



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.)

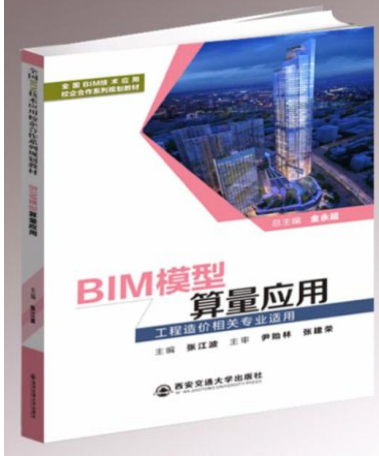


年度报告

2017

公司年度大事记

1、由我司参与编审的，由西安交通大学出版社发行《BIM 模型算量应用》（全国 BIM 技术技术应用校企合作系列教材）正式于 2017 年 5 月份发行。



2、公司位于福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区一号楼六层新购置的办公场所正式启用。



3、2017 年 9 月 13、14 日全国工程造价产学研联盟第七次峰会暨普通高等院校工程造价类专业协作组第十四次会议在广州隆重召开。会议集结近 400 名国内优秀造价咨询企业人才、各高校科研精英。公司进行了主题为《BIM 推动工程造价行业进入人工智能时代》的精彩演讲。



4、2017 年 10 月 12 日第十六届中国国际住宅产业博览会在中国国际展览中心（新馆）正式启幕。晨曦科技助力 BIM 技术，开启算量新时代。解决传统算量 CAD 延续、兼容性差、应用面窄、体系封闭等问题，自主研发了基于 revit 平台的一键算量、基于人工智能技术的一键翻模等解决方案。



5、2017 年 11 月 25 日，上海 2017 技术应用秋季论坛在同济大学建筑设计研究院举办。来自建设单位、设计院、施工单位、咨询单位的 300 余人参与了本次论坛。来自建筑业不同领域的 12 位专家，分别从各自的领域出发，以自己的经验给大家带来了一场关于未来建筑业目前的环境以及未来发展趋势的盛宴。



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	13
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
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股份有限公司
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股份有限公司股东大会
董事会	指	福建省晨曦信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建省晨曦信息科技股份有限公司监事会
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股份有限公司章程
《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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 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。
--------	---	---

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林燕及会计机构负责人（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)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了瑞华审字【2018】35030002号无保留（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<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，2017 年研发投入 6,662,534.53 元，公司现已取得 33 项软件著作权（报告期内新增 7 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。
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格

	<p>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。如果不能得到市场的认可，则前期的研发投入将可能无法回收，并会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>
<p>3 人才不能满足未来发展需求的风险</p>	<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 2017 年 12 月 31 日公司拥有研发团队人员 61 名，研发的主要方向为 BIM 工程管理（5D+）平台，技术人员 5 名，硕士 1 名，本科 49 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>
<p>4 税收优惠政策变化风险</p>	<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 2015 年被认定为高新技术企业，2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。公司 2017 年因该税收优惠政策获得的企业所得税减免金额为 109.62 万元，占利润总额的比例为 7.07%。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。2016 年和 2017 年，公司的增值税退税收入金额分别为 220.82 万元和 374.08 万元，占当期利润总额的比例分别为 26.95% 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>
<p>5 销售区域集中度高的风险</p>	<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，2017 年福建省内的营业收入占比为</p>

	90%以上。目前公司在福建省内的主要竞争对手为 A 股上市公司广联达和全国中小企业股份转让系统挂牌企业海迈科技。一旦竞争对手的产品及销售策略在福建省内实现突破，导致市场份额大幅提升，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。
6 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 7,410,000 股，持股比例为 49.62%，通过晨曦投资间接持有公司股份 171,000 股，间接持股比例为 1.15%，合计持有公司 50.77% 的股份；共同实际控制人林燕直接持有公司股份 3,990,000 股，持股比例为 26.72%，通过晨曦投资间接持有公司股份 88,920 股，间接持股比例为 0.60%，合计持有公司 27.32% 的股份。曾开发及林燕二者合计持有公司 78.09% 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。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

1、无公司规模较小的风险：

公司近几年在研发产品的投入不断加大并持续，并在全国各主要城市成功拓展了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。报告期内，公司资产规模迅速增长，公司营业收入和净利润水平相比去年快速增长，分别为 2731.66 万元和 1387.54 万元，公司未来发展可期，目前公司规模已逐渐扩大，无规模较小的风险。

2、无公司治理的风险：

公司经过近几年的治理，按规定执行相关政策，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，不断完善制度，公司无治理的风险。

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	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 G 区 1 号楼 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、副总经理
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 或 www.neeq.cc
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）	14,934,000
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	曾开发及其配偶林燕

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	1493.40 万元	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、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，自 2018 年 1 月 15 日起公司股票转让方式由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

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	27,316,633.96	16,980,345.62	60.87%
毛利率%	96.91%	96.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,875,359.02	7,200,095.09	92.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,158,523.76	6,481,844.69	108.29%
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）	60.75%	58.53%	-
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）	57.61%	52.69%	-
基本每股收益	0.93	0.48	17.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,870,718.89	22,326,003.74	69.63%
负债总计	8,094,154.15	6,424,798.02	25.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,776,564.74	15,901,205.72	87.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	2.43	-18.11%
资产负债率%（母公司）	21.37%	28.78%	-
资产负债率%（合并）	21.37%	28.78%	-
流动比率	6.38	5.81	-
利息保障倍数	72.97	426.86	-

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	12,294,756.22	9,646,483.74	27.45%
应收账款周转率	12.58	26.62	-
存货周转率	7.18	9.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	69.63%	144.30%	-
营业收入增长率%	60.87%	123.39%	-
净利润增长率%	92.71%	707.99%	-

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	14,934,000	6,550,000	128%
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
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	475,433.17
委托他人投资或管理资产的损益	402,600.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,698.20
非经常性损益合计	843,335.60
所得税影响数	126,500.34
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	716,835.26

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

备注：

本公司本年度已执行财政部修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，此项会计政策就能更采用未来适用法处理。

本年度计入其他收益的政府补助金额为 3,740,765.34 元。

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、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 33 项软件著作权（报告期内新增 7 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。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）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）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，公司正新一轮的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、BIM5D+、BIM 场布、BIM 云平台、BIM 工程造价系统；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）继续以传统直销模式，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 3787.07 万元，较年初增长 69.63% ，净资产 2977.66 万元，同比增长 87.26%。报告期内实现营业收入 2731.66 万元，同比增长 60.87%，实现净利润 1387.54 万元，同比增加 92.71%，经营活动产生的现金流量净额为 1229.48 万元，同比增加 27.45%。

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，产品从原来传统涵盖面向从事工程计价、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工程管理系统，已逐步形成了以 BIM 应用技术为主的，BIM 计价、BIM 算量、BIM 工程管理（5D+）、BIM 工程实训室、BIM 培训与认证、BIM 场布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；同时在省外已成功拓展了部分客户群体和合作伙伴，尤其 2017 年在北京、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，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、BIM 场布”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，已向主要省外区域推广；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。

2017 年 7 月 1 日起福建省执行福建省工程预算定额（2017 版）；公司积极在福建省各地市进行“新

预算定额及 BIM 推广” 宣讲会议，全省先后共计 10 多场受众达 1 万多人次。

全国性会议营销：公司先后在北京（中国住博会/住建部信息中心主办）、上海（BIM 联盟会主办）、四川、湖南、广州、宁夏等省进行“基于 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 2017 年 12 月 31 日拥有研发团队人员 61 名（报告期内新增 23 名），研发的主要方向为 BIM 工程管理（5D+）平台，自主研发的成果中有 33 项软件著作权（报告期内新增 7 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,国务院办公厅印发《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。

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。

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实训基地。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企校合作，创新人才培养模式”。

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，本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。

(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	5,263,922.38	13.90%	4,847,099.04	21.71%	8.60%
应收账款	3,582,721.72	9.46%	759,557.75	3.40%	371.69%
存货	177,952.00	0.04%	57,222.00	0.12%	210.99%
其他流动资产	20,000,000.00	52.81%	10,000,000.00	44.79%	100%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,275,189.23	0.47%	5,455,230.96	0.26%	-3.3%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-

无形资产	360,094.68	0.95%	141,209.5	0.63%	155.01%
长期待摊费用	1,245,611.29	3.29%	441,229.42	1.98%	182.3%
递延所得税资产	24,720.98	0.07%	13,067.83	0.06%	89.17%
预收款项	180,493.34	0.48%	67,808.33	0.30%	166.18%
应付职工薪酬	2,167,526.60	5.72%	1,251,343.20	5.60%	73.22%
应交税费	1,697,695.65	4.48%	985,982.31	4.42%	72.18%
应付利息	6,144.60	0.02%	19,240.67	0.09%	-68.06%
其他应付款	422,294.00	1.12%	97,590.34	0.44%	332.72%
一年内到期的非流动负债	380,000.00	1.00%	380,000.00	1.70%	-
长期借款	3,039,999.96	8.03%	3,420,000.00	15.32%	-11.11%
递延收益	200,000.00	0.53%	202,833.17	0.91%	-1.4%
负债总计	8,094,154.15	21.37%	6,424,798.02	28.78%	25.98%
资产总计	37,870,718.89	100%	22,326,003.74	100.00%	69.63%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末应收账款为3,582,721.72,元比2016年末增长371.69%，主要是因为当年营业收入增长，应收账款增长，信用政策无变化。

2、报告期末其他应收款为1,924,156.61元比 2016年末增长229.46%，主要是因为当年营业收入增长，期末应收退税额增加。

3、报告期末存货为177,952.00元比2016年末增长210.99%，主要是因为当年营业收入增加，加密锁备货相应增加。

4、报告期末其他流动资产为20,000,000.00元比2016年末增长100%，主要是2017年营业收入增加，现金回款增加，购买银行理财产品。

5、报告期末无形资产为360,094.68元比2016年末增长155.01%，主要是因为为研发BIM相关技术需求购买软件。

6、报告期末长期待摊费用为1,245,611.29元比2016年末增长182.3%，主要是因为当年公司办公楼装修增加所致。

7、报告期末预收款项为180,493.34元比2016年末增长166.18%，主要是因为产品预售所致。

8、报告期末应付职工薪酬为2,167,526.60元比2016年末增长73.22%，主要是职工人数增加，营业收入增加，相应销售提成增加所致。

9、报告期末应交税费为1,697,695.65元比2016年末增长72.18%，主要是因为营业收入和利润增加，税费相应增加。

10、报告期末应付利息为6,144.60元比2016年末减少68.06%，主要是因为2017年末结算贷款利息为10日（2016年为1个月）。

11、报告期末其他应付款为 422,294.00 比去年同期增长 332.72%，主要是因为营业收入增加，相

应付款金额增加。

12、报告期末资产总计为 37,870,718.89 元比 2016 年末增长 69.63%，主要是因为营业收入增加，资产总计增加。

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	27,316,633.96	-	16,980,345.62	-	60.87%
营业成本	843,912.57	3.09%	670,304.61	3.94%	25.90%
毛利率%	96.91%	-	96.05%	-	-
管理费用	9,943,145.77	36.40%	7,403,236.76	43.60%	34.31%
销售费用	4,604,769.03	16.86%	3,497,239.74	20.60%	31.67%
财务费用	210,712.97	0.77%	14,818.75	0.09%	1,321.93%
营业利润	15,067,228.92	55.16%	5,140,687.52	30.27%	193.10%
营业外收入	475,434.97	1.74%	3,061,256.61	18.03%	-84.47%
营业外支出	34,700.00	0.13%	8,101.13	0.05%	328.34%
净利润	13,875,359.02	50.79%	7,200,095.09	42.40%	92.71%

项目重大变动原因：

1、报告期营业收入为 27,316,633.96 元较 2016 年增长 60.87%，主要是因为根据福建省 2017 年版费用定额相关计价产品进行升级，以及公司新研发的 BIM 产品销售增加所致。

2、报告期管理费用为 9,943,145.77 元较 2016 年增长 34.31%，主要是因为公司致立于研发，研发人员增加，工资相应增加。

3、报告期销售费用为 4,604,769.03 元较 2016 年增长 31.67%，主要是因为公司当年营业收入增加，销售员业绩收入增加增加及销售广告推广增加所致。

4、报告期财务费用为 210,712.97 元较 2016 年增长 1321.93%，主要是因为公司房产贷款利息增加所致。

5、报告期营业利润为 15,067,228.92 元较 2016 年增长 193.10%，主要是因为营业收入增加以及报告期会计政策变更，退税收入调整包括在内。

6、报告期营业外收入 475,434.97 元较 2016 年减少-84.47%，主要是因为报告期内根据财政部修订的《企业会计准则第 16 号-政府补助》政策变更，退税收入调整至其他收益科目。

7、报告期营业外支出 34,700.00 元较 2016 年增加 328.34%，主要是因为因为报告期内对外捐赠支出增加。

8、报告期净利润 13,875,359.02 元较 2016 年增长 92.71%，主要是因为公司当年营业收入增加，成本费用被摊薄，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	27,316,633.96	16,980,345.62	60.87%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	843,912.57	670,304.61	25.90%
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	26,767,100.91	97.99%	15,940,801.74	93.88%
技术服务	549,533.05	2.01%	1,039,543.88	6.12%
合计	27,316,633.96	100%	16,980,345.62	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2017 年技术服务收入相对稳定，软件产品收入大幅上升，主要是因为 2017 加大销售推广力度，重视研发投入，新产品开发，市场情况良好以及福建省住房和城乡建设厅 2017 发布了新计价计量规范及 BIM 产品的增加等原因导致主营业务收入大幅增长。

(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	1,455,080.00	4.68%	否
2	福建林业职业技术学院	863,400.00	2.76%	否
3	闽南理工学院	645,000.00	2.06%	否
4	中国建设银行股份有限公司福建省分行	313,000.00	1.00%	否
5	中建海峡建设发展有限公司	217,900.00	0.70%	否
合计		3,494,380.00	11.20%	-

(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	北京深思数盾科技股份有限公司	383,600.00	33.90%	否
2	台江区鑫清风电子商行	337,397.00	29.82%	否
3	福州市聚龙计算机技术有限公司	265,000.00	23.42%	否
4	福建建本文化产业股份有限公司	103,000.00	9.10%	否
5	福州万盛通贸易有限公司	42,540.00	3.76%	否
合计		1,131,537.00	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	12,294,756.22	9,646,483.74	27.45%
投资活动产生的现金流量净额	-11,288,613.01	-13,816,959.71	-18.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-589,319.87	3,800,000.00	-115.51%

现金流量分析：

报告期经营活动产生的现金流量净额为 12,294,756.22 与上年同期增加 27.45%，主要是因为 2017 年业绩增长，销售回款增加，与净利润差异主要是由于 2017 年末应收账款余额 358 万未收回，以及 2017 年末还有 216.54 万奖金已计提未支付。

报告期筹资活动产生的现金流量净额为-589,319.87 与上年同期减少 115.51%，主要是因为 2016 年取得房产贷款，2017 年度公司没有新增贷款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

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。

2017 年 4 月 10 日，公司召开第一届董事会第六次会议，全体董事审议通过了《关于公司 2017 年度委托理财金额预计的议案》的议案。全体董事一致决议公司在不超过人民币贰仟万元（2,000 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。

2017 年 5 月 3 日，公司召开 2016 年年度股东大会，会议审议并通过了《关于 2017 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《第一届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2017-006）、《关于 2017 年度委托理财金额预计的公告》（公告编号：2017-012）、《2016 年度股东大会会议决议公告》（公告编号：2017-014）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 或 www.neeq.cc 上予以披露。

至 2017 年 12 月 31 日，公司理财产品期末余额为 2000 万元，滚动余额未超过 2,000 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

一、变更介绍**1.变更前采取的会计政策**

2006年2月15日财政部印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则第16号—政府补助》。

2.变更后采取的会计政策

根据财政部2017年5月10日修订并发布的《企业会计准则第16号—政府补助》（财会〔2017〕15号）之规定，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该准则自2017年6月12日起施行。

二、变更原因

根据财政部2017年5月10日修订并发布的《企业会计准则第16号-政府补助》（财会〔2017〕15号）的规定。

三、本次会计政策变更对公司的影响

1、本次变更对公司2017年1至12月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加3,740,765.34元，“营业外收入”科目减少3,740,765.34，未对公司2017年1至12月的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2、本次变更对公司当期及前期列报所有者权益、净利润无影响，不对公司经营及业绩产生重大影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司举办“晨曦杯”BIM工程造价知识竞赛、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。

公司积极同院校进行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。

综上所述，公司尽全力做到对社会负责，对员工负责。

三、 持续经营评价

报告期末，公司总资产3,787.07万元，较年初增长69.63%，净资产2,977.66万元，同比增长87.26%。

报告期内实现营业收入 2,731.66 万元，同比增长 60.87%，实现净利润 1,387.54 万元，同比增加 92.71%，经营活动产生的现金流量净额为 1,229.48 万元，同比增加 27.45%。

公司拥有专业的研发团队，2017 年研发投入 6,662,534.53 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，2017 年研发投入 6,662,534.53 元，公司现已取得 33 项软件著作权（报告期内新增 7 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。如果不能得到市场的认可，则前期的研发投入将可能无法回收，并会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 2017 年 12 月 31 日公司拥有研发团队人员 61 名，研发的主要方向为 BIM 工程管理（5D+）平台，技术人员 5 名，硕士 1 名，本科 49 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，2017 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。公司 2017 年因该税收优惠政策获得的企业所得税减免金额为 109.62 万元，占利润总额的比例为 7.07%。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。2016 年和 2017 年，公司的增值税退税收入金额分别为 220.82 万元和 374.08 万元，占当期利润总额的比例分别为 26.95% 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。

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，2017 年福建省内的营业收入占比为 90% 以上。目前公司在福建省内的主要竞争对手为 A 股上市公司广联达和全国中小企业股份转让系统挂牌企业海迈科技。一旦竞争对手的产品及销售策略在福建省内实现突破，导致市场份额大幅提升，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，同时 2017 年又推出基于 revit 平台的全

系 BIM 应用产品，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 2017 年已成功在福建省外市场拓展，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 7,410,000 股，持股比例为 49.62%，通过晨曦投资间接持有公司股份 171,000 股，间接持股比例为 1.15%，合计持有公司 50.77% 的股份；共同实际控制人林燕直接持有公司股份 3,990,000 股，持股比例为 26.72%，通过晨曦投资间接持有公司股份 88,920 股，间接持股比例为 0.60%，合计持有公司 27.32% 的股份。曾开发及林燕二者合计持有公司 78.09% 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）报告期内减少的风险因素

1、无公司规模较小的风险：

公司近几年在研发产品的投入不断加大并持续，并在全国各主要城市成功拓展了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。报告期内，公司资产规模迅速增长，公司营业收入和净利润水平基本与去年同期快速增长，分别为 2731.66 万元和 1387.54 万元，公司未来发展可期，目前公司规模已逐渐扩大，无规模较小的风险。

2、无公司治理的风险：

公司经过近几年的治理，按规定执行相关政策，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，不断完善制度，公司无治理的风险。

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	五.二.(一)
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

（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，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	4,500,000	4,277,181.50
6. 其他	-	-
总计	4,500,000	4,277,181.50

公司于 2017 年 4 月 10 日召开第一届董事会第六次会议、2017 年 5 月 3 日召开 2016 年年度股东大会审议通过《关于 2017 年度日常关联交易预计的议案》（公告编号 2017-010）。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”，系公司与林燕的房屋租赁关联交易预计金额不超过 70 万元及公司关联方曾开发、林燕为公司向兴业银行股份有限公司贷款 380 万元提供无偿担保。

(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。

2017 年 4 月 10 日，公司召开第一届董事会第六次会议，全体董事审议通过了《关于公司 2017 年度委托理财金额预计的议案》的议案。全体董事一致决议公司在不超过人民币贰仟万元（2,000 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。

2017 年 5 月 3 日，公司召开 2016 年年度股东大会，会议审议并通过了《关于 2017 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《第一届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2017-006）、《关于 2017 年度委托理财金额预计的公告》（公告编号：2017-012）、《2016 年度股东大会会议决议公告》（公告编号：2017-014）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 或 www.neeq.cc 上予以披露。

至 2017 年 12 月 31 日，公司理财产品期末余额为 2,000 万元，滚动余额未超过 2,000 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为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。

公司于 2017 年 6 月 15 日第一届董事会第七次会议，2017 年 6 月 30 日召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过《公司 2016 年度权益分派预案》（公告编号：2017-016），公司以（1）以未分配利润向股权登记日登记在册股东每 10 股派发股息红利 12.423000 股，合计派发 8,137,065 股，未分配利润余额为

20.14 元；（2）以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.377000 股，共计转增 246,935 股，资本公积余额为 63,065 元。本次转增股本的资本公积金总额为 246,935 元，全部为公司以往股东投入的股本溢价所形成的资本公积金。2017 年 7 月 6 日发布《2016 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-019），除权除息日为 2017 年 7 月 13 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 3,927,678 股，占公司总股本的比例为 26.30%，有限售条件股票数量为 11,006,322 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 3,927,678 股，占公司总股本的比例为 26.30%，有限售条件股票数量为 11,006,322 股，占公司总股本的比例为 73.70%。

（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 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。

（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偶发性关联交易。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	5,378,748.95	24.09%	贷款抵押
总计	-	5,378,748.95	24.09%	-

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	1,722,666	26.30%	2,205,012	3,927,678	26.30%
	其中：控股股东、实际控制人	1,250,000	19.08%	1,600,000	2,850,000	19.08%
	董事、监事、高管	132,000	2.02%	168,960	300,960	2.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,827,334	73.70%	6,178,988	11,006,322	73.70%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	57.25%	4,800,000	8,550,000	57.25%
	董事、监事、高管	396,000	6.05%	506,880	902,880	6.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		6,550,000	-	8,384,000	14,934,000	-
普通股股东人数		6				

备注：

公司于 2017 年 6 月 15 日召开公司第一届董事会第七次会议，审议通过了《公司 2016 年度权益分派预案》，经过上述未分配利润送股和资本公积转增后，公司总股本由 6,550,000 股增至 14,934,000 股（最终以中国证券登记结算有限责任公司确认为准），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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曾开发	3,250,000	4,160,000	7,410,000	49.62%	5,557,500	1,852,500
2	林燕	1,750,000	2,240,000	3,990,000	26.72%	2,992,500	997,500
3	福州台江区晨曦投资管理合伙企业（有限合伙）	1,022,000	1,308,160	2,330,160	15.60%	1,553,442	776,718
4	薛风	320,000	409,600	729,600	4.89%	547,200	182,400
5	陈文灵	157,200	201,216	358,416	2.40%	268,812	89,604
6	陈镇西	50,800	65,024	115,824	0.77%	86,868	28,956
合计		6,550,000	8,384,000	14,934,000	100.00%	11,006,322	3,927,678
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

（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，福建嘉境现代农业有限公司董事，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长；现任股份公司董事长、法定代表人，任期至 2019 年 2 月。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

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，福建嘉境现代农业有限公司董事，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长；现任股份公司董事长、法定代表人，任期至 2019 年 2 月。

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、副总经理，分管公司财务工作，任期至 2019 年 2 月。

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。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

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
间接融资	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、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

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
2017 年 7 月 12 日	-	12.423	0.377
合计	-	12.423	0.377

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.36	7	

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	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
曾开发	董事长	男	51	大专	2016年2月至2019年2月	是
林燕	董事、副总经理	女	48	大专	2016年2月至2019年2月	是
薛风	董事	男	42	大专	2016年2月至2019年2月	否
陈文灵	董事、总经理	男	36	硕士	2016年2月至2019年2月	是
陈镇西	董事、副总经理、 董事会秘书	男	35	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	40	大专	2016年2月至2019年2月	是
石利民	监事	男	39	大专	2016年2月至2019年2月	是
蔡鼎辉	监事	男	39	大专	2016年2月至2019年2月	是
吴敏	财务负责人	女	37	本科	2016年2月至2019年2月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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	3,250,000	4,160,000	7,410,000	49.62%	0
林燕	董事、副总经理	1,750,000	2,240,000	3,990,000	26.72%	0
薛风	董事	320,000	409,600	729,600	4.89%	0
陈文灵	董事、总经理	157,200	201,216	358,416	2.40%	0
陈镇西	董事、副总经理、 董事会秘书	50,800	65,024	115,824	0.77%	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	-	5,528,000	7,075,840	12,603,840	84.40%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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	38	61
技术人员	5	5
销售人员	19	18
财务人员	4	6
其他人员	7	8
员工总计	73	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	31	49
专科	34	41
专科以下	7	7
员工总计	73	98

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

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司存在未及时就关联方曾开发、林燕无偿为公司提供担保事项进行审议及信息披露。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 年年度股东大会决议。同日，公司发布《关于追认 2016 年关联方为公司贷款提供担保的关联交易的公告》，就该事项进行了披露。

除上述事项外，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、2017 年 7 月 26 日，公司召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于修订公司章程的议案》。2017 年 8 月 10 日，公司召开了 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》。

相关修改事宜如下：

（一）原章程第十三条为：

第十三条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

现修改为：

第十三条 公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

公司发行股份，现有股东无优先认购权。

（二）原章程第七十六条为：

第七十六条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

现修改为：

第七十六条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

如果股东大会的议案与本次股东大会全体出席的股东均存在关联关系的，则不适用前款规定，本次股东大会全体出席的股东均有权参与投票表决。

二、2017年3月1日，公司召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于修订公司章程的议案》。

2017年3月17日公司召开了2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》。

相关修改事宜如下：

（一）原章程第十九条为：

第十九条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：

- （一）经批准公开定向发行股份；
- （二）按非上市公众公司要求，定向发行股份；
- （三）经批准向现有股东派送红股；
- （四）以公积金转增股本；
- （五）法律、行政法规规定以及相关行政主管部门批准的其他方式。

现修改为：

第十九条 公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：

- （一）经批准非公开发行股份；
- （二）按非上市公众公司要求，定向发行股份；
- （三）经批准向现有股东派送红股；
- （四）以公积金转增股本；
- （五）法律、行政法规规定以及相关行政主管部门批准的其他方式。

（二）原章程第二十七条为：

第二十七条 公司董事、监事、高级管理人员、持有本公司股份 5%以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。但是，证券公司因包销购入售后剩余股票而持有 5%以上股份的，卖出该股票不受 6 个月时间限制。

公司董事会不按照前款规定执行的，股东有权要求董事会在 30 日内执行。公司董事会未在上述期限内执行的，股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

公司董事会不按照第一款的规定执行的，负有责任的董事依法承担连带责任。

现将第二十七条删除。

（三）原章程第三十六条为：

第三十六条 持有公司 5%以上有表决权股份的股东，将其持有的股份进行质押的，应当自该事实发生当日，向公司作出书面报告。

现修改为：

第三十五条 持有公司 5%以上有表决权股份的股东，将其持有的股份进行质押的，应当自该事实发生当日，向公司作出书面报告，公司在两个转让日内披露。

（四）原章程第三十九条为：

第三十九条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- （一）决定公司的经营方针和投资计划；
- （二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- （三）审议批准董事会的报告；
- （四）审议批准监事会报告；
- （五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- （八）对发行公司债券作出决议；
- （九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；

(十) 修改本章程；

(十一) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；

(十二) 审议批准第四十条规定的担保事项；

(十三) 审议批准第四十一条规定的关联交易；

(十四) 审议公司在一年内购买、出售重大资产、担保金额或对外投资超过公司最近一期经审计资产总额 30% 的事项；

(十五) 审议批准变更募集资金用途事项；

(十六) 审议股权激励计划；

(十七) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

现修改为：

第三十八条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

(一) 决定公司的经营方针和投资计划；

(二) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；

(三) 审议批准董事会的报告；

(四) 审议批准监事会报告；

(五) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；

(六) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；

(七) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；

(八) 对发行公司债券作出决议；

(九) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；

(十) 修改本章程；

(十一) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；

(十二) 审议批准第三十九条规定的担保事项；

(十三) 审议批准第四十条规定的关联交易；

(十四) 审议公司在一年内购买、出售重大资产、担保金额或对外投资超过公司最近一期经审计资

产总额 30%的事项；

(十五) 审议批准变更募集资金用途事项；

(十六) 审议股权激励计划；

(十七) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

(五) 原章程第四十一条为：

第四十一条 与关联人之间达成的关联交易（除对外担保）总额高于 100 万元且高于公司最近一次经审计之净资产值的 5% 以上的，董事会应当将该关联交易提交公司股东大会审议，该关联交易经股东大会批准后方可实施。

现修改为：

第四十条 对于每年发生的日常性关联交易，应对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，并提交股东大会审议；如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的，对于超出年度日常性关联交易预计总金额所涉及事项应提交股东大会审议。

对于公司发生的除日常性关联交易之外的其他关联交易，应提交股东大会审议。

(六) 原章程第一百零六条为：

第一百零六条 董事会有权在不超过最近一期经审计的公司资产总额的 30% 的范围内，决定对外投资、购买或出售资产、资产抵押、委托理财和关联交易等事项，但有关法律、法规、规范性文件或本章程另有规定的除外。

董事会有权在不超过最近一期经审计的公司资产总额 30% 的范围内，决定融资事项，但有关法律、法规、规范性文件或本章程另有规定的除外。

董事会有权决定除本章程第四十条规定之外的其他对外担保事项，但有关法律、法规、规范性文件或本章程另有规定的除外。

董事会应就上述事项建立严格的审查和决策程序。对于超出上述权限范围的重大经营项目，董事会应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

现修改为：

第一百零五条 董事会有权在不超过最近一期经审计的公司资产总额的 30% 的范围内，决定对外投资、购买或出售资产、资产抵押、委托理财和关联交易等事项，但有关法律、法规、规范性文件或本章程另有规定的除外。

董事会有权在不超过最近一期经审计的公司资产总额 30% 的范围内，决定融资事项，但有关法律、

法规、规范性文件或本章程另有规定的除外。

董事会有权决定除本章程第三十九条规定之外的其他对外担保事项，但有关法律、法规、规范性文件或本章程另有规定的除外。

董事会应就上述事项建立严格的审查和决策程序。对于超出上述权限范围的重大经营项目，董事会应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

（七）原章程第一百二十五条为：

第一百二十五条 本章程第九十一条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。

本章程第九十三条关于董事的忠实义务和第九十四条（四）～（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。

现修改为：

第一百二十四条 本章程第九十条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。

本章程第九十二条关于董事的忠实义务和第九十三条（四）～（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。

（八）原章程第二百条为：

第二百条 释义

（一）控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额 50% 以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。

（二）实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

（三）关联关系，是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅仅因为同受国家控股而具有关联关系。

现修改为：

第一百九十九条 释义

（一）控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额 50% 以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。

（二）实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配

公司行为的人。

（三）关联关系，是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅仅因为同受国家控股而具有关联关系。

（四）公司发生的交易，包括下列事项：购买或者出售资产（不含购买原材料、燃料和动力，以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产，但资产配置中涉及购买、出售此类资产的，仍包含在内）；对外投资（含委托理财、委托贷款等）；提供财务资助；提供担保；租入或者租出资产；签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）；赠与或者受赠资产；债权、债务重组；签订许可使用协议；转让或者受让研究与开发项目；法律、行政法规、部门规章或本章程规定认定的其他交易。

（五）日常性关联交易指公司和关联方之间发生的购买原材料、燃料、动力，销售产品、商品；提供或者接受劳务；委托或者受托销售；投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）；财务资助（公司接受的）；关联方租赁、无偿接受担保等的交易行为。

（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	5	<p>第一届董事会第五次会议： 审议通过《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第六次会议： 审议通过《2016 年度财务审计报告》、《福建省晨曦信息科技股份有限公司 2016 年年度报告》及摘要、《2016 年年度董事会工作报告》、《2016 年年度财务决算报告》、《2017 年年度财务预算报告》、《2016 年年度利润分配暂不分配预案》、《关于 2017 年度日常关联交易预计的议案》、《关于追认 2016 年度关联方为公司贷款提供担保的关联交易的议案》、《2016 年年度总经理工作报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于 2017 年度委托理财金额预计的议案》、《关于提请召开 2016 年度股东大会的议案》；</p>

		<p>第一届董事会第七次会议： 审议通过《公司 2016 年度权益分派预案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2016 年度权益分派相关事宜的议案》、《关于提请公司召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第八次会议： 审议通过《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第九次会议： 《福建省晨曦信息科技股份有限公司 2017 年半年度报告》、《关于变更会计政策的议案》。</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第四次会议： 审议通过《2016 年度财务审计报告》、《福建省晨曦信息科技股份有限公司 2016 年年度报告》及摘要、《2016 年年度监事会工作报告》、《2016 年年度财务决算报告》、《2017 年年度财务预算报告》、《2016 年年度利润分配暂不分配预案》、《关于 2017 年度日常关联交易预计的议案》、《关于追认 2016 年度偶发性关联交易的议案》、《关于 2017 年度委托理财金额预计的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>第一届监事会第五次会议： 审议通过《福建省晨曦信息科技股份有限公司 2017 年半年度报告》、《关于变更会计政策的议案》；</p>
股东大会	4	<p>2016 年度会股东大会： 审议通过《2016 年度财务审计报告》、《2016 年年度报告》及摘要、《2016 年年度董事会工作报告》、《2016 年年度监事会工作报告》、《2016 年年度财务决算报告》、《2017 年年度财务预算报告》、《2016 年年度利润分配暂不分配预案》、《关于 2017 年度日常关联交易预计的议</p>

		<p>案》、《关于追认 2016 年度关联方为公司贷款提供担保的关联交易的议案》、《关于 2017 年度委托理财金额预计的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>2017 年第一次临时股东大会： 审议通过关于公司修改章程的议案；</p> <p>2017 年第二次临时股东大会： 审议通过《公司 2016 年度权益分派预案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2016 年度权益分派相关事宜的议案》；</p> <p>2017 年第三次临时股东大会： 审议通过《关于修改公司章程的议案》。</p>
--	--	--

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。

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。

(五) 财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。

(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《企业会计制度》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	无
审计报告编号	瑞华审字【2018】35030002 号 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	2018 年 4 月 17 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【2018】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“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入确认

1、事项描述

如财务报表附注六、24 贵公司 2017 年度实现营业收入 27,316,633.96 元均为软件收入； 2016 年度营业收入 16,980,345.62 元；本期比上期营业收入增加 10,336,288.34 元，增长 60.87%。由于软件收入对贵公司的重要性以及对贵公司利润产生较大影响，影响关键业务指标，产生错报的固有风险较高。因此我们将贵公司营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）、测试公司销售与收款相关内部控制的设计及运行的有效性，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；
- （2）、检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求；
- （3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- （4）、向客户函证款项余额及当前的销售额，确认业务收入的真实性、完整性；
- （5）、对公司销售的整个流程进行检查，从业务员开单、制作销售合同、开票、写加密锁、收款、技术部门开通授权整个环节进行检查、核对；
- （6）、对本年新增的重要代理商进行访谈。
- （7）、抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据，我们认为，贵公司的收入确认符合其收入确认的会计政策。

（二）研发费用的确认

1、事项描述

如财报报表附注六、27 所述，2017 年研发费用总额 6,662,534.53 元；2016 年研发费用总额 3,641,706.27 元； 研发费用本期比上期增加 3,020,828.26 元。由于研发费用对贵公司的重要性以及对贵公司利润产生较大影响，影响关键业务指标，产生错报的固有风险较高。因此我们将贵公司研发费用入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对研发费用确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）我们获取了 2017 年 12 月末企业的研发项目进展报告，体现了各项目的研发进度和预计完成时间及

(2) 获取研发人员名单、检查各研发项目立项报告书，以确认研发项目真实性；

(3) 检查研发项目领用材料、人工、费用支出等原始凭证及相关审批的合理性。

基于上述证据，我们确定本期公司计入研发费用的财务处理正确，符合会计准则的规定。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：沈任波

中国 北京

中国注册会计师：王丹旌

2018 年 4 月 17 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	5,263,922.38	4,847,099.04
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	3,582,721.72	759,557.75
预付款项	六、3	16,350.00	27,350.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	1,924,156.61	584,037.20
买入返售金融资产			
存货	六、5	177,952.00	57,222.00
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	20,000,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		30,965,102.71	16,275,266.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	5,275,189.23	5,455,230.96
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	360,094.68	141,209.51
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	六、9	1,245,611.29	441,229.42
递延所得税资产	六、10	24,720.98	13,067.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,905,616.18	6,050,737.72
资产总计		37,870,718.89	22,326,003.74
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	六、11	180,493.34	67,808.33
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	2,167,526.60	1,251,343.20
应交税费	六、13	1,697,695.65	985,982.31
应付利息	六、14	6,144.60	19,240.67
应付股利			
其他应付款	六、15	422,294.00	97,590.34
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、16	380,000.00	380,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,854,154.19	2,801,964.85
非流动负债：			
长期借款	六、17	3,039,999.96	3,420,000.00
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、19	200,000.00	202,833.17
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,239,999.96	3,622,833.17
负债合计		8,094,154.15	6,424,798.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	14,934,000.00	6,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	63,065.00	310,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	2,291,656.48	904,120.58
一般风险准备			
未分配利润	六、23	12,487,843.26	8,137,085.14
归属于母公司所有者权益合计		29,776,564.74	15,901,205.72
少数股东权益			
所有者权益合计		29,776,564.74	15,901,205.72
负债和所有者权益总计		37,870,718.89	22,326,003.74

法定代表人：曾开发

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：吴敏

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		27,316,633.96	16,980,345.62
其中：营业收入	六、24	27,316,633.96	16,980,345.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,392,771.01	11,942,259.79
其中：营业成本	六、24	843,912.57	670,304.61
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、25	625,424.14	357,634.93
销售费用	六、26	4,604,769.03	3,497,239.74

管理费用	六、27	9,943,145.77	7,403,236.76
财务费用	六、28	210,712.97	14,818.75
资产减值损失	六、29	164,806.53	-975.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、30	402,600.63	102,601.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、31	3,740,765.34	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,067,228.92	5,140,687.52
加：营业外收入	六、32	475,434.97	3,061,256.61
减：营业外支出		34,700.00	8,101.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		15,507,963.89	8,193,843.00
减：所得税费用	六、34	1,632,604.87	993,747.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,875,359.02	7,200,095.09
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			
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,875,359.02	7,200,095.09
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,875,359.02	7,200,095.09
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.93	0.48
（二）稀释每股收益		0.93	0.48

法定代表人：曾开发

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：吴敏

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,896,531.82	19,485,616.00
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		2,861,765.82	1,987,310.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	484,574.34	1,445,384.63
经营活动现金流入小计		32,242,871.98	22,918,311.18
购买商品、接受劳务支付的现金		263,693.57	93,950.00
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		9,854,342.94	6,432,196.02
支付的各项税费		6,362,287.80	3,316,466.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	3,467,791.45	3,429,215.22
经营活动现金流出小计		19,948,115.76	13,271,827.44
经营活动产生的现金流量净额	六、36	12,294,756.22	9,646,483.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		402,600.63	102,601.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,402,600.63	12,102,601.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,691,213.64	3,919,561.40
投资支付的现金		25,000,000.00	22,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		26,691,213.64	25,919,561.40
投资活动产生的现金流量净额		-11,288,613.01	-13,816,959.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,800,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-589,319.87	3,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	416,823.34	-370,475.97
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	4,847,099.04	5,217,575.01
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	5,263,922.38	4,847,099.04

法定代表人：曾开发

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：吴敏

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	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. 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												
四、本期末余额	14,934,000.00				63,065.00				2,291,656.48		12,487,843.26	29,776,564.74

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				184,111.07		1,656,999.56		8,701,110.63
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				184,111.07		1,656,999.56	8,701,110.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									720,009.51		6,480,085.58	7,200,095.09
（一）综合收益总额											7,200,095.09	7,200,095.09
（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									720,009.51		-720,009.51	
1. 提取盈余公积									720,009.51		-720,009.51	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他													
四、本期末余额	6,550,000.00				310,000.00				904,120.58		8,137,085.14		15,901,205.72

法定代表人：曾开发

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：吴敏

福建省晨曦信息科技股份有限公司
2017 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。2017 年 6 月 15 日召开公司第一届董事会第七次会议决议将未分配利润及资本公积转增股本，转增后股本为 1493.4 万元，股份总数 1493.4 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。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 4 月 17 日决议批准报出。

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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和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

本公司从事软件和信息技术服务业；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、15“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、20“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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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、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。

5、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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

6、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	不计提
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。

7、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。

8、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、13“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。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

10、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。

11、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、13“长期资产减值”。

12、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。

13、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。

14、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。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。

15、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）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。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

16、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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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；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返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、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。

18、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。

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（2）会计估计变更

本公司 2017 年度无应披露的会计估计变更事项。

20、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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款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）非金融非流动资产减值准备

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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）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%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。

2、税收优惠及批文

2001年3月获取了福建省信息化局颁布的《软件企业认定证书》（证书编号闽R-2001-0044），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%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。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	9,027.87	3,242.52
银行存款	5,254,894.51	4,843,856.52
其他货币资金		
合 计	5,263,922.38	4,847,099.04

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	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					

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 (%)	
准备的应收账款					
合计	3,777,980.50	100.00	195,258.78	5.17	3,582,721.72

(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	803,580.00	100.00	44,022.25	5.48	759,557.75
其中：账龄组合	803,580.00	100.00	44,022.25	5.48	759,557.75
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	803,580.00	100.00	44,022.25	5.48	759,557.75

①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	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	

(续)

账龄	年初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	740,715.00	37,035.75	5.00
1 至 2 年	59,865.00	5,986.50	10.00
2 至 3 年	2,000.00	500.00	25.00
3 至 4 年	1,000.00	500.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	803,580.00	44,022.25	—

(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 151,236.53 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截止 2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
福建工程学院	软件款	1,370,200.00	1 年以内	36.27	68,510.00
武夷学院	软件款	69,900.00	1 年以内	1.85	3,495.00
福州市财政投资评审中心	软件款	50,000.00	1 年以内	1.32	2,500.00
福建省龙祥建设集团有限公司	软件款	46,500.00	1 年以内	1.23	2,325.00
中建海峡建设发展有限公司	软件款	44,700.00	1 年以内	1.18	2,235.00
合计		1,581,300.00		41.86	79,065.00

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	16,350.00	100.00	27,350.03	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	16,350.00	100.00	27,350.03	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末金额	占预付账款总额的比例 (%)

福州亿讯网络技术有限公司	服务器托管费	16,350.00	100.00
合 计		16,350.00	100.00

4、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	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

(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	584,685.20	100.00	648.00	0.11	584,037.20
其中：账龄组合	7,900.00	0.41	648.00	8.20	7,252.00
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	576,785.20	29.76			576,785.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	584,685.20	100.00	648.00	11.08%	584,037.20

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	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	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,080.00	154.00	5.00
1 至 2 年	4,740.00	474.00	10.00
2 至 3 年	80.00	20.00	25.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	7,900.00	648.00	

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	26,838.40	0.00		13,100.00	0.00	
退税款	1,639,256.21	0.00		571,585.20	0.00	

(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 13,570.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

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	26,838.40	5,200.00
押金	6,080.00	4,900.00
保证金	266,200.00	3,000.00
退税款	1,639,256.21	571,585.20

合 计	1,938,374.61	584,685.20
-----	--------------	------------

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
福建省国家税务局	退税款	1,639,256.21	1 年以内	84.57	
福建工程学院	履约保证金	133,020.00	1 年以内	6.86	6,651.00
福建林业职业技术学院	履约保证金	43,170.00	1 年以内	2.23	2,158.50
福建省公共资源交易中心	保证金	37,010.00	1 年以内	1.91	1,850.50
福建省承诚招标代理有限公司	投标保证金	27,400.00	1 年以内	1.41	1,370.00
合计		1,879,856.21		96.98	12,030.00

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	177,952.00		177,952.00
合计	177,952.00		177,952.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	57,222.00		57,222.00
合计	57,222.00		57,222.00

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

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	168,974.00	261,600.00	233,649.00	6,173,825.00
2、本年增加金额		126,445.34			126,445.34

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
(1) 购置		126,445.34			126,445.34
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额	5,509,602.00	295,419.34	261,600.00	233,649.00	6,300,270.34
二、累计折旧					
1、年初余额	130,853.05	159,315.27	248,520.00	179,905.72	718,594.04
2、本年增加金额	261,706.08	20,501.65		24,279.34	306,487.07
计提	261,706.08	20,501.65		24,279.34	306,487.07
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额	392,559.13	179,816.92	248,520.00	204,185.06	1,025,081.11
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	5,117,042.87	115,602.42	13,080.00	29,463.94	5,275,189.23
2、年初账面价值	5,378,748.95	9,658.73	13,080.00	53,743.28	5,455,230.96

(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	5,117,042.87	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				376,574.00	376,574.00
2、本年增加金额				265,000.00	265,000.00
(1) 购置				265,000.00	265,000.00
(2) 内部研发					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
3、本年减少金额					
处置					
4、年末余额				641,574.00	641,574.00
二、累计摊销					
1、年初余额				235,364.49	235,364.49
2、本年增加金额				46,114.83	46,114.83
计提				46,114.83	46,114.83
3、本年减少金额					
处置					
4、年末余额				281,479.32	281,479.32
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				360,094.68	360,094.68
2、年初账面价值				141,209.51	141,209.51

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	年末数
世纪百联装修费用	441,229.42		441,229.42		
软件园装修费用		1,299,768.30	54,157.01		1,245,611.29
合 计	441,229.42	1,299,768.30	495,386.43		1,245,611.29

10、递延所得税资产/递延所得税负债

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	209,476.78	24,720.98	44,670.25	13,067.83
合 计	209,476.78	24,720.98	44,670.25	13,067.83

11、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	180,493.34	67,808.33
1 年以上	-	-
合 计	180,493.34	67,808.33

注：无账龄超过一年的预收款项。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日余额前五名的预收款项情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占预收款项余额合计数的比例 (%)
湖南御福沃顿科技股份有限公司	软件款	105,480.00	1 年以内	58.44
福建省金盾建设工程有限公司	软件款	12,900.00	1 年以内	7.15
彭华文	软件款	9,000.00	1 年以内	4.99
福建光达通信工程有限公司	软件款	9,700.00	1 年以内	5.37
福建晏圣工程管理有限公司福州分公司	软件款	6,000.00	1 年以内	3.32
合 计		143,080.00		79.27

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	1,251,343.20	10,318,885.84	9,402,702.44	2,167,526.60
二、离职后福利-设定提存计划		451,640.50	451,640.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,251,343.20	10,770,526.34	9,854,342.94	2,167,526.60

(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	1,250,292.00	9,409,915.14	8,494,758.14	2,165,449.00
2、职工福利费		312,319.56	312,319.56	
3、社会保险费		342,800.54	342,800.54	
其中：医疗保险费		308,898.02	308,898.02	
工伤保险费		4,940.00	4,940.00	
生育保险费		12,413.05	12,413.05	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		235,445.00	235,445.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,051.20	18,405.60	17,379.20	2,077.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,251,343.20	10,318,885.84	9,402,702.44	2,167,526.60

(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		437,184.00	437,184.00	
2、失业保险费		14,456.50	14,456.50	
3、企业年金缴费				
合计		451,640.50	451,640.50	

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 1%，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	660,556.95	203,447.60
营业税	9,827.67	9,827.67
企业所得税	874,431.64	687,690.92
城市维护建设税	48,365.45	15,461.69
房产税		24,793.21
土地使用税	170.50	511.50
个人所得税	39,316.12	26,223.49
教育费附加	34,546.75	11,044.06
其他税费	30,480.57	6,982.17
合计	1,697,695.65	985,982.31

14、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	6,144.60	19,240.67
合计	6,144.60	19,240.67

15、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	422,294.00	97,590.34
合 计	422,294.00	97,590.34

16、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、17）	380,000.00	380,000.00
合 计	380,000.00	380,000.00

17、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	3,419,999.96	3,800,000.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、16）	380,000.00	380,000.00
合 计	3,039,999.96	3,420,000.00

18、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
增值税即征即退	3,740,765.34				3,740,765.34		1,666,094.61 元未收到
2016 年第二批小微企业挂牌交易补助	300,000.00					300,000.00	是
2016 年鼓楼区知识产权奖励经费	5,000.00					5,000.00	是
福州市鼓楼区财政局 2017 企业研发投入预补助经费	17,600.00					17,600.00	是
创新型企业奖励	150,000.00					150,000.00	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
金								
合计	4,213,365.34				3,740,765.34	472,600.00		—

注：本年尚未实际收到的政府补助情况见附注六、4、其他应收款。

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	3,740,765.34		
2016 年第二批小微企业挂牌交易补助	与收益相关		300,000.00	
2016 年鼓楼区知识产权奖励经费	与收益相关		5,000.00	
福州市鼓楼区财政局 2017 企业研发投入补助经费	与收益相关		17,600.00	
创新型企业奖励金	与收益相关		150,000.00	
合计	—	3,740,765.34	472,600.00	

19、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
创新型企业奖励金	2,833.17	150,000.00	152,833.17		福州市创新型企业奖励金
鼓楼区科技计划项目	200,000.00			200,000.00	鼓楼区科技项目研发推广奖励金
合计	202,833.17	150,000.00	152,833.17	200,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	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	其他减少		
创新型企业奖励金	2,833.17	150,000.00	152,833.17					与收益相关
鼓楼区科技计	200,000.00					200,000.00		与收益

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	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	其他减少		
划项目								相关
合计	202,833.17	150,000.00	152,833.17				200,000.00	

20、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	3,250,000.00	4,160,000.00		7,410,000.00	49.62
林燕	1,750,000	2,240,000		3,990,000	26.72
福州台江区晨曦投资管理合伙企业（有限合伙）	1,022,000	1,308,160		2,330,160	15.60
陈文灵	157,200	201,216		358,416	2.40
陈镇西	50,800	65,024		115,824	0.78
薛风	320,000	409,600		729,600	4.88
合计	6,550,000	8,384,000		14,934,000	100.00

注：公司以 2016 年 12 月 31 日的累计未分配利润 8,137,065.00 元及资本公积 246,935.00 元转增股本，根据各股东投资比例增加各股东股本，总股本增至 14,934,000 股。

21、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	310,000.00		246,935.00	63,065.00
合计	310,000.00		246,935.00	63,065.00

注：公司以 2016 年 12 月 31 日的累计未分配利润 8,137,065.00 元及资本公积 246,935.00 元转增股本。

22、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	904,120.58	1,387,535.90		2,291,656.48
任意盈余公积				
合计	904,120.58	1,387,535.90		2,291,656.48

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 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。

23、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	8,137,085.14	1,656,999.56
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	8,137,085.14	1,656,999.56
加：本年归属于母公司股东的净利润	13,875,359.02	7,200,095.09
减：提取法定盈余公积	1,387,535.90	720,009.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	8,137,065.00	
年末未分配利润	12,487,843.26	8,137,085.14

24、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	27,316,633.96	843,912.57	16,980,345.62	670,304.61
其他业务				
合 计	27,316,633.96	843,912.57	16,980,345.62	670,304.61

25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	321,161.09	191,404.78
教育费附加	229,400.80	136,717.71
房产税	56,646.26	24,793.21
土地使用税	1,253.56	511.50
印花税	16,962.43	4,207.73
合计	625,424.14	357,634.93

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	2,849,920.63	2,485,539.86
差旅费	589,863.67	453,628.11
房租	165,618.92	200,133.60

项 目	本年发生额	上年发生额
业务宣传费	298,752.00	63,677.60
招待费	79,326.50	59,974.00
广告费	85,264.00	53,532.00
快递费	57,394.10	48,457.35
电话费	42,709.74	36,890.12
折旧费	52,341.24	26,170.61
会议费	276,611.10	
其他	106,967.13	69,236.49
合 计	4,604,769.03	3,497,239.74

27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用	6,662,534.53	3,641,706.27
工资	1,091,106.45	1,157,967.77
办公费	104,940.10	1,078,903.76
五险一金	404,625.20	339,063.80
福利费	266,187.99	219,468.98
待摊费用摊销	495,386.43	189,098.28
房租	88,418.93	134,733.60
无形资产摊销	-	93,442.02
折旧费	58,378.89	48,026.40
会务费	93,533.00	38,000.00
差旅费	48,456.54	37,823.00
业务招待费	11,937.70	24,873.00
培训费	53,890.00	
其他	563,750.01	400,129.88
合 计	9,943,145.77	7,403,236.76

28、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	215,464.43	19,240.67
减：利息收入	11,974.16	10,666.42
汇兑损益		
其他	7,222.70	6,244.50

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	210,712.97	14,818.75

29、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	164,806.53	-975.00
合 计	164,806.53	-975.00

30、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	402,600.63	102,601.69
合 计	402,600.63	102,601.69

31、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退	3,740,765.34		
合 计	3,740,765.34		

32、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税退税		2,208,155.01	
与企业日常活动无关的政府补助	475,433.17	847,166.83	475,433.17
其他	1.80	5,934.77	1.80
合 计	475,434.97	3,061,256.61	475,434.97

(2) 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	上年发生额（同口径）
合 计			

注：本期其他系拉卡拉刷卡余额。

33、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠	34,700.00	7,900.00	34,700.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款、滞纳金		201.13	
合 计	34,700.00	8,101.13	34,700.00

34、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	1,644,258.02	993,601.66
递延所得税费用	-11,653.15	146.25
合 计	1,632,604.87	993,747.91

(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	15,507,963.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,326,194.58
子公司适用不同税率的影响	
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	23,748.69
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	
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	-717,338.40
所得税费用	1,632,604.87

35、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	467,600.00	1,050,000.00
个税返还款		5,934.54
收林燕借款及利息		330,233.96
收回员工内部的备用金、押金		42,910.23
利息收入	11,974.16	16,305.90
备付金	0.18	
福州市鼓楼区科学技术局奖励	5,000.00	

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	484,574.34	1,445,384.63

(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	7,222.70	6,244.50
管理费用	1,538,428.18	2,084,355.99
销售费用	1,246,357.80	990,326.30
生产成本中的水电费、房租费	372,702.77	167,286.90
支付的投标保证金、备用金、房租押金	268,380.00	172,900.40
福建工程学院“晨曦杯”奖学金	34,700.00	7,900.00
罚款支出、滞纳金		201.13
合 计	3,467,791.45	3,429,215.22

36、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,875,359.02	7,200,095.09
加：资产减值准备	164,806.53	-975.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	306,487.07	224,725.70
无形资产摊销	46,114.83	93,442.02
长期待摊费用摊销	495,386.43	189,098.28
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）	215,464.43	
投资损失（收益以“-”号填列）	-402,600.63	-102,601.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,653.15	146.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-120,730.00	31,318.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,317,089.88	-175,900.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,043,211.57	2,187,135.45
其他		

补充资料	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	12,294,756.22	9,646,483.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,263,922.38	4,847,099.04
减：现金的年初余额	4,847,099.04	5,217,575.01
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	416,823.34	-370,475.97

(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	5,263,922.38	4,847,099.04
其中：库存现金	9,027.87	3,242.52
可随时用于支付的银行存款	5,254,894.51	4,843,856.52
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	5,263,922.38	4,847,099.04

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	5,117,042.87	房屋抵押贷款
合计	5,117,042.87	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款，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。

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

2017 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：

- 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。

八、关联方及关联交易

1、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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈镇西	持有本公司 0.78% 股权
福建嘉境现代农业发展有限公司	曾开发持股 18%
西安创新利置业有限公司	曾开发投资 420 万，持股 21%
福建全景视觉数码科技股份有限公司	薛风任监事
福建聚友贸易有限公司	欧阳月华为该公司股东，持股 33%；欧阳月华为薛风配偶
福州金汇宝信息技术有限公司	欧阳月华为该公司股东，持股 33%；欧阳月华为薛风配偶
陕西融福商贸有限公司	曾开发持股 35%

注：以上关联方中的曾开发、林燕、陈文灵、陈镇西系公司的关键管理人员。

2、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	673,668.00

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，按照 100 元/平方米支付租金。

(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	3,039,999.96	2016-11-23	2026-11-23	否
林燕	3,039,999.96	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	1,219,304.21	1,065,923.17

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 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 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2018 年 4 月 17 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、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。

十二、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	475,433.17	
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	402,600.63	
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		

项 目	金 额	说 明
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	-34,698.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	843,335.60	
所得税影响额	-126,500.34	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	716,835.26	

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	60.75	0.93	0.93
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	57.61	0.88	0.88

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