

Aperfect 一品嘉

一品嘉

NEEQ : 839154

福建一品嘉云创信息技术股份有限公司

Aperfect Cloud Data Innovative Information Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年4月，中国“互联网+鞋业”平台正式上线运营



2018年9月，获泉州市企业与企业家联合会：泉州服务业企业百强



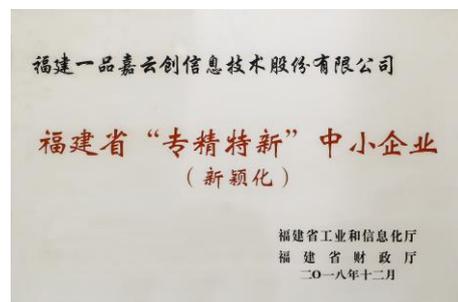
2018年10月，获国家工信部：国家服务型制造示范平台



2018年10月，获泉州工商局：泉州市守合同重信用企业

2018年10月，获泉州市经信委：2018
泉州市级产业龙头企业

2018年11月，获泉州市经信委：2018
市级服务型制造示范平台



2018年12月，获省工信厅：福建省“专精特新”中小企业

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、一品嘉、公司	指	福建一品嘉云创信息技术股份有限公司
实际控制人	指	丁光琦
控股股东	指	厦门斯兰投资有限公司
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
《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》
章程、公司章程	指	《福建一品嘉云创信息技术股份有限公司公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
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
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、万元
SCM	指	供应链管理（Supply chain management, SCM），是一种集成的管理思想和方法，它执行供应链中从供应商到最终用户的物流的计划和控制等职能
供应链	指	围绕核心企业，通过对商流，信息流，物流，资金流的控制，从采购原材料开始，制成中间产品以及最终产品，最后由销售网络把产品送到消费者手中的将供应商，制造商，分销商，零售商，直到最终用户连成一个整体的功能网链结构
SaaS	指	Software-as-a-service（软件即服务）的简称。SaaS在业内的叫法是软件运营，或称软营。是一种基于互联网提供软件服务的应用模式。为企业搭建信息化所需要的所有网络基础设施及软件、硬件运作平台，并负责所有前期的实施、后期的维护等一系列服务，企业无需购买软硬件、建设机房、招聘 IT 人员，即可通过互联网使用信息系统
云供应链管理平台增值服务	指	公司通过为品牌企业和中小企业提供信息技术服务，深度挖掘其采购周期和采购需求，进而拓展云供应链管理平台增值服务，主要包括为品牌企业和中小企业提供鞋材化工原料的集采服务，以及为鞋材化工原料供应商提供寄售服务和技术服务

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。

公司负责人丁光琦、主管会计工作负责人苏燕施及会计机构负责人（会计主管人员）苏燕施保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人丁光琦间接合计持有公司 70%的股份。尽管公司已经建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理制度，且股份公司自成立以来未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但如果实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营、人事、财务等方面进行不当控制，仍有可能损害公司和中小股东的利益。</p> <p>应对措施：（1）公司已经建立并将不断完善“三会一层”法人治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》及相关制度决议公司重大事项，保证决策程序的正当性，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。（2）通过与公司管理层沟通，报告期内公司实际控制人由丁宗寅、丁梅红夫妇变更为丁光琦，在此变更前后，公司的组织机构、业务经营范围、主营业务和经营模式并未发生重大改变。</p>
2. 技术人才流失的风险	<p>掌握软件开发核心技术和拥有稳定、高素质的技术团队是公司生存和发展的根本，也是保持技术领先优势的重要保障。但软件专业技术人员缺乏，且流动性较大，用人成本又水涨船高，使得技术人员不足和流失的风险被放大。如果公司文化、考核和奖惩机制不能满足员工发展的需要或外部环境发生变化，不</p>

	<p>仅可能影响技术人员的积极性、创造性，还可能导致公司难以吸引和稳定核心技术人员，不利于公司的长期稳定发展。</p> <p>应对措施：公司遵循成人达己的核心价值观服务内部员工，并定期或不定期组织各类员工活动，以增强员工的向心力和凝聚力。同时，公司不断引进行业内的专业人才，扩大人才储备。</p>
3. 知识产权被侵权风险	<p>软件产品是典型的知识密集型产品，软件产品的研发需要公司投入大量研发人才和资金。但软件产品扩散快，复制容易。若公司软件产品被盗版，将在一定程度上影响公司的盈利能力。</p> <p>应对措施：公司在合同中严格落实尊重、保护知识产权以及知识产权违约等相关条款的约定，维护好公司的利益。同时，公司也及时做好各项知识产权的申请和备案工作，降低产生知识产权纠纷的风险。</p>
4. 云供应链管理平台增值服务管理风险	<p>报告期内，公司通过为品牌企业和中小企业提供信息技术服务，深度挖掘其采购周期和采购需求，进而拓展云供应链管理平台增值服务，主要是为品牌企业和中小企业提供鞋材化工原料的集采服务，以及为鞋材化工原料供应商提供寄售服务和技术服务。公司新增的云供应链管理平台增值服务会增加公司管理的跨度，如果公司管理跟不上新业务对管理水平、市场运营、人力资源配置等方面的要求，公司的运行效率可能会降低。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善各项业务的管理流程和内部控制制度，并持续加强就云供应链管理平台增值服务对员工的相关培训，加深员工对该项服务的了解、学习和实践，以切实提高公司的整体运营效率。</p>
5. 供应商集中度较高的风险	<p>2018 年度、2017 年度来自公司供应链管理平台增值服务业务前五大供应商的采购额占同期采购总额的分别为 56.95%、85.86%，其中公司第一大供应商的采购金额达到 18,582.97 万元、14,619.15 万元，占同期采购总额的比例分别为 24.94%、47.56%。采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司云商城自营部份的鞋材化工原料供给相对充足，且与主要供应商均建立了长期稳定的合作关系，但不排除由于供应商受不可预见因素影响，出现供应商不能足量、及时供货或提高销售价格的情况，从而影响公司的成本，并对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司一方面不断加大云供应链管理平台的研发投入，继续拓展供应链管理平台的其他增值服务的深度和广度，如 Saas 服务和大数据服务，以增强供应商的粘性，并提高公司议价能力。另一方面，公司不断地开展与新供应商的合作，降低了对单一供应商的依赖。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：报告期内“政府补助变化的风险”已消除，系报告期内云供应链管理平台服务增值服务规模迅速增长，盈利能力的增加降低了公司对政府补助的依赖。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	福建一品嘉云创信息技术股份有限公司
--------	-------------------

英文名称及缩写	Aperfect Cloud Data Innovative Information Technology Co., Ltd.
证券简称	一品嘉
证券代码	839154
法定代表人	丁光琦
办公地址	福建省泉州市晋江市经济开发区(五里园)斯兰服贸中心一层右侧办公室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张舒艺
职务	董事会秘书
电话	0595-85026962
传真	0595-85026930
电子邮箱	Aperfect@aperfect.com.cn
公司网址	www.aperfect.com.cn
联系地址及邮政编码	福建省泉州市晋江市经济开发区(五里园)斯兰服贸中心一层右侧办公室 邮政编码 362261
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2013年9月27日
挂牌时间	2016年9月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	SCM 相关软件的研发、销售、租赁、实施和技术服务，云供应链管理平台增值服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	厦门斯兰投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	丁光琦

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350500079766542Y	否
注册地址	福建省泉州市晋江市晋江经济开发区（五里园）斯兰服贸中心一层右侧办公室	否
注册资本	10,000,000.00	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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	洪祥昀、李海龙
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 2 月 12 日，任命苏燕施为公司财务总监，任命张舒艺为公司董事会秘书。

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	756,764,096.79	439,777,906.00	72.08%
毛利率%	2.00%	2.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,468,881.87	4,590,374.16	-2.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,251,011.64	2,116,826.50	100.82%
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）	17.10%	21.25%	-
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）	16.27%	9.80%	-
基本每股收益	0.45	0.46	-2.17%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	68,955,963.63	62,241,522.01	10.79%
负债总计	40,592,550.74	38,346,990.99	5.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,363,412.89	23,894,531.02	18.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.84	2.39	18.83%
资产负债率%（母公司）	58.87%	61.61%	-
资产负债率%（合并）	58.87%	61.61%	-
流动比率	1.64	1.56	-
利息保障倍数	7.13	11.54	-

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	11,370,150.17	-13,719,161.88	-182.88%
应收账款周转率	325.85	126.46	-
存货周转率	27.25	36.57	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.79%	96.86%	-
营业收入增长率%	72.08%	460.66%	-
净利润增长率%	-2.65%	-26.13%	-

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	10,000,000	10,000,000	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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	260,000.00
非流动资产处置损益	30,719.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206.63
非经常性损益合计	290,512.54
所得税影响数	72,642.31
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	217,870.23

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司以“让供应更便捷”为使命，以信息技术和“互联网+鞋业”为基础构建中国鞋产业生态平台，致力于成为中国领先的鞋产业供应链管理服务提供商，助力鞋产业转型升级。

报告期内，公司主要的产品服务及收入来源如下：

一、在信息技术方面，公司主要向客户提供云供应链管理平台服务，并因应不同的客户需求提供不同的产品，具体而言：就品牌鞋企，公司根据客户要求提供量身定制的 SCM 产品，建立以客户为核心的供应链管理系统和协作平台，着重提高客户的供应链信息化和协同管理水平；对中小型鞋企而言，公司提供标准化的供应链管理平台服务，满足其对采购管理的核心需求。报告期内，SCM 产品属于付费类服务，而标准化的供应链管理平台服务属于免费类服务。

二、在“互联网+鞋业”方面，公司主要提供大数据服务和云供应链管理平台增值服务，具体而言：

1、大数据服务，公司为客户提供包括鞋材化工原料价格变动、供给变动、市场存量变动、内外部协同效率变动、协作端服务能力变动及信用等级变动等深度数据服务；报告期内，大数据服务属于免费类服务；

2、云供应链管理平台增值服务，主要包括为品牌鞋企业和中小型鞋企业提供鞋材化工原料的集采服务，以及为鞋材化工原料供应商提供寄售服务、技术服务。（1）集采服务，由于鞋材化工原料的供给端相对集中，以中小型为主的鞋企业由于订单小而分散往往很难获得采购成本优势和采购量优势。公司通过汇聚品牌鞋企业和中小型鞋企业的采购需求，在遵循其采购周期的基础上，通过批量采购获得更具优势的采购价格，也能够获得鞋材化工原料供应商的适时和持续供应。（2）寄售服务和技术服务，基于公司信息技术服务和集采服务在区域和客户中较强的覆盖能力，鞋材化工原料供应商将其产品委托公司寄售并委托公司提供相关产品的技术服务，从而获得新的销售渠道和售后服务渠道。基于大部分鞋产业企业仍然保持传统的线下鞋材化工原料的交易习惯，公司的云供应链管理平台增值服务亦采用线下模式。未来，伴随客户交易习惯由线下转化为“线下+线上”和公司线上服务能力的加强，公司将进一步为客户提供线上以及移动端的电子商务服务。公司通过云供应链管理平台增值服务可以更为完整、准确地建立数据库，有利于公司进一步完善大数据服务。报告期内，云供应链管理平台增值服务是付费类服务。

管理层认为：供应链是以客户需求为导向，以提高质量和效率为目标，以整合资源为手段，实现产品设计、采购、生产、销售、服务等全过程高效协同的组织形态。随着信息技术的发展，供应链已发展到与互联网、物联网深度融合的智慧供应链新阶段。2016年10月，公司的云供应链管理平台服务由 SCM 产品向标准化的云供应链管理平台服务侧重，由云供应链管理平台服务为主调整为以云供应链管理平台服务为基础，侧重于云供应链管理平台增值服务。报告期内，公司继续加大实施上述战略，云供应链管理平台增值服务收入保持快速增长态势。

报告期内公司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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司以云供应链管理平台为基础，侧重于云供应链管理平台增值服务，主要的产品服务及收入来源为云供应链管理平台增值服务和软件销售及服务。公司实现营业总收入 756,764,096.79 元，净利润 4,468,881.78 元。

1. 公司的财务状况分析

截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 68,955,963.63 元，较上年期末增加 6,714,441.62 元，增长率 10.79%；

总负债为 40,592,550.74 元，较上年期末增加 2,245,559.75 元，增长率 5.86%；

净资产为 28,363,412.89 元，较上年期末增加 4,468,881.87 元，增长率 18.70%。

2. 公司经营成果分析

报告期内，公司营业收入实现快速增长，2018 年实现营业收入 756,764,096.79 元，同比增长 72.08%，主要系云供应链管理平台增值服务业务实现爆发式增长。

其中，软件销售及服务收入 2,576,460.64 元，上年同期 2,277,749.57 元，同比增长 13.11%，毛利率从上年同期 69.13% 上升至 71.79%；

云供应链管理平台增值服务收入 754,187,636.15 元（占营业收入 99.66%），上年同期 437,500,156.43 元，同比增长 72.39%，主要原因为公司从 2016 年 10 月起，公司的云供应链管理平台服务由 SCM 产品向标准化的云供应链管理平台服务倾斜，云供应链管理平台增值服务业务持续快速增长。毛利率从上年同期 2.81% 下降至 2.00%，主要系低毛利率的云供应链管理平台增值服务业务收入爆发式增长所致。

2018 年实现净利润 4,468,881.87 元，上年同期 4,590,374.16 元，较上年同期下降了 2.65%。公司净利润的上升系云供应链管理平台增值服务业务井喷式爆发，销售收入的大幅增长带来了利润的增长，然而同期政府补助大幅下降，影响最终净利的减少。

报告期内，公司会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好：主要财务、业务等经营指标健康，客户资源稳定增长。

（二）行业情况

2018 年 4 月 17 日，商务部等 8 部门联合发布《关于开展供应链创新与应用试点的通知》，通过试点，现代供应链成为培育新增长点、形成新动能的重要领域，成为供给侧结构性改革的重要抓手，成为“一带一路”建设和形成全面开放新格局的重要载体。“商务部等 8 部门联合发布，再一次巩固供应链在我国经济发展中的战略性地位；通过企业供应链试点工程，发挥龙头企业示范效应，促进产业转型升级，产业供应链发展迎来发展风口期”。

2019 年 1 月 18 日中国软件产业年会在北京召开，会议明确提出软件定义已成为新一轮科技革命和产业变革的重要方向，驱动数字经济蓬勃发展。

公司密切关注行业发展趋势并及时跟进，并且随着公司的业务发展规模增大，市场份额增加，相信公司未来经营业绩和盈利能力也能不断提高。

（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	15,674,771.20	22.73%	8,382,471.54	13.47%	86.99%
应收票据与应收账款	5,141,766.47	7.46%	11,263,398.56	18.10%	-54.35%
存货	34,275,236.17	49.71%	20,152,935.12	32.38%	70.08%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	211,354.87	0.31%	606,869.03	0.98%	-65.17%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	15,000,000.00	21.75%	15,180,000.00	24.39%	-1.19%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	11,252,225.69	16.32%	20,051,439.68	32.22%	-43.88%
预收账款	19,015,613.29	27.58%	21,270,907.54	34.17%	-10.60%
资产总计	68,955,963.63	-	62,241,522.01	-	10.79%

资产负债项目重大变动原因：

截止2018年12月31日，公司资产总额为68,955,963.63元，较上年度末增长10.79%；负债总额40,592,550.74元，比上年度末增长5.86%；资产负债率58.87%，比上年度末降低了2.74个百分点；报告期内资产总额增长的主要原因是公司大力布局云供应链管理平台增值业务，营业收入大幅增加，带动公司存货大幅增加。

1、货币资金：本年期末余额为15,674,771.20元，较上年期末增长了86.99%，主要是报告期内云供应链管理平台增值服务业务量较大，货币资金主要来源于鞋材化工原料销售回款以及截止12月31日预付供应商的金额较上年同期大幅下降；

2、应收票据与应收账款：本年期末余额为5,141,766.47元，较上年期末下降了54.35%，主要是报告期内公司建立应收账款管理制度，控制云供应链管理平台增值服务业务客户的账期，并加紧客户欠款催收，有效地加快了应收账款的回收；

3、预付款项：本年期末余额11,252,225.69元，较上年期末下降了43.88%，主要是报告期内宁波台塑均能在付款后及时给予发货，仅宁波台塑的预付款就下降了8,187,250.00元，其余变化不大。

4、存货：本年期末余额为34,275,236.17元，较上年同期增长了70.08%，主要系报告期内云供应链管理平台增值服务业务快速增长，维持经营所需存货规模迅速扩大所致；

5、短期借款：本年期末余额为15,000,000.00元，与上年同期对比变动不大。

6、预收款项：本年期末余额为19,015,613.29元，较上年同期下降了10.60%，主要原因受客户采购周期及我司自身库存量的影响。

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	756,764,096.79	-	439,777,906.00	-	72.08%

营业成本	741,626,752.86	98.00%	427,423,677.94	97.19%	73.51%
毛利率	2.00%	-	2.81%	-	-
管理费用	3,062,354.87	0.40%	2,822,708.83	0.64%	8.49%
研发费用	2,259,186.77	0.30%	2,852,903.37	0.65%	-20.81%
销售费用	2,316,457.76	0.31%	2,885,131.61	0.66%	-19.71%
财务费用	1,005,374.07	0.13%	716,719.16	0.16%	40.27%
资产减值损失	436,805.78	0.06%	-182,135.63	-0.04%	-339.82%
其他收益	260,000.00	0.03%	1,700,000.00	0.39%	-84.71%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	30,719.17	0.00%	-3,069.36	0.00%	-1,100.83%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,030,685.19	0.80%	4,708,188.24	1.07%	28.09%
营业外收入	0.07	0.00%	1,602,700.02	0.36%	-100.00%
营业外支出	206.70	0.00%	1,175.34	0.00%	-82.41%
净利润	4,468,881.87	0.59%	4,590,374.16	1.04%	-2.65%

项目重大变动原因：

报告期内，公司实现营业收入756,764,096.79元，同比增长72.08%；营业成本741,626,752.86元，同比增长73.51%；净利润4,468,881.87元，同比下降2.65%。

收入、成本等科目变动情况说明：

1、收入及毛利

公司营业收入756,764,096.79元，同比增长72.08%；毛利润15,137,343.93元，同比增长22.53%，综合毛利率为2.00%，同比下降了0.81个百分点。公司收入结构构成如下：

软件销售及收入2,576,460.64元，占营业收入的比重为0.34%，较上年同期增加298,711.07元，增幅13.11%；软件销售及收入毛利率71.79%，同比上升了2.66个百分点，软件销售及收入毛利率总体稳定。

云供应链管理增值服务收入754,187,636.15元，毛利率1.76%，占营业收入的比重为99.66%；公司于2016年10月份开始开展云供应链管理增值服务，上年同期增值服务收入437,500,156.43元，毛利率2.46%。报告期内由于云供应链管理增值服务下的鞋材化工原料受市场行情波动的影响，且规模化的增长牺牲了部分毛利，导致毛利率下降。

2018年云供应链管理增值服务的快速增长带动了其营业成本的同比例增长。公司在2018年扩大了销售的产品品类，规模迅速增长，进而导致营业收入大幅增加。公司供应链平台主营鞋材化工原料交易，互联网与物联网的深度融合大大提升了企业提成和协同水平。由于化工原料市场价格的波动以及公司现有的商业模式，规模的迅速扩张导致毛利的微幅下调。

2、费用

管理费用本期较上年同期上升239,646.04元，同比上升8.49%，主要系报告期内公司办公室租金的大幅增加引起的，自2018年年初起，公司向晋江伊斯兰商贸中心管理有限公司按49元/平方米租赁办公室，报告期内，租赁费为547,092.00元，较去年同期上涨533,283.09元；

研发费用本期较上年同期下降593,716.60元，同比下降20.81%，系报告期内研发开支部分资本化，其资本化的金额达769,152.18元。

销售费用本期较上年同期下降568,673.85元，同比下调19.71%，主要系报告期内运输费用的大幅下降，2018年发生的运输费用135,228.54元，较去年同期下降了472,524.64元，降幅77.75%。报告期内公司的销售业务更多采取采购直送的方式，直接由供应商发货给客户，运费由供应商承担，故运输

费用大幅下降。报告期内会务费用4,452.83元，同比下降111,688.95元，系公司控制费用支出，减少大型会议安排。

财务费用本期较上期增加了288,654.91元，同比增长率40.27%，系本期银行贷款额度较去年新增500万，与此对应的银行贷款利息上升169,342.59元，同时新增银行贴现利息215,789.24元。报告期内公司与中国银行签定年度手续费优惠协议，本年银行手续费较上一年度下降了91,667.00元，下降了71.38%。

3、营业利润及净利润

报告期内公司收入的大幅增长，对应毛利较2017年增长2,783,115.87元，然而其它收益-政府补助同比减少1,440,000元，结合上述费用的增减变动，报告期内营业利润6,030,685.19，同比上升28.09%。然而报告期内营业外收入同比下降1,602,699.95元，系17年公司收到与上市挂牌相关的政府奖励160万，该奖励属一次性收益。报告期内净利润4,468,881.87元，同比下降2.65%。

(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	756,764,096.79	439,777,906.00	72.08%
其他业务收入			
主营业务成本	741,626,752.86	427,423,677.94	73.51%
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、信息技术	2,576,460.64	0.34%	2,277,749.57	0.52%
商务服务业	754,187,636.15	99.66%	437,500,156.43	99.48%
合计	756,764,096.79	100.00%	439,777,906.00	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

在经营过程中，公司通过向鞋产业企业提供信息技术服务，逐渐积累了鞋材化工原料的供需及价格变动、企业采购周期和采购需求，以及企业内外部协同等数据，由此2016年公司在保留原有信息技术服务的基础上，新增了大数据和云供应链管理平台增值服务业务，以提升客户服务的广度和深度。报告期内，云供应链管理平台增值服务业务保持快速增长态势，与上期相比，占营业收入比重持续提升，占比从99.48%提升至99.66%。

报告期营业收入同比较高增长的主要原因系公司主营业务收入来源增加，且规模迅速增长，进而导致营业收入大幅增加。报告期内公司增加了销售品类，客户数量也大幅增长，致力于打造一个全方位鞋材供应链平台，成为中国领先的鞋产业供应链管理服务提供商，助力鞋产业转型升级。

(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	莆田市众鞋网络科技有限公司	37,624,651.20	4.97%	否
2	晋江市金泉星进出口有限公司	29,923,813.62	3.95%	否
3	茂泰(福建)鞋材有限公司	29,037,694.11	3.84%	否
4	三六一度(福建)鞋塑科技有限公司	24,322,966.62	3.21%	否
5	福建省晋江市大远鞋塑有限公司	24,155,321.06	3.19%	否

合计	145,064,446.61	19.16%	-
----	----------------	--------	---

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	福建省聚威广硕工贸有限公司	185,829,667.81	24.94%	否
2	台塑工业(宁波)有限公司	105,656,158.70	14.18%	否
3	厦门帆海进出口贸易有限公司	76,061,410.50	10.21%	否
4	福州中润信贸易有限公司	30,450,134.50	4.09%	否
5	厦门市英赛特商贸有限公司	26,326,355.47	3.53%	否
合计		424,323,726.98	56.95%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	11,370,150.17	-13,719,161.88	-182.88%
投资活动产生的现金流量净额	-503,015.44	-670,078.92	24.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,682,835.07	14,622,259.91	118.35%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净流入 11,370,150.17 元，一方面系本年度经营净利润产生现金流入，另一方面系经营性应收、应付项目的变动，其中：经营性应收项目减少了 6,121,632.09 元，经营性预收项目减少了 2,255,294.25 元，经营性应付项目增加了 3,786,878.91 元，经营性预付项目减少了 8,799,213.99 元。同时，公司存货增加了 14,122,301.05 元，上述原因导致公司现金流量与净利润存较大差异；

2、投资活动产生的现金流量净流出 503,015.44 元，系报告期内处置固定资产取得现金收入 291,839.45 元和购买固定资产支出 794,854.89 元；

3、筹资活动产生的现金流量净流出 2,682,835.07 元，系报告期内偿还到期银行借款 1,690 万，取得新增银行借款 1,500 万，另利息支出 782,835.07。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2017年12月25日，财政部以财会〔2017〕30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，增加了部分资产负债表和利润表报表项目，其中对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整；对于利润表新增的“其他收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

上述会计政策变更对本公司财务报表上年同期数未产生影响。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商以及员工的合法权益。公司为员工签订劳动合同，按时缴纳五险一金，建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展，努力履行并积极承担社会责任，支持地区经济发展。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营管理层、核心业务人员团队相对稳定，主营业务明确，风险控制、财务管理、

会计核算、重大事项决策等重大内部控制体系运行良好；公司合法合规经营，股东、公司和全体员工没有发生违法违规行为，业务、资产、人员、财务、机构等完整、独立；主要财务、业务等经营指标健康发展，资产负债结构合理；公司的商业模式清晰，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，拥有有利于持续经营发展的良好外部环境，也不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的其他事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

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。

1、盈利能力方面

报告期内，公司的主营业务收入 75,676.41 万元，同比增长了 72.08%，净利润 446.88 万元，同比下降了 2.65%；毛利率本期为 2.00%，上年同期毛利率 2.81%，同比下降了 0.81%。其中：本期软件毛利率 71.79%，上年同期毛利率为 69.13%，较同期相对稳定，公司可实现持续盈利。

2、偿债能力方面

报告期末，公司资产负债率为 58.87%，流动比率为 1.64。公司整体负债比率同比下降，流动比率上升，公司财务风险较低。

3、营运能力方面

报告期内，公司应收账款周转率为 325.85，上年同期 126.46，应收账款周转率大幅提升。公司 2018 年应收票据与应收账款同比下降 54.35%；存货周转率 27.25，上年同期 36.57，降幅较大，主要系报告期内云供应链管理平台的增值服务业务收入快速增长而带动存货规模迅速增长。

4、现金流量方面

报告期公司实现经营活动产生的现金流量净额 1,137.01 万元，一方面系本年度经营净利润产生现金流入，另一方面系经营性应收、应付项目的变动。报告期内公司现金流表现良好。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 实际控制人控制不当风险

公司实际控制人丁光琦间接合计持有公司 70%的股份。尽管公司已经建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理制度，且股份公司自成立以来未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但如果实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营、人事、财务等方面进行不当控制，仍有可能损害公司和中小股东的利益。

应对措施：公司已经建立并将不断完善“三会一层”法人治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》及相关制度决议公司重大事项，保证决策程序的正当性，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

2. 技术人才流失的风险

掌握软件开发核心技术和拥有稳定、高素质的技术团队是公司生存和发展的根本，也是保持技术领先优势的重要保障。但软件专业技术人员缺乏，且流动性较大，用人成本又水涨船高，使得技术人员不足和流失的风险被放大。如果公司文化、考核和奖惩机制不能满足员工发展的需要或外部环境发生变化，不仅可能影响技术人员的积极性、创造性，还可能导致公司难以吸引和稳定核心技术人员，不利于公司的长期稳定发展。

应对措施：公司遵循成人达己的核心价值观服务内部员工，并定期或不定期组织各类员工活动，以增强员工的向心力和凝聚力。同时，公司不断引进行业内的专业人才，扩大人才储备。

3. 知识产权被侵权风险

软件产品是典型的知识密集型产品，软件产品的研发需要公司投入大量研发人才和资金。但软件产品扩散快，复制容易。若公司软件产品被盗版，将在一定程度上影响公司的盈利能力。

应对措施：公司在合同中严格落实尊重、保护知识产权以及知识产权违约等相关条款的约定，维护好公司的利益。同时，公司也及时做好各项知识产权的申请和备案工作，降低产生知识产权纠纷的风险。

4. 云供应链管理平台增值服务管理风险

报告期内，公司通过为品牌企业和中小企业提供信息技术服务，深度挖掘其采购周期和采购需求，进而拓展云供应链管理平台增值服务，主要是为品牌企业和中小企业提供鞋材化工原料的集采服务，以及为鞋材化工原料供应商提供寄售服务和技术服务。公司新增的云供应链管理平台增值服务会增加公司管理的跨度，如果公司管理跟不上新业务对管理水平、市场运营、人力资源配置等方面的要求，公司的运行效率可能会降低。

应对措施：公司将进一步完善各项业务的管理流程和内部控制制度，并持续加强就云供应链管理平台增值服务对员工的相关培训，加深员工对该项服务的了解、学习和实践，以切实提高公司的整体运营效率。

5. 供应商集中度较高的风险

2018年度、2017年度公司来自前五大供应商的采购额占同期采购总额的分别为56.95%、85.86%，其中公司第一大供应商的采购金额达到万元18,582.97万元、14,619.15万元，占同期采购总额的比例分别为24.94%、47.56%。采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司主要采购的鞋材化工原料供给相对充足，且与主要供应商均建立了长期稳定的合作关系，但不排除由于供应商受不可预见因素影响，出现供应商不能足量、及时供货或提高销售价格的情况，从而影响公司的成本，并对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司一方面不断加大云供应链管理平台的研发投入，拓展供应链管理平台的其他增值服务（如SaaS服务和大数据服务），以增强供应商的粘性，并提高公司议价能力。另一方面，公司不断地开展与新供应商的合作，降低了对单一供应商的依赖。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	200,000,000.00	3,121,601.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,700,000.00	1,336,467.60

“其他”为公司向晋江斯兰商贸中心管理有限公司支付的办公租赁及物业费。

（二）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
福建斯兰供应链服务有限公司	转让公司车辆 闽CYH061	100,000.00	已事前及时履行	2018年1月16日	2018-008
福建斯兰供应链服务有限公司	转让公司车辆 闽CM757P	230,000.00	已事前及时履行	2018年1月16日	2018-008

斯兰集团有限公司、丁宗寅、丁梅红	向中国银行申请综合授信额度暨接受关联方担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年2月6日	2018-015
丁光琦	向民生银行股份有限公司泉州分行清濛支行申请综合授信额度	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年2月6日	2018-016
福建斯兰物流有限公司	承租仓库存放产品塑料颗粒	124,751.60	已事前及时履行	2019年4月10日	2018-027

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：

公司偶发性关联交易有利于保障公司正常生产经营并促进公司业务的发展，不存在损害公司以及其他非关联方股东利益的情形，对公司未来的经营状况和经营成果具有积极影响。

（三）承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

承诺内容：为了避免未来可能发生的同业竞争，持有公司5%以上股份的股东、董事、监事、及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

2、股东对所持股份锁定的承诺

承诺内容：担任公司董事、监事或高级管理人员的股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

履行情况：上述承诺事项均已在《福建一品嘉云创信息技术股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露，报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺。

3、公司全体董事、监事和高级管理人员已签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的合法权益。

履行情况：报告期内，已严格履行承诺。

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

履行情况：报告期内，已严格履行承诺。

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	5,416,666	54.17%	2,333,334	7,750,000	77.50%
	其中：控股股东、实际控制人	4,666,666	46.67%	2,333,334	7,000,000	70.00%
	董事、监事、高管	750,000	7.50%	0	750,000	7.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,583,334	45.83%	-2,333,334	2,250,000	22.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,333,334	23.33%	-2,333,334	0	-0.00%
	董事、监事、高管	2,250,000	22.50%	0	2,250,000	22.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

(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	厦门斯兰投资有限公司	7,000,000	0	7,000,000	70.00%	0	7,000,000
2	王冬竹	2,100,000	0	2,100,000	21.00%	1,575,000	525,000
3	庄伟雄	900,000	0	900,000	9.00%	675,000	225,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	2,250,000	7,750,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东相互之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

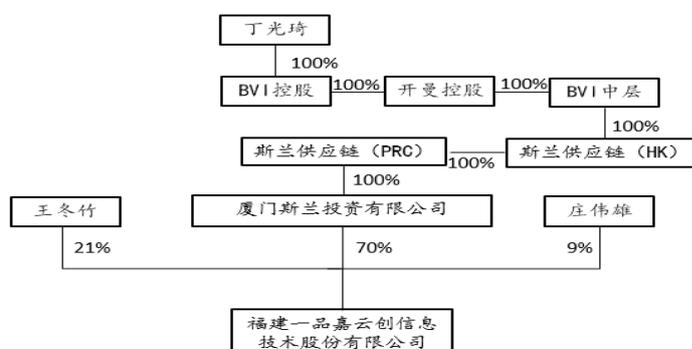
(一) 控股股东情况

厦门斯兰投资有限公司持有公司 70%的股份，为公司控股股东。

法定代表人：丁光琦
 成立日期：2015年5月28日
 组织机构代码：91350200M000013U8Y
 注册资本：叁仟万元
 控股股东报告期内无变动。

（二）实际控制人情况

丁光琦，女，1991年6月出生，中国国籍，拥有香港永久居留权。2014年毕业于英国莱斯特大学企业管理专业；2016年3月至2016年12月，担任福建一品嘉云创信息技术股份有限公司人力资源总监。2016年9月至今，担任泉州市斯兰金融控股有限公司监事。2017年1月至今担任斯兰（福建）融资租赁有限责任公司董事。2017年9月至今担任中胜供应链管理（集团）有限公司、永泰管理（集团）有限公司和丁氏投资（集团）有限公司董事。2017年10月至今，担任中胜供应链（集团）控股有限公司董事。2018年1月，担任福建一品嘉云创信息技术股份有限公司董事长。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行股份有限公司晋江分行	10,000,000.00	5.66%	2017年3月8日 - 2018年3月7日	否
授信额度（国内信用证）	中国银行股份有限公司晋江分行	10,000,000.00	0.00%	2017年3月8日 - 2018年3月7日	否
银行借款	中国银行股份有限公司晋江分行	10,000,000.00	5.66%	2018年2月28日 - 2019年2月28日	否
银行借款	中国银行股份有限公司晋江分行	5,000,000.00	5.66%	2018年7月27日 - 2019年7月27日	否
合计	-	35,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
丁光琦	董事长	女	1991.6.26	本科	2018.1.15- 2019.1.17	否
丁宗寅	董事	男	1962.7.26	-	2016.1.18- 2019.1.17	否
庄伟雄	董事	男	1973.1.14	研究生	2016.1.18- 2019.1.17	否
王冬竹	董事	男	1963.11.28	EMBA	2016.1.18- 2019.1.17	否
黄胜伟	董事	男	1960.4.10	高中	2016.1.18- 2019.1.17	否
蔡意文	董事	女	1962.12.25	研究生	2016.1.18- 2019.1.17	否
陈明亮	监事会主席	男	1970.11.30	大专	2018.3.7- 2019.1.17	否
彭彩婷	职工监事	女	1983.8.12	本科	2016.1.18- 2019.1.17	是
马艳敏	监事	女	1985.9.9	本科	2018.2.5- 2019.1.17	否
吕珍护	总经理	男	1971.12.16	研究生	2018.3.7- 2019.1.17	是
张水娥	财务总监	女	1982.6.15	本科	2016.1.18- 2019.1.17	是
张水娥	董事会秘书	女	1982.6.15	本科	2016.3.25- 2019.1.17	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

注：以上为报告期内董事、监事、高级管理人员任职情况，任期期间表述为截至报告期末时有关人员任期。

2018年1月8日，刘波先生向监事会提出辞去监事会主席，监事职务的申请，不再担任公司其他职务。2018年1月15日，公司召开2018年第一次临时股东大会任命丁光琦女士为第一届董事会董事，同日董事会任命丁光琦女士为董事长。

2018年2月5日，公司召开2018年第二次临时股东大会任命马艳敏女士为第一届监事会监事。

2018年3月7日，公司召开董事会任命吕珍护先生为总经理；同日，召开监事会任命陈明亮先生为监事会主席。

2019年1月15日，吕珍护先生向董事会提出辞去总经理职务的申请；同日，张水娥女士向董事会提出辞去财务总监、董事会秘书职务的申请。

2019年1月17日，公司召开2019年第一次临时股东大会选举丁光琦女士，丁宗寅先生，王冬竹先生，

庄伟雄先生，李根先生，苏燕施女士为公司第二届董事会董事；选举陈明亮先生，马艳敏女士为第二届监事会监事，和职工选举代表彭彩婷女士一起组成公司第二届监事会。

2019年2月12日，公司召开第二届董事会任命丁光琦女士为董事长，苏燕施女士为财务总监，张舒艺女士为董事会秘书。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

丁光琦女士为公司实际控制人，间接持有控股股东厦门斯兰投资有限公司的股份，与董事丁宗寅为父女关系；董事庄伟雄、黄胜伟，监事马艳敏在实际控制人控制的其他企业任职；此外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
王冬竹	董事	2,100,000	0	2,100,000	21.00%	0
庄伟雄	董事	900,000	0	900,000	9.00%	0
合计	-	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁光琦	无	新任	董事长	新任
吕珍护	无	新任	总经理	新任
陈明亮	监事	新任	监事会主席	新任
马艳敏	无	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

丁光琦，女，1991年6月出生，中国国籍，拥有香港永久居留权。2014年毕业于英国莱斯特大学企业管理专业；2016年3月至2016年12月，担任福建一品嘉云创信息技术股份有限公司人力资源总监。2016年9月至今，担任泉州市斯兰金融控股有限公司监事。2017年1月至今担任斯兰（福建）融资租赁有限责任公司董事。2017年9月至今担任中胜供应链管理(集团)有限公司、永泰管理(集团)有限公司和丁氏投资(集团)有限公司董事。2017年10月至今，担任中胜供应链(集团)控股有限公司董事。2017年12月至2018年12月，担任福建斯兰供应链服务有限公司人力资源总监。2018年1月至今，担任福建一品嘉云创信息技术股份有限公司董事长。

吕珍护，男，1971年11月出生，中国国籍。毕业于厦门大学软件学院软件工程专业，研究生学历；1992年8月至1998年4月，担任福建省晋江市国税局科员；1998年5月至2001年7月，担任福建省晋江市国税局陈埭分局副局长；2001年8月至2011年9月，担任福建省晋江市国税局科长；2011年10月至2016年2月，担任福建省晋江市国税局税源管理一局局长；2018年3月至2019年1月，担任福建一品嘉云创信息技术股份有限公司总经理。

陈明亮，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于安徽财经大学，大专学历。1993年至2005年，就职于中国银行晋江金井支行营业部，任会计；2005年至2008年，就职于中国银行晋江支行个人金融部，任副主任；2008年至2009年，就职于中国银行晋江东石支行，任行长；2009年至2012年，就职于中国银行晋江陈埭支行，任行长；2012年至2013年，就职于中国银行晋江东石支行，任行长；2013年至今，就职于泉州斯兰民间资本管理有限公司，任总经理；2016年1月担任福建一品嘉云创信息技术股份有限公司监事。2018年3月至今担任福建一品嘉云创信息技术股份有限公司监事会主席。

马艳敏，女，1985年9月出生，中国国籍。2007年毕业于北京服装学院材料科学与工程学院应用化学专业。2007年8月至2016年就职于福建斯兰集团；2016年4月至2017年12月担任福建一品嘉云创信息技术股份有限公司政企大客户部总监；2018年1月至今担任福建斯兰供应链服务有限公司总裁助理；2018年2月至今担任福建一品嘉云创信息技术股份有限公司监事。

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
人力资源及财务管理中心	12	13
客户服务发展中心	17	15
技术创新支持中心	21	19
员工总计	50	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	0	1
本科	26	23
专科	18	18
专科以下	6	5
员工总计	50	47

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. 人才引进计划

公司人力资源部依据各部门的用工需求，确定本年度需向外招聘的人才数量。公司与多个行业人才机构合作，积极选择合适的时机通过招聘吸收优秀人才，同时建立人才引荐机制，提高了招聘的成功率。

2. 培训政策：

公司人力资源部通过内部培训、外派考察、视频授课等多种形式定期或不定期对员工进行培训教育，积极建设企业文化，增强团队意识，提高员工的整体职业素养与业务技能。组织开展具有企业特色的出征节、植树节、同心节等文体活动，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，增进公司与员工的紧密度。

3. 薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、交通补贴、奖金等。公司实行全员劳动合同制，员工入职均根据《中华人民共和国劳动法》签署《劳动合同》，按月发放薪酬，并按照国家相关法律、法规为员工办理社会保险和公积金。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数：公司报告期内无需要公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员的变动情况

公司未认定核心员工，报告期内，公司认定的核心技术员工无发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司现已制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》及《募集资金管理制度》等公司治理制度。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。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，各位董事、监事勤勉尽职，履行各自的权利和义务。公司重大研发运营决策、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，切实保障了公司和股东的合法权益。

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

公司建立了《投资者关系管理制度》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，公司治理机制较为完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及公司章程的相关规定，对人事变动、对外投资、对外担保、关联交易等重要事项建立起相应制度，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均能按照规则和程序进行。公司将严格执行相关法律法规和公司章程的规定，不断完善公司治理机制，保障公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

(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	6	<p>第一届董事会第十二次会议（议案）</p> <p>1、《关于选举公司董事长的议案》；</p> <p>2、《关于公司偶发性关联交易的议案》；</p> <p>3、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十三次会议（议案）</p> <p>1、《关于公司拟向中国银行股份有限公司晋江分行申请综合授信额度暨关联方提供关联担保的议案》；</p> <p>2、《关于公司拟向民生银行股份有限公司泉州分行清濛支行申请综合授信额度暨法定代表人提供担保的议案》；</p> <p>3、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十四次会议（议案）</p> <p>1、《关于任命总经理的议案》。</p> <p>第一届董事会第十五次会议（议案）</p> <p>1、《公司 2017 年度总经理工作报告》；</p> <p>2、《公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明》；</p> <p>3、《公司 2017 年度董事会工作报告》；</p> <p>4、《公司 2017 年年度报告及年报摘要》；</p> <p>5、《公司 2018 年财务预算方案》；</p> <p>6、《关于 2017 年度利润分配的方案》；</p> <p>7、《公司 2017 年财务决算报告》；</p> <p>8、《关于向福建斯兰物流有限公司租赁仓库的关联交易议案》；</p> <p>9、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十六次会议（议案）</p> <p>1、《公司 2018 年半年度报告》。</p> <p>第一届董事会第十七次会议（议案）</p> <p>1、《关于公司董事会换届选举的议案》；</p> <p>2、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>3、《关于续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>4、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>第一届监事会第七次会议（议案）</p> <p>1、《关于提名选举马艳敏女士为公司第一届监事会监事的议案》。</p> <p>第一届监事会第八次会议（议案）</p> <p>1、《关于选举陈明亮先生为公司第一届监事会主席的议案》。</p> <p>第一届监事会第九次会议（议案）</p> <p>1、《公司 2017 年度监事会工作报告》；</p> <p>2、《公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项</p>

		<p>说明》；</p> <p>3、《公司 2017 年年度报告及年报摘要》；</p> <p>4、《公司 2018 年财务预算方案》；</p> <p>5、《关于 2017 年度利润分配的方案》；</p> <p>6、《公司 2017 年财务决算报告》。</p> <p>第一届监事会第十次会议（议案）</p> <p>1、《公司 2018 年半年度报告》。</p> <p>第一届监事会第十一次会议（议案）</p> <p>1、《关于公司监事会换届选举并提名第二届监事会非职工代表监事候选人》。</p>
股东大会	4	<p>2018 年第一次临时股东大会（议案）</p> <p>1、《关于选举丁光琦为公司第一届董事会成员的议案》；</p> <p>2、《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》；</p> <p>3、《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>2018 第二次临时股东大会（议案）</p> <p>1、《关于公司偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2、《关于提名选举马艳敏女士为公司第一届监事的议案》。</p> <p>2018 第三次临时股东大会（议案）</p> <p>1、《关于公司拟向中国银行股份有限公司晋江分行申请综合授信额度暨关联方提供关联担保的议案》；</p> <p>2、《关于公司拟向民生银行股份有限公司泉州分行清濛支行申请综合授信额度暨法定代表人提供担保的议案》。</p> <p>2017 年年度股东大会（议案）</p> <p>1、《公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明》；</p> <p>2、《公司 2017 年度董事会工作报告》；</p> <p>3、《公司 2017 年度监事会工作报告》；</p> <p>4、《公司 2017 年年度报告及年报摘要》；</p> <p>5、《公司 2018 年财务预算方案》；</p> <p>6、《关于 2017 年度利润分配的方案》；</p> <p>7、《公司 2017 年财务决算报告》；</p> <p>8、《关于向福建斯兰物流有限公司租赁仓库的关联交易议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集、召开、议案审议程序等方面符合《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的有关规定，会议内容合法、有效。

（三）公司治理改进情况

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运行，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司管理层结构相对稳定。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行

信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，董事会秘书负责处理投资者关系管理的有关事务，通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

未设立独立董事。

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

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运行，公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面独立。

（一）业务独立

公司具有独立的研发、销售、经营、财务、行政管理体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

（二）资产独立

公司具备与经营业务体系相配套的资产，主要资产包括运输设备、电子与办公设备、商标和软件著作权等。股份公司设立时，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

（三）人员独立

公司建立有独立的人事管理制度，公司对员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也不存在从公司关联企业领取报酬的情况，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

公司开立有独立的基本存款账户，设立独立的财务部，制定有相应的财务管理制度，并独立纳税，公司能够独立作出财务决策，拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

（五）机构独立

公司建立了适合自身经营所需的组织机构，如股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司内设财务部、研发技术部、运维实施部等部门，不存在同控股股东及其控制的企业混合经营、合署办公的情形。公司完全拥有机构设置自主权，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

1. 会计核算体系

报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理

报告期内，公司根据国家有关财务管理法规制度和公司章程有关规定，结合公司实际情况，严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，促使企业不断提高经济效益。

3. 关于风险控制

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、法规和规范性文件的有关规定，围绕企业风险控制制度，分析战略风险、经营风险、财务风险和法律风险，并定期对风险管理工作进行自查和检验，及时发现缺陷并改进。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，严格遵守公司《信息披露管理制度》，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息、年度报告重大披露差错的情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2019]94010055 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 162 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	洪祥昀、李海龙
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2019]94010055 号

福建一品嘉云创信息技术股份有限公司董事会

一、计意见审

我们审计了福建一品嘉云创信息技术股份有限公司（以下简称“一品嘉公司”），包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福建一品嘉云创信息技术股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于一品嘉公司，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

一品嘉公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

一品嘉公司管理层（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，管理层负责评估一品嘉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一品嘉公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督一品嘉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，就可能对一品嘉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一品嘉公司不能持续经营。

（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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： _____
洪祥昀

中国·北京 中国注册会计师： _____
李海龙

2019年4月18日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	15,674,771.20	8,382,471.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注六、2	5,141,766.47	11,263,398.56
其中：应收票据		2,094,032.00	9,753,460.00
应收账款		3,047,734.47	1,509,938.56
预付款项	附注六、3	11,252,225.69	20,051,439.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	43,019.23	10,164.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	34,275,236.17	20,152,935.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、6	131,747.25	9,896.07
流动资产合计		66,518,766.01	59,870,305.26
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六、7	211,354.87	606,869.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、8	1,763,144.41	1,176,548.79
开发支出	附注六、9		
商誉			
长期待摊费用	附注六、10	331,689.72	565,991.76
递延所得税资产	附注六、11	131,008.62	21,807.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,437,197.62	2,371,216.75
资产总计		68,955,963.63	62,241,522.01
流动负债：			
短期借款	附注六、12	15,000,000.00	15,180,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注六、13	4,219,209.06	432,330.15
其中：应付票据			
应付账款		4,219,209.06	432,330.15
预收款项	附注六、14	19,015,613.29	21,270,907.54
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、15	864,606.16	384,586.00
应交税费	附注六、16	1,427,527.48	990,160.45
其他应付款	附注六、17	65,594.75	89,006.85
其中：应付利息		25,918.75	40,835.57
应付股利			
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		40,592,550.74	38,346,990.99
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			
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		40,592,550.74	38,346,990.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、19	1,402,398.20	1,402,398.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、20	1,696,101.48	1,249,213.29
一般风险准备			
未分配利润	附注六、21	15,264,913.21	11,242,919.53
归属于母公司所有者权益合计		28,363,412.89	23,894,531.02
少数股东权益			
所有者权益合计		28,363,412.89	23,894,531.02
负债和所有者权益总计		68,955,963.63	62,241,522.01

法定代表人：丁光琦

主管会计工作负责人：苏燕施

会计机构负责人：苏燕施

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		756,764,096.79	439,777,906.00

其中：营业收入	附注六、22	756,764,096.79	439,777,906.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		751,024,130.77	436,766,648.40
其中：营业成本	附注六、22	741,626,752.86	427,423,677.94
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	附注六、23	317,198.66	247,643.12
销售费用	附注六、24	2,316,457.76	2,885,131.61
管理费用	附注六、25	3,062,354.87	2,822,708.83
研发费用	附注六、26	2,259,186.77	2,852,903.37
财务费用	附注六、27	1,005,374.07	716,719.16
其中：利息费用		983,707.49	598,575.66
利息收入		15,086.13	10,286.23
资产减值损失	附注六、28	436,805.78	-182,135.63
信用减值损失			
加：其他收益	附注六、29	260,000.00	1,700,000.00
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、30	30,719.17	-3,069.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,030,685.19	4,708,188.24
加：营业外收入	附注六、31	0.07	1,602,700.02
减：营业外支出	附注六、32	206.70	1,175.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,030,478.56	6,309,712.92
减：所得税费用	附注六、33	1,561,596.69	1,719,338.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,468,881.87	4,590,374.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,468,881.87	4,590,374.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		4,468,881.87	4,590,374.16
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,468,881.87	4,590,374.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,468,881.87	4,590,374.16
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.45	0.46
（二）稀释每股收益		0.45	0.46

法定代表人：丁光琦

主管会计工作负责人：苏燕施

会计机构负责人：苏燕施

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		814,450,908.55	471,634,545.72
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	附注六、34	2,431,286.20	11,050,999.83
经营活动现金流入小计		816,882,194.75	482,685,545.55
购买商品、接受劳务支付的现金		794,179,455.08	476,430,912.20
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		4,668,817.50	5,449,593.99
支付的各项税费		2,634,469.73	2,797,217.33
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、34	4,029,302.27	11,726,983.91
经营活动现金流出小计		805,512,044.58	496,404,707.43
经营活动产生的现金流量净额		11,370,150.17	-13,719,161.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		291,839.45	6,108.78
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		291,839.45	6,108.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		794,854.89	676,187.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		794,854.89	676,187.70
投资活动产生的现金流量净额		-503,015.44	-670,078.92
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		15,000,000.00	22,940,000.00
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		15,000,000.00	22,940,000.00
偿还债务支付的现金		16,900,000.00	7,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		782,835.07	557,740.09

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,682,835.07	8,317,740.09
筹资活动产生的现金流量净额		-2,682,835.07	14,622,259.91
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	附注六、35	8,184,299.66	233,019.11
加：期初现金及现金等价物余额	附注六、35	7,490,471.54	7,257,452.43
六、期末现金及现金等价物余额	附注六、35	15,674,771.20	7,490,471.54

法定代表人：丁光琦

主管会计工作负责人：苏燕施

会计机构负责人：苏燕施

二、本年期初余额	10,000,000.00				1,402,398.20				790,175.87		7,111,582.79		19,304,156.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									459,037.42		4,131,336.74		4,590,374.16
(一)综合收益总额											4,590,374.16		4,590,374.16
(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									459,037.42		-459,037.42		
1.提取盈余公积									459,037.42		-459,037.42		
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													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(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	10,000,000.00				1,402,398.20				1,249,213.29		11,242,919.53		23,894,531.02

法定代表人：丁光琦

主管会计工作负责人：苏燕施

会计机构负责人：苏燕施

福建一品嘉云创信息技术股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

福建一品嘉云创信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为福建一品嘉供应链管理有限公司,系由王冬竹和庄伟雄于2013年9月27日出资成立,注册资本1,000.00万元,其中股东王冬竹认缴注册资本700.00万元、持股比例70.00%,庄伟雄认缴注册资本300.00万元、持股比例30.00%。首期出资300.00万元由泉州名城有限责任会计师事务所审验,于2013年9月23日出具“泉名会所内验III[2013]107号”《验资报告》。

首期出资后公司的股权结构如下:

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例%	实际出资额 (万元)	实际出资比 例%
王冬竹	货币	700.00	70.00	210.00	70.00
庄伟雄	货币	300.00	30.00	90.00	30.00
合计		1,000.00	100.00	300.00	100.00

根据2015年10月20日公司股东会决议及相关股权转让协议,公司原股东王冬竹将所持有公司49.00%股权(认缴注册资本490.00万元、实缴147.00万元)以人民币147.00万元的价格转让给新股东厦门斯兰投资有限公司,股东庄伟雄将所持有公司21.00%股权(认缴注册资本210.00万元、实缴63.00万元)以人民币63.00万元的价格转让给新股东厦门斯兰投资有限公司。本次股权变更后,公司的股权结构如下:

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例%	实际出资额 (万元)	实际出资比 例%
厦门斯兰投资有限公司	货币	700.00	70.00	210.00	70.00
王冬竹	货币	210.00	21.00	63.00	21.00
庄伟雄	货币	90.00	9.00	27.00	9.00
合计		1,000.00	100.00	300.00	100.00

2015年12月23日,泉州名城有限责任会计师事务所出具“泉名会所内验III[2015]40号”《验资报告》,审验截至2015年11月10日止,公司已收到股东斯兰投资、王冬竹、庄伟雄缴纳的货币出资合计700万元。公司实收资本累计1,000万元。本次实际到资后,公司的股权结构如下:

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例%	实际出资额 (万元)	实际出资比 例%
厦门斯兰投资有限公司	货币	700.00	70.00	700.00	70.00

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比 例%	实际出资额 (万元)	实际出资比 例%
王冬竹	货币	210.00	21.00	210.00	21.00
庄伟雄	货币	90.00	9.00	90.00	9.00
合计		1,000.00	100.00	1,000.00	100.00

2016年1月4日，福建一品嘉供应链管理有限公司召开股东会并通过决议，同意公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，名称由“福建一品嘉供应链管理有限公司”变更为“福建一品嘉云创信息技术股份有限公司”，并相应修改公司章程。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2016年1月18日出具的“瑞华验字【2016】94010001号”验资报告，截止2016年1月18日，福建一品嘉云创信息技术股份有限公司已收到各发起人以其拥有的有限公司截至2015年11月30日止的经评估净资产人民币11,430,825.60元，作价人民币11,402,398.20元，其中人民币1,000.00万元折合为贵公司的股本，股份总额为1,000.00万股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本人民币1,000.00万元整，余额人民币1,402,398.20元作为“资本公积”。本次股改后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例%
厦门斯兰投资有限公司	净资产	700.00	70.00
王冬竹	净资产	210.00	21.00
庄伟雄	净资产	90.00	9.00
合计		1,000.00	100.00

本公司《营业执照》统一社会信用代码 91350500079766542Y，法定代表人：丁光琦，住所：福建省泉州市晋江市晋江经济开发区（五里园）斯兰服贸中心一层右侧办公室。营业期限自2013年9月27日至长期。

经营范围：信息技术咨询；供应链及客户关系管理类相关软件的研发、开发、销售、服务；销售计算机硬件；网络工程。销售：塑料材料、金属材料及制品、化工原料（不含危险化学品）、橡胶及橡胶制品；自营和代理各类商品和技术的进出口，但涉及前置许可、国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；经济贸易咨询；普通货运（不含水路运输）；普通货物仓储（不含危险品）；货运代理、装卸搬运。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月18日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事云供应链管理平台的增值服务业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、外币业务折算

（1）外币交易的折算方法

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）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且

其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权

益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额超过期末应收款项余额 10%且单项金额超过 200 万元及以上的应收账款，超过期末余额 10%且单项金额超过 50 万元及以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	除关联方组合、保证金组合外，其余应收款项划分为账龄组合
关联方组合	关联方之间的应收款项
保证金组合	押金、备用金等具有保证金性质的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备

项目	计提方法
关联方组合	一般不计提坏账准备
保证金组合	一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

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

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、库存商品和项目成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确

认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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，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，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。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

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

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

18、收入和成本

公司收入的类别主要包括：软件销售及服务收入、云供应链管理平台增值服务。其中：软件销售及服务收入分为软件产品销售收入、软件开发实施服务收入；云供应链管理平台增值服务分为集采业务收入、寄售业务收入、技术服务收入。各项收入和成本确认的具体方法如下：

（1）软件产品销售收入

公司在已将所销售的软件产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与销售商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司销售的自行开发软件均为采购供应链基础的平台软文件，按照与用户签订的产品销售合同向用户交付软件产品（产品的载体一般是用户名，光盘或密钥等）时，即确认收入。

月末根据工作人员对项目的工作时长及相关费用，对发生的费用进行一次结转

（2）软件开发实施服务收入

软件开发实施服务是指根据与客户签订的开发或实施服务合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计、开发、实施，其实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。

软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能

够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入。公司为每一技术开发服务项目建立《项目实施规划书》、《里程碑确认单》等，按统计的实际工时/整个项目的预算工时，确定完工进度并据此确认每项技术开发服务项目的收入。

对在资产负债表日软件开发劳务成果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失。如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

（3）集采业务收入

采购部门根据云供应链管理平台收集的客户需求（具体包括用料品名、数量信息等）以及客户历史需求信息，合理预计客户未来一定期限内的需求，将所有客户的需求按用料品名分类归集，在严格控制库存风险的前提下向供应商进行“折价式”集中采购，并最终实现现货销售。

公司将商品发出并经客户确认收货后，商品所有权的主要风险和报酬已转移给客户，确认为销售收入。具体而言，在客户提货后盖章回传“收货确认单”后，确认商品所有权的主要风险和报酬已转移给客户，此时确认销售收入。

月末按加权平均法结转成本。

（4）寄售业务收入

供应商将货物委托一品嘉为其销售，一品嘉审核通过供应商资质及其寄售货物真实性后，将货物信息传达到潜在买方，并帮助供应商找准时机出货。一品嘉对寄售货物的销售定价是在供应商出货价格基础上加计适当金额，当公司收到买方的货款时，再向供应商支付货款，收到的买方货款与支付的供应商货款之间的差额（即加计的金额部分）即为寄售业务利润。

寄售模式属于买断式销售，均全额确认采购成本和销售收入。公司将商品发出并经买方确认收货后，商品所有权的主要风险和报酬已转移给买方，确认为销售收入。具体而言，公司在收取客户货款后再向货主支付货款，待客户收货确认后，可以确认商品所有权的主要风险和报酬已转移给客户，此时确认销售收入。

月末按加权平均法结转成本。

（5）技术服务收入

公司接受合作供应商委托，向买方提供技术服务，并向供应商收取的服务费，在符合以下条件时确认为收入：服务事项已完成，取得服务收入或取得收取服务款收入的权利时

确认收入的实现。

19、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

21、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

23、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 折旧和摊销

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

（4）开发支出

确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，如果满足上述附注四、14（2），即确认资本化。

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

（7）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允

税种	具体税率情况
	许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

注：本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

本公司定制软件开发服务收入、系统服务收入等按 6%税率计算销项税，自行开发软件产品销售收入、系统集成收入、集采业务收入和寄售业务收入按 17%或 16%税率计算销项税。

2、税收优惠及批文

无

六、财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	27,866.89	18,683.19
银行存款	15,646,904.31	7,471,788.35
其他货币资金		892,000.00
合计	15,674,771.20	8,382,471.54
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,094,032.00	9,753,460.00
应收账款	3,047,734.47	1,509,938.56
合计	5,141,766.47	11,263,398.56

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,750,000.00	8,518,200.00

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	344,032.00	1,235,260.00
合计	2,094,032.00	9,753,460.00

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,431,486.41	
商业承兑汇票		
合计	27,431,486.41	

③年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	65,484.90
合计	65,484.90

注：本公司本期收到福建康茂鞋材有限公司商业承兑汇票 1 份、票面金额 65,484.90 元、到期日为 2018 年 12 月 30 日，因到期日为法定节假日，福建康茂鞋材有限公司公司未能及时将款项打入指定账户，2019 年 1 月 2 日已实际履约支付汇票款项。

④年末因企业对商业承兑汇票选择线下结算而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,919,700.00
合计	1,919,700.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中:账龄分析组合	3,220,177.90	100.00	172,443.43	5.36	3,047,734.47
组合小计	3,220,177.90	100.00	172,443.43	5.36	3,047,734.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,220,177.90	100.00	172,443.43	5.36	3,047,734.47

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中:账龄分析组合	1,597,167.25	100.00	87,228.69	5.46	1,509,938.56
组合小计	1,597,167.25	100.00	87,228.69	5.46	1,509,938.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,597,167.25	100.00	87,228.69	5.46	1,509,938.56

A、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	2,991,487.34	149,574.37	5.00
1 至 2 年	228,690.56	22,869.06	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,220,177.90	172,443.43	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 85,214.74 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,652,351.61 元，占

应收账款年末余额合计数的比例为 82.37%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 142,645.08 元。

单位名称（项目）	余额	坏账准备	账龄
中国皮和制鞋工业研究院（晋江）有限公司	802,500.00	40,125.00	1 年以内
南宝树脂（佛山）有限公司	730,951.10	36,547.56	1 年以内
泉州泰亚鞋业有限公司	645,600.00	32,280.00	1 年以内
泉州星竹鞋材有限公司	272,750.51	13,637.53	1 年以内
晋江腾裕鞋业有限公司	200,550.00	20,055.00	1-2 年
合计	2,652,351.61	142,645.08	

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	11,252,225.69	100.00	20,051,439.68	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	11,252,225.69	—	20,051,439.68	—

（1）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 6,964,898.51 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 61.90%。

单位名称（项目）	余额	坏账准备	账龄
福建省聚威广硕工贸有限公司	3,668,883.74		1 年以内
厦门宏润石化有限公司	1,863,681.69		1 年以内
厦门宏玮行工贸有限公司	545,229.18		1 年以内
厦门悻舜石化有限公司	463,071.24		1 年以内
福建崎铂贸易有限公司	424,032.66		1 年以内
合计	6,964,898.51		

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,019.23	10,164.29

项目	年末余额	年初余额
合计	43,019.23	10,164.29

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合					
关联方组合					
保证金组合	43,019.23	100.00			43,019.23
组合小计	43,019.23	100.00			43,019.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,019.23	100.00			43,019.23

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合					
保证金组合	10,164.29	100.00			10,164.29
组合小计	10,164.29	100.00			10,164.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,164.29	100.00			10,164.29

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	43,019.23		
合计	43,019.23		

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款	29,723.87	
员工借款	2,960.00	
保证金	10,335.36	10,164.29
合计	43,019.23	10,164.29

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
内部员工	代垫社保款	29,723.87	1 年以内	69.09	
中石化森美（福建）石油有限公司泉州分公司	保证金	7,915.21	1 年以内	18.40	
彭彩婷	备用金	2,960.00	1 年以内	6.88	
中国电信股份有限公司晋江分公司	保证金	2,420.15	1 年以内	5.63	
合计	——	43,019.23	——	100.00	

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	34,626,827.21	351,591.04	34,275,236.17
合计	34,626,827.21	351,591.04	34,275,236.17

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,152,935.12		20,152,935.12
合计	20,152,935.12		20,152,935.12

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		351,591.04				351,591.04
合计		351,591.04				351,591.04

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	2018 年度本公司部分库存商品的市场价格下降，导致库存商品的可变现净值低于存货成本		

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税额	131,747.25	9,896.07
合计	131,747.25	9,896.07

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	211,354.87	606,869.03
固定资产清理		
合计	211,354.87	606,869.03

(1) 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	386,624.77	551,992.31	213,909.60	1,152,526.68
、本年增加金额				
（1）购置	31,809.60		1,803.90	33,613.50
（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	3,000.00	489,992.31		492,992.31
4、年末余额	415,434.37	62,000.00	215,713.50	693,147.87
二、累计折旧				
1、年初余额	239,099.33	227,335.28	79,223.04	545,657.65
2、本年增加金额				
（1）计提	2,850.00	228,872.03		231,722.03
3、本年减少金额				
（1）处置或报废	85,009.77	41,610.45	41,237.16	167,857.38
4、年末余额	321,259.10	40,073.70	120,460.20	481,793.00
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、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	94,175.27	21,926.30	95,253.30	211,354.87
2、年初账面价值	147,525.44	324,657.03	134,686.56	606,869.03

（2）固定资产清理

无。

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	著作权	版权	软件	合计
一、账面原值				

项目	著作权	版权	软件	合计
1、年初余额	1,370,255.21	64,740.36	98,819.03	1,533,814.60
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发			769,152.18	769,152.18
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、年末余额	1,370,255.21	64,740.36	867,971.21	2,302,966.78
二、累计摊销				
1、年初余额	321,683.61	14,027.16	21,555.04	357,265.81
2、本年增加金额				
(1) 计提	137,025.36	12,948.12	32,583.08	182,556.56
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、年末余额	458,708.97	26,975.28	54,318.12	539,822.37
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、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	911,546.24	37,765.08	813,833.09	1,763,144.41
2、年初账面价值	1,048,571.57	50,713.23	77,263.99	1,176,548.79

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 94.60%。

9、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一品嘉业务助手软件 1.0 项目		1,131,826.90			1,131,826.90	
一品嘉业务助手软件 2.0 项目		927,208.59			927,208.59	
一品嘉智慧数据中心软件项目		969,303.46		769,152.18	200,151.28	
合 计		3,028,338.95		- 769,152.18	2,259,186.77	

注：本公司开发支出资本化开始时点主要证据是项目组提交的研发阶段性报告及管理层的审批文件。上表一品嘉智慧数据中心软件项目资本化开始时点为 2018 年 4 月 1 日，2018 年 12 月研发工作已完成，开发支出转入无形资产。

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	565,991.76		234,302.04		331,689.72
合计	565,991.76		234,302.04		331,689.72

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	524,034.47	131,008.62	87,228.69	21,807.17
合计	524,034.47	131,008.62	87,228.69	21,807.17

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	15,000,000.00	10,000,000.00
国内信用证押汇		5,180,000.00
合计	15,000,000.00	15,180,000.00

注：上述保证借款系公司向中国银行晋江五里支行借入的流动资金借款。斯兰集团有限公司、丁宗寅、丁梅红、福建省聚威广硕工贸有限公司为本公司向中国银行股份有限公司晋江分行申请综合授信额度人民币 1,500.00 万元提供担保。

13、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	4,219,209.06	432,330.15
合计	4,219,209.06	432,330.15

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	4,219,209.06	432,330.15
合计	4,219,209.06	432,330.15

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
厦门可帮进出口有限公司	100,224.36	未结算
厦门一治装修设计工程有限公司	66,058.25	未结算
合计	166,282.61	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	19,015,613.29	21,270,907.54
合计	19,015,613.29	21,270,907.54

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	384,586.00	5,395,181.14	4,915,160.98	864,606.16
二、离职后福利-设定提存计划		211,382.45	211,382.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	384,586.00	5,606,563.59	5,126,543.43	864,606.16

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	384,586.00	5,119,577.76	4,639,557.60	864,606.16
2、职工福利费		107,539.35	107,539.35	
3、社会保险费		106,435.58	106,435.58	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费		96,539.64	96,539.64	
工伤保险费		3,174.45	3,174.45	
生育保险费		6,721.49	6,721.49	
4、住房公积金		61,628.45	61,628.45	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	384,586.00	5,395,181.14	4,915,160.98	864,606.16

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		205,895.05	205,895.05	
2、失业保险费		5,487.40	5,487.40	
3、企业年金缴费				
合计		211,382.45	211,382.45	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 18%、0.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	104,171.47	103,970.07
企业所得税	1,279,691.57	847,692.81
城市维护建设税	7,292.00	7,476.02
教育费附加	3,125.14	3,204.01
地方教育附加	2,083.43	2,136.01
个人所得税	12,053.99	15,125.93
印花税	19,109.88	10,555.60
合计	1,427,527.48	990,160.45

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	25,918.75	40,835.57
应付股利		
其他应付款	39,676.00	48,171.28
合计	65,594.75	89,006.85

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	25,918.75	40,835.57
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	25,918.75	40,835.57

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
预提费用	37,508.00	
其他款	2,168.00	30,369.98
应付代扣款		17,801.30
合计	39,676.00	48,171.28

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

18、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,402,398.20			1,402,398.20
合计	1,402,398.20			1,402,398.20

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,249,213.29	446,888.19		1,696,101.48
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	1,249,213.29	446,888.19		1,696,101.48

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

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

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	11,242,919.53	7,111,582.79
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	11,242,919.53	7,111,582.79
加：本年净利润	4,468,881.87	4,590,374.16
减：提取法定盈余公积	446,888.19	459,037.42
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		
其他		
年末未分配利润	15,264,913.21	11,242,919.53

22、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	756,764,096.79	741,626,752.86	439,777,906.00	427,423,677.94
合计	756,764,096.79	741,626,752.86	439,777,906.00	427,423,677.94

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	79,073.11	82,884.72
教育费附加	56,480.77	59,203.38
印花税	181,644.78	105,555.02
合计	317,198.66	247,643.12

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	1,582,367.86	1,293,412.88
运输费	135,228.54	607,753.18
移动通讯费		373,584.91
广告费	9,555.21	150,384.90
交通差旅费	16,312.48	79,595.65
仓储费	234,999.35	71,597.24
折旧费	24,739.62	38,087.43
其他费用	322,809.91	270,715.42
合计	2,316,457.76	2,885,131.61

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	1,148,745.00	1,058,981.91
咨询服务费	368,535.89	425,887.96
交通差旅费	158,545.85	316,554.31
折旧费	93,292.06	168,856.99
无形资产摊销	182,556.56	168,478.26
招待费	33,372.56	160,283.26
办公费	70,022.37	40,985.00
技术服务费	12,238.56	26,441.14
房租及物业费	635,570.52	236,278.82
其他费用	359,475.50	219,961.18
合计	3,062,354.87	2,822,708.83

26、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	1,423,399.42	2,387,704.12
折旧与摊销	41,914.91	46,215.05
技术服务费	210,920.20	303,073.22
房租及物业费	417,009.35	
装修费摊销	93,860.69	
其他	72,082.20	115,910.98
合计	2,259,186.77	2,852,903.37

27、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	983,707.49	598,575.66
减：利息收入	15,086.13	10,286.23
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	36,752.71	128,429.73
合计	1,005,374.07	716,719.16

28、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	85,214.74	-182,135.63
存货跌价损失	351,591.04	
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	436,805.78	-182,135.63

29、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	260,000.00	1,700,000.00	260,000.00
合计	260,000.00	1,700,000.00	260,000.00

30、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	30,719.17	-3,069.36	30,719.17
合计	30,719.17	-3,069.36	30,719.17

31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		1,600,000.00	
违约赔偿收入		2,700.00	
其他	0.07	0.02	0.07
合计	0.07	1,602,700.02	0.07

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
上市企业挂牌奖励资金				400,000.00			与收益相关
扶持政策奖励金				1,200,000.00			与收益相关
企业技术创新和生产服务业项目资金补贴					500,000.00		与收益相关
科技创新奖励扶持资金					200,000.00		与收益相关
经济发展鼓励扶持政策资金					500,000.00		与收益相关
互联网企业开拓市场奖励					500,000.00		
2017年泉州市级电商平台扶持资金		260,000.00					与收益相关
合计		260,000.00		1,600,000.00	1,700,000.00		

32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	150.00		150.00
债务重组损失			
对外捐赠支出			
其他支出	56.70	1,175.34	56.70
合计	206.70	1,175.34	206.70

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,670,798.14	1,673,804.85
递延所得税费用	-109,201.45	45,533.91
合计	1,561,596.69	1,719,338.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	6,030,478.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,507,619.64
调整以前期间所得税的影响	45,533.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,443.14
所得税费用	1,561,596.69

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收往来款		180,360.29
收政府补助	260,000.00	3,300,000.00
收其他款项	15,086.20	10,276.41
收回保证金	2,156,200.00	7,560,363.13
合计	2,431,286.20	11,050,999.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付往来款	41,350.22	144,501.37
付现费用	2,723,752.05	3,130,119.41
支付保证金	1,264,200.00	8,452,363.13

项目	本年发生额	上年发生额
合计	4,029,302.27	11,726,983.91

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,468,881.87	4,590,374.16
加：资产减值准备	436,805.78	-182,135.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	159,946.59	253,159.47
无形资产摊销	182,556.56	168,478.26
长期待摊费用摊销	234,302.04	100,215.40
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）	-30,719.17	3,069.36
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	150.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	767,918.25	598,575.66
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）	-109,201.45	45,533.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,473,892.09	-16,932,955.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,572,925.22	-13,197,124.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,160,476.57	10,833,647.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,370,150.17	-13,719,161.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	15,674,771.20	7,490,471.54
减：现金的年初余额	7,490,471.54	7,257,452.43
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	8,184,299.66	233,019.11

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	15,674,771.20	7,490,471.54
其中：库存现金	27,866.89	18,683.19
可随时用于支付的银行存款	15,646,904.31	7,471,788.35
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	15,674,771.20	7,490,471.54

36、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
泉州市级电商平台扶持资金	260,000.00	其他收益	260,000.00
合计	260,000.00		260,000.00

(2) 政府补助退回情况：无。

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的资产及负债均为人民币余额，目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、13)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
保证借款	增加 1%	-106,015.83	-106,015.83	-86,688.14	-86,688.14
保证借款	减少 1%	106,015.83	106,015.83	76,051.59	76,051.59

(3) 其他价格风险

本公司未持有可供出售金融资产和交易性金融资产的投资。因此，本公司不承担证券市场变动的风险。

2、信用风险

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

- 资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币0.00元。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
厦门斯兰投资有限公司	厦门市	对贸易业、电子信息业的投资	30,000,000.00	70.00	70.00

注：2017年12月21日，丁宗寅先生、丁梅红女士分别将持有的永泰控股（集团）有限公司87.13%和12.87%的股权通过协议转让予丁光琦女士。丁光琦通过100%控股永泰控股（集团）有限公司，永泰控股（集团）有限公司100%控股福建斯兰供应链服务有限公司，福建斯兰供应链服务有限公司100%控股厦门斯兰投资有限公司，厦门斯兰投资有限公司持有70%福建一品嘉云创信息技术股份有限公司。综上所述丁光琦通过对永泰控股（集团）有限公司、厦门斯兰投资有限公司等一系列公司的100%控制进而间接持有福建一品嘉云创信息技术股份有限公司70%的股份，在实际上成为福建一品嘉云创信息技术股份有限公司的实际控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王冬竹	股东，持股21%
庄伟雄	股东，持股9%
福建讯网网络科技股份有限公司	股东王冬竹控制的企业
福建省晋江市进出口有限公司	董事参股的企业
福建斯兰供应链服务有限公司	同一控制人控制的企业
福建斯兰物流有限公司	同一控制人控制的企业
晋江斯兰商贸中心管理有限公司	实际控制人亲属控股的企业
斯兰集团有限公司	董事控股的企业
丁宗寅、丁梅红	实际控制人父母

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
晋江斯兰商贸中心管理有限公司	物业管理费	187,574.40	150,872.75
福建斯兰供应链服务有限公司	采购商品	3,121,601.00	159,872.75

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
晋江斯兰商贸中心管理有限公司	房屋租赁	1,148,893.20	6,000.00
福建斯兰物流有限公司	房屋租赁	124,751.60	

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
斯兰集团有限公司 丁宗寅、丁梅红	1500 万元	2018 年 7 月 12 日	2019 年 7 月 12 日	否

注：斯兰集团有限公司、丁宗寅、丁梅红为向中国银行股份有限公司晋江分行申请综合授信额度人民币 1,500.00 万元整担保，详见附注六、12。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建斯兰供应链服务有限公司	销售车辆	296,581.20	

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,194,664.30	1,271,341.82

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
晋江斯兰商贸中心管理有限公司	111,372.30	25,292.45
预付账款		
福建斯兰供应链服务有限公司	99,572.70	
合计	210,945.00	25,292.45

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	30,719.17	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	260,000.00	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-206.63	
小计	290,512.54	
所得税影响额	72,642.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	217,870.23	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.10	0.45	0.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.27	0.43	0.43

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室