讯设备制造、批发，技术服务、信息服务等	持有本公司17%股权	股份有限公司	人民币35,155.84万元	景百孚
福建实达	福清	打印机加工	关键管理	有限责任	人民币	汪清

电子制造有限公司			人员为其董事	公司	2000 万元	

（四）其他关联方情况

1、 采购货物

公司向关联方采购货物有关明细资料如下（单位：元）

关联方名称	本期金额
福建实达电子制造有限公司	7,342,562.12
合计	**7,342,562.12**

2、 关联方担保

截止 2015 年 9 月 30 日，公司股东福建实达集团股份有限公司（以下简称“实达集团”）为本公司向招商银行东水支行借款 5000 万元提供保证担保；实达集团及子公司福建实达资讯科技有限公司为本公司向交通银行股份有限公司福建省分行借款 1500 万元提供保证担保。

3、 关联方往来款项余额

项目	期末金额		期初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
福建实达集团股份有限公司	3,976,720.76	19,883.60		

九、或有事项

公司无应披露未披露的或有事项。

十、或有事项

公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

（1）应收账款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,280,334.32	100.00%	13,968,502.41	100.00%	142,311,831.91
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	156,280,334.32	100.00%	13,968,502.41	100.00%	142,311,831.91
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　　计	156,280,334.32	100.00%	13,968,502.41	100.00%	142,311,831.91

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,568,495.84	100.00%	15,018,602.22	100.00%	135,549,893.62
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	150,568,495.84	100.00%	15,018,602.22	100.00%	135,549,893.62
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　　计	150,568,495.84	100.00%	15,018,602.22	100.00%	135,549,893.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	131,293,679.00	656,468.40	0.50
1－2年	5,422,753.35	325,365.20	6.00
2－3年	4,511,347.10	451,134.71	10.00
3－5年	3,146,275.96	629,255.19	20.00
5年以上	11,906,278.91	11,906,278.91	100.00
合　　计	**156,280,334.32**	**13,968,502.41**	

(2) 本期收回或转回坏账准备情况：

本期转回坏账准备 1,050,099.81 元。

(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		
	账面余额	占期末余额的比例(%)	坏账准备
国家电网	15,770,794.92	10.09%	78,853.97
中国农业银行甘肃省分行	5,733,647.25	3.67%	118,581.60
中国太平洋财产保险股份有限公司	4,575,360.00	2.93%	22,876.80
河北省邮政局	3,987,835.00	2.55%	44,391.30
陕西省农行	3,962,310.40	2.54%	55,313.30
合　　计	34,029,947.57	21.77%	320,016.97

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2.其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,500,952.24	100.00%	1,280,315.55	100.00%	22,220,636.69
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	23,500,952.24	100.00%	1,280,315.55	100.00%	22,220,636.69
3、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	23,500,952.24	100.00%	1,280,315.55	100.00%	22,220,636.69

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,566,070.74	100.00%	820,796.33	100.00%	16,745,274.41
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	17,566,070.74	100.00%	820,796.33	100.00%	16,745,274.41
3、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	17,566,070.74	100.00%	820,796.33	100.00%	16,745,274.41

组合1按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	15,316,720.90	76,583.60	0.50%
1－2年	6,696,814.21	401,808.85	6.00%
2－3年	671,526.70	67,152.67	10.00%
3－5年	101,400.00	20,280.00	20.00%
5年以上	714,490.43	714,490.43	100.00%
合　　计	23,500,952.24	1,280,315.55	

（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459,519.22元

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	17,103,234.44	11,930,733.68
保证金	5,407,913.79	24,000.00
备用金及其他	989,804.01	5,611,337.06
合计	23,500,952.24	17,566,070.74

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	款项的性质	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
烟台市安轩电子科技有限公司	往来	9,857,738.74	1年以内，1-2年	41.95%	371,464.32
福州第七建筑工程公司	往来	6,000,000.00	1年以内	25.53%	30,000.00
陈勇	往来	990,000.00	1年以内，2-3年.3-4年	4.21%	18,700.00
福建实达集团股份有限公司	往来	976,720.76	1年以内	4.16%	4,883.60
社保	其他	834,067.43	1年以内	3.55%	4,170.34
合　　计		18,658,526.93		79.39%	429,218.26

（5）期末无涉及政府补助的其他应收款项。

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（7）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3.长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	17,500,000.00		17,500,000.00	
对联营、合营企业投资				
合　　计	17,500,000.00	-	17,500,000.00	

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建实达资讯科技有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
江苏迪美数据处理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合　　计	17,500,000.00			17,500,000.00		

4、营业收入

（1） 营业收入及成本明细如下：

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	271,378,276.03	183,944,033.83
其他业务	5,621,539.05	4,035,964.47
合计	276,999,815.08	187,979,998.30

主营业务分行业列示如下：

项　　目	本期发生额	
	收入	成本
（1）计算机行业	271,378,276.03	183,944,033.83
（2）商　　业		
（3）房地产业		
合　　计	**271,378,276.03**	**183,944,033.83**

5.现金流量表附注

补 充 资 料	本期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	31,552,754.15
加: 资产减值准备	-590,580.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,336,317.49
无形资产摊销	919,811.34
长期待摊费用摊销	2,605,723.02
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）	3,638,593.29
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）	-56,980.20
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）	-21,680,373.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,888,451.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,221,323.11
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-45,384,509.99
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	32,400,635.95
减: 现金的期初余额	43,034,604.46
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	-10,633,968.51

福建实达电脑设备有限公司

BH 140080517

营业执照

(副 本)

注 册 号 120116000196660

名　　称　立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

仅限用于出具报告使用

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

执行事务合伙人　李金才

成 立 日 期　二0一三年十月三十一日

合 伙 期 限　2013年10月31日至长期

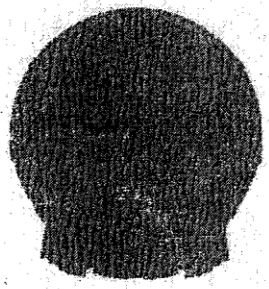
经 营 范 围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关的报告；承办会计咨询、会计服务业务。

登 记 机 关　天津市滨海新区工商行政管理局

2015 年 02 月 03 日

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

仅限用于出具报告使用.

主任会计师：李金才

办公场所：天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：12010023

注册资本(出资额)：壹仟零叁拾万元

批准设立文号：津财会〔2013〕26号

批准设立日期：二〇一三年十月十四日

3-4-2-50

证书序号：NO. 019225

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：天津市财政局

二〇一五年二月十五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000134

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

仅限用于出具报告使用

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李金才

证书号：46　　发证时间：二〇二二年十一月二十五日

证书有效期至：二〇二五年十二月二十四日

3-4-2-51

授 权 书

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）主任会计师李金才授权合伙人郑淑琳行使主任会计师在本所及福建分所审计、验资等业务报告及业务约定书的签字权，授权期限自2015年1月1日至2015年12月31日。

特此授权。

授权人：

被授权人：

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一四年十二月二十五日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

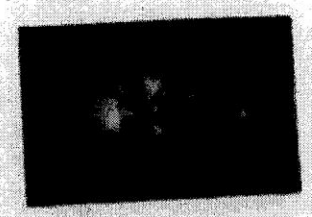
姓　名 Full name 郑淑琳

性　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1954-08-01

工作单位 Working unit 立信中联闽都会计师事务所有限公司福建分所

身份证号码 Identity card No. 350102540801046



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2016年4月30日有效

2015年 3月 3日

7

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

立信中联闽都会计师事务所有限公司福建分所

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 12月 27日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 12月 27日

10

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓　名 Full name　孟翠香

性　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1950 年 12 月 06 日

工作单位 Working unit　立信中联闽都会计师事务所有限公司福建分所

身份证号码 Identity card No.　350102195012060360



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
有效期至2016年6月30日

2015 年 3 月 3 日

8

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信中联闽都会计师事务所有限公司福建分所

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 12 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信中联闽都会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 12 月 27 日

10