

证券代码：833170

证券简称：亿能达

主办券商：中泰证券

福建亿能达信息技术股份有限公司

关于股票定向发行说明书的修订公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

本公司董事会于2020年3月12日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布了《福建亿能达信息技术股份有限公司股票定向发行说明书》（公告编号：2020-010），现对定向发行说明书中涉及变动较大财务数据及财务指标补充变动原因、修订优先认购权的相关描述及补充认定核心员工的监管会审议情况，特修订如下：

一、修订事项的具体内容

1、修订“每股收益”

修订前：

（四）公司近两年及一期主要财务数据和指标

项目	2017年度 (经审计)	2018年度 (经审计)	2019年度1-6 月 (未经审计)
营业收入（元）	26,292,146.37	45,444,940.87	28,177,394.82
归属于母公司所有者的 净利润（元）	4,608,496.52	11,096,597.01	9,343,346.51
毛利率（%）	65.05	61.96	60.70
每股收益（元/股） （注）	0.17	0.40	0.33
加权平均净资产收益率 （%）（依据归属于母公 司所有者的净利润计 算）	19.10	34.69	22.14
加权平均净资产收益率 （%）（依据归属于母公 司所有者的扣除非经常 性损益后的净利润计 算）	18.34	33.22	21.64
经营活动产生的现金流 量净额（元）	-591,895.74	8,162,015.52	-992,096.37

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） （注）	-0.02	0.29	-0.04
应收账款周转率（次）	1.83	2.08	0.87
存货周转率（次）	2.32	3.26	2.20

注：2017年、2018年每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额为根据2018年度权益分派结果重述后数据。

修订后：

（四）公司近两年及一期主要财务数据和指标

项目	2017年度 （经审计）	2018年度 （经审计）	2019年度1-6 月 （未经审计）
营业收入（元）	26,292,146.37	45,444,940.87	28,177,394.82
归属于母公司所有者的净利润（元）	4,608,496.52	11,096,597.01	9,343,346.51
毛利率（%）	65.05	61.96	60.70
每股收益（元/股） （注）	0.16	0.40	0.33
加权平均净资产收益率 （%）（依据归属于母公司所有者的净利润计算）	19.10	34.69	22.14
加权平均净资产收益率 （%）（依据归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.34	33.22	21.64
经营活动产生的现金流量净额（元）	-591,895.74	8,162,015.52	-992,096.37
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） （注）	-0.02	0.29	-0.04
应收账款周转率（次）	1.83	2.08	0.87
存货周转率（次）	2.32	3.26	2.20

注：2017年、2018年每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额为根据2018年度权益分派结果重述后数据。

2、补充“（五）主要财务数据和指标变动分析说明”，财务分析相应序号顺延：

修订前：

（五）主要财务数据和指标变动分析说明

1、总资产

截至2018年末，公司总资产为52,849,445.64元，较上年末增加19,369,362.81元，增幅57.85%，主要原因：（1）存货为5,936,121.05元，较上年末增加1,258,702.03元，增幅26.91%，系2018年度业务量增大，公司报告期末有定制软件项目未完工，在产品核算所致；（2）应收账款为25,643,953.21元，较上年末增加7,556,800.03元，增幅41.78%，系2018年度营业收入增加，客户多为医疗行政单位，预算及资金支付有所限制致应收账款回款缓慢所致；（3）货币资金为17,585,128.93元，较上年末增加10,931,748.32元，增幅164.30%，主要系2018年度业务增加且公司增加催款力度，应收账款回款较多所致。

截至2019年半年度末，公司总资产为55,898,375.88元，较上年末增加3,048,930.24元，增幅5.77%，主要原因：（1）货币资金为13,401,837.80元，较上年末减少4,183,291.13元，降幅23.79%，主要系2019年上半年偿还银行借款，同时因公司业务规模增加致使税费支出增加，支付职工薪酬增加以及应收账款回款缓慢所致；（2）应收账款为34,505,472.27元，较2019年上半年增加8,861,519.06元，增幅34.56%，系2019年上半年营业收入增加，客户多为医疗行政单位，预算及资金支付有所限制致应收账款回款缓慢所致；（3）存货为4,110,408.27元，较上年末减少1,825,712.78元，降幅30.76%，系2019年上半年管理水平提高，完工项目多，未完工项目较少所致。

2、负债

2018年末负债总额为15,315,907.90元，较上年末增加8,272,765.80元，增幅117.46%，主要原因：（1）短期借款为3,000,000.00元，为2018年度公司满足生产经营需求新增借款；（2）预收账款为2,894,843.26元，较上年末增加2,210,744.96元，增幅323.16%，原因系部分客户按项目进度付款，相应收入未达确认条件所致；（3）应付职工薪酬为4,161,653.84元，较上年末增加1,012,591.46元，增幅32.16%，原因系2018年度职工人数增加且原有公司员工工资水平提高所致；（4）应交税费为3,068,631.15元，较上年末增加1,623,876.14元，增幅112.40%，原因系营业收入增加所致。

2019年半年度末负债总额为9,021,491.63元，较上年末减少6,294,416.27元，降幅41.10%，主要原因：（1）短期借款为0.00元，较上年末减少3,000,000.00元；（2）应付职工薪酬为2,206,363.54元，较上年末减少1,955,290.30元，降幅46.98%，原因系2018年计提的年终奖于本年初发放所致；（3）应付账款为

722,762.50元，较上年末减少620,846.03元，降幅46.21%，原因系本年及时结算货款所致。

3、归属于挂牌公司母公司所有者的净资产

2018年末归属挂牌公司股东的净资产为37,533,537.74元，较上年末增加11,096,597.01元，增幅41.97%，系2018年度盈利所致。

2019年上半年末归属挂牌公司股东的净资产为46,876,884.25元，较上年末增加9,343,346.51元，增幅24.89%，系2019年半年度盈利所致。

4、营业收入

2018年度，公司实现营业收入45,444,940.87元，较上年同期增加19,152,794.50元，增幅72.85%，主要原因：（1）2018年度公司拓展了省外业务市场，致使软件业务收入增多；（2）超过质量保证期的客户技术维护费增加所致。

2019年上半年度，公司实现营业收入28,177,394.82元，较上年同期增加11,667,618.39元，增幅70.67%，主要原因：（1）2019年上半年公司拓展了省外业务市场，致软件业务收入增多；（2）2019年政府新会计制度软件升级增加，升级后的软件销售额增加所致。

5、归属于母公司所有者的净利润

2018年度实现净利润11,096,597.01元，较上年同期增加6,488,100.49元，增幅140.79%，主要原因：（1）营业收入增加，管理费用率及销售费用率下降；

（2）本期收到政府补助较多所致；（3）研发力度较上年同期趋缓，费用化研发支出增长幅度较小。

2019年上半年实现净利润9,343,346.51元，较上年同期增加6,041,926.97元，增幅183.01%，主要原因系营业收入增加，公司管理效率提高，完工项目增多且本期收到即征即退增值税收入增加所致。

6、加权平均净资产收益率

2018年度加权平均净资产收益率较2017年度上升幅度较大，2019年半年度为22.14%，主要系公司盈利能力增强所致。

修订后：

（五）主要财务数据和指标变动分析说明

1、总资产

截至2018年末，公司总资产为52,849,445.64元，较上年末增加19,369,362.81元，增幅57.85%，主要原因：（1）存货为5,936,121.05元，较上年末增加

1,258,702.03元，增幅26.91%，系2018年度业务量增大，公司报告期末有定制软件项目未完工，在产品核算所致；（2）应收账款为25,643,953.21元，较上年末增加7,556,800.03元，增幅41.78%，系2018年度营业收入增加，客户多为医疗行政单位，预算及资金支付有所限制致应收账款回款缓慢所致；（3）货币资金为17,585,128.93元，较上年末增加10,931,748.32元，增幅164.30%，主要系2018年度业务增加且公司增加催款力度，应收账款回款较多所致；（4）**预付账款为179,745.23元，较上年末增加160,539.23元，增幅为835.88%，增幅较大的主要原因**为公司接收订单的增长，导致采购增加从而预付款增加。

截至2019年半年度末，公司总资产为55,898,375.88元，较上年末增加3,048,930.24元，增幅5.77%，主要原因：（1）货币资金为13,401,837.80元，较上年末减少4,183,291.13元，降幅23.79%，主要系2019年上半年偿还银行借款，同时因公司业务规模增加致使税费支出增加，支付职工薪酬增加以及应收账款回款缓慢所致；（2）应收账款为34,505,472.27元，较2019年上半年增加8,861,519.06元，增幅34.56%，系2019年上半年营业收入增加，客户多为医疗行政单位，预算及资金支付有所限制致应收账款回款缓慢所致；（3）存货为4,110,408.27元，较上年末减少1,825,712.78元，降幅30.76%，系2019年上半年管理水平提高，完工项目多，未完工项目较少所致；（4）**预付账款为206,009.98元，较上年末增加26,264.75元，增幅为14.61%，增幅较大的主要原因**为公司期末预付货款尚未结算所致。

2、负债

2018年末负债总额为15,315,907.90元，较上年末增加8,272,765.80元，增幅117.46%，主要原因：（1）短期借款为3,000,000.00元，为2018年度公司满足生产经营需求新增借款；（2）预收账款为2,894,843.26元，较上年末增加2,210,744.96元，增幅323.16%，原因系部分客户按项目进度付款，相应收入未达确认条件所致；（3）应付职工薪酬为4,161,653.84元，较上年末增加1,012,591.46元，增幅32.16%，原因系2018年度职工人数增加且原有公司员工工资水平提高所致；（4）应交税费为3,068,631.15元，较上年末增加1,623,876.14元，增幅112.40%，原因系营业收入增加所致；（5）**应付账款为1,343,608.53元，较上年末增加252,583.16元，增幅23.15%，原因系本年营业规模增长导致采购金额较高**所致。

2019年半年度末负债总额为9,021,491.63元，较上年末减少6,294,416.27元，降幅41.10%，主要原因：（1）短期借款为0.00元，较上年末减少3,000,000.00元；（2）应付职工薪酬为2,206,363.54元，较上年末减少1,955,290.30元，降幅

46.98%，原因系2018年计提的年终奖于本年初发放所致：（3）应付账款为722,762.50元，较上年末减少620,846.03元，降幅46.21%，原因系本年及时结算货款所致。

3、归属于挂牌公司母公司所有者的净资产

2018年末归属挂牌公司股东的净资产为37,533,537.74元，较上年末增加11,096,597.01元，增幅41.97%，系2018年度盈利所致。

2019年上半年末归属挂牌公司股东的净资产为46,876,884.25元，较上年末增加9,343,346.51元，增幅24.89%，系2019年半年度盈利所致。

归属于母公司所有者的每股净资产2017年末为1.89元，2018年末未2.68元，较上期末增长41.80%，增长的主要原因系2018年盈利所致；2019年6月30日为1.67元，较上期末降低37.69%，其变动原因主要系虽然2019年上半年进行权益分派股本总额增长一倍所致。

4、资产负债率的变动

2017年末公司资产负债率为21.04%，2018年末公司资产负债率为28.98%，增长7.94个百分点，主要原因为：（1）公司2018年度为满足生产经营需求新增短期借款300万元；（2）2018年末预收账款较上年末增加2,210,744.96元，增幅323.16%，原因系部分客户按项目进度付款，相应收入未达确认条件所致；

（3）2018年末应交税费因营收总额增长较上年末增加1,623,876.14元；（4）因2018年度职工人数增加且原有公司员工工资水平提高，本期应付职工薪酬增加1,012,591.46元，增幅为32.16%。（5）应付账款为1,343,608.53元，较上年末增加252,583.16元，增幅23.15%，原因系本年营业规模增长导致采购金额较高所致。

2019年6月30日公司资产负债率为16.14%，较2018年末降低12.84个百分点，主要原因为：（1）公司2018年度短期借款300万元本期已归还；（2）2018年计提的年终奖于本年初发放导致应付职工薪酬降低1,955,290.30元所致；（3）因本年及时结算货款，导致应付账款减少620,846.03元所致。

5、流动比率变动

2017年末公司流动比率为4.32，2018年末为3.30，降低1.02，降低的主要原因为虽然本期流动资产增长66.07%，但因本期短期借款、预收账款、应交税费、应付账款增长导致流动负债增长117.46%。

2019年6月30日公司流动比率为5.94，较2018年末增长2.64，增长的主要原因为流动资产增长6.06%，流动负债因短期借款归还、上年末计提奖金本期归还以及因及时结算应付账款降幅为41.10%，流动负债降幅较高致2019年6月30日流动

比率增加。

6、速动比率

2017年末公司速动比率为3.65，2018年末为2.90，降低0.75，降低的主要原因为2018年末流动负债的增长117.46%，虽然速动资产货币资金、应收账款、其他应收款增长，但流动负债增幅更高。

2019年6月30日速动比率为5.46，较2018年末增长2.56，增长的主要原因为：速动资产货币资金、应收账款、其他应收款较上期末共增长4,867,460.01元，增幅为10.90%；流动负债本期末较上期末减少为41.10%。

7、营业收入

2018年度，公司实现营业收入45,444,940.87元，较上年同期增加19,152,794.50元，增幅72.85%，主要原因：（1）2018年度公司拓展了省外业务市场，致使软件业务收入增多；（2）超过质量保证期的客户技术维护费增加所致。

2019年上半年度，公司实现营业收入28,177,394.82元，较上年同期增加11,667,618.39元，增幅70.67%，主要原因：（1）2019年上半年公司拓展了省外业务市场，致软件业务收入增多；（2）2019年政府新会计制度软件升级增加，升级后的软件销售额增加所致。

8、归属于母公司所有者的净利润

2018年度实现净利润11,096,597.01元，较上年同期增加6,488,100.49元，增幅140.79%，主要原因：（1）营业收入增加，管理费用率及销售费用率下降；（2）本期收到政府补助较多所致；（3）研发力度较上年同期趋缓，费用化研发支出增长幅度较小。

2019年上半年实现净利润9,343,346.51元，较上年同期增加6,041,926.97元，增幅183.01%，主要原因系营业收入增加，公司管理效率提高，完工项目增多且本期收到即征即退增值税收入增加所致。

9、毛利率

2017年毛利率为65.05%，2018年毛利率为61.96%，毛利率降低的主要原因为：（1）在新医改的形势下，现代医院以实现精细化管理为目标，整体实施难度加大，工期拉长，成本投入较多且价格难以抬高；（2）省外项目的实施差旅成本较高所致。

2019年上半年度毛利率为60.70%，较上期毛利率波动较小。

10、每股收益

2017年度每股收益为0.16元，2018年为0.40元，2018年每股收益增长的主

要原因为公司本年度净利润增长。2019年上半年每股收益0.33元，2018年同期每股收益为0.24元，主要为公司净利润增长所致。

11、加权平均净资产收益率

2018年度加权平均净资产收益率为34.69%，2017年度加权平均净资产收益率为19.10%。2019年半年度加权平均净资产收益率为22.14%，2018半年度加权平均净资产收益率为11.75%。公司加权平均净资产收益率增长主要系公司盈利能力增强所致。

12、加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益后的净利润计算）

2018年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为33.22%，上年同期为18.34%，；2019年半年度扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为21.64%，上年同期为11.76%，公司非经常性损益金额较小（2018年为470,710.50元，2019年上半年为210,795.31元），变动的主要原因系公司盈利所致。

13、经营活动产生的现金流量净额

2018年度，公司经营活动产生的现金净流入为8,162,015.52元，较上年同期增加净流入8,753,911.26元，主要系（1）本期业务增加，且公司加强催款力度，致销售商品、提供劳务收到的现金流入增加22,379,211.10元所致；（2）本期业务增加，即征即退收入增加，致收到的税费返回增加。

2019年上半年度，公司经营活动产生的现金净流出为992,096.37元，较上年同期减少净流出7,215,070.44元，主要系（1）本期业务增加，营业收入增加，致销售商品、提供劳务收到的现金流入增加12,307,228.80元所致；（2）本期业务增加，员工调薪和福利待遇增加，实行季度奖金计提机制，致支付给职工以及为职工支付的现金流出增加5,486,767.22元所致；（3）本期提高增值税即征即退报送效率，收到增值税即征即退金额增加，致收到的税费返还增加2,935,673.03元所致；（4）本期收回的保证金、押金增加，致收到的其他与经营活动有关的现金增加1,421,878.27元所致；（5）本期增加系统集成业务，致购买商品、接受劳务支付的现金增加469,299.48元所致；（6）本期业务收入增加，致支付的各项税费增加2,857,247.20元所致；（7）本期业务增加，支付的保证金、押金增加，致支付其他与经营活动有关的现金增加636,395.76元所致。

14、每股经营活动产生的现金流量净额

2017年度每股经营活动产生的现金流量净额为-0.02，2018年度为0.29，2019年上半年度为-0.04，每股经营活动产生的现金流量净额变动原因同上述12条经营活动产生的现金流量净额。

15、应收账款周转率

2017年度应收账款周转率为1.83,2018年度应收账款周转率为2.08，应收账款周转率增长的原因为营业规模的扩大导致营业收入增长。

2019年上半年度应收账款周转率为0.87，上年同期为0.70，主要系营业规模扩大所致。

16、存货周转率

2017年度存货周转率为2.32，2018年度存货周转率为3.26，存货周转率增长的原因为营业规模扩大导致存货周转速度加快。

2019年上半年度存货周转率为2.20，比2018年同期1.19增长较大，主要系营业规模扩大导致存货周转速度加快所致。

3、补充“（二）优先认购安排”：

修订前：

（二）优先认购安排

根据现行《公司章程》第三章第十四条规定“公司的股票发行，现有股东无优先认购权。”

因此，本次股票发行，公司现有股东无优先认购安排，不存在现有股东优先股认购的情况。

修订后：

（二）优先认购安排

根据现行《公司章程》第三章第十四条规定“公司的股票发行，现有股东无优先认购权。”

2020年3月12日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于福建亿能达信息技术股份有限公司<股票定向发行说明书>的议案》，议案中已说明“根据公司章程第十四条,公司发行股票,现有股东无优先认购权。”同日，公司召开第二届监事会第七次会议审议通过上述议案。上述议案提交公司2020年第二次临时股东大会审议。

因此，公司本次发行优先认购安排符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》和《公司章程》的要求，本次发行优先认购安排最终以股东大会审议结果为准。

4、补充“（三）发行对象”：

修订前：

（三）发行对象

1、本次发行属于发行对象确定的发行									
序号	发行对象	实际控制人	前十名股东		董事、监事、高级管理人员		核心员工		发行对象与公司董事、股东的关联关系
1	黄扬昕	否	是	13.22%	否		否		为实际控制人、董事长黄家昌之女、为董事詹先威外甥女
2	盛天来	否	是	5.36%	是	董事、副总经理	否		为控股股东亿能达投资的股东，持股14.39%
3	卢丽平	否	是	2.98	否		否		
4	于新星	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、2018年年度股东大会审议通过	
5	何少玲	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、2018年年度股东大会审议通过	
6	林敦龙	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、2018年年度股东大会审议通过	
7	王建化	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、2018年年度股东大会审议通过	
8	张鲁江	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、2018年年度股东大会审议通过	
9	林良锋	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、2018年年度股东大会审议通过	
10	洪燕婷	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、2018年年度股东大会审议通过	

1 1	李海杰	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、2018年年度股东大会审议通过	
1 2	林惠雪	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、2018年年度股东大会审议通过	
1 3	陈杜添	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、2018年年度股东大会审议通过	
1 4	吴杼灵	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、2018年年度股东大会审议通过	
1 5	林伟	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、2018年年度股东大会审议通过	
1 6	梁云彬	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、2018年年度股东大会审议通过	
1 7	张明慧	否	否		是	职工监事	是	经第二届董事会第六次会议、2018年年度股东大会审议通过	

修订后：

(三) 发行对象

1、本次发行属于发行对象确定的发行

序号	发行对象	实际控制人			前十名股东		董事、监事、高级管理人员		核心员工		发行对象与公司董事、股东的关联关系
		是否	是否	是否	是否	是否	是否	是否	是否		
1	黄扬昕	否	是	13.22%	否			否			为实际控制人、董事长黄家昌之女、为董事詹先威外甥女
2	盛天来	否	是	5.36%	是	董事、副总经理		否			为控股股东亿能达投资的股东，持股14.39%
3	卢丽平	否	是	2.98%	否			否			
4	于新星	否	否		否			是	经第二届董事会第六次会议、第二届监事		

								会第五次会议、 2018年年度股东大会审议通过	
5	何少玲	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议、2018年年度股东大会审议通过	
6	林敦龙	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议、2018年年度股东大会审议通过	
7	王建华	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议、2018年年度股东大会审议通过	
8	张鲁江	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议、2018年年度股东大会审议通过	
9	林良锋	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议、2018年年度股东大会审议通过	
10	洪燕婷	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议、2018年年度股东大会审议通过	
11	李海杰	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议、2018年年度股东大会审议通过	
12	林惠雪	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议、2018年年度股东大会审议通过	
13	陈杜添	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议、2018年年度股东大会审议通过	
14	吴杼灵	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议、2018年年度股东大会审议通过	

15	林伟	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议、2018年年度股东大会审议通过
16	梁云彬	否	否		否		是	经第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议、2018年年度股东大会审议通过
17	张明慧	否	否		是	职工监事	是	经第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议、2018年年度股东大会审议通过

二、其他事项的说明

除了上述修订外，其他内容保持不变，修订后的公告与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）。公司对上述修订给投资者带来的不便深表歉意，敬请原谅。

特此公告。

福建亿能达信息技术股份有限公司

董事会

2020年4月1日