

证券代码：833170

证券简称：亿能达

主办券商：中泰证券



亿能达

NEEQ : 833170

福建亿能达信息技术股份有限公司

FUJIAN ECAN INFORMATION
TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 2 月，公司中标石嘴山市卫生健康委员会财务监管平台及市属公立医院财务运营系统建设项目，合同总金额人民币 539 万元，标志着公司省外市场开拓能力进一步提升，公司承载区域 HRP 建设的能力不断加强。

2019 年 2 月，公司取得国家知识产权局颁发“亿能达工分制”第 9、42 类商标注册证。商标是知识产权的重要组成部分，是企业的无形资产，凝聚着生产者、经营者的智慧和劳动，体现着企业的经营成果。商标注册证的取得不仅使该标志能够得到国家强制力的知识产权保护，而且对丰富企业品牌，维护企业产品名称，扩大企业影响，都将具有积极的意义，标志着公司在品牌建设方面取得了一个新的里程碑。

2019 年 9 月，福州市工业和信息化局发布了 2019 年《福州市名优产品目录》，本次软件类共有 12 家企业的产品上榜名优产品目录，其中我司自主研发的《（政府会计制度）亿能达财务管理系统》、《亿能达医院客户端移动支付平台》及《公立医院医疗质量监管系统 V1.0》成功入选。

2019 年 9 月，公司研发生产的“PACS 医学图像存储与传输系统”获得由福建省药品监督管理局颁发的《医疗器械生产许可证》。PACS 医学图像存储与传输系统是医院信息系统中的一个重要组成部分，有助于医院节省人力及胶片成本、缩短病人等候时间、实现院内信息共享、实现真正的远程会诊医疗等。

2019 年 11 月，在经过严格项目甄选和权威专家评审后，我司自主研发的《智慧医院一体化综合运营管理（HRP）系统》凭借出色的图像智能识别技术正式入选 2019 年度 100 项数字福建人工智能应用示范项目。

2019 年，公司新增了主数据集成管理平台 V1.0、医院信息集成平台 V1.0、医院数据中心及大数据应用平台 V1.0、集成平台监控系统 V1.0、亿能达云智会平台 V1.0、亿能达医院绩效工分制考核系统 V1.0 等 28 项软件著作权。

目 录

第一节	声明与提示.....	2
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	管理层讨论与分析	8
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司	指	福建亿能达信息技术股份有限公司
数字空间	指	福建数字空间网络科技有限公司，同一实际控制人控制的企业
优润投资	指	福州市鼓楼区优润投资管理中心（有限合伙），公司设立的员工持股平台
亿能达投资	指	福建亿能达投资有限公司，公司控股股东
上年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人黄家昌、主管会计工作负责人詹先威及会计机构负责人（会计主管人员）梁云彬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款余额较高风险	截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款账面价值为 38,900,060.73 元，占流动资产总额的比例为 49.57%，占资产总额的比例为 48.17%。虽然本公司应收账款大部分为 1 年以内，且客户主要是资信状况良好、现金流稳定的医疗机构，但若催收不及时，将可能使本公司面临应收账款不能及时收回的风险。
增值税即征即退政策变化风险	公司属软件开发行业，主要产品为医疗信息系统软件，根据财税[2011]100 号，《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%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。报告期内，公司享受即征即退增值税优惠政策，2019 年取得即征即退增值税收入 768.12 万元。如未来即征即退增值税政策发生变化，将对公司盈利能力造成重大影响。
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	福建亿能达信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	FUJIAN ECAN INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	亿能达
证券代码	833170
法定代表人	黄家昌
办公地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 A 区 28 号楼二层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	詹先威
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0591-87882516
传真	0591-87382772
电子邮箱	fjecansoft@126.com
公司网址	www.strongsoft.com.cn
联系地址及邮政编码	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 A 区 28 号楼二层;350003
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	2000 年 1 月 18 日
挂牌时间	2015 年 7 月 30 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-应用软件开发（I6513）
主要产品与服务项目	医院运营管理信息系统、临床医疗信息化系统、卫生主管部门决策支持系统和区域卫生信息化系统
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	福建亿能达投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	黄家昌、亿能达投资、优润投资、黄扬昕

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	91350100705112694G	否
注册地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 A 区 28 号楼二层	否
注册资本	28,000,000	是

五、中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈蓁、白灯满
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 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	72,096,977.96	45,444,940.87	58.65%
毛利率%	65.22%	61.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,800,633.43	11,096,597.01	132.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,200,036.46	10,625,886.51	137.16%
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)	51.03%	34.69%	-
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)	49.84%	33.22%	-
基本每股收益	0.92	0.40	2.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	80,756,389.60	52,849,445.64	52.80%
负债总计	17,298,563.16	15,315,907.90	12.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,457,826.44	37,533,537.74	69.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.68	-15.30%
资产负债率%(母公司)	21.42%	28.98%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	4.54	3.30	-
利息保障倍数	547.35	90.42	-

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	19,905,985.69	8,162,015.52	143.89%
应收账款周转率	2.08	2.08	-
存货周转率	5.82	3.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	52.80%	57.85%	-
营业收入增长率%	58.65%	72.85%	-
净利润增长率%	132.51%	140.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	28,000,000	14,000,000	100.00%
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	-4,307.04
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）	437,046.07
委托他人投资或管理资产的损益	
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	274,579.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-623.25
非经常性损益合计	706,695.54
所得税影响数	106,098.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	600,596.97

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 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
应收票据及应收账款	25,643,953.21			
应收账款		25,643,953.21		
应收票据		0		
应付票据及应付账款	1,343,608.53			
应付账款		1,343,608.53		
应付票据		0		
短期借款	3,000,000.00	3,005,449.57		
其他应付款	847,171.12	841,721.55		
其中：应付利息	5,449.57			

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是属于软件和信息技术服务行业的服务提供商，依靠掌握的医疗大数据分析、集成开发、医疗物联网、影像处理等医疗软件开发核心技术和对医疗行业业务流程的理解，为医院、卫生院、社区卫生服务中心、门诊部、各级医疗卫生行政管理机构等医疗卫生机构提供基于综合运营管理的信息化咨询、软件开发、应用实施、系统集成、安全服务为一体的全方位信息化解决方案，公司通过直接销售和代理商合作相结合的方式开拓业务，公司产品可以分为医院运营管理一体化平台（HRP）、医共体一体化运营管理平台、工分制绩效考核方案、医院大数据分析决策系统（BI）四大产品线，其中医院运营管理信息系统为公司核心产品，收入来源是医疗卫生行业信息化整体解决方案的服务收入。

报告期内至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

在国家推进实施“健康中国”战略，全面深化医疗体制改革，推动健康服务产业发展的大政方针指引下，医疗健康行业继续保持持续增长的良好态势，医疗产业总规模持续扩大。2019 年国务院发布了《国务院办公厅关于加强三级公立医院绩效考核工作的意见》（国办发[2019]04 号），国家卫生健康委员会发布《关于推进紧密型县域医疗卫生共同体建设的通知》（国卫基层函[2019]121 号）；在深化医改背景下，薪酬制度及县域医疗卫生共同体建设改革是现代医院管理的重要推手，公司参与的“三明医改”工分制薪酬分配改革得到了肯定，报告期内，公司的软件业务得到了一定的拓展。

（一）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 72,096,977.96 元，较上年同期增加 26,652,037.09 元，增幅 58.65%，主要原因：（1）本期公司拓展了省外业务市场，致使软件业务收入增多；（2）新医院财务制度发布的背景下，增加新财务软件收入。

营业成本 25,074,258.51 元，较上年同期增加 7,785,514.48 元，增幅 45.03%，系本期业务增多，相应的成本投入较多所致；

本期毛利率 65.22%，略高于上年同期毛利率 61.96%，主要原因系在新医改形势下的实施工作已逐渐流畅，整体实施效率有所提高所致；

本期实现净利润 25,800,633.43 元，较上年同期增加 14,704,036.42 元，增幅 132.51%，主要原因：（1）营业收入增加，整体实施效率有所提高致毛利率增长；（2）本期收到政府补助较多所致。

（二）财务结构

截止报告期末，公司总资产为 80,756,389.60 元，较上年末增加 27,906,943.96 元，增幅 52.80%，主要原因：（1）存货为 2,686,427.97 元，较上年末减少 3,249,693.08 元，降幅 54.74%，系本期公司优化管理方式，提高项目实施效率，期末未完工项目减少所致；（2）应收账款为 38,900,060.73 元，较上年末增加 13,256,107.52 元，增幅 51.69%，系本期营业收入增加较快，客户多为医疗行政单位，受结算周期及客户预算及资金支付有所限制所致；（3）货币资金为 14,450,931.72 元，较上年末减少 3,134,197.21 元，降幅 17.82%，主要系本期结构性存款金额增长转交易性金融资产列报所致。

负债总额为 17,298,563.16 元，较上年末增加 1,982,655.26 元，增幅 12.95%，主要原因：（1）应付职工薪酬为 6,248,321.27 元，较上年末增加 2,086,667.43 元，增幅 50.14%，原因系本期职工人数增加且原有公司员工工资水平提高所致；（2）应交税费为 5,859,409.66 元，较上年末增加 2,790,778.51 元，增幅 90.95%，原因系营业收入增加公司盈利致应交企业所得税增加。

归属挂牌公司股东的净资产为 63,457,826.44 元，较上年末增加 25,924,288.70 元，增幅 69.07%，系本期盈利所致。

（三）现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金净流入为 19,905,985.69 元，较上年同期增加净流入 11,743,970.17 元，主要原因：（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 22,630,887.13 元；（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；（3）本期职工人数增加且公司员工工资水平提高，致支付给职工以及为职工支付的现金流出增加 8,646,569.22 元。

公司投资活动产生的现金净流出为 12,960,961.23 元，较上年同期增加净流出 12,374,982.63 元，主要原因系本期结构性存款增长，投资支付的现金增加所致；

公司筹资活动产生的现金净流出为 3,058,589.07 元，较上年同期增加净流出 5,929,900.47 元,主要系本期现金流较充足，偿还上期借款所致。

(二) 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	14,450,931.72	17.89%	17,585,128.93	33.27%	-17.82%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	38,900,060.73	48.17%	25,643,953.21	48.52%	51.69%
存货	2,686,427.97	3.33%	5,936,121.05	11.23%	-54.74%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,780,318.30	2.20%	1,968,475.73	3.72%	-9.56%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	3,005,449.57	5.68%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据					
应付账款	1,765,630.87	2.19%	1,343,608.53	2.54%	31.41%
预收账款	2,483,525.27	3.08%	2,894,843.26	5.48%	-14.21%
应付职工薪酬	6,248,321.27	7.74%	4,161,653.84	7.87%	50.14%
应交税费	5,859,409.66	7.26%	3,068,631.15	5.81%	90.95%

资产负债项目重大变动原因：

1.期末货币资金较期初减少了 3,134,197.21 元，降幅 17.82%，系本期货币资金有结构性存款增长，转入交易性金融资产列报所致。

2.期末交易性金融资产较期初增加了 13,017,497.04 元，增幅 185.83%，系本期结构性存款增长所致。

3.期末应收账款较期初增加了 13,256,107.52 元，增幅 51.69%，系本期营业收入增长较快，客户多为医疗行政单位，受结算周期及客户预算资金支付限制所致。

4.期末存货较期初减少了 3,249,693.08 元，降幅 54.74%，系本期公司优化管理方式，提高项目实施效率，期末未完工项目减少所致。

5.期末短期借款较期初减少 3,000,000.00 元，系 2019 年度资金较充足，偿还上期借款所致。

6.期末应付账款较期初增加了 422,022.34 元，增幅 31.41%，系本期采购业务增加，需支付给供应商的货款增加所致。

7..期末应付职工薪酬较期初增加了 2,086,667.43 元，增幅 50.14%，系本期职工人数增加且原有公司员工工资水平提高所致。

8..期末应交税费较期初增加了 2,790,778.51 元，增幅 90.95%，系本期营业收入增加，利润总额增加，企业所得税增加 3,013,845.91 元所致。

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	72,096,977.96	-	45,444,940.87	-	58.65%
营业成本	25,074,258.51	34.78%	17,288,744.03	38.04%	45.03%
毛利率	65.22%	-	61.96%	-	-
销售费用	9,189,961.72	12.75%	6,320,653.79	13.91%	45.40%
管理费用	4,929,497.14	6.84%	3,257,554.83	7.17%	51.33%
研发费用	10,208,415.98	14.16%	8,497,078.94	18.70%	20.14%
财务费用	49,864.06	0.07%	129,828.34	0.29%	-61.59%
信用减值损失	-819,146.03	-1.14%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-865,655.04	-1.90%	-
其他收益	8,061,218.99	11.18%	3,712,523.93	8.17%	117.14%
投资收益	257,082.72	0.36%	-	-	100.00%
公允价值变动收益	17,497.04	0.02%	-	-	100.00%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	28,980,678.40	40.20%	11,986,409.06	26.38%	141.78%
营业外收入	57,005.00	0.08%	10,010.00	0.02%	469.48%
营业外支出	4,935.29	-	1,484.82	-	232.38%
净利润	25,800,633.43	35.79%	11,096,597.01	24.42%	132.51%

项目重大变动原因：

1.2019年度营业收入较2018年度增加了26,652,037.09元，增幅58.65%，原因系：

- （1）本期公司拓展了省外业务市场，致使软件业务收入增多；
- （2）新医院财务制度发布的背景下，增加新财务软件收入。

2.2019 年度营业成本较 2018 年度增加了 7,785,514.48 元，增幅 45.03%，系本期业务增多，相应的成本投入较多所致；

3. 2019 年度管理费用较 2018 年度增加了 1,671,942.31 元，增幅 51.33%，具体变动原因如下：

（1）2019 年度职工薪酬增加了 1,210,418.30 元，增幅 86.72%，系管理人员增加且人员薪酬水平提升，管理人员职工教育投入增加所致。

（2）2019 年度办公费增加了 249,127.72 元，增幅 63.14%。系本期公司人员增加，办公费用增加所致。

（3）2019 年度租赁费增加了 123,636.12 元，增幅 58.52%。系公司业务扩张，实习生和试用人员增加，员工宿舍增加所致。

4. 2019 年度销售费用较 2018 年度增加了 2,869,307.93 元，增幅 45.40%，具体变动原因如下：

（1）2019 年度职工薪酬增加了 2,535,446.52 元，增幅 59.75%，系公司业务规模扩大，销售人员增加且人员薪酬水平和业务抽成提升所致。

（2）2019 年度业务宣传费增加了 289,264.76 元，增幅 47.13%，系公司为扩大知名度积极参加医疗学术相关会议进行会议展览对公司业务进行宣传所致。

5. 2019 年度研发费用较 2018 年度增加了 1,711,337.04 元，增幅 20.14%，系本期研发人员人数增加且员工工资水平提高所致。

6. 2019 年度财务费用较 2018 年度减少了 79,964.28 元，系本期现金流较充分，减少短期借款，借款利息支出减少，银行利息收入增加所致。

7. 2019 年度信用减值损失新增 819,146.03 元，系本期应收账款和其他应收款的坏账准备调整到信用减值损失所致。

8. 2019 年度其他收益增加了 4,348,695.06 元，增幅 117.14%，系公司软件收入增加，增值税即征即退收入增加所致。

9. 2019 年度投资收益增加了 257,082.72 元，增幅 100.00%，系公司交易性金融资产取得收益。

10. 2019 年度公允价值变动收益增加了 17,497.04 元，增幅 100.00%，系公司交易性金融资产产生收益。

11. 2019 年度营业利润增加了 16,994,269.34 元，增幅 141.78%，主要原因：

（1）营业收入增加，整体实施效率有所提高致毛利率增长；

（2）本期收到政府补助较多所致。

（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	72,096,977.96	45,444,940.87	58.65%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	25,074,258.51	17,288,744.03	45.03%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
软件收入	59,611,156.52	82.68%	35,634,029.31	78.41%	67.29%
技术服务收入	7,009,472.51	9.72%	8,513,307.56	18.73%	-17.66%
硬件收入	5,476,348.93	7.60%	1,297,604.00	2.86%	322.04%
合计	72,096,977.96	100.00%	45,444,940.87	100.00%	58.65%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期主营业务占比、按产品进行分类的收入构成与上年相比未发生明显变动。随着“三明医改”模式的复制与推广，我司参与的工分制绩效分配方案越来越被市场认可，宣传工作取得良好成效，致软件收入增加，软件收入占比稍有提升；随着客户认可度提高，硬件销售业务增加，致硬件的收入增加。

(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	寿宁县医院	1,546,116.88	2.14%	否
2	兴业银行股份有限公司泉州分行(泉州市中医院)	1,495,575.22	2.07%	否
3	中国银行股份有限公司泉州分行(泉州市第一医院)	1,491,379.31	2.07%	否
4	古田县医院	1,415,929.20	1.96%	否
5	白银市中心医院	1,415,929.20	1.96%	否
合计		7,364,929.81	10.20%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福州兴智医信息科技有限公司	894,000.00	10.75%	否
2	福州可靠电子科技有限公司	451,074.55	5.43%	否

3	福建金之诺建筑劳务有限公司	417,652.91	5.02%	否
4	福建省达悦信息技术有限公司	370,000.00	4.45%	否
5	福建维众信诚网络科技有限公司	241,276.55	2.90%	否
合计		2,374,004.01	28.55%	-

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	19,905,985.69	8,162,015.52	143.89%
投资活动产生的现金流量净额	-12,960,961.23	-585,978.60	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,058,589.07	2,871,311.40	

现金流量分析：

1、公司经营活动产生的现金净流入较上年同期增加 11,743,988.87 元，主要原因如下：

（1）本期业务增加，催款力度加强，致销售商品、提供劳务收到的现金流入增加；

（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。

（3）本期职工人数增加且公司员工工资水平提高，致支付给职工以及为职工支付的现金流出增加 8,646,569.22 元。

2、公司投资活动产生的现金净流出较上年同期增加-12,374,982.63 元,主要原因系本期结构性存款放增长，投资支付的现金增加所致。

3、公司筹资活动产生的现金净流出为 3,058,589.07 元，较上年同期增加净流出 5,929,900.47 元,主要原因系本期现金流较充足，偿还上期借款所致。

4、本期经营性现金流量净额 19,905,985.69 元和净利润 25,800,633.43 元存在较大差异的原因是：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。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更：

(1) 财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整。相应会计报表项目变动详见附注三、（二十七）3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），规定“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

调整前		调整后	
资产负债表一级项目	金额	资产负债表一级项目	金额
应收票据及应收账款	25,643,953.21	应收票据	
		应收账款	25,643,953.21
应付票据及应付账款	1,343,608.53	应付票据	
		应付账款	1,343,608.53
短期借款	3,000,000.00	短期借款	3,005,449.57
其他应付款	847,171.12	其他应付款	841,721.55
其中：应付利息	5,449.57	其中：应付利息	

三、持续经营评价

财务方面：报告期内，公司营业收入 72,096,977.96 元，净利润 25,800,633.43 元。截止报告期末，公司总资产为 80,756,389.60 元，归属挂牌公司的净资产为 63,457,826.44 元。公司营业收入和净利润有所上升。从总体上看报告期内签定合同总额比上年有所增加。随着行业进入快速发展期，公司市场开发力度不断加强，客户数量不断增加。

经营方面：公司经营保持稳定发展态势，产品市场占有率较为稳定，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层队伍稳定，客户资源稳定增长。公司具有持续经营能力。

综上，公司 2019 年度合同签定额稳步提高，技术、竞争力及市场地位得到强化，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，会计核算、经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）应收账款余额较高风险

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款账面价值为 38,900,060.73 元，占流动资产总额的比例为 49.57%，占资产总额的比例为 48.17%。虽然本公司应收账款大部分为 1 年以内，且客户主要是资信状况良好、现金流稳定医疗机构，但若催收不及时，将可能使本公司面临应收账款不能及时收回的风险。

应对措施：公司将按照合同约定的收款政策及时进行款项的催收，增强对款项收回的控制。

（二）增值税即征即退政策变化风险

公司所属软件开发行业，公司主要产品为医疗信息系统软件，根据财税[2011]100 号，《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 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。报告期内，公司享受即征即退增值税优惠政策，2019 年取得即征即退增值税收入 768.12 万元。如未来即征即退增值税政策发生变化，将对公司盈利能力造成重大影响。

应对措施：公司将积极拓展市场份额，增加盈利增长点，提升企业的服务质量，提高盈利能力，降低对即征即退增值税收入的依赖。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

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）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

避免同业竞争的承诺：

控股股东亿能达投资与实际控制人黄家昌出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺现时或将来均不会在中国境内外以任何方式从事与公司及其控股公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动，以避免对公司的生产经营构成现实或可能的同业竞争。

报告期内未发生违反上述承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	463,767.40	0.57%	冻结资金及履约保函保证金。
房产	固定资产	抵押	1,452,802.30	1.80%	办理银行借款抵押
总计	-	-	1,916,569.70	2.37%	-

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	10,716,725.00	76.55%	10,640,975.00	21,357,700.00	76.28%
	其中：控股股东、实际控制人	6,449,125.00	46.07%	6,447,125.00	12,896,250.00	46.06%
	董事、监事、高管	490,300.00	3.50%	515,550.00	1,005,850.00	3.59%
	核心员工	-	-	324,000.00	324,000.00	1.16%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,283,275.00	23.45%	3,359,025.00	6,642,300.00	23.72%
	其中：控股股东、实际控制人	1,812,375.00	12.95%	1,812,375.00	3,624,750.00	12.95%
	董事、监事、高管	1,470,900.00	10.51%	1,546,650.00	3,017,550.00	10.78%
	核心员工	-	-	150,000.00	150,000.00	0.54%
总股本		14,000,000	-	14,000,000	28,000,000	-
普通股股东人数		17				

股本结构变动情况：

√ 适用 □ 不适用

2019 年 5 月认定 25 位核心员工。

2019 年 5 月公司以权益分派实施时股权登记日 2019 年 5 月 21 日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 10 股，分红前本公司总股本为 14,000,000 股，分红后总股本增至 28,000,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

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	福建亿能达投资有限公司	5,845,000	5,843,000	11,688,000	41.74%	0	11,688,000
2	黄家昌	2,416,500	2,416,500	4,833,000	17.26%	3,624,750	1,208,250
3	黄扬昕	1,851,300	1,851,300	3,702,600	13.22%	0	3,702,600
4	盛天来	750,000	750,000	1,500,000	5.36%	1,125,000	375,000
5	福州市鼓楼区优润投资管理中心（有限合伙）	575,100	676,100	1,251,200	4.47%	0	1,251,200

6	曾绍明	450,000	450,000	900,000	3.21%	675,000	225,000
7	卢丽平	416,900	416,900	833,800	2.98%	0	833,800
8	邱道椿	391,200	391,200	782,400	2.79%	586,800	195,600
9	詹先威	270,000	371,000	641,000	2.29%	480,750	160,250
10	林娇娜	250,200	250,200	500,400	1.79%	0	500,400
合计		13,216,200	13,416,200	26,632,400	95.11%	6,492,300	20,140,100.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄家昌是亿能达投资的实际控制人；优润投资的普通合伙人；盛天来持有亿能达投资 14.39% 股份；黄家昌和黄扬昕是父女关系；除此之外，公司前五名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐ 是 ☒ 否

（一） 控股股东情况

控股股东为亿能达投资。福建亿能达投资有限公司直接持有公司 41.74% 的股份，是公司第一大股东，为公司的控股股东。

亿能达投资成立于 2012 年 1 月 18 日，法定代表人为黄家昌，统一社会信用代码 91350100589562910G，注册资本 1010.00 万元。经营范围为：对信息传输、软件信息技术服务业等行业的投资。注册地址为福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 A 区 28 号楼一层 101 室。其中，黄家昌出资 5,264,500 元，持股比例为 52.12%，对其有控制权。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

实际控制人为黄家昌。

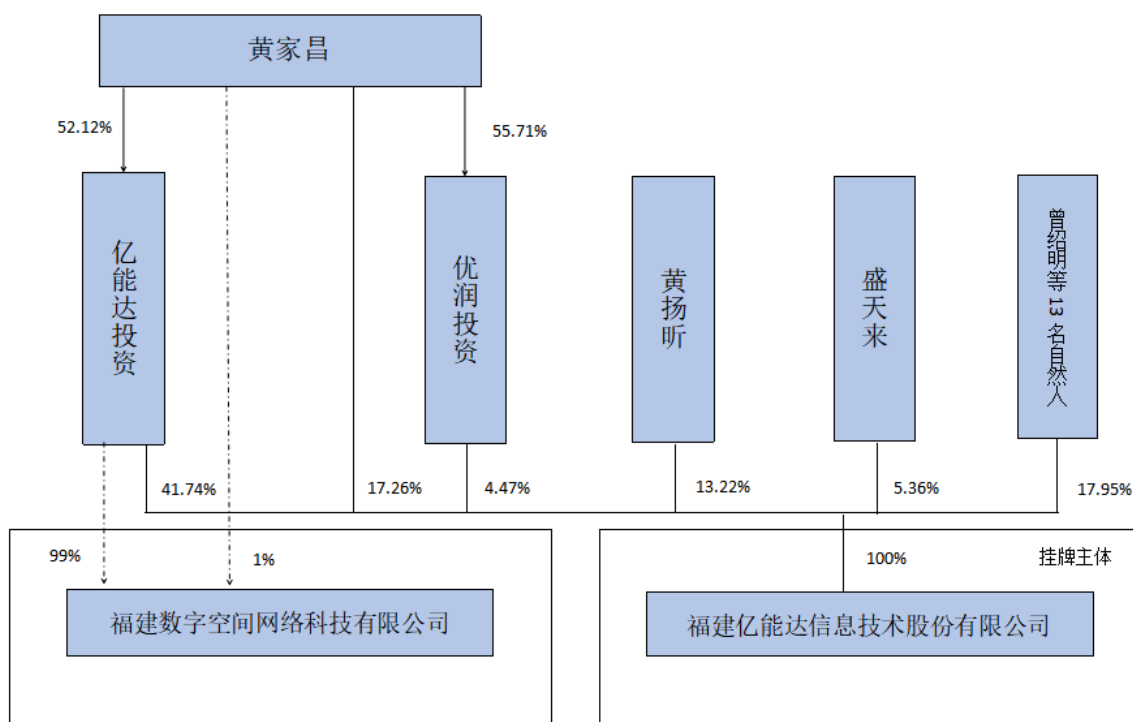
黄家昌直接持有公司 17.26% 股权，通过亿能达投资间接控制公司 41.74% 的股权；黄家昌为优润投资的普通合伙人，通过其控制公司 4.47% 的股权，合计控制了公司 63.47% 的股权。黄家昌担任公司法定代表人兼董事长、总经理，实际控制公司的经营管理，为公司实际控制人。

黄家昌，1970 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，注册会计师，本科学历，1992 年 7 月毕业于福州大学计算机软件专业；1992 年 8 月至 1997 年 12 月，就职于福州威帆电脑有限公司，任软件开

发工程师；1998 年 1 月至 1999 年 12 月福建华兴财会电脑有限公司，任技术总工程师；2000 年 1 月创立福建亿能达信息技术有限公司，任总经理；股份公司成立后担任公司董事长兼总经理，任期自 2018 年 2 月 28 日至 2021 年 2 月 27 日。

报告期内，实际控制人未发生变动。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图如下所示：



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	兴业银行福州分行	抵押	2,000,000.00	2018年4月17日	2019年4月17日	5.8725%
2	抵押贷款	兴业银行福州分行	抵押	1,000,000.00	2018年7月18日	2019年7月18日	6.09%
3	综合授信	建设银行福州鼓楼支行	银行	1,500,000.00	2019年8月30日	2019年9月2日	5.0025%
合计	-	-	-	4,500,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 22 日	-	10.00	-
合计	-	10.00	-

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

（二）权益分派预案

☐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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
黄家昌	董事长、总经理	男	1970 年 3 月	大学本科	2015 年 2 月 25 日	2021 年 2 月 27 日	是
盛天来	董事、副总经理	男	1978 年 5 月	大专	2015 年 2 月 25 日	2021 年 2 月 27 日	是
曾绍明	董事	男	1981 年 11 月	大专	2015 年 2 月 25 日	2021 年 2 月 27 日	否
邱道椿	董事、副总经理	男	1976 年 4 月	大学本科	2015 年 2 月 25 日	2021 年 2 月 27 日	是
詹先威	董事、董事会秘书、财务总监	男	1977 年 3 月	大学本科	2015 年 2 月 25 日	2021 年 2 月 27 日	是
徐华平	监事会主席	男	1980 年 10 月	中专	2015 年 2 月 25 日	2021 年 2 月 27 日	是
张明慧	职工监事	女	1990 年 7 月	大专	2016 年 5 月 26 日	2021 年 2 月 27 日	是
薛伟	监事	男	1982 年 4 月	大专	2019 年 5 月 11 日	2021 年 2 月 27 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

詹先威系公司实际控制人黄家昌配偶之弟。黄家昌、邱道椿、曾绍明、盛天来、詹先威均为控股股东亿能达投资的股东。

(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
黄家昌	董事长、总经理	2,416,500	2,416,500	4,833,000	17.26%	0
盛天来	董事、副总经理	750,000	750,000	1,500,000	5.36%	0

曾绍明	董事	450,000	450,000	900,000	3.21%	0
邱道椿	董事、副总经理	391,200	391,200	782,400	2.79%	0
詹先威	董事、董事会秘书、财务总监	270,000	371,000	641,000	2.29%	0
徐华平	监事会主席	100,000	100,000	200,000	0.71%	0
张明慧	职工监事	0	0	0	0%	0
薛伟	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	4,377,700	4,478,700	8,856,400	31.62%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
郭思雯	监事	离任	无	离职
薛伟	无	新任	监事	任职
曾绍明	董事、副总经理	离任	董事	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

薛伟，男，1982 年 04 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，2003 年 7 月毕业于福建师范大学计算机管理与应用专业。2003 年 08 月至 2005 年 09 月，在福建西岸网讯有限公司任开发人员；2005 年 10 月至 2007 年 07 月，在福州创达信息有限公司任项目经理；2007 年 08 月至 2008 年 10 月，在福州翔宇信息有限公司任技术负责人；2008 年 11 月至 2011 年 04 月，在福建博洋教育信息有限公司任 Java 教学部经理；2011 年 5 月至今，在福建亿能达信息技术股份有限公司任部门经理；2019 年 5 月 13 日至今，在福建亿能达信息技术股份有限公司的第二届监事会任监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	18
销售人员	34	31
研发人员	51	53
实施人员	77	107
客服人员	7	16
员工总计	181	225

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	12
本科	149	192
专科	17	20
专科以下	6	0
员工总计	181	225

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王建化	新增	经理	0	0	0
兰加松	新增	经理	0	0	0
于新星	新增	经理	83,500	190,500	274,000
张鲁江	新增	经理	0	0	0
徐华平	新增	经理	100,000	100,000	200,000
傅文龙	新增	经理	0	0	0
林良锋	新增	经理	0	0	0
洪燕婷	新增	经理	0	0	0
金仁伟	新增	经理	0	0	0
李海杰	新增	经理	0	0	0
林惠雪	新增	经理	0	0	0
何少玲	新增	经理	0	0	0
李雷	新增	副总经理	0	0	0
薛伟	新增	HRP 产品技术 总监	0	0	0
董文伟	新增	经理	0	0	0
陈世涛	新增	经理	0	0	0
林敦龙	新增	经理	0	0	0

杨辉	新增	新技术研发总监兼 BI 及数据仓库部门经理	0	0	0
陈杜添	新增	副经理	0	0	0
唐君和	新增	副经理	0	0	0
梁云彬	新增	经理	0	0	0
林伟	新增	商务助理	0	0	0
任文伟	新增	产品经理	0	0	0
张明慧	新增	副经理	0	0	0
吴杼灵	新增	出纳	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：√ 适用 ☐ 不适用

本年度新增 25 名核心员工。核心员工系根据《非上市公众公司管理办法》第三十九条规定的程序认定，并经 2019 年 4 月 15 日召开的第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议、2019 年 4 月 29 日召开的职工代表大会审议通过，及 2019 年 5 月 11 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过。

三、 报告期后更新情况☐ 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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，确保公司规范运作。

报告期内，公司按照《公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件、《公司章程》，《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》进行管理，该等制度性文件在公司得到有效执行。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制定规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司成立后，按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，结合公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能力，为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，并对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避、投资者关系管理等制度作出了规定。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审议。

4、公司章程的修改情况

2019 年 4 月 15 日，公司召开了第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于<修改公司章程>的议案》，根据公司 2018 年年度利润分配方案对公司章程第五条注册资本、第十七条公司股份总数进行更改。公司章程第五条公司注册资本为 1,400 万元修订为公司注册资本为 2,800 万元；第十七条公司股份总数为 1,400 万股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股修订为公司股份总数为 2,800 万股，每股面值为 1 元，均为人民币普通股。

（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	公司 2018 年度报告、续聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构、提名核心员工、实行权益分派并修改公司章程、公司 2018 年半年度报告、申请履约保函等事项。
监事会	3	公司 2018 年度报告、实行权益分派、提名薛伟为监事、认定核心员工、公司 2018 年半年度报告。
股东大会	2	预计 2019 年度日常关联交易、公司 2018 年度报告、续聘北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构、提名核心员工、实行权益分派并修改公司章程、选举薛伟为监事。

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

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》及有关控制制度规定和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷和潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

1、业务独立

公司拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，能够以自己的名义对外签订有关合同，独立经营，自主开展业务；主要原材料的采购和产品的研发、生产、销售均不依赖于控股股东、实际控制人及其关联企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、资产独立

公司为有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产的产权变更登记，公司拥有独立的生产经营场所；公司拥有与生产经营有关的商标、计算机软件著作权登记证书以及相关业务资质；公司不存在被控股股东、实际控制人及其关联方占有资金、其他资产及资源的情况，也不存在为股东、实际控制人提供担保的情况。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监等高级管理人员及核心技术人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；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兼职；公司的人事及工资管理完全独立。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同或聘任合同。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司经核准开设独立的基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司独立纳税，不存在与控股股东或其控制的企业混合纳税的情

况。公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情形。

5、机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监、副总经理等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。公司制定了较为完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按公司章程及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

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，保证公司正确开展会计核算，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度方面未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年 4 月 19 日制定年报差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	华兴所（2020）审字 C-080 号
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	陈蓁、白灯满
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	100,000 元
审计报告正文：	

审 计 报 告

华兴所（2020）审字 C-080 号

福建亿能达信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建亿能达信息技术股份有限公司（以下简称亿能达）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表 and 所有者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，公允反映了亿能达 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿能达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

亿能达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亿能达 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

亿能达管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估亿能达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亿能达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿能达的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对亿能达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亿能达不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

中国福州市

中国注册会计师(项目合伙人):陈蓁

中国注册会计师：白灯满

二〇二〇年四月二十六日

一、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、(一)	14,450,931.72	17,585,128.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、(二)	20,022,658.15	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五、(三)	38,900,060.73	25,643,953.21
应收款项融资			
预付款项	附注五、(四)	73,171.56	179,745.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、(五)	2,314,972.43	1,170,285.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、(六)	2,686,427.97	5,936,121.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、(七)	28,627.19	18,494.08
流动资产合计		78,476,849.75	50,533,728.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、(八)	1,780,318.30	1,968,475.73

在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、(九)	50,155.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、(十)	449,066.46	347,241.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,279,539.85	2,315,717.63
资产总计		80,756,389.60	52,849,445.64
流动负债：			
短期借款	附注五、(十一)	-	3,005,449.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、(十二)	1,765,630.87	1,343,608.53
预收款项	附注五、(十三)	2,483,525.27	2,894,843.26
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五、(十四)	6,248,321.27	4,161,653.84
应交税费	附注五、(十五)	5,859,409.66	3,068,631.15
其他应付款	附注五、(十六)	938,277.37	841,721.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		17,295,164.44	15,315,907.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	附注五（十）	3,398.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,398.72	
负债合计		17,298,563.16	15,315,907.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、（十七）	28,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、（十八）	7,620,922.97	7,620,922.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、（十九）	4,183,690.34	1,591,261.47
一般风险准备			
未分配利润	附注五、（二十）	23,653,213.13	14,321,353.30
归属于母公司所有者权益合计		63,457,826.44	37,533,537.74
少数股东权益			
所有者权益合计		63,457,826.44	37,533,537.74
负债和所有者权益总计		80,756,389.60	52,849,445.64

法定代表人：黄家昌

主管会计工作负责人：詹先威

会计机构负责人：梁云彬

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		72,096,977.96	45,444,940.87
其中：营业收入	附注五、（二十一）	72,096,977.96	45,444,940.87
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,632,952.28	36,305,400.70
其中：营业成本	附注五、 (二十一)	25,074,258.51	17,288,744.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、 (二十二)	1,180,954.87	811,540.77
销售费用	附注五、 (二十三)	9,189,961.72	6,320,653.79
管理费用	附注五、 (二十四)	4,929,497.14	3,257,554.83
研发费用	附注五、 (二十五)	10,208,415.98	8,497,078.94
财务费用	附注五、 (二十六)	49,864.06	129,828.34
其中：利息费用		53,139.50	134,138.17
利息收入		11,791.14	10,645.41
加：其他收益	附注五、 (二十七)	8,061,218.99	3,712,523.93
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、 (二十八)	257,082.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	附注五、 (二十九)	17,497.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 (三十)	-819,146.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 (三十一)	0	-865,655.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,980,678.40	11,986,409.06
加：营业外收入	附注五、 (三十二)	57,005.00	10,010.00

减：营业外支出	附注五、 (三十三)	4,935.29	1,484.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,032,748.11	11,994,934.24
减：所得税费用	附注五、 (三十四)	3,232,114.68	898,337.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,800,633.43	11,096,597.01
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）		25,800,633.43	11,096,597.01
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,800,633.43	11,096,597.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
（5）其他			
2. 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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		25,800,633.43	11,096,597.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,800,633.43	11,096,597.01
（二）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）		0.92	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.92	0.40

法定代表人：黄家昌

主管会计工作负责人：詹先威

会计机构负责人：梁云彬

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		68,200,803.93	45,569,916.80
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,681,172.92	3,167,282.05
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、(三十五)、1	979,489.51	3,554,184.47
经营活动现金流入小计		76,861,466.36	52,291,383.32
购买商品、接受劳务支付的现金		8,910,403.58	8,642,490.17
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		30,421,603.19	21,775,033.97
支付的各项税费		10,922,027.27	5,750,794.19
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、(三十五)、2	6,701,446.63	7,961,049.47
经营活动现金流出小计		56,955,480.67	44,129,367.80
经营活动产生的现金流量净额		19,905,985.69	8,162,015.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		133,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		257,082.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资			

产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		133,257,082.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		218,043.95	585,978.60
投资支付的现金		146,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		146,218,043.95	585,978.60
投资活动产生的现金流量净额		-12,960,961.23	-585,978.60
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		1,500,000.00	6,440,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	6,440,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	3,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,589.07	128,688.60
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		4,558,589.07	3,568,688.60
筹资活动产生的现金流量净额		-3,058,589.07	2,871,311.40
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		3,886,435.39	10,447,348.32
加：期初现金及现金等价物余额		10,100,728.93	6,653,380.61
六、期末现金及现金等价物余额		13,987,164.32	17,100,728.93

法定代表人：黄家昌

主管会计工作负责人：詹先威

会计机构负责人：梁云彬

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	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	14,000,000.00	-	-	-	7,620,922.97	-	-	-	1,591,261.47	-	14,321,353.30	-	37,533,537.74
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	12,365.53	0	111,289.74	0	123,655.27
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,000,000.00	-	-	-	7,620,922.97	-	-	-	1,603,627.00	-	14,432,643.04	-	37,657,193.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,580,063.34	-	9,220,570.09	-	25,800,633.43
（一）综合收益总额											25,800,633.43		25,800,633.43
（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	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,580,063.34	-	-16,580,063.34	-	-
1. 提取盈余公积									2,580,063.34		-2,580,063.34		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配	14,000,000.00										-14,000,000.00		-
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	28,000,000.00	-	-	-	7,620,922.97	-	-	-	4,183,690.34	-	23,653,213.13	-	63,457,826.44

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	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		
一、上年期末余额	14,000,000.00				7,620,922.97				481,601.77		4,334,415.99		26,436,940.73
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	14,000,000.00	-	-	-	7,620,922.97	-	-	-	481,601.77	-	4,334,415.99	-	26,436,940.73
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,109,659.70	-	9,986,937.31	-	11,096,597.01
（一）综合收益总额											11,096,597.01		11,096,597.01
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,109,659.70	-	-1,109,659.70	-	-

1. 提取盈余公积									1,109,659.70		-1,109,659.70		-
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	14,000,000.00	-	-	-	7,620,922.97	-	-	-	1,591,261.47	-	14,321,353.30	-	37,533,537.74

法定代表人：黄家昌

主管会计工作负责人：詹先威

会计机构负责人：梁云彬

财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、 公司的基本情况

（一）公司概况

福建亿能达信息技术股份有限公司（以下简称亿能达公司或公司）成立于 2000 年 1 月 18 日，于 2017 年 9 月 14 日换取得统一社会信用代码：91350100705112694G 号《营业执照》，注册资本 2,800 万元，股本 2,800 万元，法定代表人：黄家昌。公司住所：福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 A 区 28 号楼二层。

经营范围：计算机软硬件开发、网络系统集成及技术服务、技术转让、技术咨询；计算机及计算机辅助设备的销售；计算机辅助设备的安装及维修；安防产品、电子产品及配件、五金交电（不含电动自行车）、通讯设备、日用百货的代购代销；信息服务业务（仅限互联网信息服务）；医疗器械生产及销售；对信息传输、软件信息技术服务业的投资；安防工程、智能化工程的设计、施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）本财务报告经本公司董事会于 2020 年 4 月 26 日决议批准报出。

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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能

力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(七) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权

收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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

的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1） 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2） 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、 金融资产减值

（1） 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对产贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日

无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“债权投资减值准备”、“坏账准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“坏账准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“应收账款”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用

减值损失”。

7、财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1） 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2） 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（八）应收款项

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征

（九）其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收履约保证金、投标保证金
其他应收款组合 4	应收房租押金
其他应收款组合 5	应收备用金
其他应收款组合 6	应收水电物业房租
其他应收款组合 7	应收其他

（十）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、低值易耗品、发出商品、在产品（实施中的项目成本）等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时零售采用先进先出法，其余采用个别认定法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1） 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

（2） 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

（十一） 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1） 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2） 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

(十二) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，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。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定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) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现

金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计

入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十四）项固定资产和第（十七）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器、机械和其他生产设备	年限平均法	10	5	9.50
器具、工具、家具设备	年限平均法	5	5	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- （1） 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2） 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- （3） 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- （4） 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- （5） 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（十五） 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外

币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七） 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

项 目	摊销年限
软件	2 年

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期

资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产

组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、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。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（二十二） 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1） 相关的经济利益很可能流入企业；

（2） 收入的金额能够可靠地计量。

4. 公司主要收入类型及确认原则

公司主要从事计算机软件生产和销售，提供相关的技术咨询及技术服务，系统集成。

（1）定制软件项目收入

定制软件项目在软件成果的使用权已经提供，取得收取款项的证据时（即取得客户验收报告）确认收入。

（2）自行开发研制的软件产品收入

自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品。

其收入确认原则及方法为：软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的款项已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入。

（3）技术服务收入

技术服务是指公司为客户提供软件应用、实施等技术服务实现的收入。包括但不限于：免费服务期后的系统运维、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；二次开发服务业务；其他为客户（包括使用非本公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询等服务。技术服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

（4）系统集成收入

系统集成包括外购商品、软件产品的销售与安装。公司在已将外购商品、软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；系统安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的初验报告；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入。

（二十三） 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与

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. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收

益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征

的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2） 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十五） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

2. 融资租赁的会计处理方法

（1） 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（2）出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十六）其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入

财务费用。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整。相应会计报表项目变动详见附注三、（二十七）3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），规定“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

调整前		调整后	
资产负债表一级项目	金额	资产负债表一级项目	金额
应收票据及应收账款	25,643,953.21	应收票据	
		应收账款	25,643,953.21
应付票据及应付账款	1,343,608.53	应付票据	
		应付账款	1,343,608.53
短期借款	3,000,000.00	短期借款	3,005,449.57
其他应付款	847,171.12	其他应付款	841,721.55
其中：应付利息	5,449.57	其中：应付利息	

2、重要会计估计变更

报告期公司未发生重要会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	17,585,128.93	10,585,128.93	-7,000,000.00
交易性金融资产		7,005,161.11	7,005,161.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	25,643,953.21	25,643,953.21	
应收款项融资			
预付款项	179,745.23	179,745.23	
其他应收款	1,170,285.51	1,310,601.19	140,315.68
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5,936,121.05	5,936,121.05	
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	18,494.08	18,494.08	
流动资产合计	50,533,728.01	50,679,204.80	145,476.79
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	1,968,475.73	1,968,475.73	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	347,241.90	326,194.55	-21,047.35
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,315,717.63	2,294,670.28	-21,047.35
资产总计	52,849,445.64	52,973,875.08	124,429.44
流动负债：			
短期借款	3,005,449.57	3,005,449.57	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,343,608.53	1,343,608.53	
预收款项	2,894,843.26	2,894,843.26	
合同负债			
应付职工薪酬	4,161,653.84	4,161,653.84	
应交税费	3,068,631.15	3,068,631.15	
其他应付款	841,721.55	841,721.55	
其中：应付利息			
应付股利			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	15,315,907.90	15,315,907.90	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		774.17	774.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		774.17	774.17
负债合计	15,315,907.90	15,316,682.07	774.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	14,000,000.00	14,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,620,922.97	7,620,922.97	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,591,261.47	1,603,627.00	12,365.53
一般风险准备			
未分配利润	14,321,353.30	14,432,643.04	111,289.74

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益（或股东权益）合计	37,533,537.74	37,657,193.01	123,655.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	52,849,445.64	52,973,875.08	124,429.44

4. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数	说明
货币资金	17,585,128.93	10,585,128.93	-7,000,000.00	执行新金融工具准则，调整调整银行结构性存款分类
交易性金融资产		7,005,161.11	7,005,161.11	执行新金融工具准则，调整调整银行结构性存款分类
其他应收款	1,170,285.51	1,310,601.19	140,315.68	执行新金融工具准则，调整其他应收款坏账准备计提数
递延所得税资产	347,241.90	326,194.55	-21,047.35	执行新金融工具准则，调整坏账准备计提金额对递延所得税资产影响数
递延所得税负债		774.17	774.17	执行新金融工具准则，调整银行结构性存款公允价值变动对递延所得税负债影响数
盈余公积	1,591,261.47	1,603,627.00	12,365.53	执行新金融工具准则，对盈余公积影响数
未分配利润	14,321,353.30	14,432,643.04	111,289.74	执行新金融工具准则，对未分配利润影响数

四、 税项

（一） 主要税种及税率情况

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、6%
城市建设维护税	应纳增值税额	7%
教育附加费	应纳增值税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二） 税收优惠

1、 增值税

（1）根据国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的优惠政策。

（2）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）的规定，公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入免征增值税。

2、企业所得税

（1）2018 年 11 月 30 日，公司原高新技术企业证书有效期满后重新被认定为高新技术企业，《高新技术企业证书》编号为：GR201835000005，有效期三年，按 15%的企业所得税税率计缴。

（2）根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2019 年 1 月 1 日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	14,406,913.02	10,585,128.93
其他货币资金	44,018.70	
合计	14,450,931.72	10,585,128.93

注：截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司被中国银行股份有限公司泉州分行冻结银行存款金额为 419,748.70 元，该冻结款项直至泉州市第一医院绩效管理系统质保期结束，且医院确认后给予解冻；若该软件系统最终经甲方验收不合格，中国银行股份有限公司泉州分行有权扣划相应款项到中国银行股份有限公司泉州分行指定账户；其他货币资金 44,018.70 元为履约保函保证金。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

项目	期末余额	期初余额
其中：成本	20,000,000.000	7,000,000.00
公允价值变动	22,658.15	5,161.11
合计	20,022,658.15	7,005,161.11

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	31,687,333.93
1-2 年	7,452,033.38
2-3 年	1,502,895.97
3-4 年	483,200.00
4-5 年	63,000.00
5 年以上	390,572.65
减：坏账准备	2,678,975.20
合计	38,900,060.73

2、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,579,035.93	100.00	2,678,975.20	6.44	38,900,060.73
其中：账龄组合	41,579,035.93	100.00	2,678,975.20	6.44	38,900,060.73
合计	41,579,035.93	100.00	2,678,975.20	6.44	38,900,060.73

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,734,045.42	100.00	2,090,092.21	7.54	25,643,953.21
其中：账龄组合	27,734,045.42	100.00	2,090,092.21	7.54	25,643,953.21
合计	27,734,045.42	100.00	2,090,092.21	7.54	25,643,953.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,687,333.93	950,620.02	3.00
1-2 年	7,452,033.38	745,203.34	10.00
2-3 年	1,502,895.97	300,579.19	20.00
3-4 年	483,200.00	241,600.00	50.00
4-5 年	63,000.00	50,400.00	80.00
5 年以上	390,572.65	390,572.65	100.00
合计	41,579,035.93	2,678,975.20	6.44

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,090,092.21	588,882.99			2,678,975.20
合计	2,090,092.21	588,882.99			2,678,975.20

4、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	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司闽清分公司	1,453,725.00	1 年以内	3.50	43,611.75
石嘴山市第一人民医院	1,332,000.00	1 年以内	3.20	39,960.00
兴业银行股份有限公司泉州分行	1,183,000.00	1 年以内	2.85	35,490.00
石嘴山市第二人民医院	1,105,000.00	1 年以内	2.65	33,150.00
福建榕基软件工程有限公司	1,068,144.60	1 年以内	2.57	32,044.34
合计	6,141,869.60		14.77	184,256.09

5、本期无实际核销的应收账款情况

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	26,456.56	36.16	185,304.36	100.00
1-2 年	46,715.00	63.84		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年				
3 年以上				
小计	73,171.56	100.00	185,304.36	100.00
减：坏账准备			5,559.13	
合计	73,171.56		179,745.23	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款合计数的比例 (%)
福州鑫彩光电科技有限公司	41,715.00	1-2 年	57.01
福建省福怡药械招标有限公司	15,495.00	1 年以内	21.18
京东商城	5,076.80	1 年以内	6.94
福建省闽宏建材实业有限公司	5,000.00	1 年以内	6.83
福建省麦迪尔企业管理咨询有限公司	2,400.00	1 年以内	3.28
合计	69,686.80		95.24

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,314,972.43	1,310,601.19
合计	2,314,972.43	1,310,601.19

其他应收款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,625,793.61
1-2 年	503,780.00
2-3 年	38,300.00
3-4 年	175,000.00
4-5 年	276,700.00

账龄	期末余额
5 年以上	10,200.00
减：坏账准备	314,801.18
合计	2,314,972.43

2、按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
履约保证金/投标保证金	2,459,150.00	1,247,549.83
水电物业房租	42,600.00	65,339.20
房租押金	81,550.00	50,900.00
备用金	28,415.59	25,791.17
其他	18,058.02	
合计	2,629,773.61	1,389,580.20

3、其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	68,979.01		10,000.00	78,979.01
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	42,697.17		193,125.00	235,822.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	111,676.18		203,125.00	314,801.18

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

期间	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2019 年度	78,979.01	235,822.17			314,801.18
合计	78,979.01	235,822.17			314,801.18

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门市儿童医院	履约保证金	446,600.00	3-4 年、4-5 年	16.98	144,550.00
福州经济技术开发区医院	履约保证金	397,000.00	1 年以内、1-2 年	15.10	19,850.00
厦门大学附属心血管病医院	履约保证金	297,000.00	1 年以内	11.29	14,850.00
泉州市洛江区医院（马甲卫生院）	履约保证金	246,930.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.39	12,346.50
三明华建招标代理有限公司	投标保证金	112,000.00	1 年以内	4.26	5,600.00
合计		1,499,530.00		57.02	197,196.50

（六） 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,759.12		3,759.12	6,960.13		6,960.13
发出商品				48,474.15		48,474.15
在产品（实施中的项目成本）	2,682,668.85		2,682,668.85	5,880,686.77		5,880,686.77
合 计	2,686,427.97		2,686,427.97	5,936,121.05		5,936,121.05

（七） 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	21,293.86	3,160.75
待摊费用（员工宿舍租金）	7,333.33	15,333.33
合计	28,627.19	18,494.08

（八） 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,780,318.30	1,968,475.73
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	1,780,318.30	1,968,475.73

固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	家具设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	3,158,629.62	273,893.58	978,222.58	4,410,745.78
2. 本期增加金额		33,171.26	117,999.24	151,170.50
（1）购置		33,171.26	117,999.24	151,170.50
（2）在建工程转入				
（3）融资租赁增加				
（4）其他				
3. 本期减少金额		8,446.50	47,313.77	55,760.27
（1）处置或报废		8,446.50	47,313.77	55,760.27
（2）重分类				
（3）其他				
4. 期末余额	3,158,629.62	298,618.34	1,048,908.05	4,506,156.01
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,548,394.40	203,852.40	690,023.25	2,442,270.05
2. 本期增加金额	157,432.92	23,870.41	153,717.56	335,020.89
（1）计提	157,432.92	23,870.41	153,717.56	335,020.89
（2）企业合并增加				
3. 本期减少金额		7,540.38	43,912.85	51,453.23
（1）处置或报废		7,540.38	43,912.85	51,453.23
（2）重分类				
（3）资产重组				
4. 期末余额	1,705,827.32	220,182.43	799,827.96	2,725,837.71
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	房屋及建筑物	家具设备	电子设备	合计
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 资产重组				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,452,802.30	78,435.91	249,080.09	1,780,318.30
2. 期初账面价值	1,610,235.22	70,041.18	288,199.33	1,968,475.73

注：期末固定资产抵押情况详见本附注五、（三十七）所有权或使用权受到限制的资产。

2、期末无暂时闲置的固定资产情况。

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5、期末无未办妥产权证书的固定资产。

（九）无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	71,878.63	71,878.63
2. 本期增加金额	66,873.45	66,873.45
(1) 购置	66,873.45	66,873.45
(2) 在建工程转入		
(3) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 企业合并		
4. 期末余额	138,752.08	138,752.08
二、累计摊销		

项目	软件	合计
1. 期初余额	71,878.63	71,878.63
2. 本期增加金额	16,718.36	16,718.36
(1) 计提	16,718.36	16,718.36
(2) 重分类		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 企业合并		
4. 期末余额	88,596.99	88,596.99
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	50,155.09	50,155.09
2. 期初账面价值		

注：期末无无形资产抵押情况

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,993,776.38	449,066.46	2,174,630.35	326,194.55
合计	2,993,776.38	449,066.46	2,174,630.35	326,194.55

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	22,658.15	3,398.72	5,161.11	774.17

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	22,658.15	3,398.72	5,161.11	774.17

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		3,005,449.57
合计		3,005,449.57

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,739,730.87	1,343,608.53
1-2 年	25,900.00	
2-3 年		
3 年以上		
合计	1,765,630.87	1,343,608.53

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,687,490.80	2,625,612.49
1-2 年	669,111.40	
2-3 年		269,230.77
3 年以上	126,923.07	
合计	2,483,525.27	2,894,843.26

2、期末 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
三明市建宁县总医院	431,034.48	尚未结算
福建省立医院	126,923.07	尚未结算
福建医科大学附属协和医院	102,564.10	尚未结算
合计	660,521.65	

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,065,527.73	31,461,406.65	29,363,326.55	6,163,607.83
二、离职后福利-设定提存计划	96,126.11	1,083,686.23	1,095,098.90	84,713.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,161,653.84	32,545,092.88	30,458,425.45	6,248,321.27

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	3,816,364.98	27,912,114.94	25,846,890.63	5,881,589.29
2. 职工福利费	94,100.00	1,077,833.99	1,033,833.99	138,100.00
3. 社会保险费	77,144.35	815,842.36	837,081.17	55,905.54
其中：医疗保险费	71,070.59	749,030.33	769,303.09	50,797.83
工伤保险费	868.57	10,112.76	10,255.40	725.93
生育保险费	5,205.19	56,699.27	57,522.68	4,381.78
4. 住房公积金	74,046.00	975,499.00	965,868.00	83,677.00
5. 工会经费和职工教育经费	3,872.40	680,116.36	679,652.76	4,336.00
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他				
合计	4,065,527.73	31,461,406.65	29,363,326.55	6,163,607.83

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	93,467.79	1,050,722.07	1,062,003.09	82,186.77
2. 失业保险费	2,658.32	32,964.16	33,095.81	2,526.67
合计	96,126.11	1,083,686.23	1,095,098.90	84,713.44

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,240,521.37	2,415,905.74
企业所得税	3,254,837.21	306,546.08

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	61,666.20	24,843.94
城建税	144,589.61	168,696.15
教育费附加	103,278.29	120,497.25
印花税	13,683.21	4,687.11
房产税	2,368.97	2,368.97
土地使用税	139.09	217.34
江海堤防费	38,325.71	24,868.57
合计	5,859,409.66	3,068,631.15

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	938,277.37	841,721.55
合计	938,277.37	841,721.55

其他应付款

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
房租	9,600.00	18,600.00
履约保证金	20,000.00	20,000.00
员工活动费	163,018.36	131,468.95
员工报销款	632,951.90	521,227.76
其他	112,707.11	150,424.84
合计	938,277.37	841,721.55

(十七) 实收资本

	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,000,000.00		14,000,000.00			14,000,000.00	28,000,000.00

注：根据公司 2018 年度股东大会通过的 2018 年年度利润分派方案：以权益分派实施时股权登记日的总股本 14,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红

股 10 股，分红后总股本增至 28,000,000 股。公司已于 2019 年 5 月 27 日办理了工商变更登记。2020 年 3 月 24 日福建海峡会计师事务所有限责任公司对本次送红股进行了审验并出具闽海财验字（2020）第 015 号验资报告。

（十八） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,620,922.97			7,620,922.97
合计	7,620,922.97			7,620,922.97

（十九） 盈余公积

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,603,627.00	2,580,063.34		4,183,690.34
合计	1,603,627.00	2,580,063.34		4,183,690.34

（二十） 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	14,321,353.30	4,334,415.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	111,289.74	
调整后年初未分配利润	14,432,643.04	4,334,415.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,800,633.43	11,096,597.01
减：提取法定盈余公积	2,580,063.34	1,109,659.70
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	14,000,000.00	
期末未分配利润	23,653,213.13	14,321,353.30

注：根据新金融工具准则规定，会计政策变更对首次执行日进行追溯调整，影响期初未分配利润 111,289.74 元。

（二十一） 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,096,977.96	25,074,258.51	45,444,940.87	17,288,744.03
其他业务				
合计	72,096,977.96	25,074,258.51	45,444,940.87	17,288,744.03

主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件收入	59,611,156.52	19,747,869.39	35,634,029.31	13,480,662.01
其中：自主软件收入	59,611,156.52	19,747,869.39	35,634,029.31	13,480,662.01
技术服务收入	7,009,472.51	1,287,503.41	8,513,307.56	3,012,494.06
硬件收入	5,476,348.93	4,038,885.71	1,297,604.00	795,587.96
合计	72,096,977.96	25,074,258.51	45,444,940.87	17,288,744.03

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	615,780.23	422,655.85
教育费附加	439,843.00	301,897.02
房产税	28,427.64	28,427.64
土地使用税	1,912.54	2,608.08
印花税	30,945.40	15,776.41
江海堤防费	64,046.06	40,175.77
合计	1,180,954.87	811,540.77

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,778,831.51	4,243,384.99
通讯费	34,016.61	34,910.01
差旅费	1,432,456.42	1,392,656.78
业务宣传费	903,033.91	613,769.15
折旧费	37,992.47	31,216.94
保险费	3,630.80	4,715.92
合计	9,189,961.72	6,320,653.79

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,606,235.74	1,395,817.44
董事会费	10,575.73	6,196.26
业务招待费	185,257.57	162,520.62
聘请中介机构费	557,383.03	487,561.89
办公费	643,721.65	394,593.93
水电费、物业费	139,448.16	158,577.15
租赁费	334,896.12	211,260.00
折旧费	114,389.38	128,050.70
保险费	3,794.68	8,754.34
其他费用	333,795.08	304,222.50
合计	4,929,497.14	3,257,554.83

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,711,405.07	8,103,724.44
折旧费	150,189.95	160,292.25
论证、鉴定、评审、验收费用	11,650.49	50,388.36
无形资产摊销费	16,718.36	
其他费用	318,452.11	182,673.89
合计	10,208,415.98	8,497,078.94

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,139.50	134,138.17
减：利息收入	11,791.14	10,645.41
汇兑损失减收益		
其他	8,515.70	6,335.58
合计	49,864.06	129,828.34

(二十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	7,681,172.92	3,167,282.05
企业研发经费投入分段补助	44,700.00	348,300.00
失业稳岗补贴	23,226.25	19,831.88
就业见习补贴	139,020.00	177,110.00
个人所得税手续费返还	43,099.82	
健康服务发展奖金	80,000.00	
福州软件产业发展专项资金奖励	50,000.00	
合计	8,061,218.99	3,712,523.93

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	257,082.72	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他-银行结构性存款收益		
合计	257,082.72	

(二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	17,497.04	
合计	17,497.04	

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额
坏账准备	-819,146.03
合计	-819,146.03

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备		-865,655.04
合计		-865,655.04

(三十二) 营业外收入

营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
罚款收入			
政府补助	57,000.00	10,000.00	57,000.00
其他	5.00	10.00	5.00
合计	57,005.00	10,010.00	57,005.00

注：其中 2019 年政府补助系收到鼓楼区财政局 2018 年国家高新技术企业认定奖励[闽科高（2019）5 号]50,000.00 元；收到鼓楼区财政局 2019 年度省级科技创新券专项补助资金[榕财教（指）（2019）51 号]7,000.00 元。

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,307.04	1,396.01	4,307.04
其中：固定资产处置损失	4,307.04	1,396.01	4,307.04
在建工程处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组利得			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	628.25	88.81	628.25
其他			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
合计	4,935.29	1,484.82	4,935.29

(三十四) 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	3,352,362.04	306,546.08
递延所得税费用	-120,247.36	591,791.15
合计	3,232,114.68	898,337.23

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	29,032,748.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,354,912.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,209.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-1,092,399.92
安置残疾人员所支付的工资加计扣除的影响	-41,607.30
其他	
合计	3,232,114.68

(三十五) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回保证金、押金	440,510.00	2,862,635.38
收到利息收入	11,791.14	10,625.13

项 目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	437,046.07	555,241.88
其他	90,142.30	125,682.08
合计	979,489.51	3,554,184.47

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付日常经营费用	4,379,963.39	3,651,203.53
支付保证金、押金	1,457,688.7	2,828,393.00
支付咨询顾问及审计费	557,383.03	359,040.12
支付日常支出备用金	28,415.59	1,122,412.82
其他	277,995.92	
合计	6,701,446.63	7,961,049.47

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,800,633.43	11,096,597.01
加：资产减值准备	819,146.03	865,655.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	335,020.89	336,151.59
无形资产摊销	16,718.36	
长期待摊费用摊销		8,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,307.04	1,396.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-17,497.04	
财务费用（收益以“-”号填列）	53,139.50	128,688.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-257,082.72	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-122,871.91	591,791.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,624.55	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,249,693.08	-1,258,702.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,942,390.16	-8,414,164.19

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,964,544.64	4,806,602.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,905,985.69	8,162,015.52
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	13,987,164.32	17,100,728.93
减：现金的期初余额	10,100,728.93	6,653,380.61
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	3,886,435.39	10,447,348.32

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,987,164.32	17,100,728.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,987,164.32	17,100,728.93
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		
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	13,987,164.32	17,100,728.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	463,767.40	484,400.00

（三十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	463,767.40	冻结资金及履约保函保证金
固定资产	1,452,802.30	抵押融资
合计	1,916,569.70	

注：2019 年 8 月，本公司与兴业银行晋安支行签订主体授信协议，授信额度人民币 800.00 万元（敞口 800.00 万元）有效期一年。其中 475.00 万元敞口部分用于银行“易速贷”产品，其余 325.00 万元专项用于银行“科技贷”产品。担保条件：其中用于“易速贷”产品 475.00 万元敞口部分以本公司名下位于鼓楼区五凤街道软件园大道 89 号福州软件园一期（海峡园）28#楼 2 层整层提供抵押担保；全部敞口由黄家昌、詹二妹提供个人连带责任保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用该授信额度。

六、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，主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。

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

（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。

本公司的信用风险主要来自货币资金、交易性金融资产、应收账款和其他应收款。本公司除现金外的货币资金和银行结构性存款主要存放于信用良好的金融机构，对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司通过定期与对方沟通、对账、检查账龄、定期监控客户信用记录等措施来降低信用风险，并持续监控这些信用风险的敞口。

（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，主要包括汇率风险、利率风险。

1. 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。本报告期内，本公司无外币存款和贷款，未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2. 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。本公司报告期末已无银行借款，无相关利率风险。对于银行结构性存款产品，本公司通过优先选择保本、低风险、短期性的产品来合理降低利率风险。

（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。

七、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负

债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（二）期末公允价值的计量

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			20,022,658.15	20,022,658.15
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			20,022,658.15	20,022,658.15
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）结构性存款			20,022,658.15	20,022,658.15

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产主要包括应收款项（应收账款、其他应收款），金融负债主要包括应付款项（应付账款、其他应付款）等，上述金融资产、金融负债均不以公允价值计量，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

八、关联方及关联交易

（一）公司实际控制人情况

公司实际控制人为自然人股东黄家昌，截至 2019 年 12 月 31 日，黄家昌直接持有公司 17.26%的股权；通过福建亿能达投资有限公司间接控制公司 41.74%的股权；通过福州市鼓楼区优润投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 4.47%的股权；股东黄家昌直接加间接共持有公司 63.47%的表决权。此外，截至 2019 年 12 月 31 日，黄家昌之女黄扬昕直接持有公司 13.22%的股权。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建数字空间网络科技有限公司	同一实际控制人
詹二妹	公司实际控制人黄家昌之妻子

（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
福建数字空间网络科技有限公司	软件实施劳务		22,900.00

出售商品、提供劳务情况表

无

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

2019 年 8 月，本公司与兴业银行晋安支行签订主体授信协议，授信额度人民币 800.00 万元（敞口 800.00 万元）有效期一年。其中 475.00 万元敞口部分用于银行“易速贷”产品，其余 325.00 万元专项用于银行“科技贷”产品。担保条件：其中用于“易速贷”产品 475.00 万元敞口部分以本公司名下位于鼓楼区五凤街道软件园大道 89 号福州软件园一期（海峡园）28#楼 2 层整层提供抵押担保；全部敞口由黄家昌、詹二妹提供个人连带责任保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用该授信额度。

5、关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
董事、高级管理人员	1,640,497.92	852,838.79
监事	495,380.32	411,675.86
合计	2,135,878.24	1,264,514.65

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1、 利润分配预案

2020 年 4 月 26 日公司第二届董事会第十一次会议审议通过的 2019 年利润分配预案为：公司目前总股本为 30,000,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 15,000,000.00 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将采用分派总额不变原则对本次权益分派方案进行调整，后续将发布公告说明调整后的分派比例。本议案尚需提交公司股东大会审议。

2、 股票定向发行

根据公司第二届董事会第十次会议决议、2020 年第二次临时股东大会决议，公司拟向黄扬昕、盛天来、卢丽平、于新星、何少玲、林敦龙、王建化、张鲁江、林良锋、洪燕婷、李海杰、林惠雪、陈杜添、吴杼灵、林伟、梁云彬、张明慧定向发行股票募集资金。每股发行价格为 5.10 元，发行数量为 200.00 万股，募集资金总额 1,020.00 万元（大写人民币：壹仟零贰拾万元整）。2020 年 4 月 11 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于对福建亿能达信息技术股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]900 号），对公司本次股票定向发行无异议。截至 2020 年 4 月 21 日止，公司已收到黄扬昕、盛天来、卢丽平、于新星、何少玲、林敦龙、王建化、张鲁江、林良锋、洪燕婷、李海杰、林惠雪、陈杜添、吴杼灵、林伟、梁云彬、张明慧缴付的股票发行认购资金总额为人民币 10,200,000.00 元，认购股份数量合计 2,000,000.00 股，扣除发行中

介费用 103,773.59 元后，募集资金净额为人民币 10,096,226.41 元，其中，新增注册资本人民币 2,000.000.00 元，资本公积 8,096,226.41 元。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无其他需要披露的重要事项。

十二、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	-4,307.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	437,046.07	
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	274,579.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-623.25	
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	-106,098.57	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	600,596.97	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	51.03	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.84	0.90	0.90

法定代表人：黄家昌 主管会计工作负责人：詹先威 会计机构负责人：梁云彬

福建亿能达信息技术股份有限公司

二〇二〇年四月二十六日

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：

董事会办公室

福建亿能达信息技术股份有限公司董事会

2020 年 4 月 27 日