



未 名 信 息

NEEQ : 832664

福建未名信息技术股份有限公司

FUJIAN WEIMING INFORMATION TECHNOLOGY CORP.



年度报告

—— 2017 ——

公司年度大事记

- ◆ 2017 年 1 月，公司获得福建省第一批“无车承运人”资质的道路运输经营许可证。
- ◆ 2017 年 2 月 3 日，公司开展了为期五天的未名创业学院新春集训，陈翔董事长就公司 2017 年工作进行了全面部署，推进公司在新的一年开好局、起好步。
- ◆ 2017 年 3 月 20 日，公司与福建环球盛世集团（海西电子商务园区）正式签署战略合作协议，双方着眼于“互联网+”应用趋势和国家物流行业的长远发展，在“集结兔·福州市末端配送”、“电商产业园园区信息化”等方面建立全面、长期、深入的战略合作关系。
- ◆ 2017 年 3 月 27 日，在 2017 年第六届海峡金融高峰论坛上公司荣获“海西最具投资价值新三板公司”称号。
- ◆ 2017 年 3 月 31 日，公司入选福建省发展改革委员会下发的“2017 年福建省重点上市后备企业名单”，并且位列 628 家企业中的第 32 位。
- ◆ 2017 年 4 月 8 日，设计冲刺社区（DSC）第八期设计冲刺工作坊在公司福州总部大楼举办，设计冲刺（Design Sprint）是近些年谷歌所推崇的设计理念，该活动首次于福州举办。
- ◆ 2017 年 6 月 18 日-21 日，公司获邀参加“第十五届中国海峡项目成果交易会”。参展期间以“运吧”智慧物流服务平台软硬件产品的展示为切入口，吸引了物流供应链上下游制造、商贸、农企等公司的关注，并在后期进一步商谈协作。
- ◆ 2017 年 6 月 25 日，未名信息参股公司项目“嘉兴未名智慧公路港”服务价格发布会暨现场签约会隆重召开，招商会当日即签约了一万多平方米的租赁合同，意向面积达到 80%。
- ◆ 2017 年 7 月，据交通运输部无车承运监测系统显示，公司 7 月份“无车承运人”经营数据位列全国第一。
- ◆ 2017 年 7 月 17 日，未名信息参股公司浙江未名物流发展有限公司获得浙江省嘉兴市秀洲区运管局发放的嘉兴市唯一一张“无车承运人”资质的道路运输经营许可证。
- ◆ 2017 年 10 月 1 日，未名信息参股公司项目“嘉兴未名智慧公路港”建成试运营。
- ◆ 2017 年 11 月 13 日，未名信息参股公司浙江未名物流发展有限公司获得“浙江省软件和信息服务特色基地”补助资金，共计 80 万元。

目 录

第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况.....	25
第七节 融资及利润分配情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节 行业信息	32
第十节 公司治理及内部控制.....	33
第十一节 财务报告	38

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、未名信息、公司	指	福建未名信息技术股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》(2005 年修订)
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》(证监会令第 85 号)
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》(股转系统公告[2013]2 号)
《标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引(试行)》(股转系统公告[2013]18 号)
章程、公司章程	指	股份公司的《公司章程》
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
希格玛会计师事务所、会计师	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
君立事务所、律师	指	福建君立律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2017 年
《审计报告》	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)出具的希会审字(2018)2074 号《福建未名信息技术股份有限公司审计报告》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
福州工商	指	福州市工商行政管理局
智慧物流	指	智慧物流是将 RFID、传感器、GPS、云计算等信息技术广泛应用于物流运输、仓储、包装、装卸搬运、流通加工、配送、信息服务等各个环节,实现物流系统的智能化、网络化、自动化、可视化、系统化。智慧物流本质特征是“数据驱动物流”,可概括为“透明、连接、协同、智能”的四个特征。
物流 O2O	指	物流业的 online to offline 的经营模式,物流 O2O 是指将线下的物流商务机会与互联网结合,让互联网成为线下交易的前台。
报告期、本期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日

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。

公司负责人陈翔、主管会计工作负责人欧启华及会计机构负责人(会计主管人员) 欧启华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所(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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	是
是否存在豁免披露事项	否

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事戴秋斌在外地,无法在董事会期间出席会议。

【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
客户集中的风险	报告期内,公司前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重为 85.76%。虽然公司报告期内的前五大客户各自占比较为平均,对单一客户并无重大依赖,但公司依旧存在前五大客户收入集中度较高的风险,一旦市场竞争程度加剧,公司经营业绩将受到不利影响。
项目开拓不及预期风险	报告期内,公司运吧平台经过三年多的技术积累及市场运营,依托参股公司浙江未名物流发展有限公司的嘉兴未名智慧公路港实体基地,实现线上互联平台与线下实体服务的相互融合,今年累计会员活跃用户达 50 万人以上,实现平台会员服务收入 234.87 万元,较上年度增长 106%,为公司可持续发展,培养核心竞争力打下了坚实基础。但运吧平台的收入尚未成为公司的主要收入来源,仍存在项目开拓不及预期的风险。
人才流失风险	物流 O2O 平台是需要市场验证的新产品,公司未来可能需要更

	多的熟悉软件开发、市场运营、物流、金融等领域的复合型人才。公司正处于快速发展阶段,随着业务规模的扩张,对各类人才的需求更加急迫。虽然公司已通过项目实践培养了较为成熟的技术和运营队伍,并对核心技术运营人员全部实施了股权激励,员工认可公司文化,但若公司无法在短期内迅速发展壮大,将较难取得及留住高端人才。
公司治理风险	报告期内,公司完善了法人治理结构,建立了行之有效的内控体系。尽管现行治理结构和内控体系运行良好,但随着公司经营规模不断扩大、市场范围不断拓展,可能存在因内部管理跟不上发展步伐而制约了公司健康、快速的可持续性发展。
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	福建未名信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN WEIMING INFORMATION TECHNOLOGY CORP.
证券简称	未名信息
证券代码	832664
法定代表人	陈翔
办公地址	福州高新区‘海西高新技术产业园’创新园一期 14#楼 6 层(位于闽侯县上街镇科技东路 3 号)

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	苏春惠
职务	董事会秘书
电话	0591-88076617
传真	0591-88076617
电子邮箱	wmxq@weimingfj.com.cn
公司网址	www.weimingfj.com
联系地址及邮政编码	福州高新区‘海西高新技术产业园’创新园一期 14#楼 6 层(位于闽侯县上街镇科技东路 3 号)350108
公司指定信息披露平台的网址	http://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	2004 年 2 月 18 日
挂牌时间	2015 年 6 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	智慧物流软件开发和技术服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	40,296,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	无
实际控制人	陈翔、陈未名

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350100757393969Y	否
注册地址	福州高新区‘海西高新技术产业	否

	园’创新园一期 14#楼 6 层(位于闽侯县上街镇科技东路 3 号)	
注册资本	40,296,000.00	否

五、中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈长源、林满荣
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512

六、报告期后更新情况

√不适用

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	8,172,954.11	21,823,306.05	-62.55%
毛利率%	71.98%	74.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,984,522.04	4,021,384.21	-199.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,127,909.92	737,159.54	-659.98%
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）	-7.62%	7.92%	-
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）	-7.90%	1.45%	-
基本每股收益	-0.10	0.10	-200.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	50,926,742.77	57,187,662.71	-10.95%
负债总计	1,173,132.15	2,933,146.56	-60.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,269,994.11	54,254,516.15	-7.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.35	-7.41%
资产负债率（母公司）	1.59%	5.13%	-
资产负债率（合并）	2.30%	5.13%	-
流动比率	2,851.00%	1,543.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	16,629,930.31	-11,129,595.19	249.42%
应收账款周转率	57.00%	141.00%	-
存货周转率	657.00%	447.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.95%	4.33%	-
营业收入增长率%	-62.55%	36.24%	-
净利润增长率%	-211.92%	-43.90%	-

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	40,296,000	40,296,000	0.00%
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
2016 年度科技小巨人领军企业奖励金	90,000.00
2017 年度省级科技创新券补助	26,000.00
2017 年度科技小巨人领军企业奖励金	97,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,439.82
非经常性损益合计	162,560.18
所得税影响数	19,357.04
少数股东权益影响额（税后）	-184.74
非经常性损益净额	143,387.88

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

√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司专注于智慧物流平台和供应链物流管理系统的设计、开发和运营，处于软件与信息技术服务业（I65）下的物流信息化子行业，即所谓的“智慧物流”、“互联网+物流”的细分领域。公司是福建省高新技术企业、福建省小巨人科技领军企业，也是国家首批“无车承运人”创新物流模式的试点企业之一。

公司主营业务包括三大方面：一是面向政府层面的省级、区域物流公共信息平台 and 面向行业联盟、龙头企业的行业物流公共平台（以下简称“公共平台”）的建设与运营；二是面向市场层面的物流园区、公路港、货主企业、物流企业的智慧物流服务平台（“运吧”智慧物流平台）与供应链物流管理系统的开发与运营，“运吧”智慧物流平台也是承载“无车承运人”业务的互联网平台；三是创新物流模式的“无车承运人”创新物流模式业务。

公司主营业务的盈利模式：

产品类别	产品名称	服务对象	业务模式	收费机制	盈利模式
公共平台	福建省交通物流公共信息平台	省市级相关部门、行业联盟或龙头企业等	模块复制式开发，部分定制开发、技术服务	一次性买断、技术支持服务费	获得一次性开发费及技术支持服务费
	青海物流公共信息平台				
	嘉兴市现代物流公共信息平台				
运吧智慧物流服务平台	运吧·无车承运管理系统	无车承运企业、中小物流企业、车队、货主企业	定制开发、技术服务、无车承运业务运营	定制开发费、按年收取技术服务费、按单收取服务费	开发费、服务费、无车承运业务收入、增值服务（保险、电信、金融等）分成
	运吧·专线版（STMS）				
	运吧·配送版（SCDS）				
	运吧·魔盒				
	运吧·司机版	货车司机、车队、中小物流企业、货主	发展注册会员、线下地推、线上营销及无车承	VIP 会员收费	VIP 会员费、绑定无车承运业务、增值服务（保险、电信、金融等）分成
	运吧·货主版				

			运业务绑定		
	运吧·物流交易中心集成 管理系统	中小型物 流园区（或 货运枢纽）	定制开发、 技术服务	一次性买断 或按年收取 技术服务费	获得一次性开发 费及每年技术服 务费
	运吧·智慧物流园区管理 系统				
	运吧·集合配送系统	快递县级 网点、城市 末端配送 网点	技术服务	按年收取技 术服务费	每年技术服务费 及增值服务（支 付、代收货款等） 分成

公司多年来的探索与实践，建立了独特的运营模式：“运吧”依托未名集团的智慧物流园实体基地，不仅面向全国性的干线运输，也面向城市末端的集合配送；线上互联平台与线下实体服务的融合，与区域政府公共平台的整合，同时依托无车承运人创新业务的应用。独特的运营模式，可为“运吧”建立独特的竞争优势。公司业务发展模式与国家正在推动的“新经济、新动能”的战略紧紧呼应。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司积极贯彻“以效益为中心，外拓业务，内抓管理”的经营思路，面对宏观经济环境新常态，按照年度经营计划和发展战略，全力拓展公司各板块业务，以多年的公共信息平台技术开发与运营经验积累为基础，打造符合市场需求的“运吧”平台产品。该产品投入市场三年多，根据市场使用情况，公司不断对其进行升级迭代，现在行业内已具有一定的品牌影响力及核心竞争力。此外，公司逐步优化现有经营模式，积极挖掘市场，大胆进行探索，统筹布局未来。

报告期内，公司实现营业收入 8,172,954.11 元，较上年同期降低 62.55%；净利润-3,984,522.04

元，较上年下降 199.08%。公司营业收入和净利润降低，主要原因是公司面向政府层面的省级、区域物流公共信息平台和面向行业联盟、龙头企业的行业物流公共平台提供的软件开发与技术服务项目，如福建省交通物流公共信息平台、嘉兴市现代物流公共信息平台开发均已通过项目验收阶段，进入质保维护期。本年新中标项目集中在下半年，处于前期筹备阶段，与去年同期相比有所减少。可喜的是公司自主研发的“运吧”软件应用经过三年多的开发与运营，依托嘉兴未名智慧公路港实体基地，实现线上互联平台与线下实体服务的相互融合，今年累计会员活跃用户达 50 万人以上，会员服务收入 234.87 万元，较上年度增长 106%，为公司可持续发展，培养核心竞争力打下了坚实基础。

2018 年，公司将紧紧围绕集团制定的智慧物流产业发展规划，根据“2345 模式”和“物流总包专业化，物流专线平台化、物流过程可视化，物流金融数据化”的要求，及时进行战略布局的调整和优化；加强团队建设，加大引进高端人才力度，力争打造一支适应行业发展需求的高素质团队。此外，公司凭借“运吧”平台研发及运营能力，搭载“无车承运人”创新物流模式，借力资本市场的融资优势，将为公司开启新的篇章，带领公司走向快速发展的新阶段。

（二）行业情况

2017 年，站在资本和政策的风口，我国物流行业迎来了新发展：

1、发展方式迎来新转变，资本市场共同推进物流产业发展。根据 Talking Data 移动数据研究中心的《2017 物流行业报告》，物流产业得到四方势力合力推动，以 BAT 为代表的互联网巨头，重点投资方向为连接供求的物流平台；国家队重点投资大型港口码头和物流设备制造，以中海集运 77.84 亿收购大型集装箱企业佛罗伦和中远海运 3.68 亿欧元收购比雷埃夫斯港口为代表；传统资本商涉及物流各个环节；阿里除搭建菜鸟网络物流平台外，在运输和仓储领域也积极布局。腾讯的投资已经覆盖了物流平台、仓储和运输三大版块；百度目前以投资物流平台为主。

2、国家战略布局：供应链创新与应用。2017 年 10 月 5 日，国务院办公厅发布《关于积极推进供应链创新与应用的指导意见》，提出到 2020 年基本形成覆盖我国重点产业的智慧供应链体系，培养出 100 家左右全球领先的供应链企业；同时，《指导意见》还提出了六大重点任务，覆盖农业、制造业、流通业、供应链金融、绿色供应链、全球供应链六个方面，并对绿色供应链和全球供应链两大方向给予政策优惠和引导资金支持。

3、智慧物流领域新技术的普及和应用。2017 年，人工智能、云计算等纷纷高速融入物流领域。2017 年 10 月 9 日，京东物流宣布在上海市嘉定区建成全球首个全流程无人仓，从入库、存储、包装到分拣，实现全流程、全系统的智能化和无人化，无人机、无人车和无人仓将成为京东智慧物流的三大支柱。德勤中国物流与交通运输团队发布专业评估报告《中国智慧物流发展报告》（下称“报告”），对国内外领

先企业在智慧物流领域的新技术和相关实践案例以及新商业模式的应用进行了详细的分析。报告在分析行业实践时发现，行业内电商平台与领先物流企业纷纷积极布局智慧物流，抢占先机。作为智能物流的基础，对相关新兴技术的运用尤为重要。在众多新兴技术中，无人机、机器人与自动化、大数据等目前已相对成熟，即将商用；可穿戴设备，3D 打印、无人卡车和人工智能等技术预计在未来 5-10 年左右也会逐步成熟，并将广泛应用于仓储、运输、配送、末端等各物流环节。

4、供应链金融服务业随着社会化生产方式的不断深入，市场竞争已经从以前单一的客户竞争变成供应链与供应链之间的竞争。经济新常态下，在金融供给侧改革、金融支持实体产业转型升级过程中，供应链金融作为连接产业与金融的跨界平台，试图打通传统产业链所有不通畅的阻塞点，让链条上所有资金流动起来成为了企业关注的热点。目前供应链金融服务在计算机通信、汽车、化工、医药、有色金属等行业迅速普及，据业内人士预测，目前供应链金融市场规模已经超过 10 万亿，到 2020 年，我国供应链金融的市场规模可达 14.98 万亿元左右。（数据来源：中国物流与采购网）。除金融机构外，传统产业公司、电商平台、大宗产品资讯网站、物流企业、ERP 软件服务商等，都在供应链金融领域纷纷布局，在大数据的影响下，未来供应链金融将会朝着供应链参与企业、银行及物流企业等多方合作的平台模式发展。

（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	29,387,104.01	57.70%	18,874,523.87	33.00%	55.70%
应收账款	2,368,718.29	4.65%	24,658,187.79	43.12%	-90.39%
存货	618,299.78	1.21%	78,433.24	0.14%	688.31%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	361,187.56	0.71%	449,244.43	0.79%	-19.60%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	12,000,000.00	23.56%	6,000,000.00	10.49%	100.00%
资产总计	50,926,742.77	-	57,187,662.71	-	-10.95%

资产负债项目重大变动原因

（1）货币资金期末余额较期初增长 55.7%，主要原因是软件开发项目进展顺利，资金回笼情况较好。

(2) 应收账款期末余额较期初降低 90.39%，主要原因是报告期内公司加强结算管理，加大应收账款的催收力度，其次是嘉兴西南物流、福建省交通厅项目完成验收，报告期内回款 26,672,000 元。

(3) 存货期末余额较期初增长 688.31%，存货主要是未验收项目的人工支出和差旅办公费用，较期初增长 688.31%，主要原因是公司下半年未验收项目的增加。

(4) 可供出售金融资产较期初增长 100%，主要原因是报告期内收购福州市众行投资合伙企业（有限合伙）持有的浙江未名物流发展有限公司股权，收购后公司持有浙江未名物流发展有限公司 6.67% 股权。

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	8,172,954.11	-	21,823,306.05	-	-62.55%
营业成本	2,290,395.06	28.02%	5,468,367.42	25.06%	-58.12%
毛利率	71.98%	-	74.94%	-	-
管理费用	10,896,575.79	133.32%	8,557,529.11	39.21%	27.33%
销售费用	1,759,339.85	21.53%	6,280,782.03	28.78%	-71.99%
财务费用	-92,348.04	-1.13%	-454,108.42	-2.08%	-79.66%
营业利润	-5,311,025.64	-64.98%	683,464.33	3.13%	-877.07%
营业外收入	212.82	-	3,867,733.00	17.72%	-99.99%
营业外支出	50,652.64	0.62%	3,939.26	0.02%	1,185.84%
净利润	-4,500,905.53	-55.07%	4,021,384.21	18.43%	-211.92%

项目重大变动原因：

①营业收入同比上年降低 62.55%，主要原因是公司面向政府层面的省级、区域物流公共信息平台 and 面向行业联盟、龙头企业的行业物流公共平台提供的软件开发与技术服务项目，如福建省交通物流公共信息平台、嘉兴市现代物流公共信息平台开发均已通过项目验收阶段，进入质保维护期。本年新中标项目集中在下半年，处于前期筹备阶段，与去年同期相比有所减少。同时，本年度为了解决“最后一公里”的城市配送问题，投入较大资金研发“集结兔”新产品，后因市场效益期较长和政府补贴不到位等原因而终止。但公司自主研发的“运吧”软件应用经过三年多的开发与运营，依托嘉兴未名智慧公路港实体基地，实现线上互联平台与线下实体服务的相互融合，今年累计会员活跃用户达 50 万人以上，会员服务收入 234.87 万元，较上年度增长 106%，为公司可持续发展，培养核心竞争力打下了坚实基础。

②营业成本同比上年降低 58.12%，主要原因是：公司软件开发与技术服务项目临近尾期，非核心技术开发外包减少，研发投入集中于“运吧”互联网平台，结合“无车承运人”创新物流模式，本年度无

车承运成本 123.77 万元。随着“运吧”产品投入市场的使用，实现技术产品服务升级，打造出符合市场需求的产品。

③管理费用同比上年增长 27.33%，主要原因是：一是研发投入加大，公司致力于打造优秀的研发团队，为确保领先的行业核心技术，引进物流行业技术开发人才，以具备竞争力的薪酬条件吸引行业专家，同时建立绩效考核机制，奖励为公司做出较大贡献的人才。二是为了解市场需求，外派运吧开发团队至实体基地，增加本年度差旅、促销折让等相关费用的支出。

④销售费用同比上年降低 71.99%，主要原因是：2017 年嘉兴未名智慧公路港实体基地试运行，基于嘉兴未名智慧公路港的实体资源，减少线上平台推广力度，带来销售费用减少。

⑤财务费用同比上年减少 79.66%，主要原因是：本年度利息收入有所减少。

⑥2017 年营业利润为-5,311,025.64 元，2016 年营业利润 683,464.33 元，同比下降 877.07%，主要原因是报告期内公司营业收入减少 62.55%、管理费用增加 27.33%。

⑦2017 年营业外收入较上年减少 386.77 万元，同比上年降低 99.99%，主要原因：一是根据会计政策变更，公司的科技小巨人及创新券项目补贴收入 21.30 万元计入“其他收益”科目核算。二是政府补助项目减少。

⑧2017 年营业外支出较上年增加 46,713.38 元，是物料报废处置支出。

⑨公司 2017 年度净利润亏损 4,500,905.53 元，同比上年降低 211.92%，公司净利润下降幅度较大的主要原因，除了上述已分析的营业收入减少、管理费用研发支出增加之外，本年度政府补助减少 386.77 万元。

（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	8,172,954.11	21,821,497.87	-62.55%
其他业务收入	-	1,808.18	-100.00%
主营业务成本	2,290,395.06	5,468,367.42	-58.12%
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%
软件开发	4,423,217.74	54.12%	20,681,207.05	98.66%
技术服务	2,377,881.64	29.09%	1,140,290.82	1.34%
无车承运	1,199,018.60	14.67%	-	-
集配业务	8,490.57	0.10%	-	-
农产品销售	164,345.56	2.01%	-	-

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司软件开发收入减低，主要是因为公司大部分公共平台项目已通过项目验收阶段，进入质保维护期。本年新中标项目集中在下半年，处于前期筹备阶段，收入尚未确认。但，公司在技术服务和无车承运这两大板块业务上取得重大突破，主要是基于自主研发的“运吧”平台经过三年多的开发与运营，依托嘉兴未名智慧公路港实体基地，实现线上互联平台与线下实体服务的相互融合，今年累计会员活跃用户达50万人以上，实现平台会员服务收入234.87万元，较上年度增长106%。其次公司凭借“运吧”平台强大的研发及运营能力，试点“无车承运人”创新物流模式，2017年度实现收入1,199,018.6元。另，本年度为了解决“最后一公里”的城市配送问题，投入较大资金研发“集结兔”新产品，后因市场效益期较长和政府补贴不到位等原因而终止，故集配业务只实现收入8490.57元。此外，公司于2017年1月6日完成了对主营农产品电商及供应链金融等服务的福建未名现代农业科技有限公司的收购，并实现收入164,345.56万元，2017年下半年公司为聚焦主营业务发展，调整公司战略，已关停该子公司的业务运营。

(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	浙江未名物流发展有限公司	2,348,742.02	28.74%	是
2	嘉兴西南物流开发建设有限公司	1,757,500.00	21.50%	否
3	徐州徐工智联物流服务有限公司	1,483,962.23	18.16%	否
4	福建省交通信息通信与应急处置中心	718,815.54	8.80%	否
5	福建中邮有限责任公司福州分公司	699,954.95	8.56%	否
合计		7,008,974.74	85.76%	-

(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	福州鑫铁物流有限公司	1,219,669.82	53.25%	否
2	北京中鸿思达科技有限公司	448,992.24	19.60%	否
3	徐州天朗供应链管理管理有限公司	224,496.12	9.80%	否
4	宁波思艾特软件有限公司	14,150.94	0.62%	否
5	泉州市梓洋货物运输有限公司	18,018.02	0.79%	否
合计		1,925,327.14	84.06%	-

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	16,629,930.31	-11,129,595.19	249.42%

投资活动产生的现金流量净额	-6,117,350.17	-7,353,556.56	16.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额同比上年增加 27,759,525.5 元, 同比上年增长 249.42%，其中销售商品、提供劳务收到的现金同比上年增加 30,222,378.41 元, 主要原因是 2017 年度嘉兴西南物流开发建设有限公司应收款项全部收回。

（2）2017 年净利润为-4,500,905.53 元，经营活动产生的现金流量净额为 16,629,930.31 元，差异金额 21,130,835.84 元，主要原因：一是非付现成本影响，2017 年资产减值准备-1,172,250.03 元，固定资产折旧 205,407.04 元，无形资产摊销 88,133.57 元，长期待摊费用摊销 1,158,483.12 元，递延所得税资产减少 860,559.93 元；二是往来款项收付影响，2017 年经营性应收项目减少 23,922,406.74 元；经营性应付项目减少 3,392,037.99 元；三是存货增加 539,866.54 元。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

主要控股子公司：福建未名现代农业科技有限公司

经 2016 年第七次临时股东大会审议通过《关于收购现代农业 51%股权的议案》及《关于调整收购现代农业股权的议案》，并于 2017 年 1 月 6 日完成工商变更，注册资本 1000 万元，主要业务为农产品电商及供应链金融等服务。经审计报告期内实现营业收入 176,841.14 元, 净利润-1,052,761.85 元。2017 年下半年公司为聚焦主营业务发展，调整公司战略，已关停该子公司的业务运营。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√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

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财 会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，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 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

(3) 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期影响金额
自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常经营活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目调整至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入	-213,000
	其他收益	213,000

2、报告期内公司无会计估计变更，无重大会计差错更正。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

2017 年 1 月 6 日公司完成对福建未名现代农业科技有限公司 51%股权的收购，并开展经营活动，故其 2017 年度内财务数据经审计合并入公司财务报表范围。

经 2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司投资设立全资子公司的议案》，并于 2017 年 8 月 24 日成立该全资子公司浙江未名信息技术有限公司；经 2016 年第六次临时股东大会审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》，并于 2016 年 11 月 14 日成立该持有 51%股权的控股子公司福建未名恒远投资有限公司，以上两家公司目前尚未开展经营活动，经审计合并入公司财务报表范围。

（八）企业社会责任

公司在报告期内遵纪守法，诚实信用，依法纳税。在追求经济效益的同时，积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，促进了当地经济和社会发展。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。企业治理规范有序，内部制度完善，管理层及核心技术人员队伍稳定。公司整体经营情况稳定，财务状况健康。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、客户集中的风险

报告期内,公司前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重为 85.76%。虽然公司报告期内的前五大客户各自占比较为平均,对单一客户并无重大依赖,但公司依旧存在前五大客户收入集中度较高的风险,一旦市场竞争程度加剧,公司经营业绩将受到不利影响。

应对措施:公司通过快速的推广及提供精准用户需求的产品,培育三年多的运吧平台在不断的升级迭代中,在行业内已具有一定的品牌影响力及核心竞争力,随着参股公司的嘉兴未名智慧公路港的建成与运营,及在新疆、深圳等各大实体物流园区的应用推广,运吧平台的会员收入与增值服务收入取得大幅度的增长,2017 年实现了 234.87 万元的收入,占比 29%。

其次,经过多年在公共平台建设运营的技术与经验的积累,公司组建专门的行业拓展小组,走向全国启动公共平台的新客户开发,并实现了公共平台在西部省份市场的重大突破。报告期内中标项目已完成前期筹备工作,将为 2018 年的营收做出贡献。该项业务 2017 年收入为 442 万元,占比 54%。

此外,随着《交通运输部办公厅关于推进改革试点加快无车承运物流创新发展的意见》的出台,有力推动先进信息技术应用,培育一批理念创新、运作高效、服务规范、竞争力强的无车承运人,推动线上资源合理配置、线下物流高效运行,促进物流业降本增效。为此,多年耕耘“运吧”智慧物流服务平台的我们,面临着重大的发展机遇。2016 年底,未名信息公司入选无车承运人试点企业。2017 年度,公司凭借“运吧”平台强大的研发及运营能力,助推“无车承运人”创新物流模式,该业务 2017 年度贡献了 120 万元的营业收入,占比 15%。

2018 年起,随着以上三块业务的快速发展,同时,坚定不移地实施集团的智慧物流产业发展规划,多种收入来源将逐步增加,发展的空间将逐步拓展,客户集中的风险也将逐步化解。

2、项目开拓不及预期风险

报告期内,公司运吧平台经过三年多的技术积累及市场运营,依托参股公司浙江未名物流发展有限公司的嘉兴未名智慧公路港实体基地,实现线上互联平台与线下实体服务的相互融合,今年累计会员活跃用户达 50 万人以上,实现平台会员服务收入 234.87 万元,较上年度增长 106%,为公司可持续发展,培养核心竞争力打下了坚实基础。但运吧平台的收入尚未成为公司的主要收入来源,仍存在项目开拓不及预期的风险。

应对措施：同上。

3、人才流失风险

物流 O2O 平台是需要市场化验证的新产品, 公司未来可能需要更多的熟悉软件研发、市场运营、物流、金融等领域的复合型人才。公司正处于快速发展阶段, 随着业务规模的扩张, 对各类人才的需求更加急迫。虽然公司已通过项目实践培养了较为成熟的技术和运营队伍, 并对核心技术运营人员全部实施了股权激励, 员工认可公司文化, 但若公司无法在短期内迅速发展壮大, 将较难取得及留住高端人才。

应对措施：公司针对不同岗位用人需求分别开拓了网络招聘、猎头招聘、同行介绍及与各大院校合作等多元化招聘渠道, 制定了一系列培训计划、人才培育机制及绩效考核机制, 以有效的激励、约束与分配机制激发团队的创业拼劲, 保证公司人才队伍的稳定, 可持续发展, 为公司长远发展提供人才支撑。

4、公司治理风险

报告期内, 公司完善了法人治理结构, 建立了行之有效的内控体系。尽管现行治理结构和内控体系运行良好, 但随着公司经营规模不断扩大、市场范围不断拓展, 可能存在因内部管理跟不上发展步伐而制约了公司健康、快速的可持续性发展。

应对措施：加强公司经营管理层和“三会”成员对相关制度规则的了解和学习, 不断提升规范治理意识, 维持规范的治理和运行。公司在适当时机引进财务、法律和管理方面的专业人才, 进一步理顺主要管理流程与制度规范, 建立更加有效的内控制度。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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	否	-
是否存在对外担保事项	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	是	第五节二(一)
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(三)
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	是	第五节二(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
浙江未名实业有限公司	是	资金	0.00	700,000.00	700,000.00	0.00	是
未名(福建)现代物流有限公司	是	资金	0.00	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	是
福州市众行投资合伙企业(有限合伙)	是	资金	0.00	31,690,000.00	31,690,000.00	0.00	是
未名(福建)投资集团有限公司	是	资金	0.00	1,600,000.00	1,600,000.00	0.00	是
总计	-	-	0.00	39,990,000.00	39,990,000.00	0.00	-

占用原因、归还及整改情况：

由于公司管理人员变动，现任董事会秘书于下半年休产假，新任管理人员对合规意识不足，一味追

求资金使用率而进行多次同实际控制人所控制的关联方所造成。公司相关资金占用款项已于 2017 年 12 月 22 日全部偿还，并经当日召开的董事会及 2018 年第一次临时股东大会会议审议通过。公司将努力健全完善信息披露机制，确保公司的信息披露符合相关规范要求，做到公平、公正、公开、透明。公司及控股股东、实际控制人发生应披露的情形，应及时通知公司董事会并予以披露；依法披露前，相关知情人不得对外泄露相关信息。公司将定期组织培训，认真学习全国中小企业股份转让系统的各项制度和规定，并严格执行各项规章制度，杜绝占用公司资金，维护公司资产的完整及安全。

（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	10,000,000.00	2,361,998.43
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	10,000,000.00	2,361,998.43

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
未名(福建)投资集团有限公司	接受劳务	200,000.00	是	2017 年 3 月 1 日	2017-001
未名(福建)投资集团有限公司	接受劳务	880,000.00	是	2017 年 3 月 1 日	2017-002
福州市众行投资合伙企业(有限合伙)	浙江未名物流发展有限公司 5%的股权	4,500,000.00	是	2017 年 6 月 23 日	2017-024
福州市众行投资合伙企业(有限合伙)	浙江未名物流发展有限公司 8.33%的股权	15,000,000.00	是	2017 年 12 月 26 日	2017-040
福建在望网络科技有限公司	无息借款	6,000,000.00	是	2017 年 12 月 26 日	2017-042
浙江未名物流发展有限公司	无息借款	16,000,000.00	是	2017 年 12 月 26 日	2017-042
总计	-	42,580,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易是公司拓展市场、补充公司流动资金、增强公司盈利能力和竞争力的重要举措，有利于进一步提升公司综合实力，对公司长期发展和布局有一定的积极影响，对公司未来财务状况和经营成果也将产生积极的影响。

（四）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**收购资产**

1、2017年6月21日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于收购浙江未名物流发展有限公司5%股权的议案》，议案内容详见公司2017年6月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《收购资产暨关联交易公告》（2017-024）。

交易对方与挂牌公司、挂牌公司控股股东或实际控制人存在关联关系。在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面不存在可能或已经造成挂牌公司对其利益倾斜的关系。

表决结果：公司五名董事陈翔、陈未名、邓宗煌、林立群、林蔓山均为关联董事，全部回避表决，该事项直接提请股东大会审议。

2017年7月9日，公司召开2017年第二次临时股东大会，会议审议并通过了《关于收购浙江未名物流发展有限公司5%股权的议案》。

2、2017年12月26日，公司召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于收购浙江未名物流发展有限公司8.33%股权的议案》，议案内容详见公司2017年12月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《收购资产暨关联交易公告》（2017-040）。

交易对方与挂牌公司、挂牌公司控股股东或实际控制人存在关联关系。在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面不存在可能或已经造成挂牌公司对其利益倾斜的关系。

表决结果：公司五名董事陈翔、陈未名、林蔓山均为关联董事，回避表决，该事项直接提请股东大会审议。

2018年1月11日，公司召开2018年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于收购浙江未名物流发展有限公司8.33%股权的议案》。

（五）承诺事项的履行情况

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

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 3 月 10 日签署《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺本人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的职责，不利用股份公司股东的地位或身份损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益。本人或本人控制的其他企业均未生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的产品或业务，或者将相竞争的产品或业务纳入到股份公司经营，或者将相竞争的产品或业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿由此造成的一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

公司全体董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

2、关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 3 月 10 日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺本人将尽可能地避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）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，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《福建未名信息技术股份有限公司章程》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《福建未名信息技术股份有限公司章程》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。本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用在本人股份公司中的地位 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。

报告期内，公司存在未履行决策程序的关联往来，并构成了资金占用情形，其原因主要由于公司管理人员变动，现任董事会秘书于下半年休产假，新任管理人员对合规意识不足，一味追求资金使用率而

进行多次同实际控制人所控制的关联方所造成。相关资金占用款项已于报告期内（2017年12月22日）全部偿还。对本次偶发性关联交易及关联方资金占用问题，公司已于2017年12月22日召开的第一届董事会第二十四次会议及于2018年1月7日召开的2018年第一次临时股东大会予以追认并审议通过该议案。

通过本次关联方资金占用事件的发生，公司的实际控制人以及董事、监事、高级管理人员充分认识到完善公司内部控制和信息披露的重要性。公司将加强培训学习，持续完善公司治理机制，认真履行信息披露义务，确保类似事项不再发生，切实保障投资者利益，敬请广大投资者谅解。

3、关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2015年3月10日签署《关于任职资格等事项的声明》，声明本人符合《中华人民共和国公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《福建未名信息技术股份有限公司章程》规定的任职资格，不存在《中华人民共和国公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《福建未名信息技术股份有限公司章程》规定的不得担任公司的董事、监事、高级管理人员的情形。本人已经了解《中华人民共和国公司法》及全国中小企业股份转让系统的有关制度，知悉作为股份公司董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任。

公司全体董事、监事、高级高级管理人员在报告期内均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

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	13,973,998	34.68%	-1,083,000	12,890,998	31.99%
	其中：控股股东、实际控制人	3,135,000	7.78%	0	3,135,000	7.78%
	董事、监事、高管	1,824,000	4.53%	-988,000	836,000	2.07%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	26,322,002	65.32%	1,083,000	27,405,002	68.01%
	其中：控股股东、实际控制人	16,605,000	41.21%	0	16,605,000	41.21%
	董事、监事、高管	7,548,000	18.73%	-3,111,200	4,436,800	11.01%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,296,000	-	0	40,296,000	-
普通股股东人数		29				

（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	陈翔	11,484,000	0	11,484,000	28.50%	9,660,000	1,824,000
2	陈未名	8,256,000	0	8,256,000	20.49%	6,945,000	1,311,000
3	邓宗煌	3,513,600	0	3,513,600	8.72%	3,513,600	0
4	林立群	2,049,600	0	2,049,600	5.09%	2,049,600	0
5	林秀玲	1,464,000	0	1,464,000	3.63%	1,369,000	95,000
6	林蔓山	1,464,000	0	1,464,000	3.63%	1,179,000	285,000
合计		28,231,200	0	28,231,200	70.06%	24,716,200	3,515,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东陈翔和陈未名为父子关系，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。公司在报告期内不存在股份代持情况。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

无

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为陈翔及其子陈未名，二人于 2015 年 3 月 10 日签署了《一致行动协议》。

陈翔，男，1955 年 11 月生，中国籍，研究生学历。1982 年 7 月至 1998 年 5 月，先后在福建省莆田市人民检察院、福建省莆田市委办公室、福建省委办公厅、福建省委政策研究室工作；1998 年 5 月至 2000 年 11 月任利嘉集团副总裁；2000 年 11 月至 2002 年 11 月，任豪盛（福建）股份有限公司总经理兼豪盛（四川）股份有限公司董事长；2002 年 12 月至 2005 年 1 月，任利嘉（上海）股份有限公司副董事长、总经理兼豪盛（四川）股份有限公司董事长；2005 年 1 月至 2010 年 10 月，被四川省广汉某企业所诬“涉嫌重大经济合同诈骗案”，经四川省高级人民法院终审裁定无罪；2010 年 10 月至今，任未名（福建）信息技术有限公司董事长；2012 年 12 月至今，任未名（福建）投资集团有限公司董事长、福建未名信息技术股份有限公司董事长。

陈未名，男，1985 年 10 月生，中国籍，本科学历，澳大利亚永久居留权。2008 年 3 月毕业于墨尔本大学信息系统专业，2008 年参加澳大利亚计算机协会的信息技术行业职业素养培训，当年获得斯文本大学职业培训认证；2004 年-2008 年在校期间，兼职自主创业，创办了多个基于社交媒体服务类的网站，如为最热门的美国社交媒体 MySpace 等网站独立完成页面定制、搜索引擎优化等任务，成功将网站的关键词优化进搜索结果首页前 3 位，访问量进世界前 5000 名；同时还为 Google, Yahoo, ValueClick Media, CPX Interactive 等公司提供技术服务，为其网站创造日均上千元美元的稳定营收；2007 年，在 Umow Lai and Associates Pty Ltd（墨尔本当地一家以设计闻名的建筑工程服务公司）任架构设计师/系统开发人员，开发管理的系统使公司成功实现了电子化办公，节约了管理成本，提高了办公效率，为公司的扩张计划打下坚实基础；2008 年，为 Leukaemia Foundation（澳大利亚白血病机构）独立完成了白血病研究基金的线上管理系统的开发，独自负责前端交互与后端网站,数据库的开发，在智能手机刚兴起时期，在项目开发中引进 Adaptive Design 设计理念，使前端展现及交互能够适应时下多款主流手机的浏览器；2008 年 8 月至 2009 年 4 月任未名（福建）信息技术有限公司技术总监、架构师，负责 OA 开发，服务器维护，企业邮箱维护；参与负责福建省重点项目“福建省交通物流公共信息平台”的架构设计，系统开发维护；参与负责“运吧”平台网站的架构建设,前端界面的优化设计；对公司维护知识库管理，研究技术行业新动态，制定公司技术发展方向；2009 年 4 月至 2014 年 10 月，任未名（福建）信息技术有限公司总经理，2014 年 10 月至今，先后任架构师、总经理助理、电商总监、首席技术官等职务。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

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

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√不适用

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√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	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈翔	董事长	男	62	研究生	2015.1.26~2018.1.25	是
陈未名	董事、总经理	男	32	本科	2015.1.26~2018.1.25	是
林蔓山	董事	男	43	本科	2015.1.26~2018.1.25	否
苏春惠	董事、董事会秘书	女	34	本科	2017.9.11~2018.1.25	是
庄传永	监事会主席	男	58	本科	2015.1.26~2018.1.25	否
郑小红	监事	女	31	本科	2015.1.26~2018.1.25	否
林桢	职工代表监事	女	27	大专	2015.1.26~2018.1.25	是
兰寿兵	副总经理	男	36	本科	2015.1.26~2018.1.25	是
林勇	副总经理	男	40	大专	2017.2.28~2018.1.25	是
林秀玲	副总经理	女	41	大专	2017.2.28~2018.1.25	是
张新友	副总经理	男	47	本科	2017.9.11~2018.1.25	是
陈兴龙	财务负责人	男	33	本科	2017.5.31~2018.1.25	是
董事会人数：						4
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长陈翔与董事兼总经理陈未名为父子关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈翔	董事长	11,484,000	0	11,484,000	28.50%	0
陈未名	董事、总经理	8,256,000	0	8,256,000	20.49%	0
林蔓山	董事	1,464,000	0	1,464,000	3.63%	0
苏春惠	董事、董事会秘书	-	-	-	-	0
庄传永	监事会主席	878,400	0	878,400	2.18%	0
郑小红	监事	-	-	-	-	0
林桢	职工代表监事	-	-	-	-	0
兰寿兵	副总经理	588,000	0	588,000	1.46%	0
林勇	副总经理	878,400	0	878,400	2.18%	0
林秀玲	副总经理	1,464,000	0	1,464,000	3.63%	0
张新友	副总经理	-	-	-	-	0
陈兴龙	财务负责人	-	-	-	-	0
合计	-	25,012,800	0	25,012,800	62.07%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
邓宗煌	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因
林立群	董事、副总经理	离任	无	个人原因
戴秋斌	无	新任、离任	无	戴秋斌于 2017 年 9 月 11 日受聘担任公司董事,同年 12 月 27 日因个人原因辞职
苏春惠	无	新任	董事、董事会秘书	-
张新友	无	新任	副总经理	-
邱建兰	财务负责人	离任	无	个人原因
陈兴龙	无	新任	财务负责人	陈兴龙于 2017 年 5 月 31 日受聘担任公司财务负责人,同年 4 月 25 日因个人原因离职
欧启华	无	新任	无	于 2018 年 4 月 25 日受聘担任公司财务负责人

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

戴秋斌, 男, 1964 年 1 月出生, 汉族, 福建长乐市人, 中国注册会计师。1986 年 6 月毕业于厦门大学会计专业。1986 年 6 月至 1993 年 2 月在福州二化集团财务部任职; 1993 年 3 月至今, 在福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)任注册会计师、董事、合伙人等职务。

苏春惠, 女, 1983 年 10 月出生, 汉族, 福建漳平市人。2006 年 6 月毕业于长江大学。2006 年 7 月至 2007 年 9 月在福州德克士东门餐厅任职; 2007 年 10 月至 2011 年 10 月在福州智诚市场调查有限公司任职。2014 年 5 月加入福建未名信息技术股份有限公司。

张新友, 男, 1970 年 9 月出生, 汉族, 福建建宁县人。1992 年 7 月毕业于北京物资学院, 高级物流师。1992 年 7 月毕业分配至厦门橡胶厂; 1996 年 11 月厦门象屿集团从事货代业务管理工作; 2000 年安得物流有限公司(美的集团)福建分公司负责人; 2004 年厦门中远物流有限公司工作, 先后任产品物流项目经理和运营经理; 2007 年任职福建荣泰物流集团下属钢铁电子商务公司副总经理; 2010 年福建华威物流有限公司常务副总; 2013 年起在农产品经营领域自主创业一段时间; 张新友先生在物流行业和农产品经营管理领域具有丰富的实践经验、理论素养和团队管理能力, 于 2016 年 12 月加入福建未名集团, 先任职未名现代农业科技有限公司副总, 后于 2017 年 6 月转任职福建未名信息技术股份有限公司, 现任公司副总经理, 分管无车承运人事业部。

陈兴龙，男，1984年生，中国籍，汉族。2007年7月毕业于山西财经大学；2007年7月至2008年1月在中海集装箱运输厦门有限公司从事商务计费及会计核算工作；2008年2月至2016年10月在福州中海集装箱运输有限公司从事会计核算、财务管理工作；2015年12月至2016年10月兼任宁德中海集装箱运输有限公司财务部负责人；2017年5月加入福建未名信息技术股份有限公司，现任公司财务负责人。

欧启华，男，1964年09月生，中国籍，汉族。1987年7月毕业于福建省商业专科学校，2001年3月至2003年8月参加澳门科技大学学习，获工商管理硕士学位。1987年8月至2002年2月在福建东百集团股份有限公司先后任财务经理、财务总监和副总裁；2002年5月至2006年11月任北京太阳宫房地产开发有限公司财务总监；2007年1月至2012年5月任福建鑫垚集团有限公司财务总监；2012年6月至2016年7月任福建庄讯环保科技有限公司副总经理兼财务总监；2016年8月至2018年1月任福建数康医疗生物科技有限公司副总经理兼财务总监；2018年4月起任福建未名信息技术股份有限公司财务负责人。

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
管理人员	10	8
技术人员	28	25
运营人员	12	8
财务人员	4	6
其他职能部门人员	15	10
员工总计	69	57

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	3	2
本科	43	36
专科	18	16
专科以下	5	3
员工总计	69	57

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、人才引进、招聘情况

报告期内，公司通过绩效考核、末位淘汰机制及公司业务的调整，严格执行精兵简政政策，缩减了一部分员工。但随着公司业务的不拓展，公司通过网络招聘、同行介绍、猎头招聘等渠道，满足公司

人才需求，完善公司组织架构。

2、培训情况

公司重视人才队伍建设及人才储备，制定了一系列培训计划与人才培育机制，实行内培外培相结合的培训机制，全面加强员工培训管理。公司创业学院作为推进公司培训教育工作的载体，开展定期及不定期的培训，包括基本职业素养、岗位技能、拓展能力等培训。建立人才梯队的培育机制，通过人才的梯队建设，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定，可持续发展，为公司长远发展提供人才支撑。

3、薪酬政策情况

公司依据岗位性质和工作内容不同，制定了相应的薪酬制度和绩效考核制度。以基本工资、岗位工资、绩效工资和业绩提成相结合，并配合相适应的绩效考核指标，打造了一个公平、合理的绩效考核氛围。同时为了配合公司战略发展，满足高端人才引进和职业发展，对技术型人才及核心管理人员薪资水平进行了调整，进一步完善了公司岗位薪酬体系。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，没有需要公司承担费用的离退休人员。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√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)：

√不适用

核心人员变动情况：

报告期内公司核心技术人员无变动。

第九节 行业信息

√不适用

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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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、法规的要求，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按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，指定董事会秘书负责投资者关系和信息披露工作，严格按照法律、法规、全国中小企业股份转让系统的规定进行信息披露，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。

通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在未履行决策程序的关联往来，并构成了资金占用情形，其原因主要由于公司管理人员变动，现任董事会秘书于下半年休产假，新任管理人员对合规意识不足，一味追求资金使用率而

进行多次同实际控制人所控制的关联方所造成。相关资金占用款项已于报告期内（2017年12月22日）全部偿还。对本次偶发性关联交易及关联方资金占用问题，公司已于2017年12月22日召开的第一届董事会第二十四次会议及于2018年1月7日召开的2018年第一次临时股东大会予以追认并审议通过该议案。

通过本次关联方资金占用事件的发生，公司的实际控制人以及董事、监事、高级管理人员充分认识到完善公司内部控制和信息披露的重要性。公司将加强培训学习，持续完善公司治理机制，认真履行信息披露义务，确保类似事项不再发生，切实保障投资者利益，敬请广大投资者谅解。

公司报告期内发生的除以上关联交易外的重要人事变动、收购资产、关联交易等重大事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司修改了一次公司章程：2017年3月16日2017年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程并授权董事会全权办理工商变更登记手续的议案》，修改内容：

原章程第十二条“经依法登记，公司的经营范围为：软件开发及应用、销售、技术服务；信息技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；电子计算机网络技术服务；电子计算机及外部设备、通讯设备、电子产品的批发、代购代销；计算机系统集成服务及技术转让；计算机软硬件的研究与开发；计算机软硬件销售；电子商务信息咨询；网络设计施工；通信技术集成；企业管理咨询；承办设计、制作、代理、发布国内各类广告；对软件业的投资；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）。”

修改为“经依法登记，公司的经营范围为：软件开发及应用、销售、技术服务；信息技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；电子计算机网络技术服务；电子计算机及外部设备、通讯设备、电子产品的批发、代购代销；计算机系统集成服务及技术转让；计算机软硬件的研究与开发；计算机软硬件销售；电子商务信息咨询；网络设计施工；通信技术集成；企业管理咨询；承办设计、制作、代理、发布国内各类广告；对软件业的投资；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；道路普通货运（无车承运）。（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）。”

（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	8	(1) 关于公司拟接受未名(福建)投资集团有限公司劳务暨关联交易的议案; (2) 关于控股子公司福建未名农业科技有限公司拟接受未名(福建)投资集团有限公司劳务暨关联交易的议案; (3) 关于修改公司章程并授权董事会全权办理工商变更登记手续的议案; (4) 关于高级管理人员变动的议案; (5) 关于《2016 年度总经理工作报告》的议案; (6) 关于《2016 年度董事会工作报告》的议案; (7) 关于《2016 年度财务决算报告》的议案; (8) 关于《2017 年度财务预算报告》的议案; (9) 关于《2016 年年度报告及其摘要》的议案; (10) 关于预计 2017 年年度日常性关联交易的议案; (11) 关于《2016 年度不分配利润预案》的议案; (12) 关于《2016 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案; (13) 关于续聘 2017 年度审计机构的议案; (14) 关于收购浙江未名物流发展有限公司 5%股权的议案; (15) 关于《2017 年半年度报告》的议案; (16) 关于《2017 年上半年度不分配利润预案》的议案; (17) 关于《关联交易公告》的议案; (18) 关于《2017 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案; (19) 关于追认偶发性关联交易及关联方资金占用的议案; (20) 关于收购浙江未名物流发展有限公司 8.33%股权的议案; (21) 关于变更会计师事务所的议案。
监事会	2	(1) 关于《2016 年度监事会工作报告》的议案; (2) 关于《2016 年度财务决算报告》的议案; (3) 关于《2017 年度财务预算报告》的议案; (4) 关于《2016 年年度报告及其摘要》的议案; (5) 关于《2016 年度不分配利润预案》的议案; (6) 关于《2016 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案; (7) 关于续聘 2017 年度审计机构的议案; (8) 关于《2017 年半年度报告》的议案; (9) 关于《2017 年上半年度不分配利润预案》的议案; (10) 关于《2017 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案。
股东大会	4	(1) 关于公司拟接受未名(福建)投资集团有限公司劳务暨关联交易的议案; (2) 关于控股子公司福建未名农业科技有限公司拟接受未名(福建)投资集团有限公司劳务暨关联交易的议案; (3) 关于修改公司章程并授权董事会全权办理工商变更登记手续的议案; (4) 关于董事、高级管理人员变动的议案; (5) 关于《2016 年度监事会工作报告》的议案; (6) 关于《2016 年度董

	事会工作报告》的议案；(7)关于《2016 年度财务决算报告》的议案；(8)关于《2017 年度财务预算报告》的议案；(9)关于《2016 年年度报告及其摘要》的议案；(10)关于预计 2017 年年度日常性关联交易的议案；(11)关于《2016 年度不分配利润预案》的议案；(12)关于《2016 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；(13)关于续聘 2017 年度审计机构的议案；(14)关于收购浙江未名物流发展有限公司 5%股权的议案；(15)关于《2017 年半年度报告》的议案；(16)关于《2017 年上半年度不分配利润预案》的议案；(17)关于《关联交易公告》的议案；(18)关于《2017 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；(19)关于追认偶发性关联交易及关联方资金占用的议案；(20)关于收购浙江未名物流发展有限公司 8.33%股权的议案；(21)关于变更会计师事务所的议案。
--	---

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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立并不断完善了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股份转让系统有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，确保管理制度有效实施，保证中小股东与投资者的利益。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

信息披露是投资者了解公司最直接、最全面的渠道，公司为确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息，严格按照中国证监会和全国中小企业股份转让系统的监管要求，按时编制并披露定期报告及临时报告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时。

公司制定《投资者关系管理制度》明确投资者及信息披露负责人的权利及义务。公司设置了公开的联系电话、电子邮箱、地址等通讯方式，安排专门的信息披露负责人负责处理投资者的反馈和意见，通过多种方式确保投资者获得及时、准确的信息，从而保障投资者合法权益。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力

（三）对重大内部管理制度的评价

公司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。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	希会审字(2018)2074 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	陈长源、林满荣
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

福建未名信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建未名信息技术股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司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、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2017年年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该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

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。

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（如适用）。

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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十五日

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
流动资产：			
货币资金	六(一)	29,387,104.01	18,874,523.87
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(二)	2,368,718.29	24,658,187.79
预付款项	六(三)	4,404.78	914,461.75
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(四)	404,579.37	19,855.00
买入返售金融资产		-	-
存货	六(五)	618,299.78	78,433.24
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六(六)	668,323.47	715,030.67
流动资产合计		33,451,429.70	45,260,492.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六(七)	12,000,000.00	6,000,000.00
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(八)	361,187.56	449,244.43
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(九)	232,442.86	300,765.11
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六(十)	3,592,329.39	4,748,367.52

递延所得税资产	六(十一)	1, 289, 353. 26	428, 793. 33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		17, 475, 313. 07	11, 927, 170. 39
资产总计		50, 926, 742. 77	57, 187, 662. 71
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	六(十二)	319, 213. 34	956, 309. 36
预收款项	六(十三)		275. 17
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六(十四)	630, 869. 58	1, 749, 268. 22
应交税费	六(十五)	100, 487. 27	166, 924. 46
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六(十六)	122, 561. 96	60, 369. 35
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1, 173, 132. 15	2, 933, 146. 56
非流动负债：			
长期借款		-	-
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-

负债合计		1, 173, 132. 15	2, 933, 146. 56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六(十七)	40, 296, 000. 00	40, 296, 000. 00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六(十八)	2, 769, 337. 68	2, 769, 337. 68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六(十九)	1, 118, 917. 85	1, 118, 917. 85
一般风险准备		-	-
未分配利润	六(二十)	6, 085, 738. 58	10, 070, 260. 62
归属于母公司所有者权益合计		50, 269, 994. 11	54, 254, 516. 15
少数股东权益		-516, 383. 49	-
所有者权益总计		49, 753, 610. 62	54, 254, 516. 15
负债和所有者权益总计		50, 926, 742. 77	57, 187, 662. 71

法定代表人：陈翔 主管会计工作负责人：欧启华 会计机构负责人：欧启华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		29, 136, 876. 56	18, 874, 523. 87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三(一)	2, 368, 034. 29	24, 658, 187. 79
预付款项		4, 404. 78	914, 461. 75
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三(二)	389, 648. 00	19, 855. 00
存货		618, 299. 78	78, 433. 24
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		639, 188. 62	715, 030. 67
流动资产合计		33, 156, 452. 03	45, 260, 492. 32
非流动资产：			
可供出售金融资产		12, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资		1,020,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		351,964.60	449,244.43
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		217,594.79	300,765.11
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,592,329.39	4,748,367.52
递延所得税资产		1,289,353.26	428,793.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		18,471,242.04	11,927,170.39
资产总计		51,627,694.07	57,187,662.71
流动负债：			
短期借款		-	-
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		76,016.51	956,309.36
预收款项		-	275.17
应付职工薪酬		630,869.58	1,749,268.22
应交税费		100,487.27	166,924.46
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		12,866.24	60,369.35
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		820,239.60	2,933,146.56
非流动负债：			
长期借款		-	-
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		-	-

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		820,239.60	2,933,146.56
所有者权益：			
股本		40,296,000.00	40,296,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,769,337.68	2,769,337.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,118,917.85	1,118,917.85
一般风险准备		-	-
未分配利润		6,623,198.94	10,070,260.62
所有者权益合计		50,807,454.47	54,254,516.15
负债和所有者权益总计		51,627,694.07	57,187,662.71

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,172,954.11	21,823,306.05
其中：营业收入	六(二十一)	8,172,954.11	21,823,306.05
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		13,696,979.75	21,139,841.72
其中：营业成本	六(二十一)	2,290,395.06	5,468,367.42
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(二十二)	15,267.12	26,051.60
销售费用	六(二十三)	1,759,339.85	6,280,782.03
管理费用	六(二十四)	10,896,575.79	8,557,529.11
财务费用	六(二十五)	-92,348.04	-454,108.42
资产减值损失	六(二十六)	-1,172,250.03	1,261,219.98
加：公允价值变动收益(损失以“-”		-	-

号填列)			
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	六(二十七)	213,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,311,025.64	683,464.33
加：营业外收入	六(二十八)	212.82	3,867,733.00
减：营业外支出	六(二十九)	50,652.64	3,939.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,361,465.46	4,547,258.07
减：所得税费用	六(三十)	-860,559.93	525,873.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,500,905.53	4,021,384.21
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		-4,500,905.53	4,021,384.21
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益		-516,383.49	-
归属于母公司所有者的净利润		-3,984,522.04	4,021,384.21
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-4,500,905.53	4,021,384.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,984,522.04	4,021,384.21
归属于少数股东的综合收益总额		-516,383.49	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.10	0.10
（二）稀释每股收益		-0.10	0.10

法定代表人：陈翔

主管会计工作负责人：欧启华

会计机构负责人：欧启华

（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	十三(四)	8,016,234.33	21,823,306.05
减：营业成本	十三(四)	2,128,205.00	5,468,367.42
税金及附加		14,537.05	26,051.60
销售费用		1,426,286.41	6,280,782.03
管理费用		10,235,194.63	8,557,529.11
财务费用		-94,425.26	-454,108.42
资产减值损失		-1,173,111.89	1,261,219.98
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）	十三(五)		-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		213,000.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,307,451.61	683,464.33
加：营业外收入		-	3,867,733.00
减：营业外支出		170.00	3,939.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,307,621.61	4,547,258.07
减：所得税费用		-860,559.93	525,873.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,447,061.68	4,021,384.21

(一) 持续经营净利润		-3,447,061.68	4,021,384.21
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
六、综合收益总额		-3,447,061.68	4,021,384.21
七、每股收益：			
(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
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		32,591,508.41	2,369,130.00
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十一)	402,960.12	5,181,736.76
经营活动现金流入小计		32,994,468.53	7,550,866.76
购买商品、接受劳务支付的现金		2,876,356.57	5,921,692.87
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		9,181,115.09	7,087,673.90
支付的各项税费		462,031.02	1,023,941.61
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十一)	3,845,035.54	4,647,153.57
经营活动现金流出小计		16,364,538.22	18,680,461.95
经营活动产生的现金流量净额		16,629,930.31	-11,129,595.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六(三十一)	8,300,000.00	-
投资活动现金流入小计		8,300,000.00	1,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,350.17	1,353,556.56
投资支付的现金		6,000,000.00	7,200,000.00
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	六(三十一)	8,300,000.00	-
投资活动现金流出小计		14,417,350.17	8,553,556.56
投资活动产生的现金流量净额		-6,117,350.17	-7,353,556.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六(三十一)	18,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		18,500,000.00	-
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	六(三十一)	18,500,000.00	-

筹资活动现金流出小计		18,500,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		10,512,580.14	-18,483,151.75
加：期初现金及现金等价物余额		18,874,523.87	37,357,675.62
六、期末现金及现金等价物余额		29,387,104.01	18,874,523.87

法定代表人：陈翔 主管会计工作负责人：欧启华 会计机构负责人：欧启华

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,413,178.92	2,369,130.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		307,942.63	5,181,736.76
经营活动现金流入小计		32,721,121.55	7,550,866.76
购买商品、接受劳务支付的现金		2,733,874.37	5,921,692.87
支付给职工以及为职工支付的现金		8,911,136.43	7,087,673.90
支付的各项税费		391,643.07	1,023,941.61
支付其他与经营活动有关的现金		3,298,261.82	4,647,153.57
经营活动现金流出小计		15,334,915.69	18,680,461.95
经营活动产生的现金流量净额		17,386,205.86	-11,129,595.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	1,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,853.17	1,353,556.56
投资支付的现金		7,020,000.00	7,200,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		7,123,853.17	8,553,556.56
投资活动产生的现金流量净额		-7,123,853.17	-7,353,556.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		10,262,352.69	-18,483,151.75
加：期初现金及现金等价物余额		18,874,523.87	37,357,675.62
六、期末现金及现金等价物余额		29,136,876.56	18,874,523.87

(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	40,296,000.00	-	-	-	2,769,337.68	-	-	-	1,118,917.85	-	10,070,260.62	-	54,254,516.15
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	40,296,000.00	-	-	-	2,769,337.68	-	-	-	1,118,917.85	-	10,070,260.62	-	54,254,516.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,984,522.04	-516,383.49	-4,500,905.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,984,522.04	-516,383.49	-4,500,905.53
（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．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,296,000.00	-	-	-	2,769,337.68	-	-	-	1,118,917.85	-	6,085,738.58	-516,383.49	49,753,610.62	

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	15,000,000.00	-	-	-	10,480,130.28	-	-	-	716,779.43	-	6,451,014.83	-	32,647,924.54
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	15,000,000.00	-	-	-	10,480,130.28	-	-	-	716,779.43	-	6,451,014.83	-	32,647,924.54

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	25,296,000.00	-	-	-	-7,710,792.60	-	-	-	402,138.42	-	3,619,245.79	-	21,606,591.61
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,021,384.21	-	4,021,384.21
(二) 所有者投入和减少资本	1,790,000.00	-	-	-	15,795,207.40	-	-	-	-	-	-	-	17,585,207.40
1. 股东投入的普通股	1,790,000.00	-	-	-	15,795,207.40	-	-	-	-	-	-	-	17,585,207.40
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	-	-	-	-	-	-	-	-	402,138.42	-	-402,138.42	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	402,138.42	-	-402,138.42	-	-
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	23,506,000.00	-	-	-	-23,506,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	23,506,000.00	-	-	-	-23,506,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	40,296,000.00	-	-	-	2,769,337.68	-	-	-	1,118,917.85	-	10,070,260.62	54,254,516.15

法定代表人：陈翔 主管会计工作负责人：欧启华 会计机构负责人：欧启华

(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
一、上年期末余额	40,296,000.00	-	-	-	2,769,337.68	-	-	-	1,118,917.85	-	10,070,260.62	54,254,516.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	40,296,000.00	-	-	-	2,769,337.68	-	-	-	1,118,917.85	-	10,070,260.62	54,254,516.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,447,061.68	-3,447,061.68
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,447,061.68	-3,447,061.68
(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. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	40,296,000.00	-	-	-	2,769,337.68	-	-	-	1,118,917.85	-	6,623,198.94	50,807,454.47

项目	上期											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00	-	-	-	10,480,130.28	-	-	-	716,779.43	-	6,451,014.83	32,647,924.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	10,480,130.28	-	-	-	716,779.43	-	6,451,014.83	32,647,924.54
三、本期增减变动金额	25,296,000.00	-	-	-	-7,710,792.60	-	-	-	402,138.42	-	3,619,245.79	21,606,591.61

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,021,384.21	4,021,384.21
(二) 所有者投入和减少资本	1,790,000.00	-	-	-	15,795,207.40	-	-	-	-	-	-	17,585,207.40
1. 股东投入的普通股	1,790,000.00	-	-	-	15,795,207.40	-	-	-	-	-	-	17,585,207.40
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	-	-	-	-	-	-	-	402,138.42	-	-402,138.42	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	402,138.42	-	-402,138.42	-	-
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	23,506,000.00	-	-	-	-23,506,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	23,506,000.00	-	-	-	-23,506,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	40,296,000.00	-	-	-	2,769,337.68	-	-	-	1,118,917.85	-	10,070,260.62	54,254,516.15
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	--------------	---	---------------	---------------

财务报表附注

一、公司基本情况

福建未名信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原成立于 2004 年 2 月，2015 年 2 月 3 日由未名（福建）信息技术有限公司整体改制为股份公司，现持有统一社会信用代码为 91350100757393969Y 的营业执照。本公司股票于 2015 年 6 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：未名信息，证券代码：832664。

公司住所：福州高新区“海西高新技术产业园”创新园一期 14#楼 6 层（位于：闽侯县上街镇科技东路 3 号）。

企业法定代表人：陈翔

注册资本：人民币 4,029.60 万元

实收资本：人民币 4,029.60 万元

公司类型：股份有限公司

公司经营范围：软件开发及应用、销售、技术服务；信息技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；电子计算机网络技术服务；电子计算机及外部设备、通讯设备、电子产品的批发、代购代销；计算机系统集成服务及技术转让；计算机软硬件的研究与开发；计算机软硬件销售；电子商务信息咨询；网络设计施工；通信技术集成；企业管理咨询； 承办设计、制作、代理、发布国内各类广告；对软件业的投资。第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；道路普通货运（无车承运）。（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）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

（一）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（三）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公

允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：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；经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，其差额应当计入当期损益。

（四）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数

股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3. 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

（1）母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

（3）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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间

的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（5）企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2. 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3. 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2. 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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，按照成本计量。

②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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

5. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金

资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

7. 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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。

（1）持有至到期投资

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）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（九）。

（3）可供出售金融资产

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。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。

（九）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为 100 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，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。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. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

（1）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：

组合类型	确定组合的依据
组合 1：合并范围内关联方组合	合并范围内子公司的应收款项具有类似信用风险特征

组合 2: 不存在减值风险的保证金、押金、备用金组合	不存在减值风险的保证金、押金及员工借款等的应收款项具有类似信用风险特征
组合 3: 账龄组合	除组合 1、组合 2 外相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

(2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1: 合并范围内关联方组合	单独测试无特别风险的不计提
组合 2: 不存在减值风险的保证金、押金、备用金组合	单独测试无特别风险的不计提
组合 3: 账龄组合	账龄分析法

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)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货类别

本公司存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法 存货领用发出时按实际成本计价。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中, 以存货的估计售价减去至完工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。

4. 存货的盘存制度

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。

（十一）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2. 初始投资成本确定

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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

3. 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次

恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十二）投资性房地产

1. 投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2. 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

（十三）固定资产

1. 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、办公设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
电子设备	5	3-5	19-31.67
办公设备	5	4-5	19-23.75
运输设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款

额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用资本化

1. 借款费用资本化的确认原则借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生。
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 资本化金额的计算方法

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

- （1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利

息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十六) 无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1. 无形资产的计价方法

(1) 初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

(2) 后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历

史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

（4）按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3. 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4. 内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）长期资产减值

1. 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3. 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4. 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工

薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务。

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

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

(二十一) 收入

1. 销售商品的收入确认

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

(3) 收入的金额能够可靠的计量；

(4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售收入确认具体政策如下：系统集成、技术开发及软件销售：根据销售合同约定将产品交付给客户，经验收合格，在主要风险和报酬转移给购货方，收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司出租物业及提供相关服务时，已经订立具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知单；履行了合同中规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入的实现。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司收入主要为定制化软件技术开发收入、技术服务收入、运吧服务费收入、无车承运收入。

A、定制化软件技术开发收入是指公司接受客户委托，针对客户提出的软件需求进行研究开发所获得的收入。定制化软件一般是公司基于自主研发的软件平台基础上，按照客户的特定需求，进行定制化开发而形成的应用软件。该类软件一般不具有通用性，该类业务实质上属于提供劳务。对于定制化软件开发，公司按完工百分比法确认收入。完工百分比按照“已经发生的成本占估计总成本的比例”和合同约定的具体付款进度孰低确定。

B、技术服务收入是指公司向客户提供专业的技术服务实现的收入。本公司的技术服务收入通常包含但不限于向客户提供的与 IT 运维管理相关的技术支持、技术咨询、系统维护、运营管理等服务内容。公司根据与客户签订的相关合同约定的合同总额与服务期间，按提供劳务的进度确认收入。合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据取得的客户验收单据确认收入。

C、运吧服务费收入是指公司向客户提供运吧平台，并进行日常运营服务，客户通过推广运吧平台收取会员费，公司通过收取会员费的 35%作为服务费收入。公司在客户会员期满后一次性确认运吧服务费收入。

D、无车承运收入是公司向客户提供无车承运服务实现的收入。公司在取得客户确认单时确认收入。

合同中涉及两项以上业务，如合同中能明确区分各项业务合同金额时，按照上述业务收入确认原则分别确认收入；如合同中未能明确区分各项业务金额时，按照合同主要业务归属收入确认原则确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

4. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

3. 递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损））。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不确认递延所得税负债。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法

取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。

在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十四）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1. 经营租赁的会计处理方法

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

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十五）其他重要的会计政策和会计估计

报告期内本公司无需要披露的其他重要会计政策和会计估计。

（二十六）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。	董事会	《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》
2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。	董事会	关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会[2017]15 号）
财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。	董事会	《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	213,000.00			

2. 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	技术开发及技术服务收入	6%
	无车承运收入	11%
	备案的技术贸易合同收入	免税
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

1. 增值税

(1) 根据福州市税务事项通知书榕鼓国增值税认定税通[2014]376 号文，本公司自 2014 年 5 月 1 日起成为增值税一般纳税人。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税〔2013〕37 号)，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

2. 所得税

公司于 2017 年 10 月 23 日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期：三年，证书编号：GR201735000166。2017 年度所得税实际税率为 15%。

六、财务报表项目注释

(以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2016 年 12 月 31 日，“期末”指 2017 年 12 月 31 日，“上期”指 2016 年度，“本期”指 2017 年度。)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	171,924.20	11,458.59
银行存款	29,215,179.81	18,863,065.28
合计	29,387,104.01	18,874,523.87

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,530,791.33	100.00	162,073.04	6.40	2,368,718.29
组合3：账龄分析组合	2,530,791.33	100.00	162,073.04	6.40	2,368,718.29
合计	2,530,791.33	100.00	162,073.04	6.40	2,368,718.29

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,255,085.51	100.00	1,596,897.72	6.08	24,658,187.79

组合3：账龄分析组合	26,255,085.51	100.00	1,596,897.72	6.08	24,658,187.79
合计	26,255,085.51	100.00	1,596,897.72	6.08	24,658,187.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,820,121.93	91,006.10	5.00
1至2年	710,669.40	71,066.94	10.00
合计	2,530,791.33	162,073.04	6.40

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,434,824.68 元，无坏账收回或转回金额。

3. 本年无实际核销的应收账款情况。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位	期末余额	占应收账款 期末余额比 例	已计提坏账准备
福建慧舟信息科技有限公司	1,026,120.00	40.55%	83,198.55
福建省交通信息通信中心	719,500.00	28.43%	36,009.22
徐州徐工智联物流服务有限公司	629,200.00	24.86%	31,460.00
三明市珠峰贸易有限责任公司	84,690.00	3.35%	7,803.20
圣瑞科（银川）能源供应链有限公司	42,148.68	1.67%	2,107.43
合 计	2,501,658.68	98.96	160,578.40

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,404.78	100.00	799,701.73	87.45
1至2年			114,760.02	12.55
合计	4,404.78	100.00	914,461.75	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单 位	期末余额	占应收账款期末余额比例	已计提坏账准备
-----	------	-------------	---------

阿里云技术有限公司	4,404.78	100.00%	
合 计	4,404.78	100.00%	

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	209,335.23	31.33	11,130.86	5.32	198,204.37
组合 2：不存在减值风险的保证金、押金、备用金组合	10,618.00	1.59			10,618.00
组合 3：账龄分析组合	198,717.23	29.74	11,130.86	5.60	187,586.37
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	458,863.79	68.67	252,488.79	55.02	206,375.00
合 计	668,199.02	100.00	263,619.65	39.45	404,579.37

续表

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,900.00	100.00	1,045.00	5.00	19,855.00
组合2：不存在减值风险的保证金、押金、备用金组合					
组合3：账龄分析组合	20,900.00	100.00	1,045.00	5.00	19,855.00
合 计	20,900.00	100.00	1,045.00	5.00	19,855.00

组合 2 中，不计提坏账准备的其他应收款：

其他方法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
内部员工往来	10,618.00		
合 计	10,618.00		

注：按公司坏账政策，内部员工往来不计提坏账准备。

组合 3 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额
-----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	174,817.23	8,740.86	5.00
1至2年	23,900.00	2,390.00	10.00
合 计	198,717.23	11,130.86	5.60

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
辉塔信息技术咨询（上海）有限公司	389,386.79	183,011.79	47.00	预计无法收回
青岛麦神网络有限公司	69,477.00	69,477.00	100.00	预计无法收回
合 计	458,863.79	252,488.79	—	—

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 262,574.65 元，无坏账收回或转回金额。

3. 本期无实际核销的其他应收款情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	149,000.00	0.00
员工个人借款	10,618.00	2,000.00
多扣网络费	18,900.00	18,900.00
其他往来款	489,681.02	0.00
合计	668,199.02	20,900.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辉塔信息技术咨询（上海）有限公司	其他往来款	389,386.79	2-3 年	47.00	183,011.79
福建慧舟信息科技有限公司	保证金	114,000.00	1 年以内	17.06	5,700.00
青岛麦神网络有限公司	其他往来款	69,477.00	2-3 年	10.40	69,477.00
徐州徐工智联物流服务有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	4.49	1,500.00
福建电信股份有限公司	多扣网络费	18,900.00	1-2 年	2.83	1,890.00
合 计		621,763.79		81.78	261,578.79

6. 本期无涉及政府补助的应收款项。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（五）存货

1. 存货分类：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
定制开发项目	618,299.78		618,299.78	78,433.24		78,433.24
合 计	618,299.78		618,299.78	78,433.24		78,433.24

2. 本公司报告期内未发生存货跌价的情形。

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	456,793.57	693,030.67
预缴企业所得税	211,529.90	
待摊费用		22,000.00
合 计	668,323.47	715,030.67

（七）可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况：

项 目	期末余额			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
可供出售权益工具：	12,000,000.00		12,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
按成本计量的	12,000,000.00		12,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合 计	12,000,000.00		12,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

2. 本期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	期末
浙江未名物流发展有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		12,000,000.00
福建未名丝路投资有限公司				
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00		12,000,000.00

注：截止 2017 年 12 月 31 日，福建未名丝路投资有限公司尚未出资。

4. 报告期内无可供出售金融资产减值的变动情况。

（八）固定资产

1. 固定资产情况：

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 年初余额	883,190.76	786,741.00	262,020.40	1,931,952.16
2. 本年增加金额	46,742.05		70,608.12	117,350.17
（1）购置	46,742.05		70,608.12	117,350.17
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本年减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额	929,932.81	786,741.00	332,628.52	2,049,302.33
二、累计折旧				
1. 年初余额	592,108.26	747,404.40	143,195.07	1,482,707.73
2. 本年增加金额	150,481.72		54,925.32	205,407.04
（1）计提	150,481.72		54,925.32	205,407.04
3. 本年减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额	742,589.98	747,404.40	198,120.39	1,688,114.77
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
（1）计提				
3. 本年减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	187,342.83	39,336.60	134,508.13	361,187.56
2. 年初账面价值	291,082.50	39,336.60	118,825.33	449,244.43

2. 期末公司无暂时闲置的固定资产情况。

3. 本期公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 本期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

（九）无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	专利权	商标权	域名使用权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	114,304.15		301,547.16	415,851.31
2. 本年增加金额		19,811.32		19,811.32
(1) 购置		19,811.32		19,811.32
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	114,304.15	19,811.32	301,547.16	435,662.63
二、累计摊销				
1. 年初余额	30,481.12		84,605.08	115,086.20
2. 本年增加金额	22,860.83	4,963.25	60,309.49	88,133.57
(1) 计提	22,860.83	4,963.25	60,309.49	88,133.57
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	53,341.95	4,963.25	144,914.57	203,219.77
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	60,962.20	14,848.07	156,632.59	232,442.86
2. 年初账面价值	83,823.03		216,942.08	300,765.11

2. 本公司无通过内部研发形成的无形资产。

3. 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(一十) 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	期末余额
装修工程	4,127,291.89		1,031,823.00		3,095,468.89

办公区改造费用	621,075.63		124,215.13		496,860.50
合 计	4,748,367.52		1,156,038.13		3,592,329.39

（十一）递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		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	424,830.83	63,724.63	1,597,942.72	239,691.41
按完工百分比法进行的收入调整			568,815.53	85,322.33
业务宣传费留抵			691,863.95	103,779.59
可抵扣亏损	8,170,857.52	1,225,628.63		
合 计	8,595,688.35	1,289,353.26	2,858,622.20	428,793.33

2. 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	215.47	
可抵扣亏损	295,317.60	
合计	295,533.06	

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年	1,054,705.71		
合计	1,054,705.71		

（十二）应付账款

1. 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
工程款设备款		99,326.10
技术开发费	76,016.51	856,983.26
劳务及服务	213,592.23	
货款	29,604.60	

合 计	319, 213. 34	956, 309. 36
-----	--------------	--------------

2. 本年无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十三）预收款项

1. 预收款项列示：

项 目	期末余额	年初余额
货款		275. 17
合 计		275. 17

2. 本年无账龄超过 1 年的重要预收款项。

3. 期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

（十四）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	期末余额
一、短期薪酬	1, 749, 268. 22	7, 686, 767. 18	8, 805, 165. 82	630, 869. 58
二、离职后福利-设定提存计划		409, 302. 75	409, 302. 75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1, 749, 268. 22	8, 096, 069. 93	9, 214, 468. 57	630, 869. 58

2. 短期薪酬列示：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1, 749, 268. 22	6, 996, 641. 66	8, 115, 040. 30	630, 869. 58
2、职工福利费		222, 026. 67	222, 026. 67	
3、社会保险费		239, 150. 75	239, 150. 75	
其中：医疗保险费		216, 307. 36	216, 307. 36	
工伤保险费		10, 750. 97	10, 750. 97	
生育保险费		12, 092. 42	12, 092. 42	
4、住房公积金		213, 500. 00	213, 500. 00	
5、工会经费和职工教育经费		15, 448. 10	15, 448. 10	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1, 749, 268. 22	7, 686, 767. 18	8, 805, 165. 82	630, 869. 58

3. 设定提存计划列示：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
-----	------	------	------	------

1、基本养老保险		394,497.00	394,497.00	
2、失业保险费		14,805.75	14,805.75	
3、企业年金缴费				
合 计		409,302.75	409,302.75	

（十五）应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	65,627.55	
企业所得税		150,859.75
个人所得税	33,511.38	
印花税	1,348.34	4,015.80
江海堤防费		12,048.91
合 计	100,487.27	166,924.46

（十六）其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
律师费		33,018.87
水电费		27,350.48
合并范围外关联方往来	111,500.00	
其他往来	11,061.96	
合 计	122,561.96	60,369.35

2. 本年无账龄超过1年的重要其他应付款。

（十七）股本

项目	年初余额	本次变动增减（+、—）						期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份转让	其他	小计	
股份总数	40,296,000.00							40,296,000.00

（十八）资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,769,337.68			2,769,337.68
合 计	2,769,337.68			2,769,337.68

（十九）盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	1,118,917.85			1,118,917.85

合 计	1,118,917.85			1,118,917.85
-----	--------------	--	--	--------------

（二十）未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	10,070,260.62	6,451,014.83
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	10,070,260.62	6,451,014.83
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-3,984,522.04	4,021,384.21
减：提取法定盈余公积		402,138.42
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		
期末未分配利润	6,085,738.58	10,070,260.62

（二十一）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	8,172,954.11	2,290,395.06	21,821,497.87	5,468,367.42
其他业务			1,808.18	
合 计	8,172,954.11	2,290,395.06	21,823,306.05	5,468,367.42

（二十二）税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	86.44	
教育费附加	51.86	
地方教育费附加	34.57	
印花税	7,719.84	6,512.52
江海堤防工程维护管理费	7,374.41	19,539.08
合 计	15,267.12	26,051.60

（二十三）销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,295,350.01	1,405,904.23
折旧费、摊销费	206,159.66	233,236.42
房租物业水电费	32,846.67	49,168.96
广告及业务宣传费	15,419.32	3,965,359.86

办公费	32,638.38	19,894.76
业务招待费	46,547.81	168,057.29
差旅费	98,033.80	372,652.63
交通费	4,223.20	626.60
其他	28,121.00	65,881.28
合 计	1,759,339.85	6,280,782.03

（二十四）管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费	5,271,026.30	3,617,477.07
职工薪酬	2,179,355.45	2,676,513.51
中介服务费	177,358.48	300,000.00
咨询费	1,449,556.13	437,216.97
业务招待费	151,164.70	203,120.95
差旅费	227,895.89	414,999.79
办公费	250,137.93	433,928.18
长期待摊费用摊销	395,617.47	208,275.60
折旧	68,926.50	64,703.05
房租水电物业费	30,386.28	52,174.08
税费	0.00	3,111.37
其他	135,042.01	146,008.54
业务宣传费	471,698.11	
装修费	88,410.54	
合 计	10,896,575.79	8,557,529.11

（二十五）财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	95,768.81	454,529.42
汇兑损益		
手续费	3,420.77	421.00
其他		
合 计	-92,348.04	-454,108.42

（二十六）资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	-1,172,250.03	1,261,219.98
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-1,172,250.03	1,261,219.98

（二十七）其他收益

项目	本期发生金额	上期发生金额
2016 年科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资	187,000.00	0.00
2017 年度省级科技创新券补经费	26,000.00	0.00
合 计	213,000.00	

（二十八）营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,867,733.00	
其他	212.82		
合 计	212.82	3,867,733.00	

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	与资产相关/与收益相关
福州市科技局创新券补助		35,000.00	
省级物流发展奖励金		1,430,000.00	
电商平台补助收入		2,000,000.00	
科技局创新券补助		101,000.00	
鼓楼区科技局科技计划项目经费		300,000.00	

个税手续费返还		1,733.00	
合 计		3,867,733.00	—

（二十九）营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		3,939.26	
其中：固定资产处置损失		3,939.26	
其他	50,652.64		
合 计	50,652.64	3,939.26	

（三十）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		524,114.12
递延所得税费用	-860,559.93	1,759.74
合 计	-860,559.93	525,873.86

2. 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-5,361,465.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-804,219.82
子公司适用不同税率的影响	-105,384.39
调整以前期间所得税的影响	85,322.33
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,244.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	263,460.96
研发费用加计扣除的影响	-330,983.60
所得税费用	-860,559.93

（三十一）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	213,000.00	3,867,733.00
利息收入	95,768.81	454,529.42
资金往来	93,978.49	859,474.34

其他	212.82	
合 计	402,960.12	5,181,736.76

2. 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用、营业费用中支付的现金	3,597,022.24	4,444,603.37
资金往来等	244,415.09	201,469.20
支付银行手续费	3,420.77	421
其他	177.44	660
合 计	3,845,035.54	4,647,153.57

3. 收到其他与投资活动有关的现金：

项 目	本年发生额	上年发生额
关联往来	8,300,000.00	
合 计	8,300,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金：

项 目	本年发生额	上年发生额
关联往来	8,300,000.00	
合 计	8,300,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本年发生额	上年发生额
关联往来	18,500,000.00	
合 计	18,500,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本年发生额	上年发生额
关联往来	18,500,000.00	
合 计	18,500,000.00	

（三十二）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	-4,500,905.53	4,021,384.21
加：资产减值准备	-1,172,250.03	1,261,219.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	205,407.04	195,408.38

无形资产摊销	88,133.57	83,170.32
长期待摊费用摊销	1,158,483.12	1,041,378.01
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）		3,939.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	860,559.93	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	65,627.55	1,759.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	-539,866.54	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	23,922,406.74	2,290,954.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,457,665.54	-19,237,915.89
其他		-790,893.41
经营活动产生的现金流量净额	16,629,930.31	-11,129,595.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	29,387,104.01	18,874,523.87
减：现金的期初余额	18,874,523.87	37,357,675.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,512,580.14	-18,483,151.75

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	58,523,980.57	18,874,523.87
其中：库存现金	195,429.40	11,458.59
可随时用于支付的银行存款	58,328,551.17	18,863,065.28
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	58,523,980.57	18,874,523.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本公司本期未发生反向购买。

（四）处置子公司

本公司本期未处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司本期新纳入合并范围子公司情况如下：

公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
福建未名现代农业科技有限公司	有限公司	福州市	陈翔	农产品电商	1,000.00
福建未名恒远投资有限公司	有限公司	福州市	陈翔	租赁和商务服务业	1,000.00
浙江未名信息技术有限公司	有限公司	嘉兴市	陈翔	信息传输、软件和信息技术服务业	1,000.00

续表

公司全称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
福建未名现代农业科技有限公司	91350100MA2XPWBE91	农业科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；农业综合开发；初级农产品的加工与销售；预包装食品批发、代购代销；农产品冷链物流；市场信息咨询；电子商务平台的开发与运营；企业管理咨询；企业形象策划；包装服务；市场营销策划；承办设计、制作、代理、发布国内各类广告；职能技能培训；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51	51	是
福建未名恒远投资有限公司	91350100MA2XRE911R	对房地产业、居民服务业、文化业、旅游业、交通运输业、物流业、高新技术产业、教育业、工业、农业、林业、商业、建筑业、环保业、能源业、酒店业、餐饮业的投资及投资咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	51	51	是
浙江未名信息技术有限公司	91330411MA29HQ	信息技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；网络技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机软件开发、	100	100	是

	L73G	销售;通讯设备、电子产品的批发;计算机系统集成服务;商务信息咨询;网络工程设计、施工;动漫设计;企业管理咨询;企业形象策划;设计、制作、代理、发布国内各类广告;市场调查(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)			
--	------	--	--	--	--

续表

公司全称	实际出资(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
福建未名现代农业科技有限公司	102.00		-515,853.31	-515,853.31
福建未名恒远投资有限公司			-530.18	-530.18
浙江未名信息技术有限公司				

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
福建未名现代农业科技有限公司	福州市	福州市	农产品电商	51.00		51.00	投资设立
福建未名恒远投资有限公司	福州市	福州市	租赁和商务服务业	51.00		51.00	投资设立
浙江未名信息技术有限公司	嘉兴市	嘉兴市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		100.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建未名现代农业科技有限公司	49.00%	-515,853.31		-515,853.31
福建未名恒远投资有限公司	49.00%	-530.18		-530.18

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
福建未名现代农业科技有限公司	290,170.21	24,071.03	314,241.24	347,003.09		347,003.09
福建未名恒远投资	10,418.00		10,418.00	11,500.00		11,500.00

有限公司						
------	--	--	--	--	--	--

续表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建未名现代农业科技有限公司	176,841.14	-1,052,761.85		-766,693.55
福建未名恒远投资有限公司		-1,082.00		10,418.00

（二）在合营安排或联营企业中的权益

本公司本期不存在需要披露的合营安排或联营企业中的权益。

（四）重要的共同经营

本公司期末不存在重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司期末不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、关联方及关联交易**（一）本公司的最终控制方**

本公司的第一大股东及实际控制人为陈翔先生及其子陈未名先生。

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
兰寿兵	副总经理、股东
林秀玲	副总经理、股东
苏春惠	董事、董事会秘书
林蔓山	董事、股东
庄传永	监事会主席、股东
林楨	监事
郑小红	监事
陈兴龙	财务负责人
未名（福建）投资集团有限公司	受同一实际控制人控制（陈翔控制）
未名（福建）现代物流有限公司	受同一实际控制人控制（陈翔控制）

未名（福建）文化传媒有限公司	受同一实际控制人控制（陈翔控制）
福州市众行投资合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制（陈翔控制）
福州众善投资合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制（陈翔控制）
世邦（福建）投资有限公司	股东关联（陈翔持有股份 10%）
福建在望网络科技有限公司	公司员工投资的企业
安溪兆阳房地产开发有限公司	董事关联（陈翔担任其董事）
福州在咖啡餐饮管理有限公司	股东关联（陈未名控制）
浙江未名实业有限公司	受同一实际控制人控制（陈翔控制）、未名（福建）投资集团有限公司全资子公司
浙江未名嘉田农业有限公司	受同一实际控制人控制（陈翔控制）、浙江未名实业全资子公司
浙江未名嘉泉旅游开发有限公司	受同一实际控制人控制（陈翔控制）、浙江未名实业全资子公司
福清市益之助文化传播有限公司	董监高关联、股东关联（董事林蔓山控制并担任董事）

（五）关联交易情况

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江未名物流发展有限公司	提供劳务	2,348,742.02	92,177.66
浙江未名物流发展有限公司	销售商品	13,256.41	

购买商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
未名（福建）投资集团有限公司	接受劳务	640,776.70	
浙江未名物流发展有限公司	接受劳务		1,018,867.85

3. 本公司本期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

4. 关联租赁情况

本公司本期不存在关联方租赁。

5. 关联担保情况

本公司本期不存在关联方担保。

6. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入

浙江未名物流发展有限公司	2,000,000.00	2017.8.4	2017.12.21	
浙江未名物流发展有限公司	7,000,000.00	2017.8.10	2017.12.21	
浙江未名物流发展有限公司	7,000,000.00	2017.8.24	2017.12.21	

拆出

未名（福建）投资集团有限公司	300,000.00	2017.6.14	2017.6.30	
未名（福建）投资集团有限公司	500,000.00	2017.7.5	2017.12.14	
未名（福建）投资集团有限公司	150,000.00	2017.9.8	2017.12.14	
未名（福建）投资集团有限公司	500,000.00	2017.9.30	2017.12.14	
未名（福建）投资集团有限公司	150,000.00	2017.12.8	2017.12.14	
浙江未名实业有限公司	700,000.00	2017.6.13	2017.12.22	
未名（福建）现代物流有限公司	6,000,000.00	2017.6.29	2017.12.22	
福州市众行投资合伙企业（有限合伙）	1,700,000.00	2017.7.31	2017.12.21	
福州市众行投资合伙企业（有限合伙）	2,300,000.00	2017.8.1	2017.12.21	
福州市众行投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	2017.8.7	2017.12.21	
福州市众行投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	2017.8.23	2017.12.21	
福州市众行投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	2017.8.24	2017.12.21	
福州市众行投资合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	2017.8.25	2017.12.21	
福州市众行投资合伙企业（有限合伙）	6,690,000.00	2017.9.7	2017.12.21	

7. 本公司本期不存在关联方资产转让、债务重组情况

8. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	2,761,082.53	2,350,527.50

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江未名物流发展有限公司	18,372.65	918.63		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	未名（福建）投资集团有限公司	213,592.23	
其他应付款	福州市众行投资合伙企业（有限合伙）	100,000.00	
预收款项	浙江未名物流发展有限公司		275.17

九、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 本公司报告期内不存在授予的各项权益工具
2. 本公司报告期内不存在行权的权益工具
3. 本公司报告期内不存在失效的权益工具
4. 本公司期末不存在发行在外的股份期权行及其他权益工具

（二）以权益结算的股份支付情况

本公司本期报告期内不存在以权益结算的股份支付情况

（三）以现金结算的股份支付情况

本公司报告期内不存在以股份支付服务的情况

（四）股份支付的修改、终止情况

本公司报告期内不存在修改、终止股份支付的情况

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 公司下属子公司福建未名现代农业科技有限公司注册资本 1,000.00 万元，公司持股 51.00%，认缴出资 510.00 万元。2016 年 10 月 19 日领取了统一社会信用代码为 91350100MA2XPWBE91 的《营业执照》，注册地址：福州高新区海西高新技术产业园创新园一期 14#楼 5 层 516-518 室；注册资本：人民币壹仟万元。截止至资产负债表日，公司实际出资 102.00 万元，408.00 万元尚未实际出资。

2. 公司下属子公司福建未名恒远投资有限公司注册资本 1,000.00 万元，公司持股 51.00%，认缴出资 510.00 万元。2016 年 11 月 14 日领取了统一社会信用代码为 91350100MA2XRE911R 的《营业执照》，注册地址：福州高新区海西高新技术产业园创新园一期 14#楼 4 层 416 室(位于：闽侯县上街镇科技东路 3 号)；注册资本：人民币壹仟万元。截止至资产负债表日，公司尚未实际出资。

3. 公司下属子公司浙江未名信息技术有限公司注册资本 1,000.00 万元，公司持股 100.00%，认缴出资 1000.00 万元。2017 年 8 月 24 日领取了统一社会信用代码为 91330411MA29HQL73G 的《营业执照》，注册地址：浙江省嘉兴市秀洲区王店镇(蚂桥)吉蚂西路 1 号物流科技大楼 1222-35 室；

注册资本：人民币壹仟万元。截止至资产负债表日，公司尚未实际出资。

4. 公司联营企业浙江未名供应链管理有限公司注册资本 1,000.00 万元，公司持股 30.00%，认缴出资 570.00 万元。2017 年 8 月 24 日领取了统一社会信用代码为 91330411MA29HQL81B 的《营业执照》，注册地址：浙江省嘉兴市秀洲区王店镇（蚂桥）吉蚂西路 1 号物流大楼 1222-36 室；注册资本：人民币壹仟万元。截止至资产负债表日，公司尚未实际出资。

5. 公司投资单位福建未名丝路投资有限公司注册资本 4,000.00 万元，公司持股 14.25%，认缴出资 300.00 万元。2016 年 11 月 14 日领取了统一社会信用代码为 91350100MA2XREBL8E 的《营业执照》，注册地址：福州高新区海西高新技术产业园创新园一期 14#楼 4 层 415 室；注册资本：人民币肆仟万元。截止至资产负债表日，公司尚未实际出资。

6. 公司投资单位浙江未名物流发展有限公司注册资本 18,000.00 万元，公司持股 15.00%，认缴出资 2,700.00 万元。2014 年 9 月 30 日领取了统一社会信用代码为 91330411307747985J 的《营业执照》，注册地址：浙江省嘉兴市秀洲区王店镇（蚂桥）吉蚂西路 1 号物流科技大楼 1215-15 室；注册资本：人民币壹亿捌仟万元。截止至资产负债表日，公司实际出资 1,200.00 万元，1,500.00 万元尚未实际出资。

（二）或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的日后事项。

十二、其他重要事项

本公司本期不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,530,031.33	100.00	161,997.04	6.40	2,368,034.29
组合3：账龄分析组合	2,530,031.33	100.00	161,997.04	6.40	2,368,034.29
合计	2,530,031.33	100.00	161,997.04	6.40	2,368,034.29

续表

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,255,085.51	100.00	1,596,897.72	6.08	24,658,187.79
组合3：账龄分析组合	26,255,085.51	100.00	1,596,897.72	6.08	24,658,187.79
合 计	26,255,085.51	100.00	1,596,897.72	6.08	24,658,187.79

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	1,820,121.93	91,006.10	5.00
1至2年	709,909.40	70,990.94	10.00
合 计	2,530,031.33	161,997.04	6.40

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,434,900.68 元，无坏账收回或转回金额。

3. 本期无实际核销的应收账款情况。

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单 位	本年金额	所占比例 (%)	坏账准备
福建慧舟信息科技有限公司	1,026,120.00	40.56%	83,198.55
福建省交通信息通信中心	719,500.00	28.44%	36,009.22
徐州徐工智联物流服务有限公司	629,200.00	24.87%	31,460.00
三明市珠峰贸易有限责任公司	84,690.00	3.35%	7,803.20
圣瑞科（银川）能源供应链有限公司	42,148.68	1.67%	2,107.43
合 计	2,501,658.68	98.88%	160,578.40

5. 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1. 其他应收款分类披露：

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	193,618.00	29.67	10,345.00	5.34	183,273.00
组合2：不存在减值风险的保证金、押金、备用金组合	10,618.00	1.63			10,618.00
组合3：账龄分析组合	183,000.00	28.05	10,345.00	5.65	172,655.00
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	458,863.79	70.33	252,488.79	55.02	206,375.00
合 计	652,481.79	100.00	262,833.79	40.28	389,648.00

续表

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,900.00	100.00	1,045.00	5.00	19,855.00
组合2：不存在减值风险的保证金、押金、备用金组合					
组合3：账龄分析组合	20,900.00	100.00	1,045.00	5.00	19,855.00
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	20,900.00	100.00	1,045.00	5.00	19,855.00

组合2中，不计提坏账准备的其他应收款：

其他方法	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
内部员工往来	10,618.00		
合 计	10,618.00		

组合3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	159,100.00	7,955.00	5.00
1至2年	23,900.00	2,390.00	10.00
合 计	183,000.00	10,345.00	5.65

年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
辉塔信息技术咨询（上海）有限公司	389,386.79	183,011.79	47.00	预计无法收回
青岛麦神网络有限公司	69,477.00	69,477.00	100.00	预计无法收回
合 计	458,863.79	252,488.79	—	—

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 274,515.40 元，无坏账收回或转回金额。

3. 本期无实际核销的其他应收款情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	149,000.00	
员工个人借款	10,618.00	2,000.00
多扣网络费	18,900.00	18,900.00
其他往来款	473,963.79	
合 计	652,481.79	20,900.00

5. 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	款项的性质	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
辉塔信息技术咨询（上海）有限公司	其他往来款	389,386.79	2-3年	47.00	183,011.79
福建慧舟信息科技有限公司	保证金	114,000.00	1年以内	17.47	5,700.00
青岛麦神网络有限公司	其他往来款	69,477.00	2-3年	10.65	69,477.00
徐州徐工智联物流服务有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	4.60	1,500.00
福建电信股份有限公司	多扣网络费	18,900.00	1-2年	2.90	1,890.00
合计	—	621,763.79	—	82.62	261,578.79

6. 本期无涉及政府补助的应收款项。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（二）长期股权投资

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	1,020,000.00		1,020,000.00			
对联营、合营企业投资						
合 计	1,020,000.00		1,020,000.00			

1. 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
福建未名现代农业科技有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
福建未名恒远投资有限公司						
浙江未名信息技术有限公司						
合 计		1,020,000.00		1,020,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
浙江未名供应链管理有限公司											
小计											
合计											

注：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司联营企业尚未实际出资。

(二) 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	8,008,608.55	2,128,205.00	21,821,497.87	5,468,367.42
其他业务	7,625.78		1,808.18	
合 计	8,016,234.33	2,128,205.00	21,823,306.05	5,468,367.42

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	213,000.00	3,867,733.00
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,439.82	-3,939.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	19,357.05	-579,569.06
少数股东权益影响额	-184.74	
合 计	143,387.88	3,284,224.68

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.62	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.90	-0.10	-0.10

福建未名信息技术股份有限公司

二〇一八年四月二十五日

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