国民软件

NEEQ : 870011

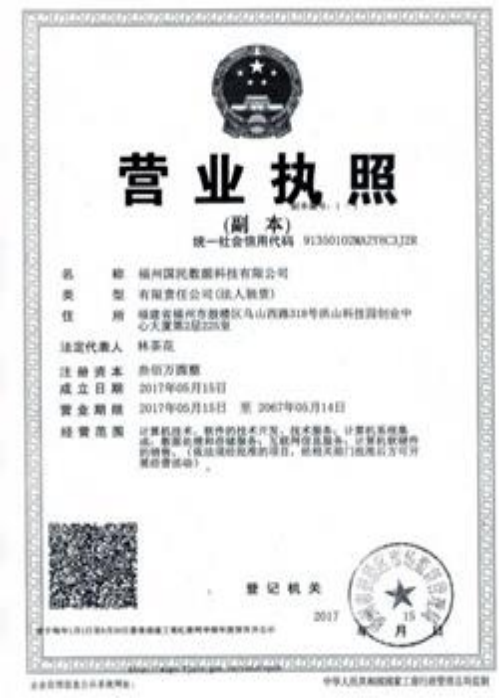
福建国民商用软件股份有限公司

Fujian National Commercial Software Co.,Ltd.

年度报告

2018

公司年度大事记



营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91350102MA2Y8C3J2R

名　　称　福州国民数据科技有限公司

类　　型　有限责任公司(法人独资)

住　　所　福建省福州市鼓楼区马山西路318号洪山科技园创业中心大厦第2层225室

法定代表人　林茶花

注册资本　叁佰万圆整

成立日期　2017年05月15日

营业期限　2017年05月15日 至 2067年05月14日

经营范围　计算机技术、软件的技术开发、技术服务、计算机系统集成、数据处理和存储服务、互联网信息服务、计算机软硬件的销售。（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）。

登记机关　2017 05 15

2018 年 12 月 25 日，福建国民商用软件股份有限公司设立了分公司——福建国民商用软件股份有限公司闽清分公司，经营范围：软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;集成电路设计;数字内容服务;商务信息咨询;互联网信息服务等。

2018 年 12 月 11 日，福建国民商用软件股份有限公司获得到福州市科学技术局关于“福建省“海纳百川”高端人才聚集计划补助资金”的财政补助共计人民币 400000 元。

2018 年，福建国民商用软件股份有限公司获得仓山区财政局关于"2017 年企业研发投入预补助经费资金"的财政补助共计人民币 62180 元。

2018 年 9 月 27 日，福建国民商用软件股份有限公司获得仓山区财政局关于"2018 年省科技项目计划"的财政补助共计人民币 200000 元。

2018 年 10 月 10 日，福建国民商用软件股份有限公司获得仓山区财政局关于"2017 年省“专精特新”专项补助资金"的财政补助共计人民币 150000 元。

2018 年 12 月 24 日，福建国民商用软件股份有限公司与福州市晋安医院签署了《福州市晋安区医院晋安区医学影像存储和应急灾备平台建设服务类采购合同》，合同总金额：人民币叁佰伍拾壹万元整（￥ 3,510,000.00 ）。

2018 年 12 月 24 日，福建国民商用软件股份有限公司与闽清县总医院签署了《闽清县总医院医共体综合业务管理平台服务类采购项目合同》，合同总金额：人民币贰佰贰拾陆万伍仟元整（￥ 2,265,000.00 ）。

目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 8

第三节 会计数据和财务指标摘要 10

第四节 管理层讨论与分析 13

第五节 重要事项 24

第六节 股本变动及股东情况 27

第七节 融资及利润分配情况 29

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 30

第九节 行业信息 33

第十节 公司治理及内部控制 34

第十一节 财务报告 39

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、国民软件	指	福建国民商用软件股份有限公司
网格智能	指	网格（福建）智能科技有限公司
网格海纳	指	福州网格海纳企业管理咨询有限公司
平潭网格	指	平潭网格医疗科技有限公司
物联智慧	指	福州物联智慧软件有限公司
国民数据	指	福州国民数据科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	福建国民商用软件股份有限公司股东大会
董事会	指	福建国民商用软件股份有限公司董事会
监事会	指	福建国民商用软件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《福建国民商用软件股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
上期末	指	2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人林茶花、主管会计工作负责人王明金及会计机构负责人（会计主管人员）王明金保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

许长秋，林杭生董事因出差未参加。

【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
税收优惠变化的风险	1、增值税优惠政策变化的风险：根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号），公司技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务项目，享受免征增值税的政策。 2、所得税优惠政策变化的风险：根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）及《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号），国民软件于 2016 年 7 月 25 日取得由福建省软件协会颁发的软件企业证书，公司属于符合条件的软件企业，已向税务机关进行企业所得税优惠项目备案：2015-2016 年免征所得税，2017-2018 年按照 25%的法定税率减半征收。 虽然公司所享受的所得税优惠政策及增值税优惠政策具有一定的稳定性和持续性，若国家调整上述税收优惠政策，将可能对

	公司未来的经营业绩产生一定的不利影响。
公司整体规模较小的风险	公司的收入主要来源于医疗信息化软件及技术服务业务，2017 年度、2018 年度公司的营业收入分别为 1,271.44 万元、790.09 万元，净利润分别为-320.44 万元、 -961.44 万元。截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，公司的总资产为 2,231.90 万元、 1,306.43 万元，净资产为 2,120.74 万元、1,159.30 万元。公司虽然已经成长为具有一定核心竞争力的医疗软件企业，但与行业内已上市的大型医疗软件企业相比，公司的整体资产规模仍然偏小，抵御市场风险的能力偏弱。
核心技术泄密及核心技术人才流失的风险	医疗卫生信息化行业需要大量具有医疗卫生与软件双重知识背景的技术人才，培养一名优秀的行业软件开发人才是一个较漫长的过程。同时，医疗卫生信息化行业的人才竞争非常激烈，人员流动较为频繁。尽管公司采取了培训、绩效等多种措施吸引和留住人才，有力的保证了技术研发团队的稳定，然而随着同行业人才争夺的加剧，公司仍无法保证未来不会出现核心技术人员流失甚至核心技术泄密的风险。
国家政策调整和宏观经济环境变化风险	近几年医疗信息化行业发展迅速，虽然卫生信息主管部门出台了一系列医疗卫生信息化的相关规范与标准，但由于标准的制定往往滞后市场发展，现有的规范与标准仍难以满足快速发展医疗卫生信息化市场的实际需要，目前仍有较大部分产品开发处于无标准可循状态，一旦行业内有更高标准产品认证体系出台，企业将需要长时间的适应调整，对公司的盈利造成一定的影响，行业标准的浮动对企业平稳发展有较负面的影响。
收入来源的区域集中风险	公司收入区域比较集中，虽然公司加大了对外地市场的开拓，但短期内福建省内地区仍是公司的核心市场区域。如果福建市场环境发生变化，将使公司的经营业绩受到一定影响。
公司治理风险	由于有限公司整体变更为股份公司时，公司未聘请券商、律所等专业机构辅导，导致公司治理在运行程序上存在一定的不足。为了建立健全公司治理机制、规范公司治理机制的运行，公司根据监管部门对于挂牌公司治理的要求，在中介机构的辅导下重新修订了《公司章程》并增补修订了“三会”议事规则，对董事、监事、高级管理人员履行职责做了详细规定，对“三会”召开程序及运行机制做了进一步的细化和规范。此外，公司针对实际情况制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等内控管理制度。但公司管理层专注于业务的发展，公司治理制度的完善需要一段时间，有可能在短期内存在相应内部控制制度不能有效执行的风险。
报告期内关联方交易的风险	报告期内，公司与网格（福建）智能科技有限公司、福建万歌信息科技有限公司等公司，存在销售或采购产品、提供或接受劳务等持续性关联交易。报告期内公司与关联方采购交易频繁，可能给公司的经营带来一定风险。为了规范公司与关联方之间的关联交易，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联交易的决策程序及关联方回避程序进行了有效管理。同时公司

	控股股东、实际控制人及其他股东、董事、监事和高级管理人员于 2016 年 2 月 23 日分别出具了规范关联交易的承诺书，承诺将尽可能地避免和减少公司与其控制的其他企业之间的关联交易。
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	福建国民商用软件股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian National Commercial Software Co.,Ltd.
证券简称	国民软件
证券代码	870011
法定代表人	林茶花
办公地址	福建省福州市仓山区建新镇金洲北路 7 号 88 号楼四层

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张忠英
职务	总经理
电话	0591-83983988
传真	0591-83983998
电子邮箱	zzy@2003ncs.com
公司网址	www.2003ncs.com
联系地址及邮政编码	福建省福州市仓山区建新镇金洲北路 7 号 88 号楼四层/350002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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 18 日
挂牌时间	2016 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业—软件和信息技术服务业—软件开发
主要产品与服务项目	为医疗卫生行业信息化提供整体解决方案。主要包括为医疗机构、医疗监管部门、医药企业、医疗器械公司等行业用户提供集软件开发、医疗移动互联网应用、医用影像应用及输出等系统实施和服务外包为一体的综合服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,010,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑云坚
实际控制人及其一致行动人	郑云坚

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	91350100079752378O	否
注册地址	福建省福州市仓山区建新镇金洲北路 7 号 88 号楼四层	否
注册资本（元）	10,010,000 元	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	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	应建德、郭文起
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √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	7,900,938.34	12,714,424.60	-37.86%
毛利率%	57.43%	66.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,614,422.08	-3,204,363.85	-200.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,797,765.67	-4,492,714.56	-118.08%
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）	-58.62%	-14.05%	-
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）	-59.74%	-19.70%	-
基本每股收益	-0.96	-0.32	-

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	13,064,285.78	22,319,018.05	-41.47%
负债总计	1,471,328.40	1,111,638.59	32.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,592,957.38	21,207,379.46	-45.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	2.12	-
资产负债率%（母公司）	8.22%	5.17%	-
资产负债率%（合并）	11.26%	4.98%	-
流动比率	6.93	17.26	-
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	-1,292,321.97	-1,857,492.92	30.43%
应收账款周转率	0.95	0.91	-
存货周转率	1.82	1.4	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-41.47%	-12.17%	-
营业收入增长率%	-37.86%	-36.66%	-
净利润增长率%	-200.04%	-138.79%	-

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	10,010,000	10,010,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	17,434.40
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	143,923.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,334.60
非经常性损益合计	209,692.73
所得税影响数	26,349.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	183,343.59

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
研发费用	0.00	3,775,995.61		
管理费用	7,593,931.03	3,817,935.42		

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

福建国民商用软件股份有限公司属于软件和信息技术服务业。

公司专注于为医疗行业用户提供集软件开发、医疗移动互联网应用、医用影像应用及输出等系统实施和服务外包为一体的综合服务，致力于成为医疗信息化的领先企业。公司的主要客户包括医疗器械公司、医药企业、医疗监管部门、医疗机构等行业用户，主要盈利模式有以下两种：

（1）对于医疗信息化软件和智慧医疗移动互联网应用，公司坚持以客户需求为导向、利用自身的技术优势开发出高可靠性、高针对性的产品，通过为客户提供定制化的方案、项目实施、软件开发和售后服务等，形成一体化服务链条，通过成熟的软件产品和优秀的服务水平获得客户的认可和口碑，逐步扩大市场，提升公司经营业绩；

（2）对于医学影像输出产品，主要通过免费提供设备和全包服务实现医用胶片耗材的按张计费。

（3）与大数据相关的档案数字化服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、　经营情况回顾

(一)　经营计划

报告期内，公司专注于为医疗行业用户提供集软件开发、医疗移动互联网应用、医用影像应用及输出等系统实施和与大数据相关的档案数字化服务、服务外包为一体的综合服务，致力于成为医疗信息化的领先企业。公司的主要客户包括医疗器械公司、医药企业、、医疗机构、政府机关等行业用户。

报告期内，公司实现销售收入 790.09 万元，同比下降 37.86%，实现净利润 -961.44 万元，比上年度下降 200.04%；截至报告期末，公司资产总计 1,306.43 万元，比上年期末下降 41.47%，股东权益合计 1,159.30 万元，比上年度下降 45.34%。

2018 年 12 月 13 日，福建国民商用软件股份有限公司设立了分公司——福建国民商用软件股份有限公司闽清分公司，经营范围：软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;集成电路设计;数字内容服务;商务信息咨询;互联网信息服务等，公司与福州市晋安医院签署了《福州市晋安区医院晋安区医学影像存储和应急灾备平台建设服务

类采购合同》，合同总金额：人民币叁佰伍拾壹万元整（￥3,510,000.00 ），公司与闽清县总医院签署了《闽清县总医院医共体综合业务管理平台服务类采购项目合同》，合同总金额：人民币贰佰贰拾陆万伍仟元整（￥ 2,265,000.00 ）。

2018 年，公司收到相关政府财政补助合计 93.81 万元。

报告期内，

1、公司财务状况：截至2018年12月31日，公司资产总额为1,306.43 万元，较年初下降41.47%；变动原因主要系报告期内公司营业收入有所降低,单项金额重大(非重大)并已单独计提账准备的应收账款增加了资产减值损失；负债总额为 147.13 万元，较年初上升32.36%；净资产为 1,159.30 万元，较年初下降45.34%，主要系公司营业收入下降、报告期内单项金额重大(非重大)并已单独计提账准备的应收账款增加致资产减值损失增加造成的影响。

2、公司经营成果：公司 2018 年实现营业收入 790.09 万元，较 2017 年下降 37.86%，变动原因主要系报告期内，我司的 PACS 产品以及与区域医疗相关的软件产品属于医疗相关软件，这类医疗相关软件在 2018 年被列入了公司主要业务地福建省全省统一采购，因此福建省众多医院基本都暂停了 PACS 产品采购，仅有产品升级的业务，故对我司 2018 年营业收入造成的影响。应对该状况，公司加强了对现有客户需求的挖掘，为现有客户提供影像产品存储等解决方案，通过新增影像存储的解决方案和现有客户功能的扩展，应对目前市场新产品采购暂停对我们的影响，同时公司增加了大数据加工的业务，有望成为公司业务新的增长点。

2018 年实现净利润-961.44 万元，较 2017 年下降 200.04%，变动原因主要系报告期内：（1）公司在新的产品应用上做了前期调研，但业务还未拓展，故增加了相应的成本以及软件行业员工薪酬的增加，因新三板挂牌服务机构费用的支出影响了我司净利润；（2）公司单项金额重大(非重大)并已单独计提账准备的应收账款增加致资产减值损失增加造成的影响。

3、公司现金流量情况：2018年，公司经营活动产生的现金流量净额为 -129.23 万元，较2017年有所回升，主要原因是“销售商品、提供劳务收到的现金”增加；公司投资活动产生的现金流量净额为 101.92 万元，主要原因系报告期内公司购建固定资产产生的；公司筹资活动产生的现金流量净额为0元。

报告期内公司主营业务增加了档案数据服务业务，该项业务对公司的主营业务跟商业模式没有造成变化，因为该项业务也是属于国家重点支持的战略新兴行业，同时与公司现有的在医学影像数据业务能够相关结合，能够更好地扩展公司的产品链。报告期内档案数据服务业务已经形主营业务收入。

（二） 行业情况

公司的主营业务是提供整体信息化解决方案。主要包括为医疗机构、医药企业、医疗器械公司等行业用户提供集软件开发、医疗移动互联网应用、医用影像应用及输出等系统实施和档案数据服务为一体的综合服务。公司产品主要分为医学基础信息应用软件及设备系列、医疗行业、智慧医疗移动互联网应用三大类。

按照《国民经济行业分类》（GB_T4754-2011）的分类标准，公司所处行业为“I65 软件和信息技术服务业”；按照《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的分类标准，公司所处行业为“I65 软件和信息技术服务业”；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“I65 软件和信息技术服务业”；按照《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2013 年第 16 号）的分类标准，公司所处行业为新一代信息技术产业之“2.3 高端软件和新兴信息服务产业”；按

照《产业结构调整指导目录（2011 年本）（2013 年修正）》，公司的经营业务属于第一类鼓励类中“二十八、23、软件开发生产”。不属于国家产业政策限制发展的行业、业务。

软件产业是国民经济和社会发展的基础性、先导性、战略性和支柱性产业，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。软件和信息技术服务业的发展和提升对于推动信息化和工业化深度融合，培育和发展战略性新兴产业，加快经济发展方式转变和产业结构调整，提高国家信息安全保障能力和国际竞争力具有重要意义。近年来，国家从财税、投融资、研究开发、进出口、人才、知识产权、市场等方面对软件产业给予了较为全面的政策支持。目前，我国软件和信息技术服务业步入了新的快速发展阶段，初步形成了较为完整的技术和产业体系。经过多年的持续高速增长，国内软件行业的年产值在 GDP 总量中的比重逐年提升。

（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	947,293.71	7.25%	2,532,534.85	11.35%	-62.60%
应收票据与应收账款	4,700,352.07	35.98%	11,970,892.28	53.64%	-60.74%
预付账款	2,419,099.20	18.52%	1,767,065.02	7.92%	36.90%
存货	1,373,855.93	10.52%	2,325,509.16	10.42%	-40.92%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	477,117.07	3.65%	795,567.03	3.56%	-40.03%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款		-		-	-
无形资产	585,582.79	4.48%	1,431,750.34	6.41%	-59.10%
长期待摊费用	97,191.12	0.74%	103,711.36	0.46%	-6.29%
递延所得税资产	1,702,679.99	13.03%	801,026.25	3.59%	112.56%
资产总计	13,064,285.78	-	22,319,018.05	-	-41.47%

资产负债项目重大变动原因：

1.报告期内公司货币资金较上年同期减少 62.60%，主要系公司应收账款账期较长导致未收回的应收账款大幅增长。

2.应收账款较上年同期减少 60.74%，主要系应收账款余额下降主要原因是营业收入下降，同时上年末部分应收账款已经收回。

3、预付账款较上年同期增加 36.9%，主要是因为公司执行合同项目需要及运营需要产生的预付款，故预付账款上升。

4.存货较上年同期减少 40.92%，主要系公司 2018 年整体主营业务收入下降，故存货下降。

5.固定资产较上年同期减少 40.03%，主要系 2018 年公司虽有新增固定资产但新增金额较少，下降

原因主要为固定资产折旧。

6.无形资产较上年同期减少 59.10%，主要系 2018 年公司未新增无形资产，下降原因主要为无形资产摊销。

7.长期待摊费用较上年同期减少 6.29%，主要系 2018 年公司的长期待摊费用摊销。

8.递延所得税资产较上年同期增长 112.56%，主要系 2018 年公司增加了坏账准备计提，故递延所得税资产增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	7,900,938.34	-	12,714,424.60	-	-37.86%
营业成本	3,363,533.00	42.57%	4,201,679.99	33.05%	-19.95%
毛利率%	57.43%	-	66.95%	-	-
管理费用	2,713,032.27	34.33%	3,817,935.42	30.03%	-28.94%
研发费用	3,133,982.02	39.67%	3,775,995.61	29.70%	-17.00%
销售费用	379,478.16	4.80%	225,586.20	1.77%	68.22%
财务费用	1,339.37	0.02%	-13,145.33	-0.10%	110.19%
资产减值损失	10,333,202.28	130.78%	6,219,411.01	48.91%	66.14%
其他收益	945,556.31	11.97%	559,300.00	4.40%	69.06%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	17,434.40	0.22%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-11,065,853.01	-140.01%	-4,950,951.01	-38.94%	123.51%
营业外收入	50,000.00	0.63%	912,757.29	7.18%	-94.52%
营业外支出	1,665.40	0.02%	20.97	0.00%	7,841.82%
净利润	-9,614,422.08	-121.69%	-3,204,363.85	-25.20%	-200.04%

项目重大变动原因：

1、公司营业收入较上年同期下降 37.86%，主要系我司的 PACS 产品以及跟区域医疗相关的软件产品属于医疗相关软件，根据福建卫计委的通知，这类医疗相关软件在 2017 年被列入了公司主要业务地福建省拟全省统一采购，因此全省各医院基本都暂停了新产品的采购，等待卫计委通知，只有少量产品升级的业务，故对 2018 年营业收入造成的影响。

2、公司营业成本较上年同期下降 19.95%，主要系公司 2018 年整体主营业务收入下降，故营业成本同步下降。

3、管理费用较上年同期下降 28.94%，主要系公司 2018 年整体主营业务收入下降，故同步公司管理费用下降。

4、销售费用较上年同期上升 68.22%，主要系公司 2018 年增加了租赁费。

5、财务费用较上年同期上升 110.19%，主要系 2018 年度公司往来转账业务较多，银行手续费用增加，从而增加了财务费用。

6、资产减值损失较上年同期上升 66.14%，主要系公司 2017 年大量应收账款未收回，对应收账款进行了坏账准备计提，故资产减值损失大幅度增加。

7、营业利润较上年同期下降-123.51%，主要系报告期内（1）公司在医疗领域新的产品应用上做了前期调研，但业务尚在拓展，相应的成本以及软件行业员工薪酬已支出，影响了公司营业利润；（2）公司单项金额重大(非重大)并已单独计提账准备的应收账款增加致资产减值损失增加造成的影响。

8、营业外收入较上年同期下降 94.52%%，下降原因是 2017 年有收到 90 万元新三板挂牌补助。

9、净利润较上年同期下降 200.04%，主要系报告期内（1）公司在医疗软件领域新的产品应用上做了前期调研和投入，但业务尚在拓展，相应的成本以及软件行业员工薪酬已支出；（2）公司单项金额重大(非重大)并已单独计提账准备的应收账款增加致资产减值损失增加造成的影响。

(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	7,900,938.34	12,714,424.60	-37.86%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	3,363,533.00	4,201,679.99	-19.95%
其他业务成本	0	0	0.00%

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	2,608,691.73	33.02%	11,022,531.99	86.70%
技术服务	4,367,246.61	55.28%	712,053.51	5.60%
影像耗材			180,512.83	1.42%
硬件设备			799,326.27	6.28%
技术转让	925,000.00	11.71%		

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入结构发生变化。软件开发收入下降，技术服务收入上升，系公司增加档案数字化加工的业务，为医疗、国土等行业提供档案数据加工服务，中标了福州国土资源局项目，实现了相关业务收入，引起了收入结构变化。公司本年主营业务收入有所下降，主要系我司的 PACS 产品以及跟区域医疗相关的软件产品属于医疗相关软件，根据福建卫计委的通知，这类医疗相关软件在 2017 年被列入了公司主要业务地福建省拟全省统一采购，因此全省各医院基本都暂停了新产品的采购，等待卫计委通知，只有少量产品升级的业务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	福州市国土资源局	4,036,906.79	51.00%	否
2	福建安安医疗科技有限公司	1,357,000.00	17.00%	否
3	福州仲景回春物联医疗器械有限公司	1,020,577.029	13.00%	否
4	福州市晋安区医院	926,503.02	12.00%	否
5	网格（福建）智能科技有限公司	450,000	6.00%	是
合计		7,790,986.839	99.00%	-

（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	福州趋势信息技术开发有限公司	1,111,650.49	30.24%	否
2	福建省国裕信息科技有限公司	647,774.95	17.62%	否
3	福建万歌信息科技有限公司	603,398.06	16.41%	否
4	福建中信网安信息科技有限公司	287,179.49	7.81%	否
5	福州迪迈信息科技有限公司	211,747.57	5.76%	否
合计		2,861,750.56	77.84%	-

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	-1,292,321.97	-1,857,492.92	30.43%
投资活动产生的现金流量净额	1,019,150.09	-1,326,585.67	176.83%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0.00%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,292,321.97 元，较上年度上升 30.43%，主要是公司加大了回款催收力度，销售回款高于上年。

报告期内公司净利润低于经营活动现金净流出，主要是由于计提坏账产生相关非付现损失。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 1,019,150.09 元，较上年度增加 176.83%，主要是由于收到其他与投资活动有关的现金保证金。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司现有全资子公司物联智慧、平潭网格及国民数据，子公司基本情况如下：

1、物联智慧的基本情况

名称：福州物联智慧软件有限公司

统一社会信用代码：91350104M0001UXE2L

类型：有限责任公司(法人独资)

住所：福建省福州市仓山区建新镇金洲北路 7 号 88 号楼四层

法定代表人：张忠英

注册资本：100 万元

成立日期：2015 年 9 月 29 日

营业期限：自 2015 年 9 月 29 日至 2065 年 09 月 28 日

经营范围：软件开发；医疗产品、医疗技术的开发、技术转让；互联网技术开发、网络系统开发；计算机、软件及辅助设备的批发代购代销、维修及技术服务。（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）

2018 年主营业务收入为 330339.81 元，实现的净利润为-2191963.06 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，物联智慧持股结构为：国民软件持股 100%。

2、平潭网格的基本情况

名称：平潭网格医疗科技有限公司

统一社会信用代码：913501283452516140

类型：有限责任公司(法人独资)

住所：平潭综合实验区芦洋乡产业服务中心 303 室

法定代表人：张忠英

注册资本：100 万元

成立日期：2015 年 5 月 22 日

营业期限：自 2015 年 5 月 22 日至 2065 年 05 月 21 日

经营范围：从事医疗专业技术领域内的技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；软件开发、信息系统集成服务、信息技术咨询服务、数据处理和存储服务；电子商务和电子政务系统开发、销售；以承接服务外包方式从事技术开发、人力资源管理、企业管理；业务流程和知识流程外包服务；互联网和相关服务；物联网技术开发；计算机、软件及辅助设备的销售和维修（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）。

截至 2018 年 12 月 31 日，平潭网格持股结构为：国民软件持股 100%。

3、国民数据的基本情况

名称：福州国民数据科技有限公司

统一社会信用代码：91350102MA2Y8C3J2R

类型：有限责任公司(法人独资)

住所：福建省福州市鼓楼区乌山西路 318 号洪山科技园创业中心大厦第 2 层 225 室

法定代表人：林茶花

注册资本：300 万元

成立日期：2017 年 5 月 15 日

营业期限：自 2017 年 5 月 15 日至 2067 年 05 月 14 日

经营范围：计算机技术、软件的技术开发、技术服务；计算机系统集成；数据处理和存储服务；互联网信息服务；计算机软硬件的销售。

截至 2018 年 12 月 31 日，国民数据持股结构为：国民软件持股 100%。

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、重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 4,700,352.07 元，上期金额 11,970,892.28 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 509,306.28 元，上期金额 45,818.12 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	调减“管理费用”本期金额 3,133,982.02 元，上期金额 3,775,995.61 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更

（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，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，尽力实现一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 790.09 万元，同比下降 37.86%；净利润 -961.44 万元，同比下降 200.04%；报告期末，公司净资产总计 1,159.30 元，同比下降 45.34%。上述数据表明公司营业收入及净利润较 2017 年度同比有所下降，主要系（1）公司的 PACS 产品以及跟区域医疗相关的软件产品属于医疗相关软件，这类医疗相关软件在 2017 年被列入了福建全省统一采购，因此全省各医院基本暂停了采购，只有少量产品升级的业务以及公司在医疗领域新的产品应用上做了前期调研，但业务还未拓展，故增加了相应的成本。近年来，随着我国医疗行业的信息化不断提升，国内部分大型医院的信息化已经建设多年，在完成各个科室的信息系统建设的基础上，区域内的城市级医疗信息平台建设还处于初步阶段，加之，除了规模较大信息化水平较高的三甲医院，还有大量的县级医院、专科医院、乡镇医院、社区医院等需要提升信息化水平，国家对这一方面投入也是逐步加大，因此公司所处行业的未来市场空间广阔。公司在 2018 年中标了闽清县总医院、晋安区医院大型信息平台，公司持续经营能力良好。（2）公司单项金额重大(非重大)并已单独计提账准备的应收账款增加致资产减值损失增加造成的影响，而应收账款计提的坏账准备，根据公司与客户沟通情况看有望实现期后有望回款，故这些影响只是暂时的，故公司具备持续经营能力，不存在营业收入低于 100 万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损，或亏损额逐年扩大或债券违约、债务无法按期偿还的情形。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，及时支付员工工资及供应商款项等，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情形；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康，经营资质齐全，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要经营要素的情形；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情形；此外，公司未发生其他影响公司持续经营的事项。

因此，公司经营稳定，资产负债结构合理，具备未来持续经营的能力，不存在影响公司持续经营能力的不利因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、税收优惠变化的风险

1.增值税优惠政策变化的风险

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分

实行即征即退政策。根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号），公司技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务项目，享受免征增值税的政策。虽然公司所享受的增值税优惠政策具有一定的稳定性和持续性，预计未来调整的可能性较小，若国家调整上述增值税税收政策，将可能对公司未来经营业绩产生不利影响。

风险防范措施：公司的充分利用增值税优惠政策的同时，进一步加大技术开发产品，提高产品的重复销售率，从而降低公司的边际成本。

2.所得税优惠政策变化的风险

根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）及《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号），国民软件于 2016 年 7 月 25 日取得由福建省软件协会颁发的软件企业证书，公司属于符合条件的软件企业，已向税务机关进行企业所得税优惠项目备案：2016 年免征所得税，2017-2019 年按照 25%的法定税率减半征收。

虽然公司所享受的所得税优惠政策具有一定的稳定性和持续性，若国家调整上述所得税税收优惠政策，将可能对公司未来的经营业绩产生一定的不利影响。

风险防范措施：公司在充分利用税收优惠政策的同时，不断加快自身发展速度，拓展销售渠道，增强盈利能力，以此尽量降低税收优惠政策对公司业绩的影响程度。同时，公司将继续加大研发投入，确保公司的技术优势，争取持续获得国家给予软件企业的税收优惠政策。

二、核心技术泄密及核心技术人才流失的风险

医疗卫生信息化行业需要大量具有医疗卫生与软件双重知识背景的技术人才，培养一名优秀的行业软件开发人才是一个较漫长的过程。同时，医疗卫生信息化行业的人才竞争非常激烈，人员流动较为频繁。尽管公司采取了培训、绩效等多种措施吸引和留住人才，有力的保证了技术研发团队的稳定，然而随着同行业人才争夺的加剧，公司仍无法保证未来不会出现核心技术人员流失甚至核心技术泄密的风险。

公司拥有多项知识产权与核心技术，公司产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入，在共同创业过程中形成了较强的凝聚力，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。

风险防范措施：公司通过制定员工奖惩制度、项目管理奖惩制度，积极创造良好的企业文化，通过科学管理、文化融合、多重激励和职业生涯培训等方式来吸引人才，通过高薪引进专业技术人才，招聘、培养年轻人才，对公司经营目标进行宣贯，提高员工的参与感与归属感。

三、国家政策调整和宏观经济环境变化风险

近几年医疗信息化行业发展迅速，虽然卫生信息主管部门出台了一系列医疗卫生信息化的相关规范与标准，但由于标准的制定往往滞后市场发展，现有的规范与标准仍难以满足快速发展医疗卫生信息化市场的实际需要，目前仍有较大部分产品开发处于无标准可循状态，一旦行业内有更高标准产品认证体系出台，企业将需要长时间的适应调整，对公司的盈利造成一定的影响，行业标准的浮动对企业平稳发展有较负面的影响。国家医改领导小组将分级诊疗中县级医院的信息化建设列为分级诊疗的重点投入对象。国家政策的支持为医疗信息化行业发展提供了难得的机遇，医改方案明确将加强医疗信息化建设作为深化医改的重要内容。国家财政持续投入经费支持卫生信息化建设，地方政府的大力支持为行业发展创造了良好的政策环境。如果未来几年国家宏观经济和政策出现增速大幅放缓、政策调整等重大变化，导致对行业投资规模减少，公司的业务发展将受到一定影响。

风险防范措施：公司将进一步加强产品的技术研发与质量管理，使得公司所提供的各项产品及服务能够得到客户的认可，逐步扩大公司在行业内的知名度，保持收入增长的稳定性，尽量减少国家政策调整与宏观经济波动对公司业绩造成的影响。

四、公司治理风险

由于有限公司整体变更为股份公司时，公司未聘请券商、律所等专业机构辅导，导致公司治理在运行程序上存在一定的不足。为了建立健全公司治理机制、规范公司治理机制的运行，公司根据监管部门对于挂牌公司治理的要求，在中介机构的辅导下重新修订了《公司章程》并增补修订了“三会”议事规则，对董事、监事、高级管理人员履行职责做了详细规定，对“三会”召开程序及运行机制做了进一步的细化和规范。此外，公司针对实际情况制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等内控管理制度。但公司管理层专注于业务的发展，公司治理制度的完善需要一段时间，有可能在短期内存在相应内部控制制度不能有效执行的风险。

风险防范措施：公司将会进一步健全法人治理结构，监事会将会监督公司严格按照相关制度规范经营。公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度来治理公司，使公司内部控制体系在经营过程中逐步健全。

五、公司整体规模较小的风险

公司的收入主要来源于医疗信息化软件及档案数字化加工服务技术服务业务， 2017 年度、2018 年度公司的营业收入分别为 1,271.4 万元、790.09 万元，净利润分别为-320.44 万元、-961.44 万元。截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，公司的总资产为 2,231.90 万元、1306.43 万元，净资产为 2,120.74 万元、1159.30 万元。尽管公司近两年在福建等地区发展迅速，已经成长为具有一定核心竞争力的医疗软件企业，但与行业内已上市的大型医疗软件企业相比，公司的整体资产规模仍然偏小，抵御市场风险的能力偏弱。

风险防范措施：公司近年来加大研发投入，提高技术水平；积极开拓市场，扩大营业收入和市场知名度；积极拓展融资渠道，提升公司的资金实力、扩大公司的资产规模并增强抵御市场风险的能力。

六、收入来源的区域集中风险

公司收入区域比较集中，虽然公司加大了对外地市场的开拓，但短期内福建省内地区仍是公司的核心市场区域。如果福建市场环境发生变化，将使公司的经营业绩受到一定影响。

风险防范措施：公司在与原有客户保持良好合作的同时，加大公司产品的宣传力度，不断开发新的客户，力争渗透到其他省市的市场中，进一步提升公司软件开发、技术服务收入。公司凭借研发实力、产品创新、质量控制、产品性能等多方面优势，通过积极开拓销售渠道等方式，加强产品市场推广。

七、关联方交易的风险

在报告期内，公司与网格（福建）智能科技有限公司、福建万歌信息科技有限公司等多家公司，存在销售或采购产品、提供或接受劳务等持续性关联交易。报告期内公司与关联方采购交易频繁，可能给公司的经营带来一定风险。为了规范公司与关联方之间的关联交易，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联交易的决策程序及关联方回避程序进行了有效管理。同时公司控股股东、实际控制人及其他股东、董事、监事和高级管理人员于 2016 年 2 月 23 日分别出具了规范关联交易的承诺书，承诺将尽可能地避免和减少公司与其控制的其他企业之间的关联交易。

风险防范措施：公司通过股份改制后，建立了完善的内控制度。公司将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等关于关联交易的规定,确保履行关联交易决策程序,最大程度保护公司及股东利益。

（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	□是 √否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	□是 √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 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,500,000	619,126.21
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	7,650,000	450,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

郑云坚、许长秋、陈鸿飞、林杭生、网格海纳分别于 2016 年 2 月 25 日出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》。自然人股东承诺其本人自愿锁定于公司挂牌前持有的股份，分四次解除锁定，每次解除锁定的股份数为本人于公司挂牌前持有的股份数的四分之一，四次解除锁定的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年、挂牌期满两年及三年。法人股东网格海纳承诺其自愿锁定于公司挂牌前持有的股份，分三次解除锁定，每次解除锁定的股份数为本企业于公司挂牌前持有的股份数的三分之一，三次解除锁定的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。全体股东承诺若上述股份锁定与法律及全国中小企业股份转让系统的规则相冲突的，以法律与规则的规定为准。

公司的控股股东、实际控制人郑云坚以及股份公司的其他股东、董事、监事和高级管理人员于 2016 年 2 月 23 日分别出具关于规范关联交易的承诺书，承诺将尽可能地避免和减少上述人员或上述人员控制的其他公司、企业或其他组织、机构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，将遵循平等、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《福建国民商用软件股份有限公司章程》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。

为避免将来发生同业竞争的可能，网格智能采取了如下解决方案：① 将其持有的与国民软件主营业务相关的 16 项软件著作权以成本价转让给国民软件子公司物联智慧。相关著作权转让登记手续已办理完成。② 网格智能承诺：“本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对国民软件构成竞争的业务及活动；不会在上述经营范围内发生与国民软件同业竞争的行为；若违反上述承诺，本公司将对由此给国民软件造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿。”

为避免将来发生同业竞争的可能，网格海纳采取了如下解决方案：①变更经营范围。2016 年 3 月 2 日网格海纳变更后的经营范围为“企业管理咨询、人力咨询信息咨询”，与国民软件不存在相同或相近之处。②软件著作权转让。2016 年 2 月 29 日，网格海纳将其持有的一项与医疗软件行业相关的软件著作权以成本价转让与国民软件子公司物联智慧，相关著作权转让登记手续已办理完成。③网格海纳承诺：“本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对国民软件构成竞争的业务及活动；不会在上述经营范围内发生与国民软件同业竞争的行为；若违反上述承诺，本公司将对由此给国民软件造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿。”

为避免将来发生同业竞争的可能，福州中港网格信息技术开发有限公司承诺：“本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对国民软件构成竞争的业务及活动；不会在上述经营范围内发生与国民软件同业竞争的行为；若违反上述承诺，本公司将对由此给国民软件造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿。

为避免将来发生同业竞争的可能，万歌信息正在将其营业范围变更为：智能化工程，计算机硬件设备批发，企业管理咨询与培训服务（以上经营范围中涉及行政许可的项目应在取得有关部门批准或许可后方可经营。）福建万歌信息科技有限公司承诺：“本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对国民软件构成竞争的业务及活动；不会在上述经营范围内发生与国民软件同业竞争的行为；若违反上述承诺，本公司将对由此给国民软件造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿。”

为避免与股份公司产生同业竞争，2016 年 2 月 25 日 Grid Technology Group（holding）Limited 股东会决议，停止医学影像区域放射信息子系统软件二次开发工作，对已有的相关软件源代码及技术文档进行封存。Grid Technology Group（holding）Limited 承诺：“本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对国民软件构成竞争的业务及活动。若违反此承诺，本公司将对由此给国民

软件造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿。”

为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人郑云坚及其母亲林仲芳、全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，承诺其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。若承诺事项被证明不真实或未被遵守，其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。

2016 年 10 月 28 日，公司控股股东、实际控制人及其他股东、董事、监事和高级管理人员承诺，除正常经营性往来外，其本人及其关联方目前不存在违规占用公司资金、资产，或采用预收款、应付款等形式违规变相占用公司资金、资产的情况，并承诺未来也不会发生非经营性占用或变相占用资金、资产的情况，若违反上述承诺，其本人将承担因此给公司造成的一切损失。

报告期内，公司、公司实际控制人、控股股东及董事、监事、高级管理人员、相关承诺方对以上承诺事项，严格履行，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	2,585,916	25.83%	0	2,585,916	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	1,171,170	11.70%	0	1,171,170	11.70%
	董事、监事、高管	2,252,250	22.50%	0	2,252,250	22.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,424,084	74.17%	0	7,424,084	74.17%
	其中：控股股东、实际控制人	3,513,510	35.10%	0	3,513,510	35.10%
	董事、监事、高管	6,756,750	67.50%	0	6,756,750	67.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,010,000	-	0	10,010,000	-
普通股股东人数		5				

(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	郑云坚	4,684,680	0	4,684,680	46.80%	3,513,510	1,171,170
2	许长秋	1,441,440	0	1,441,440	14.40%	1,081,080	360,360
3	林杭生	1,441,440	0	1,441,440	14.40%	1,081,080	360,360
4	陈鸿飞	1,441,440	0	1,441,440	14.40%	1,081,080	360,360
5	网格海纳	1,001,000	0	1,001,000	10.00%	667,334	333,666
合计		10,010,000	0	10,010,000	100%	7,424,084	2,585,916

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

网格海纳系公司股东郑云坚持股 52.00%、许长秋持股 16.00%、林杭生持股 16.00%、陈鸿飞持股 16.00%的企业。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

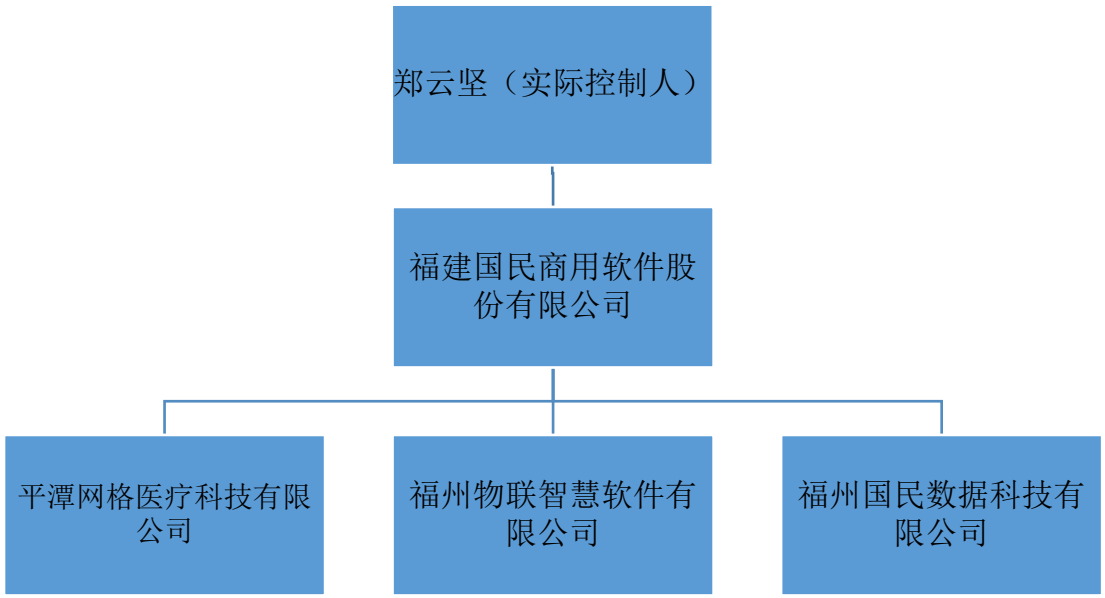
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司的控股股东和实际控制人为郑云坚，未发生变更。

郑云坚，男，1976 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学博士。2000 年 1 月至 2001 年 1 月任福州华悦电子技术开发有限公司总经理；2001 年 2 月至 2002 年 8 月任深圳市泛海三江电子有限公司福建办事处主任；2002 年 9 月至 2004 年 11 月任中国电子科技集团中电华通通信有限公司福建分公司副总经理；2004 年 7 月至 2014 年 11 月任网格（福建）智能科技有限公司董事长；2011 年 12 月至今兼任民革福州市委会副主任委员；2014 年 12 月至 2016 年 11 月在福州大学经济与管理学院从事博士后研究工作；2016 年 12 月至今在闽江学院经管学院任研究生导师；2015 年 1 月至今兼任福州市人大常务委员会委员；2014 年 5 月至 2015 年 1 月任股份公司董事长；2015 年 1 月至今任股份公司监事会主席，任期三年。



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

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
林茶花	董事长	女	1978 年 1 月	本科	2017.5.18-2.20.5.17	是
许长秋	副董事长	男	1962 年 1 月	大专	2017.5.18-2020.5.17	是
林杭生	副董事长	男	1964 年 1 月	本科	2017.5.18-2020.5.17	否
张忠英	董事、总经理	女	1978 年 1 月	本科	2017.5.18-2020.5.17	是
颜世锦	董事	男	1971 年 1 月	本科	2017.5.18-2020.5.17	否
郑云坚	监事会主席	男	1976 年 1 月	博士	2017.5.18-2020.5.17	否
陈鸿飞	监事会副主席	男	1961 年 1 月	大专	2017.5.18-2020.5.17	否
江惠珍	职工代表监事	女	1988 年 1 月	本科	2017.5.18-2020.5.17	是
许毅玟	副总经理	男	1987 年 1 月	硕士	2016.2.22-2018.3.3	是
王明金	财务负责人	女	1975 年 1 月	大专	2017.6.16-2020.6.15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

许毅玟系许长秋之子，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员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
郑云坚	监事会主席	4,684,680	0	4,684,680	46.80%	0
许长秋	副董事长	1,441,440	0	1,441,440	14.40%	0
陈鸿飞	监事	1,441,440	0	1,441,440	14.40%	0

林杭生	副董事长	1,441,440	0	1,441,440	14.40%	0
林茶花	董事长	0	0	0	0%	0
张忠英	董事、总经理	0	0	0	0%	0
颜世锦	董事	0	0	0	0%	0
江惠珍	职工代表监事	0	0	0	0%	0
许毅玟	副总经理	0	0	0	0%	0
王明金	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	9,009,000	0	9,009,000	90%	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
吴晓梅	技术副总监、职工监事	换届	技术副总监	公司管理需求
杨雪碧	监事	离任	监事	离职

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

无

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
行政管理人员	21	12
销售人员	2	2
技术人员	41	48
财务人员	5	5
员工总计	69	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	39	44

专科	24	19
专科以下	4	3
员工总计	69	67

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：

报告期内，公司员工数量基本无变化。

公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为员工提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助员工实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。同时，公司及时对员工的变动与引进做出计划，通过逐渐完善的薪酬和绩效考核体系，进行考察晋升调配人才，确定年度招聘和培养人才规划，并拟定内部及外部培训计划，加强包括职前简介、新员工培训、岗位培训、管理技能培训等一系列与工作实际相结合的培训，帮助员工增强职业技能，增加专业知识，协助员工规划自身发展，从而达到留住人才和防止人才流失的目的。公司在离职员工福利方面有响应国家号召适当给予曾为公司做出贡献的员工一定的补偿，目前公司团队总体偏年轻化，目前尚未有退休人员，此类福利待遇后续将会逐步完善。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

第九节　行业信息

是否自愿披露
□是 √否

第十节　公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，公司股东大会、董事会、监事会依法运作，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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；依据法律、行政法规及本章程的规定查阅公司信息。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

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，公司股东大会、董事会、监事会均依法运作，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。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 9 月 7 日，在 2018 年公司第一次临时股东大会上修订了公司章程，1、监事会由 4 名监事组成，其中职工代表 2 人。修改为：监事会由 3 名监事组成，其中职工代表 1 人。2、监事会包括非职工代表和公司职工代表，其中职工代表 2 名。修改为：监事会包括非职工代表和公司职工代表，其中职工代表

1 名。

（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	3	1、2018 年 6 月 27 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、 《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于预计公司 2018 年与网格（福建）智能科技有限公司、福州中港网格信息技术开发有限公司及福建万歌信息科技有 限公司的日常性关联交易的议案》、《关于预计公司 2018 年与福州网格海纳企业管理咨 询有限公司的日常性关联交易的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年度经审计的财务报告的议案》、《关于公司 2017 年度报告及其摘要的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》； 2、2018 年 8 月 23 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案 》议案、《关于修改<公司章程>的议案 》议案、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案 》议案； 3、2018 年 12 月 13 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于设立福建国民商用软件股份有限公司闽清分公司》的议案。
监事会	2	1、2018 年 6 月 27 日，公司召开第二届监事会第三次会议，、审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年度经审计的财务报告的议案》、《关于公司 2017 年度报告及其摘要的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》；

		2、2018 年 8 月 23 日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案 》。
股东大会	2	1、2018 年 7 月 18 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告》议案、《关于公司 2017 年度监事会工作报告》议案、《关于预计公司 2018 年与网格（福建）智能科技有限公司、福州中港网格信息技术开发有限公司及福建万歌信息科技有限公司的日常性关联交易》议案、《关于预计公司 2018 年与福州网格海纳企业管理咨询有限公司的日常性关联交易》议案、《关于公司 2017 年度财务决算报告》议案、《关于公司 2017 年度财务预算报告》议案、《关于公司 2017 年度利润分配方案》议案、《关于 2017 年度经审计的财务报告》议案、《关于公司 2017 年度报告及其摘要》议案、《关于公司续聘会计师事务所》议案； 2、2018 年 9 月 7 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改<公司章程>的议案 》。

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，公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《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，公司股东大会、董事会、监事会依法运作，未出现违法、违规情形，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

报告期内，公司未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

（六） 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项， 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

1、业务独立

公司主要为医疗卫生行业信息化提供整体解决方案。主要包括为医疗机构、医疗监管部门、医药企业、医疗器械公司等行业用户提供集软件开发、医疗移动互联网应用、医用影像应用及输出等系统实施和服务外包为一体的综合服务。能够独立对外开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

2、资产独立

公司独立拥有全部有形资产及无形资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。截至报告期末，公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

3、人员独立

公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；公司的高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪；公司的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。

4、财务独立

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务管理制度。公司单独开户、独立核算。

5、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘请经理、副总经理及财务负责人等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设软件研发部、技术服务部、销售部、财务部、行政人资部、法律证券部等部门。上述部门均独立运行，不存与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司内部各机构均规范运行，公司完全拥有机构设置自主权。

因而，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及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

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算制度

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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、关于财务管理制度

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制制度

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

报告期内未发现上述管理制度存在重大缺陷的具体情况。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，规范运作，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定段落 □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	信会师报字[2019]第 ZA13447 号
审计机构名称	立信会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019-06-25
注册会计师姓名	应建德、郭文起
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：福建国民商用软件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建国民商用软件股份有限公司（以下简称福建国民商用软件股份有限公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了福建国民商用软件股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于福建国民商用软件股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

我们确定不存在需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

四、其他信息

福建国民商用软件股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括福建国民商用软件股份有限公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。当我们阅读福建国民商用软件股份有限公司 2018 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项，并考虑我们的法律权利和义务后采取恰当的措施。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估福建国民商用软件股份有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福建国民商用软件股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对福建国民商用软件股份有限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福建国民商用软件股份有限公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就福建国民商用软件股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。

立信会计师事务所 （特殊普通合伙）	中国注册会计师：应建德（项目合伙人）
	中国注册会计师：郭文起
中国•上海	2019 年 6 月 25 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	五、(一)	947,293.71	2,532,534.85
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			
其中：应收票据			
应收账款	五、(二)	4,700,352.07	11,970,892.28
预付款项	五、(三)	2,419,099.20	1,767,065.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	742,374.06	498,713.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,373,855.93	2,325,509.16
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	五、（六）	18,739.84	92,248.72
流动资产合计		10,201,714.81	19,186,963.07
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	五、（七）	477,117.07	795,567.03
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（八）	585,582.79	1,431,750.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（九）	97,191.12	103,711.36
递延所得税资产	五、（十）	1,702,679.99	801,026.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,862,570.97	3,132,054.98
资产总计		13,064,285.78	22,319,018.05
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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、（十一）	509,306.28	45,818.12
其中：应付票据			
应付账款		509,306.28	45,818.12
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十二）	7,596.00	4,788.00
应交税费	五、（十三）	9,711.83	4,294.63
其他应付款	五、（十四）	944,714.29	1,056,737.84
其中：应付利息			
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		1,471,328.40	1,111,638.59
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		1,471,328.40	1,111,638.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十五）	10,010,000.00	10,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	998,100.71	998,100.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	1,267,782.41	1,267,782.41
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	-682,925.74	8,931,496.34
归属于母公司所有者权益合计		11,592,957.38	21,207,379.46
少数股东权益			
所有者权益合计		11,592,957.38	21,207,379.46
负债和所有者权益总计		13,064,285.78	22,319,018.05

法定代表人：林茶花　　主管会计工作负责人：王明金　　会计机构负责人：王明金

（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		859,223.10	2,438,308.62
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）	4,327,032.07	8,931,282.28
其中：应收票据			
应收账款		4,327,032.07	8,931,282.28
预付款项		1,934,942.20	1,295,022.02
其他应收款	十三、（二）	1,256,130.06	768,140.33
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,143,855.93	2,218,138.82
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		18,456.11	91,889.63
流动资产合计		9,539,639.47	15,742,781.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	2,145,000.00	2,020,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		477,117.07	795,567.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		459,410.29	1,254,367.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		97,191.12	103,711.36
递延所得税资产		1,702,679.99	790,987.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,881,398.47	4,964,633.48
资产总计		14,421,037.94	20,707,415.18
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		239,306.28	5,818.12
其中：应付票据			
应付账款		239,306.28	5,818.12
预收款项			
合同负债			

应付职工薪酬		6,408.00	3,996.00
应交税费		4,319.21	3,722.04
其他应付款		934,714.29	1,056,737.84
其中：应付利息			
应付股利			
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		1,184,747.78	1,070,274.00
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		1,184,747.78	1,070,274.00
所有者权益：			
股本		10,010,000.00	10,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		998,100.71	998,100.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,267,782.41	1,267,782.41
一般风险准备			
未分配利润		960,407.04	7,361,258.06
所有者权益合计		13,236,290.16	19,637,141.18
负债和所有者权益合计		14,421,037.94	20,707,415.18

（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		7,900,938.34	12,714,424.60
其中：营业收入	五、（十九）	7,900,938.34	12,714,424.60
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,929,782.06	18,224,675.61
其中：营业成本	五、（十九）	3,363,533.00	4,201,679.99
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	五、（二十）	5,214.96	-2,787.29
销售费用	五、（二十一）	379,478.16	225,586.20
管理费用	五、（二十二）	2,713,032.27	3,817,935.42
研发费用	五、（二十三）	3,133,982.02	3,775,995.61
财务费用	五、（二十四）	1,339.37	-13,145.33
其中：利息费用			
利息收入		7,905.55	18,909.54
资产减值损失	五、（二十五）	10,333,202.28	6,219,411.01
信用减值损失			
加：其他收益	五、（二十六）	945,556.31	559,300.00
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）	五、（二十七）	17,434.40	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-11,065,853.01	-4,950,951.01
加：营业外收入	五、（二十八）	50,000.00	912,757.29
减：营业外支出	五、（二十九）	1,665.40	20.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,017,518.41	-4,038,214.69
减：所得税费用	五、（三十）	-1,403,096.33	-833,850.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-9,614,422.08	-3,204,363.85
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）		-9,614,422.08	-3,204,363.85
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		-9,614,422.08	-3,204,363.85
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		-9,614,422.08	-3,204,363.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,614,422.08	-3,204,363.85
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（元/股）		-0.96	-0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.96	-0.32

法定代表人：林茶花　　主管会计工作负责人：王明金　　会计机构负责人：王明金

(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)	7,570,598.53	10,739,764.40
减：营业成本	十三、(四)	3,211,263.32	3,902,667.43
税金及附加		4,755.54	-3,378.69
销售费用		379,478.16	225,586.20
管理费用		2,455,212.29	3,527,885.26
研发费用		3,053,652.41	3,386,875.47
财务费用		-2,076.69	-14,225.72

其中：利息费用			
利息收入		7,821.78	18,699.93
资产减值损失		7,293,541.94	6,148,581.01
信用减值损失			
加：其他收益		938,100.00	559,300.00
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）		17,434.40	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,869,694.04	-5,874,926.56
加：营业外收入		50,000.00	900,000.00
减：营业外支出			20.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,819,694.04	-4,974,947.53
减：所得税费用		-1,418,843.02	-825,130.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,400,851.02	-4,149,817.29
（一）持续经营净利润		-6,400,851.02	-4,149,817.29
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.64	-0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.64	-0.41

（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		5,849,872.35	4,202,100.00
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		507,150.28	
收到其他与经营活动有关的现金		1,852,713.27	1,379,512.81
经营活动现金流入小计		8,209,735.9	5,581,612.81
购买商品、接受劳务支付的现金		2,504,565.47	1,256,791.64
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		2,627,491.70	3,054,020.57
支付的各项税费		12,020.62	81,060.12
支付其他与经营活动有关的现金		4,357,980.08	3,047,233.40
经营活动现金流出小计		9,502,057.87	7,439,105.73
经营活动产生的现金流量净额		-1,292,321.97	-1,857,492.92
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			49,642.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,000.00	
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		1,312,069.26	6.83
投资活动现金流入小计		1,405,069.26	49,649.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		385,919.17	64,165.47
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			1,312,069.26
投资活动现金流出小计		385,919.17	1,376,234.73
投资活动产生的现金流量净额		1,019,150.09	-1,326,585.67
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		-273,171.88	-3,184,078.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,220,465.59	4,404,544.18
六、期末现金及现金等价物余额		947,293.71	1,220,465.59

法定代表人：林茶花　　主管会计工作负责人：王明金　　会计机构负责人：王明金

(六)　母公司现金流量表

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		5,775,622.35	4,029,100.00
收到的税费返还		507,150.28	
收到其他与经营活动有关的现金		1,937,386.79	1,371,310.03
经营活动现金流入小计		8,220,159.42	5,400,410.03
购买商品、接受劳务支付的现金		2,461,770.47	1,156,473.64
支付给职工以及为职工支付的现金		2,236,414.60	2,570,973.79
支付的各项税费		8,117.28	43,056.69
支付其他与经营活动有关的现金		4,675,023.42	3,304,784.83
经营活动现金流出小计		9,381,325.77	7,075,288.95
经营活动产生的现金流量净额		-1,161,166.35	-1,674,878.92
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			49,642.23

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		93,000.00	
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		1,312,069.26	
投资活动现金流入小计		1,405,069.26	49,642.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		385,919.17	64,165.47
投资支付的现金		125,000.00	20,000.00
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			1,312,069.26
投资活动现金流出小计		510,919.17	1,396,234.73
投资活动产生的现金流量净额		894,150.09	-1,346,592.50
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		-267,016.26	-3,021,471.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,126,239.36	4,147,710.78
六、期末现金及现金等价物余额		859,223.10	1,126,239.36

（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	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		8,931,496.34		21,207,379.46
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	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		8,931,496.34		21,207,379.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,614,422.08		-9,614,422.08
（一）综合收益总额											-9,614,422.08		-9,614,422.08
（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.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	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		-682,925.74		11,592,957.38

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	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		12,135,860.19		24,411,743.31
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	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		12,135,860.19		24,411,743.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,204,363.85		-3,204,363.85
（一）综合收益总额											-3,204,363.85		-3,204,363.85
（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.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	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		8,931,496.34		21,207,379.46

法定代表人：林茶花　　主管会计工作负责人：王明金　　会计机构负责人：王明金

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		7,361,258.06	19,637,141.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		7,361,258.06	19,637,141.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,400,851.02	-6,400,851.02
（一）综合收益总额											-6,400,851.02	-6,400,851.02
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4．其他												
（三）利润分配												
1．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.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	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		960,407.04	13,236,290.16

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,010,000.00				298,100.71				1,267,782.41		11,511,075.35	23,786,958.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,010,000.00				298,100.71				1,267,782.41		11,511,075.35	23,786,958.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,149,817.29	-4,149,817.29
（一）综合收益总额											-4,149,817.29	-4,149,817.29
（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.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	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		7,361,258.06	19,637,141.18

福建国民商用软件股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

福建国民商用软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 前身为福建网格商用软件股份有限公司，是由福州网格商用软件有限公司改制设立的股份有限公司，成立于 2013 年 9 月 18 日。

公司的企业法人营业执照注册号：913501000797523780。

2016 年 12 月 9 日起在全国股转系统挂牌公开转让（协议转让）。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1001 万股，注册资本为 1001 万元，注册地：福建省福州市仓山区建新镇金洲北路 7 号 88 号楼四层。本公司主要经营活动为：软件开发；医疗器械的研发、生产、销售；计算机、软件及辅助设备的销售、维修及技术服务。（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）。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 6 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
平潭网格医疗科技有限公司
福州物联智慧软件有限公司
福州国民数据科技有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司董事会于编制本年度财务报表时，对本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了充分的评价，评价结果表明没有对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本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，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在

丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

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：

单项金额重大是指：单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	2	2
1－2 年	5	5
2－3 年	8	8
3－4 年	20	20
4－5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法

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，计提减值准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法、个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十一) 长期股权投资

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，

以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

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：

项目	预计使用寿命	依据
软件著作权	5 年	中天泽评报字（2014）第 053 号 中天泽评报字（2014）第 054 号 中天泽评报字（2014）第 055 号 榕电行第（2016）0135 号
办公软件	3 年	财税【2012】27 号
研发管理软件	3 年	榕电行第（2017）0020 号

每年度终了，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。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为办公场所装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

三年

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司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有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：

（1）软件开发销售收入：在软件交付并经客户验收后，相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

（2）技术转让收入：公司按照合同将自身拥有的著作权受让给客户后，将著作权转移给客户，相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

（3）技术服务收入：公司按合同约定提供系统服务后并经客户验收后，相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

（4）医疗影像耗材收入：公司已将商品所有权的主要风险和报酬转移给购货方，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有效控制，在购货方签写验收单后确认收入实现。

（5）硬件设备收入：公司已将商品所有权的主要风险和报酬转移给购货方，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有效控制，在购货方签写验收单后确认收入实现。

(十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外

的政府补助。

2、 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。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 4,700,352.07 元，上期金额 11,970,892.28 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 509,306.28 元，上期金额 45,818.12 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	调减“管理费用”本期金额 3,133,982.02 元，上期金额 3,775,995.61 元，重分类至“研发费用”。

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、6%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注

注：福建国民商用软件股份有限公司主营业务收入中包含技术服务与软件开发销售等，属于营改增中现代服务业服务，适用税率 6%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建国民商用软件股份有限公司	12.5%
平潭网格医疗科技有限公司	10%
福州物联智慧软件有限公司	10%
福州国民数据科技有限公司	10%

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），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。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部国家税务总局《关于居民企业技术转让有关企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]111 号），符合条件的技术转让（包括专利转让技术，计算机软件著作权等）减免企业所得税。

根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49

号），公司属于符合所得税优惠政策条件的软件企业，已向税务机关进行企业所得税优惠项目备案，可在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期。经认定，公司 2015-2016 年免征所得税，2017-2019 年按照 25%的法定税率减半征收。

2、 子公司

根据财政部、国家税务总局下发《关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26 号），规定：2014 年 4 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，设在平潭综合实验区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12 号）规定，将按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	172,627.13	101,098.06
银行存款	774,666.58	2,431,436.79
其他货币资金		
合计	947,293.71	2,532,534.85
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	20,755,772.83	18,393,153.98
减：坏账准备	16,055,420.76	6,422,261.70
合计	4,700,352.07	11,970,892.28

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	15,283,033.98	73.63	14,426,833.98	94.40	856,200.00	8,385,200.00	45.59	5,243,140.00	62.53	3,142,060.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,086,538.85	19.69	242,386.78	5.93	3,844,152.07	8,748,953.98	47.57	297,821.70	3.40	8,451,132.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,386,200.00	6.68	1,386,200.00	100.00		1,259,000.00	6.84	881,300.00	70.00	377,700.00
合计	20,755,772.83	100.00	16,055,420.76		4,700,352.07	18,393,153.98	100.00	6,422,261.70		11,970,892.28

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建安安医疗科技有限公司	4,758,000.00	4,350,900.00	91.44	账龄较长且期后仍未回款
福州仲景回春物联医疗器械有限公司	4,757,000.00	4,442,900.00	93.40	账龄较长且期后仍未回款
伊谱司（福建）环保科技有限公司	1,999,200.00	1,999,200.00	100.00	账龄较长且期后仍未回款
三明市和欣汽车驾驶员培训有限公司	1,920,000.00	1,920,000.00	100.00	账龄较长且期后仍未回款
网格（福建）智能科技有限公司	1,848,833.98	1,713,833.98	92.70	账龄较长且期后仍未回款
合计	15,283,033.98	14,426,833.98		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,183,438.85	23,668.78	2.00
1 至 2 年	851,000.00	42,550.00	5.00
2 至 3 年	1,952,100.00	156,168.00	8.00
3 至 4 年	100,000.00	20,000.00	20.00
合计	4,086,538.85	242,386.78	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
晋江市和欣汽车驾驶员培训有限公司	736,000.00	736,000.00	100.00	账龄较长且期后仍未回款
漳州市天行健医疗器材有限公司	403,000.00	403,000.00	100.00	2018-5-16 已注销

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广西药材有限公司	247,200.00	247,200.00	100.00	账龄较长且期后仍未回款
合计	1,386,200.00	1,386,200.00		

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,422,261.70	9,815,693.79	182,534.73		16,055,420.76
合计	6,422,261.70	9,815,693.79	182,534.73		16,055,420.76

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建安安医疗科技有限公司	4,758,000.00	22.92	4,350,900.00
福州仲景回春物联医疗器械有限公司	4,757,000.00	22.92	4,442,900.00
伊谱司（福建）环保科技有限公司	1,999,200.00	9.63	1,999,200.00
三明市和欣汽车驾驶员培训有限公司	1,920,000.00	9.25	1,920,000.00
网格（福建）智能科技有限公司	1,848,833.98	8.91	1,713,833.98
合计	15,283,033.98	73.63	14,426,833.98

(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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,090,737.20	45.09	1,408,863.02	79.73

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 至 2 年	970,160.00	40.10	358,202.00	20.27
2 至 3 年	358,202.00	14.81		
3 年以上				
合计	2,419,099.20	100.00	1,767,065.02	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
福州小兵贯华文化传媒有限公司	593,362.00	24.53
福州富施乐办公设备有限公司	560,000.00	23.15
福建省国裕信息科技有限公司	470,000.00	19.43
福州网格海纳企业管理咨询有限公司	200,000.00	8.27
博汇特（福州）环保科技有限公司	195,000.00	8.06
合计	2,018,362.00	83.44

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	742,578.55	504,739.35
减：坏账准备	204.49	6,026.31
合计	742,374.06	498,713.04

1、 其他应收款

（1）其他应收款按分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	742,578.55	100.00	204.49	0.03	742,374.06	504,739.35	100.00	6,026.31	1.19	498,713.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	742,578.55	100.00	204.49		742,374.06	504,739.35	100.00	6,026.31		498,713.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,224.41	204.49	2.00
合计	10,224.41	204.49	2.00

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、备用金组合	732,354.14		
合计	732,354.14		

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,026.31	204.49	6,026.31		204.49
合计	6,026.31	204.49	6,026.31		204.49

（3）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
闽清县总医院	押金	226,500.00	1 年以内	30.50	
福州市鼓楼区公有房产管理中心	租房押金	183,534.51	1-2 年	24.72	
江惠珍	备用金	99,000.00	1 年以内	13.33	
张忠英	备用金	80,000.00	1 年以内	10.77	
许毅玟	备用金	80,000.00	1 年以内	10.77	
合计		669,034.51		90.10	

（4）本期实际核销的其他应收款情况：无

（5）涉及政府补助的其他应收款项：无

（6）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

（7）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(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
原材料						
在产品	1,143,855.93	51,603.07	1,092,252.86	1,345,218.97		1,345,218.97
库存商品	935,865.04	654,261.97	281,603.07	791,242.60		791,242.60
发出商品				189,047.59		189,047.59
合计	2,079,720.97	705,865.04	1,373,855.93	2,325,509.16		2,325,509.16

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品		51,603.07				51,603.07
库存商品		654,261.97				654,261.97
发出商品						
合计		705,865.04				705,865.04

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	18,739.84	92,248.72
合计	18,739.84	92,248.72

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	477,117.07	795,567.03
固定资产清理		
合计	477,117.07	795,567.03

2、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1．账面原值				
（1）年初余额	250,565.63	120,557.24	1,681,955.95	2,053,078.82
（2）本期增加金额		2,500.00	258,459.17	260,959.17
—购置		2,500.00	258,459.17	260,959.17
（3）本期减少金额	113,206.84			113,206.84
—处置或报废	113,206.84			113,206.84
（4）期末余额	137,358.79	123,057.24	1,940,415.12	2,200,831.15
2．累计折旧				
（1）年初余额	111,968.55	72,847.82	1,072,695.42	1,257,511.79
（2）本期增加金额	27,890.64	34,757.10	441,195.79	503,843.53
—计提	27,890.64	34,757.10	441,195.79	503,843.53
（3）本期减少金额	37,641.24			37,641.24
—处置或报废	37,641.24			37,641.24
（4）期末余额	102,217.95	107,604.92	1,513,891.21	1,723,714.08
3．减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	35,140.84	15,452.32	426,523.91	477,117.07
（2）年初账面价值	138,597.08	47,709.42	609,260.53	795,567.03

1、 暂时闲置的固定资产：无

2、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件著作权	办公软件	研发管理软件	合计
1．账面原值				
（1）年初余额	1,369,250.00	318,701.99	1,401,871.79	3,089,823.78
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	1,369,250.00	318,701.99	1,401,871.79	3,089,823.78
2．累计摊销				
（1）年初余额	913,567.35	164,261.86	580,244.23	1,658,073.44
（2）本期增加金额	273,849.96	105,106.73	467,210.86	846,167.55
—计提	273,849.96	105,106.73	467,210.86	846,167.55
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	1,187,417.31	269,368.59	1,047,455.09	2,504,240.99
3．减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				

项目	软件著作权	办公软件	研发管理软件	合计
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	181,832.69	49,333.40	354,416.70	585,582.79
（2）年初账面价值	455,682.65	154,440.13	821,627.56	1,431,750.34

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	103,711.36	124,960.00	131,480.24		97,191.12
合计	103,711.36	124,960.00	131,480.24		97,191.12

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	16,761,490.29	1,702,679.99	6,428,288.01	801,026.25
合计	16,761,490.29	1,702,679.99	6,428,288.01	801,026.25

(十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	509,306.28	45,818.12
合计	509,306.28	45,818.12

1、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	463,488.16	45,818.12
1-2 年	45,818.12	
合计	509,306.28	45,818.12

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,788.00	2,563,232.82	2,560,424.82	7,596.00
离职后福利-设定提存计划		64,343.35	64,343.35	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,788.00	2,627,576.17	2,624,768.17	7,596.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴		2,465,640.79	2,465,640.79	
（2）职工福利费				
（3）社会保险费		76,388.03	76,388.03	
其中：医疗保险费		70,288.00	70,288.00	
工伤保险费		1,805.07	1,805.07	
生育保险费		4,294.96	4,294.96	
（4）住房公积金	4,788.00	21,204.00	18,396.00	7,596.00
（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	4,788.00	2,563,232.82	2,560,424.82	7,596.00

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		62,613.00	62,613.00	
失业保险费		1,730.35	1,730.35	
合计		64,343.35	64,343.35	

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额

税费项目	期末余额	年初余额
印花税	276.00	144.30
企业所得税	3,542.60	-2,165.09
个人所得税	1,352.10	3,588.70
堤防费	4,541.13	2,726.72
合计	9,711.83	4,294.63

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	944,714.29	1,056,737.84
合计	944,714.29	1,056,737.84

1、 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
往来款	944,714.29	1,056,737.84
合计	944,714.29	1,056,737.84

(十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
郑云坚	4,684,680.00						4,684,680.00
许长秋	1,441,440.00						1,441,440.00
陈鸿飞	1,441,440.00						1,441,440.00
林杭生	1,441,440.00						1,441,440.00
福州网格海纳企业管理咨询有限公司	1,001,000.00						1,001,000.00
合计	10,010,000.00						10,010,000.00

(十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	998,100.71			998,100.71
合计	998,100.71			998,100.71

(十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,267,782.41			1,267,782.41
合计	1,267,782.41			1,267,782.41

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,931,496.34	12,135,860.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	8,931,496.34	12,135,860.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,614,422.08	-3,204,363.85
减：提取法定盈余公积		
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		

项目	本期	上期
期末未分配利润	-682,925.74	8,931,496.34

(十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,900,938.34	3,363,533.00	12,714,424.60	4,201,679.99
合计	7,900,938.34	3,363,533.00	12,714,424.60	4,201,679.99

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,329.17	-3,629.02
教育费附加	1,663.69	-2,592.17
印花税	1,222.10	3,433.90
合计	5,214.96	-2,787.29

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	235,620.94	161,729.35
运杂费	2,350.00	
交通差旅费	7,138.21	3,398.00
广告宣传费	200.00	
折旧摊销费	5,474.11	7,324.80
办公费	461.70	
其他	16,539.81	53,134.05
租赁费	111,693.39	
合计	379,478.16	225,586.20

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	880,596.53	847,381.99
折旧摊销费	405,244.49	394,143.55
税费	7,850.34	11,031.72
保险费	2,578.00	8,548.36
聘请中介及咨询费	474,701.08	1,064,329.51
业务招待费	138,769.60	63,058.40
会务费	2,022.60	18,361.24
办公费	376,875.80	380,315.43
广告宣传费		39,814.95
租赁费	252,111.31	500,519.45
交通差旅费	112,082.54	131,892.68
服务费		160,800.00
物料消耗及修理费	469.81	5,080.00
其他	59,730.17	192,658.14
合计	2,713,032.27	3,817,935.42

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	641,235.70	1,616,126.75
折旧摊销	552,091.98	789,090.18
其他	1,940,654.34	1,370,778.68
合计	3,133,982.02	3,775,995.61

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	7,905.55	18,909.54
汇兑损益		

项目	本期发生额	上期发生额
其他	9,244.92	5,764.21
合计	1,339.37	-13,145.33

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,627,337.24	6,219,411.01
存货跌价损失	705,865.04	
合计	10,333,202.28	6,219,411.01

(二十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省级服务贸易发展资金和市级服务外包扶持资金		340,100.00	与收益相关
2016 年高新技术企业认定		100,000.00	与收益相关
2017 年第二批科技计划项目经费		100,000.00	与收益相关
2017 年企业研发投入预补助经费（仓山财政）	62,180.00	19,200.00	与收益相关
2018 年省科技项目计划（新上市级第一批）	200,000.00		与收益相关
企业研发费用 2018 年中补助资金	25,920.00		与收益相关
2017 年省“专精特新”专项补助资金	150,000.00		与收益相关
2017 年科技计划项目经费	100,000.00		与收益相关
福建省“海纳百川”高	400,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
端人才聚集计划补助资金			
增值税即征即退	7,456.31		与收益相关
合计	945,556.31	559,300.00	

(二十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	17,434.40		17,434.40
合计	17,434.40		17,434.40

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		912,757.29	
其他	50,000.00		50,000.00
合计	50,000.00	912,757.29	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税免税		12,757.29	与收益相关
非上市企业场外市场挂牌融资奖励		600,000.00	与收益相关
2016 年第二批小微企业挂牌交易补助		300,000.00	与收益相关
合计		912,757.29	

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,665.40	20.97	1,665.40
合计	1,665.40	20.97	1,665.40

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-501,442.59	-58,195.22
递延所得税费用	-901,653.74	-775,655.62
合计	-1,403,096.33	-833,850.84

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,614,422.08	-3,204,363.85
加：资产减值准备	10,333,202.28	6,219,411.01
固定资产折旧	503,843.53	579,323.80
无形资产摊销	846,167.55	847,916.88
长期待摊费用摊销	131,480.24	103,711.32
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）	-17,434.40	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		-18,706.76
投资损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-901,653.74	-775,655.62
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	245,788.19	1,348,566.53
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-3,765,683.35	-7,335,385.99
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	946,389.81	377,689.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,292,321.97	-1,857,492.92
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	947,293.71	1,220,465.59
减：现金的期初余额	1,220,465.59	4,404,544.18
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	-273,171.88	-3,184,078.59

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	947,293.71	1,220,465.59
其中：库存现金	172,627.13	101,098.06
可随时用于支付的银行存款	774,666.58	1,119,367.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	947,293.71	1,220,465.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和		

项目	期末余额	年初余额
现金等价物		

六、 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(%)		取得方式
				直接	间接	
平潭网格医疗科技有限公司	福州	平潭综合试验区芦洋乡产业服务中心303室	软件开发	100.00		投资设立
福州物联智慧软件有限公司	福州	福州市仓山区建新镇金洲北路7号88号楼四层	软件开发	100.00		投资设立
福州国民数据科技有限公司	福州	福建省福州市鼓楼区乌山西路318号洪山科技园创业中心大厦第2层225室	软件开发	100.00		投资设立

七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无重大利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无重大汇率风险。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。本公司无其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司无重大流动性风险。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福州网格海纳企业管理咨询有限公司	股东
郑云坚	控股股东、实际控制人
许长秋	股东
陈鸿飞	股东
林杭生	股东
网格（福建）智能科技有限公司	实际控制人参股公司
福建万歌信息科技有限公司	实际控制人参股公司
福建圣电科技有限公司马尾分公司	参股股东控制公司
圣盾（福州）消防设备有限公司	参股股东控股公司
国韵天长（福州）酒业有限公司	参股股东参股公司
福建省东方交通工程设备制造有限公司	参股股东控股公司
福州市福榕汽车服务有限公司	参股股东控股公司
Grid Capital（HK）Limited	控股股东关系密切的家庭成员参股的公司
VSG Vange Software Group AG	控股股东关系密切的家庭成员间接参股的公司
Vange Goftware Group Limited	控股股东关系密切的家庭成员间接参股

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	的公司
Grid Technology Group（holding）Gimited	实际控制人参股公司的控股子公司之全资子公司
Grid Innovation Limited	控股股东关系密切的家庭成员参股的公司
China Grid Limited	控股股东关系密切的家庭成员参股的公司
福州中港网格信息技术开发有限公司	控股股东参股公司参股的公司
福建网格信息科技股份有限公司	实际控制人参股公司
福州柏卓特智能设备有限公司	关键管理人员控股公司

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/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
福建万歌信息科技有限公司	接受劳务、采购商品	619,126.21	612,577.67

出售商品/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
网格（福建）智能科技有限公司	提供劳务	450,000.00	1,723,000.00
福州中港网格信息技术开发有限公司	提供劳务		766,000.00
福州网格海纳企业管理咨询有限公司	提供劳务		470,000.00

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	391,700.00	468,054.55

(四) 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	网格（福建）智能科技有限公司	1,848,833.98	79,116.72	1,728,833.98	34,751.70
	福州中港网格信息技术开发有限公司	381,000.00	19,050.00	1,431,000.00	48,570.00
	福州网格海纳企业管理咨询有限公司	470,000.00	23,500.00	470,000.00	9,400.00
预付账款					
	福建万歌信息科技有限公司			39,999.99	
	福州中港网格信息技术开发有限公司	80,000.00		80,000.00	
	福州网格海纳企业管理咨询有限公司	200,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	福建万歌信息科技有限公司	31,900.01	
	福建网格信息科技股份有限公司	230,000.00	

九、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费

		本期发生额	上期发生额	用损失的项目
省级服务贸易发展资金和市级服务外包扶持资金	340,100.00		340,100.00	其他收益
2016 年高新技术企业认定	100,000.00		100,000.00	其他收益
2017 年第二批科技计划项目经费	100,000.00		100,000.00	其他收益
非上市企业场外市场挂牌融资奖励	600,000.00		600,000.00	营业外收入
增值税免税	12,757.29		12,757.29	营业外收入
2016 年第二批小微企业挂牌交易补助	300,000.00		300,000.00	营业外收入
2017 年企业研发投入预补助经费（仓山财政）	81,380.00	62,180.00	19,200.00	其他收益
2018 年省科技项目计划（新上市级第一批）	200,000.00	200,000.00		其他收益
企业研发费用 2018 年中补助	25,920.00	25,920.00		其他收益
2017 年省“专精特新”专项补助资金	150,000.00	150,000.00		其他收益
2017 年科技计划项目经费	100,000.00	100,000.00		其他收益
福建省“海纳百川”高端人才聚集计划补助资金	400,000.00	400,000.00		其他收益
增值税即征即退	7,456.31	7,456.31		其他收益

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 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。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

根据 2019 年 6 月 25 日召开的第二届董事会第五次会议，本年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

十二、 其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无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) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	17,349,772.83	15,253,153.98
减：坏账准备	13,022,740.76	6,321,871.70
合计	4,327,032.07	8,931,282.28

1、 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	12,216,033.98	70.41	11,427,933.98	93.55	788,100.00	8,385,200.00	54.98	5,243,140.00	62.53	3,142,060.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,747,538.85	21.60	208,606.78	5.57	3,538,932.07	5,608,953.98	36.77	197,431.70	3.52	5,411,522.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,386,200.00	7.99	1,386,200.00	100.00		1,259,000.00	8.25	881,300.00	70.00	377,700.00
合计	17,349,772.83	100.00	13,022,740.76		4,327,032.07	15,253,153.98	100.00	6,321,871.70		8,931,282.28

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建安安医疗科技有限公司	3,686,000.00	3,278,900.00	88.96	账龄较长且期后仍未回款
福州仲景回春物联医疗器械有限公司	3,062,000.00	2,816,000.00	91.97	账龄较长且期后仍未回款
网格（福建）智能科技有限公司	1,848,833.98	1,713,833.98	92.70	账龄较长且期后仍未回款
三明市和欣汽车驾驶员培训有限公司	1,710,000.00	1,710,000.00	100.00	账龄较长且期后仍未回款
伊谱司（福建）环保科技有限公司	1,909,200.00	1,909,200.00	100.00	账龄较长且期后仍未回款
合计	12,216,033.98	11,427,933.98		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,094,438.85	21,888.78	2.00
1 至 2 年	851,000.00	42,550.00	5.00
2 至 3 年	1,802,100.00	144,168.00	8.00
合计	3,747,538.85	208,606.78	

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
晋江市和欣汽车驾驶员培训有限公司	736,000.00	736,000.00	100.00	账龄较长且期后仍未回款
漳州市天行健医疗器材有限公司	403,000.00	403,000.00	100.00	2018 年 5 月 16 日已注销
广西药材有限公司	247,200.00	247,200.00	100.00	2018 年 7 月 9 日列入经营异常名单
合计	1,386,200.00	1,386,200.00		

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,321,871.70	6,858,403.79	157,534.73		13,022,740.76
合计	6,321,871.70	6,858,403.79	157,534.73		13,022,740.76

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建安安医疗科技有限公司	3,686,000.00	21.25	3,278,900.00
福州仲景回春物联医疗器械有限公司	3,062,000.00	17.65	2,816,000.00
伊谱司（福建）环保科技有限公司	1,909,200.00	11.00	1,713,833.98
网格（福建）智能科技有限公司	1,848,833.98	10.66	1,710,000.00
三明市和欣汽车驾驶员培训有限公司	1,710,000.00	9.86	1,909,200.00
合计	12,216,033.98	70.42	11,427,933.98

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,256,334.55	774,166.64
减：坏账准备	204.49	6,026.31
合计	1,256,130.06	768,140.33

1、 其他应收款

（1） 其他应收款按账龄披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,256,334.55	100.00	204.49	0.02	1,256,130.06	774,166.64	100.00	6,026.31	0.78	768,140.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,256,334.55	100.00	204.49		1,256,130.06	774,166.64	100.00	6,026.31		768,140.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,224.41	204.49	2.00
合计	10,224.41	204.49	

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、备用金组合	1,246,110.14		
合计	1,246,110.14		

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,026.31	204.49	6,026.31		204.49
合计	6,026.31	204.49	6,026.31		204.49

（3）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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福州物联智慧软件有限公司	内部往来	526,350.00	2 年以内	41.90	-
闽清县总医院	保证金	226,500.00	1 年以内	18.03	-
福州市鼓楼区公有房产管理中心	押金	183,534.51	1－2 年	14.61	-
张忠英	备用金	80,000.00	1 年以内	6.37	-
许毅玟	备用金	80,000.00	1 年以内	6.37	-
合计		1,096,384.51		87.28	

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	2,145,000.00		2,145,000.00	2,020,000.00		2,020,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,145,000.00		2,145,000.00	2,020,000.00		2,020,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州物联智慧软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
平潭网格医疗科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
福州国民数据科技有限公司	20,000.00	125,000.00		145,000.00		
合计	2,020,000.00	125,000.00		2,145,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,570,598.53	3,211,263.32	10,739,764.40	3,902,667.43
合计	7,570,598.53	3,211,263.32	10,739,764.40	3,902,667.43

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	17,434.40	
越权审批或无 333333 正式批准文件的税收返还、		

项目	金额	说明
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）		
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	143,923.73	
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	48,334.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
所得税影响额	-26,349.14	
少数股东权益影响额		
合计	183,343.59	

(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（元）	
		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	-82.93	-0.96	-0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-84.51	-0.98	-0.98

福建国民商用软件股份有限公司
（加盖公章）
二〇一九年六月 二十五 日

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：

公司董事会办公室