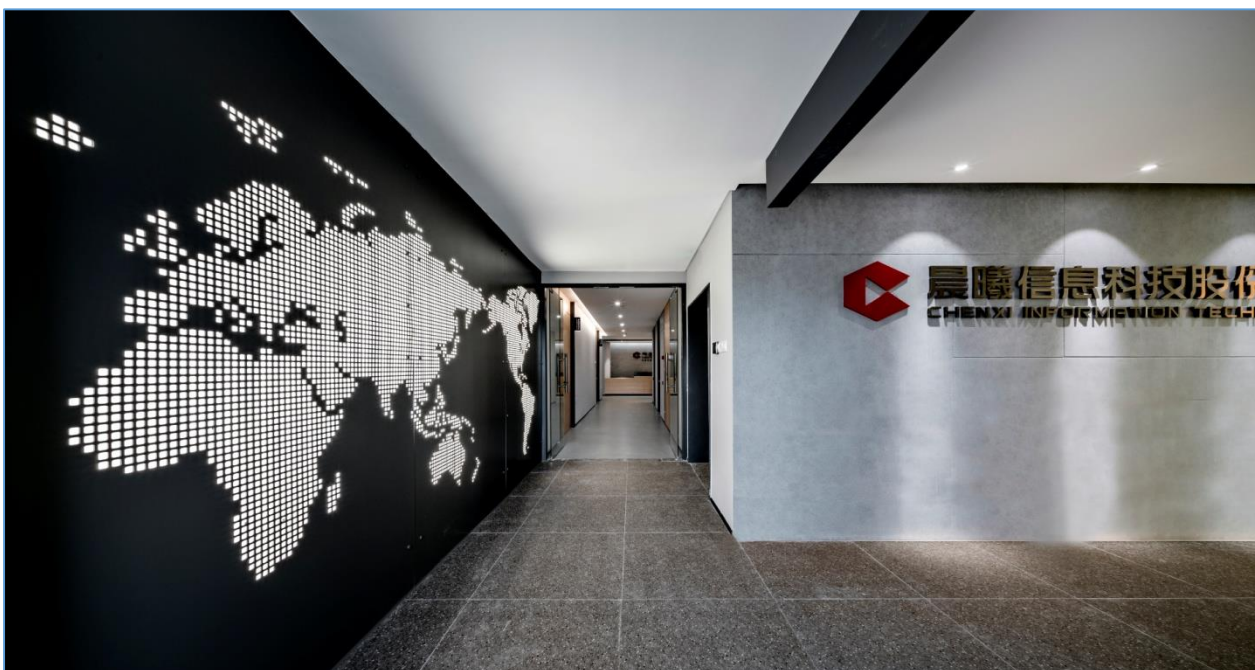


晨曦科技

NEEQ:838773

福建省晨曦信息科技股份有限公司

(Fujian Chenxi Information Technology Co.,Ltd.)



年度报告

— 2018 —

# 公司年度大事记

2018年1月11日，第五届“晨曦杯”BIM工程造价技能竞赛颁奖仪式在福州大学土木工程学院隆重举行，大赛吸引了福州大学土木学院、至诚学院及海洋学院等众多学生参加。晨曦科技为大家阐述了BIM技术在我国的发展现状以及未来的发展趋势。



2018年4月16日，福建省发展和改革委员会官网发布了《福建省发展和改革委员会关于印发2018年省重点上市后备企业名单的通知》，确定了643家2018年省重点上市后备企业名单。其中晨曦科技股份有限公司榜上有名。



2018年5月，晨曦科技荣获2018福建省科技小巨人领军企业称号。



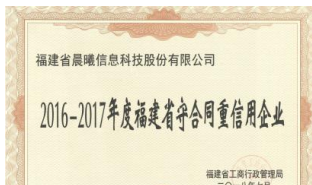
2018年6月-8月，晨曦BIM智能计价软件先后通过了云南省、江西省、重庆三地的工程计价定额软件测评。这表明晨曦科技进一步打开了全国市场，并获得了更多用户的信任和青睐。

2018年9月5日，福布斯中国发布了“2018年福布斯中国新三板企业TOP100”与“新三板企业融资能力榜TOP50”榜单。晨曦科技凭借自身的综合实力入选了“福布斯中国新三板企业TOP100”。

2018福布斯中国新三板企业TOP100

证券代码	证券名称	证券代码	证券名称
430127.DC	美诺互娱	837932.OC	壹物股份
430143.DC	赛普健身	837542.OC	伟康汽车
430754.DC	三态股份	837885.OC	海鑫互动
430779.DC	武汉源电	837883.OC	康通达
830906.OC	蓝翎科技	837893.OC	黑金时代
830881.OC	圣农集团	838168.OC	快鱼电子
830986.OC	九星娱乐	838319.OC	科恩特
831099.OC	维泰股份	838334.OC	金证互通
831950.OC	硕大生物	838583.OC	南康三捷
831712.OC	恒祥益康	838607.OC	中德传媒
831766.OC	三木科技	838740.OC	邦源环保
831823.OC	中科云康	838773.OC	晨曦科技
832159.OC	合全药业	838922.OC	鼎之农

2018年7月，福建省工商行政管理局在网站上发布了“守合同重信用企业”考评程序及标准。经相关机构重重筛选、严格评定，晨曦科技被授予“2016-2017年度福建省守合同重信用企业”。



2018年5月及11月，2018年第一、二批产学合作协同育人项目教育部产学合作协同育人项目对接会分别在北京会议中心举行。晨曦科技作为行业软件两次入选BIM工程造价、BIM工程管理方向的参会企业，受到了业内人士的关注。



2018年10月14-15日，由教育部高等学校管理科学与工程类学科专业教学指导委员会举办的全国工程造价产学研联盟第八次峰会暨普通高等院校工程造价类专业协作组第十五次会议在福州举行。公司借此会举办了20周年庆典，凭借本次良好契机，将中国建筑行业的专家、精英们聚集在一起，共同见证晨曦科技20周年的丰硕成果。



# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项 .....	29
第六节	股本变动及股东情况 .....	34
第七节	融资及利润分配情况 .....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	38
第九节	行业信息 .....	42
第十节	公司治理及内部控制 .....	43
第十一节	财务报告 .....	49

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、晨曦科技、股份公司	指	福建省晨曦信息科技有限公司
有限公司、晨曦有限	指	福建省晨曦信息科技有限公司，股份公司前身，曾用名为福州晨曦软件有限公司、福建晨曦软件开发有限公司
股东大会	指	福建省晨曦信息科技有限公司股东大会
董事会	指	福建省晨曦信息科技有限公司董事会
监事会	指	福建省晨曦信息科技有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	福建省晨曦信息科技有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling），是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，建立建筑模型，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。它具有可视化，协调性，模拟性，优化性和可出图性五大特点。
Revit	指	Autodesk 公司一套系列软件的名称。Revit 系列软件是专为建筑信息模型(BIM)构建的，可帮助建筑设计师设计、建造和维护质量更好、能效更高的建筑。
BIM 计价	指	按国家规定和本地区有关收费标准规定，将通过 BIM 算量软件直接从 BIM 模型中提取的工程量编制并形成工程的总造价。
BIM 算量	指	基于 Revit 平台研发的算量软件，工程造价人员编制工程造价预结算工作时直接利用 BIM 模型对所建造的工程以“平方米”、“立方米”、“吨”、“米”、“个”等计算单位计算工程预算量、清单量和实物量。
BIM5D+	指	BIM5D+是提供施工过程模拟建造、施工进度动态跟踪与管理、多算对比的信息化技术，提高施工项目的精细化管理效率，提升管理者的管理水平和施工项目的价值。
BIM 场布	指	对施工现场临建设施按照施工活动节点分阶段进行管理，软件提供各类临建设施族库、标准规范库，实现施工现场临建设施的高效、规范，进一步提高施工现场的标准化管理水平。
AI&BIM	指	通过 AI 技术与 BIM 技术相结合，提供智能建模、智能算量、智能计价等一系列智能应用，大大减少工程专

		业人员在基础工作上投入的精力、大幅度提高工作效率。
CEBIM 轻量化平台	指	基于模型轻量化云管理平台,运用信息化技术实现 BIM 模型与工程全过程各环节信息的关联,提升项目全过程精细化管理水平和项目价值。

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人曾开发、主管会计工作负责人吴敏及会计机构负责人（会计主管人员）吴敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1.技术研发风险	公司自成立以来，一直致力于为建筑领域提供专业的信息化产品和服务。由于建筑信息服务行业对研发能力和自主创新能力要求较高，公司存在因技术和产品开发能力不足而影响经营的风险。由于国内 BIM 技术应用的起步较晚，因此公司需要投入大量的研发费用进行技术研发与产品更新，2018 年研发投入 13,121,870.10 元，公司现已取得 39 项软件著作权（报告期内新增 6 项）、3 项外观设计专利（报告期内未新增），且还有 2 项发明专利预审已通过，在实质审查阶段。并且公司需要紧密关注与把握前沿技术趋势。同时由于行业内竞争对手也在积极积蓄实力，以谋求发展转型，若公司对技术趋势的预测发生错误或研发遇到瓶颈无法突破，导致新产品、新业务开拓未达预期，则可能使公司在行业竞争中处于不利地位。
2.新产品市场开拓的风险	公司在福建省内造价软件领域占有一定市场份额并拥有良好的口碑，目前公司正逐步向 BIM 工程管理与咨询服务提供商升级转型。鉴于单项产品应用与 BIM 工程管理解决方案存在一定差别，特别是后者要求企业对外部资源有更强的融合与整合能力。公司目前正在全力推进的 BIM 产品体系。2018 年已在全国 26 个省市范围内完成了深耕全国的战略布局，并建立了以“数据-技术-服务”为依托的营销体系，成功拓展了客户群体和合作伙伴，尤其在北京、上海、天津、重庆、四川、浙江、江苏、安徽、河北、河南、湖南、湖北、江西、云南、广西、海南、贵

	<p>州、吉林、辽宁、山东、山西、陕西、内蒙古、新疆等地成功建立合作伙伴和自设销售与服务相结合的网络。若市场反响不明显，有可能导致前期的研发和市场投入无法回收，并有可能影响公司向工程管理与咨询服务提供商转型，因此公司面临新产品市场开拓的风险。</p>
3.人才不能满足未来发展需求的风险	<p>公司作为技术密集型企业，专业人才尤其是公司的核心技术人员对软件技术的研发创新较为重要。现有人才团队主要是公司自行培养出的，截至 2018 年 12 月 31 日公司拥有研发团队人员 110 名，研发的主要方向为 BIM 工程管理（5D+）平台、CEBIM 轻量化平台等，技术人员 5 名，硕士 1 名，本科 98 名。报告期内公司主要在研发和技术支持服务方面增加了一定数量的员工。</p>
4.税收优惠政策变化风险	<p>1、企业所得税税收优惠政策变化的风险根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2018 年 11 月被认定为高新技术企业，2018 年享受 15%的企业所得税优惠税率。公司 2018 年因该税收优惠政策获得的企业所得税减免金额为 371.98 万元，占利润总额的比例为 0.76%。若未来国家企业所得税税收优惠政策发生不利变化，将给发行人经营业绩带来一定影响。2、增值税税收优惠政策变化的风险根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4 号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。2018 年和 2017 年，公司的增值税退税收入金额分别为 914.51 万元和 374.08 万元，占当期利润总额的比例分别为 18.61%和 24.12%。若未来软件产品增值税税收优惠政策发生不利变化，将给发行人经营业绩带来一定影响。总体而言，该等税收优惠政策属于行业普遍情况，但若未来国家税收优惠政策发生较大变化，将对公司的经营成果产生一定的影响。</p>
5.销售区域集中度高的风险	<p>公司主营业务为建筑信息化软件开发及技术服务，主要市场区域目前集中在福建省内，2018 年福建省内的营业收入占比为 90%以上。一旦竞争对手的产品及销售策略在福建省内实现突破，导致市场份额结构发生变化，将影响公司在行业内的竞争地位，进而影响公司的收入及利润。</p>
6.实际控制人不当控制的风险	<p>公司的控股股东及实际控制人曾开发直接持有公司股份 20,155,200 股，持股比例为 49.62%，通过福州台江区晨曦投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 496,128 股，间接持股比例为 1.22%，合计持有公司 50.84%的股份；共同实际控制人林燕直接持有公司股份 10,852,800 股，持股比例为 26.72%，通过福州台江区晨曦投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 241,862 股，间接持股比例为 0.60%，合计持有公司 27.31%的股份。曾开发及林燕二者合计持有公司 78.15%的股份。与此同时，曾开发担任公司董事长、总裁，林燕担任公司副总</p>

	裁，能够对公司的经营管理及重大事项决策施加较大影响。若共同实际控制人曾开发、林燕利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因实际控制人不当控制带来的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建省晨曦信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Chenxi Information Technology Co.,Ltd.
证券简称	晨曦科技
证券代码	838773
法定代表人	曾开发
办公地址	福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区 1 号楼 5、6 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈镇西
职务	董事会秘书
电话	0591-87628743
传真	0591-87552315
电子邮箱	chenzx@chenxisoft.com.cn
公司网址	www.chenxisoft.com
联系地址及邮政编码	福州市鼓楼区软件园 G 区 1 号楼 6 层 邮政编码：350000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 10 月 8 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 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(I)-软件和信息技术服务业(I65)- 软件开发(I651)-软件开发(I6510)
主要产品与服务项目	建筑信息化软件的研发、销售和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,620,480
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曾开发
实际控制人及其一致行动人	曾开发、林燕及福州台江区晨曦投资管理合伙企业（有限合伙）

#### 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	91350100705257033T	否
注册地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区 1 号楼 6 层	否
注册资本（元）	40,620,480 元	是

#### 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 号兴业证券大厦 16F
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	沈任波、王丹旌
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

##### 1. 董事会秘书变更情况

鉴于原公司董事会秘书陈镇西先生担任公司董事会秘书的任期届满，2019 年 2 月 12 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过《关于聘任林蔚洁为公司董事会秘书》的议案，任命林蔚洁女士为公司董事会秘书，任期三年，自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。林蔚洁不属于失信联合惩戒对象，符合我国法律、法规规定的任职资格。

简历：林蔚洁，女，1990 年 2 月生，中国国籍，无国外永久居留权，毕业于福州大学项目管理专业，本科学历，学士学位。2017 年 8 月至今就职于本公司，历任公司人资行政助理、总裁办秘书，现任公司董事会秘书，任期三年。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	71,540,514.53	27,316,633.96	161.89%
毛利率%	95.83%	96.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,223,917.77	13,875,359.02	211.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,942,737.62	13,158,523.76	218.75%
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）	85.63%	60.75%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	83.11%	57.61%	-
基本每股收益	1.07	0.93	15.05%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	85,491,335.35	37,870,718.89	125.75%
负债总计	13,971,340.14	8,094,154.15	72.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,969,458.54	29,776,564.74	138.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.99	-11.06%
资产负债率%（母公司）	16.41%	21.37%	-
资产负债率%（合并）	16.34%	21.37%	-
流动比率	6.48	6.38	-
利息保障倍数	255.84	72.97	-

#### 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	51,918,748.58	12,294,756.22	322.28%
应收账款周转率	33.66	12.58	-
存货周转率	20.88	7.18	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	125.75%	69.63%	-
营业收入增长率%	161.89%	60.87%	-
净利润增长率%	210.96%	92.71%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	40,620,480	14,934,000	172%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
	351,200.00
	1,252,439.62
	-96,368.86
非经常性损益合计	1,507,270.76
所得税影响数	226,090.61
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,281,180.15

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	3,582,721.72		
应收票据	-			
应收账款	3,582,721.72			
其他应收款	1,924,156.61	1,924,156.61		
应收利息	-			
应收股利	-			
固定资产	5,275,189.23	5,275,189.23		
固定资产清理	-			
其他应付款	422,294.00	428,438.60		
应付利息	6,144.60	-		
应付股利	-	-		
管理费用	9,943,145.77	3,280,611.24		
研发费用	-	6,662,534.53		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司属于软件和信息技术服务业。公司立足于建设领域工程信息化领域，为客户提供以工程造价、工程管理、工程教育培训、BIM 技术应用为核心的软件产品及技术服务，切实地帮助客户提高工作效率，提升管理水平，增强企业核心竞争力。公司致力于建设领域工程信息化软件的研发、销售和技术服务，注重技术研发，经过多年的研发经验积累与技术沉淀，公司现已取得 39 项软件著作权（报告期内新增 6 项）、3 项外观设计专利（报告期内未新增），且还有 2 项发明专利预审已过，在实质审查阶段，公司拥有稳定的核心技术人员团队及较强的研发实力。公司通过直销和发展全国战略合作伙伴开拓业务，收入来源目前主要是工程造价软件和学校实训室建设（主要是 BIM 算量、BIM 计价、BIM 工程管理）的销售收入，以及为建筑施工单位、造价咨询单位以及学校等企事业单位提供软件系统开发及解决方案定制等技术服务的收入。

报告期内公司采取直销为主的销售模式。作为一家软件开发公司，公司保持对行业新趋势、新技术的紧密关注，不断更新核心技术及行业数据库，并注重客户需求与服务，以构建良好的盈利模式。工程造价系列软件（含 BIM 计价、BIM 算量）、BIM 工程管理作为公司的核心产品，经过多年的技术积淀及周到全面的配套售后服务已逐步获得省内外客户的认可，赢得较好的市场口碑，并维持着较高的毛利率水平，以此持续地获得现金流和利润。在此基础上，公司正谋求由传统的软件开发商向工程信息管理与咨询服务提供商的升格转型。目前，公司已经推出国内领先的基于 Revit 平台的 BIM 算量整体解决方案，包含智能翻模、BIM 算量（土建、钢筋、安装）、BIM 计价；BIM 工程管理（5D+）、CEBIM 轻量化平台等；进一步构建形成了晨曦 AI&BIM 整体解决方案；并实现 BIM 算量与 BIM 计价软件的无缝对接；尤其直接基于 Revit 平台研发的 BIM 算量（钢筋）产品在填补原行业的空白基础上，以进一步的推进和完善，已成为行业被模仿产品。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司主营业务商业模式较上年度未发生较大的变化，工程造价产品（含 BIM 计价、BIM 算量）以传统直销模式和代理销售相结合，产品技术服务以会员制（按时间周期）模式销售。公司进一步加大力度在以下几方面的创新：

（1）人才创新：公司已开展复合型管理培训生试点。

（2）销售创新：借助互联网平台，公司正在建立公司自有电子商城；公司已在布局 SaaS（即“软件即服务”）方向发展，打造以客户为中心的销售服务模式。

（3）维护创新：公司进一步完善和建立云服务平台，提供操作标准化课程、知识库（如常见问题解答、行业经验、政策规定等），帮助客户进行自学，提高软件使用便利性，节约公司的维护成本。

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期末，公司总资产 8,549.13 万元，较年初增长 125.75%，归属于母公司股东的所有者权益 7,096.95 万元，较期初同比增长 138.34%。报告期内实现营业收入 7,154.05 万元，同比增长 161.89%，实现净利润 4,314.75 万元，同比增加 210.96%，经营活动产生的现金流量净额为 5,191.87 万元，同比增加 322.28%。主要原因包括外部环境驱动，公司充分激活存量客户，公司积极拓展省外市场提升了品牌影响力，同时公司持续进行研发和服务投入，产品竞争力、市场份额和业务规模持续提升。在传统业务稳定增长的同时，新产品呈现增长趋势。

公司围绕年度经营计划和目标，积极推动各项工作，在市场拓展、产品研发、公司治理等方面取得了下述进展：

#### 1、市场拓展情况

公司致力于工程建筑领域信息化和服务，产品从原来传统面向从事工程计价、工程算量、工程投标、边缘行业计价等软件以及部分面向政府和企业的工程管理系统，逐步转变为以 BIM 应用技术为主的软件。公司以 BIM 计价、BIM 算量、BIM 工程管理（5D+）、BIM 工程实训室、BIM 培训与认证、CEBIM 轻量化平台等为重点业务扩张方向，以技术先进、需求高度满足、符合行业发展趋势的建筑领域工程造价信息化解决方案和 BIM 应用解决方案，为工程建设领域目标客户提供全面的信息化服务。公司成立至今在工程造价领域已有广泛的成功案例，获得众多客户的认可，在福建省工程造价领域具有良好的市场口碑；同时在全国 26 个省市范围内完成了深耕全国的战略布局，并建立了以“数据-技术-服务”为依托的营销体系，成功拓展了部分客户群体和合作伙伴，尤其在北京、上海、天津、重庆、四川、浙江、江苏、安徽、河北、河南、湖南、湖北、江西、云南、广西、海南、贵州、吉林、辽宁、山东、山西、陕西、内蒙古、新疆等地成功建立合作伙伴和自设销售与服务相结合的网络，为实质性走向全国市场奠定了基础。目前，公司正抓住 BIM 技术逐渐被国内主流企业接受的机会大力拓展“BIM 算量、BIM 计价、BIM 工程管理（5D+）、BIM 工程实训室、BIM 培训与认证、CEBIM 轻量化平台”等系列应用产品，进一步谋求由传统的造价软件开发商向 BIM 工程信息管理与咨询服务综合服务商的升格转型。现阶段推出的国内领先的基

于 Revit 平台的 BIM 算量整体解决方案（BIM 算量（土建）、BIM 算量（钢筋）、BIM 算量（安装）、BIM 建模、BIM 翻模、BIM 钢筋翻模）软件，已向主要全国主要区域推广；实现与 BIM 计价软件的无缝对接。同时，公司加大研发力度，利用 BIM 技术进行实现动态算量，提供工程进度跟踪、成本控制、物料管控，提供建造师和项目经理好用的“BIM5D+”工程管理系统，将为建筑单位大幅节省建造成本。目前公司正在和多所院校合作进行 BIM 实训室建设、BIM 技能培训及竞赛，公司研发项目正进一步稳步推进和深化。

2018 年公司继续积极在全国各地进行“AI&BIM 全国实战拓展推广”宣讲会议，会议共计 20 多场，受众达 1 万多人次。

全国性会议营销：公司先后在长沙、上海、西安、济南、江西、武汉、广西、贵阳、杭州、北京、河南、云南、雄安等省市、自治区进行“AI&BIM 技术的工程造价与工程管理应用”等方面主题宣讲，取得良好效果。

## 2、产品研发情况

作为国家高新技术企业和福建省创新型企业，公司拥有独立的研发中心和完善的创新体系，通过与各类专业院校、专业的行业协会等资源整合与优化，确保了创新能力的持续提升。截至 2018 年 12 月 31 日拥有研发团队人员 110 名（报告期内新增 41 名），研发的主要方向为 BIM 工程管理（5D+）平台、CEBIM 轻量化平台等，自主研发的成果中有 39 项软件著作权（报告期内新增 6 项）、3 项外观设计专利（报告期内未新增），且还有 2 项发明专利预审已过，在实质审查阶段。

公司大力发展计算机技术与工程专业深度结合，充分利用工程领域行业专家、学者与研发人员的力量；利用公司自身在建设领域信息化知识和经验积累，进一步深入研究和推广 BIM 技术、AI 技术等前沿理论以及如何更好的落地践行，确实推进建设领域信息化进一步普及与发展。

## 3、公司治理情况

报告期内，公司进一步完善了组织机构，设置了内部管理机构，形成一系列内控管理制度体系和信息披露实务管理制度。公司的管理已经步入科学化、规范化、制度化轨道。公司还进一步修订薪酬福利制度、绩效考核制度、市场销售管理制度、员工培训管理制度、保密制度，同时新增鼓励员工创新制度、目标责任机制。公司通过不断完善制度，增强员工凝聚力和归属感，体现公司人文关怀，构建和谐的企业文化。

## （二） 行业情况

### 1、BIM 产业背景

#### 1.1 国家政策支持

受发达国家与建筑行业改革发展的整体需求的影响，近年来 BIM 技术逐步在建筑工程领域普及推广。随着影响的不断加强，各地方政府也先后推出相关 BIM 政策。

针对于 BIM 技术的应用和发展，住建部早在 2011 年就开始 BIM 技术在建筑产业领域的发展研究，先后发布多条相关政策推广 BIM 技术，通过政策影响全国各地的建筑领域相关部门对于 BIM 技术的重视。



2017年2月底，国务院办公厅发布《关于促进建筑业持续健康发展的意见》意见指出，要加强技术研发应用。加快先进建造设备、智能设备的研发、制造和推广应用，提升各类施工机具的性能和效率，提高机械化施工程度。限制和淘汰落后、危险工艺工法，保障生产施工安全。积极支持建筑业科研工作，大幅提高技术创新对产业发展的贡献率。

加快推进建筑信息模型（BIM）技术在规划、勘察、设计、施工和运营维护全过程的集成应用，实现工程建设项目全生命周期数据共享和信息化管理，为项目方案优化和科学决策提供依据，促进建筑业提质增效。

鼓励发展全过程工程咨询，培育一批具有国际水平的全过程工程咨询企业。制定全过程工程咨询服务技术标准和合同范本。政府投资工程应带头推行全过程工程咨询，鼓励非政府投资工程委托全过程工程咨询服务。在民用建筑项目中，充分发挥建筑师的主导作用，鼓励提供全过程工程咨询服务。

2018年11月，国家发改委联合住建部发布关于征求《关于推进全过程工程咨询服务发展的指导意见（征求意见稿）》意见的函，文件内容明确应用和利用建筑信息模型（BIM）、大数据、物联网等现代信息技术和资源，努力提高信息化管理与应用水平，为开展全过程工程咨询业务提供保障。

## 1.2 行业政策支持

2015年6月由住房和城乡建设部在发布《关于推进建筑信息模型应用的指导意见》，该意见也是第一个国家层面的关于BIM应用的指导性文件，充分肯定了BIM应用的重要意义。《意见》中重要摘要：到2020年末，建筑行业甲级勘察、设计单位以及特级、一级房屋建筑工程施工企业应掌握并实现BIM与企业管理系统和其他信息技术的一体化集成应用。到2020年末，以下新立项项目勘察、设计、施工、运营维护中，集成应用BIM的项目比率达到90%：以国有资金投资为主的大中型建筑；申报绿色建筑的公共建筑和绿色生态示范小区。

要求各级住房城乡建设主管部门制定BIM应用配套激励政策和措施；有关单位和企业制定BIM应用发展规划、分阶段目标和实施方案，合理配置BIM应用所需的软硬件。对建设单位、勘察单位、设计单位、施工企业、工程总承包企业、运营维护单位提出具体要求，并鼓励有条件的地区，建立企业和人员的BIM应用水平考核评价机制。

2016年12月2日，住建部正式批准《建筑信息模型应用统一标准》为国家标准，编号为GB/T51212-2016，自2017年7月1日起实施。本标准的发布推动BIM技术迈入更高层面。

2017年3月，住建部印发《“十三五”装配式建筑行动方案》、《装配式建筑示范城市管理办法》、《装配式建筑产业基地管理办法》等系列措施，积极推进装配式建筑发展。其中《“十三五”装配式建筑行动方案》明确提出“培育产业队伍。开展装配式建筑人才和产业队伍专题研究。依托相关的院校、骨干企业、职业培训机构和公共实训基地，设置装配式建筑相关课程，建立若干装配式建筑人才教育培训基地。在建筑行业相关人才培养和继续教育中增加装配式建筑相关内容。推动装配式建筑企业开展校企合作，创新人才培养模式”。

2017年5月4日，住建部正式批准《建筑信息模型施工应用标准》为国家标准，编号为GB/T51235-2017，自2018年1月1日起实施。

2017年10月25日，住建部正式批准《建筑信息模型分类和编码标准》为国家标准，编号为GB/T51269-2017，自2018年5月1日起实施。

2018年12月6日，住建部正式批准《建筑工程设计信息模型制图标准》为行业标准，编号为JGJ/T448-2018，自2019年6月1日起实施。

2018年12月26日，住建部正式批准《建筑信息模型设计交付标准》为国家标准，编号为GB/T51301-2018，自2019年6月1日起实施。

标准的语义和信息交流的规则，为建筑全生命周期的信息资源共享和业务协作提供有力保证。

2017年12月19日，国务院办公厅发布《国务院办公厅关于深化产教融合的若干意见》(国办发(2017)95号)(以下简称《意见》)，将产教融合上升为国家教育改革和人才资源开发的基本制度安排。

2018年4月28日教育部高等教育司关于公布有关企业支持的产学研合作协同育人项目申报指南(2018年第一批)的函；2018年12月12日，教育部高等教育司关于公布有关企业支持的产学研合作协同育人项目申报指南(2018年第二批)的函，深化产教融合、产学研合作、协同育人。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,271,756.94	6.17%	5,263,922.38	13.90%	0.15%
应收票据与应收账款	443,617.40	0.52%	3,582,721.72	9.46%	-87.62%
存货	107,920.00	0.13%	177,952.00	0.47%	-39.35%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,223,461.35	15.47%	5,275,189.23	13.93%	150.67%
在建工程			-		
短期借款			-		
长期借款	2,659,999.92	3.11%	3,039,999.96	8.03%	-12.50%
无形资产	335,254.88	0.39%	360,094.68	0.95%	-6.90%
长期待摊费用	2,474,316.44	2.89%	1,245,611.29	3.29%	98.64%
递延所得税资产	8,213.72	0.01%	24,720.98	0.07%	-66.77%
短期借款			-		
预收账款	501,050.00	0.59%	180,493.34	0.48%	177.60%
应付职工薪酬	5,473,229.81	6.40%	2,167,526.60	5.72%	152.51%
应交税费	3,912,559.33	4.58%	1,697,695.65	4.48%	130.46%
其他应付款	452,635.19	0.53%	428,438.60	1.13%	5.65%
应付利息	5,461.87	0.01%	6,144.60	0.02%	-11.11%

一年内到期的非流动负债	380,000.00	0.44%	380,000.00	1.00%	0%
长期借款	2,659,999.92	3.11%	3,039,999.96	8.03%	-12.50%
递延收益	200,000.00	0.23%	200,000.00	0.53%	0%
负债合计	13,971,340.14	16.34%	8,094,154.15	21.37%	72.61%
资产总计	85,491,335.35	100.00%	37,870,718.89	100.00%	125.75%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末应收账款为 443,617.40 元，比 2017 年末减少 87.62%，主要是因为期初应收账款，本期收回。

2、报告期末存货为 107,920.00 元，比 2017 年末减少 39.35%，主要是因为期末库存减少所致。

3、报告期末其他流动资产为 61,300,000.00 元，比 2017 年末增长 206.50%，主要是因为公司经营流动资金净流量大幅增长，将闲置的资金购买银行理财产品。

4、报告期末固定资产为 13,223,461.35 元，比 2017 年末增长 150.67%，主要是因为 2018 年新增房产所致。

5、报告期末长期待摊费用为 2,474,316.44 元，比 2017 年末增长 98.64%，主要是因为当年公司办公楼装修增加所致。

6、报告期末递延所得税资产为 8,213.72 元，比 2017 年末减少 66.77%，主要是因为 2018 年应收账款计提坏账准备减少。

7、报告期末预收款项为 501,050.00 元，比 2017 年末增长 177.60%，主要是因为产品预收款增加所致。

8、报告期末应付职工薪酬为 5,473,229.81 元，比 2017 年末增长 152.51%，主要是职工人数增加，营业收入增加，期末未结算的工资薪金增加所致。

9、报告期末应交税费为 3,912,559.33 元，比 2017 年末增长 130.46%，主要是因为营业收入和利润增加，期末相应未缴纳税费增加。

10、报告期末负债总计为 13,971,340.14 元，比 2017 年期末增长 72.61%，主要是因为营业收入增加，相应的应付职工薪酬、应交税费增加。

11、报告期末资产总计为 85,491,335.35 元比 2017 年末增长 125.75%，主要是因为其他流动资产和固定资产的规模相应增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	71,540,514.53	-	27,316,633.96	-	161.89%

营业成本	2,984,247.11	4.17%	843,912.57	3.09%	253.62%
毛利率%	95.83%	-	96.91%	-	-
管理费用	4,627,356.78	6.47%	3,280,611.24	12.01%	41.05
研发费用	13,121,870.10	18.34%	6,662,534.53	24.39%	96.95%
销售费用	10,850,441.23	15.17%	4,604,769.03	16.86%	135.63%
财务费用	181,113.91	0.25%	210,712.97	0.77%	-14.05
资产减值损失	-154,718.66	-0.22%	164,806.53	0.60%	-193.88%
其他收益	9,486,322.68	13.26%	3,740,765.34	13.69%	153.59%
投资收益	1,252,439.62	1.75%	402,600.63	1.47%	211.09%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	49,221,829.00	68.80%	15,067,228.92	55.16%	226.68%
营业外收入	16,431.14	0.02%	475,434.97	1.74%	-96.65
营业外支出	102,800.00	0.14%	34,700.00	0.13%	196.25%
净利润	43,147,454.44	60.31%	13,875,359.02	50.79%	210.96%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期营业收入为 71,540,514.53 元较 2017 年增长 161.89%，主要是因为政府部门加大知识产权保护力度，以及公司新研发的 BIM 产品、公司扩张全国市场品牌影响增加收入所致。

2、报告期营业成本为 2,984,247.11 元，较 2017 年增长 253.62%，主要是因为 2018 年软硬件一体化销售业务涉及硬件采购。

3、报告期销售费用为 10,850,441.23 元，较 2017 年增长 135.63%，主要是因为公司当年营业收入增加，销售业务人员绩效薪酬增加及销售广告推广、业务宣传活动费用增加。

4、报告期管理费用为 4,627,356.78 元，较 2017 年增长 41.05%，主要是因为公司当年营业收入增加，相应变动成本费用增加。

5、报告期研发费用为 13,121,870.10 元，较 2017 年增加 96.95%，主要是因为公司 2018 年加大研发力度，研发人员增加。

6、报告期资产减值损失为-154,718.66 元，较 2017 年减少 193.88%，主要是因为公司 2018 年末应收账款余额减少，相应计提坏账准备金额减少，相应的资产减值损失减少。

7、报告期其他收益为 9,486,322.68 元，较 2017 年增长 153.59%，主要是因为公司当年营业收入增加，公司享受即征即退退税额相应增加。

8、报告期投资收益为 1,252,439.62 元，较 2017 年增长 211.09%，主要是因为公司当年购买的理财产品增加，公司投资收益增加。

9、报告期营业利润为 49,221,829.00 元，较 2017 年增长 226.68%，主要是因为当年营业收入增加，固定成本费用增长幅度小于收入的增长幅度，营业利润增加。

10、报告期营业外收入 16,431.14 元，较 2017 年减少 96.54%，主要是报告期内营业外收入项目减少。

11、报告期营业外支出 102,800.00 元较 2017 年增加 196.25%，主要是因为报告期内对未能收回的应收账款作坏账核销处理。

12、报告期所得税费用为 5,988,005.70，较 2017 年增长 266.78%，主要是因为当年营业收入增加，营业利润增加，相应所得税费用增加。

13、报告期净利润 43,147,454.44 元，较 2017 年增长 210.96%，主要是因为公司当年营业收入增加，固定成本费用增长幅度小于收入的增长幅度，利润增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	71,540,514.53	27,316,633.96	161.89%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	2,984,247.11	843,912.57	253.62%
其他业务成本	-	-	

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件产品	68,796,709.02	96.16%	26,767,100.91	97.99%
硬件产品	2,229,594.77	3.12%	-	-
技术服务	514,210.74	0.72%	549,533.05	2.01%
合计	71,540,514.53	100%	27,316,633.96	100%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

2018 年新增硬件产品收入主要是因为 2018 年公司拓展了产学研业务，新增针对高校的软硬件一体化销售业务。

2018 年软件产品收入增长主要是因为政府部门加大知识产权保护力度，以及公司新研发的 BIM 产品、公司扩张全国市场品牌影响增加收入所致。

2018 年主营业务成本增长主要原因是因为 2018 年软硬件一体化销售业务涉及硬件采购。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	福建工程学院	2,248,274.02	3.14%	否
2	邓荔姗	328,271.53	0.46%	否
3	福州外语外贸学院	310,344.84	0.43%	否
4	福建省宏天园林工程有限公司	256,410.32	0.36%	否

5	福建省盛皓工程建设有限公司	245,689.67	0.34%	否
合计		3,388,990.38	4.73%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	福州联合创业电子科技有限公司	2,317,767.90	63.47%	否
2	台江区鑫清风电脑商行	568,984.00	15.58%	否
3	西安筑维信息科技有限公司	300,000.00	8.21%	否
4	福州樱华冷气设备有限公司	240,000.00	6.57%	否
5	北京深思数盾科技股份有限公司	225,250.00	6.17%	否
合计		3,652,001.90	100%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	51,918,748.58	12,294,756.22	322.28%
投资活动产生的现金流量净额	-49,933,397.17	-11,288,613.01	-342.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,977,516.85	-589,319.87	-235.56%

#### 现金流量分析：

报告期经营活动产生的现金流量净额为 51,918,748.58 元，较上年同期增加 322.28%，主要是因为 2018 年销售收入大幅增长，销售收款增加以及退税款大幅增加。

报告期投资活动产生的现金流量净额为-49,933,397.17 元，净流出较上年同期减少 342.33%，主要是因为 2018 年盈余现金充分，购买理财金额显著增加。

报告期筹资活动产生的现金流量净额为-1,977,516.85 元，净流出较上年同期减少 235.56%，主要是因为 2018 年公司进行权益分派。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 3 家控股子公司及 1 家全资子公司，分别为：

##### 1、江西智算通信息科技有限公司

2018 年 7 月 19 日，公司与自然人杨兵、甘梅芳、王素琴共同出资设立控股子公司江西智算通信息科技有限公司，统一社会信用代码为 91360106MA381KAH28，住所：江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新五路 966 号数字大厦 401 室，法定代表人：杨兵，注册资本 206.00 万元人民币，公司认缴出资 105.06 万元人民币，持股比例 51%。经营范围：信息技术咨询服务；网络工程；安防工程；计算机软硬件技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机维修及维护；综合布线工程；计算机系统集成；

网页设计；计算机软硬件批发。（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）。江西智算通信息科技有限公司主要负责公司的区域销售业务，报告期内该子公司营业收入为 0 元人民币。

#### 2、宁波天螭信息科技有限公司

2018 年 9 月 13 日，公司与宁波科信海图建筑信息咨询有限公司、辽宁恒申项目管理咨询有限公司、百慕工场（嘉兴）建筑数据技术有限公司共同出资设立控股子公司宁波天螭信息科技有限公司，统一社会信用代码为 91330201MA2CJR6FXN，住所：浙江省宁波高新区汇海路 52 号 037 幢 1508-273，法定代表人：骆慕攀，注册资本 100.00 万元人民币，公司认缴出资 52.00 万元人民币，持股比例 52%。经营范围：计算机信息技术、电子技术、计算机软硬件技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机系统集成；一般商品信息咨询；计算机软硬件批发。（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）。宁波天螭信息科技有限公司主要负责公司的区域销售业务，报告期内该子公司营业收入为 0 元人民币。

#### 4、晨曦智达（北京）信息科技有限公司

2018 年 12 月 18 日，公司与自然人冀东旻、朱慧华共同出资设立控股子公司晨曦智达（北京）信息科技有限公司，统一社会信用代码为 91110106MA01G8EX6M，住所：北京市丰台区海鹰路 1 号院 1-12 幢 5 层，法定代表人：冀东旻，注册资本 100.00 万元人民币，公司认缴出资 70.00 万元人民币，持股比例 70%。经营范围：技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询；销售计算机软硬件及辅助设备；会议服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限类项目的经营活动）。晨曦智达（北京）信息科技有限公司主要负责公司的区域销售业务，报告期内该子公司营业收入为 0 元人民币。

#### 5、毕慕（福州）教育咨询有限公司

2018 年 12 月 29 日，公司投资设立全资子公司毕慕（福州）教育咨询有限公司，统一社会信用代码为 91350102MA32DJG337，住所：福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区 1 号楼五层，法定代表人：曾开发，注册资本 100.00 万元人民币，公司认缴出资 100.00 万元人民币，持股比例 100%。经营范围：教育咨询服务（不含校外培训等教育培训业务）；企业管理咨询；科技会展服务；旅游会展服务；体育会展服务；文化会展服务；其他专业咨询。（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）。毕慕（福州）教育咨询有限公司主要负责公司的教育培训业务，报告期内该子公司营业收入为 0 元人民币。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

公司已建立了科学、合理的治理机制规范公司的投资行为，公司在《公司章程》、《对外投资管理制度》、《经营决策管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》等规章制度中对股东大会、董事会、总经理投资权限作出规定。

2018 年 1 月 19 日，公司召开第一届董事会第九次会议，全体董事审议通过了《关于 2018 年度委托理财金额预计的议案》。全体董事一致决议公司在不超过人民币肆仟伍佰万元（4,500 万元）的额度内使

用闲置资金购买理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，并授权公司董事长审批，由财务部门具体操作，同时提请召开公司股东大会表决。

2018年2月5日，公司召开2018年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于2018年度委托理财金额预计的议案》、全体股东一致决议通过该议案。

2018年7月31日，公司召开第一届董事会第十四次会议，全体董事审议通过了《关于2018年度委托理财金额预计的公告》。全体董事一致决议公司在不超过人民币柒仟伍佰万元（7,500万元）的额度内使用闲置资金购买理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，并授权公司董事长审批，由财务部门具体操作，同时提请召开公司股东大会表决。

2018年8月16日，公司召开2018年第二次临时股东大会，会议审议并通过了《关于公司预计2018年度委托理财金额的议案》、全体股东一致决议通过该议案。

上述议案所在的《第一届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2018-001）、《关于2018年度委托理财金额预计的公告》（公告编号：2018-002）、《2018年第一次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2018-005）、《第一届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2018-040）、《关于2018年度委托理财金额预计的公告》（公告编号：2018-043）、《2018年第一次临时股东大会会议决议公告》（公告编号：2018-047）已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上予以披露。

至2018年12月31日，公司理财产品期末余额为6,130万元，滚动余额未超过7,500万元，在预计范围内。

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**(1) 会计政策变更**

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的项目和金额如下：

原列报报表		新列报报表	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据		应收账款	3,582,721.72
应收账款	3,582,721.72		
应收利息		其他应收款	1,924,156.61
应收股利			
其他应收款	1,924,156.61		
固定资产	5,275,189.23	固定资产	5,275,189.23



固定资产清理			
在建工程		在建工程	
工程物资			
应付票据		应付账款	
应付账款			
应付利息	6,144.60	其他应付款	428,438.60
应付股利			
其他应付款	422,294.00		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	9,943,145.77	管理费用	3,280,611.24
		研发费用	6,662,534.53

#### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

控股子公司江西智算通信息科技有限公司于 2018 年 7 月 19 日成立、宁波天鰲信息科技有限公司于 2018 年 9 月 13 日成立、晨曦智达（北京）信息科技有限公司于 2018 年 12 月 18 日成立；全资子公司毕慕（福州）教育咨询有限公司于 2018 年 12 月 29 日成立，上述四家子公司于 2018 年度纳入合并报表范围。

#### (八) 企业社会责任

2018 年公司在 1 月、5 月、12 月分别举办了“晨曦杯”BIM 工程造价知识竞赛、2018 年 5 月贫困助学奖学金。作为企业，通过举办多种形式的专业知识技能竞赛，发掘更多的在校优秀学生并进行培养。

2018 年 2 月公司向福州市慈善总会捐赠善款，在积累财富的同时回馈社会，此次捐赠爱心活动，能够有更多的机会为社会贡献力量，承担起企业社会责任。

公司积极支持高校应届毕业生实习与就业，积极同专业院校进行 BIM 产学研合作基地建设，从师资、课堂、教学资源、新兴技术，校企合作多方更加深入的互动交流，为学校、学生创造更多的学习机会。

公司一直以来积极履行企业的社会责任，长期免费举办 BIM 技能师资培训班，为 BIM 知识普及与传播尽一份微薄之力。

公司坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，积极吸纳就业人员、依法为员工缴纳五险一金，切实保障员工合法权益，认真履行企业的社会责任，做到对公司全体股东和每一位员工负责。

公司严格遵守有关的法律法规，执行产品企业标准，坚决做到以优质的产品、真诚完善的售后服务回馈广大客户群体对公司产品的信任和支持，持续践行着自己的客户责任。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，始终合法经营，依法纳税，发展就业岗位，履行企业社会责任。

### 三、 持续经营评价

报告期末，公司总资产 8,549.13 万元，较年初增长 125.74% ，归属于母公司股东的所有者权益 7,096.95 万元，同比增长 138.34%。报告期内实现营业收入 7,154.05 万元，同比增长 161.89%，实现净利润 4,314.75 万元，同比增加 210.96%，经营活动产生的现金流量净额为 5,191.87 万元，同比增加 322.28%。公司资产负债率为 16.34%，流动资产比率为 647.89%，利息保障倍数为 255.84，说明公司偿债能力强。

公司拥有专业的研发团队，2018 年研发投入 13,121,870.10 元，公司持续加大研发投入，加强平台技术和其它关键技术的研究和开发工作，持续提升公司特有技术优势，并实时应用到公司产品和服务中，在满足客户个性化需求的基础上最大限度的实现标准化和流程化，实现服务质和量的有机结合。

公司推进管理机制创新与变革，完善创新激励机制，激发内部创新活力，提升员工职业幸福度；加强公司信息化建设，完成经营相关系统的建设整合，满足经营管理分析的需求，提升内部管理和决策的效率和质量。

综上所述，公司具备良好的持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 技术研发风险

公司自成立以来，一直致力于为建筑领域提供专业的信息化产品和服务。由于建筑信息服务行业对研发能力和自主创新能力要求较高，公司存在因技术和产品开发能力不足而影响经营的风险。由于国内 BIM 技术应用的起步较晚，因此公司需要投入大量的研发费用进行技术研发与产品更新，2018 年研发投入 13,121,870.10 元，公司现已取得 39 项软件著作权（报告期内新增 6 项）、3 项外观设计专利（报告期内未新增），且还有 2 项发明专利预审已过，在实质审查阶段。并且公司需要紧密关注与把握前沿技术趋势。同时由于行业内竞争对手也在积极积蓄实力，以谋求发展转型，若公司对技术趋势的预测发生错误或研发遇到瓶颈无法突破，导致新产品、新业务开拓未达预期，则可能使公司在行业竞争中处于不利地位。

应对措施：针对上述风险，公司将持续关注国际先进技术趋势及建筑信息化的发展动态，积极做好

事前的市场调研工作，充分了解客户需求，并持续增加研发投入，保证公司的研发实力和自主创新能力。

## （二）新产品市场开拓的风险

公司在福建省内造价软件领域占有一定市场份额并拥有良好的口碑，目前公司正逐步向 BIM 工程管理与咨询服务提供商升格转型。鉴于单项产品应用与 BIM 工程管理解决方案存在一定差别，特别是后者要求企业对外部资源有更强的融合与整合能力。公司目前正在全力推进的 BIM 产品体系。2017 年在省外已成功拓展了部分客户群体和合作伙伴，尤其在北京、上海、湖南、宁夏、广西、重庆、云南、山西、陕西等地成功建立合作伙伴和自设销售与服务相结合的网络。若市场反响不明显，有可能导致前期的研发和市场投入将无法回收，并有可能影响公司向工程管理与咨询服务提供商转型，因此公司面临新产品市场开拓的风险。

应对措施：通过丰富产品线提高用户粘性以应对市场拓展带来的风险和挑战。公司不断创新产品功能和差异化服务策略，着力满足建筑信息化的个性化需求，充分体现产品的实用性和有效性。

## （三）人才不能满足未来发展需求的的风险

公司作为技术密集型企业，专业人才尤其是公司的核心技术人员对软件技术的研发创新较为重要。现有人才团队主要是公司自行培养出的，截至 2018 年 12 月 31 日公司拥有研发团队人员 110 名，研发的主要方向为 BIM 工程管理（5D+）平台、CEBIM 轻量化平台等，技术人员 5 名，硕士 1 名，本科 98 名。报告期内公司主要在研发和技术支持服务方面增加了一定数量的员工。

应对措施：公司核心技术人员均持有公司股权，同时公司将努力改善自身盈利水平，并不断提高管理水平，打造先进的企业文化、加强团队建设以保持核心研发团队的稳定，防范该等风险。

## （四）税收优惠政策变化风险

### 1、企业所得税税收优惠政策变化的风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2015 年被认定为高新技术企业，2018 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。公司 2018 年因该税收优惠政策获得的企业所得税减免金额为 371.98 万元，占利润总额的比例 0.76%。若未来国家企业所得税税收优惠政策发生不利变化，将给公司经营业绩带来一定影响。

### 2、增值税税收优惠政策变化的风险

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4 号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。2018 年和 2017 年，公司的增值税退税收入金额分别为 914.51 万元和 374.08 万元，占当期利润总额的比例分别为 18.61% 和 24.12%。若未来软件产品增值税税收优惠政策发生不利变化，将给公司经营业绩带来一定影响。

总体而言，该等税收优惠政策属于行业普遍情况，但若未来国家税收优惠政策发生较大变化，将对公司的经营成果产生一定的影响。

应对措施：公司将密切关注所享受税收优惠政策的变动情况，与税务等相关部门保持积极有效沟通，及时掌握最新的政策变动，力求在发生政策变化风险时能够做好充分准备。此外，该等税收优惠系行业

普遍现象，优惠政策变化带来的风险系行业普遍性风险，不会因此影响公司在行业地位及利益。公司未来会不断拓展业务范围，保持技术领先，减少税收政策变化对公司业务的经营产生的影响。

#### **（五）销售区域集中度高的风险**

公司主营业务为建筑信息化软件开发及技术服务，主要市场区域目前集中在福建省内，2018年福建省内的营业收入占比为90%以上。一旦竞争对手的产品及销售策略在福建省内实现突破，导致市场份额结构发生变化，将影响公司在行业内的竞争地位，进而影响公司的收入及利润。

应对措施：公司于2016年推出BIM计价产品及算量产品，2017年又推出基于Revit平台的全系BIM应用产品，2018年推出全过程工程咨询服务平台、2019年即将同时推出全资（咨）管控平台，形成产品上下游链条，从而有望巩固并扩大公司产品在省内的市场份额。同时，公司于2018年已成功在全国市场拓展，以此降低产品销售区域集中度高的风险。

#### **（六）实际控制人不当控制的风险**

公司的控股股东及实际控制人曾开发直接持有公司股份20,155,200股，持股比例为49.62%，通过福州台江区晨曦投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份496,128股，间接持股比例为1.22%，合计持有公司50.84%的股份；共同实际控制人林燕直接持有公司股份10,852,800股，持股比例为26.72%，通过福州台江区晨曦投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份241,862股，间接持股比例为0.60%，合计持有公司27.31%的股份。曾开发及林燕二者合计持有公司78.15%的股份。与此同时，曾开发担任公司董事长，林燕担任公司副总经理，能够对公司的经营管理及重大事项决策施加较大影响。若共同实际控制人曾开发、林燕利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因实际控制人不当控制带来的风险。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被控股股东不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

## **（二） 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,800,000.00	3,800,000.00
6. 其他	-	-

公司于 2018 年 1 月 19 日召开第一届董事会第九次会议、2018 年 2 月 5 日召开 2018 年第一次临时

股东大会审议通过《关于 2018 年度日常关联交易预计的议案》（公告编号 2018-003）。上表所示“公司章程中约定适用于本公司的日常性关联交易类型”，系公司关联方曾开发、林燕为公司向兴业银行股份有限公司贷款 380 万元提供连带责任。截至 2018 年 12 月 31 日,上述担保借款尚有 304 万。

### （三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

股份公司成立后，公司建立了科学、合理的治理机制规范公司的投资行为，公司在《公司章程》、《对外投资管理制度》、《经营决策管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》等规章制度中对股东大会、董事会、总经理投资权限作出规定。

2018 年 1 月 19 日，公司召开第一届董事会第九次会议，全体董事审议通过了《关于 2018 年度委托理财金额预计的议案》。全体董事一致决议公司在不超过人民币肆仟伍佰万元（4,500 万元）的额度内使用闲置资金购买理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，并授权公司董事长审批，由财务部门具体操作，同时提请召开公司股东大会表决。

2018 年 2 月 5 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于 2018 年度委托理财金额预计的议案》、全体股东一致决议通过该议案。

2018 年 7 月 31 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，全体董事审议通过了《关于公司预计 2018 年度委托理财金额的议案》。全体董事一致决议公司在不超过人民币柒仟伍佰万元（7,500 万元）的额度内使用闲置资金购买理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，并授权公司董事长审批，由财务部门具体操作，同时提请召开公司股东大会表决。

2018 年 8 月 16 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，会议审议并通过了《关于 2018 年度委托理财金额预计的议案》、全体股东一致决议通过该议案。

上述议案所在的《第一届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2018-001）、《关于 2018 年度委托理财金额预计的公告》（公告编号：2018-002）、《2017 年第一次临时股东大会》（公告编号：2018-005）、《第一届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2018-040）、《关于 2018 年度委托理财金额预计的公告》（公告编号：2018-043）、《2017 年第二次临时股东大会》（公告编号：2018-044）已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上予以披露。

至 2018 年 12 月 31 日，公司理财产品期末余额为 6,130 万元，滚动余额未超过 7,500 万元，在预计范围内。

### （四） 承诺事项的履行情况

#### （一）董事、监事、高级管理人员做出重要承诺的情况

##### （1）关于避免同业竞争的承诺

承诺事项：公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 3 月 5 日签署《关于避免同业竞争的承诺》，承诺如下：“1、本人依照中国法律法规被确认为晨曦股份关联方期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间

接从事或参与任何与晨曦股份构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与晨曦股份产品相同、相似或可能取代晨曦股份产品的业务活动；2、本人如从任何第三方获得的商业机会与晨曦股份经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知晨曦股份，并将该商业机会让予晨曦股份；3、本人承诺不利用任何方式从事影响或可能影响晨曦股份经营、发展的业务或活动。”

#### （2）关于规范关联交易的承诺

承诺事项：公司全体董事、监事和高级管理人员于 2016 年 3 月 5 日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，其本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。其本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

（3）公司全体董事、监事、高级管理人员于 2016 年 3 月 5 日签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；其本人并不存在因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行而被处罚负有责任的情形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

#### （1）法律法规及《公司章程》规定的股份限售安排

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股份进行过转让的，该股份的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程（草案）》第二十六条的规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。”

晨曦股份成立于2016年2月14日。2017年3月30日，公司发布《股票解除限售公告》（公告编号：2017-005），解除限售股票数量总额为1,722,666股，占公司总股本的比例26.30%，可转让时间为2017年4月7日。2018年10月18日，公司发布《股票解除限售公告》（公告编号：2018-060），解除限售股票数量总额为4,225,361股，占公司总股本的比例10.40%，可转让时间为2018年10月26日。

公司于2018年7月31日召开第一届董事会第十四次会议、2018年8月16日召开2018年第二次临时股东大会审议通过《2018年半年度权益分派预案公告》（公告编号：2018-049），公司以（1）以未分配利润向股权登记日登记在册股东每10股送红股6股，合计派发15,232,680股，未分配利润余额为1,723,324.15元；2018年8月30日发布《2018年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-051），除权除息日为2018年9月7日，委托中国结算北京分公司代派股息。本次权益分派实施后，公司无限售条件股票数量为10,683,285股，占公司总股本的比例为26.30%，有限售条件股票数量为29,937,195股，占公司总股本的比例为73.70%。

截至本报告出具之日，公司无限售条件股票数量为14,908,646股，占公司总股本的比例为36.70%，有限售条件股票数量为25,711,834股，占公司总股本的比例为63.30%。

#### （2）股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司全体股东分别于2016年3月5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（草案）》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。

#### （三）控股股东，实际控制人关于规范资金运用、避免资金占用行为的声明及承诺

承诺事项：公司全体股东于2016年3月5日出具了《股东关于不以任何方式占用公司资金的承诺》，承诺其本人及本人控制下的关联企业自本承诺出具之日起，将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用股份公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等法规、制度的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。

同时，公司的全体股东以及董事、监事和高级管理人员于2016年3月5日出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，其本人（本企业）或本人（本企业）控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。其本



人（本企业）或本人（本企业）控制的其他企业保证不利用本人（本企业）在股份公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

#### （四）承诺履行情况

公司在报告期内存在关联方曾开发、林燕为公司提供无偿担保的日常性关联交易。该事项未及时履行审议程序，公司已于 2017 年 4 月 10 日在第一届董事会第六次会议及第一届监事会第四次会议中就追认该事项进行了审议，并提交 2016 年度股东大会决议。

以上各相关主体在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺的事项。

#### （五）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
软件园 G 区 1 号楼 6 层	抵押	4,855,336.72	5.68%	贷款抵押
总计	-	4,855,336.72	5.68%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,927,678	26.30%	10,980,968	14,908,646	36.70%
	其中：控股股东、实际控制人	2,850,000	19.08%	4,902,000	7,752,000	19.08%
	董事、监事、高管	300,960	2.02%	517,651	818,611	2.02%
	核心员工	0	0%	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,006,322	73.70%	14,705,512	25,711,834	63.30%
	其中：控股股东、实际控制人	8,550,000	57.25%	14,706,000	23,256,000	57.25%
	董事、监事、高管	902,880	6.05%	1,552,954	2,455,834	6.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0.00%	
总股本		14,934,000	-	25,686,480	40,620,480	-
普通股股东人数						6

备注：

公司于 2018 年 4 月 17 日召开公司第一届董事会第十一次会议，审议通过了《2017 年度权益分派预案》，公司以权益分派实施时股权登记日的股本为基数，进行如下权益分派：1、以未分配利润向股权登记日登记在册股东每 10 股送红股 7 股，合计派发 10,453,800 股，未分配利润余额为 2,034,043.26 元；2、以未分配利润向股权登记日登记在册股东每 10 股派发现金红利 1.36 元，合计派发 2,031,024.00 元，未分配利润余额为 3,019.26 元，结转至下一年度。经过上述未分配利润送红股和派发现金红利后，公司总股本由 14,934,000 股增至 25,387,800 股，公司各股东持股比例不变。

公司于 2018 年 7 月 31 日召开公司第一届董事会第十四次会议，审议通过了《公司 2018 年半年度权益分派预案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，进行如下权益分派：以未分配利润向股权登记日登记在册股东每 10 股送红股 6 股，合计派发 15,232,680 股，未分配利润余额为 1,723,324.15 元。经过上述未分配利润送红股后，公司总股本由 25,387,800 股增至 40,620,480 股，公司各股东持股比例不变。

经过上述未分配利润送红股、派发现金红利后，公司总股本由 14,934,000 股增至 40,620,840 股，公司各股东持股比例不变。

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曾开发	7,410,000	12,745,200	20,155,200	49.62%	15,116,400	5,038,800
2	林燕	3,990,000	6,862,800	10,852,800	26.72%	8,139,600	2,713,200
3	福州台江区晨曦投资管理合伙企业(有限合伙)	2,330,160	4,007,875	6,338,035	15.60%	0	6,338,035
4	薛风	729,600	1,254,912	1,984,512	4.89%	1,488,384	496,128
5	陈文灵	358,416	616,475	974,891	2.40%	731,168	243,723
6	陈镇西	115,824	199,218	315,042	0.78%	236,282	78,760
合计		14,934,000	25,686,480	40,620,480	100%	25,711,834	14,908,646

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：公司股东曾开发和林燕为夫妻关系，公司股东曾开发为福州台江区晨曦投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人，股东林燕、陈文灵、陈镇西为福州台江区晨曦投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

曾开发，男，1966年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于福建省建筑专科学校（现为福建工程学院）工业与民用建筑专业，而后进修北京大学房地产经营管理总裁研修班，大专学历，工程师。1986年7月至2006年7月任福建省二建建设集团公司经营科副经理；1999年10月至今任本公司执行董事、董事长、法定代表人，福州台江区晨曦投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，西安创新利置业有限公司副董事长，福建省建设工程造价管理协会常务理事，福建省建筑信息模型技术应用联盟理事，中国建筑信息模型科技创新联盟副理事长，福建工程学院政企产学研指导委员会专家；现任股份公司董事长、总裁、法定代表人，任期至2021年2月。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届董事会第十二次会议于2018年5月22日审议并通过：聘任公司董事长曾开发先生为公司总裁，任期为任命之日起至本届董事会任期结束。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于2019年2月12日审议并通过：选举曾开发为公司第二届董事会董事长，任期为任命之日起至本届董事会任期结束；聘任曾开发先生继续担任公司总裁，任期为任命之日起至本届董事会任期结束。

## (二) 实际控制人情况

曾开发，详见本章节：控股股东情况。

林燕，女，1969年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于福建金融管理干部学院金融专业，大专学历。1990年9月至2005年1月担任福州市建设银行城北支行会计。2005年1月至今在本公司任职，历任财务部经理、副总经理、监事；现任股份公司董事、副总裁，分管公司财务工作，任期至2021年2月。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第一届董事会第十二次会议于2018年5月22日审议并通过：公司原副总经理林燕女士卸任副总经理职务，任命为公司副总裁，任期为任命之日起至本届董事会任期结束。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于2019年2月12日审议并通过：聘任林燕女士继续担任公司副总裁，任期为任命之日起至本届董事会任期结束。

实际控制人为曾开发和林燕，且双方签订了一致行动人协议。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
按揭借款	兴业银行股份有限公司	3,800,000.00	5.88%	2016年11月23日至2026年11月23日	否
合计	-	3,800,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年5月24日	1.36	7	-
2018年9月6日	-	6	-
合计	1.36	13	-

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曾开发	董事长、总裁	男	1966年4月14日	大专	2016年2月至2019年2月	是
林燕	董事、副总裁	女	1969年4月24日	大专	2016年2月至2019年2月	是
薛风	董事	男	1975年2月8日	大专	2016年2月至2019年2月	否
陈文灵	董事、常务副总裁、福建经营事业部总经理	男	1981年2月8日	硕士	2016年2月至2019年2月	是
陈镇西	董事、执行副总裁、董事会秘书	男	1982年7月10日	大专	2016年2月至2019年2月	是
郑永峰	监事会主席、职工监事	男	1977年11月24日	大专	2016年2月至2019年2月	是
石利民	监事	男	1978年9月1日	大专	2016年2月至2019年2月	是
蔡鼎辉	监事	男	1978年10月7日	大专	2016年2月至2019年2月	是
吴敏	财务负责人	女	1980年1月14日	本科	2016年2月至2019年2月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

2019年2月12日，公司任命林蔚洁为董事会秘书。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司股东曾开发和林燕为夫妻关系，公司股东曾开发为福州台江区晨曦投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人，股东林燕、陈文灵、陈镇西为福州台江区晨曦投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

曾开发	董事长、总裁	7,410,000	12,745,200	20,155,200	49.62%	0
林燕	董事、副总裁	3,990,000	6,862,800	10,852,800	26.72%	0
薛风	董事	729,600	1,254,912	1,984,512	4.89%	0
陈文灵	董事、常务副总裁、福建经营事业部总经理	358,416	616,475	974,891	2.40%	0
陈镇西	董事、执行副总裁、董事会秘书	115,824	199,218	315,042	0.78%	0
郑永峰	监事会主席、职工监事	0	0	0	0.00%	0
石利民	监事	0	0	0	0.00%	0
蔡鼎辉	监事	0	0	0	0.00%	0
吴敏	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	12,603,840	21,678,605	34,282,445	84.41%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾开发	董事长	新任	董事长、总裁	业务发展和经营管理的需要
林燕	董事、副总经理	新任	董事、副总裁	业务发展和经营管理的需要
陈文灵	董事、总经理	新任	董事、常务副总裁、福建经营事业部总经理	业务发展和经营管理的需要
陈镇西	董事、副总经理、董事会秘书	新任	董事、执行副总裁、董事会秘书	业务发展和经营管理的需要

#### 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

曾开发，详见第六节：控股股东情况。

林燕，详见第六节：实际控制人情况。

陈文灵，男，1981年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，经济师，国家一级人力资源

管理师（高级）。毕业于福州大学工商管理专业、河北工业大学高级管理人员工商管理硕士，2001年2月至今在本公司任职，历任业务主办、市场部副经理、市场部经理、常务副总经理、股份公司董事、总经理，福建农林大学交通与土木工程学院专业学位校外研究生导师，高校毕业生就业协会校企合作委员会常务理事，福州市建设工程造价管理协会副理事长及专家委员。现任股份公司董事、常务副总裁、福建经营事业部总经理，任期至2021年2月。

陈镇西，男，1982年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于福建建筑专科学校（现为福建工程学院）工业与民用建筑专业。2001年至今在本公司任职，历任销售代表、技术支持、技术部副经理、技术部经理、副总经理；现任股份公司董事、执行副总裁、董事会秘书，任期至2021年2月。

## 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
研发人员	61	110
技术人员	5	5
销售人员	18	18
财务人员	6	6
其他人员	8	8
<b>员工总计</b>	<b>98</b>	<b>147</b>

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	49	98
专科	41	41
专科以下	7	7
<b>员工总计</b>	<b>98</b>	<b>147</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动

报告期内，公司因战略计划及经营需要，各部门人员配置都有一定程度的增加，主要在研发方面增加了一定数量的员工。

#### 2、人才引进、培训及招聘

报告期内，公司通过常规社会招聘和校园招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开



展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

### 3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会、监事会，已建立起股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行两次修订，具体情况如下：

一、2018年4月17日，公司召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于修订公司章程的议案》。2018年5月9日，公司召开2017年度股东大会会议决议公告，审议通过《关于修订公司章程的议案》。

相关修改事宜如下：

(一) 原章程第四条为：

**第四条** 公司注册资本为人民币 1,493.40 万元（单位人民币元，下同）。

现修改为：

**第四条** 公司注册资本为人民币 2,538.78 万元（单位人民币元，下同）。

(二) 原章程第十七条为：

**第十七条** 公司股份总数为 1,493.40 万股，均为人民币普通股，每股面值为 1.00 元。

现修改为：

**第十七条** 公司股份总数为 2,538.78 万股，均为人民币普通股，每股面值为 1.00 元。

二、2018年9月12日，公司召开了开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于修订公司章程的议案》。2018年9月28日公司召开了2018年第三次临时股东大会决议公告，审议通过《关于修订公司章程的议案》。

相关修改事宜如下：

(一) 原章程第四条为：

**第四条**公司注册资本为人民币 2,538.78 万元（单位人民币元，下同）。

现修改为：

**第四条**公司注册资本为人民币 4,062.048 万元（单位人民币元，下同）。

(二) 原章程第十七条为：

**第十七条**公司股份总数为 2,538.78 万股，均为人民币普通股，每股面值为 1.00 元。

现修改为：

**第十七条**公司股份总数为 4,062.048 万股，均为人民币普通股，每股面值为 1.00 元。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	第一届董事会第十次会议： 审议通过《关于2018年度委托理财金额预计的议案》、《关于2018年度日常关联交易预计的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》；

		<p>第一届董事会第十一次会议： 审议通过《关于 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告的议案》、《2018 年度财务预算报告的议案》、《2017 年度权益分派预案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2017 年度权益分派相关事宜的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十二次会议： 审议通过《关于原总经理陈文灵卸任总经理职务的议案》、《关于原副总经理林燕卸任副总经理职务的议案》、《关于原副总经理陈镇西卸任副总经理职务的议案》、《关于任命公司原董事长曾开发先生为公司总裁的议案》、《关于任命公司原总经理陈文灵为公司常务副总裁兼福建经营事业部总经理的议案》、《关于任命公司原副总经理林燕为公司副总裁的议案》、《关于任命公司原副总经理陈镇西为公司执行副总裁的议案》；</p> <p>第一届董事会第十三次会议： 审议通过《关于投资设立控股子公司江西晨曦信息科技有限公司（暂定名）的议案》；</p> <p>第一届董事会第十四次会议： 审议通过《福建省晨曦信息科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案、《公司 2018 年半年度权益分派预案》议案、《关于公司预计 2018 年度委托理财金额的议案》议案、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会》议案；</p> <p>第一届董事会第十五次会议： 审议通过《关于投资设立控股子公司宁波天蟠信息科技有限公司（暂定名）的议案》；</p> <p>第一届董事会第十六次会议： 审议通过《关于修订公司章程的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十七次会议：审议通过《关于公司拟购置办公场所的议案》；</p> <p>第一届董事会第十八次会议： 审议通过《关于投资设立控股子公司晨曦智达（北京）科技信息有限公司（暂定名）的议案》；</p> <p>第一届董事会第十九次会议： 审议通过《关于投资设立全资子公司毕慕（福</p>
--	--	---

		州)教育咨询有限公司(暂定名)的议案》。
监事会	2	第一届监事会第六次会议： 审议通过《关于 2017 年度审计报告的议案》、 《关于公司 2017 年度报告及摘要的议案》、 《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务 决算报告的议案》、《2018 年度财务预算报告的 议案》、《2017 年度权益分派预案》、《关于续 聘会计师事务所的议案》； 第一届监事会第七次会议： 审议通过《福建省晨曦信息科技股份有限公司 2018 年半年度报告》议案。
股东大会	4	2018 年第一次临时股东大会： 审议通过《关于 2018 年度委托理财金额预计 的议案》、《关于 2018 年度日常关联交易预计 的议案》； 2017 年度股东大会会议： 审议通过《2017 年度审计报告的议案》、《关于 公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《2017 年 度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报 告》、《2017 年度财务决算报告的议案》、《2018 年度财务预算报告的议案》、《2017 年度权益分 派预案》、《关于提请股东大会授权董事会全权 办理公司 2017 年度权益分派相关事宜的议 案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于 修订公司章程的议案》； 2018 年第二次临时股东大会： 审议通过《2018 年半年度权益分派预案》、 《2018 年半年度权益分派预案》； 2018 年第三次临时股东大会： 审议通过《关于修订公司章程的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照规则和程序进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律以及中国证监会等法律法规的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财

务决策均严格按照规则和程序进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司不断完善股东保护等相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权与参与权。《公司章程》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权议事规则做出明确规定，在制度设计方面确保大股东与小股东享有平等权利；明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容做出规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能够独立于控股股东独立运行。

#### **(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

#### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### **(一) 业务独立情况**

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### **(二) 资产完整情况**

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已办理相关资产的变更登记手续。截至本年报签署之日，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况

#### **(三) 机构独立情况**

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### （四）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司结合发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照《企业会计准则》和《企业会计准则》的规定，进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作；确保投资者能及时、准确了解公司盈利和运营情况。

2、关于财务管理体系，报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司暂未建立年度报告差错责任追究制度。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】35030002 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2019年3月26日
注册会计师姓名	沈任波、王丹旌
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审计报告

瑞华审字[2019] 35030002 号

福建省晨曦信息科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了福建省晨曦信息科技股份有限公司（以下简称“晨曦科技公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晨曦科技公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

晨曦科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

晨曦科技公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督晨曦科技公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就晨曦科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 沈任波

中国 北京

中国注册会计师： 王丹旌

2019年3月26日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,271,756.94	5,263,922.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	443,617.40	3,582,721.72
预付款项	六、3	29,120.00	16,350.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,297,674.62	1,924,156.61
买入返售金融资产			
存货	六、5	107,920.00	177,952.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	61,300,000.00	20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>69,450,088.96</b>	<b>30,965,102.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	13,223,461.35	5,275,189.23
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	335,254.88	360,094.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	2,474,316.44	1,245,611.29
递延所得税资产	六、10	8,213.72	24,720.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,041,246.39</b>	<b>6,905,616.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>85,491,335.35</b>	<b>37,870,718.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			-

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项	六、11	501,050.00	180,493.34
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	5,473,229.81	2,167,526.60
应交税费	六、13	3,912,559.33	1,697,695.65
其他应付款	六、14	452,635.19	428,438.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、15	380,000.00	380,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,719,474.33</b>	<b>4,854,154.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、16	2,659,999.92	3,039,999.96
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、17	200,000.00	200,000.00
递延所得税负债	六、10	391,865.89	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,251,865.81</b>	<b>3,239,999.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,971,340.14</b>	<b>8,094,154.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	40,620,480.00	14,934,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	63,065.00	63,065.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、20	6,622,025.04	2,291,656.48
一般风险准备			
未分配利润	六、21	23,663,888.50	12,487,843.26
归属于母公司所有者权益合计		70,969,458.54	29,776,564.74
少数股东权益		550,536.67	
<b>所有者权益合计</b>		<b>71,519,995.21</b>	<b>29,776,564.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>85,491,335.35</b>	<b>37,870,718.89</b>

法定代表人：曾开发主管会计工作负责人：吴敏会计机构负责人：吴敏

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,128,981.32	5,263,922.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	443,617.40	3,582,721.72
预付款项		29,120.00	16,350.00
其他应收款	十四、2	2,293,129.68	1,924,156.61
存货		107,920.00	177,952.00
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		61,300,000.00	20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>68,302,768.40</b>	<b>30,965,102.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	673,000.00	
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		13,203,439.13	5,275,189.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		335,254.88	360,094.68
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		2,474,316.44	1,245,611.29
递延所得税资产		8,213.72	24,720.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,694,224.17</b>	<b>6,905,616.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>84,996,992.57</b>	<b>37,870,718.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项		501,050.00	180,493.34
合同负债			
应付职工薪酬		5,450,267.67	2,167,526.60
应交税费		3,912,547.51	1,697,695.65
其他应付款		452,035.19	428,438.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		380,000.00	380,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>10,695,900.37</b>	<b>4,854,154.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,659,999.92	3,039,999.96
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		200,000.00	200,000.00
递延所得税负债		391,865.89	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,251,865.81</b>	<b>3,239,999.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,947,766.18</b>	<b>8,094,154.15</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		40,620,480.00	14,934,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		63,065.00	63,065.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,622,025.04	2,291,656.48
一般风险准备			

未分配利润		23,743,656.35	12,487,843.26
<b>所有者权益合计</b>		<b>71,049,226.39</b>	<b>29,776,564.74</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>84,996,992.57</b>	<b>37,870,718.89</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、22	<b>71,540,514.53</b>	<b>27,316,633.96</b>
其中：营业收入	六、22	71,540,514.53	27,316,633.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>33,057,447.83</b>	<b>16,392,771.01</b>
其中：营业成本	六、22	2,984,247.11	843,912.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	1,447,137.36	625,424.14
销售费用	六、24	10,850,441.23	4,604,769.03
管理费用	六、25	4,627,356.78	3,280,611.24
研发费用	六、26	13,121,870.10	6,662,534.53
财务费用	六、27	181,113.91	210,712.97
其中：利息费用	六、27	192,810.11	215,464.43
利息收入	六、27	22,246.99	11,974.16
资产减值损失	六、28	-154,718.66	164,806.53
信用减值损失			
加：其他收益	六、29	9,486,322.68	3,740,765.34
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	1,252,439.62	402,600.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>49,221,829.00</b>	<b>15,067,228.92</b>
加：营业外收入	六、31	16,431.14	475,434.97



减：营业外支出	六、32	102,800.00	34,700.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>49,135,460.14</b>	<b>15,507,963.89</b>
减：所得税费用	六、33	5,988,005.70	1,632,604.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>43,147,454.44</b>	<b>13,875,359.02</b>
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）		43,147,454.44	13,875,359.02
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		-76,463.33	
2.归属于母公司所有者的净利润		43,223,917.77	13,875,359.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>43,147,454.44</b>	<b>13,875,359.02</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,223,917.77	13,875,359.02
归属于少数股东的综合收益总额		-76,463.33	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		1.07	0.93
（二）稀释每股收益			

法定代表人：曾开发主管会计工作负责人：吴敏会计机构负责人：吴敏

#### （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	十四、4	71,540,514.53	27,316,633.96

减：营业成本		2,984,247.11	843,912.57
税金及附加		1,446,887.36	625,424.14
销售费用		10,846,204.29	4,604,769.03
管理费用		4,475,816.92	3,280,611.24
研发费用		13,121,870.10	6,662,534.53
财务费用		180,879.33	210,712.97
其中：利息费用		192,810.11	215,464.43
利息收入		21,629.57	11,974.16
资产减值损失		-154,718.66	164,806.53
信用减值损失			
加：其他收益		9,486,322.68	3,740,765.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,252,439.62	402,600.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>49,378,090.38</b>	<b>15,067,228.92</b>
加：营业外收入		16,400.94	475,434.97
减：营业外支出		102,800.00	34,700.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>49,291,691.32</b>	<b>15,507,963.89</b>
减：所得税费用		5,988,005.70	1,632,604.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>43,303,685.62</b>	<b>13,875,359.02</b>
（一）持续经营净利润		43,303,685.62	13,875,359.02
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>43,303,685.62</b>	<b>13,875,359.02</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,678,793.60	28,896,531.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		8,828,960.44	2,861,765.82
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	579,272.13	484,574.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>96,087,026.17</b>	<b>32,242,871.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,686,169.24	263,693.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,265,107.50	9,854,342.94
支付的各项税费		16,223,712.43	6,362,287.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	5,993,288.42	3,467,791.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,168,277.59</b>	<b>19,948,115.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、35	<b>51,918,748.58</b>	<b>12,294,756.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		76,400,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,252,439.62	402,600.63
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>77,652,439.62</b>	<b>15,402,600.63</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,885,836.79	1,691,213.64
投资支付的现金		117,700,000.00	25,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>127,585,836.79</b>	<b>26,691,213.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,933,397.17</b>	<b>-11,288,613.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		627,000.00	
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>627,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		380,000.04	380,000.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,224,516.81	209,319.83
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,604,516.85</b>	<b>589,319.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,977,516.85</b>	<b>-589,319.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、35	<b>7,834.56</b>	<b>416,823.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	5,263,922.38	4,847,099.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、35	<b>5,271,756.94</b>	<b>5,263,922.38</b>

法定代表人：曾开发主管会计工作负责人：吴敏会计机构负责人：吴敏

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		86,678,793.60	28,896,531.82
收到的税费返还		8,828,960.44	2,861,765.82
收到其他与经营活动有关的现金		578,624.51	484,574.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>96,086,378.55</b>	<b>32,242,871.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,686,169.24	263,693.57
支付给职工以及为职工支付的现金		19,154,102.64	9,854,342.94
支付的各项税费		16,223,712.43	6,362,287.80
支付其他与经营活动有关的现金		5,967,098.28	3,467,791.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>44,031,082.59</b>	<b>19,948,115.76</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		52,055,295.96	12,294,756.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		76,400,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,252,439.62	402,600.63
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		77,652,439.62	15,402,600.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,865,159.79	1,691,213.64
投资支付的现金		118,373,000.00	25,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		128,238,159.79	26,691,213.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-50,585,720.17	-11,288,613.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		380,000.04	380,000.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,224,516.81	209,319.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,604,516.85	589,319.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,604,516.85	-589,319.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,134,941.06	416,823.34
加：期初现金及现金等价物余额		5,263,922.38	4,847,099.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,128,981.32	5,263,922.38

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	14,934,000.00				63,065.00				2,291,656.48		12,487,843.26		29,776,564.74
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	14,934,000.00				63,065.00				2,291,656.48		12,487,843.26		29,776,564.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,686,480.00								4,330,368.56		11,176,045.24	550,536.67	41,743,430.47
（一）综合收益总额											43,223,917.77	-76,463.33	43,147,454.44
（二）所有者投入和减少资本												627,000.00	627,000.00
1. 股东投入的普通股												627,000.00	627,000.00
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							4,330,368.56	-6,361,392.53			-2,031,023.97	
1. 提取盈余公积							4,330,368.56	-4,330,368.56				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,031,023.97		-2,031,023.97	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	25,686,480.00								-25,686,480.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	25,686,480.00								-25,686,480.00			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,620,480.00</b>			<b>63,065.00</b>			<b>6,622,025.04</b>	<b>23,663,888.50</b>	<b>550,536.67</b>	<b>71,519,995.21</b>		

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	6,550,000.00				310,000.00				904,120.58		8,137,085.14		15,901,205.72
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	6,550,000.00				310,000.00				904,120.58		8,137,085.14		15,901,205.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,384,000.00				-246,935.00				1,387,535.90		4,350,758.12		13,875,359.02
（一）综合收益总额											13,875,359.02		13,875,359.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													



4. 其他													
(三) 利润分配								1,387,535.90	-1,387,535.90				
1. 提取盈余公积								1,387,535.90	-1,387,535.90				
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	8,384,000.00											-8,137,065.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	246,935.00												
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	8,137,065.00											-8,137,065.00	
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>14,934,000.00</b>					<b>63,065.00</b>		<b>2,291,656.48</b>	<b>12,487,843.26</b>				<b>29,776,564.74</b>

法定代表人：曾开发主管会计工作负责人：吴敏会计机构负责人：吴敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,934,000.00				63,065.00				2,291,656.48		12,487,843.26	29,776,564.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,934,000.00				63,065.00				2,291,656.48		12,487,843.26	29,776,564.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,686,480.00								4,330,368.56		11,255,813.09	41,272,661.65
（一）综合收益总额											43,303,685.62	43,303,685.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,330,368.56		-6,361,392.53	-2,031,023.97

1. 提取盈余公积								4,330,368.56		-4,330,368.56	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,031,023.97	-2,031,023.97
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	25,686,480.00									-25,686,480.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	25,686,480.00									-25,686,480.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,620,480.00</b>				<b>63,065.00</b>			<b>6,622,025.04</b>		<b>23,743,656.35</b>	<b>71,049,226.39</b>

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	6,550,000.00				310,000.00				904,120.58		8,137,085.14	15,901,205.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,550,000.00				310,000.00				904,120.58		8,137,085.14	15,901,205.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,384,000.00				-246,935.00				1,387,535.90		4,350,758.12	13,875,359.02
（一）综合收益总额											13,875,359.02	13,875,359.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,387,535.90		-1,387,535.90	
1. 提取盈余公积									1,387,535.90		-1,387,535.90	
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	8,384,000.00				-246,935.00						-8,137,065.00	

1.资本公积转增资本（或股本）	246,935.00				-246,935.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	8,137,065.00									-8,137,065.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>14,934,000.00</b>				<b>63,065.00</b>				<b>2,291,656.48</b>		<b>12,487,843.26</b>	<b>29,776,564.74</b>

**福建省晨曦信息科技股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

福建省晨曦信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名福建晨曦软件开发有限公司,系由自然人曾开发出资 20 万元;曾维生出资 10 万元,共同出资设立,于 1999 年 10 月 8 日经福州市工商行政管理局批准成立,并取得 350100100082444 号企业法人营业执照,法定代表人:曾开发。并以 2015 年 8 月 31 日为基准日整体变更方式设立本公司。2015 年 12 月 16 日完成工商变更登记,统一社会信用代码为 91350100705257033T。2018 年 4 月 17 日召开公司第一届董事会第十一次会议决议将未分配利润转增股本,转增后股本为 2538.78 万元,股份总数 2538.78 万股。2018 年 8 月 16 日召开公司 2018 年第二次临时股东大会决议将未分配利润转增股本,转增后股本为 4062.048 万元,股份总数 4062.048 万股。注册地址:福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区 1 号楼 6 层。法定代表人为曾开发。

2016 年 7 月 27 日,公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】5200 号文件,同意公司在全国股份转让系统挂牌。本公司股票于 2016 年 8 月 9 日起在全国股转系统挂牌公开转让。股票简称:晨曦科技;股票代码:838773。

公司所属行业:软件和信息技术服务业。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 26 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事:信息技术、网络技术、电子技术、安防技术、计算机软硬件技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;计算机维修及维护服务;综合网络布线;系统集成;网页设计;计算机信息咨询服务;计算机软硬件批发、代购代销。

**二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会

计准则”)，并参照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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2018 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事软件和信息技术服务业经营。本公司经营范围：信息技术、网络技术、电子技术、安防技术、计算机软硬件技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机维修及维护服务；综合网络布线；系统集成；网页设计；计算机信息咨询服务；计算机软硬件批发、代购代销。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22 “重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来



的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企

业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期

股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### 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为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于

衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以

外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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 财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方



法

**A. 信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	债务人信用风险特征
其他有确凿证据可以全额收回的应收款项组合	其他有确凿证据表明应收款项可以全部收回的特征

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	个别认定法
其他有确凿证据可以全额收回的应收款项组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	25	25
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

**③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币

性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账

面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处

置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75-5
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19-33.33

电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19-33.33
运输设备	年限平均法	5	5	9-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### **13、无形资产**

#### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均 摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### **(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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



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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价

值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **16、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **17、收入**

### **（1）软件产品收入**

公司软件产品可分为自行开发的标准化软件产品和定制开发的软件产品。

#### **①自行开发的标准化软件产品**

自行开发的标准化软件产品，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

#### **②定制开发的软件系统**

对在同一会计年度内开始并完成的定制开发软件系统，以双方签署的合同和竣工验收报告为依据，确认系统定制开发收入。如果跨期开发的定制软件系统，

在资产负债表日中根据双方签署的合同、项目开发计划和竣工验收报告的时间点确认相关的定制开发软件系统收入。

#### （2）硬件收入

硬件收入是指公司应客户要求代其外购硬件系统及相关第三方软件等，并安装调试所获得的收入。硬件销售收入在按照合同约定内容向购买方移交了所提供的代购硬件设备或第三方软件的所有权，取得了购买方的验收单，并同时满足上述自行开发的标准化软件产品收入确认条件时确认硬件销售收入。

#### （3）技术服务收入

技术服务是指公司为客户提供的技术支持、技术咨询、系统维护等的服务。提供技术服务的，以劳务已经提供并收到价款或取得收到价款的依据时，确认劳务收入的实现。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得

税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕 15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的项目和金额如下：

原列报报表		新列报报表	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	3,582,721.72
应收账款	3,582,721.72		
应收利息		其他应收款	1,924,156.61
应收股利			
其他应收款	1,924,156.61		
固定资产	5,275,189.23	固定资产	5,275,189.23
固定资产清理			
应付利息	6,144.60	其他应付款	428,438.60
应付股利			
其他应付款	422,294.00		
管理费用	9,943,145.77	管理费用	3,280,611.24
		研发费用	6,662,534.53

### (2) 会计估计变更

本公司 2018 年度无应披露的会计估计变更事项。

## 22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承



诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%和17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，公司销售货物或者提供应税劳务的增值税税率调整为6%、16%。不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
江西智算通信息科技有限公司	25%
宁波天鰲信息科技有限公司	25%
福建省晨曦信息科技股份有限公司	15%

### 2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）所称的《集成电路生产企业认定管理办法》、《集成电路设计企业认定管理办法》和《软件企业认定管理办法》，本公司从2006年10月23日起，享受增值税（增值税一般纳税人）销售其自行开发生产的软件产品，按17%（2018年5月1日起税率调为16%）的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司2015年9月获得《高新技术证书》（证书编号GR201535000136），根据科技部、财政部、国家税务总局2008年4月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》的规定，本公司从2015年度开始享受企业所得税税率15%和研发费用加计扣除的税收优惠政策。于2018年11月30日，本公司获得高新技术企业复审备案批复，新的《高新技术企业证书》证书编号为GR201835000260。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,029.84	9,027.87
银行存款	5,270,727.10	5,254,894.51
其他货币资金	-	-
合 计	5,271,756.94	5,263,922.38

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	473,292.00	100.00	29,674.60	6.27	443,617.40
其中：账龄组合	473,292.00	100.00	29,674.60	6.27	443,617.40
关联方组合					
其他有确凿证据可以全额收回的应收款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	473,292.00	100.00	29,674.60	6.27	443,617.40

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,777,980.50	100.00	195,258.78	5.17	3,582,721.72

备的应收账款					
其中：账龄组合	3,777,980.50	100.00	195,258.78	5.17	3,582,721.72
关联方组合					
其他有确凿证据可以全额收回的应收款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,777,980.50	100.00	195,258.78	5.17	3,582,721.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	371,092.00	18,554.60	5.00
1 至 2 年	96,200.00	9,620.00	10.00
2 至 3 年	6,000.00	1,500.00	25.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	473,292.00	29,674.60	

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,700,685.50	185,034.28	5.00
1 至 2 年	63,995.00	6,399.50	10.00
2 至 3 年	11,300.00	2,825.00	25.00
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	3,777,980.50	195,258.78	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 165,584.18 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额

实际核销的应收账款

53,100.00

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 354,502.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 74.9%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 18,715.10 元。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,120.00	100.00	16,350.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	29,120.00	100.00	16,350.00	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 29,120.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

## 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,297,674.62	1,924,156.61
合计	2,297,674.62	1,924,156.61

## 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,322,758.14	100.00	25,083.52	1.08	2,297,674.62

备的其他应收款					
其中：账龄组合	325,180.50	14.00	25,083.52	7.71	300,096.98
关联方组合					
—其他有确凿证据可以全额收回的应收款项组合	1,997,577.64	86.00			1,997,577.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,322,758.14	100.00	25,083.52	1.08	2,297,674.62

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,938,374.61	100.00	14,218.00	0.73	1,924,156.61
其中：账龄组合	272,280.00	14.05	14,218.00	5.22	258,062.00
关联方组合					
其他有确凿证据可以全额收回的应收款项组合	1,666,094.61	85.95			1,666,094.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,938,374.61	100.00	14,218.00	0.73	1,924,156.61

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,690.50	7,434.52	5.00
1 至 2 年	176,490.00	17,649.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			

4至5年			
5年以上			
合计	325,180.50	25,083.52	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	269,200.00	13,460.00	5.00
1至2年	80.00	8.00	10.00
2至3年	3,000.00	750.00	25.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	272,280.00	14,218.00	—

②其他有确凿证据可以全额收回的应收款项组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
职工备用金等	42,159.19	2.11		26,838.40	1.61	
退税款	1,955,418.45	97.89		1,639,256.21	98.39	
合计	1,997,577.64	100.00		1,666,094.61	100.00	

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金、员工代扣代缴款	42,159.19	26,838.40
押金、保证金	325,180.50	272,280.00
退税款	1,955,418.45	1,639,256.21
合计	2,322,758.14	1,938,374.61

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 10,865.52 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,276,030.45 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 98.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 24,490.10 元。

5、存货

项 目	年末余额
-----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	107,920.00		107,920.00
合 计	107,920.00	-	107,920.00

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	177,952.00		177,952.00
合 计	177,952.00		177,952.00

## 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	61,300,000.00	20,000,000.00
合 计	61,300,000.00	20,000,000.00

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	5,509,602.00	295,419.34	261,600.00	233,649.00	6,300,270.34
2、本年增加金额					
(1) 购置	7,581,300.86	330,079.00		447,011.95	8,358,391.81
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额	13,090,902.86	625,498.34	261,600.00	680,660.95	14,658,662.15
二、累计折旧					
1、年初余额	392,559.13	179,816.92	248,520.00	204,185.06	1,025,081.11
2、本年增加金额					
计提	291,715.40	73,164.87		45,239.42	410,119.69
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额	684,274.53	252,981.79	248,520.00	249,424.48	1,435,200.80
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					

计提					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	12,406,628.33	372,516.55	13,080.00	431,236.47	13,223,461.35
2、年初账面价值	5,117,042.87	115,602.42	13,080.00	29,463.94	5,275,189.23

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
软件园办公楼	12,426,857.74	正在督促开发商办理手续中

**8、无形资产**

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额				641,574.00	641,574.00
2、本年增加金额				73,500.00	73,500.00
(1) 购置				73,500.00	73,500.00
(2) 内部研发					
3、本年减少金额					
处置					
4、年末余额				715,074.00	715,074.00
二、累计摊销					
1、年初余额				281,479.32	281,479.32
2、本年增加金额				98,339.80	98,339.80
计提				98,339.80	98,339.80
3、本年减少金额					
处置					
4、年末余额				379,819.12	379,819.12
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额					
处置					



4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值				335,254.88	335,254.88
2、年初账面价值				360,094.68	360,094.68

### 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
软件园 6 楼装修	1,245,611.29		129,976.83		1,115,634.46
软件园 5 楼装修		1,453,944.98	95,263.00		1,358,681.98
合计	1,245,611.29	1,453,944.98	225,239.83		2,474,316.44

### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,758.12	8,213.72	164,806.53	24,720.98
合计	54,758.12	8,213.72	164,806.53	24,720.98

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未收到增值税退税款	1,955,418.44	293,312.77		
一次性扣除的折旧	657,020.83	98,553.12		
合计	2,612,439.27	391,865.89		

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	156,231.18	
合计	156,231.18	

### 11、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	401,150.00	161,360.00
1 年以上	99,900.00	19,133.34
合计	501,050.00	180,493.34

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
湖南大商帮科技股份有限公司	97,920.00	尚未结算
林新兴	1,980.00	尚未结算
合 计	99,900.00	——

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,167,526.60	21,614,188.41	18,308,485.20	5,473,229.81
二、离职后福利-设定提存计划		674,093.75	674,093.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,167,526.60	22,288,282.16	18,982,578.95	5,473,229.81

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,165,449.00	20,132,552.19	16,827,890.98	5,470,110.21
2、职工福利费		524,037.68	524,037.68	
3、社会保险费		516,699.31	516,699.31	
其中：医疗保险费		473,028.97	473,028.97	
工伤保险费		13,855.03	13,855.03	
生育保险费		29,815.31	29,815.31	
4、住房公积金		411,080.00	411,080.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,077.60	29,819.23	28,777.23	3,119.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,167,526.60	21,614,188.41	18,308,485.20	5,473,229.81

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		655,875.00	655,875.00	
2、失业保险费		18,218.75	18,218.75	
3、企业年金缴费				
合 计		674,093.75	674,093.75	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，其中：养老保险以最低社保缴纳基数的 18%，失业保险以最低社保缴纳基

数的 0.5%，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 13、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	308,085.46	660,556.95
营业税		9,827.67
企业所得税	3,343,609.28	874,431.64
城市维护建设税	36,363.79	48,365.45
房产税	9818.18	
土地使用税	255.75	170.5
个人所得税	136,127.50	39,316.12
教育费附加	25,974.13	34,546.75
其他税费	52,325.24	30,480.57
合 计	3,912,559.33	1,697,695.65

### 14、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	5,461.87	6,144.60
应付股利		
其他应付款	447,173.32	422,294.00
合 计	452,635.19	428,438.60

#### (1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,461.87	6,144.60
合 计	5,461.87	6,144.60

#### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
装修设计费		55,000.00
体检费		38,856.00
印刷品款		103,000.00
硬件款质保金	127,422.00	
未付员工报销款	274,299.64	212,687.30
合 计	447,173.32	422,294.00

##### ②公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

### 15、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、16）	380,000.00	380,000.00
合 计	380,000.00	380,000.00

### 16、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	3,039,999.92	3,419,999.96
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、15）	380,000.00	380,000.00
合 计	2,659,999.92	3,039,999.96

### 17、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	200,000.00			200,000.00	项目未验收
合 计	200,000.00			200,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收 益相关
晨曦钢筋翻样系 统的研发	200,000.00					200,000.00	与收益相 关
合 计	200,000.00					200,000.00	

### 18、股本

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末余额	持股比例%
曾开发	7,410,000.00	12,745,200.00		20,155,200.00	49.62
林燕	3,990,000.00	6,862,800.00		10,852,800.00	26.72
福州台江区晨曦投资管 理合伙企业（有限合伙）	2,330,160.00	4,007,875.00		6,338,035.00	15.60
陈文灵	358,416.00	616,475.00		974,891.00	2.40
陈镇西	115,824.00	199,218.00		315,042.00	0.78
薛风	729,600.00	1,254,912.00		1,984,512.00	4.88
合 计	14,934,000.00	25,686,480.00		40,620,480.00	100.00

注：公司 2018 年 5 月 18 日《2017 年年度权益分派实施公告》，以 2018

年 5 月 24 日股权登记日的公司总股本 14,934,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7 股，合计派发 10,453,800 股。2018 年 8 月 30 日《2018 年半年度权益分派实施公告》，以 2018 年 9 月 6 日股权登记日的公司总股本 25,387,800 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股，合计派发股本 15,232,680 股。2018 年度两次送股后总股本增至 40,620,480 股。

### 19、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价				
其他资本公积	63,065.00			63,065.00
合 计	63,065.00			63,065.00

### 20、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,291,656.48	4,330,368.56		6,622,025.04
任意盈余公积				
合 计	2,291,656.48	4,330,368.56		6,622,025.04

注：根据《公司法》公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 21、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	12,487,843.26	8,137,085.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	12,487,843.26	8,137,085.14
加：本年归属于母公司股东的净利润	43,223,917.77	13,875,359.02
减：提取法定盈余公积	4,330,368.56	1,387,535.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,031,023.97	
转作股本的普通股股利	25,686,480.00	8,137,065.00
年末未分配利润	23,663,888.50	12,487,843.26

注：应付普通股股利系公司 2018 年 5 月 18 日《2017 年年度权益分派实施公告》，以 2018 年 5 月 24 日股权登记日的公司总股本 14,934,000 股为基数，

向全体股东每 10 股送 1.36 元现金，收回中国证券登记结算有限责任公司北京分公司权益分派退款 0.03 元。

## 22、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,540,514.53	2,984,247.11	27,316,633.96	843,912.57
其他业务				
合 计	71,540,514.53	2,984,247.11	27,316,633.96	843,912.57

## 23、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	-9,827.67	
城市维护建设税	800,160.79	321,161.09
教育费附加	571,543.41	229,400.80
房产税	55,272.38	56,646.26
土地使用税	1,108.25	1,253.56
印花税	28,880.20	16,962.43
合 计	1,447,137.36	625,424.14

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 24、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	7,828,519.30	2,849,920.63
差旅费	738,894.50	589,863.67
房租	242,384.96	165,618.92
业务宣传费	292,744.60	298,752.00
招待费	386,066.87	79,326.50
广告费	39,600.00	85,264.00
快递费	123,160.05	57,394.10
电话费	32,687.24	42,709.74
折旧费	68,763.13	52,341.24
会议费	885,531.72	276,611.10
其他	212,088.86	106,967.13
合 计	10,850,441.23	4,604,769.03

## 25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

工资	1,866,491.97	1,091,106.45
办公费	176,432.83	104,940.10
五险一金	624,357.64	404,625.20
福利费	467,269.68	266,187.99
待摊费用摊销	60,629.18	495,386.43
房租	115,649.97	88,418.93
无形资产摊销	11,025.00	
折旧费	91,093.70	58,378.89
会务费	143,700.00	93,533.00
差旅费	226,194.96	48,456.54
业务招待费	17,993.20	11,937.70
培训费	19,702.00	53,890.00
其他	806,816.65	563,750.01
合 计	4,627,356.78	3,280,611.24

## 26、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	9,988,049.30	5,140,412.78
社会保险费	978,775.84	582,100.84
折旧	185,578.55	126,764.85
其他	1,604,917.41	593,511.06
低值易耗品摊销	364,549.00	219,745.00
合 计	13,121,870.10	6,662,534.53

## 27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	192,810.11	215,464.43
减：利息收入	22,246.99	11,974.16
汇兑损益		
其他	10,550.79	7,222.70
合 计	181,113.91	210,712.97

## 28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-154,718.66	164,806.53
合 计	-154,718.66	164,806.53

## 29、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常
-----	-------	-------	---------

			性损益的金额
增值税即征即退	9,145,122.68	3,740,765.34	
企业研发经费分段补助	341,200.00		341,200.00
合 计	9,486,322.68	3,740,765.34	

### 30、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	1,252,439.62	402,600.63
合 计	1,252,439.62	402,600.63

### 31、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	10,000.00	475,433.17	10,000.00
其他	6,431.14	1.80	6,431.14
合 计	16,431.14	475,434.97	16,431.14

#### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2018 年度科技创新券补助专项资金	10,000.00						与收益相关
2016 年第二批小微企业挂牌交易补助				300,000.00			与收益相关
2016 年鼓楼区知识产权奖励经费				5,000.00			与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2017 企业研发投入预补助经费				17,600.00			与收益相关
创新型企业奖励金				152,833.17			与收益相关
合 计	10,000.00			475,433.17			

### 32、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	49,700.00	34,700.00	49,700.00
坏账核销	53,100.00		53,100.00
合 计	102,800.00	34,700.00	102,800.00

### 33、所得税费用



### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,579,632.55	1,644,258.02
递延所得税费用	408,373.15	-11,653.15
合 计	5,988,005.70	1,632,604.87

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	49,135,460.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,370,319.02
子公司适用不同税率的影响	-15,623.12
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,816.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-23,434.68
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-1,438,071.70
所得税费用	5,988,005.70

## 34、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
财政局奖励	351,200.00	467,600.00
利息收入	22,246.99	11,974.16
备付金、赔偿款	6,400.94	0.18
福州市鼓楼区科学技术局奖励		5,000.00
保证金	199,424.20	
合 计	579,272.13	484,574.34

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
财务费用账户--银行手续费	9,643.79	7,222.70
管理费用	2,691,787.83	1,911,130.95
销售费用	3,021,776.30	1,246,357.80
支付的投标保证金、备用金、房租押金	220,380.50	268,380.00
福建工程学院“晨曦杯”奖学金	49,700.00	34,700.00
合 计	5,993,288.42	3,467,791.45

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	43,147,454.44	13,875,359.02
加：资产减值准备	-154,718.66	164,806.53
固定资产折旧	410,119.69	306,487.07
无形资产摊销	98,339.80	46,114.83
长期待摊费用摊销	225,239.83	495,386.43
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）	192,810.11	215,464.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,252,439.62	-402,600.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	16,507.26	-11,653.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	391,865.89	
存货的减少（增加以“-”号填列）	70,032.00	-120,730.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,110,984.97	-4,317,089.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,662,552.87	2,043,211.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,918,748.58	12,294,756.22
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	5,271,756.94	5,263,922.38
减：现金的年初余额	5,263,922.38	4,847,099.04
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,834.56	416,823.34

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	5,271,756.94	5,263,922.38
其中：库存现金	1,029.84	9,027.87
—— 可随时用于支付的银行存款	5,270,727.10	5,254,894.51
可随时用于支付的其他货币资金		
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、年末现金及现金等价物余额	5,271,756.94	5,263,922.38

### 36、政府补助

#### 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	9,145,122.68	其他收益	9,145,122.68
福建省企业研发经费分段补助	341,200.00	其他收益	341,200.00
2018 年度科技创新券补助专项资金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合 计	9,496,322.68		9,496,322.68

### 37、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	4,855,336.72	房屋抵押贷款
合 计	4,855,336.72	

### 七、合并范围的变更

#### 其他原因的合并范围变动

- (1) 本公司于 2018 年 7 月新设子公司江西智算通信息科技有限公司；
- (2) 本公司于 2018 年 9 月新设子公司宁波天鰲信息科技有限公司。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
-------	-----	-----	------	----------	------

	营地			直接	间接	
江西智算通信息科技有限公司	南昌市	南昌市	软件与信息技术服务	51.00		投资设立
宁波天鰲信息科技有限公司	宁波市	宁波市	软件与信息技术服务	52.00		投资设立
毕慕（福州）教育咨询有限公司	福州市	福州市	教育咨询服务	100.00		投资设立
晨曦智达（北京）信息科技有限公司	北京市	北京市	软件与信息技术服务	70.00		投资设立

注 1：毕慕（福州）教育咨询有限公司于 2018 年 12 月 29 日成立，截止 2018 年 12 月 31 日公司尚未投入出资款。

注 2：晨曦智达（北京）信息科技有限公司于 2018 年 12 月 18 日成立，截止 2018 年 12 月 31 日公司尚未投入出资款。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
江西智算通信息科技有限公司	49.00	-72,145.69		-72,145.69
宁波天鰲信息科技有限公司	48.00	-4,317.64		-4,317.64

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西智算通信息科技有限公司	156,315.64	20,022.22	176,337.86	23,573.96		23,573.96
宁波天鰲信息科技有限公司	991,004.92		991,004.92			

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西智算通信息科技有限公司						
宁波天鰲信息科技有限公司						

有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西智算通信息科技有限公司		-147,236.10	-147,236.10	-127,552.30
宁波天蟠信息科技有限公司		-8,995.08	-8,995.08	-8,995.08

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西智算通信息科技有限公司				
宁波天蟠信息科技有限公司				

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是曾开发及其配偶林燕。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七 1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曾开发	持有本公司 49.62% 股权
林燕	持有本公司 26.72% 股权
福州台江区晨曦投资管理合伙企业(有限合伙)	持有本公司 15.60% 股权
薛风	持有本公司 4.88% 股权
陈文灵	持有本公司 2.40% 股权
陈镇西	持有本公司 0.78% 股权

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
林燕	房产		477,181.50

注：本公司作为承租人于 2015 年 3 月 1 日至 2017 年 8 月 15 租赁股东林燕拥有的位于福州市台江区曙光之路 2 号世纪百联大厦 601、606 室，面积为 561.39 m<sup>2</sup>，按照 100 元/m<sup>2</sup>支付租金。

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾开发、林燕	3,039,999.92	2016-11-23	2026-11-23	否

## (3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,086,200.42	1,219,304.21

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

根据 2019 年 3 月 26 日公司第二届董事会第二次会议决议，批准 2018 年度利润分配预案：公司以 2018 年 12 月 31 日总股本 40,620,480 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 0.5 股，送股后股本增至 42,651,504 股；每 10 股派发现金红利 4.83 元（含税），共计分配现金股利人民币 19,619,691.84 元；不以公积金转增股本，剩余利润作为未分配利润留存。上述利润分配方案尚未提交本公司股东大会审议。

### 2、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部要求时间，将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新

金融工具准则，并将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。以下为其所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

### 十三、其他重要事项

#### 分部信息

本公司的业务主要为建筑信息化软件的研发、销售和技术服务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

### 十四、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

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	473,292.00	100.00	29,674.60	6.27	443,617.40
其中：账龄组合	473,292.00	100.00	29,674.60	6.27	443,617.40



关联方组合					
其他有确凿证据可以全额收回的应收款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	473,292.00	100.00	29,674.60	6.27	443,617.40

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,777,980.50	100.00	195,258.78	5.17	3,582,721.72
其中：账龄组合	3,777,980.50	100.00	195,258.78	5.17	3,582,721.72
关联方组合					
其他有确凿证据可以全额收回的应收款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,777,980.50	100.00	195,258.78	5.17	3,582,721.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	371,092.00	18,554.60	5.00
1 至 2 年	96,200.00	9,620.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	467,292.00	28,174.60	

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,700,685.50	185,034.28	5.00
1 至 2 年	63,995.00	6,399.50	10.00
2 至 3 年	11,300.00	2,825.00	25.00
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	3,777,980.50	195,258.78	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 165,584.18 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	53,100.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 354,502.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 74.9%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 18,715.10 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,318,213.20	100	25,083.52	1.08	2,293,129.68
其中：账龄组合	325,180.50	14.03	25,083.52	7.71	300,096.98
关联方组合					
其他有确凿证据可以全额收回的应收款项组合	1,993,032.70	85.97			1,993,032.70

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,318,213.20	100	25,083.52	1.08	2,293,129.68

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,938,374.61	100.00	14,218.00	0.73	1,924,156.61
其中：账龄组合	272,280.00	14.05	14,218.00	5.22	258,062.00
关联方组合					
其他有确凿证据可以全额收回的应收款项组合	1,666,094.61	85.95			1,666,094.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,938,374.61	100.00	14,218.00	0.73	1,924,156.61

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,690.50	7,434.52	5.00
1 至 2 年	176,490.00	17,649.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	325,180.50	25,083.52	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	269,200.00	13,460.00	5.00
1 至 2 年	80.00	8.00	10.00

2至3年	3,000.00	750.00	25.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	272,280.00	14,218.00	—

②其他有确凿证据可以全额收回的应收款项组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
职工备用金等	37,614.25	1.89		26,838.40	1.61	
退税款	1,955,418.45	98.11		1,639,256.21	98.39	
合计	1,993,032.70	100.00		1,666,094.61	100.00	

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金、员工代扣代缴款	37,614.25	26,838.40
押金、保证金	325,180.50	272,280.00
退税款	1,955,418.45	1,639,256.21
合计	2,318,213.20	1,938,374.61

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 10,865.52 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,276,030.45 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 98.18%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 24,490.10 元。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	673,000.00		673,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	673,000.00		673,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额

江西智算通信息科技有限公司		153,000.00		153,000.00	
宁波天鰲信息科技有限公司		520,000.00		520,000.00	
合 计		673,000.00		673,000.00	

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,540,514.53	2,984,247.11	27,316,633.96	843,912.57
其他业务				
合 计	71,540,514.53	2,984,247.11	27,316,633.96	843,912.57

#### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	1,252,439.62	402,600.63
合 计	1,252,439.62	402,600.63

### 十五、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	351,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,252,439.62	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,368.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,507,270.76	
所得税影响额	-226,090.61	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,281,180.15	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、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
归属于公司普通股股东的净利润	85.63	1.07	1.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	83.11	1.04	1.04

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室