

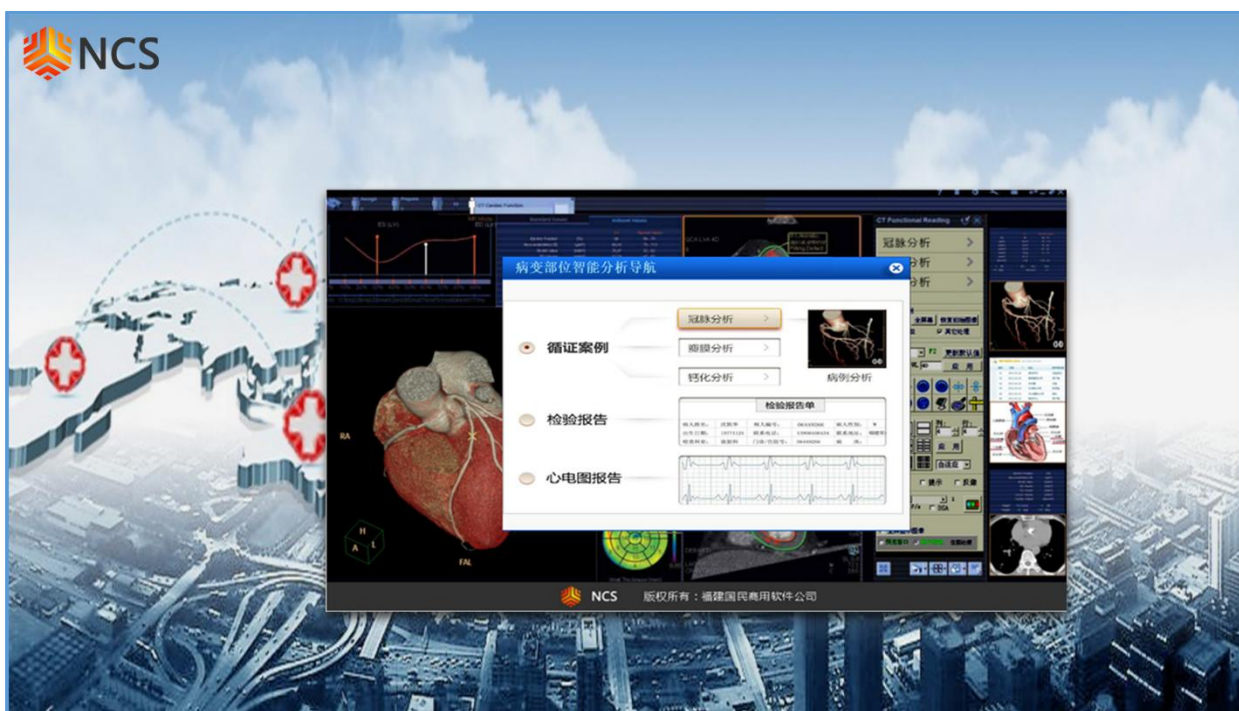


国民软件

NEEQ : 870011

福建国民商用软件股份有限公司

Fujian National Commercial Software Co.,Ltd



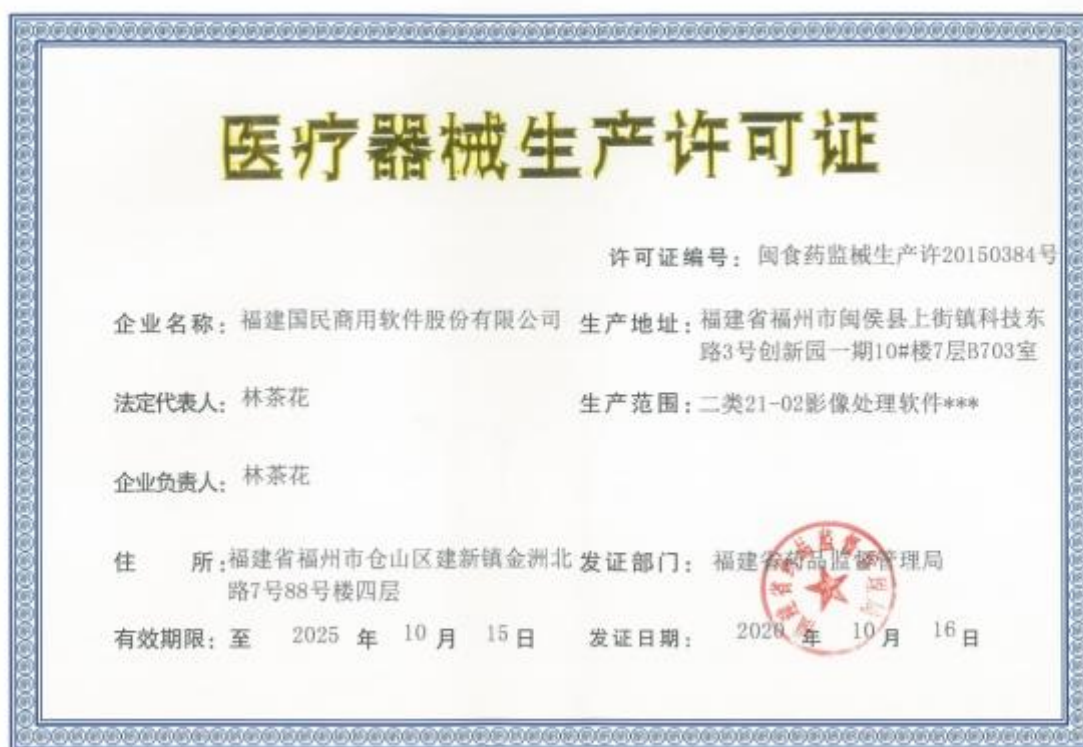
年度报告

2020

公司年度大事记

事件描述

国民软件于 2020 年 10 月再次获得福建省药品监督管理局颁发的医学影像传输处理二级医疗器械许可证。



国家药品监督管理局制

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	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	127

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。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
税收优惠变化的风险	增值税优惠政策变化的风险：根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按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。根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号），公司技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务项目，享受免征增值税的政策。虽然公司所享受的所得税优惠政策及增值税优惠政策具有一定的稳定性和持续性，若国家调整上述税收优惠政策，将可能对公司未来的经营业绩产生一定的不利影响。
公司整体规模较小的风险	公司的收入主要来源于医疗信息化软件及技术服务业务，2019年度、2020年度公司的营业收入分别为278.20万元、264.08万元，净利润分别为-714.20万元、-234.14万元。截至2019年12月31日、2020年12月31日，公司的总资产为931.60万元、622.76万元，净资产为445.09万元、210.95万元。公司虽然已经成长为具有一定核心竞争力的医疗软件企业，但与行业内已上市的大型医疗软件企业相比，公司的整体资产规模

	仍然偏小，抵御市场风险的能力偏弱。 受本次疫情影响，公司人员不能去到客户现场进行医疗信息化软件调试，对公司短期经营造成影响，但鉴于公司客户群体多为各地区医院，较为稳定，因此不影响公司的持续经营。
核心技术泄密及核心技术人才流失的风险	医疗卫生信息化行业需要大量具有医疗卫生与软件双重知识背景的技术人才，培养一名优秀的行业软件开发人才是一个较漫长的过程。同时，医疗卫生信息化行业的人才竞争非常激烈，人员流动较为频繁。尽管公司采取了培训、绩效等多种措施吸引和留住人才，有力的保证了技术研发团队的稳定，然而随着同行业人才争夺的加剧，公司仍无法保证未来不会出现核心技术人员流失甚至核心技术泄密的风险。
国家政策调整和宏观经济环境变化风险	近几年医疗信息化行业发展迅速，虽然卫生信息主管部门出台了一系列医疗卫生信息化的相关规范与标准，但由于标准的制定往往滞后市场发展，现有的规范与标准仍难以满足快速发展医疗卫生信息化市场的实际需要，目前仍有较大部分产品开发处于无标准可循状态，一旦行业内有更高标准产品认证体系出台，企业将需要长时间的适应调整，对公司的盈利造成一定的影响，行业标准的浮动对企业平稳发展有较负面的影响。
收入来源的区域集中风险	公司收入区域比较集中，虽然公司加大了对外地市场的开拓，但短期内福建省内地区仍是公司的核心市场区域。如果福建市场环境发生变化，将使公司的经营业绩受到一定影响。
公司治理风险	由于有限公司整体变更为股份公司时，公司未聘请券商、律所等专业机构辅导，导致公司治理在运行程序上存在一定的不足。为了建立健全公司治理机制、规范公司治理机制的运行，公司根据监管部门对于挂牌公司治理的要求，在中介机构的辅导下重新修订了《公司章程》并增补修订了“三会”议事规则，对董事、监事、高级管理人员履行职责做了详细规定，对“三会”召开程序及运行机制做了进一步的细化和规范。此外，公司针对实际情况制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等内控管理制度。但公司管理层专注于业务的发展，公司治理制度的完善需要一段时间，有可能在短期内存在相应内部控制制度不能有效执行的风险。
报告期内关联方交易的风险	报告期内，公司与网格（福建）智能科技有限公司、福州网格海纳企业管理咨询有限公司等公司，存在销售或采购产品、提供或接受劳务等持续性关联交易。报告期内公司与关联方采购交易频繁，可能给公司的经营带来一定风险。为了规范公司与关联方之间的关联交易，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联交易的决策程序及关联方回避程序进行了有效管理。同时公司控股股东、实际控制人及其他股东、董事、监事和高级管理人员于 2016 年 2 月 23 日分别出具了规范关联交易的承诺书，承诺将尽可能地避免和减少公司与其控制的其他企业之间的关联交易。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、国民软件	指	福建国民商用软件股份有限公司
网格智能	指	网格（福建）智能科技有限公司
网格海纳	指	福州网格海纳企业管理咨询有限公司
平潭网格	指	平潭网格医疗科技有限公司
物联智慧	指	福州物联智慧软件有限公司
国民数据	指	福州国民数据科技有限公司
国民创新	指	福州国民创新科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	福建国民商用软件股份有限公司股东大会
董事会	指	福建国民商用软件股份有限公司董事会
监事会	指	福建国民商用软件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《福建国民商用软件股份有限公司章程》
报告期、本期	指	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
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日
上期末	指	2019 年 12 月 31 日
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	福建国民商用软件股份有限公司
	Fujian National Commercial Software Co.,Ltd.
证券简称	国民软件
证券代码	870011
法定代表人	林茶花

二、 联系方式

信息披露事务负责人	张忠英
联系地址	福建省福州市高新区福州留学人员创业园 10 号楼 7 层
电话	0591-83983988
传真	0591-83983988
电子邮箱	zzy@2003ncs.com
公司网址	www.2003ncs.com
办公地址	福建省福州市高新区福州留学人员创业园 10 号楼 7 层
邮政编码	350000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 9 月 18 日
挂牌时间	2016 年 12 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要业务	为医疗卫生行业信息化提供整体解决方案
主要产品与服务项目	主要包括为医疗机构、医疗监管部门、医药企业、医疗器械公司等行业用户提供集软件开发、医疗移动互联网应用、医用影像应用及输出等系统实施和服务外包为一体的综合服务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	10,010,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑云坚

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑云坚），一致行动人为（郑云坚）
--------------	-------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913501000797523780	否
注册地址	福建省福州市仓山区建新镇金洲北路7号88号楼四层	否
注册资本	10,010,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券			
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	兴业证券			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭文起	陈昭章		
	5 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址				

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	2,640,827.96	2,782,029.22	-5.08%
毛利率%	60.12%	77.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,341,441.19	-7,142,044.09	67.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,566,575.84	-6,747,188.05	61.96%
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)	-71.38%	-89.03%	-
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)	-78.24%	-88.47%	-
基本每股收益	-0.23	-0.71	67.61%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,227,579.24	9,316,010.47	-33.15%
负债总计	4,118,107.14	4,865,097.18	-15.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,109,472.10	4,450,913.29	-52.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.21	0.44	-52.27%
资产负债率%(母公司)	43.02%	37.22%	-
资产负债率%(合并)	66.13%	52.22%	-
流动比率	1.49	1.86	-
利息保障倍数	963.52	1,470.77	-

(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	-787,589.98	572,241.16	-237.63%
应收账款周转率	0.13	0.74	-
存货周转率	0.44	0.39	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-33.15%	-28.69%	-
营业收入增长率%	-5.08%	-64.79%	-
净利润增长率%	-67.22%	-25.72%	-

(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	10,010,000.00	10,010,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(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
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）	239,261.60
其他营业外收入和支出	27,479.26
非经常性损益合计	266,740.86
所得税影响数	41,606.21
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	225,134.65

(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

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,比较财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

子公司平潭网格医疗科技有限公司根据 2020 年 4 月 30 日召开的第二届董事会第十二次会议,决议通过《关于注销对外投资全资子公司平潭网格医疗科技有限公司》的议案,予 2020 年 7 月 29 日办理注销登记。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

福建国民商用软件股份有限公司属于软件和信息技术服务业。

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

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

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

(3) 与大数据相关的档案数字化服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 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	717,431.62	11.52%	1,519,534.87	16.31%	-52.79%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	1,902,769.71	30.55%	2,840,578.59	30.49%	-33.01%

存货	1,039,327.49	16.69%	1,795,859.53	19.28%	-42.13%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	65,324.01	1.05%	134,176.61	1.44%	-51.31%
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%
无形资产	23,752.50	0.38%	74,962.50	0.80%	-68.31%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他应收款	770,321.54	12.37%	918,028.87	9.85%	-16.09%
预付账款	688,775.55	11.06%	1,853,302.77	19.89%	-62.84%
长期待摊费用	13,884.46	0.22%	55,537.79	0.60%	-75.00%
递延所得税	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	825,655.66	13.26%	894,655.66	9.60%	-7.71%
预收账款	0.00	0.00%	2,168,487.92	23.28%	-100.00%
合同负债	1,132,500.00	18.19%			
应付职工薪酬	86,763.00	1.39%	216,083.81	2.32%	-59.85%
应交税费	10,979.65	0.18%	10,735.07	0.12%	2.28%
其他应付款	2,062,208.83	33.11%	1,575,134.72	16.91%	30.92%
资产总计	6,227,579.24	100.00%	9,316,010.47	100.00%	-33.15%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.2020 年期末货币资金比上年期末减少 52.79%，主要原因是公司 2020 年末应收账款未全部回笼所致。
- 2.2020 年期末应收账款比上年期末减少 33.01%，主要原因是减值准备计提增加。
- 3.2020 年期末存货比上年期末减少 42.13%，主要原因是公司业务收入较上年度减少，存货相应减少所致。
- 4.2020 年期末固定资产比上年期末减少 51.31%，主要原因是公司更换办公场所，对旧办公设备进行清理报废所致。
- 5.2020 年期末无形资产比上年末减少 68.31%，主要原因是本年度未新增无形资产，以前年度无形资产摊销所致。
- 6.2020 年期末其他应收款比上年期末减少 16.09%，主要原因是年末其他应收款回笼所致。
- 7.2020 年期末预付账款比上年期末减少 62.84%，主要原因是公司与供应商未结算项目金额减少所致。
- 8.2020 年期末应付账款比上年期末减少 7.71%，主要原因公司本年度收入较上年度减少，相应减少了采购所致。
- 9.2020 年期末预收账款及合同负债比上年期末有差异，主要原因公司是会计政策变更所致。
- 10.2020 年期末应交税费比上年期末增加 2.28%，主要原因是 2020 年 12 月份营业收入增加带来的应交增值税。
- 11.2020 年期末新增合同负债，系会计政策变更，调整预收款项至合同负债所致。
- 12.2020 年期末应付职工薪酬比上年期末减少 59.85%，主要原因是公司年末人员变动导致。
- 13.2020 年期末其他应付款比上年期末增加 30.92%，主要原因是公司收到的实际控制人转至公司的运营资金增加所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	2,640,827.96	-	2,782,029.22	-	-5.08%
营业成本	1,053,113.54	39.88%	625,755.96	22.49%	68.29%
毛利率	60.12%	-	77.51%	-	-
销售费用	91,333.08	3.46%	194,857.86	7.00%	-53.13%
管理费用	2,338,678.12	88.56%	1,838,830.51	66.10%	27.18%
研发费用	783,096.80	29.65%	3,991,114.50	143.46%	-80.38%
财务费用	-1,593.40	-0.06%	3,091.72	0.11%	-151.54%
信用减值损失	-963,725.07	-36.49%	-2,591,999.08	-93.17%	-62.82%
资产减值损失	-19,321.60	-0.73%	-281,603.07	-10.12%	-93.14%
其他收益	239,261.60	9.06%	1,352,700.00	48.62%	-82.31%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-2,368,920.45	-89.70%	-5,394,488.05	-193.90%	56.09%
营业外收入	27,500.00	1.04%	15,371.98	0.55%	78.90%
营业外支出	20.74	0.00%	60,248.03	2.17%	-99.97%
净利润	-2,341,441.19	-88.66%	-7,142,044.09	-256.72%	67.22%

项目重大变动原因：

1. 2020 年营业收入比 2019 年减少 5.08%，主要原因是由于公司自身业务发展减少所致。
2. 2020 年营业成本比 2019 年增加 68.29%，主要原因是由于公司研发新产品加大生产所致。
3. 2020 年其他收益比 2019 年减少 82.31%，主要原因是 2019 年公司收到政府补贴资金较多。
4. 2020 年研发费用比 2019 年减少 80.38%，主要原因是公司业务较少，研发投入相应减少所致。
5. 2020 年销售费用比 2019 年减少 53.13%，主要原因是公司业务规模缩减，相应销售团队减少支出。
6. 2020 年管理费用比 2019 年增加 27.18%，主要原因是公司新场地的投入较多导致。
7. 2020 年信用减值损失比 2019 年末资产减值损失减少 62.82%，主要原因是营业收入减少，应收账款总额也相应减少所致。
8. 2020 年营业利润比 2019 年增加 56.09%，主要原因是公司今年减少了各类成本费用支出所致。
8. 2020 年营业外收入比 2019 年增加 78.9%，主要原因是公司出售旧的机动车导致。
9. 2020 年营业外支出比 2019 年减少 99.97%，主要原因是公司 2019 年结转固定资产报废清理 58884.59 元所致。
10. 2020 年净利润比 2019 年减少亏损 67.22%，主要原因是公司今年减少了各类成本费用支出所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	2,640,827.96	2,782,029.22	-5.08%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	1,053,113.54	625,755.96	68.29%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

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%
福建省内	2,640,827.96	1,053,113.54	60.12%	-5.08%	68.29%	-22.44%

收入构成变动的原因：

2020 年主营业务收入比 2019 年减少，原因：2020 年业务客户减少，致收入下降较多。成本增多是由于公司研发新产品加大生产所致

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	福州市晋安区医院	2,604,580.00	98.63%	否
2	福建省直单位住房公积金管理中心	36,247.96	1.37%	否
合计		2,640,827.96	-	-

(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
合计		0	-	-

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	-787,589.98	572,241.16	-237.63%
投资活动产生的现金流量净额	-14,513.27	0.00	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上一年减少 237.63%，2020 年营业收入减少，公司 2020 年末应收账款未全部回笼所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年减少 100.00%，主要原因是公司投资的子公司注销清算所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上一年减少 0.00%，主要原因是公司 2019 未进行筹资活动。

(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
福州物联智慧软件有限公司	控股子公司	软件开发；医疗产品、医疗技术的开发、技术转让；互联网技术开发、网络系统开发；计算机、软件及辅助设备的批发代购代销、维修及技术服务。	551,455.72	-791,537.94	36,247.96	-337,140.56
福州国民数据科技有限公司	控股子公司	计算机技术、软件的技术开发、技术服务；计算机系统集成；数据处理和存储服务；互联网信息服务；计算机软硬件的销售。	51,726.23	-70,015.81	0	-45,577.11
福州国民创新科技有限公司	参股公司	网络与信息安全软件开发；应用软件开发；软件运行维护服务；人工	220,774.16	48,973.60	114,285.71	-52,560.35

		智能行业应用系统；其他信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息处理和存储支持服务；大数据服务；人工智能公共数据平台；集成电路设计；网上商务咨询；其他数字内容服务；计算机、软件及辅助设备零售；其他电子产品零售；互联网上网服务；药品、医疗器械互联网信息服务；档案处理及档案电子化服务。				
--	--	--	--	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

公司现有全资子公司物联智慧及国民数据，控股 60% 子公司国民创新，子公司基本情况如下：

1、物联智慧的基本情况

名称：福州物联智慧软件有限公司

统一社会信用代码：91350104M0001UXE2L

类型：有限责任公司(法人独资)

住所：福建省福州市仓山区建新镇金洲北路 7 号 88 号楼四层

法定代表人：张忠英

注册资本：100 万元

成立日期：2015 年 9 月 29 日

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

经营范围：软件开发；医疗产品、医疗技术的开发、技术转让；互联网技术开发、网络系统开发；计算机、软件及辅助设备的批发代购代销、维修及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至 2020 年 12 月 31 日，物联智慧持股结构为：国民软件持股 100%。

2、国民数据的基本情况

名称：福州国民数据科技有限公司

统一社会信用代码：91350102MA2Y8C3J2R

类型：有限责任公司(法人独资)

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

法定代表人：林茶花

注册资本：300 万元

成立日期：2017 年 5 月 15 日

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

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

截至 2020 年 12 月 31 日，国民数据持股结构为：国民软件持股 100%。

3、国民创新的基本情况

名称：福州国民创新科技有限公司

统一社会信用代码：91350100MA32LH005H

类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

住所：福建省福州市闽侯县上街镇科技东路 3 号创新园一期 10#楼 7 层 B703 室

法定代表人：林茶花

注册资本：1,001 万元

成立日期：2019-03-27

营业期限：2019-03-27 至 无固定期限

经营范围：网络与信息安全软件开发；应用软件开发；软件运行维护服务；人工智能行业应用系统；其他信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息处理和存储支持服务；大数据服务；人工智能公共数据平台；集成电路设计；网上商务咨询；其他数字内容服务；计算机、软件及辅助设备零售；其他电子产品零售；互联网上网服务；药品、医疗器械互联网信息服务；档案处理及档案电子化服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

报告期内，公司实现营业收入 264.08 万元，同比下降 5.08%；净利润 -234.14 万元，同比下降 67.22%；报告期末，公司净资产总计 622.76 万元，同比下降 33.15%。上述数据表明公司营业收入及净利润较 2019 年度同比有所下降，主要系（1）公司的 PACS 产品以及跟区域医疗相关的软件产品属于医疗相关软件，这类医疗相关软件在 2018 年被列入了福建全省统一采购，因此全省各医院基本暂停了采购，只有少量产品升级的业务以及公司在医疗领域新的产品应用上做了前期调研，但业务还未拓展，故增加了相应的成本。近年来，随着我国医疗行业的信息化不断提升，国内部分大型医院的信息化已经建设多年，在完成各个科室的信息系统建设的基础上，区域内的城市级医疗信息平台建设还处于初步阶段，加之，除了规模较大信息化水平较高的三甲医院，还有大量的县级医院、专科医院、乡镇医院、社区医院等需要提升信息化水平，国家对这一方面投入也是逐步加大，因此公司所处行业的未来市场空间广阔。（2）公

司单项金额重大(非重大)并已单独计提坏账准备的应收账款增加致资产减值损失增加造成的影响，而应收账款计提的坏账准备，根据公司与客户沟通情况看有望实现期后有望回款，故这些影响只是暂时的，故公司具备持续经营能力，不存在营业收入低于 100 万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损，或亏损额逐年扩大或债券违约、债务无法按期偿还的情形。

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

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

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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	3,100,000	134,090.90
2. 销售产品、商品, 提供或者接受劳务	3,100,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(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
董监高	2016年2月25日	2016年12月9日	挂牌	限售承诺	自愿锁定于公司挂牌前持有股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月9日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月23日		挂牌	关联交易	承诺将尽可能的避免和减少公司与其控制的其他企业之间的关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况:

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

公司的控股股东、实际控制人郑云坚以及股份公司的其他股东、董事、监事和高级管理人员于2016年2月23日分别出具关于规范关联交易的承诺书, 承诺将尽可能地避免和减少上述人员或上述人员控制的其他公司、企业或其他组织、机构与股份公司之间的关联交易, 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 将遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则, 与股份公司签订关联交易协议, 确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准, 并严格遵守《福建国民商用软件股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序, 以维护股份公司及其他股东的利益。

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

为避免将来发生同业竞争的可能, 网格海纳采取了如下解决方案: ①变更经营范围。2016年3月2日

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

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	2,585,916	25.83%	0	2,585,916	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	1,446,170	14.45%	0	1,446,170	14.45%
	董事、监事、高管	2,182,250	21.80%	0	2,182,250	21.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,424,084	74.17%	0	7,424,084	74.17%
	其中：控股股东、实际控制人	3,513,510	35.10%	0	3,513,510	35.10%
	董事、监事、高管	6,756,750	67.50%	0	6,756,750	67.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,010,000	-	0	10,010,000.00	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前五名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	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	郑云坚	4,684,680	275,000	4,959,680	49.5473%	3,513,510	1,446,170	0	0

2	林杭生	1,441,440	0	1,441,440	14.40%	1,081,080	360,360	0	0
3	许长秋	1,441,440	0	1,441,440	14.40%	1,081,080	360,360	0	0
4	陈鸿飞	1,441,440	-345,000	1,096,440	10.9534%	1,081,080	15,360	0	0
5	网 格 海 纳	1,001,000	2,000	1,003,000	10.02%	667,334	335,666	0	0
合计		10,010,000	-68,000	9,942,000	99.3207%	7,424,084	2,517,916	0	0
普通股前五名股东间相互关系说明：无									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内，公司控股股东、实际控制人为郑云坚。郑云坚，男，1976年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学博士。2000年1月至2001年1月任福州华悦电子技术开发有限公司总经理；2001年2月至2002年8月任深圳市泛海三江电子有限公司福建办事处主任；2002年9月至2004年11月任中国电子科技集团中电华通通信有限公司福建分公司副总经理；2004年7月至2014年11月任网格（福建）智能科技有限公司董事长；2011年12月至今兼任民革福州市委会副主任委员；2014年12月至2016年11月在福州大学经济与管理学院从事博士后研究工作；2016年12月至今在闽江学院经管学院任研究生导师；2015年1月至今兼任福州市人大常委会委员；2014年5月至2015年1月任股份公司董事长；2015年1月至2020年5月任股份公司监事会主席并在公司第三届监事会第一次会议上通过选举于2020年5月30日连任股份公司监事会主席，任期三年。报告期内，公司控股股东、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

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

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
张忠英	董事长	女	1978 年 9 月	2020 年 5 月 30 日	2023 年 5 月 17 日
张忠英	董事	女	1978 年 9 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
许长秋	董事	男	1962 年 8 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
林杭生	董事	男	1964 年 3 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
杨燕娜	董事	女	1982 年 1 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
林镇南	董事	男	1990 年 9 月	2020 年 8 月 17 日	2023 年 5 月 17 日
郑云坚	监事会主席	男	1976 年 2 月	2020 年 5 月 30 日	2023 年 5 月 17 日
郑云坚	监事	男	1976 年 2 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
江惠珍	职工代表监事	女	1987 年 11 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
姜山	监事	男	1986 年 10 月	2020 年 5 月 18 日	2023 年 5 月 17 日
王明金	财务负责人	女	1975 年 6 月	2017 年 6 月 16 日	2021 年 6 月 17 日
张忠英	总经理	女	1978 年 9 月	2014 年 5 月 12 日	2021 年 6 月 17 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授
----	----	------	------	------	------	------	------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	予的限制性股票数量
郑云坚	监事会主席	4,959,680	146,000	5,105,680	51.01%		
许长秋	董事	1,441,440	0	1,441,440	14.4%		
林杭生	董事	1,441,440		1,441,440	14.4%		
杨燕娜	董事	0					
林镇南	董事	0					
张忠英	董事长、总经理	0					
江惠珍	职工代表监事	0					
姜山	监事	0					
王明金	财务负责人	0					
合计	-	7,842,560	-	7,988,560	79.81%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张忠英	董事、总经理	新任	董事长	选举
林茶花	董事长	离任	无	换届

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

(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	32		9	23
销售人员	2		1	1

行政管理人员	4		0	4
财务人员	2		0	2
员工总计	40		10	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	27	17
专科	10	8
专科以下	2	5
员工总计	40	30

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

无

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

（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	5	1、2020年4月30日，召开了第二届董事会第十二次会议。会议通过了《关于选举杨燕娜为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举林杭生为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举许长秋为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举张忠英为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举颜世锦为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改公司信息披露管理制度的议案》、《关于延期披露2019年年报报告的议案》、《关于注销对外投资全资子公司平潭网格医疗科技有限公司的议案》、《关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》。 2、2020年5月30日，召开了第三届董事会第一次会议。会议通过了《关于选举为张忠英公司第三届董事会董事长候选人的议案》。 3、2020年6月24日，召开了第三届董事会第二次会议。会议通过了《关于公司2019年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》、《关于追认2019年度关联交易的议案》、《关于预计公司2020年度日常性关联交易的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》、《关于公司2020年度财务预算报告的议案》、《关于公司2019年度利润分配方案的议案》、《关于公司2019年度经审计的财务报告的议案》、《关于公司2019年度报告及其摘要的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于提请召开2019年年度股东大会的议案》。 4、2020年7月30日，召开了第三届董事会第三次会议。会议通过了《关于选举林镇南为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于提请召开2020年第二次临时股东大会的议案》。 5、2020年8月17日，召开了第三届董事会第四次会议。会议通过了《关于公司2020年半年度报告的议案》。
监事会	4	1、2020年4月30日，召开了第二届监事会第七次会议。会议通过了《关于选举郑云坚为公司第三届监事会监事候选人的议案》、《关于选举姜山为公司第二届监事会监事候选人的议

		案》。2、2020年5月30日，召开了第三届监事会第一次会议。会议通过了《关于选举郑云坚为公司第三届监事会主席候选人的议案》。 3、2020年6月24日，召开了第三届监事会第二次会议。会议通过了《关于公司2019年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2019年度财务决算报告的议案》、《关于公司2020年度财务预算报告的议案》、《关于公司2019年度利润分配方案的议案》、《关于公司2019年度经审计的财务报告的议案》、《关于公司2019年度报告及其摘要的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》。4、2020年8月17日，召开了第三届监事会第三次会议。会议通过了《关于公司2020年半年度报告的议案》。
股东大会	2	2020年5月18日，召开了2020年第一次临时股东大会。会议通过了《关于选举杨燕娜为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举林杭生为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举许长秋为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举张忠英为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举颜世锦为公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于选举郑云坚为公司第三届监事会监事候选人的议案》、《关于选举姜山为公司第三届监事会监事候选人的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于注销对外投资全资子公司平潭网格医疗科技有限公司的议案》、《关于授权公司以自有资金回购不超过5%公司股份及将股份奖励给职工的议案》、《关于增加公司注册资本的议案》、《关于讨论表决公司解散事宜的议案》。 2、2020年7月19日，召开了2019年年度股东大会。会议通过了《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2019年度监事会工作报告的议案》、《关于追认公司2019年度与网格（福建）智能科技有限公司、网格梧桐（福州）管理咨询有限公司关联交易的议案》、《关于追认公司2019年度与福州仲景回春物联医疗器械有限公司关联交易的议案》、《关于预计公司2020年度与网格（福建）智能科技有限公司、网格梧桐（福州）管理咨询有限公司、福建网格信息科技股份有限公司日常性关联交易的议案》、《关于预计公司2020年度与福州中港网格信息技术开发有限公司、福建万歌信息技术有限公司、福州仲景

		回春物联医疗器械有限公司日常性关联交易的议案》、《关于预计公司 2020 年度与福州网纳海纳企业管理咨询有限公司日常性关联交易的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2019 年度经审计的财务报告的议案》、《关于公司 2019 年度报告及其摘要的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

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

2、资产独立

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

3、人员独立

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

4、财务独立

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

5、机构独立

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

因而，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算制度

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理制度

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

3、关于风险控制制度

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

报告期内未发现上述管理制度存在重大缺陷的具体情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2021]第 ZA14796 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2021 年 6 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭文起	陈昭章		
	5 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告正文：

福建国民商用软件股份有限公司董事会：

审计意见

我们审计了福建国民商用软件股份有限公司（以下简称国民商软）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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了国民商软 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。

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，我们独立于国民商软，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。

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，管理层负责评估国民商软的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国民商软的财务报告过程。

注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国民商软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国民商软不能持续经营。

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

（六）就国民商软中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭文起
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈昭章

中国•上海

二〇二一年六月十七日

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	（一）	717,431.62	1,519,534.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	1,902,769.71	2,840,578.59
应收款项融资			
预付款项	（三）	688,775.55	1,853,302.72

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	770,321.54	918,028.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	1,039,327.49	1,795,859.53
合同资产	(六)	946,758.40	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	59,233.96	124,028.99
流动资产合计		6,124,618.27	9,051,333.57
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	65,324.01	134,176.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(九)	23,752.50	74,962.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	13,884.46	55,537.79
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		102,960.97	264,676.90
资产总计		6,227,579.24	9,316,010.47
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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	(十一)	825,655.66	894,655.66

预收款项	(十二)		2,168,487.92
合同负债	(十三)	1,132,500.00	
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	(十四)	86,763.00	216,083.81
应交税费	(十五)	10,979.65	10,735.07
其他应付款	(十六)	2,062,208.83	1,575,134.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,118,107.14	4,865,097.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
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		4,118,107.14	4,865,097.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十七)	10,010,000.00	10,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十八)	998,100.71	998,100.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十九)	1,267,782.41	1,267,782.41
一般风险准备			

未分配利润	(二十)	-10,166,411.02	-7,824,969.83
归属于母公司所有者权益合计		2,109,472.10	4,450,913.29
少数股东权益			
所有者权益合计		2,109,472.10	4,450,913.29
负债和所有者权益总计		6,227,579.24	9,316,010.47

法定代表人：林茶花

主管会计工作负责人：王明金

会计机构负责人：王明金

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		645,335.11	1,433,651.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	1,660,389.71	2,449,600.00
应收款项融资			
预付款项		525,980.55	1,654,874.20
其他应收款	(二)	1,172,158.88	1,007,394.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,039,327.49	1,795,859.53
合同资产		946,758.40	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		58,950.23	123,745.26
流动资产合计		6,048,900.37	8,465,125.53
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	(三)	1,325,000.00	2,325,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		65,324.01	134,176.61
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		13,884.46	55,537.79
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,404,208.47	2,514,714.40
资产总计		7,453,108.84	10,979,839.93
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		449,655.66	518,655.66
预收款项			2,168,487.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		72,605.00	169,791.81
应交税费		5,587.03	5,342.45
其他应付款		1,545,708.90	1,223,997.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,132,500.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,206,056.59	4,086,275.07
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		3,206,056.59	4,086,275.07
所有者权益：			
股本		10,010,000.00	10,010,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		998,100.71	998,100.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,267,782.41	1,267,782.41
一般风险准备			
未分配利润		-8,028,830.87	-5,382,318.26
所有者权益合计		4,247,052.25	6,893,564.86
负债和所有者权益合计		7,453,108.84	10,979,839.93

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	(二十一)	2,640,827.96	2,782,029.22
其中：营业收入		2,640,827.96	2,782,029.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十一)	4,265,963.34	6,655,615.12
其中：营业成本		1,053,113.54	625,755.96
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	(二十二)	1,335.20	1,964.57
销售费用	(二十三)	91,333.08	194,857.86
管理费用	(二十四)	2,338,678.12	1,838,830.51
研发费用	(二十五)	783,096.80	3,991,114.50
财务费用	(二十六)	-1,593.40	3,091.72
其中：利息费用			
利息收入		2,432.62	3,700.83
加：其他收益	(二十七)	239,261.60	1,352,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	（二十八）	-963,725.07	-2,591,999.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（二十九）	-19,321.60	-281,603.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,368,920.45	-5,394,488.05
加：营业外收入	（三十）	27,500.00	15,371.98
减：营业外支出	（三十一）	20.74	60,248.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,341,441.19	-5,439,364.10
减：所得税费用	（三十二）		1,702,679.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,341,441.19	-7,142,044.09
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）		-2,341,441.19	-7,142,044.09
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）		-2,341,441.19	-7,142,044.09
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		-2,341,441.19	-7,142,044.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,341,441.19	-7,142,044.09
（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）		-0.23	-0.71
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.23	-0.71

法定代表人：林茶花

主管会计工作负责人：王明金

会计机构负责人：王明金

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	（四）	2,604,580.00	2,542,830.19
减：营业成本	（四）	981,846.50	421,242.04
税金及附加		1,191.40	1,917.67
销售费用		96,775.25	200,630.73
管理费用		2,202,921.18	1,618,826.64
研发费用		641,461.67	3,669,600.26
财务费用		-1,439.35	-6.84
其中：利息费用			
利息收入		2,198.57	3,619.39
加：其他收益		234,860.00	1,152,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-999,302.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-544,551.59	-2,318,870.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,321.60	-51,603.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,646,491.87	-4,587,153.94
加：营业外收入			7,349.90
减：营业外支出		20.74	60,241.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,646,512.61	-4,640,045.31
减：所得税费用			1,702,679.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,646,512.61	-6,342,725.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,646,512.61	-6,342,725.30

(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		-2,646,512.61	-6,342,725.30
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.63
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.63

(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		1,038,024.38	4,818,161.18
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			
收到其他与经营活动有关的现金		530,929.46	1,682,031.36

经营活动现金流入小计		1,568,953.84	6,500,192.54
购买商品、接受劳务支付的现金			743,356.27
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		1,142,356.23	2,560,577.16
支付的各项税费		1,335.20	15,095.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,212,852.39	2,608,922.27
经营活动现金流出小计		2,356,543.82	5,927,951.38
经营活动产生的现金流量净额		-787,589.98	572,241.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,513.27	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,513.27	
投资活动产生的现金流量净额		-14,513.27	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00

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		-802,103.25	572,241.16
加：期初现金及现金等价物余额		1,519,534.87	947,293.71
六、期末现金及现金等价物余额		717,431.62	1,519,534.87

法定代表人：林茶花

主管会计工作负责人：王明金

会计机构负责人：王明金

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		972,583.98	4,596,620.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		498,493.81	1,484,506.96
经营活动现金流入小计		1,471,077.79	6,081,127.70
购买商品、接受劳务支付的现金			706,052.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,126,340.36	2,087,237.55
支付的各项税费		1,191.40	15,095.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,118,047.37	2,518,313.47
经营活动现金流出小计		2,245,579.13	5,326,699.05
经营活动产生的现金流量净额		-774,501.34	754,428.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		697.97	
投资活动现金流入小计		697.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,513.27	
投资支付的现金			180,000.00
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		14,513.27	180,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,815.30	-180,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-788,316.64	574,428.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,433,651.75	859,223.10
六、期末现金及现金等价物余额		645,335.11	1,433,651.75

(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	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		-7,824,969.83		4,450,913.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		-7,824,969.83		4,450,913.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,341,441.19		-2,341,441.19
（一）综合收益总额											-2,341,441.19		-2,341,441.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		-10,166,411.02		2,109,472.10

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	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		-682,925.74		11,592,957.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		-682,925.74		11,592,957.38
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-7,142,044.09		-7,142,044.09
（一）综合收益总额											-7,142,044.09		-7,142,044.09
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		-7,824,969.83		4,450,913.29

法定代表人：林茶花

主管会计工作负责人：王明金

会计机构负责人：王明金

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		-5,382,318.26	6,893,564.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		-5,382,318.26	6,893,564.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,646,512.61	-2,646,512.61
（一）综合收益总额											-2,646,512.61	-2,646,512.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		-8,028,830.87	4,247,052.25

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	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		960,407.04	13,236,290.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		960,407.04	13,236,290.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,342,725.30	-6,342,725.30
（一）综合收益总额											-6,342,725.30	-6,342,725.30
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,010,000.00				998,100.71				1,267,782.41		-5,382,318.26	6,893,564.86

三、 财务报表附注

福建国民商用软件股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

福建国民商用软件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为福建网格商用软件股份有限公司,是由福州网格商用软件有限公司改制设立的股份有限公司,成立于2013年9月18日。公司的企业法人营业执照注册号:913501000797523780。

2016年12月9日起在全国股转系统挂牌公开转让(协议转让)。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数1001万股,注册资本为1001万元,注册地:福建省福州市仓山区建新镇金洲北路7号88号楼四层。本公司主要经营活动为:软件开发;医疗器械的研发、生产、销售;计算机、软件及辅助设备的销售、维修及技术服务;档案管理、保管、微缩及档案数字化服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司于2020年4月30日在公司会议室召开第二届董事会第十二次会议,审议通过了《关于注销对外投资全资子公司平潭网格医疗科技有限公司》的议案并公告,予2020年7月29日办理工商注销登记。

本财务报表业经公司全体董事于2021年6月17日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
福州物联智慧软件有限公司
福州国民数据科技有限公司
福州国民创新科技有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 公司在编制和披露财务报告时应遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断重要性。

2. 对于需要根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项，公司应充分披露具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。

3. 公司应制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

企业已自2020年1月1日起执行新收入准则并进行了追溯调整，但不对前期比较财务报表数据进行调整。因此“重要会计政策及会计估计”保留了2020年1月1日前适用的收入相关会计政策。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”（二十七）重要会计政策和会计估计的变更。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按

公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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;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。

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

提示：企业按照类似信用风险特征对金融资产进行组合的，分组的标准可能包括客户所在地理区域、客户评级、担保物、客户类型、逾期天数以及账龄等。企业需根据其自身实际情况进行适当的分组。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

提示：对于租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价、个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(三)十、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新

增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确

认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。单击此处输入文字。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销办法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销办法与以前估计未有不同。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费,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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十二) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

披露要求：说明收入确认和计量所采用的会计政策、对于确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及这些判断的变更，包括确定履约进度的方法及采用该方法的原因、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法、输入值和假设等。同类业务因采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的，应当分别披露。

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从

中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

披露要求：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

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

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

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

(4) 医疗影像耗材收入：公司已将商品所有权的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，在购货方签写验收单后确认收入实现。

(5) 硬件设备收入：公司已将商品所有权的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，在购货方签写验收单后确认收入实现。

(二十三) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。

无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十六) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

(2) 资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的 报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
在资产负债表中增加“合同资产”和“合同负债”项目	董事会	预收款项	-2,168,487.92	-2,168,487.92
		合同负债	2,168,487.92	2,168,487.92

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	对 2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	946,758.40	946,758.40
应收账款	-946,758.40	-946,758.40
合同负债	1,132,500.00	1,132,500.00
预收款项	-1,132,500.00	-1,132,500.00

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会(2019)21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项		2,168,487.92	-2,168,487.92		-2,168,487.92
合同负债	2,168,487.92		2,168,487.92		2,168,487.92

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项		2,168,487.92	-2,168,487.92		-2,168,487.92
合同负债	2,168,487.92		2,168,487.92		2,168,487.92

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
福建国民商用软件股份有限公司	15%
福建物联智慧软件有限公司	5%
福州国民数据科技有限公司	5%

福州国民创新科技有限公司	5%
--------------	----

—(三) 税收优惠

1、母公司：

福建国民商用软件股份有限公司于 2016 年 7 月 25 日取得由福建省软件协会颁发的软件企业证书（证书编号：闽 RQ-2016-0001）。根据《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第 63 号），科技部、财政部、国家税务总局下发的《高新技术企业认定管理办法（2016 修订）》（国科发〔2016〕32 号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2020 年度按照 15% 的税率计缴企业所得税。

2、子公司：

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，2020 年按 5% 的税率计缴企业所得税；

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	18,299.29	13,981.09
银行存款	699,132.33	1,505,553.78
合计	717,431.62	1,519,534.87

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1年以内	61,188.69	1,732,478.15
1至2年	1,720,000.00	2,943,000.00
2至3年	2,943,000.00	10,144,233.98
3至4年	9,458,100.00	6,071,100.00
4至5年	5,576,950.00	503,000.00
5年以上	503,000.00	
小计	20,262,238.69	21,393,812.13
减：坏账准备	18,359,468.98	18,553,233.54
合计	1,902,769.71	2,840,578.59

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	17,438,400.00	86.06	17,261,233.98	98.98	177,166.02	18,584,233.98	86.87	18,095,233.98	97.37	489,000.00
按组合计提坏账准备	2,823,838.69	13.94	1,098,235.00	38.89	1,725,603.69	2,809,578.15	13.13	457,999.56	16.30	2,351,578.59
其中：	2,823,838.69	13.94	1,098,235.00	38.89	1,725,603.69	2,809,578.15	13.13	457,999.56	16.30	2,351,578.59
按信用风险特征组合										
合计	20,262,238.69	100.00	18,359,468.98	90.61	1,902,769.71	21,393,812.13	100.00	18,553,233.54	86.72	2,840,578.59

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建安安医疗科技有限公司	4,520,000.00	4,520,000.00	100.00	2021年3月22进行简易注销公告
福州仲景回春物联医疗器械有限公司	5,028,000.00	5,028,000.00	100.00	账龄较长
网咯(福建)智能科技有限公司	2,600,000.00	2,422,833.98	93.19	账龄较长
三明市和欣汽车驾驶员培训有限公司	1,710,000.00	1,710,000.00	100.00	账龄较长且期后仍未回款
伊谱司(福建)环保科技有限公司	1,909,200.00	1,909,200.00	100.00	账龄较长且期后仍未回款
漳州市天行健医疗器材有限公司	403,000.00	403,000.00	100.00	2018年5月16日已注销
广西药材有限公司	247,200.00	247,200.00	100.00	账龄较长且期后仍未回款
晋江市和欣汽车驾驶员培训有限公司	736,000.00	736,000.00	100.00	账龄较长且期后仍未回款
陕西万歌网咯软件科技有限公司	285,000.00	285,000.00	100.00	2019年10月16日已注销
合计	17,438,400.00	17,261,233.98	98.98	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	18,553,233.54	18,553,233.54	676,235.44	35,000.00	835,000.00	18,359,468.98
合计	18,553,233.54	18,553,233.54	676,235.44	35,000.00	835,000.00	18,359,468.98

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	835,000.00

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福州仲景回春物联医疗器械有限公司	5,028,000.00	24.81	5,028,000.00
福建安安医疗科技有限公司	4,520,000.00	22.31	4,520,000.00
网格（福建）智能科技有限公司	2,600,000.00	12.83	2,422,833.98
伊谱司（福建）环保科技有限公司	1,909,200.00	9.42	1,909,200.00
三明市和欣汽车驾驶员培训有限公司	1,710,000.00	8.44	1,710,000.00
合计	15,767,200.00	77.82	15,590,033.98

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	93,730.55	13.61	1,069,645.84	57.72
1至2年	552,250.00	80.18	303,656.88	16.38
2至3年	42,795.00	6.21	480,000.00	25.90
合计	688,775.55	100.00	1,853,302.72	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福州网格海纳企业管理咨询有限公司	471,000.00	68.38
福州趋势信息技术开发有限公司	142,795.00	20.73
福州蜘蛛物联网络科技有限公司	71,250.00	10.35
中石化森美（福建）石油有限公司	3,730.55	0.54
合计	688,775.55	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	770,321.54	918,028.87
合计	770,321.54	918,028.87

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	522,731.24	108,194.64
1至2年	36,158.68	251,037.39
2至3年	224.41	288,901.63
3年以上	291,725.63	364,286.00
小计	850,839.96	1,012,419.66
减：坏账准备	80,518.42	94,390.79
合计	770,321.54	918,028.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	850,839.96	100.00	80,518.42	9.46	770,321.54	1,012,419.66	100.00	94,390.79	9.32	918,028.87
其中：按信用风险特征组合	337,541.78	39.67	80,518.42	23.85	257,023.36	645,904.78	63.80	94,390.79	14.61	551,513.99
其中：备用金、押金、保证金组合	513,298.18	60.33			513,298.18	352,116.59	34.78			352,116.59
其中：关联方、代垫五险一金组合						14,398.29	1.42			14,398.29
合计	850,839.96	100.00	80,518.42	9.46	770,321.54	1,012,419.66	100.00	94,390.79	9.32	918,028.87

(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)	
上年年末余额	94,390.79			94,390.79
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	46,036.59			46,036.59
本期转回				
本期转销				
本期核销	59,908.96			59,908.96
其他变动				
期末余额	80,518.42			80,518.42

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,012,419.66			1,012,419.66
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,376,406.72			1,376,406.72
本期终止确认	1,457,406.38			1,457,406.38
其他变动	-80,780.04			-80,780.04
期末余额	850,839.96			850,839.96

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	94,390.79	46,036.59		59,908.96	80,518.42
合计	94,390.79	46,036.59		59,908.96	80,518.42

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	59,908.96

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
张忠英	往来款	320,092.98	1年以内	37.62	
博汇特（福州）环保科 技有限公司	技术服务费	195,000.00	3-4年/4-5年	22.92	63,960.60
江惠珍	往来款	152,636.96	1年以内	17.94	
福州中港网格信息技 术开发有限公司	技术服务费	80,000.00	3-4年	9.40	16,000.00
福州高新区投资控股 有限公司	保证金	29,034.72	1-2年	3.41	
合计		776,764.66		91.29	79,960.60

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
在产品				1,847,462.60	51,603.07	1,795,859.53
库存商品	930,936.99	930,936.99		935,865.04	935,865.04	
合同履约成本	1,039,327.49		1,039,327.49			
合计	1,970,264.48	930,936.99	1,039,327.49	2,783,327.64	987,468.11	1,795,859.53

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	51,603.07	51,603.07			51,603.07		0.00
库存商品	935,865.04	935,865.04			4,928.05		930,936.99
合同履约成本	0.00	0.00			0.00		0.00
合计	987,468.11	987,468.11			56,531.12		930,936.99

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同款	966,080.00	19,321.60	946,758.40
合计	966,080.00	19,321.60	946,758.40

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	966,080.00	100.00	19,321.60	2.00	946,758.40
其中：按照信用组合计提减值准备	966,080.00	100.00	19,321.60	2.00	946,758.40
合计	966,080.00	100.00	19,321.60	2.00	946,758.40

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产		19,321.60			19,321.60	

减值准备						
合计		19,321.60			19,321.60	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	57,383.94	124,028.99
企业所得税	1,850.02	
合计	59,233.96	124,028.99

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	65,324.01	134,176.61
固定资产清理		
合计	65,324.01	134,176.61

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	715,679.41	7,766.99	137,358.79	860,805.19
(2) 本期增加金额	14,513.27			14,513.27
—购置	14,513.27			14,513.27
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	730,192.68	7,766.99	137,358.79	875,318.46
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	591,343.77	6,968.65	128,316.15	726,628.57
(2) 本期增加金额	81,191.02		2,174.85	83,365.87
—计提	81,191.02		2,174.85	83,365.87
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	672,534.79	6,968.65	130,491.00	809,994.44
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				

(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	57,657.88	798.34	6,867.79	65,324.01
(2) 上年年末账面价值	124,335.63	798.34	9,042.64	134,176.61

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	电脑软件	著作权	研发管理软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	318,701.99	1,369,250.00	1,401,871.79	3,089,823.78
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	318,701.99	1,369,250.00	1,401,871.79	3,089,823.78
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	318,701.99	1,294,287.50	1,401,871.79	3,014,861.28
(2) 本期增加金额		51,210.00		51,210.00
—计提		51,210.00		51,210.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	318,701.99	1,345,497.50	1,401,871.79	3,066,071.28
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		23,752.50		23,752.50
(2) 上年年末账面价值		74,962.50		74,962.50

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	55,537.79		41,653.33		13,884.46
合计	55,537.79		41,653.33		13,884.46

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		618,837.54
1-2 年	549,837.54	230,000.00
2-3 年	230,000.00	45,818.12
3 年以上	45,818.12	
合计	825,655.66	894,655.66

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建网格信息科技股份有限公司	360,000.00	未到合同结算点
网格梧桐(福州)管理咨询有限公司	241,100.00	未到合同结算点
福建万歌信息科技有限公司	151,900.01	未到合同结算点
福建中信网安信息科技有限公司	28,939.38	未到合同结算点
福州趋势信息技术有限公司	25,008.15	未到合同结算点
合计	806,947.54	

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内		2,168,487.92
1-2年		
合计		2,168,487.92

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

(十三) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
预收货款	1,132,500.00
合计	1,132,500.00

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	216,083.81	1,444,932.76	1,574,253.57	86,763.00
离职后福利-设定提存计划		2,178.00	2,178.00	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	216,083.81	1,447,110.76	1,576,431.57	86,763.00

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	215,291.81	1,401,955.01	1,531,275.82	85,971.00
(2) 职工福利费		5,027.76	5,027.76	
(3) 社会保险费		23,555.99	23,555.99	
其中：医疗保险费		21,617.97	21,617.97	
工伤保险费		46.38	46.38	
生育保险费		1,891.64	1,891.64	
.....				
(4) 住房公积金	792.00	14,394.00	14,394.00	792.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	216,083.81	1,444,932.76	1,574,253.57	86,763.00

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,112.00	2,112.00	
失业保险费		66.00	66.00	
企业年金缴费				
合计		2,178.00	2,178.00	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	5,392.62	5,392.62
个人所得税	5,587.03	5,342.45
合计	10,979.65	10,735.07

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,062,208.83	1,575,134.72
合计	2,062,208.83	1,575,134.72

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,062,208.83	1,575,134.72
合计	2,062,208.83	1,575,134.72

(十七) 股本

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

(十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	998,100.71			998,100.71
合计	998,100.71			998,100.71

(十九) 盈余公积

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

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-7,824,969.83	-682,925.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-7,824,969.83	-682,925.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,341,441.19	-7,142,044.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,166,411.02	-7,824,969.83

(二十一) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,640,827.96	981,846.50	2,782,029.22	625,755.96
其他业务		71,267.04		
合计	2,640,827.96	1,053,113.54	2,782,029.22	625,755.96

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		84.10
教育费附加		60.07
印花税	1,335.20	1,460.40
车船使用税		360.00
合计	1,335.20	1,964.57

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	89,641.60	143,834.19
业务招待费		170.00
交通差旅费	119.00	9,718.98
折旧摊销费	1,572.48	1,572.48
办公费		226.10
租赁费		39,336.11
合计	91,333.08	194,857.86

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	503,894.34	725,572.55
折旧摊销费	94,174.03	272,196.29
聘请中介及咨询费	1,451,532.70	294,900.66
业务招待费	34,619.51	56,014.70
办公费	138,951.50	
会务费	1,400.00	184,133.25
广告宣传费		190.00
租赁费	77,923.92	196,082.11
交通差旅费	16,999.22	77,550.68
其他	19,182.90	32,190.27
合计	2,338,678.12	1,838,830.51

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	548,424.11	1,505,322.09
折旧摊销费	22,289.26	365,051.06
其他	212,383.43	2,120,741.35
合计	783,096.80	3,991,114.50

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	2,432.62	3,700.83
汇兑损益		
其他	839.22	6,792.55
合计	-1,593.40	3,091.72

(二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	239,261.60	1,352,700.00
合计	239,261.60	1,352,700.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
2017年企业研发投入预补助经费（仓山财政）		80,820.00	与收益相关
企业研发费用 2018年中补助资金		38,880.00	与收益相关
2017 年科技计划项目经费		100,000.00	与收益相关
18年福建省创新创业大赛补助		100,000.00	与收益相关
2019年度省级科技创新券补助资金		83,000.00	与收益相关
第七届创新创业大赛三等奖		300,000.00	与收益相关
福州市科学技术局项目		150,000.00	与收益相关
区级 2018年创新创业大赛补助		300,000.00	与收益相关
2018年高企入库奖励（市级奖励）		60,000.00	与收益相关
2018年省高企入库（省级奖励）		80,000.00	与收益相关
2018年区级年度高企入库奖励（市级奖励）		60,000.00	与收益相关
稳岗补助	342.00		与收益相关
小微企业增值税减免	4,059.60		与收益相关
2019年高新技术补助	200,000.00		与收益相关
2019年研发费用补助	21,060.00		与收益相关
高新认定补助	13,800.00		与收益相关
合计	239,261.60	1,352,700.00	

(二十八) 信用减值损失（损失用“负数”表示）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-641,235.44	-2,497,812.78
其他应收款坏账损失	-322,489.63	-94,186.30
合计	-963,725.07	-2,591,999.08

(二十九) 资产减值损失（损失用“负数”表示）

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-281,603.07
合同资产减值损失	-19,321.60	
合计	-19,321.60	-281,603.07

(三十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	27,500.00	15,371.98	27,500.00
合计	27,500.00	15,371.98	27,500.00

(三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		58,884.59	
罚款滞纳金支出	20.74	92.24	20.74
其他		1,271.20	
合计	20.74	60,248.03	20.74

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		1,702,679.99

合计		1,702,679.99
----	--	--------------

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,341,441.19
按法定税率计算的所得税费用	-351,216.18
子公司适用不同税率的影响	-184,606.83
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,211.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	480,611.86
所得税费用	0.00

(三十三) 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	-2,341,441.19	-7,142,044.09
加：信用减值损失	963,725.07	2,591,999.08
资产减值准备	19,321.60	281,603.07
固定资产折旧	83,365.87	284,055.87
无形资产摊销	51,210.00	510,620.29
长期待摊费用摊销	41,653.33	41,653.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		58,884.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		1,702,679.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	761,460.09	-703,606.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,283,357.61	-511,137.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,650,242.36	3,457,533.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-787,589.98	572,241.16
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	717,431.62	1,519,534.87

减：现金的期初余额	1,519,534.87	947,293.71
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	-802,103.25	572,241.16

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	717,431.62	1,519,534.87
其中：库存现金	18,299.29	13,981.09
可随时用于支付的银行存款	699,132.33	1,505,553.78
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	717,431.62	1,519,534.87

(三十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

无

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目与收益相关
		本期金额	上期金额	
2017年企业研发投入预补助经费（仓山财政）			80,820.00	与收益相关
企业研发费用 2018年中补助资金			38,880.00	与收益相关
2017年科技计划项目经费			100,000.00	与收益相关

18年福建省创新创业大赛补助			100,000.00	与收益相关
2019年度省级科技创新券补助资金			83,000.00	与收益相关
第七届创新创业大赛三等奖			300,000.00	与收益相关
福州市科学技术局项目			150,000.00	与收益相关
区级 2018年创新创业大赛补助			300,000.00	与收益相关
2018年高企入库奖励（市级奖励）			60,000.00	与收益相关
2018年省高企入库（省级奖励）			80,000.00	与收益相关
2018年区级年度高企入库奖励（市级奖励）			60,000.00	与收益相关
稳岗补助	342.00	342.00		与收益相关
小微企业增值税减免	4,059.60	4,059.60		与收益相关
2019年高新技术补助	200,000.00	200,000.00		与收益相关
2019年研发费用补助	21,060.00	21,060.00		与收益相关
高新认定补助	13,800.00	13,800.00		与收益相关
合计	239,261.60	239,261.60	1,352,700.00	

六、 合并范围的变更

处置子公司

其他原因的合并范围变动

说明：子公司平潭网格医疗科技有限公司根据 2020 年 4 月 30 日召开的第二届董事会第十二次会议，决议通过《关于注销对外投资全资子公司平潭网格医疗科技有限公司》的议案，予 2020 年 7 月 29 日办理注销登记。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福州物联智慧软件有限公司	福州	福州市仓山区建新镇金洲北路7号88号楼四层	软件开发	100.00		投资设立
福州国民数据科技有限公司	福州	福建省福州市鼓楼区乌山西路318号洪山科技园创业中心大厦第2层225室	软件开发	100.00		投资设立
福州国民创新科技有限公司	福州	福建省福州市闽侯县上街镇科技东路3号创新园一期10#楼7层B703	软件开发	60.00		投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑云坚	控股股东、实际控制人
福州网格海纳企业管理咨询有限公司	股东
许长秋	股东
陈鸿飞	股东
林杭生	股东
网格（福建）智能科技有限公司	实际控制人参股公司
网格梧桐（福州）管理咨询有限公司	实际控制人控制公司
福建万歌信息科技有限公司	实际控制人参股公司
福建圣电科技有限公司马尾分公司	参股股东控制公司
圣盾（福州）消防设备有限公司	参股股东控股公司
国韵天长（福州）酒业有限公司	参股股东参股公司
福建省东方交通工程设备制造有限公司	参股股东控股公司
福州市福榕汽车服务有限公司	参股股东控股公司

福州中港网格信息技术开发有限公司	关键管理人员担任高管的公司
福建网格信息科技股份有限公司	实际控制人参股公司
福州柏卓特智能设备有限公司	关键管理人员控股公司
福州网格软件股份有限公司	实际控制人控制公司
福州趋势信息技术开发有限公司	关键管理人员控制公司
福州仲景回春物联医疗器械有限公司	关键管理人员控制公司

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
网格（福建）智能科技有限公司	接受劳务、采购商品	44,090.90	
福州网格海纳企业管理咨询有限公司	接受劳务、采购商品	90,000.00	381,000.00
网格梧桐（福州）管理咨询有限公司	接受劳务、采购商品		106,000.00
合计		134,090.90	487,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
网格（福建）智能科技有限公司	提供劳务	-	820,000.00
网格梧桐（福州）管理咨询有限公司	提供劳务	-	90,000.00
福州仲景回春物联医疗器械有限公司	提供劳务	-	810,000.00
合计		-	1,720,000.00

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	408,110.48	515,436.00

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	网格（福建）智能科技有限公司	2,600,000.00	2,422,833.98	2,668,833.98	2,422,833.98
	福州中港网格信息技术开发有限公司	381,000.00	76,200.00	381,000.00	30,480.00
	福州网格海纳企业管理咨询有限公司	469,700.00	93,940.00	470,000.00	37,600.00
	网格梧桐（福州）管理咨询有限公司	129,396.23	5,287.92	90,000.00	1,800.00
	福州趋势信息技术开发有限公司	89,000.00	7,120.00	89,000.00	4,450.00
	福州仲景回春物联医疗器械有限公司	5,028,000.00	5,028,000.00	5,567,000.00	5,324,000.00
预付款项					
	福州网格海纳企业管理咨询有限公司	471,000.00		381,000.00	
	福州趋势信息技术开发有限公司	142,795.00		142,795.00	
	福州网格软件股份有限公司			155,456.65	
其他应收款					
	福州中港网格信息技术开发有限公司	80,000.00	16,000.00	80,000.00	6,400.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	网格梧桐（福州）管理咨询有限公司	241,100.00	241,100.00
	福建网格信息科技股份有限公司	360,000.00	360,000.00
	福州趋势信息技术开发有限公司	25,008.15	94,008.15
	福建万歌信息科技有限公司	151,900.01	151,900.01
其他应付款			
	福州网格软件股份有限公司	90,384.80	90,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2021 年 6 月 17 日止，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 17 日止，公司无需披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据 2021 年 6 月 17 日召开的第三届董事会第五次会议决议，2020 年度公司不进行利润分配也不进行资本公积转增股本。

(二) 股东股权冻结情况

公司股东许长秋先生因经济纠纷诉讼被福州市鼓楼区人民法院财产保全冻结价值 93.23 万元的股权，占公司总股本 9.31%。在本次被冻结的股份中，571,940 股为有限售条件股份，360,360 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2021 年 5 月 26 日起至 2024 年 5 月 26 日止。冻结股份将在中国结算办理司法冻结登记。

十一、 其他重要事项

截至 2021 年 6 月 17 日止，无其他重要事项

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	61,188.69	1,510,000.00
1至2年	1,510,000.00	2,627,000.00
2至3年	2,627,000.00	8,159,233.98
3至4年	7,848,100.00	5,066,100.00
4至5年	5,031,950.00	403,000.00
5年以上	403,000.00	
小计	17,481,238.69	17,765,333.98
减：坏账准备	15,820,848.98	15,315,733.98
合计	1,660,389.71	2,449,600.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,086,400.00	86.30	14,909,233.98	98.83	177,166.02	15,397,233.98	86.67	14,944,233.98	97.06	453,000.00
按组合计提坏账准备	2,394,838.69	13.70	911,615.00	38.06	1,483,223.69	2,368,100.00	13.33	371,500.00	15.69	1,996,600.00
其中：按信用风险特征组合	2,394,838.69	13.70	911,615.00	38.06	1,483,223.69	2,368,100.00	13.33	371,500.00	15.69	1,996,600.00
合计	17,481,238.69	100.00	15,820,848.98	90.50	1,660,389.71	17,765,333.98	100.00	15,315,733.98	86.21	2,449,600.00

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建安安医疗科技有限公司	3,686,000.00	3,686,000.00	100.00	2021年3月22进行简易注销公告
福州仲景回春物联医疗器械有限公司	3,510,000.00	3,510,000.00	100.00	账龄较长
网格（福建）智能科技有限公司	2,600,000.00	2,422,833.98	93.19	账龄较长
三明市和欣汽车驾驶员培训有限公司	1,710,000.00	1,710,000.00	100.00	账龄较长且期后仍未回款
伊谱司（福建）环保科技有限公司	1,909,200.00	1,909,200.00	100.00	账龄较长且期后仍未回款
漳州市天行健医疗器材有限公司	403,000.00	403,000.00	100.00	2018年5月16日已注销
广西药材有限公司	247,200.00	247,200.00	100.00	账龄较长且期后仍未回款
晋江市和欣汽车驾驶员培训有限公司	736,000.00	736,000.00	100.00	账龄较长且期后仍未回款
陕西万歌网格软件科技有限公司	285,000.00	285,000.00	100.00	2019年10月16日已注销
合计	15,086,400.00	14,909,233.98	98.83	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	15,315,733.98	15,315,733.98	540,115.00	35,000.00		15,820,848.98
合计	15,315,733.98	15,315,733.98	540,115.00	35,000.00		15,820,848.98

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建安安医疗科技有限公司	3,686,000.00	21.09	3,686,000.00
福州仲景回春物联医疗器械有限公司	3,510,000.00	20.08	3,510,000.00
网格（福建）智能科技有限公司	2,600,000.00	14.87	2,422,833.98
伊谱司（福建）环保科技有限公司	1,909,200.00	10.92	1,909,200.00
三明市和欣汽车驾驶员培训有限公司	1,710,000.00	9.78	1,710,000.00
合计	13,415,200.00	76.74	13,238,033.98

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,172,158.88	1,007,394.79
合计	1,172,158.88	1,007,394.79

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	472,403.30	100,933.60
1至2年	35,023.96	495,667.39
2至3年	293,374.41	347,589.63
3年以上	436,875.63	89,286.00
小计	1,237,677.30	1,033,476.62
减：坏账准备	65,518.42	26,081.83
合计	1,172,158.88	1,007,394.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,237,677.30	100.00	65,518.42	5.29	1,172,158.88	1,033,476.62	100.00	26,081.83	2.50	1,007,394.79
其中：按信用风险特征组合	213,541.78	17.25	65,518.42	30.68	148,023.36	204,542.78	19.79	26,081.83	12.75	178,460.95
其中：备用金、押金、保证金组合	23,353.02	1.89			23,353.02	274,081.87	26.52			274,081.87
其中：关联方、代垫五险一金组合	1,000,782.50	80.86			1,000,782.50	554,851.97	53.69			554,851.97
合计	1,237,677.30	100.00	65,518.42	5.29	1,172,158.88	1,033,476.62	100.00	26,081.83	2.50	1,007,394.79

(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)	
上年年末余额	26,081.83			26,081.83
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,436.59			39,436.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	65,518.42			65,518.42

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,033,476.62			1,033,476.62
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,321,077.44			1,321,077.44
本期终止确认	1,372,458.72			1,372,458.72
其他变动	255,581.96			255,581.96
期末余额	1,237,677.30			1,237,677.30

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	26,081.83	39,436.59			65,518.42
合计	26,081.83	39,436.59			65,518.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
福州物联智慧软件有限公司	往来款	489,500.00	1-4年	39.55	
张忠英	往来款	320,092.98	1年以内	25.86	
博汇特(福州)环保科技有限公司	技术服务费	120,000.00	3-5年	9.70	48,960.60
江惠珍	往来款	103,436.96	1年以内	8.36	
福州中港网格信息技术开发有限公司	技术服务费	80,000.00	3-4年	6.46	16,000.00
合计		1,113,029.94		89.93	64,960.60

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,325,000.00		1,325,000.00	2,325,000.00		2,325,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,325,000.00		1,325,000.00	2,325,000.00		2,325,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期 增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
福州物联智慧软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
平潭网格医疗科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
福州国民数据科技有限公司	145,000.00			145,000.00		
福州国民创新科技有限公司	180,000.00			180,000.00		
合计	2,325,000.00		1,000,000.00	1,325,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,604,580.00	981,846.50	2,542,830.19	421,242.04
合计	2,604,580.00	981,846.50	2,542,830.19	421,242.04

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	239,261.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,479.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额	-41,606.21	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	225,134.65	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-71.38	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-78.24	-0.26	-0.26

福建国民商用软件股份有限公司
二〇二一年六月十七日

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：

www.neeq.com.cn