

鑫亿软件

NEEQ : 838840

江苏鑫亿软件股份有限公司

Jiangsu Ekinasoft Co.,Ltd



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



公司于 2020 年 3 月与济南市中心医院签订《济南市中心医院应用软件合同》，项目编号：JNCZ-GK-2019-0417 无分包。公司履行上述合同对公司山东地区的业务发展具有重大战略意义，对公司的经营业绩、经营结构优化、市场拓展产生积极影响。

江苏省苏南国家自主创新示范区 建设促进服务中心 文件

苏南自创区建促发〔2020〕3号

关于发布2020年苏南国家自主创新示范区 独角兽企业和瞪羚企业评估结果的通知

苏南国家自主创新示范区瞪羚企业

124	联联电子（常州）有限公司常州市	常州市
125	联影（常州）医疗科技有限公司	常州市
126	天合光能（常州）科技有限公司	常州市
127	常州聚和新材料股份有限公司	常州市
128	常州市永丰新材料科技有限公司	常州市
129	江苏鑫亿软件股份有限公司	常州市
130	常州伟博海泰生物科技有限公司	常州市
131	常州众信联合汽车机械制造有限公司	常州市
132	江苏正能新材料科技有限公司	常州市
133	常州市康心医疗器械有限公司	常州市
134	常州飞宇化工有限公司	常州市
135	江苏三工建材科技有限公司	常州市
136	大地（常州）自动化股份有限公司	常州市
137	常州宏创车辆部件有限公司	常州市
138	常州协发机械制造有限公司	常州市
139	常州市鼎祥新材料科技股份有限公司	常州市
140	江苏盈天化学有限公司	常州市
141	江苏三鼎风电科技有限公司	常州市
142	常州市罗军机械设备有限公司	常州市
143	江苏瑞升华能源科技有限公司	常州市
144	常州赛尔克瑞特电气有限公司	常州市

2020 年 11 月 10 日，江苏省苏南国家自主创新示范区发布公告，江苏鑫亿软件股份有限公司入选 2020 年度苏南国家自主创新示范区瞪羚企业！这既代表政府对鑫亿股份的成长性和创新能力的认可，也预示我们能像草原上的瞪羚一样，快速成长，实现跳跃式发展。



2020 年 12 月 8 日，市委常委、高新区党工委书记、新北区委书记周斌一行莅临鑫亿软件参观交流。鑫亿软件董事长高源率高管团队热情接待，双方就构建深度融合的智慧医疗生态体系事宜进行深入交流。周书记一行参观了鑫亿股份的研发中心及荣誉展厅，听取了公司深耕智慧医疗 20 余年的行业经验、优势产品以及未来研发推广战略的介绍。周书记对公司在智慧医疗领域取得的成绩高度认可，对公司未来的发展充满信心，并就下一步的市场推广及营销策略提出了宝贵意见。他同时表示，政府将大力扶持高新技术企业的发展，政企合作，

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	109

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人高源、主管会计工作负责人施君及会计机构负责人（会计主管人员）施君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人高源持有 554,334.00 股，占公司总股本的 7.8993%，且高源担任公司董事长兼总经理。其女高嘉蔚持有 4,873,333.00 股，占公司总股本的 69.445%，高嘉蔚已授权高源代为行使关于处置股权、参与股东大会表决、申请挂牌上市、签署各项法律文件等权利，且已声明高源为公司实际控制人。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司及其他股东利益带来风险。
公司内控风险	有限公司阶段，公司的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象，如公司股东会决议届次不清，监事对公司的财务状况及董事和高级管理人员所起的监督作用较小，未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。自 2015 年 12 月 2 日有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《投融资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》等治理制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间尚短，各项管理制度的执行尚未经过长期实践检验，公司未来经营中可能存在现有内控制度执行不力及因内部

	管理不适应发展需要而影响公司经营的风险。
市场竞争加剧的风险	软件市场是一个高度开放的市场，市场竞争较为激烈。近年来由于医疗卫生体制改革的逐步推进，医疗卫生信息化领域市场空间不断扩大，吸引了新的市场竞争者进入这一领域。新的竞争者主要为原来未进入医疗卫生信息化领域的国内外知名的IT企业，这些企业在企业规模、品牌等方面具有优势，因此加剧了市场竞争。
技术与产品开发风险	软件行业具有技术进步快、产品更新快的特点，用户对软件及相关产品的功能要求不断提高，如公司不能准确把握技术发展趋势、市场需求变化情况导致技术和产品开发推广决策出现失误，将可能导致公司丧失技术和市场优势，使公司面临技术与产品开发的危险。
应收账款规模较大的风险	至2019年12月31日应收款账面价值为26,079,340.69元，占总资产比例为75.56%；2020年12月31日应收款账面价值为20,356,884.39元，占总资产比例为46.02%。若公司的主要债务人未来出现财务状况恶化，导致公司应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
鑫亿软件、公司、本公司、股份公司	指	江苏鑫亿软件股份有限公司
发起人	指	江苏鑫亿软件股份有限公司的全部发起人
鑫亿有限、有限公司	指	江苏鑫亿软件有限公司
鑫亿科技、丽云文化	指	常州市鑫亿科技有限公司，公司关联方，系鑫亿有限发起股东之一，2015年5月19日更名为常州丽云文化传播有限公司
股东会	指	有限公司股东会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	有限公司章程或股份公司章程
中国证监会、证监会	指	全国股份转让系统公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华英证券、主办券商	指	华英证券有限责任公司
会计师事务所、会计师	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律师	指	上海市广发（无锡）律师事务所
报告期	指	2020年度
上年期末	指	2019年12月31日
报告期期末	指	2020年12月31日
报告期期初	指	2020年1月1日
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
卫计委	指	中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会
移动医疗	指	就是通过使用移动通信技术——例如PDA、移动电话和卫星通信来提供医疗服务和信息，具体到移动互联网领域，则以基于安卓和iOS等移动终端系统的医疗健康类App应用为主。它为国家的医疗卫生服务提供了一种有效方法
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏鑫亿软件股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Ekingsoft Co.,Ltd
证券简称	鑫亿软件
证券代码	838840
法定代表人	高源

二、 联系方式

董事会秘书	施君
联系地址	江苏省常州市新北区太湖东路 9-2 号创意大厦 16 楼东 213022
电话	0519-88158852
传真	0519-88158852
电子邮箱	shi_kuaiji@163.com
公司网址	www.ekingsoft.com.cn
办公地址	江苏省常州市新北区太湖东路 9-2 号创意大厦 16 楼东 213022
邮政编码	213022
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	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 28 日
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要业务	信息化管理系统的研究开发及技术服务
主要产品与服务项目	智慧医疗数字化信息管理系统的研究开发、销售与技术服务，为大中型医疗机构、基层医疗机构及各级医疗行政机构提供专业医疗信息化整体解决方案。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	7,017,545
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高嘉蔚
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高源），一致行动人为（高嘉蔚）

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	913204006638071041	否
注册地址	江苏省常州市新北区太湖东路 9-2 号 16 楼东	否
注册资本	7,017,545	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券	
主办券商办公地址	无锡市经开区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华英证券	
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵宇	孙军
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室	

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、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,590,182.37	43,529,576.27	-11.35%
毛利率%	54.14%	54.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,272,859.14	6,520,935.43	-49.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,319,690.71	5,743,270.45	-59.61%
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)	13.52%	32.91%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	9.58%	28.98%	-
基本每股收益	0.47	0.93	-49.46%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,236,457.22	34,514,032.29	28.17%
负债总计	18,384,722.90	11,935,157.11	54.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,851,734.32	22,578,875.18	14.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.68	3.22	14.29%
资产负债率%(母公司)	41.13%	34.19%	-
资产负债率%(合并)	41.56%	34.58%	-
流动比率	2.32	2.75	-
利息保障倍数	42.60	508.91	-

(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	13,047,335.31	-2,006,796.44	750.16%
应收账款周转率	1.54	1.93	-
存货周转率	11.84	23.42	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.17%	23.02%	-
营业收入增长率%	-11.35%	10.42%	-
净利润增长率%	-49.81%	195.73%	-

(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	7,017,545	7,017,545	0%
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) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
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）	1,158,830.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,905.23
非经常性损益合计	1,128,924.97
所得税影响数	175,756.54
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	953,168.43

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

一、重要会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

2017年7月5日,中华人民共和国财政部颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》(财会(2017)22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行。执行企业会计准则的非上市公司,自2020年1月1日起实施。

公司根据财政部上述相关准则及通知规定,本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

根据衔接规定,首次执行新收入准则的累积影响数,调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

首次施行新收入准则的影响:

A、合并资产负债表

项目	2019年12月31日	重分类	2020年1月1日
预收款项	200,331.98	-200,331.98	
合同负债		177,284.94	177,284.94
其他流动负债		23,047.04	23,047.04

B、母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	重分类	2020年1月1日
预收款项	200,331.98	-200,331.98	
合同负债		177,284.94	177,284.94
其他流动负债		23,047.04	23,047.04

二、重要会计估计变更:无

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

一、商业模式

公司专注于智慧医疗数字化信息管理系统的研究开发、销售与技术服务，公司以直销方式向客户提供标准化、制度化、规范化的智慧医疗信息化产品，收取产品的销售收入和系统后续维护的技术服务收入。经多年发展，公司与全国各大医疗机构建立了长期合作关系。长期以来，公司秉承“技术创造价值，细致成就卓越”的宗旨，汇集国内知名科研院所、医科大学等医疗机构作为专家顾问为大中型医疗机构、基层医疗机构及各级医疗行政机构提供专业医疗信息化整体解决方案，同时公司拥有稳定的行业专家、研发技术团队和项目实施管理团队，有效的帮助医院完成信息化产品的应用与医院管理咨询，为全国的各级医疗机构提供一站式的服务。

二、盈利模式

公司通过集成软件、硬件和技术服务的方式形成专业医疗信息化整体解决方案，向客户提供智慧医疗信息化产品，收取产品的销售收入和系统后续维护的技术服务收入。公司主营业务收入有软件销售及技术服务收入、硬件销售收入构成。公司向客户提供智慧医疗信息系统中自行开发或外购的软件产品，获得软件销售收入。公司鉴于智慧医疗信息系统的专业性和系统性，一般会与客户签订技术服务合同，为客户提供协议期限的产品维护升级等技术服务，收取技术服务收入。公司为需要配套采购硬件设备的客户提供系统集成的解决方案，获得硬件销售收入。软件销售及技术服务收入和硬件销售收入构成了公司主营业务收入的来源。

三、采购模式

公司专注于智慧医疗数字化信息管理系统的软件企业，采购内容主要包括计算机硬件商品、外购软件以及办公设备用品。公司采购计算机硬件商品和外购软件主要是针对相应的项目合同，在为制定项目方案的过程中，与客户确定外购计算机硬件商品和软件的合同条款。签订项目合同后根据项目条款拟定采购计划方案报送总经理审批，审批通过后项目实施部门进行采购并验收，最终由公司财务部门付款。公司日常办公设备用品主要由各部门负责人提出需求报批综合办负责人，综合办进行市场询价报批总经理审批，审批通过购由综合办采购并验收，最终由公司财务部门付款。

四、销售模式

公司目前销售主要为直接销售模式。公司建立了市场销售部门，拥有稳定的销售团队，公司销售团队在全国范围内设置区域经理管理，区域经理在各自辖区建立销售团队扎根当地市场，通过多渠道获取市场信息和商业机会，参加公开招标或者议标的方式，争取项目开发服务合同。公司在开发服务合同的执行过程中，客户会产生新的需求，新的商业机会，公司销售人员及时了解需求为客户进行新的方案的制定实施，签订新的商业协议。目前，直销是公司销售的主要模式。

综上所述报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	12,891,885.56	29.14%	3,689,426.24	10.69%	249.43%
应收票据	-	0%	-	0%	0%
应收账款	20,356,884.39	46.02%	26,079,340.69	75.56%	-21.94%
存货	2,411,444.07	5.45%	577,855.25	1.67%	317.31%
投资性房地产	-	0%	-	0%	0%
长期股权投资	1,216,788.96	2.75%	1,290,723.16	3.74%	-5.73%
固定资产	427,588.82	0.97%	341,902.31	0.99%	25.06%
在建工程	-	0%	-	0%	-
无形资产	-	0%	-	0%	-
商誉	-	0%	-	0%	-
短期借款	-	0%	-	0%	-
长期借款	-	0%	-	0%	-
应收款项融资	0	0%	200,000.00	0.58%	-100.00%
预付款项	167,910.68	0.38%	379,956.33	1.10%	-55.81%
其他应收款	3,137,182.00	7.09%	1,906,766.55	5.52%	64.53%
应付账款	2,161,740.09	4.89%	3,527,823.31	10.22%	-38.72%
应付职工薪酬	4,453,718.78	10.07%	4,358,122.05	12.63%	2.19%
应交税费	511,857.41	1.16%	2,225,864.97	6.45%	-77.00%
合同负债	7,703,130.49	17.41%	-	0%	-
交易性金融资产	3,600,000.00	8.14%	0	0%	-
资产总计	44,236,457.22	-	34,514,032.29	-	28.16%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金的增加：2020年度的货币资金为12,891,885.56元，2019年的货币资金为3,689,426.24元，增加了近250%，年末资金回收情况良好，资金充裕，因此货币资金结余远远超过了2019年。
- 2.应收账款的减少：2020年由于受疫情影响，公司面向客户主要是医院，因此应收款回笼速度较慢，下半年疫情逐步缓解，应收账款的回收情况逐步提升，因此下降了21.94%。

- 3.存货的增加：2020年存货为2,411,444.07元，比2019年的577,855.25元增加了317.31%，主要因素是年末尚未研发完成的在产品增加。
- 4.固定资产的增加：2020年度公司因为新项目的研发投入，也相应增加了设备仪器的投入，因此2020年的固定资产投入从2019年的341,902.31元增加至2020年的427,588.82元，增加了25.06%。
- 5.应收款项融资：2020年度未有该款项发生。
- 6.预付款项的下降：2020年公司加强了项目成本的控制，因此2020年的预付款项比2019年下降了55.81%，对于预付的款项应与项目进度匹配，不允许超进度支付。
- 7.其他应收款的增加：年末项目招投标保证金的增加，导致了其他应收款比2019年提升了64.53%。
- 8.应付账款的减少：公司加强了项目成本的支出，减少了应付款的支出，2020年比2019年下降了38.72%
- 9.应交税金的减少：公司受新冠疫情的影响，收入略有下降，因此税金也略有减少，2020年比2019年减少了77%。
- 10.合同负债的增加：因会计政策的变更，此项是根据履约义务所致。
- 11.交易性金融资产的增加：2020年购买理财产品，2019年未有该业务发生。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	38,590,182.37	-	43,529,576.27	-	-11.35%
营业成本	17,698,991.54	45.86%	19,857,592.05	45.62%	-10.87%
毛利率	54.14%	-	54.38%	-	-
销售费用	5,533,779.28	14.34%	4,831,586.83	11.10%	14.53%
管理费用	4,143,820.05	10.74%	4,205,070.53	9.66%	-1.46%
研发费用	11,882,884.16	30.79%	10,109,141.07	23.22%	17.55%
财务费用	65,797.35	0.17%	12,047.62	0.03%	446.14%
信用减值损失	-199,341.91	-0.52%	-706,722.15	-1.62%	-71.79%
资产减值损失	-	0%	-	0%	-
其他收益	4,867,733.88	12.61%	3,258,512.21	7.49%	49.39%
投资收益	-24,373.10	-0.06%	-87,963.42	-0.20%	
公允价值变动收益	-	-	-	0%	-
资产处置收益	-	-	-	0%	-
汇兑收益	-	-	-	0%	-
营业利润	3,302,764.37	8.56%	6,367,414.48	14.63%	-48.13%
营业外收入	12,880.04	0.03%	215,630.95	0.50%	-94.03%
营业外支出	42,785.27	0.11%	62,110.00	0.14%	-31.11%
净利润	3,272,859.14	8.48%	6,520,935.43	14.98%	-49.81%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入的减少：2020年的收入为38,590,182.37元，2019年的收入为43,529,576.27元，减少了11.35%，

公司上半年受疫情影响，无法正常开展业务，因此收入略有下降，2020 年下半开始随着疫情的缓和，业绩也逐步提升。

2.财务费用的增加：2020 年取得了 250 万中国银行的贷款，增加了利息支出，导致了财务费用的增加。

3.研发费用的增加：公司一直重视新品的研发，2020 年投入同比增加了 17.55%，为企业后续的持续发展注入了新的源动力。

4.信用减值损失的减少：2020 年信用减值损失减少了 71.79%，是因为应收账款的减少导致信用减值损失计提减少了。

5.其他收益的增加：2020 年为 4,867,733.88 元，2019 年为 3,258,512.21 元，增加了 49.39%。主要是因为 2020 年公司取得江苏省工信部的专项奖励资金 100 万，及被评定为苏南国家自主创新示范区瞪羚企业的奖励 10 万，体现了公司注重自身的成长和重视产品研发的力度。

6.营业利润的下降：2020 年比 2019 年利润的下降，第一是收入的减少，第二是由于新品研发费用的投入增加，第三是人员的增加导致工资成本略有增加。

7.营业外收入的增加：主要是因为对接的产学研院校的奖励减少。

8.营业外支出的减少：2020 年营业外支出主要是在疫情期间，公司对客户医院的捐赠支出；2019 年为税费的调整，属于正常的范畴。

9.净利润：净利润的减少是因为 2020 年收入的减少，研发投入超过 2019 年 17.55%，人员增加职工薪酬的提升，但是公司产品线丰富，竞争能力提升，疫情的影响逐步减缓，公司盈利能力会很快提高。

(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	38,590,182.37	43,529,576.27	-11.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	17,698,991.54	19,857,592.05	-10.87%
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	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
软件收入	38,109,904.49	17,498,752.59	54.08%	-5.74%	2.63%	8.94%
硬件收入	480,277.88	200,238.95	58.31%	-84.50%	-1,308.07%	549.33%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	38,590,182.37	17,698,991.54	54.14%	-11.35%	-10.87%	0.44%

国外	-	-	-	-	-
----	---	---	---	---	---

收入构成变动的原因:

报告期内无变动。

(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	上海市杨浦区中心医院	6,710,619.47	17.39%	否
2	鹤壁市人民医院	3,974,318.58	10.30%	否
3	新乡医学院第一附属医院	3,638,407.09	9.43%	否
4	英山县妇幼保健院	1,946,902.65	5.05%	否
5	东莞东华医院	1,306,194.69	3.38%	否
合计		17,576,442.48	45.55%	-

(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	武汉弈昇康科技有限公司	1,242,718.40	15.30%	否
2	四川康美医药软件研究开发有限公司	580,707.96	7.15%	否
3	北京数字认证股份有限公司	421,035.23	5.18%	否
4	新乡市晋冀金蝶软件有限公司	415,094.33	5.11%	否
5	江苏朗普斯特信息技术有限公司	400,941.48	4.94%	否
合计		3,060,497.40	37.68%	-

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	13,047,335.31	-2,006,796.44	750.16%
投资活动产生的现金流量净额	-3,766,198.89	-319,076.68	-1,080.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-78,677.10	-996,491.31	92.10%

现金流量分析:**1.经营活动产生的现金流量净额:**

2020年经营活动产生的现金流量净额为13,047,335.31元,去年同期为-2,006,796.44元,提升了750.16%,主要因素是销售商品、提供劳务收到现金净流入的增加较多,公司加强了项目成本管理,加快了销售产品的资金回笼,因此现金流量金额大大增加了。

2.投资活动产生的现金流量净额:

2020年投资活动产生的现金流量净额为-3,766,198.89元,2019年投资活动产生的现金流量净额为-319,076.68元,减少了1,080.34%,因为公司利用闲置资金进行了合理的理财,增加了投资理财的支出所致。

3.筹资活动产生的现金流量净额:

2020 年的筹资活动产生的现金流量净额比 2019 年同期增加了 92.10%，因为 2020 年取得了 250 万的中国银行新北支行的贷款，2019 年无贷款，因此增加了筹资产生的现金流入。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海晟弈软件有限公司	控股子公司	软件开发，计算机系统服务等	10,000,000.00	22,277.65	0	-133,833.86
江苏国诚物流金融网络技术有限公司	参股公司	物流金融网络系统的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让等	12,800,000.00	6,145,242.09	0	-1,046,886.13

主要控股参股公司情况说明

一、参股公司

名称：江苏国诚物流金融网络技术有限公司

类型：有限责任公司

注册号：320407000240797

住所：常州市新北区通达路 2 号

法定代表人：卞科及

注册资本：1280 万元人民币

成立日期：2014 年 2 月 17 日

经营范围：物流金融网络系统的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；支付结算和清算系统的技术开发、技术服务；数据库及计算机网络技术服务；网上贸易代理；经济信息咨询；计算机技术培训（不含国家统一认可的执业证书类培训）。（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）

控股情况：江苏诚通物流有限公司货币出资 195.84 万元，非专利技术出资 456.96 万元，占注册资本的 51%；鑫亿软件货币出资 188.16 万元，非专利技术出资 439.04 万元，占注册资本的 49%。

目前该产品仍然处于上线检测阶段，无实质运营。

二、全资子公司情况

名称：上海晟弈软件有限公司

注册地：上海市闵行区东川路 555 号丙楼 1209 室

成立日期：2017 年 6 月 8 日

营业期限：2017 年 6 月 8 日至不约定期限

经营范围：软件开发，计算机系统服务，电子产品、计算机软件及辅助设备、智能设备的销售，计算机系统集成，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

各主要投资人的投资规模和持股比例：

股东名称	币种	出资额	出资比例
江苏鑫亿软件股份有限公司	人民币	10,000,000.00	100.00%

经营情况：截止报告期末，全资子公司公司 2020 年度无实质运营。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

公司长期以来专注于智慧医疗数字化信息管理系统的研究开发、销售与技术服务，为大中型医疗机构、基层医疗机构及各级医疗行政机构提供专业医疗信息化整体解决方案。

公司自成立以来，始终致力于医疗信息化的研究和建设，汇集省内外科研院所、各医科大学等医疗机构研究理念，自主开发了一系列医疗信息化软件，有效地帮助医院完成信息化产品的应用，为全国各级医疗机构提供一站式的服务。

公司自设立以来，经营状况良好。2018 年度、2019 年、2020 年度公司经审计的营业收入分别为 3942.11 万元、4352.96 万元，3859.02 万元、净利润分别为 220.50 万元、652.09 万元，327.28 万元，2020 年收入虽略有减少，主要因素是受新冠疫情影响，上半年度的业绩受到了影响，下半年疫情缓解后，业绩提升较快，主营业务收入占营业收入比重均为 100%，主营业务突出，公司 2020 年下半年开始，公司业绩增长迅速，构建全国范围的营销网络，且强化企业自身的管理中出业绩，创效益，为未来公司向更稳健地发展打下了坚实的基础。

管理层规范运作的意识逐步加强，能够认真按照《公司法》等相关法律法规的规定开展经营活动。公司积极完善治理结构，逐步建立现代企业管理制度，促进公司的规范化运作，特别是股份公司成立以来，管理层进一步加强和完善了公司治理工作。公司的发展方向清晰，重人才、重实践、积极推进业务发展。

综上所述，公司在报告期内实现了稳定的销售收入，拥有一批稳定的客户资源，技术研发情况均与公司实际业务相关，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项。并且，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司报告期内的经营状况和财务状况出具了标准无保留意见的审计报告，表明公司财务状况和经营状况良好。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	6,000,000.00	2,500,000.00

(四) 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8月5日		避免同业竞争	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2015年8月5日		其他（避免同业竞争）	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年3月12日		其他（避免同业竞争）	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司持股 5%以上的股东均签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。履行中。

2、公司董事、监事、高级管理人员均签订了《避免同业竞争承诺函》，其本人承诺如下：

(1) 本人及本人控制的其他企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控制的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人控制的其他企业按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

(3) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务两年内，本承诺为有效承诺。

(4) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

上述承诺在履行中

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	644,212	9.18%	13,333	657,545	9.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	254,334	3.6243%	0	254,334	3.6243%	
	董事、监事、高管	39,000	0.5557%	0	39,000	0.5557%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,373,333	90.82%	-13,333	6,360,000	90.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,173,333	73.72%	0	5,173,333	73.72%	
	董事、监事、高管	373,334	5.32%	0	373,334	5.32%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		7,017,545	-	0	7,017,545	-	
普通股股东人数						24	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

原股东孙超持有的 13,333 股解除限售，通过集合竞价转让给非公司股东。

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高嘉蔚	4,873,333	0	4,873,333	69.445%	4,873,333	0	0	0
2	江苏弘瑞成长创业投资有限公司	666,667	0	666,667	9.5%	666,667	0	0	0
3	高源	554,334	0	554,334	7.8993%	300,000	254,334	0	0
4	翟进军	350,878	0	350,878	5%	0	350,878	0	0
5	瞿境亮	200,000	0	200,000	2.85%	200,000	0	0	0
6	刘文斌	85,667	0	85,667	1.2208%	46,667	39,000	0	0

7	杨建东	46,667	0	46,667	0.665%	46,667	0	0	0
8	颜俊	46,667	0	46,667	0.665%	46,667	0	0	0
9	周璐	40,000	0	40,000	0.57%	40,000	0	0	0
10	施君	26,667	0	26,667	0.38%	26,667	0	0	0
合计		6,890,880	0	6,890,880	98.1951%	6,246,668	644,212	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：高嘉蔚系高源之女。

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

公司控股股东为高嘉蔚。

其基本情况如下：高嘉蔚，1991年出生，中国籍，无境外永久居留权。2014年7月毕业于南京审计学院会计专业，获管理学学士学位。2010年4月至2015年11月，任江苏鑫亿软件有限公司监事。2014年4月至今，任江苏国诚物流金融网络技术有限公司董事，现未担任股份公司任何职务。

公司实际控制人为高源。

其基本情况如下：高源先生，1963年出生，中国籍，无境外永久居留权。1983年8月至1992年5月，任常州前进冷饮厂科员；1992年5月至2001年12月，任江苏兰德软件工程有限公司总经理；2002年3月至2015年5月，任常州市鑫亿科技有限公司执行董事、总经理；2007年6月至2015年11月，任江苏鑫亿软件有限公司执行董事、总经理；2014年2月至今，任江苏国诚物流金融网络技术有限公司副董事长；2015年12月至今任股份公司董事长、总经理。

高源系高嘉蔚的父亲，直接持有公司7.8993%的股份，现任公司董事长、总经理，自公司设立以来，一直担任公司的执行董事兼总经理，负责公司的经营管理。高嘉蔚在公司未担任任何职务。2015年8月4日高嘉蔚向高源出具《委托书》，并在江苏省常州市常州公证处予以公证，授权高源代为行使关于处置股权、参与股东大会表决、申请挂牌上市、签署各项法律文件等权利。2016年3月12日高嘉蔚出具《关于对高源先生系鑫亿软件实际控制人无异议的函》，明确了高源的实际控制人的地位，且声明对提交股东大会（大）会审议的事项均与高源保持一致并按高源意愿行使表决权。

综上所述，报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 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	信用贷款	中国银行常州新北支行	银行	2,500,000.00	2020年4月17日	2020年12月22日	4.55%
合计	-	-	-	2,500,000.00	-	-	-

九、 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

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.14	0	5.700029

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高源	董事长兼总经理	男	1963年9月	2020年6月29日	2023年6月28日
施君	董事、董事会秘书兼财务总监	女	1975年1月	2020年6月29日	2023年6月28日
郭莉	董事	女	1972年2月	2020年6月29日	2023年6月28日
瞿境亮	董事兼副总经理	男	1980年11月	2020年6月29日	2023年6月28日
陈鑫	董事	男	1983年2月	2020年6月29日	2023年6月28日
刘文斌	监事会主席	男	1973年10月	2020年6月29日	2023年6月28日
周璐	监事	女	1987年4月	2020年6月29日	2023年6月28日
杨建东	监事	男	1971年8月	2020年6月29日	2023年6月28日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

普通股前十名股东间相互关系说明: 高嘉蔚系高源之女。

(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	期末被授予的限制性股票数量
高源	董事长兼总经理	554,334	0	554,334	7.8993%	0	0
施君	董事、董事会秘书兼财务总监	26,667	0	26,667	0.38%	0	0

郭莉	董事	0	0	0	0%	0	0
瞿境亮	董事兼副总经理	200,000	0	200,000	2.85%	0	0
陈鑫	董事	13,333	0	13,333	0.19%	0	0
刘文斌	监事会主席	85,667	0	85,667	1.2208%	0	0
周璐	监事	40,000	0	40,000	0.57%	0	0
杨建东	监事	46,667	0	46,667	0.665%	0	0
合计	-	966,668	-	966,668	13.7751%	0	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	期末职务	变动原因
吴耀	董事	离任	无	申请离任
郭莉	无	新任	董事	新任董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

郭莉女士，1972年出生，中国籍，无境外永久居留权。南京中医药大学理学学士，南京理工大学企业管理学硕士；高级工程师，执业药师。1993年至2001年历任南京中山制药厂新品部主任、新品技术部经理；2001年至2003年任南京科创投资管理有限公司投资经理；2003年加入江苏弘业投资管理有限公司历任投资经理、高级投资经理，2011年至今任江苏弘瑞成长创业投资有限公司投资总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	165	27	24	168
销售人员	18	5	4	19
财务人员	3	0	0	3
行政人员	2	0	1	1
管理人员	0	3	2	1

员工总计	188	35	31	192
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	121	123
专科	63	64
专科以下	1	1
员工总计	188	192

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：

公司以人为本，实行人性化管理，为此，公司建立了较为合理的薪酬考核体系和薪酬管理制度。同时，公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、员工培训计划公司员工培训分为：

公司非常注重员工的梯队建设，设立了岗前培训、实操培训、技能培训等用于提升新老员工的技能。每年定期开展相关培训工作，培训注重理论与公司实际情况相结合，通过内部培训加外部培训的形式，从而提升员工的素养、技能。

3、需要公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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。本年度建立和修订的制度有：《信息披露事务管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《对外担保管理办法》、《投融资制度》、《募集资金管理制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司签订重大合同、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

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关规定，修订了《公司章程》的部分条款。公司于2020年4月8日召开第一届董事会第二十一次会议，审议并通过《关于拟修订<公司章程>的议案》。2020年4月23日召开第三次临时股东大会审议并通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，具体内容请见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 发布的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-020）、《公司章

程（2020年4月修订）》（公告编号：2020-021）

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>一、2020年3月10日召开第一届董事会第十九次会议：审议通过1.《关于签订重大合同的》议案。2. 审议通过《关于变更会计师事务所》的议案。3. 审议通过《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、2020年3月18日召开第一届董事会第二十次会议：1. 审议通过《关于公司向银行申请贷款并由关联方提供担保》的议案。2.审议通过《关于提请召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>三、2020年4月8日召开第一届董事会第二十一次会议：1. 审议通过《关于修订<公司章程>的议案》。2. 审议通过《关于修订<股东大会议事规则>的议案》。3.审议通过《关于修订<董事会议事规则>的议案》。4.审议通过《关于修订<关联交易制度>的议案》。5.审议通过《关于修订<对外担保管理办法>的议案》。6.审议通过了《关于提请召开公司2020年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>四、2020年4月26日召开第一届董事会第二十二次会议：1. 审议通过《2019年度总经理工作报告》议案。2.审议通过《2019年度董事会工作报告》。3.审议通过《2019年度财务决算报告》。4.审议通过《2020年度财务预算报告》。5.审议通过《公司2019年度利润不进行分配方案》的议案。6.审议通过《公司2020年度董事、监事薪酬方案》。7.审议通过《公司2019年年度报告及其摘要》的议案。8.审议通过《关于公司2020年拟向银行申请授信额度》的议案。9.审议通过《关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构》的议案。10.审议通过《关于公司使用闲置资金购买理财产品》的议案。11.审议通过《关于预计2020年日常性关联交易》的议案。12.审议通过《信息披露管理制度》。13.审议通过《关于提议召开公司2019年年度股东大会》的议案。</p>

		<p>五、2020年6月8日召开第一届董事会第二十三次会议：1.审议通过《关于公司董事会换届选举》议案。2.审议通过《关于提请召开2020年第四次临时股东大会》议案。</p> <p>六、2020年6月24日召开第二届董事会第一次会议：1.审议通过《关于选举高源为公司第二届董事会董事长》议案。2.审议通过了《关于任命高源为公司总经理》的议案。3.审议通过了《关于任命瞿境亮为公司副总经理》的议案。4.审议通过了《关于任命施君为公司财务总监》的议案。5.审议通过了《关于任命施君为公司董事会秘书》的议案。</p> <p>七、2020年8月12日召开第二届董事会第二次会议：1.审议通过《江苏鑫亿软件股份有限公司2020年半年度报告》议案。</p> <p>八、2020年11月3日召开第二届董事会第三次会议：1.审议通过《关于拟设立河南分公司》的议案。</p>
监事会	5	<p>一、2020年4月8日召开第一届监事会第十一次会议：1.审议通过《关于修订<监事会议事规则>的议案》。</p> <p>二、2020年4月26日召开第一届监事会第十二次会议：1.审议通过《关于提议召开公司2019年年度股东大会》的议案。2.审议通过《2019年度财务决算报告》。3.审议通过《2020年度财务预算报告》。4.审议通过《公司2019年度利润不进行分配的议案》。5.审议通过《公司2019年年度报告及其摘要》的议案。6.审议通过《关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构》的议案。</p> <p>三、2020年6月8日召开第一届监事会第十三次会议：1.审议通过《关于监事会换届选举》议案。</p> <p>四、2020年6月24日召开第二届监事会第一次会议：1.审议通过《关于选举刘文斌为公司第二届监事会主席》的议案。</p> <p>五、2020年8月12日召开第二届监事会第二次会议：1.审议通过《江苏鑫亿软件股份有限公司2020年半年度报告》议案。</p>
股东大会	5	<p>一、2020年3月25日召开2020年第一次临时股东大会：审议通过1.《关于签订重大合同的》议案。2.审议通过《关于变更会计师事务所》的议案</p> <p>二、2020年4月7日召开2020年第二次临时</p>

		<p>股东大会：审议通过 1.《关于公司向银行申请贷款并由关联方提供担保》的议案。</p> <p>三、2020 年 4 月 23 日召开了年第三次临时股东大会：1.审议通过《关于修订<公司章程>的议案》。2. 审议通过《关于修订<股东大会议事规则>的议案》。3.审议通过《关于修订<董事会议事规则>的议案》。4. 审议通过《关于修订<监事会议事规则>的议案》。5.审议通过《关于修订<关联交易制度>的议案》。6.审议通过《关于修订<对外担保管理办法>的议案》。</p> <p>四、2020 年 5 月 18 日召开年度股东大会：1. 审议通过《2019 年度董事会工作报告》的议案。2.审议通过《2019 年度监事会工作报告》的议案。3.审议通过《2019 年度财务决算报告》。4.审议通过《2020 年度财务预算报告》。5.审议通过《公司 2019 年度利润不进行分配方案》的议案。6.审议通过《公司 2020 年度董事、监事薪酬方案》。7.审议通过《公司 2019 年年度报告及其摘要》的议案。8.审议通过《关于公司 2020 年拟向银行申请授信额度》的议案。9.审议通过《关于续聘天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构》的议案。10.审议通过《关于公司使用闲置资金购买理财产品》的议案。11.审议通过《关于预计 2020 年日常性关联交易》的议案。</p> <p>五、2020 年 6 月 24 日召开了年第四次临时股东大会：1.审议通过《关于公司董事会换届选举》的议案。2.审议通过《监事会换届选举》的议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度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

报告期内，公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，公司有完整的采购、销售系统，具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

(1) 业务独立公司主营业务是以公司智慧医疗信息化管理系统产品分为六大类：分别为医院信息系统（HIS）、电子病历系统（EMR）、商业智能系统（BI）、医院资源计划管理系统（HRP）、医院经济运营管理系统（HEMS）、移动医疗管理系统（E-Health）。公司具有完整的业务流程和独立的办公场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。公司能够进行独立进行采购和销售工作。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人未从事与公司具有同业竞争的业务。公司在业务上独立于股东控制的企业及其他关联方。

(2) 资产独立股份公司系由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继。公司对拥有的无形资产、办公设备均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用。报告期内公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

(3) 人员独立报告期内公司独立招聘生产经营所需工作人员。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。公司现任总经理、财务负责人等高级管理人员，均在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同，已依法缴纳社会保险，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

(4) 财务独立公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

(5) 机构独立公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及各项规章制度，形成完整的法人治理结构。公司已建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司完全拥有机构设置自主权并独立行使经营管理职权。公司的不存在控股股东、实际控制人干预公司机构设置的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(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，保证公司正常开展会计核算工作。

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

(3) 关于风险控制体系报告期内，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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

本年度本公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。增强信息的真实性、准确性、完整性以及及时性。截止本年度末，公司尚未建立年度重大差错责任追究制度。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	天衡审字（2021）00644	
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵宇	孙军
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审 计 报 告

天衡审字(2021)00644号

江苏鑫亿软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏鑫亿软件股份有限公司（以下简称“鑫亿软件”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、现金流量表、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，公允反映了鑫亿软件2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鑫亿软件，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

鑫亿软件管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鑫亿软件2020年年度报告中涵

盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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，管理层负责评估鑫亿软件的持续经营能力，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鑫亿软件、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鑫亿软件的财务报告过程。

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，就可能对鑫亿软件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鑫亿软件不能持续经营。

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

（6）就鑫亿软件中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵宇

中国·南京

中国注册会计师：孙军

2021年4月15日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	12,891,885.56	3,689,426.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	3,600,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	20,356,884.39	26,079,340.69
应收款项融资	五（四）		200,000.00
预付款项	五（五）	167,910.68	379,956.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	3,137,182.00	1,906,766.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	2,411,444.07	577,855.25
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			
流动资产合计		42,565,306.70	32,833,345.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	五（八）	1,216,788.96	1,290,723.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	427,588.82	341,902.31
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	五（十）	26,772.74	48,061.76
递延所得税资产	五（十一）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,671,150.52	1,680,687.23
资产总计		44,236,457.22	34,514,032.29
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	2,161,740.09	3,527,823.31
预收款项			200,331.98
合同负债	五（十三）	7,703,130.49	
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	五（十四）	4,453,718.78	4,358,122.05
应交税费	五（十五）	511,857.41	2,225,864.97
其他应付款	五（十六）	2,552,869.17	1,623,014.80
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	五（十七）	1,001,406.96	
流动负债合计		18,384,722.90	11,935,157.11

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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,384,722.90	11,935,157.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	7,017,545.00	7,017,545.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	4,394,212.95	4,394,212.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	1,236,950.65	899,876.35
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	13,203,025.72	10,267,240.88
归属于母公司所有者权益合计		25,851,734.32	22,578,875.18
少数股东权益			
所有者权益合计		25,851,734.32	22,578,875.18
负债和所有者权益总计		44,236,457.22	34,514,032.29

法定代表人：高源

主管会计工作负责人：施君

会计机构负责人：施君

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,819,161.39	3,609,198.21
交易性金融资产		3,600,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十三（一）	20,356,884.39	26,079,340.69
应收款项融资			200,000.00
预付款项		167,910.68	379,956.33
其他应收款	十三（二）	3,137,182.00	1,906,766.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,411,444.07	577,855.25
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			
流动资产合计		42,492,582.53	32,753,117.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	1,716,788.96	1,690,723.16
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		427,588.82	341,902.31
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		26,772.74	48,061.76
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,171,150.52	2,080,687.23
资产总计		44,663,733.05	34,833,804.26
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,161,740.09	3,518,023.31
预收款项			200,331.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,445,538.78	4,350,122.05

应交税费		505,590.89	2,219,598.45
其他应付款		2,552,869.17	1,623,014.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,703,130.49	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,001,406.96	
流动负债合计		18,370,276.38	11,911,090.59
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,370,276.38	11,911,090.59
所有者权益：			
股本		7,017,545.00	7,017,545.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,394,212.95	4,394,212.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,236,950.65	899,876.35
一般风险准备			
未分配利润		13,644,748.07	10,611,079.37
所有者权益合计		26,293,456.67	22,922,713.67
负债和所有者权益合计		44,663,733.05	34,833,804.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		38,590,182.37	43,529,576.27
其中：营业收入	五（二十二）	38,590,182.37	43,529,576.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,931,436.87	39,625,988.43
其中：营业成本	五（二十二）	17,698,991.54	19,857,592.05
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	五（二十三）	606,164.49	610,550.33
销售费用	五（二十四）	5,533,779.28	4,831,586.83
管理费用	五（二十五）	4,143,820.05	4,205,070.53
研发费用	五（二十六）	11,882,884.16	10,109,141.07
财务费用	五（二十七）	65,797.35	12,047.62
其中：利息费用		78,677.10	12,838.83
利息收入		21,339.96	-12,553.67
加：其他收益	五（二十八）	4,867,733.88	3,258,512.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-24,373.10	-87,963.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-73,934.20	-87,963.42
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	-199,341.91	-706,722.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,302,764.37	6,367,414.48

加：营业外收入	五（三十一）	12,880.04	215,630.95
减：营业外支出	五（三十二）	42,785.27	62,110.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,272,859.14	6,520,935.43
减：所得税费用	五（三十三）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,272,859.14	6,520,935.43
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）		3,272,859.14	6,520,935.43
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）		3,272,859.14	6,520,935.43
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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		3,272,859.14	6,520,935.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,272,859.14	6,520,935.43
（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）		0.47	0.93
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.93

法定代表人：高源

主管会计工作负责人：施君

会计机构负责人：施君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三（四）	38,590,182.37	43,529,576.27
减：营业成本	十三（四）	17,698,991.54	19,857,592.05
税金及附加		606,164.49	610,460.33
销售费用		5,533,779.28	4,831,586.83
管理费用		4,046,904.53	4,090,133.23
研发费用		11,882,884.16	10,109,141.07
财务费用		64,829.01	11,224.34
其中：利息费用		78,677.10	12,838.83
利息收入		21,158.22	12,146.87
加：其他收益		4,867,733.88	3,258,512.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-24,373.10	-87,963.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-73,934.20	-87,963.42
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-199,341.91	-706,783.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,400,648.23	6,483,203.81
加：营业外收入		12,880.04	214,940.41
减：营业外支出		42,785.27	62,110.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,370,743.00	6,636,034.22
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,370,743.00	6,636,034.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,370,743.00	6,636,034.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,370,743.00	6,636,034.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		57,383,273.79	38,314,133.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		3,708,903.68	2,486,294.46
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	2,309,082.57	1,229,722.83
经营活动现金流入小计		63,401,260.04	42,030,150.36
购买商品、接受劳务支付的现金		14,187,827.79	12,392,531.86
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		22,536,779.77	21,669,452.63
支付的各项税费		6,021,487.27	4,262,168.07

支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	7,607,829.90	5,712,794.24
经营活动现金流出小计		50,353,924.73	44,036,946.80
经营活动产生的现金流量净额		13,047,335.31	-2,006,796.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		49,561.10	
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		4,749,561.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,759.99	319,076.68
投资支付的现金		8,300,000.00	
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		8,515,759.99	319,076.68
投资活动产生的现金流量净额		-3,766,198.89	-319,076.68
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		2,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,677.10	996,491.31
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		2,578,677.10	996,491.31
筹资活动产生的现金流量净额		-78,677.10	-996,491.31
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	五（三十五）	9,202,459.32	-3,322,364.43
加：期初现金及现金等价物余额		3,689,426.24	7,011,790.67
六、期末现金及现金等价物余额		12,891,885.56	3,689,426.24

法定代表人：高源

主管会计工作负责人：施君

会计机构负责人：施君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		57,383,273.79	38,314,133.07
收到的税费返还		3,708,903.68	2,486,294.46
收到其他与经营活动有关的现金		2,308,900.83	1,228,625.49
经营活动现金流入小计		63,401,078.30	42,029,053.02
购买商品、接受劳务支付的现金		14,178,027.79	12,392,531.86
支付给职工以及为职工支付的现金		22,440,959.77	21,538,522.48
支付的各项税费		6,021,487.27	4,262,078.07
支付其他与经营活动有关的现金		7,605,764.30	5,710,365.66
经营活动现金流出小计		50,246,239.13	43,903,498.07
经营活动产生的现金流量净额		13,154,839.17	-1,874,445.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		49,561.10	
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		4,749,561.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,759.99	319,076.68
投资支付的现金		8,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,615,759.99	319,076.68
投资活动产生的现金流量净额		-3,866,198.89	-319,076.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	
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		2,500,000.00	
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,677.10	996,491.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,578,677.10	996,491.31
筹资活动产生的现金流量净额		-78,677.10	-996,491.31
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		9,209,963.18	-3,190,013.04
加：期初现金及现金等价物余额		3,609,198.21	6,799,211.25
六、期末现金及现金等价物余额		12,819,161.39	3,609,198.21

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	7,017,545.00				4,394,212.95				899,876.35		10,267,240.88		22,578,875.18
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	7,017,545.00				4,394,212.95				899,876.35		10,267,240.88		22,578,875.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								337,074.30			2,935,784.84		3,272,859.14
（一）综合收益总额											3,272,859.14		3,272,859.14
（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								337,074.30		-337,074.30			
1. 提取盈余公积								337,074.30		-337,074.30			
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	7,017,545.00				4,394,212.95			1,236,950.65		13,203,025.72			25,851,734.32

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	7,017,545.00				4,394,212.95				236,272.93		5,406,400.18		17,054,431.06
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	7,017,545.00				4,394,212.95				236,272.93		5,406,400.18		17,054,431.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									663,603.42		4,860,840.70		5,524,444.12
（一）综合收益总额											6,520,935.43		6,520,935.43
（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									663,603.42		-1,660,094.73		-996,491.31
1. 提取盈余公积									663,603.42		-663,603.42		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-996,491.31		-996,491.31

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	7,017,545.00				4,394,212.95				899,876.35		10,267,240.88		22,578,875.18

法定代表人：高源

主管会计工作负责人：施君

会计机构负责人：施君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,017,545.00				4,394,212.95				899,876.35		10,611,079.37	22,922,713.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,017,545.00				4,394,212.95				899,876.35		10,611,079.37	22,922,713.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								337,074.30		3,033,668.70	3,370,743.00	3,370,743.00
（一）综合收益总额										3,370,743.00	3,370,743.00	3,370,743.00
（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								337,074.30		-337,074.30		
1. 提取盈余公积								337,074.30		-337,074.30		
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	7,017,545.00				4,394,212.95				1,236,950.65		13,644,748.07	26,293,456.67

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,017,545.00				4,394,212.95				236,272.93		5,635,139.88	17,283,170.76

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,017,545.00			4,394,212.95				236,272.93		5,635,139.88		17,283,170.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								663,603.42		4,975,939.49		5,639,542.91
（一）综合收益总额										6,636,034.22		6,636,034.22
（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								663,603.42		-1,660,094.73		-996,491.31
1. 提取盈余公积								663,603.42		-663,603.42		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-996,491.31		-996,491.31
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、本年年末余额	7,017,545.00				4,394,212.95				899,876.35		10,611,079.37	22,922,713.67

江苏鑫亿软件股份有限公司

2020年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏鑫亿软件股份有限公司原名常州市鑫亿软件有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),于2007年6月28日由高源、王丹萍、常州市鑫亿科技有限公司共同出资设立,注册资本为人民币300.00万元。经过历次增资和股权变更,原公司注册资本及股本666.6667万元人民币,统一社会信用代码:913204006638071041,公司住所:常州市新北太湖东路9-2号16楼东,法定代表人:高源。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的[2016]6040号股转系统函,公司于2016年7月27日通过审核,正式在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称“鑫亿软件”,证券代码:838840。

根据公司第一届董事会第十次会议决议和2017年第三次临时股东大会决议通过,江苏鑫亿软件股份有限公司以非公开方式向特定对象翟进军发行人民币普通股35.0878万股,具体发行价为7元/股,以现金认购。上述非公开发行股份实施完成后,增加注册资本人民币35.0878万元,变更后的注册资本为人民币701.7545万元。截至2017年12月4日止变更登记的股本已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了瑞华验字[2017]91010007号验资报告。

(2) 公司的经营范围

本公司经营范围:电子计算机技术服务;计算机软件、硬件的开发、维护;计算机应用服务(除上网服务);电子产品、计算机及配件、软件的销售;楼宇智能化系统集成;信息系统集成;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止企业进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本期的合并财务报表范围及其变化情况:

币种:人民币

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	注册资本(万元)	经营范围
上海晟弈软件	100.00	100.00	1,000.00	软件开发、计算机系统服务;电子产品、

有限公司(注 1)				计算机软件及辅助设备的销售；计算机系统集成；智能设备的销售；从事货物及技术的进出口业务。 [企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营]
-----------	--	--	--	--

注 1：上海晟弈软件有限公司成立于 2017 年 6 月 8 日，由江苏鑫亿软件股份有限公司独资设立，注册资本人民币 1000 万元，住所为上海市闵行区东川路 555 号丙楼 1209 室，法定代表人：高源。截止 2020 年 12 月 31 日，江苏鑫亿软件股份有限公司实缴出资额 50 万元。

本财务报告于 2021 年 4 月 13 日经公司第二届董事会第四次会议决议报出。

二、财务报告的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、公司重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司专业经营电子计算机技术服务；计算机软件、硬件的开发、维护；计算机应用服务（除上网服务）；电子产品、计算机及配件、软件的销售；楼宇智能化系统集成；信息系统集成；自营和代理各类商品及技术的进出口业务等。本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会

计政策和会计估计，详见本附注三、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、31“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购

买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限很短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

外币核算方法：外币业务发生时按交易发生月的期初汇率（即外汇管理局公布的当月初人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率（即银行买入或卖出）折算，汇差计入当期损益。

资产负债表日，公司按照下列规定对外币项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日期末汇率折算，在正常经营期间的，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目，采用交易发生月的期末汇率折算，不改变其原币金额，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，计入当期损益。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于以公允价值计量的外汇非货币性项目采用公允价值确定日的期末汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

9、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,应当终止确认:(一)收取该金融资产现金流量的合同权利终止。(二)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

对于以常规方式购买或出售金融资产的,公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据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: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。

1) 金融资产的初始计量:

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款,本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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。

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，由本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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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

除金融资产转移不符合终止确认条件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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）金融工具的公允价值确定

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，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00

2至3年	20.00
3至4年	30.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品、生产成本。

(2) 发出存货的计价方法：加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

企业的存货在期末时按单项存货成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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、估计的销售费用及相关税费后的金额。

年度终了，存货管理部门对存货进行全面的清查，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧或销售价格低于成本等原因，使存货可变现净值低于成本价时，按规定计提存货跌价准备。存货的可变现净值由存货管理部门根据以上要求确定，财务部审核后报公司总经理批准。

如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额为限）调整存货跌价准备及当期收益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制。

13、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五、10 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

14、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、长期股权投资

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

详见附注三、9“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债

(包括或有负债), 全部按照公允价值计量, 而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉, 低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资, 具有商业实质的, 按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本; 不具有商业实质的, 按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资, 其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的, 采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差

额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

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

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，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式：采用成本模式计量。

折旧或摊销方法：折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按20年（法定使用年限与预计使用年限孰低的年限）计提折旧，地产按50年（法定使用权年限）摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际

成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

19、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而发生的利息、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。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建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，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后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

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司的无形资产包括软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司软件等其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

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、18“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合

同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

25、预计负债

（1）确认原则

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

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

26、收入

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制

权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 自主软件开发与服务

自主软件开发与服务，主要为按照客户需求提供的软件开发或定制化服务，公司将项目成果交付给客户时按照合同约定各个单项履约义务进行验收，在产品或服务成果按合同约定交付客户并通过客户验收后按合同约定的各个单项履约义务对应金额确认收入，如合同金额中包含后期维护或升级的，以扣除维护或升级费用的金额计算。同时结合实际情况，若后续维护工作量较大，与维护相关的收入在维护期内分期确认收入；若后续维护工作量较小，在实现销售后确认全部收入。

(2) 外购软硬件产品销售

外购硬件及耗材销售收入是指公司应客户要求代其外购硬件系统及相关第三方软件等，并安装调试所获得的收入。硬件销售收入在按照合同约定内容向购买方移交了所提供的代购硬件设备或第三方软件的所有权，取得了购买方的验收单，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认硬件销售收入。

(3) 技术服务

技术服务，主要为系统运维服务，按照合同约定的服务期间，根据合同约定的服务期间按期确认收入。

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助，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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- ①代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③仅仅是为了再出售而取得的子公司。

注：目前我国尚未出台“终止经营”会计准则，仅在“财务报表列报”中体现“终止经营”的定义及披露要求，故无法说明“会计处理方法”。

(2) 套期会计

本公司套期工具包括商品期货、利率掉期合约、远期外汇合约等衍生金融工具。衍生金融工具的会计核算方法取决于该衍生工具能否有效对冲被套期项目的风险。

①套期保值会计的条件

在套期开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；

该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期有效性能够可靠地计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

②套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。回顾性评价使用比率分析法，在每个结算日进行评价。本公司根据自身风险管理政策的特点，以累积变动数为基础，通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值变动比率，以确定套期是否有效。本公司管理层相信套期的效果在 80%至 125%的范围之内，可被视为高度有效。

③套期保值的会计处理

公允价值套期满足上述条件的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。现金流量套期满足上述条件的，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

④终止运用套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生；公司撤销对套期关系的指定。

(3) 回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，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，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；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。

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得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

2017年7月5日，中华人民共和国财政部颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。执行企业会计准则的非上市公司，自2020年1月1日起实施。

公司根据财政部上述相关准则及通知规定，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

根据衔接规定，首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

首次施行新收入准则的影响：

A、合并资产负债表

项目	2019年12月31日	重分类	2020年1月1日
预收款项	200,331.98	-200,331.98	
合同负债		177,284.94	177,284.94
其他流动负债		23,047.04	23,047.04

B、母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	重分类	2020年1月1日
预收款项	200,331.98	-200,331.98	

项目	2019年12月31日	重分类	2020年1月1日
合同负债		177,284.94	177,284.94
其他流动负债		23,047.04	23,047.04

(2) 重要会计估计变更：无

31、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判

断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 所得税

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

32、前期会计差错更正

报告期公司未发生前期差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加及地方教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体情况：

纳税主体名称	计税依据	所得税税率
江苏鑫亿软件股份有限公司-母公司	应纳税所得额	15%
上海晟弈软件有限公司-子公司	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

(1) 根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定,公司销售的自行开发生产的软件产品,按16%、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。

(2) 2020年经江苏省科技技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合认定,本公司被认定为高新技术企业,高企证书编号:GR202032004701,有效期三年。公司2020年度、2021年度、2022年度享受国家关于高新企业的相关优惠政策,按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《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,试点地区纳税提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(4) 根据《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)的规定,企业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、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初余额指2020年1月1日财务报表数,期末余额指2020年12月31日财务报表数,本期指2020年1月1日至2020年12月31日,上期指2019年1月1日至2019年12月31日(以下项目无特殊说明,金额均以人民币元为单位)

(一) 货币资金

(1) 货币资金分类披露:

项目	期末余额	期初余额
现金	220,076.77	47,813.39
银行存款	12,671,808.79	3,641,612.85
其他货币资金		
合计	12,891,885.56	3,689,426.24

(2) 期末公司无其他货币资金,无因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(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	3,600,000.00	

入当期损益的金融资产		
期中：银行理财产品	3,600,000.00	
合计	3,600,000.00	

(三) 应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	14,382,163.09
1 至 2 年	6,746,441.39
2 至 3 年	186,684.00
3 至 4 年	563,550.00
4 至 5 年	156,400.00
5 年以上	114,000.00
合计	22,149,238.48

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,149,238.48	100	1,792,354.09	8.09	20,356,884.39
其中：账龄组合	22,149,238.48	100	1,792,354.09	8.09	20,356,884.39
合计	22,149,238.48	100	1,792,354.09	8.09	20,356,884.39

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,843,132.97	100.00	1,763,792.28	6.33	26,079,340.69
其中：账龄组合	27,843,132.97	100.00	1,763,792.28	6.33	26,079,340.69
合计	27,843,132.97	100.00	1,763,792.28	6.33	26,079,340.69

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,382,163.09	719,108.15	5%
1 至 2 年	6,746,441.39	674,644.14	10%
2 至 3 年	186,684.00	37,336.80	20%
3 至 4 年	563,550.00	169,065.00	30%
4 至 5 年	156,400.00	78,200.00	50%
5 年以上	114,000.00	114,000.00	100%
合计	22,149,238.48	1,792,354.09	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率

为基础，结合前瞻性信息，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，确定坏账准备计提的比例。

(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	其他变动	
坏账准备	1,763,792.28	28,561.81				1,792,354.09
合计	1,763,792.28	28,561.81				1,792,354.09

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占期末余额的比例(%)	年限	计提的坏账准备
新乡医学院第一附属医院	5,927,900.00	26.76%	2年以内	387,220.00
山东鑫海润邦医疗用品配送有限公司日照分公司	2,570,000.00	11.60%	2年以内	257,000.00
上海市杨浦区中心医院	2,467,000.00	11.14%	1年以内	123,350.00
东莞东华医院	1,332,000.00	6.01%	1年以内	66,600.00
鹤壁市人民医院	1,221,480.00	5.51%	1年以内	61,074.00
合计	13,518,380.00	61.03%		895,244.00

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

(五) 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	124,260.68	74.00	379,156.33	99.79
1至2年	42,850.00	25.52	500.00	0.13
2至3年	500.00	0.30		
3至4年				
4至5年	300.00	0.18	300.00	0.08
5年以上				
合计	167,910.68	100	379,956.33	100.00

1年以上的预付款项系尚未结算所致。

(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	期末金额	占期末余额的比例%	年限
------	------	-----------	----

武汉欣荣达招标有限公司	55,665.00	33.15	1年以内
江苏今元人才科技有限公司	29,205.24	17.39	1年以内
杭州今元标矩科技有限公司	21,609.90	12.87	1年以内
河南英华咨询有限公司鹤壁分公司	17,400.00	10.36	1-2年
江苏麦点文化传媒有限公司	15,300.00	9.11	1-2年

(六) 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	3,137,182.00	1,906,766.55
合计	3,137,182.00	1,906,766.55

1、其他应收款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	2,364,845.95
1至2年	679,231.50
2至3年	184,400.00
3至4年	10,000.00
4至5年	249,500.00
5年以上	10,000.00
合计	3,497,977.45

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,294,897.50	716,456.50
单位往来	1,175,354.00	18,793.40
备用金	27,725.95	1,361,532.00
合计	3,497,977.45	2,096,781.90

(3) 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)	
2020年1月1日余额	190,015.35			190,015.35
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	190,015.35			190,015.35
--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	170,780.10			170,780.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2020年12月31日余额	360,795.45		360,795.45
---------------	------------	--	------------

(4) 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	其他变动	
坏账准备	190,015.35	170,780.10				360,795.45
合计	190,015.35	170,780.10				360,795.45

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例(%)	坏账准备期末余额
保证金-团风县总医院	保证金	692,650.00	1年以内	19.80	34,632.50
保证金-中国科学器材有限公司	保证金	534,000.00	1年以内	15.27	26,700.00
保证金-盐城市大丰人民医院	保证金	338,000.00	1年以内	9.66	16,900.00
暂支款-潘云	备用金	260,000.00	1年以内	7.43	13,000.00
暂支款-申海侠	备用金	220,503.00	1-2年	6.30	22,050.30
合计		2,045,153.00		58.47	113,282.80

(七) 存货

(1) 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-软件	419,285.76		419,285.76	428,020.88		428,020.88
库存商品-硬件	410,409.59		410,409.59	149,834.37		149,834.37
在产品-软件开发	1,581,748.72		1,581,748.72			
合计	2,411,444.07		2,411,444.07	577,855.25		577,855.25

(2) 存货跌价准备

截至2020年12月31日，未发现成本不可收回的存货，不需计提存货跌价准备。

(八) 长期股权投资

单位：人民币元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											

江苏国诚物流金融网络技术有限公司(注1)	1,290,723.16			-73,934.20						1,216,788.96	
合计	1,290,723.16			-73,934.20						1,216,788.96	

注1: 2014年2月8日, 江苏诚通物流有限公司与本公司共同出资组建江苏国诚物流金融网络技术有限公司, 注册资本为人民币1280万元, 其中: 江苏诚通物流有限公司以货币出资人民币195.84万元, 以非专利技术出资456.96万元, 占注册资本的51%; 本公司以货币出资人民币188.16万元, 以非专利技术出资439.04万元, 占注册资本的49%。

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	427,588.82	341,902.31
固定资产清理		
合计	427,588.82	341,902.31

(1) 固定资产增减变动

项目	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,104,052.23	794,916.69	51,446.00	1,950,414.92
2、本期增加金额				
(1) 购置	210,806.18			210,806.18
(2) 自建				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,314,858.41	794,916.69	51,446.00	2,161,221.10
二、累计折旧				
1、期初余额	818,175.18	755,170.86	35,166.57	1,608,512.61
2、本期增加金额				
(1) 计提	125,119.67			125,119.67
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	943,294.85	755,170.86	35,166.57	1,733,632.28
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) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	371,563.56	39,745.83	16,279.43	427,588.82
2、期初账面价值	285,877.05	39,745.83	16,279.43	341,902.31

(2) 截止2020年12月31日, 公司无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日, 经对固定资产进行逐项检查, 未发现由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况, 不需计提固定资产减值准备。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	48,061.76		21,289.02		26,772.74	
合计	48,061.76		21,289.02	-	26,772.74	

(十一) 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,153,149.54	1,953,807.63
可抵扣亏损	6,704,843.83	6,590,780.19
合计	8,857,993.37	8,544,587.82

注: 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因而没有对可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	期初余额	本年计提	本期减少		期末余额
			转回数	转销数	
资产减值准备	1,953,807.63	199,341.91			2,153,149.54
合计	1,953,807.63	199,341.91			2,153,149.54

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

项目	期末余额	期初余额
2020 年度		
2021 年度	79,463.63	79,463.63
2022 年度	3,782,330.09	3,782,330.09
2023 年度	2,728,986.47	2,728,986.47
2024 年度	114,063.64	
合计	6,704,843.83	6,590,780.19

(十二) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,309,803.00	2,623,679.69
1 至 2 年	484,793.47	724,343.62
2 至 3 年	197,143.62	49,800.00
3 年以上	170,000.00	130,000.00
合计	2,161,740.09	3,527,823.31

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州远蓝软件有限公司	200,000.00	项目还在实施过程中
上海瑞美软件技术有限公司	203,000.00	项目还在实施过程中

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,591,898.36	87,495.97
1至2年	22,123.89	680.73
2至3年	-	15,929.20
3年以上	89,108.24	73,179.04
合计	7,703,130.49	177,284.94

合同负债期末余额中无账龄超过1年的重要款项。

期初余额与报表差异说明：首次施行新收入准则对期初数的影响。

(十四) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,358,122.05	22,632,376.50	22,536,779.77	4,453,718.78
二、离职后福利-设定提存计划	-			
合计	4,358,122.05	22,632,376.50	22,536,779.77	4,453,718.78

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,323,387.55	21,430,581.72	21,337,185.69	4,416,783.58
2、职工福利费		64,123.03	64,123.03	
3、社会保险费		561,114.68	561,114.68	
其中：基本医疗保险		507,034.95	507,034.95	
工伤保险				
生育保险		54,079.73	54,079.73	
4、住房公积金		432,688.90	432,688.90	
5、工会经费和职工教育经费	34,734.50	143,868.17	141,667.47	36,935.20
合计	4,358,122.05	22,632,376.50	22,536,779.77	4,453,718.78

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险				
2、失业保险费				
合计				

注：2020年度属于新冠疫情期间，国家免除了企业应承担的基本养老保险及失业保险费用。

(4) 期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项

(十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	280,420.35	1,942,422.67
城市维护建设税	123,576.13	153,505.88
教育费附加	86,960.98	108,339.37
个人所得税	16109.25	16,109.25
印花税	4,790.70	5,487.80
合计	511,857.41	2,225,864.97

(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	2,552,869.17	1,623,014.80
合计	2,552,869.17	1,623,014.80

1、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
单位借款	1,505,280.00	1,505,280.00
物业费	15,180.00	15,180.00
其他	1,032,409.17	102,554.80
合计	2,552,869.17	1,623,014.80

(1) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要款项**(十七) 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,001,406.96	23,047.04
合计	1,001,406.96	23,047.04

期初余额与报表差异说明：首次施行新收入准则对期初数的影响。

(十八) 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
高嘉蔚	4,873,333.00	69.44			4,873,333.00	69.44
江苏弘瑞成长创业投资有限公司	666,667.00	9.5			666,667.00	9.5
高源	554,334.00	7.9			554,334.00	7.9
翟进军	350,878.00	5			350,878.00	5
瞿境亮	200,000.00	2.85			200,000.00	2.85
刘文斌	85,667.00	1.22			85,667.00	1.22
杨建东	46,667.00	0.67			46,667.00	0.67
颜俊	46,667.00	0.67			46,667.00	0.67
周璐	40,000.00	0.57			40,000.00	0.57

施君	26,667.00	0.38			26,667.00	0.38
丁叶	26,667.00	0.38			26,667.00	0.38
翟维	20,000.00	0.28			20,000.00	0.28
何建清	13,333.00	0.19			13,333.00	0.19
程国俊	13,333.00	0.19			13,333.00	0.19
陈鑫	13,333.00	0.19			13,333.00	0.19
陈志光	13,333.00	0.19			13,333.00	0.19
孙超	13,333.00	0.19		13,333.00	0	
饶文蕾	13,333.00	0.19			13,333.00	0.19
张利娟			5,000.00		5,000.00	0.07
齐冲			4,433.00		4,433.00	0.06
李祥华			2,000.00		2,000.00	0.03
陈全土			1,000.00		1,000.00	0.01
何显奇			550.00		550.00	0.01
何全			349.00		349.00	
史伟民			1.00		1.00	
合计	7,017,545.00	100	13,333.00	13,333.00	7,017,545.00	100

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,394,212.95			4,394,212.95
合计	4,394,212.95			4,394,212.95

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	899,876.35	337,074.30		1,236,950.65
合计	899,876.35	337,074.30		1,236,950.65

(二十一) 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	10,267,240.88	5,406,400.18
调整期初未分配利润		
调整后期初未分配利润	10,267,240.88	5,406,400.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,272,859.14	6,520,935.43
减：提取法定盈余公积	337,074.30	663,603.42
应付普通股股利		996,491.31
期末未分配利润	13,203,025.72	10,267,240.88

(二十二) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	38,590,182.37	43,529,576.27
其中：主营业务收入	38,590,182.37	43,529,576.27
其他业务收入		

营业成本	17,698,991.54	19,857,592.05
其中：主营业务成本	17,698,991.54	19,857,592.05
其他业务成本		

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	38,590,182.37	17,698,991.54	43,529,576.27	19,857,592.05
国外				
合计	38,590,182.37	17,698,991.54	43,529,576.27	19,857,592.05

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海市杨浦区中心医院	6,710,619.47	17.39
鹤壁市人民医院	3,974,318.58	10.30
新乡医学院第一附属医院	3,638,407.08	9.43
英山县妇幼保健院	1,946,902.65	5.05
东莞东华医院	1,306,194.69	3.38
合计	17,576,442.48	45.55

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	345,502.49	347,945.13
教育费附加	246,787.50	247,935.08
印花税	13,874.50	14,670.12
合计	606,164.49	610,550.33

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,293,761.51	2,283,263.00
广告费	1,652,450.92	943,811.64
差旅费	1,070,021.70	1,168,968.57
招标服务费	395,593.90	108,041.79
标书制作费	30,481.83	21,838.12
代理费		89,800.00
会务费		188,679.24
其他	91,469.42	27,184.47
合计	5,533,779.28	4,831,586.83

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,556,541.39	1,680,219.47
中介服务费	361,142.38	599,556.61
办公费	706,073.19	639,939.10
房租	240,999.58	297,573.99
招待费	117,470.45	128,754.18
折旧	56,622.62	53,778.60

汽车费用	760,950.36	364,452.49
差旅费	51,406.15	118,270.41
水电费	45,779.49	49,983.71
通讯费	59,092.02	54,685.30
残疾人就业保证金	45,687.86	22,723.92
长期待摊费用	21,289.02	14,642.86
会务费	38,647.17	122,641.51
快递费	82,118.37	31,757.98
其他		26,090.40
合计	4,143,820.05	4,205,070.53

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	11,814,387.11	10,076,551.97
折旧与长期待摊费用摊销	68,497.05	32,589.10
合计	11,882,884.16	10,109,141.07

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,677.10	12,838.83
减：利息收入	21,339.96	12,553.67
汇兑净损益		
手续费	8,460.21	
其他		11,762.46
合计	65,797.35	12,047.62

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	3,708,903.68	2,486,294.46
工业和信息产业转型升级专项资金	1,000,000.00	
苏南国家自主创新示范区瞪羚企业奖励	100,000.00	
稳岗补贴	25,940.77	22,117.75
疫情补助	30,889.43	
以工代训补贴	2,000.00	
研发费用省级财政奖励		300,000.00
市级科技项目补贴奖励		300,000.00
就业见习补贴		150,100.00
合计	4,867,733.88	3,258,512.21

(二十九) 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:	-73,934.20	-87,963.42
其中：江苏国诚物流金融网络技术有限公司	-73,934.20	-87,963.42
银行理财收益	49,561.10	
合计	-24,373.10	-87,963.42

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-199,341.91	-706,722.15
合计	-199,341.91	-706,722.15

(三十一) 营业外收入**(1) 营业外收入明细情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额
其他	12,880.04	12,880.04	44,690.78	44,690.78
无需支付应付款			170,940.17	170,940.17
合计	12,880.04	12,880.04	215,630.95	215,630.95

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额
非公益性捐赠	42,785.27	42,785.27		
税收罚款及滞纳金			5,000.00	5,000.00
代缴税费			57,110.00	57,110.00
合计	42,785.27	42,785.27	62,110.00	62,110.00

(三十三) 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		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整表

项目	本期发生额
利润总额	3,302,764.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	495,414.66
子公司适用不同税率的影响	-9,788.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,466.02
弥补以前年度亏损的影响	
权益法核算调整的影响	11,090.13
研发费用加计扣除影响	-1,336,824.47
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	831,127.84
所得税费用	

(三十四) 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
----	-------	-------

政府补助	1,158,830.20	772,217.75
利息收入	21,339.96	12,553.67
保证金、押金	482,678.00	340,393.50
其他现金收入	646,234.41	104,557.91
合计	2,309,082.57	1,229,722.83

(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
销售及管理费用付现	5,969,210.87	4,595,681.49
备用金	0.00	1,041,243.00
银行手续费	8,460.21	11,762.46
保证金及押金	1,578,441.00	
其他现金支出	51,717.82	64,107.29
合计	7,607,829.90	5,712,794.24

(三十五) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,272,859.14	6,520,935.43
加: 信用减值准备	199,341.91	706,722.15
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,119.67	86,367.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	21,289.02	14,642.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	78,677.10	
投资损失	24,373.10	87,963.42
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,833,588.82	540,248.21
经营性应收项目的减少	4,704,744.59	-10,923,312.21
经营性应付项目的增加	6,454,519.60	959,636.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,047,335.31	-2,006,796.44
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	12,891,885.56	3,689,426.24
减: 现金的期初余额	3,689,426.24	7,011,790.67
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	9,202,459.32	-3,322,364.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	12,891,885.56	3,689,426.24
其中：库存现金	220,076.77	47,813.39
可随时用于支付的银行存款	12,599,084.62	3,641,612.85
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	12,891,885.56	3,689,426.24

(三十六) 所有权或所有权受到限制的资产

无。

(三十七) 外币货币性项目

无。

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海晟弈软件有限公司	上海市 闵行区	上海市 闵行区	软件开发、计 算机系统服 务等	100.00		投资新设

注 1：上海晟弈软件有限公司成立于 2017 年 6 月 8 日，由江苏鑫亿软件股份有限公司独资设立，注册资本人民币 1000 万元，住所为上海市闵行区东川路 555 号丙楼 1209 室，法定代表人：高源。

截止 2020 年 12 月 31 日，江苏鑫亿软件股份有限公司实缴出资额 50 万元。

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
江苏国诚物流金融 网络技术有限公司	江苏常州	江苏常州	软件开发	49.00		权益法

注 1：2014 年 2 月 8 日，江苏诚通物流有限公司与本公司共同出资组建江苏国诚物流金融网络技术有限公司，注册资本为人民币 1280 万元，其中：江苏诚通物流有限公司以货币出资人民币 195.84 万元，以非专利技术出资 456.96 万元，占注册资本的 51%；本公司以货

币出资人民币 188.16 万元，以非专利技术出资 439.04 万元，占注册资本的 49%。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币元

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	江苏国诚物流金融网络技术有限公司		江苏国诚物流金融网络技术有限公司	
流动资产	2,481,052.49		2,631,587.77	
其中：现金和现金等价物	4,105.13		44,040.41	
非流动资产	4,025.00		4,025.00	
资产合计	2,485,077.49		2,635,612.77	
流动负债	1,834.71		1,483.86	
非流动负债				
负债合计	1,834.71		1,483.86	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,483,242.78		2,634,128.91	
按持股比例计算的净资产份额	1,216,788.96		1,290,723.16	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	1,216,788.96		1,290,723.16	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润	-150,886.13		-179,517.18	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-150,886.13		-179,517.18	
本年度收到的来自合营企业的股利				

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据、应

收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于应收款项。

为降低信用风险，本公司不断强化应收账款的风险管理意识，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需进行信用审核和审批，审慎确定信用额度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

本公司于资产负债表日对应收款的可回收性进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

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

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：人民币元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			3,600,000.00	3,600,000.00
其中：理财产品			3,600,000.00	3,600,000.00
2. 应收款项融资				
合计			3,600,000.00	3,600,000.00

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为自然人高源。

股东名称	持股比例(%)	表决权比例(%)
高嘉蔚	69.44	69.44
高源	7.90	7.90
合计	77.34	77.34

注：高源与高嘉蔚系父女关系，为一致行动人，合计表决权比例为 77.34%。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
上海晟弈软件有限公司	全资	有限公司	上海市闵行区	高源	软件开发	1,000.00	100.00	100.00	91310112MA1GBM1BXP

3、本公司的联营公司情况

联营企业名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
江苏国诚物流金融网络技术有限公司	有限责任公司	江苏常州	卞科及	软件开发	1,280.00	49.00	49.00	91320411091531316B

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏弘瑞成长创业投资有限公司	持股 5% 以上股东
瞿境亮	持股 5% 以下股东，担任本公司董事、副总经理
施君	持股 5% 以下股东，担任本公司董事、董秘、财务总监
陈鑫	持股 5% 以下股东，担任本公司董事
吴耀	担任本公司董事
刘文斌	持股 5% 以下股东，担任本公司监事会主席
杨建东	持股 5% 以下股东，担任本公司监事
周璐	持股 5% 以下股东，担任本公司监事
翟进军	持股 5% 的股东
颜俊	持股 5% 以下股东
丁叶	持股 5% 以下股东
翟维	持股 5% 以下股东
程国俊	持股 5% 以下股东
饶文蕾	持股 5% 以下股东

何建清	持股 5%以下股东
陈志光	持股 5%以下股东
张利娟	持股 5%以下股东
齐冲	持股 5%以下股东
李祥华	持股 5%以下股东
陈全土	持股 5%以下股东
何显奇	持股 5%以下股东
何全	持股 5%以下股东
史伟民	持股 5%以下股东

5、公司与关联方的交易事项

(1) 关联方交易

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) 关联担保事项

无。

(5) 关联抵押事项

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

无。

十、或有及承诺事项

1、重要承诺事项

本公司无应予披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司无应予披露的或有事项。

十一、资产负债日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	14,382,163.09
1至2年	6,746,441.39
2至3年	186,684.00
3至4年	563,550.00
4至5年	156,400.00
5年以上	114,000.00
合计	22,149,238.48

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,149,238.48	100	1,792,354.09	8.09	20,356,884.39
其中：账龄组合	22,149,238.48	100	1,792,354.09	8.09	20,356,884.39
合计	22,149,238.48	100	1,792,354.09	8.09	20,356,884.39

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,843,132.97	100	1,763,792.28	6.33	26,079,340.69
其中：账龄组合	27,843,132.97	100	1,763,792.28	6.33	26,079,340.69
合计	27,843,132.97	100	1,763,792.28	6.33	26,079,340.69

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1年以内	14,382,163.09	719,108.15	5%
1至2年	6,746,441.39	674,644.14	10%
2至3年	186,684.00	37,336.80	20%
3至4年	563,550.00	169,065.00	30%
4至5年	156,400.00	78,200.00	50%
5年以上	114,000.00	114,000.00	100%
合计	22,149,238.48	1,792,354.09	

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合前瞻性信息，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，确定坏账准备计提的比例。

(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	其他变动	
坏账准备	1,763,792.28	28,561.81				1,792,354.09
合计	1,763,792.28	28,561.81				1,792,354.09

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 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	占期末余额的比例 (%)	年限	计提的坏账准备
新乡医学院第一附属医院	5,927,900.00	26.76%	2年以内	387,220.00
山东鑫海润邦医疗用品配送有限公司日照分公司	2,570,000.00	11.60%	2年以内	257,000.00
上海市杨浦区中心医院	2,467,000.00	11.14%	1年以内	123,350.00
东莞东华医院	1,332,000.00	6.01%	1年以内	66,600.00
鹤壁市人民医院	1,221,480.00	5.51%	1年以内	61,074.00
合计	13,518,380.00	61.03%		895,244.00

(二) 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	3,137,182.00	1,906,766.55
合计	3,137,182.00	1,906,766.55

1、其他应收款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	2,364,845.95

1至2年	679,231.50
2至3年	184,400.00
3至4年	10,000.00
4至5年	249,500.00
5年以上	10,000.00
合计	3,497,977.45

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,294,897.50	716,456.50
单位往来	1,175,354.00	18,793.40
备用金	27,725.95	1,361,532.00
合计	3,497,977.45	2,096,781.90

(3) 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)	
2020年1月1日余额	190,015.35			190,015.35
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	190,015.35			190,015.35
--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	170,780.10			170,780.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	360,795.45			360,795.45

(4) 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	其他变动	
坏账准备	190,015.35	170,780.10				360,795.45
合计	190,015.35	170,780.10				360,795.45

(5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例(%)	坏账准备期末余额
保证金-团风县总医院	保证金	692,650.00	1年以内	19.80	34,632.50
保证金-中国科学器材有限公司	保证金	534,000.00	1年以内	15.27	26,700.00
保证金-盐城市大丰	保证金	338,000.00	1年以内	9.66	16,900.00

人民医院					
暂支款-潘云	备用金	260,000.00	1年以内	7.43	13,000.00
暂支款-申海侠	备用金	220,503.00	1-2年	6.30	22,050.30
合计		2,045,153.00		58.47	113,282.80

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	400,000.00		400,000.00
对联营企业投资	1,216,788.96		1,216,788.96	1,290,723.16		1,290,723.16
合计	1,716,788.96		1,716,788.96	1,690,723.16		1,690,723.16

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海晟弈软件有限公司	400,000.00	100,000.00		500,000.00		500,000.00
合计	400,000.00	100,000.00		500,000.00		500,000.00

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
江苏国诚物流金融网络技术有限公司	1,290,723.16			-73,934.20						1,216,788.96	
合计	1,290,723.16			-73,934.20						1,216,788.96	

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	38,590,182.37	43,529,576.27
其中：主营业务收入	38,590,182.37	43,529,576.27
其他业务收入		
营业成本	17,698,991.54	19,857,592.05
其中：主营业务成本	17,698,991.54	19,857,592.05
其他业务成本		

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	38,590,182.37	17,698,991.54	43,529,576.27	19,857,592.05
国外				
合计	38,590,182.37	17,698,991.54	43,529,576.27	19,857,592.05

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海市杨浦区中心医院	6,710,619.47	17.39
鹤壁市人民医院	3,974,318.58	10.30
新乡医学院第一附属医院	3,638,407.09	9.43
英山县妇幼保健院	1,946,902.65	5.05
东莞东华医院	1,306,194.69	3.38
合计	17,576,442.48	45.55

(4) 关于年度相关软件产品收入及研发费投入占比的事项说明

企业 2020 年度软件产品收入 32,234,940.89 元，占企业营业收入 83.53%；自主软件产品收入 38,109,904.49 元（包括：软件产品及技术维护），占企业营业收入 98.76%；研发投入 11,882,884.16 元，占企业总收入 30.79%；其中国内研发投入 11,882,884.16 元，占研发投入 100%（均为国内研发投入）

(五) 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:	-73,934.20	-87,963.42
江苏国诚物流金融网络技术有限公司	-73,934.20	-87,963.42
银行理财收益	49,561.10	
合计	-24,373.10	-87,963.42

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	
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）	1,158,830.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,905.23
小计	1,128,924.97
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	175,756.54
少数股东权益影响额(税后)	
归属于所有者的非经常性损益净额	953,168.43

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.52	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润	9.58	0.33	0.33

江苏鑫亿软件股份有限公司

2021年4月15日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室