

易联众信息技术股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-93

审计报告

致同审字（2019）第 350ZA0209 号

易联众信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了易联众信息技术股份有限公司（以下简称易联众公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易联众公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）民生服务行业收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三之 21 及附注五之 31。

1、事项描述

易联众公司主要从事以“医疗卫生、人力资源和社会保障”为核心的民生信息服务，相关营业收入包括：客户定制软件设计开发收入、IC 卡销售收入、系统维护服务收入、系统集成及外购硬件销售收入、自制硬件销售收入、让渡资产使用权收入和咨询服务收入等。2018 年度，易联众公司来自定制软件及 IC、技术服务、系统集成及硬件等民生服务行业的收入为人民币 66,967.39 万元，占营业收入总额的 91.76%。如财务报表附注三之 21 所述：易联众公司定制软件收入的确认采用完工百分比法，并采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度；技术服务收入于劳务提供后，根据合同约定的服务期间分期确认；系统集成项目在系统安装调试完毕且项目经过客户初步验收后，相关的收入已经实现或取得收款的证据时，确认收入实现；IC 卡销售、外购及自制硬件等销售则根据《企业会计准则第 14 号-收入》中销

售商品收入确认原则，在商品交付并经客户验收后，相关的收入已经实现或取得收款的证据，确认销售收入实现。

此次审计，我们将易联众公司的民生服务行业收入确认确定为关键审计事项予以重点关注，一方面是由于收入系易联众公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险；另一方面，易联众公司的营业收入绝大部分来自民生服务行业（91.76%），其中定制软件的收入确认采用完工百分比法，相关核算涉及管理层的重大会计估计和判断，从而导致收入确认存在相关错报风险。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估管理层设计的与收入确认相关的内部控制有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）评价易联众公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）针对定制软件收入，选取样本检查合同、进度标志性文件等与收入确认相关的支持性文件，核实完工进度，并根据收入确认相关的支持性文件重新测算本年收入，以评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

（4）针对技术服务收入，选取样本检查合同，查看服务期限、合同金额等关键条款，并对收入进行重新测算，以评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

（5）针对系统集成及 IC 卡、硬件销售收入：

1）选取样本检查合同、签收单或验收单等与收入确认相关的支持性文件，以评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

2）对于资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本核对至签收单或验收单等相关支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认；

（6）选取样本对收入确认相关信息（项目合同金额、项目进度、签收或验收情况，开票金额及回款情况等）及应收账款余额执行函证程序，并将函证结果与账面记录进行核对。

（二）应收账款坏账准备

相关信息披露详见财务报表附注三之 10 和附注五之 2。

1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，易联众公司应收账款账面余额为人民币 80,710.45 万元，其中应收融资服务款项 36,204.06 万元，应收销售商品及提供劳务款项 44,506.39 万元，已计提坏账准备 6,725.96 万元，应收账款净额占合并财务报表中资产总额的 38.64%。当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其划分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估易联众公司与应收账款坏账准备相关的内部控制有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）对于单独计提减值准备的应收款项，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，包括客户经营、市场环境、历史还款、期后回款等情况，评价可收回金额估计的合理性；

（3）对于按照信用风险特征组合计提减值损失的应收款项，复核管理层对于信用风险特征组合的设定及减值准备估计方法的合理性，选取样本复核组合划分、账龄划分、逾期天数等关键信息，针对逾期融资服务款项选取样本对客户进行实地走访，重新计算减值损失计提的准确性；

（4）选取样本对应收账款进行函证，并将函证结果与账面记录进行核对；

（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

（三）海南易联众商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注三之 17 和附注五之 15。

1、事项描述

易联众公司通过非同一控制下企业合并取得海南易联众信息技术有限公司（以下简称海南易联众）60%股权，合并产生商誉958.35万元。管理层聘请独立评估师对海南易联众相关资产组于2018年12月31日的可收回金额进行了评估，以协助管理层对海南易联众的商誉进行减值测试。减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。

由于上述商誉的减值测试涉及复杂及重大的判断，我们将其作为关键审计事项予以重点关注。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

（1）了解并测试公司对商誉减值评估的内部控制；

（2）评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；

（3）了解海南易联众的发展规划，于所在区域的优势和行业的发展趋势，评估管理层对现金流量预测的合理性；

（4）评估价值模型和评估方法的合理性，以及折现率等参数的合理性；

（5）测试未来现金流量净现值计算的准确性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括易联众公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督易联众公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对易联众公司的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易联众公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师 李仕谦
（项目合伙人）

中国注册会计师 郭清艺

中国·北京

二〇一九年四月十九日

合并及公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：易联众信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	343,503,676.38	82,433,001.43	435,021,192.34	197,611,203.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2/十三、1	739,844,880.10	205,643,969.26	683,185,951.26	198,321,143.70
其中：应收票据					
应收账款	五、2/十三、1	739,844,880.10	205,643,969.26	683,185,951.26	198,321,143.70
预付款项	五、3	13,629,985.24	57,769,432.40	5,045,989.16	12,060,210.72
其他应收款	五、4/十三、2	22,553,070.26	38,415,544.14	26,293,314.43	72,216,597.91
其中：应收利息	五、4/十三、2	3,706,866.66	456,704.09	1,018,334.39	383,796.66
应收股利					
存货	五、5	106,481,939.02	37,943,576.72	98,217,415.51	41,886,449.34
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、6	75,747,784.28	613,000.00	61,257,048.58	-
其他流动资产	五、7	10,253,277.82	4,766,340.57	2,151,847.75	111,659.51
流动资产合计		1,312,014,613.10	427,584,864.52	1,311,172,759.03	522,207,265.10
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	46,000,000.00	1,000,000.00	46,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款	五、9	5,084,867.23	4,441,116.08	5,252,269.80	3,032,469.66
长期股权投资	五、10/十三、3	380,972,704.91	974,993,226.71	378,360,476.85	967,578,479.57
投资性房地产					
固定资产	五、11	72,949,527.30	61,955,887.89	84,036,164.30	72,942,995.36
在建工程	五、12	437,311.93	437,311.93	-	-
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	29,685,551.01	15,121,773.97	36,316,395.19	23,687,483.05
开发支出	五、14	9,740,579.47	-	2,245,844.63	-
商誉	五、15	10,275,743.30	-	10,275,743.30	-
长期待摊费用	五、16	5,553,550.13	2,113,401.91	6,312,581.82	2,952,391.26
递延所得税资产	五、17	42,242,660.33	16,502,410.44	30,264,949.63	10,391,332.97
其他非流动资产					
非流动资产合计		602,942,495.61	1,076,565,128.93	599,064,425.52	1,081,585,151.87
资产总计		1,914,957,108.71	1,504,149,993.45	1,910,237,184.55	1,603,792,416.97

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、18	284,500,000.00	245,000,000.00	411,500,000.00	371,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、19	226,126,287.61	210,022,242.72	208,125,889.09	175,834,227.45
预收款项	五、20	98,462,072.77	37,117,509.30	98,923,623.29	52,034,951.47
应付职工薪酬	五、21	68,851,278.81	9,400,550.57	40,751,183.31	7,486,281.23
应交税费	五、22	36,991,413.98	414,979.48	29,683,783.09	1,845,626.61
其他应付款	五、23	64,282,441.19	402,114,362.11	46,979,865.64	354,329,805.93
其中：应付利息		20,522,566.54	662,667.17	6,626,266.38	-
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	2,071,379.00	2,678,249.00	3,998,885.00	3,998,885.00
其他流动负债					
流动负债合计		781,284,873.36	906,747,893.18	839,963,229.42	966,529,777.69
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	五、25	300,221,363.84	4,410,917.83	302,256,754.88	5,113,570.67
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		300,221,363.84	4,410,917.83	302,256,754.88	5,113,570.67
负债合计		1,081,506,237.20	911,158,811.01	1,142,219,984.30	971,643,348.36
股本	五、26	430,000,000.00	430,000,000.00	430,000,000.00	430,000,000.00
资本公积	五、27	32,401,913.78	37,727,060.86	32,401,913.78	37,727,060.86
减：库存股					
其他综合收益	五、28	1,159,187.06	1,159,187.06	-	-
专项储备					
盈余公积	五、29	26,927,422.86	27,136,905.60	26,957,333.08	27,136,905.60
未分配利润	五、30	250,158,960.13	96,968,028.92	237,913,376.76	137,285,102.15
归属于母公司股东权益合计		740,647,483.83	592,991,182.44	727,272,623.62	632,149,068.61
少数股东权益		92,803,387.68	-	40,744,576.63	
股东（或所有者）权益合计		833,450,871.51	592,991,182.44	768,017,200.25	632,149,068.61
负债和股东（或所有者）权益总计		1,914,957,108.71	1,504,149,993.45	1,910,237,184.55	1,603,792,416.97

公司法定代表人：张曦

主管会计工作的公司负责人：陈东红

公司会计机构负责人：尤泽祥

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：易联众信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、31/十三、4	729,805,790.24	344,911,703.95	625,540,124.27	291,461,094.00
减：营业成本	五、31/十三、4	343,960,271.40	321,243,616.14	322,261,134.69	263,556,871.72
税金及附加	五、32	8,135,818.37	759,691.69	7,859,295.80	2,070,064.08
销售费用	五、33	70,925,094.80	8,187,788.56	63,091,100.95	2,504,466.05
管理费用	五、34	138,831,188.62	34,958,430.36	126,322,804.03	39,998,564.44
研发费用	五、35	105,432,970.39	7,008,284.38	94,978,524.41	16,298,698.79
财务费用	五、36	18,162,681.55	15,697,479.98	16,516,985.89	7,676,083.62
其中：利息费用	五、36	20,362,967.80	20,530,321.97	18,552,161.32	19,648,958.61
利息收入	五、36	2,494,638.75	4,894,780.41	2,395,802.34	12,140,518.33
资产减值损失	五、37	22,425,124.49	6,111,191.22	20,062,788.40	8,491,006.12
加：其他收益	五、38	20,879,770.75	6,600,549.58	11,015,953.84	6,547,321.80
投资收益(损失以“-”号填列)	五、39/十三、5	533,655.37	-1,086,725.55	56,545,723.99	135,719,475.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、39	533,655.37	1,405,274.45	-6,593,166.47	-3,698,336.89
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、40	-822,439.50	-840,817.58	1,568,445.06	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		42,523,627.24	-44,381,771.93	43,577,612.99	93,132,136.08
加：营业外收入	五、41	510,083.49	500,398.66	397,688.13	10,300.10
减：营业外支出	五、42	560,245.73	396,777.43	1,702,429.60	1,669,101.04
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		42,473,465.00	-44,278,150.70	42,272,871.52	91,473,335.14
减：所得税费用	五、43	4,341,480.80	-6,111,077.47	15,056,565.94	1,093,502.89
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		38,131,984.20	-38,167,073.23	27,216,305.58	90,379,832.25
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		38,131,984.20	-38,167,073.23	27,216,305.58	90,379,832.25
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		23,467,208.82	-	9,094,580.29	-
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		14,664,775.38	-38,167,073.23	18,121,725.29	90,379,832.25
五、其他综合收益的税后净额		1,159,187.06	1,159,187.06	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,159,187.06	1,159,187.06	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,159,187.06	1,159,187.06	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		1,159,187.06	1,159,187.06	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		39,291,171.26	-37,007,886.17	27,216,305.58	90,379,832.25
归属于母公司股东的综合收益总额		15,823,962.44	-37,007,886.17	18,121,725.29	90,379,832.25
归属于少数股东的综合收益总额		23,467,208.82	-	9,094,580.29	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.034		0.042	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：张曦

主管会计工作的公司负责人：陈东红

公司会计机构负责人：尤泽祥

合并及公司现金流量表

2018 年度

编制单位：易联众信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
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		777,515,162.65	355,636,723.34	684,908,407.50	333,548,028.52
收到的税费返还		9,145,402.66	757,828.31	3,056,664.62	1,274,254.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	98,932,075.80	128,992,378.81	34,648,974.06	344,165,830.35
经营活动现金流入小计		885,592,641.11	485,386,930.46	722,614,046.18	678,988,113.33
购买商品、接受劳务支付的现金		347,617,158.68	355,246,905.13	288,134,928.39	265,232,927.16
支付给职工以及为职工支付的现金		231,258,869.00	23,081,650.95	200,362,068.81	36,494,265.89
支付的各项税费		74,682,721.93	10,599,178.57	66,588,963.76	9,657,306.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	175,259,525.41	45,122,711.25	168,464,405.57	79,233,725.70
经营活动现金流出小计		828,818,275.02	434,050,445.90	723,550,366.53	390,618,225.27
经营活动产生的现金流量净额		56,774,366.09	51,336,484.56	-936,320.35	288,369,888.06
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	90,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,441,614.37	1,441,614.37	1,050,800.00	95,720,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		852,420.00	1,029,900.00	1,801,455.57	2,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,608,000.00	10,322,698.70	50,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、44	510,000.00	8,900,920.37	-	451,593,204.67
投资活动现金流入小计		2,804,034.37	13,980,434.74	103,174,954.27	612,316,264.67
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,419,394.88	1,845,939.40	19,625,024.04	4,362,285.29
投资支付的现金		2,923,500.00	11,391,900.00	370,700,000.00	560,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	8,870,672.83	10,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	500,000.00	29,480,000.00	-	204,000,000.00
投资活动现金流出小计		23,842,894.88	42,717,839.40	399,195,696.87	779,362,285.29
投资活动产生的现金流量净额		-21,038,860.51	-28,737,404.66	-296,020,742.60	-167,046,020.62
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		28,855,000.00	-	9,030,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		28,855,000.00	-	9,030,000.00	-
取得借款收到的现金		364,500,000.00	325,000,000.00	544,500,000.00	504,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	13,159,250.00	38,159,250.00	475,000,000.00	176,000,000.00
筹资活动现金流入小计		406,514,250.00	363,159,250.00	1,028,530,000.00	680,000,000.00
偿还债务支付的现金		495,524,718.80	455,024,718.80	437,108,346.00	437,108,346.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,585,491.89	22,678,510.93	19,881,763.14	17,721,914.58
其中：子公司支付少数股东的现金股利				-	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	-	6,789,166.66	214,059,250.00	220,059,250.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				-	
筹资活动现金流出小计		522,110,210.69	484,492,396.39	671,049,359.14	674,889,510.58
筹资活动产生的现金流量净额		-115,595,960.69	121,333,146.39	357,480,640.86	5,110,489.42
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		-79,860,455.11	-98,734,066.49	60,523,577.91	126,434,356.86
加：期初现金及现金等价物余额		405,641,701.22	169,295,994.17	345,118,123.31	42,861,637.31
六、期末现金及现金等价物余额		325,781,246.11	70,561,927.68	405,641,701.22	169,295,994.17

公司法定代表人：张曦

主管会计工作的公司负责人：陈东红

公司会计机构负责人：尤泽祥

合并股东权益变动表
2018 年度

编制单位：易联众信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	430,000,000.00	32,401,913.78	-	-	-	26,957,333.08	-	237,913,376.76	40,744,576.63	768,017,200.25	
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、本年年初余额	430,000,000.00	32,401,913.78	-	-	-	26,957,333.08	-	237,913,376.76	40,744,576.63	768,017,200.25	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,159,187.06	-	-29,910.22	-	12,245,583.37	52,058,811.05	65,433,671.26	
（一）综合收益总额				1,159,187.06				14,664,775.38	23,467,208.82	39,291,171.26	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-29,910.22	-	-269,192.01	28,855,000.00	28,555,897.77	
1. 股东投入的普通股									28,855,000.00	28,855,000.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额										-	
3. 其他						-29,910.22		-269,192.01		-299,102.23	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-2,150,000.00	-263,397.77	-2,413,397.77	
1. 提取盈余公积								-		-	
2. 对股东的分配								-2,150,000.00		-2,150,000.00	
3. 其他									-263,397.77	-263,397.77	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本										-	
2. 盈余公积转增股本										-	
3. 盈余公积弥补亏损										-	
4. 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	430,000,000.00	32,401,913.78	-	1,159,187.06	-	26,927,422.86	-	250,158,960.13	92,803,387.68	833,450,871.51	

公司法定代表人：张曦

主管会计工作的公司负责人：陈东红

公司会计机构负责人：尤泽祥

合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：易联众信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	430,000,000.00	32,770,582.36	-	-	-	17,919,866.11	-	231,035,561.90	33,042,587.60	744,768,597.97
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、本年年初余额	430,000,000.00	32,770,582.36	-	-	-	17,919,866.11	-	231,035,561.90	33,042,587.60	744,768,597.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-368,668.58	-	-	-	9,037,466.97	-	6,877,814.86	7,701,989.03	23,248,602.28
（一）综合收益总额								18,121,725.29	9,094,580.29	27,216,305.58
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	9,841,023.35	9,841,023.35
1. 股东投入的普通股									9,030,000.00	9,030,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他									811,023.35	811,023.35
（三）利润分配	-	-368,668.58	-	-	-	9,037,466.97	-	-11,243,910.43	525,112.04	-2,050,000.00
1. 提取盈余公积						9,037,983.23		-9,037,983.23		-
2. 对股东的分配								-2,150,000.00		-2,150,000.00
3. 其他		-368,668.58				-516.26		-55,927.20	525,112.04	100,000.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（六）其他									-11,758,726.65	-11,758,726.65
四、本年年末余额	430,000,000.00	32,401,913.78	-	-	-	26,957,333.08	-	237,913,376.76	40,744,576.63	768,017,200.25

公司法定代表人：张曦

主管会计工作的公司负责人：陈东红

公司会计机构负责人：尤泽祥

公司股东权益变动表

2018 年度

编制单位：易联众信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	430,000,000.00	37,727,060.86	-	-	-	27,136,905.60	137,285,102.15	632,149,068.61
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								-
二、本年初余额	430,000,000.00	37,727,060.86	-	-	-	27,136,905.60	137,285,102.15	632,149,068.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,159,187.06	-	-	-40,317,073.23	-39,157,886.17
（一）综合收益总额				1,159,187.06			-38,167,073.23	-37,007,886.17
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-2,150,000.00	-2,150,000.00
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配							-2,150,000.00	-2,150,000.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 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	430,000,000.00	37,727,060.86	-	1,159,187.06	-	27,136,905.60	96,968,028.92	592,991,182.44

公司法定代表人：张曦

主管会计工作的公司负责人：陈东红

公司会计机构负责人：尤泽祥

公司股东权益变动表

2018 年度

编制单位：易联众信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	430,000,000.00	37,727,060.86				18,099,438.63	58,097,899.51	543,924,399.00
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他						-516.26	-4,646.38	-5,162.64
二、本年初余额	430,000,000.00	37,727,060.86	-	-	-	18,098,922.37	58,093,253.13	543,919,236.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	9,037,983.23	79,191,849.02	88,229,832.25
（一）综合收益总额							90,379,832.25	90,379,832.25
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	9,037,983.23	-11,187,983.23	-2,150,000.00
1. 提取盈余公积						9,037,983.23	-9,037,983.23	-
2. 对股东的分配							-2,150,000.00	-2,150,000.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 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	430,000,000.00	37,727,060.86	-	-	-	27,136,905.60	137,285,102.15	632,149,068.61

公司法定代表人：张曦

主管会计工作的公司负责人：陈东红

公司会计机构负责人：尤泽祥

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

易联众信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”）系由实达科技（福建）软件系统集团有限公司依法整体变更设立，于 2009 年 6 月 29 日取得厦门市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为 91350200612040492E。设立时本公司股本总额为 6,400 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 6,400 万元。

2010 年 6 月 30 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]890 号”文《关于核准易联众信息技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,200 万股，并于 2010 年 7 月 28 日在深圳证券交易所创业板上市交易（股票简称为“易联众”，股票代码为“300096”），发行后注册资本变更为人民币 8,600 万元。根据本公司于 2009 年 8 月 22 日召开的 2009 年第二次临时股东大会决议，本公司完成了变更注册资本的工商变更登记手续，注册资本由人民币 6,400 万元变更为人民币 8,600 万元。

根据本公司 2010 年度股东大会决议通过的《公司 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，本公司于 2011 年 7 月 7 日以本公司总股本 8,600 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。资本公积转增股本后，本公司总股本为 17,200 万股。2011 年 8 月本公司完成了变更注册资本的工商变更登记手续，注册资本由人民币 8,600 万元变更为人民币 17,200 万元。

2014 年 9 月 12 日，本公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了 2014 年半年度资本公积转增股本方案：以 2014 年 6 月 30 日总股本 17,200 万股为基数向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增 25,800 万股，转增后公司总股本将增加至 43,000 万股。2014 年 9 月本公司完成了变更注册资本的工商变更登记手续，注册资本由人民币 17,200 万元变更为人民币 43,000 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设制卡中心、综合行政部、人力资源部、财务中心、总经理办公室、战略投资部、市场战略及大商务事务部、董事会办公室和审计部等部门，拥有 43 家子公司及孙公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：研发、设计、生产智能卡、银行卡；销售智能卡；商务信息咨询；档案处理及档案电子化服务；第二类医疗器械批发；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；数字内容服务；呼叫中心（不含需经许可审批的项目）；计算机、软件及辅助设备批发和零售；对第一产业、第二产业、第三产业的投资；融资租赁；商业保理；保险经纪。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第九次会议于 2019 年 4 月 19 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团合并范围包括本公司及子公司，具体合并范围及其变动情况详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16和附注三、21。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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

本集团于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，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为：应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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。

本集团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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
销售货款及提供服务	账龄状态	账龄分析法
应收保理款	风险类型	按风险等级计提
应收融资租赁款	风险类型	按风险等级计提
合并范围内关联方组合	关联方关系	不计提坏账准备

A、对销售货款及提供服务组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年（含）	10.00	10.00
2-3 年（含）	20.00	20.00
3-4 年（含）	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

B、对应收保理款、应收融资租赁款及相关应收利息，本集团按照风险等级将其分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，资产负债表日按照风险类型对应的比例计提坏账准备：

风险类型	分类依据	坏账准备计提比例%
正常类	未逾期	0.00
关注类	逾期 1-90 天	1.00
次级类	逾期 91-180 天	5.00
可疑类	逾期 181-360 天	20.00
损失类	逾期 360 天以上	100.00

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品和发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品和发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

本集团周转材料领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方

持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	10-40	5	9.5-2.375
运输工具	6	5	15.83
电子设备	5	5	19
办公及其他设备	5	5	19
机器设备	8	5	11.875

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15、无形资产

本集团无形资产为计算机软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期

实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
计算机软件	5-10年	直线法	-

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；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；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支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17、资产减值

对子公司和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

本集团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，其摊余价值全部计入当期损益。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，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。本集团仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入

本集团收入包括：客户定制软件设计开发收入、IC卡销售收入、系统维护服务收入、系统集成及外购硬件销售收入、自制硬件销售收入、让渡资产使用权收入和咨询服务收入。

（1）客户定制软件设计开发收入

本集团客户定制软件设计开发项目指本集团依据客户特定要求在本集团原有软件平台基础上进行开发实施或根据客户要求定制的软件设计和开发项目。

本集团客户定制软件设计开发项目实质为提供劳务，本集团在资产负债表日，对于提供劳务交易结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本集团采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

（2）IC卡销售收入

本集团 IC 卡销售业务包括 IC 卡介质的销售及 IC 卡嵌入式软件销售收入，由于 IC 卡嵌入式软件是随同 IC 卡介质一并交付，故该嵌入式软件收入确认原则与 IC 卡介质收入确认原则相同。

本集团 IC 卡根据《企业会计准则第 14 号-收入》中销售商品确认原则，在 IC 卡交付并取得客户验收确认后，相关的收入已经实现或取得收款的证据，本集团确认 IC 卡销售收入实现。

（3）技术服务收入

本集团在提供技术服务期间内，在劳务提供后，根据合同约定服务期间分期确认收入。

（4）系统集成及外购硬件销售收入

本集团系统集成及外购硬件销售收入包括系统集成收入及外购硬件销售收入。

①本集团系统集成项目指本集团依客户要求提供采购硬件、软件并进行集成安装及调试的项目。

本集团系统集成项目在系统安装调试完毕且项目经过客户初步验收后，相关的收入已经实现或取得收款的证据，本集团确认系统集成收入实现。

②本集团外购硬件销售业务指本集团为客户提供系统集成所需硬件及配套办公设备，该等硬件均为本集团外购硬件。本集团外购硬件业务根据《企业会计准则第 14 号-收入》中销售商品收入确认原则，在商品交付并经客户验收后，相关的收入已经实现或取得收款的证据，本集团确认外购硬件销售收入实现。

（5）自制硬件销售收入

本集团自制硬件指本集团自主研发的硬件设备，采用 OEM 方式生产，主要包括 IC 卡读写设备、民生自助服务终端等。本集团自制硬件销售业务收入根据《企业会计准则第

14 号-收入》中销售商品收入确认原则，在商品交付并经客户验收后，相关的收入已经实现或取得收款的证据，本集团确认自制硬件销售收入实现。

（6）让渡资产使用权收入

本集团在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本集团商业保理利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用合同利率计算确定。

本集团融资租赁收入确认方法：在租赁期间内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，将其确认为融资租赁收入。

保险经纪收入指为客户拟订投保或分保方案、办理投保手续、代办检验、索赔等业务的收入，本集团在合同约定的劳务全部完成时确认经纪佣金收入。

（7）咨询服务收入

本集团在咨询服务提供后，相关的收入已经实现时确认咨询服务收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益余额的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，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。

24、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价，主要包括递延所得税资产的确认、定制软件设计开发按完工进度确认收入。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经第四届董事会第九次会议、第四届监事会第八次会议决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列。

本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

（1）流转税及附加税

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、11、10、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育附加	应交流转税额	2

说明 1：根据“财税〔2018〕32 号”文《关于调整增值税税率的通知》的规定，自 2018 年 5 月 1 日，本公司及子公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

说明 2：根据“财税[2011]100 号”文《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自 2011 年 1 月 1 日起，本公司及子公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%（16%）的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

说明 3：根据财政部和国家税务总局“财税字[1999]273 号”文《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通

知》，从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。本公司及子公司的技术开发、技术转让收入免征营业税，营改增后免征增值税。

（2）本集团企业所得税

公司名称	本附注简称	报告期税率	备注
易联众信息技术股份有限公司	本公司	15%	说明 1
安徽易联众信息技术有限公司	安徽易联众	15%	2004 年 1 月成立，详见说明 2
山西易联众信息技术有限公司	山西易联众	15%	说明 3
福建易联众软件系统开发有限公司	福建软件开发	25%	2005 年 9 月成立
福州易联众信息技术有限公司	福州易联众	25%	2009 年 5 月成立
福建易联众电子科技有限公司	电子科技	15%	说明 4
湖南易联众信息技术有限公司	湖南易联众	15%	说明 5
广东易联众计算机技术有限公司	广东易联众	25%	2012 年 11 月成立
广西易联众信息技术有限公司	广西易联众	15%	说明 6
北京易联众信息技术有限公司	北京易联众	25%	2012 年 7 月成立
陕西易联众信息技术有限公司	陕西易联众	25%	2013 年 7 月成立
厦门市民生通电子商务有限公司	民生通	25%	2014 年 12 月成立
厦门市纵达科技有限公司	厦门纵达	15%	2015 年 5 月通过非同一控制下企业合并取得，详见说明 7
福州市鼓楼区易思达系统集成有限公司	易思达	25%	2015 年 7 月成立
吉林易联众信息技术有限公司	吉林易联众	25%	2015 年 6 月成立
厦门易联众金融控股有限公司	金融控股	25%	2015 年 11 月成立
宁夏易联众信息技术有限公司	宁夏易联众	25%	2015 年 11 月成立
厦门易联众商业保理有限公司	商业保理	25%	2015 年 12 月成立
易联众健康医疗控股有限公司	医疗控股	25%	2016 年 3 月成立
易康吉保险经纪有限责任公司	易康吉	25%	2016 年 8 月成立
厦门易联众网络科技有限公司	网络科技	25%	2016 年 8 月成立
厦门易联众融资租赁有限公司	融资租赁	25%	2016 年 8 月成立
易联众智能（厦门）科技有限公司	智能科技	0%	2016 年 9 月成立，详见说明 8
易联众（厦门）大数据科技有限公司	大数据	25%	2016 年 9 月成立
易联众民生（厦门）科技有限公司	民生科技	0%	2016 年 9 月成立，详见说明 9
厦门市易联众易惠科技有限公司	易惠科技	0%	2016 年 9 月成立，详见说明 10
厦门易联众易方科技有限公司	易方科技	25%	2016 年 11 月成立，医疗控股的控股子公司
三明易联众信息技术有限公司	三明易联众	25%	2016 年 6 月成立，医疗控股的全资子公司
易联众（厦门）人力资源服务有限公司	人力资源	10%	2017 年 9 月成立，民生科技的全资子公司，详见说明 11
海南易联众信息技术有限公司	海南易联众	25%	2017 年 8 月通过非同一控制下企业合

易联众信息技术股份有限公司
财务报表附注
2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	本附注简称	报告期税率	备注
			并取得
福建易联众医疗信息系统有限公司	医疗信息	0%	2017年9月成立，医疗控股的控股子公司，详见说明12
广州易联众睿图信息技术有限公司	广州睿图	25%	2017年9月成立，医疗控股的控股子公司
山西易联众民生科技有限公司	山西民生	10%	2017年8月成立，民生科技的控股子公司，详见说明11
湖州百路源投资管理有限公司	百路源	25%	2017年7月成立，商业保理持股80%，金融控股持股20%
安徽易惠天下软件科技有限公司	安徽易惠	25%	2018年6月成立，易惠科技的控股子公司
山西无感付科技有限公司	山西无感付	10%	2018年1月成立，易惠科技的控股子公司，详见说明11
福州欣贝康医药科技有限公司	欣贝康	25%	2018年8月成立，易方科技的控股子公司
保睿通（厦门）信息科技有限公司	保睿通	25%	2018年2月成立，易康吉的控股子公司
福建易联众医卫信息技术有限公司	医卫信息	0%	2018年2月成立，医疗控股的控股子公司，详见说明13
厦门易联众长青科技有限公司	长青科技	25%	2018年3月成立，医疗控股的控股子公司，
福建易联众易达讯教育科技有限公司	易达讯	25%	2018年4月成立
易联众通达易（厦门）信息科技有限公司	通达易	25%	2018年8月成立
安徽易联众民生科技有限公司	安徽民生	25%	2018年7月成立，民生科技的控股子公司
北京易联众智康科技有限公司	北京智康	25%	2018年12月成立

2、税收优惠及批文

说明1：本公司于2017年10月10日通过复审，被厦门市科学技术局等相关部门继续认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司2017年至2019年减按15%税率缴纳企业所得税。

说明2：安徽易联众于2018年10月26日被安徽省科学技术厅等相关部门认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，2018年至2020年减按15%税率缴纳企业所得税。

说明3：山西易联众于2018年11月29日被山西省科学技术厅等相关部门认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，2018年至2020年减按15%税率缴纳企业所得税。

说明4：电子科技于2016年12月被福建省科学技术厅等相关部门认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，电子科技2016年至2018年减按15%税率缴纳企业所得税。

说明 5: 湖南易联众于 2017 年 9 月 5 日被湖南省科学技术厅等相关部门认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，湖南易联众 2017 年至 2019 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

说明 6: 广西易联众于 2016 年 11 月 30 日被广西壮族自治区科学技术厅等相关部门认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，广西易联众 2016 年至 2018 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

说明 7: 厦门纵达于 2016 年 12 月被福建省科学技术厅等相关部门认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，2016 年至 2018 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

说明 8: 根据《国务院关于经济特区和上海浦东新区新设立高新技术企业实行过渡性税收优惠的通知》（国发[2017]40 号）、《财政部、国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠有关问题的通知》（财税[2008]21 号）的有关规定“经济特区和上海浦东新区内，在 2008 年 1 月 1 日（含）之后完成注册的国家需要重点扶持的高新技术企业，在经济特区和上海浦东新区内取得的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 法定税率减半征收企业所得税。智能科技于 2018 年 10 月取得国家高新技术企业证书，2018 年度为第二个生产经营年度，免缴企业所得税。

说明 9: 根据“财税[2012]27 号”文《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的有关规定“我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免缴企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”，民生科技于 2017 年申请税收优惠备案，2018 年度为第二个获利年度，免缴企业所得税。

说明 10: 根据“财税[2012]27 号”文《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的有关规定“我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免缴企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”，易惠科技于 2018 年 4 月 9 日申请税收优惠备案，2018 年度为第二个获利年度，免缴企业所得税。

说明 11: 人力资源公司、山西民生公司、山西无感付公司 2018 年度符合小型微利企业标准，适用 10% 的所得税税率。

说明 12: 根据“财税[2012]27 号”文《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的有关规定“我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免缴企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”，医疗信息于 2018 年申请税收优惠备案，2018 年度为第二个获利年度，免缴企业所得税。

说明 13: 根据“财税[2012]27 号”文《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的有关规定“我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免缴企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”，医卫信息于 2018 年申请税收优惠备案，2018 年度为第一个获利年度，免缴企业所得税。

说明 14：根据财政部、税务总局、科技部于 2018 年 9 月 20 日发布的《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），在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，享受再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除的优惠。

说明 15：根据财政部、税务总局于 2018 年 7 月 11 日发布的《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年 末 数	年 初 数
库存现金	876,148.44	76,219.55
银行存款	330,633,014.52	419,674,701.71
其他货币资金	11,994,513.42	15,270,271.08
合 计	343,503,676.38	435,021,192.34

说明 1：银行存款年末余额中包含预收中国银行莆田分行贷款 725,416.79 元、保证金 500.00 元，此部分款项不能随时用于支付，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

说明 2：银行存款年末余额中包含定期存款 5,002,000.06 元，系根据保监会要求缴存的经营保证金及账户利息，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

说明 3：其他货币资金年末余额 11,994,513.42 元，系保函保证金，此部分款项不能随时用于支付，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

说明 4：截至 2018 年 12 月 31 日止，除上述说明外，本集团不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	年 末 数	年 初 数
应收账款	739,844,880.10	683,185,951.26

（1）应收账款按种类披露

种 类	年 末 数			
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %
				净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
其中：应收保理款	2,500,000.00	0.31	2,500,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款和提供服务	442,194,782.87	54.79	61,780,047.27	13.97	380,414,735.60
应收保理款	358,600,000.00	44.43	100,000.00	0.03	358,500,000.00
应收融资租赁款	940,550.00	0.12	10,405.50	1.11	930,144.50
组合小计	801,735,332.87	99.33	61,890,452.77	7.72	739,844,880.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,869,139.01	0.36	2,869,139.01	100.00	-
合 计	807,104,471.88	100.00	67,259,591.78	8.33	739,844,880.10

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：销售货款和提供服务	391,497,634.31	52.75	57,311,683.05	14.64	334,185,951.26
应收保理款	349,000,000.00	47.03	-	-	349,000,000.00
组合小计	740,497,634.31	99.78	57,311,683.05	7.74	683,185,951.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,609,374.00	0.22	1,609,374.00	100.00	-
合 计	742,107,008.31	100.00	58,921,057.05	7.94	683,185,951.26

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建中合农产品市场有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	保理客户，信用状态不良，逾期时间长

② 销售货款和提供服务组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	293,289,706.36	66.33	14,664,485.33	5.00	278,625,221.03
1 至 2 年（含）	74,138,998.71	16.77	7,413,899.88	10.00	66,725,098.83
2 至 3 年（含）	35,334,696.91	7.99	7,066,939.39	20.00	28,267,757.52

3 至 4 年（含）	13,593,316.47	3.07	6,796,658.25	50.00	6,796,658.22
4 年以上	25,838,064.42	5.84	25,838,064.42	100.00	—
合 计	442,194,782.87	100.00	61,780,047.27	13.97	380,414,735.60

续：

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	226,477,362.35	57.86	11,323,868.16	5.00	215,153,494.19
1 至 2 年（含）	102,625,554.96	26.21	10,262,555.50	10.00	92,362,999.46
2 至 3 年（含）	25,617,963.22	6.54	5,123,592.65	20.00	20,494,370.57
3 至 4 年（含）	12,350,174.10	3.15	6,175,087.06	50.00	6,175,087.04
4 年以上	24,426,579.68	6.24	24,426,579.68	100.00	—
合 计	391,497,634.31	100.00	57,311,683.05	14.64	334,185,951.26

③ 应收保理款和应收融资租赁款组合，按风险等级计提坏账准备的应收账款：

风险类型	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
正常类	348,600,000.00	96.95	—	—	348,600,000.00
关注类	10,915,550.00	3.04	109,155.50	1.00	10,806,394.50
次级类	25,000.00	0.01	1,250.00	5.00	23,750.00
合 计	359,540,550.00	100.00	110,405.50	0.03	359,430,144.50

续：

风险类型	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
正常类	349,000,000.00	100.00	—	—	349,000,000.00

④ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
漳州市品一电子有限公司	72,000.00	72,000.00	100.00	对方中止经营，收回可能小
兴业银行股份有限公司郑州分行	840,994.00	840,994.00	100.00	收回可能性小
安溪县中医院	108,400.00	108,400.00	100.00	收回可能性小
福建省天湖山能源实业有限公司医院	4,800.00	4,800.00	100.00	收回可能性小
福建医科大学附属第二医院	38,900.00	38,900.00	100.00	收回可能性小
福建长庚健康管理服务有限公司	64,000.00	64,000.00	100.00	收回可能性小
福清市医院	63,000.00	63,000.00	100.00	收回可能性小

易联众信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
福州上工汇门诊有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	收回可能性小
福州市第八医院	77,000.00	77,000.00	100.00	收回可能性小
福州市第六医院	20,000.00	20,000.00	100.00	收回可能性小
福州市第七医院	70,695.00	70,695.00	100.00	收回可能性小
南安市医院	76,000.00	76,000.00	100.00	收回可能性小
南平市第一医院	172,800.00	172,800.00	100.00	收回可能性小
宁德市康复医院	21,600.00	21,600.00	100.00	收回可能性小
平潭县医院	133,979.40	133,979.40	100.00	收回可能性小
屏南县医院	84,506.00	84,506.00	100.00	收回可能性小
莆田华侨医院	100,000.00	100,000.00	100.00	收回可能性小
莆田平民医院	144,500.00	144,500.00	100.00	收回可能性小
莆田学院附属医院	264,900.00	264,900.00	100.00	收回可能性小
泉州丰泽仁福外科医院	21,414.61	21,414.61	100.00	收回可能性小
泉州市第三医院	104,000.00	104,000.00	100.00	收回可能性小
沙县医院	4,000.00	4,000.00	100.00	收回可能性小
厦门和美家妇产医院	45,000.00	45,000.00	100.00	收回可能性小
厦门市同安中医院	19,800.00	19,800.00	100.00	收回可能性小
厦门新开元医院	105,000.00	105,000.00	100.00	收回可能性小
仙游县医院	4,500.00	4,500.00	100.00	收回可能性小
漳浦县医院	22,350.00	22,350.00	100.00	收回可能性小
漳州市芗城区新型农村合作医疗管理中心	17,000.00	17,000.00	100.00	收回可能性小
贵州兴义农村商业银行股份有限公司	43,000.00	43,000.00	100.00	收回可能性小
合 计	2,869,139.01	2,869,139.01	100.00	-

(2) 本年计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,525,452.90 元。

(3) 本年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	7,186,918.17

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联 交易产生
------	------------	------	------	---------	---------------

易联众信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联 交易产生
福建省劳动就业服务局	货款	441,000.00	款项无法收回	董事会、监事会 审批	否
中国工商银行股份有限公司 泉州市分行	货款	755,000.00	款项无法收回	董事会、监事会 审批	否
厦门市职业介绍服务中心	货款	108,000.00	款项无法收回	董事会、监事会 审批	否
福建莆田农村商业银行股份 有限公司	货款	3,804,646.51	款项无法收回	董事会、监事会 审批	否
山西劳动和社会保障厅	货款	455,200.00	款项无法收回	董事会、监事会 审批	否
岳阳市劳动信息保障中心	货款	315,000.00	款项无法收回	董事会、监事会 审批	否
朔州市朔城区就业和再就业	货款	260,000.00	款项无法收回	董事会、监事会 审批	否
大同市金保工程（养老、医 保）	货款	175,078.86	款项无法收回	董事会、监事会 审批	否
邵阳市劳动和社会保障局	货款	148,000.00	款项无法收回	董事会、监事会 审批	否
永州社会劳动保险管理处	货款	129,800.00	款项无法收回	董事会、监事会 审批	否
娄底市社保局	货款	95,080.00	款项无法收回	董事会、监事会 审批	否
湘西自治州社会保险管理服	货款	80,500.00	款项无法收回	董事会、监事会 审批	否
合 计	-	6,767,305.37	-	-	-

（4）按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比 例%	坏账准备 年末余额
厦门东屿行进出口有限公司	100,000,000.00	12.39	-
厦门虹鑫建筑有限公司	63,600,000.00	7.88	-
厦门中马进出口有限公司	60,000,000.00	7.43	100,000.00
成美融资租赁（天津）有限公司	50,000,000.00	6.19	-
深圳中科强华科技有限公司	42,700,000.00	5.29	519,000.00
合 计	316,300,000.00	39.19	619,000.00

说明：除了应收深圳中科强华科技有限公司余额中包含 2,700,000.00 元的应收销售货款外，应收账款年末余额前五名均为应收保理款，因此补充披露应收销售货款和提供服务的前五名：

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年 末余额合计数的 比例%	坏账准备 年末余额
------	--------------	--------------------------	--------------

合肥市劳动和社会保障计算机信息和管理中心	20,106,673.53	2.49	1,336,113.05
广西医大开元垠东医院有限责任公司	16,811,140.00	2.08	1,011,599.00
湖南省人力资源和社会保障厅	16,093,978.12	1.99	1,016,134.63
福建海峡银行股份有限公司	14,301,000.00	1.77	715,050.00
广西壮族自治区农村信用社联合社	13,715,504.63	1.70	919,093.83
合 计	81,028,296.28	10.04	4,997,990.51

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	12,742,784.59	93.49	4,272,514.89	84.67
1 至 2 年	562,789.46	4.13	381,453.16	7.56
2 至 3 年	243,256.60	1.78	32,928.70	0.65
3 年以上	81,154.59	0.60	359,092.41	7.12
合 计	13,629,985.24	100.00	5,045,989.16	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例%
福建七次方信息科技有限公司	4,350,000.00	31.91
厦门医联康信息技术有限公司	794,284.50	5.83
汇鋒（福建）信息技术有限公司	717,000.00	5.26
北京银联金卡科技有限公司	609,380.00	4.47
合肥蓝静创信息科技有限公司	565,600.00	4.15
合 计	7,036,264.50	51.62

4、其他应收款

项 目	年 末 数	年 初 数
应收利息	3,706,866.66	1,018,334.39
其他应收款	18,846,203.60	25,274,980.04
合 计	22,553,070.26	26,293,314.43

(1) 应收利息

项 目	年 末 数	年 初 数
-----	-------	-------

	账面余额	坏账准备	账面净额	账面余额	坏账准备	账面净额
应收保理利息	5,051,470.00	1,344,603.34	3,706,866.66	1,018,334.39	-	1,018,334.39

其中，重要的逾期应收利息如下：

借款单位	年末账面余额	逾期时间	坏账准备	计提比例	是否发生减值及其原因
福建中合农产品市场有限公司	365,000.00	1-90 天	365,000.00	100%	客户信用状况不良，逾期时间较长，收回可能小
	455,000.00	181-360 天	455,000.00	100%	
	450,000.00	91-180 天	450,000.00	100%	
辽宁凯奇贸易有限公司	64,638.89	1-90 天	646.39	1%	是，逾期
厦门基源医疗科技有限公司	32,500.00	1-90 天	325.00	1%	是，逾期
厦门中马进出口有限公司	954,166.67	1-90 天	9,541.67	1%	是，逾期
	794,444.44	1-90 天	7,944.44	1%	是，逾期
天津龙津国源物流有限责任公司	556,250.00	91-180	27,812.50	5%	是，逾期
	141,666.67	181-360	28,333.34	20%	是，逾期
合计	3,813,666.67	-	1,344,603.34	-	-

说明：辽宁凯奇贸易有限公司、天津龙津国源物流有限责任公司逾期利息已分别于2019年2月、2019年1月收回。

（2）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,082,281.89	100.00	6,236,078.29	24.86	18,846,203.60
其中：账龄组合	25,082,281.89	100.00	6,236,078.29	24.86	18,846,203.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	25,082,281.89	100.00	6,236,078.29	24.86	18,846,203.60

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,822,416.83	100.00	5,547,436.79	18.00	25,274,980.04
其中：账龄组合	30,822,416.83	100.00	5,547,436.79	18.00	25,274,980.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	30,822,416.83	100.00	5,547,436.79	18.00	25,274,980.04

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	13,444,782.22	53.60	672,239.11	5.00	12,772,543.11
1-2 年（含）	4,383,238.88	17.48	438,323.89	10.00	3,944,914.99
2-3 年（含）	1,255,847.45	5.01	251,169.48	20.00	1,004,677.97
3-4 年（含）	2,248,135.07	8.96	1,124,067.54	50.00	1,124,067.53
4 年以上	3,750,278.27	14.95	3,750,278.27	100.00	-
合 计	25,082,281.89	100.00	6,236,078.29	24.86	18,846,203.60

续：

账 龄	金 额	比例%	年 初 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	21,594,950.91	70.07	1,079,747.57	5.00	20,515,203.34
1 至 2 年（含）	2,275,958.82	7.38	227,595.89	10.00	2,048,362.93
2 至 3 年（含）	2,818,479.13	9.14	563,695.83	20.00	2,254,783.30
3 至 4 年（含）	913,260.94	2.96	456,630.47	50.00	456,630.47
4 年以上	3,219,767.03	10.45	3,219,767.03	100.00	-
合 计	30,822,416.83	100.00	5,547,436.79	18.00	25,274,980.04

②本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 691,241.50 元。

③本期实际核销其他应收款 2,600.00 元。

④其他应收款按款项性质披露

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
备用金	917,276.97	1,716,274.75

押金、保证金	20,316,808.81	15,759,150.99
往来款	3,848,196.11	13,346,991.09
合 计	25,082,281.89	30,822,416.83

⑤按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款		占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
		年末余额	账龄		
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	3,042,150.00	1年以内 3,030,900.00元; 1-2年 11,250.00元	12.13	152,670.00
吉林大学第一医院	保证金	1,515,000.00	1-2年 315,000.00元; 3-4年 1,200,000.00元	6.04	631,500.00
福建省机关事业社会保险局	保证金	1,029,600.00	5年以上	4.10	1,029,600.00
北京喜盟资产管理有限公司	保证金	832,486.14	1-2年	3.32	83,248.61
厦门市儿童医院	保证金	731,980.00	1-2年 682,180.00元; 2-3年 49,800.00元	2.92	78,178.00
合 计	—	7,151,216.14	—	28.51	1,975,196.61

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,389,029.68	—	3,389,029.68	1,809,986.05	—	1,809,986.05
在产品	22,722,933.05	—	22,722,933.05	17,832,262.77	—	17,832,262.77
库存商品	27,604,363.59	11,588,396.43	16,015,967.16	26,000,560.85	8,684,389.05	17,316,171.80
发出商品	66,683,389.69	2,329,380.56	64,354,009.13	61,628,556.08	369,561.19	61,258,994.89
合 计	120,399,716.01	13,917,776.99	106,481,939.02	107,271,365.75	9,053,950.24	98,217,415.51

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,684,389.05	2,904,007.38	—	—	—	11,588,396.43
发出商品	369,561.19	1,959,819.37	—	—	—	2,329,380.56
合 计	9,053,950.24	4,863,826.75	—	—	—	13,917,776.99

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准
------	--------------	--------------

	备的原因	
库存商品	硬件根据预计售价确定，软件根据库龄及版本更新情况确定	-
发出商品	对发出时间长、确定无法变现的项目全额计提跌价	-

6、一年内到期的非流动资产

项 目	年末数	年初数
1年内到期的长期应收款	75,747,784.28	61,257,048.58

（1）一年内到期的长期应收款明细如下：

项 目	年末数	年初数
1年内到期的融资租赁款	75,134,784.28	61,257,048.58
1年内到期的分期收款提供劳务款	613,000.00	-
合 计	75,747,784.28	61,257,048.58

7、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
进项税额	8,514,615.50	1,769,561.05
待认证进项税额	8,896.38	-
预缴所得税	1,728,013.52	353,582.07
预缴其他税费	1,752.42	28,704.63
合 计	10,253,277.82	2,151,847.75

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	46,000,000.00	-	46,000,000.00	46,000,000.00	-	46,000,000.00
其中：按成本计量	46,000,000.00	-	46,000,000.00	46,000,000.00	-	46,000,000.00
合 计	46,000,000.00	-	46,000,000.00	46,000,000.00	-	46,000,000.00

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	年初	账面余额		年末	年初	减值准备		在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
		本年增	本年减			本年增	本年减		

易联众信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		加	少		加	少			
厦门农商金融控股集团 集团有限公司	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	-	-	-	2.93	-
易联众（厦门）医 生集团有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	10.00	-
合 计	46,000,000.00	-	-	46,000,000.00	-	-	-	-	-

说明：可供出售金融资产的质押情况详见五、46。

9、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	年 末 数			年 初 数			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	75,134,784.28	-	75,134,784.28	63,476,848.68	-	63,476,848.68	-
其中：未实现融 资收益	3,452,515.72	-	3,452,515.72	2,422,151.32	-	2,422,151.32	-
分期收款提供劳务	5,697,867.23	-	5,697,867.23	3,032,469.70	-	3,032,469.70	-
其中：未实现融 资收益	1,402,942.77	-	1,402,942.77	645,530.30	-	645,530.30	-
减：1年内到期的 长期应收款	75,747,784.28	-	75,747,784.28	61,257,048.58	-	61,257,048.58	-
合 计	5,084,867.23	-	5,084,867.23	5,252,269.80	-	5,252,269.80	-

（2）年末不存在逾期的长期应收款，无需计提减值准备。

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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		
联营企业											
百川通信息技术有限公司	36,929,452.36	-	-	-127,046.70	-	-	-	-	-	36,802,405.66	-
福建易联众基因检测分析技术有限公司	423,137.71	-	-	-423,137.71	-	-	-	-	-	-	-
厦门麟腾网络科技有限公司	-	1,800,000.00	-	-21,497.98	-	-	-	-	-	1,778,502.02	-
厦门易联众金融技术服务股份有限公司	1,151,451.94	-	-	-1,151,451.94	-	-	-	-	-	-	-
北京尚洋易捷信息技术股份有限公司	11,368,563.90	-	-	6,296,639.32	-	-	1,441,614.37	-	-	16,223,588.85	-
黑龙江易联众信息工程技术有限公司	749,859.31	-	-	-147,631.11	-	-	-	-	-	602,228.20	-
广州桔叶信息科技有限公司	6,904,209.63	-	-	-285,301.48	-	-	-	-	-	6,618,908.15	-
广东易联众民生信息技术有限公司	991,382.24	561,000.00	-	-1,346,290.25	-	-	-	-	-	206,091.99	-
福建医联康护信息技术有限公司	20,053,480.00	-	-	5,289,600.94	-	-	-	-	-	25,343,080.94	-
海保人寿保险股份有限公司	294,392,604.80	-	-	-5,821,700.90	1,159,187.06	-	-	-	-	289,730,090.96	-
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	5,396,334.96	-	-	-1,728,526.82	-	-	-	-	-	3,667,808.14	-
合 计	378,360,476.85	2,361,000.00	-	533,655.37	1,159,187.06	-	1,441,614.37	-	-	380,972,704.91	-

11、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公及其他设备	机器设备	合 计
一、账面原值：						
1.年初余额	70,275,499.48	20,191,921.20	42,671,335.69	10,438,948.05	21,863,526.01	165,441,230.43
2.本年增加金额	567,508.40	1,850,450.39	802,938.62	1,100,476.25	18,965.52	4,340,339.18
（1）购置	-	1,850,450.39	763,771.13	999,116.07	18,965.52	3,632,303.11
（2）在建工程转入	567,508.40	-	39,167.49	101,360.18	-	708,036.07
3.本年减少金额	-	1,792,085.00	10,871,294.73	351,109.62	326,740.58	13,341,229.93
（1）处置或报废	-	1,792,085.00	10,871,294.73	351,109.62	326,740.58	13,341,229.93
4.年末余额	70,843,007.88	20,250,286.59	32,602,979.58	11,188,314.68	21,555,750.95	156,440,339.68
二、累计折旧						
1.年初余额	16,961,945.95	14,353,176.51	25,467,025.44	6,823,627.91	17,799,290.32	81,405,066.13
2.本年增加金额	2,763,041.94	2,000,842.10	4,261,244.19	1,186,431.27	2,979,194.01	13,190,753.51
（1）计提	2,763,041.94	2,000,842.10	4,252,441.53	1,186,431.27	2,979,194.01	13,181,950.85
（2）其他增加	-	-	8,802.66	-	-	8,802.66
3.本年减少金额	-	1,679,144.44	8,857,020.80	322,579.59	246,262.43	11,105,007.26
（1）处置或报废	-	1,679,144.44	8,857,020.80	313,776.93	246,262.43	11,096,204.60
（2）其他减少	-	-	-	8,802.66	-	8,802.66
4.年末余额	19,724,987.89	14,674,874.17	20,871,248.83	7,687,479.59	20,532,221.90	83,490,812.38
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.年末账面价值	51,118,019.99	5,575,412.42	11,731,730.75	3,500,835.09	1,023,529.05	72,949,527.30
2.年初账面价值	53,313,553.53	5,838,744.69	17,204,310.25	3,615,320.14	4,064,235.69	84,036,164.30

（2）固定资产抵押情况详见本附注五之 46。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	3,443,534.62	2,785,937.75	-	657,596.87
运输设备	5,817,631.04	4,961,059.52	-	856,571.52
合 计	9,261,165.66	7,746,997.27	-	1,514,168.39

说明：本公司与厦门弘信博格融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，通过售后回租的方式取得融资款 800 万元，租期为 2 年，租金总额为 843.34 万元。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
福州软件园产业基地二期 A3 研发楼	24,212,857.10	福州软件园 G 区需要通过整体验收才能办理产权

12、在建工程

项 目	年末数	年初数
在建工程	437,311.93	-

（1）在建工程明细

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
福州办公室装修工程	437,311.93	-	437,311.93	-	-	-

13、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账目原值合计	82,086,809.79	5,774,640.07	-	87,861,449.86
1、OA 办公系统	249,572.64	-	-	249,572.64
2、医保软件 V4	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
3、五险一金管理信息系统	305,106.58	-	-	305,106.58
4、城镇居民医疗保险信息管理系统	375,079.28	-	-	375,079.28
5、PACS 系统	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00
6、药企通	441,904.98	-	-	441,904.98
7、E 点通	407,311.00	-	-	407,311.00
8、数据总线平台	179,767.65	-	-	179,767.65
9、智能开发平台	670,472.29	-	-	670,472.29
10、区域医疗信息管理系统	436,395.48	-	-	436,395.48
11、新型农村养老保险信息系统	648,670.13	-	-	648,670.13
12、易联众办公系统（Livebos 灵动业务架构平台）	109,401.71	-	-	109,401.71
13、民生自助服务终端	5,465,694.93	-	-	5,465,694.93
14、用友财务软件	706,188.88	-	-	706,188.88
15、其他软件	564,922.50	-	-	564,922.50
16、民生一体化信息服务平台	10,072,722.63	-	-	10,072,722.63

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
17、易联众居民健康信息系统	3,852,393.77	-	-	3,852,393.77
18、社会保险核心平台工伤、生育保险 信息管理系统	3,096,559.29	-	-	3,096,559.29
19、易联众电子病历管理系统	3,676,897.26	-	-	3,676,897.26
20、社区化在线学习云服务平台	2,113,777.27	-	-	2,113,777.27
21、易联众社保公共服务平台（一期）	7,513,022.92	-	-	7,513,022.92
22、易联众"健康云"平台(一期)	2,434,753.93	-	-	2,434,753.93
23、城乡一体化医疗保险系统	2,049,198.47	-	-	2,049,198.47
24、医院信息集成平台项目	3,441,282.67	-	-	3,441,282.67
25、易联众远程会诊系统	1,745,719.67	-	-	1,745,719.67
26、机关事业单位养老保险系统	3,069,338.80	-	-	3,069,338.80
27、易联众社保公共服务平台（二期）	8,625,503.56	-	-	8,625,503.56
28、易就医智慧医疗软件系统	1,355,854.04	-	-	1,355,854.04
29、易联众超声辅诊系统	1,136,738.52	-	-	1,136,738.52
30、易联众分级诊疗平台	2,378,461.05	-	-	2,378,461.05
31、易联众检查预约平台	1,126,477.38	-	-	1,126,477.38
32、易联众健康公众服务平台	1,476,658.82	-	-	1,476,658.82
33、易联众三保合一信息管理系统	3,816,385.05	-	-	3,816,385.05
34、易联众医疗保险控费一体化平台	1,397,670.29	-	-	1,397,670.29
35、基于 leaf6 架构的社保五险合一业务 系统	1,157,253.16	-	-	1,157,253.16
36、人力资源和社会保障 SOA 集成协同 平台	756,973.96	-	-	756,973.96
37、用友接口软件开发	31,132.08	-	-	31,132.08
38、BPM 费控系统一期	407,207.53	-	-	407,207.53
39、BPM 费控系统二期	94,339.62	-	-	94,339.62
40、大数据开发者平台	-	675,769.11	-	675,769.11
41、BPM 费控系统三期	-	341,509.42	-	341,509.42
42、易联众个人健康云、家庭签约平台	-	1,655,945.19	-	1,655,945.19
43、易联众三医联动医改监测平台	-	682,782.86	-	682,782.86
44、易联众定点医疗机构医保服务软件	-	2,418,633.49	-	2,418,633.49
二、累计摊销合计	45,770,414.60	12,405,484.25	-	58,175,898.85
1、OA 办公系统	206,609.68	9,914.52	-	216,524.20
2、医保软件 V4	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
3、五险合一管理信息系统	305,106.58	-	-	305,106.58

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
4、城镇居民医疗保险信息管理系统	375,079.28	-	-	375,079.28
5、PACS 系统	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00
6、药企通	441,904.98	-	-	441,904.98
7、E 点通	407,311.00	-	-	407,311.00
8、数据总线平台	179,767.65	-	-	179,767.65
9、智能开发平台	670,472.29	-	-	670,472.29
10、区域医疗信息管理系统	436,395.48	-	-	436,395.48
11、新型农村养老保险信息系统	648,670.13	-	-	648,670.13
12、易联众办公系统（Livebos 灵动业务架构平台）	109,401.71	-	-	109,401.71
13、民生自助服务终端	5,465,694.93	-	-	5,465,694.93
14、用友财务软件	506,496.52	199,692.36	-	706,188.88
15、其他软件	312,519.17	94,117.06	-	406,636.23
16、民生一体化信息服务平台	9,233,329.06	839,393.57	-	10,072,722.63
17、易联众居民健康信息系统	3,531,360.86	321,032.91	-	3,852,393.77
18、社会保险核心平台工伤、生育保险信息管理系统	2,838,512.63	258,046.66	-	3,096,559.29
19、易联众电子病历管理系统	2,267,419.94	735,379.45	-	3,002,799.39
20、社区化在线学习云服务平台	1,303,495.94	422,755.45	-	1,726,251.39
21、易联众社保公共服务平台（一期）	4,633,030.85	1,502,604.58	-	6,135,635.43
22、易联众"健康云"平台(一期)	1,501,431.51	486,950.79	-	1,988,382.30
23、城乡一体化医疗保险系统	683,066.20	409,839.69	-	1,092,905.89
24、医院信息集成平台项目	1,147,094.20	688,256.53	-	1,835,350.73
25、易联众远程会诊系统	581,906.59	349,143.93	-	931,050.52
26、机关事业单位养老保险系统	665,023.45	613,867.76	-	1,278,891.21
27、易联众社保公共服务平台（二期）	1,868,859.07	1,725,100.76	-	3,593,959.83
28、易就医智慧医疗软件系统	22,597.57	271,170.84	-	293,768.41
29、易联众超声辅诊系统	94,728.20	227,347.68	-	322,075.88
30、易联众分级诊疗平台	198,205.09	475,692.24	-	673,897.33
31、易联众检查预约平台	93,873.11	225,295.44	-	319,168.55
32、易联众健康公众服务平台	24,610.98	295,331.76	-	319,942.74
33、易联众三保合一信息管理系统	63,606.42	763,277.04	-	826,883.46
34、易联众医疗保险控费一体化平台	23,294.50	279,534.00	-	302,828.50
35、基于 leaf6 架构的社保五险合一业务系统	115,725.30	231,450.63	-	347,175.93

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
36、人力资源和社会保障 SOA 集成协同平台	75,697.38	151,394.79	-	227,092.17
37、用友接口软件开发	1,037.74	6,226.42	-	7,264.16
38、BPM 费控系统一期	33,933.95	81,441.51	-	115,375.46
39、BPM 费控系统二期	3,144.66	18,867.92	-	22,012.58
40、大数据开发者平台	-	33,788.46	-	33,788.46
41、BPM 费控系统三期	-	56,918.14	-	56,918.14
42、易联众个人健康云、家庭签约平台	-	275,990.90	-	275,990.90
43、易联众三医联动医改监测平台	-	113,797.10	-	113,797.10
44、易联众定点医疗机构医保服务软件	-	241,863.36	-	241,863.36
三、减值准备合计	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	36,316,395.19	-	-	29,685,551.01
1、OA 办公系统	42,962.96	-	-	33,048.44
2、医保软件 V4	-	-	-	-
3、五险合一管理信息系统	-	-	-	-
4、城镇居民医疗保险信息管理系统	-	-	-	-
5、PACS 系统	-	-	-	-
6、药企通	-	-	-	-
7、E 点通	-	-	-	-
8、数据总线平台	-	-	-	-
9、智能开发平台	-	-	-	-
10、区域医疗信息管理系统	-	-	-	-
11、新型农村养老保险信息系统	-	-	-	-
12、易联众办公系统（Livebos 灵动业务架构平台）	-	-	-	-
13、民生自助服务终端	-	-	-	-
14、用友财务软件	199,692.36	-	-	-
15、其他软件	252,403.33	-	-	158,286.27
16、民生一体化信息服务平台	839,393.57	-	-	-
17、易联众居民健康信息系统	321,032.91	-	-	-
18、社会保险核心平台工伤、生育保险信息管理系统	258,046.66	-	-	-
19、易联众电子病历管理系统	1,409,477.32	-	-	674,097.87
20、社区化在线学习云服务平台	810,281.33	-	-	387,525.88
21、易联众社保公共服务平台（一期）	2,879,992.07	-	-	1,377,387.49

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
22、易联众"健康云"平台(一期)	933,322.42	-	-	446,371.63
23、城乡一体化医疗保险系统	1,366,132.27	-	-	956,292.58
24、医院信息集成平台项目	2,294,188.47	-	-	1,605,931.94
25、易联众远程会诊系统	1,163,813.08	-	-	814,669.15
26、机关事业单位养老保险系统	2,404,315.35	-	-	1,790,447.59
27、易联众社保公共服务平台（二期）	6,756,644.49	-	-	5,031,543.73
28、易就医智慧医疗软件系统	1,333,256.47	-	-	1,062,085.63
29、易联众超声辅诊系统	1,042,010.32	-	-	814,662.64
30、易联众分级诊疗平台	2,180,255.96	-	-	1,704,563.72
31、易联众检查预约平台	1,032,604.27	-	-	807,308.83
32、易联众健康公众服务平台	1,452,047.84	-	-	1,156,716.08
33、易联众三保合一信息管理系统	3,752,778.63	-	-	2,989,501.59
34、易联众医疗保险控费一体化平台	1,374,375.79	-	-	1,094,841.79
35、基于 leaf6 架构的社保五险合一业务系统	1,041,527.86	-	-	810,077.23
36、人力资源和社会保障 SOA 集成协同平台	681,276.58	-	-	529,881.79
37、用友接口软件开发	30,094.34	-	-	23,867.92
38、BPM 费控系统一期	373,273.58	-	-	291,832.07
39、BPM 费控系统二期	91,194.96	-	-	72,327.04
40、大数据开发者平台	-	-	-	641,980.65
41、BPM 费控系统三期	-	-	-	284,591.28
42、易联众个人健康云、家庭签约平台	-	-	-	1,379,954.29
43、易联众三医联动医改监测平台	-	-	-	568,985.76
44、易联众定点医疗机构医保服务软件	-	-	-	2,176,770.13

说明 1：本年计提摊销 12,405,484.25 元；

说明 2：年末通过内部研发形成的无形资产净值占无形资产总净值的比例为 97.25%。

14、开发支出

项 目	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
家加社保二期项目	-	1,990,609.48	-	-	-	1,990,609.48
易联众个人健康云、家庭签约平台	1,563,061.77	92,883.42	-	1,655,945.19	-	-
易联众医疗保险智能监察风控平台	-	1,759,710.76	-	-	-	1,759,710.76

项 目	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
易联众医卫公共卫生管理信息系统 V3.0	-	1,658,328.44	-	-	-	1,658,328.44
易联众运营决策分析平台 V2.0	-	1,450,826.03	-	-	-	1,450,826.03
易联众长青医养软件平台 V2.0-资本化	-	263,602.14	-	-	-	263,602.14
福建省 C - DRG 疾病分组省级平台及医保结算支付系统和稽核改造项目	-	2,617,502.62	-	-	-	2,617,502.62
易联众三医联动医改监测平台	682,782.86	-	-	682,782.86	-	-
易联众定点医疗机构医保服务软件	-	2,418,633.49	-	2,418,633.49	-	-
大数据开发者平台开发项目	-	675,769.11	-	675,769.11	-	-
合 计	2,245,844.63	12,927,865.49	-	5,433,130.65	-	9,740,579.47

续:

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至年末的研发进度
家加社保二期项目	2018 年 4 月	项目立项报告	95%
易联众个人健康云、家庭签约平台	2016 年 7 月	项目立项报告	100%
易联众医疗保险智能监察风控平台	2018 年 7 月	项目立项报告	25%
易联众医卫公共卫生管理信息系统 V3.0	2018 年 10 月	项目立项报告	50%
易联众运营决策分析平台 V2.0	2018 年 5 月	项目立项报告	40%
易联众长青医养软件平台 V2.0-资本化	2018 年 10 月	项目立项报告	70%
福建省 C - DRG 疾病分组省级平台及医保结算支付系统和稽核改造项目	2018 年 7 月	项目立项报告	25%
易联众三医联动医改监测平台	2016 年 7 月	项目立项报告	100%
易联众定点医疗机构医保服务软件	2018 年 4 月	项目立项报告	100%
大数据开发者平台开发项目	2018 年 4 月	项目立项报告	100%

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他增加	处置	其他减少	
厦门市纵达科技有限公司	692,278.33	-	-	-	-	692,278.33
海南易联众信息技术有限公司	9,583,464.97	-	-	-	-	9,583,464.97
合 计	10,275,743.30	-	-	-	-	10,275,743.30

（2）资产组的认定

本集团并购厦门纵达、海南易联众股权，是基于市场价值基础的定价，资产组包含在厦门纵达、海南易联众相关的经营性资产、负债中。本年确定资产组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

（3）商誉减值准备

本集团聘请北京亚超资产评估有限公司对本公司并购海南易联众所形成的商誉进行减值测试，并出具了“北京亚超评报字（2019）第 A139 号”评估报告。根据评估报告结果，海南易联众与商誉相关的资产组组合评估值为 1,716.89 万元，与商誉相关的资产组组合账面价值为 1,700.05 万元，评估值高于资产组的账面价值，未发生减值情况。

本集团采用预计未来现金流量的方式计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%（上期 0%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现极其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流量现值所采用的税前折现率为 15.15%（厦门纵达）、17.12%（海南易联众），差异系所得税率不同导致，已反映了相对于有关的风险。根据减值测试的结果，厦门纵达、海南易联众期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

16、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
办公室装修费	3,573,948.74	1,519,910.12	1,753,511.15	-	3,340,347.71
展厅装修费	2,698,742.81	-	842,303.88	-	1,856,438.93
其他	39,890.27	136,781.82	32,408.60	-	144,263.49
制卡中心装修费	-	225,000.00	12,500.00	-	212,500.00
合 计	6,312,581.82	1,881,691.94	2,640,723.63	-	5,553,550.13

17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	82,848,855.74	14,348,178.42	72,925,082.56	12,314,215.95
可抵扣亏损	92,357,869.14	16,866,726.92	36,142,545.47	7,407,279.59
无形资产摊销年限 低于税法规定	20,705,204.54	3,105,780.68	17,983,436.29	2,697,515.44
预提项目实施费	50,686,512.78	7,770,811.39	45,731,407.81	7,572,174.00
合并抵消的未实现 内部利润	1,007,752.81	151,162.92	1,825,097.64	273,764.65
合 计	247,606,195.01	42,242,660.33	174,607,569.77	30,264,949.63

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	5,909,194.66	947,149.46
可抵扣亏损	65,359,242.44	53,939,318.17
合 计	71,268,437.10	54,886,467.63

说明 1：子公司医疗控股、民生通、广东易联众、易思达预计在未来五年无法取得足够的应纳税所得额以利用可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损，因此未确认递延所得税资产。

说明 2：子公司福州易联众预计未来五年无法取得足够的应纳税所得额以利用可抵扣暂时性差异，因此以预计可取得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产。

(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

年 份	年末数	年初数	备注
2019 年	—	—	—
2020 年	1,883,558.24	2,549,300.64	—
2021 年	22,620,401.00	20,882,801.94	—
2022 年	30,698,769.15	30,507,215.59	—
2023 年	10,156,514.05	—	—
合 计	65,359,242.44	53,939,318.17	—

18、短期借款

项 目	年末数	年初数
质押借款	39,500,000.00	40,500,000.00
保证借款	165,000,000.00	161,000,000.00
保证加质押借款	—	130,000,000.00
保证加抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合 计	284,500,000.00	411,500,000.00

说明 1：子公司融资租赁公司向厦门农村商业银行厦门自贸试验区东渡支行借入的短期借款 3,950.00 万元，以其持有的厦门农商金融控股集团有限公司 2.93% 股权作为质押，详见本附注五之 46。

说明 2：本公司分别向广发银行福州分行、民生银行厦门分行和厦门国际银行厦门直属支行借入的短期借款 2,000.00 万元、8,000.00 万元、2,400.00 万元，由张曦提供连带责任担保；本公司向工商银行厦门东区支行借入的短期借款 4,100.00 万元，由张曦、池梅提供连带责任担保。

说明 3：本公司向兴业银行厦门分行借入的短期借款 8,000.00 万元，由全资子公司福州易联众以及张曦提供连带责任担保，并以位于思明区观日路 18 号的房产作为抵押，详见本附注五之 46。

19、应付票据及应付账款

项 目	年末数	年初数
应付账款	226,126,287.61	208,125,889.09

(1) 应付账款

项 目	年末数	年初数
货款及接受劳务款	225,958,797.61	207,542,684.79
设备工程款	167,490.00	583,204.30
合 计	226,126,287.61	208,125,889.09

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末数	其中：账龄超过 1 年的金额	未偿还或未结 转的原因
福建医联康护信息技术有限公司	16,619,397.07	7,258,347.70	结算期未到
广西博繁科技发展有限公司	3,450,000.00	2,070,000.00	结算期未到
上海宏力达信息技术有限公司福建分公司	2,791,661.25	2,791,661.25	结算期未到
合 计	22,861,058.32	12,120,008.95	-

20、预收款项

项 目	年末数	年初数
货款	98,462,072.77	98,923,623.29

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末数	未偿还或未结转的原因
中国工商银行股份有限公司漳州分行	2,569,000.00	项目未执行

21、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	40,721,456.65	259,560,940.41	231,519,375.28	68,763,021.78
离职后福利-设定提存计划	29,726.66	12,661,828.19	12,603,297.82	88,257.03
合 计	40,751,183.31	272,222,768.60	244,122,673.10	68,851,278.81

易联众信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）短期薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	36,684,714.93	231,847,939.23	204,614,210.78	63,918,443.38
职工福利费	594,314.89	8,246,486.92	8,840,801.81	—
社会保险费	14,023.30	6,954,978.12	6,899,741.69	69,259.73
其中：1. 医疗保险费	12,494.10	6,193,816.48	6,142,794.01	63,516.57
2. 工伤保险费	517.73	192,469.44	191,187.37	1,799.80
3. 生育保险费	1,011.47	568,692.20	565,760.31	3,943.36
住房公积金	11,249.72	8,894,990.98	8,873,184.10	33,056.60
工会经费和职工教育经费	3,417,153.81	3,616,545.16	2,291,436.90	4,742,262.07
合 计	40,721,456.65	259,560,940.41	231,519,375.28	68,763,021.78

（2）设定提存计划

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利	29,726.66	12,661,828.19	12,603,297.82	88,257.03
其中：1. 基本养老保险费	16,001.56	12,091,458.64	12,022,478.16	84,982.04
2. 失业保险费	13,725.10	570,369.55	580,819.66	3,274.99
合 计	29,726.66	12,661,828.19	12,603,297.82	88,257.03

22、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税	20,439,053.59	17,551,573.11
企业所得税	13,118,122.76	8,022,921.08
个人所得税	690,236.55	726,443.11
城市维护建设税	1,311,456.59	1,639,031.60
教育费附加	915,346.18	1,154,238.81
房产税	168,643.22	232,634.48
河道管理费	68,749.79	127,867.39
价调基金	20,971.27	20,971.27
其他税种	258,834.03	208,102.24
合 计	36,991,413.98	29,683,783.09

23、其他应付款

项 目	年末数	年初数
应付利息	20,522,566.54	6,626,266.38

项 目	年末数	年初数
其他应付款	43,759,874.65	40,353,599.26
合 计	64,282,441.19	46,979,865.64

（1）应付利息

项 目	年末数	年初数
到期一次性还本付息的长期应付款利息	20,000,000.00	5,000,000.00
短期借款应付利息	522,566.54	1,626,266.38
合 计	20,522,566.54	6,626,266.38

（2）其他应付款

项 目	年末数	年初数
单位往来款	38,331,629.60	39,202,830.45
个人往来款	5,428,245.05	1,150,768.81
合 计	43,759,874.65	40,353,599.26

年末大额其他应付款列示如下：

项目	款项内容	金额
百川通信信息技术有限公司	关联资金拆借	36,100,000.00

24、一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
一年内到期的长期应付款	2,071,379.00	3,998,885.00

说明：一年内到期的长期应付款系一年内到期的融资租赁款，详见本附注五之 25。

25、长期应付款

项 目	年末数	年初数
长期应付款	300,221,363.84	302,256,754.88

（1）长期应付款

项 目	年末数	年初数
应付融资租赁款	2,292,742.84	6,255,639.88
非金融机构长期借款	300,000,000.00	300,000,000.00
小计	302,292,742.84	306,255,639.88
减：一年内到期长期应付款	2,071,379.00	3,998,885.00
合 计	300,221,363.84	302,256,754.88

说明：非金融机构长期借款系子公司商业保理公司向非关联方深圳市新资本投资有限公司借入3亿元，借款期限自2017-9-1至2021-8-31，年利率5%，到期一次还本付息。

26、股本（单位：万股）

项 目	本年增减（+、-）						年末数
	年初数	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,000.00	-	-	-	-	-	43,000.00

27、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	32,043,848.81	-	-	32,043,848.81
其他资本公积	358,064.97	-	-	358,064.97
合 计	32,401,913.78	-	-	32,401,913.78

28、其他综合收益

项 目	年初数	本年所得税 前发生额	本年发生额			年末数
			减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后 归属于 母 公司	
一、将重分类进损益的其他 综合收益						
权益法下可转损益的其 他综合收益	-	1,159,187.06	-	-	1,159,187.06	- 1,159,187.06

说明：本公司之联营企业海保人寿保险股份有限公司确认可供出售金融资产公允价值变动损益，本公司根据持股比例相应确认其他综合收益。

29、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	26,957,333.08	-	29,910.22	26,927,422.86

说明：本年减少系收购孙公司民生通公司的少数股权所致。

30、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	237,913,376.76	231,035,561.90	-

项 目	本年发生额	上年发生额	提取或分 配比例
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	237,913,376.76	231,035,561.90	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	14,664,775.38	18,121,725.29	-
减：提取法定盈余公积	-	9,037,983.23	-
其他利润分配	-	-516.26	-
应付普通股股利	2,150,000.00	2,150,000.00	-
其他	269,192.01	56,443.46	-
年末未分配利润	250,158,960.13	237,913,376.76	-

说明 1：本公司于本年度以 2017 年 12 月 31 日总股本 43,000.00 万股为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 0.05 元（含税），合计派发现金红利 215.00 万元。

说明 2：本年其他减少系收购孙公司民生通公司的少数股权所致。

31、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	728,710,794.42	343,826,724.42	625,427,852.69	322,164,585.92
其他业务	1,094,995.82	133,546.98	112,271.58	96,548.77
合计	729,805,790.24	343,960,271.40	625,540,124.27	322,261,134.69

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
民生服务行业	669,673,883.43	324,360,345.80	572,618,107.31	310,681,852.77
融资服务	54,446,415.71	18,374,922.97	51,946,498.10	10,948,735.45
保险经纪行业	4,590,495.28	1,091,455.65	863,247.28	533,997.70
合 计	728,710,794.42	343,826,724.42	625,427,852.69	322,164,585.92

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
定制软件及 IC	359,369,755.11	134,202,425.43	179,825,198.34	73,780,496.50
技术服务	122,484,425.26	37,306,358.97	154,305,795.50	52,559,360.85

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成及硬件	187,138,425.05	152,313,998.73	237,695,665.22	183,624,840.02
融资服务	54,446,415.71	18,374,922.97	51,946,498.10	10,948,735.45
保险经纪	4,590,495.28	1,091,455.65	863,247.28	533,997.70
其他服务	681,278.01	537,562.67	791,448.25	717,155.40
合 计	728,710,794.42	343,826,724.42	625,427,852.69	322,164,585.92

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建	379,839,930.45	150,244,009.37	305,592,636.87	108,114,677.95
山西	70,485,684.87	30,991,530.52	56,438,124.08	23,173,757.87
安徽	57,465,815.55	36,611,703.46	32,653,203.79	20,449,635.69
湖南	28,276,592.78	15,404,788.42	32,405,266.11	21,352,014.48
江苏	15,239,483.56	9,640,978.95	4,379,874.27	2,322,862.83
广东	44,239,728.83	19,901,750.18	60,246,090.59	49,468,994.18
广西	44,593,858.98	34,394,105.72	45,931,076.73	32,178,603.07
浙江	2,545,135.62	573,081.63	13,098,395.81	8,429,592.31
北京	12,502,188.35	4,690,968.58	13,053,170.00	8,957,680.53
河北	9,327,222.27	6,286,220.38	—	—
陕西	2,093,419.64	2,769,413.89	6,886,144.60	4,564,395.54
吉林	15,476,084.99	8,324,265.95	12,457,072.75	11,045,545.65
山东	12,293,699.04	9,090,928.17	31,719,901.76	24,799,182.09
深圳	—	—	1,736,592.45	1,505,167.05
宁夏	4,738,679.24	419,717.54	—	—
海南	704,802.16	56,157.38	2,802,033.19	1,765,530.55
江西	774,701.78	219,350.32	—	—
辽宁	2,647,167.40	912,314.78	—	—
云南	10,961,298.19	8,937,364.97	1,270,598.29	620,841.48
天津	10,728,514.64	3,017,993.87	—	—
其他	3,776,786.08	1,340,080.34	4,757,671.40	3,416,104.65
合 计	728,710,794.42	343,826,724.42	625,427,852.69	322,164,585.92

32、税金及附加

易联众信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,532,309.93	2,989,393.61
教育费附加	2,520,312.92	2,355,676.01
资源税	-	479,882.96
土地使用税	41,937.27	42,254.76
车船使用税	28,920.00	36,720.00
印花税	384,140.94	579,101.11
其他税种	1,628,197.31	1,376,267.35
合 计	8,135,818.37	7,859,295.80

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	46,448,372.23	38,229,382.71
业务招待费	14,142,185.51	15,628,657.99
差旅费用	3,709,843.96	3,099,187.41
广告及宣传费	2,842,815.65	2,205,295.56
办公费用	1,144,503.52	1,774,408.44
租赁费	342,078.32	300,434.59
折旧费	13,904.60	15,859.74
其他费用	2,281,391.01	1,837,874.51
合 计	70,925,094.80	63,091,100.95

34、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	77,165,164.93	62,946,964.29
折旧及摊销	20,958,341.98	19,247,302.93
管理营运费	17,211,553.90	15,747,173.07
业务招待费	9,504,310.29	11,440,902.27
差旅费用	5,082,643.86	5,275,783.22
中介服务费	3,335,604.79	5,057,124.13
办公费用	4,030,308.96	3,176,999.51
存货盘亏报废	-	2,042,004.26
其他费用	1,543,259.91	1,388,550.35
合 计	138,831,188.62	126,322,804.03

35、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费	93,251,014.61	78,213,697.38
折旧费	3,625,628.17	4,878,782.53
委托开发费	3,080,191.69	363,707.47
管理费	2,868,986.05	5,125,948.17
办公费用	1,175,372.87	580,413.28
中介代理费	489,764.93	1,144,368.43
其他费用	942,012.07	4,671,607.15
合 计	105,432,970.39	94,978,524.41

36、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	20,362,967.80	18,552,161.32
减：利息收入	2,494,638.75	2,395,802.34
手续费及其他	294,352.50	360,626.91
合 计	18,162,681.55	16,516,985.89

37、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
（1）坏账损失	17,561,297.74	16,932,329.39
（2）存货跌价损失	4,863,826.75	3,130,459.01
合 计	22,425,124.49	20,062,788.40

38、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	20,879,770.75	11,015,953.84	均为与收益相关

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见本附注十二之 2。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见本附注十四之 1。

39、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	533,655.37	-6,593,166.47

易联众信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	—	49,474,682.83
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	330,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	—	13,334,207.63
合 计	533,655.37	56,545,723.99

40、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-822,439.50	-29,020.64
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-	1,597,465.70
合 计	-822,439.50	1,568,445.06

41、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	11,651.73	-
无需支付的应付款项	505,839.50	—	505,839.50
其他	4,243.99	386,036.40	4,243.99
合 计	510,083.49	397,688.13	510,083.49

42、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	417,941.33	515,828.06	417,941.33
公益性捐赠支出	60,000.00	-	60,000.00
罚款及滞纳金支出	15,597.83	17,886.18	15,597.83
违约金	21,500.00	884,000.00	21,500.00
其他	45,206.57	284,715.36	45,206.57
合 计	560,245.73	1,702,429.60	560,245.73

43、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,303,249.84	14,057,301.10
递延所得税费用	-11,961,769.04	999,264.84
合 计	4,341,480.80	15,056,565.94

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	42,473,465.00	42,272,871.52
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	6,371,019.75	6,340,930.73
某些子公司适用不同税率的影响	-4,847,806.35	-2,283,687.80
对以前年度当期所得税的调整	-1,188,980.11	60,916.60
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-66,848.29	765,786.14
无须纳税的收入（以“-”填列）	—	-757,031.96
不可抵扣的成本、费用和损失	6,738,768.47	8,263,729.36
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,199,412.85	-1,167,119.59
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-551,650.81	-625,332.52
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,484,679.87	13,721,616.91
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-6,651,194.27	-8,714,115.32
其他	-2,145,920.31	-549,126.61
所得税费用	4,341,480.80	15,056,565.94

说明：其他事项包括子公司易惠科技、民生科技因本年所得税税率与预计暂时性差异转回期间的适用税率不同导致的对所得税费用的影响。

44、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到财政及产品补助	11,734,368.09	7,534,289.22
收到员工归还借款	3,394,241.21	4,152,161.21
收到退还的押金、保证金	23,847,604.79	15,025,381.09
利息收入	2,494,680.20	2,395,802.34
收到的往来款	19,561,181.51	5,541,340.20
收到保理款	37,900,000.00	—
合 计	98,932,075.80	34,648,974.06

说明：本年收到的往来款主要系收回海保人寿的筹备期借款 1,550 万元，收到百川通拆借款 190 万元。

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付期间费用（不含薪酬税费等）	67,176,499.94	64,480,299.64
支付员工借款	4,328,966.00	9,758,074.88
支付的押金、保证金	31,036,502.73	33,140,038.34
支付保理款	50,000,000.00	33,000,000.00
支付融资租赁款	13,500,000.00	7,776,000.00
支付的往来款	9,217,556.74	20,309,992.71
合 计	175,259,525.41	168,464,405.57

说明：本年支付的往来款主要系支付海保人寿的筹备期借款 700 万元。

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回非关联方资金拆借款及利息	510,000.00	-

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付非关联方资金拆借款	500,000.00	-

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到非关联方资金拆借	-	380,000,000.00
收到合并范围外关联方资金拆借	-	95,000,000.00
定期存单用于借款质押	13,159,250.00	-
合 计	13,159,250.00	475,000,000.00

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
定期存单用于借款质押	-	4,059,250.00
偿还非关联方资金拆借款	-	115,000,000.00
偿还合并范围外关联方资金拆借款	-	95,000,000.00
合 计	-	214,059,250.00

45、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,131,984.20	27,216,305.58
加：资产减值准备	22,425,124.49	20,062,788.40
固定资产折旧	13,181,950.85	14,614,698.26
无形资产摊销	12,405,484.25	11,284,085.17
长期待摊费用摊销	2,640,723.63	2,025,359.61
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）	822,439.50	-1,568,445.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	417,941.33	504,176.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	38,569,447.70	26,828,141.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-533,655.37	-56,545,723.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,977,710.70	999,264.84
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）	-13,128,350.26	-15,069,146.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,990,930.84	-131,902,356.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,809,917.31	100,614,531.99
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	56,774,366.09	-936,320.35
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：		
现金的年末余额	325,781,246.11	405,641,701.22
减：现金的年初余额	405,641,701.22	345,118,123.31
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-79,860,455.11	60,523,577.91

说明：财务费用包含子公司商业保理、融资租赁公司计入营业成本的利息支出 18,206,479.90 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	325,781,246.11	405,641,701.22
其中：库存现金	876,148.44	76,219.55
可随时用于支付的银行存款	324,905,097.67	405,565,481.67
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、年末现金及现金等价物余额	325,781,246.11	405,641,701.22

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	17,722,430.27	说明 1
可供出售金融资产	45,000,000.00	说明 2
固定资产	1,514,168.39	说明 3
固定资产	25,485,593.56	说明 4
合 计	89,722,192.22	

说明 1：截止 2018 年 12 月 31 日，本集团使用权受到限制的货币资金如下：

款项内容	金额
根据保监会要求缴存的经营保证金及账户利息	5,002,000.06
预收中国银行股份有限公司莆田分行贷款	725,325.08
预收中国建设股份有限公司宝鸡宝石钢支行贷款	91.71
开通高速无需停车缴费服务的保证金	500.00
保函保证金	11,994,513.42
合 计	17,722,430.27

说明 2：子公司融资租赁公司以其持有的厦门农商金融控股集团有限公司 2.93% 股权（出资额 4500 万元）作为质押，向厦门农村商业银行厦门自贸试验区东渡支行借入短期借款 3,950 万元；

说明 3：本公司与厦门弘信博格融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，通过售后回租的方式取得融资款，抵押的固定资产年末账面价值为 1,514,168.39 元；

说明 4：本公司以位于思明区观日路 18 号的房产（年末净值未 25,485,593.56 元）作为抵押物，向兴业银行厦门分行借入短期借款 8,000 万元。

六、合并范围的变动

1、新设子公司

本报告期内新设子公司 12 家，参见本附注七、在其他主体中的权益。

由全资子公司安徽易联众于 2016 年 11 月 9 日注册成立的全资孙公司宿州易联众信息技术有限公司，注册资本 50 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未支付投资款，宿州易联众信息技术有限公司也尚未开展生产经营活动，已于 2019 年 2 月注销。

由控股子公司民生科技于 2018 年 7 月 9 日注册成立的控股孙公司北京易联众民生科技有限公司，注册资本 500 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未支付投资款，北京易联众民生科技有限公司也尚未开展生产经营活动。

由控股子公司医疗信息于 2018 年 12 月 31 日注册成立的全资孙公司三明易就医信息技术有限公司，注册资本 50 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未支付投资款，三明易就医信息技术有限公司也尚未开展生产经营活动。

七、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	
安徽易联众	合肥	合肥	软件开发及应用系统集成	100%	—	设立或投资
山西易联众	太原	太原	软件开发及应用系统集成	100%	—	设立或投资
福建软件开发	福州	福州	软件开发及应用系统集成	100%	—	设立或投资
福州易联众	福州	福州	软件开发及应用系统集成	100%	—	设立或投资
电子科技	福州	福州	软件开发及应用系统集成	51%	—	设立或投资
湖南易联众	长沙	长沙	软件开发及应用系统集成	100%	—	设立或投资
广东易联众	广州	广州	软件开发及应用系统集成	60%	—	设立或投资
广西易联众	南宁	南宁	智能卡、银行卡研发生产、软件开发及应用系统集成	100%	—	设立或投资
北京易联众	北京	北京	软件开发及应用系统集成	100%	—	设立或投资
陕西易联众	西安	西安	软件开发及应用系统集成	100%	—	设立或投资
民生通	厦门	厦门	互联网销售	—	62%	设立或投资
厦门纵达	厦门	厦门	软件开发、销售	60%	—	非同一控制下企业合并
易思达	福州	福州	软件开发及应用系统集成	—	100%	设立或投资
吉林易联众	长春	长春	软件开发及应用系统集成	—	70%	设立或投资
金融控股	厦门	厦门	投资	100%	—	设立或投资
宁夏易联众	银川	银川	软件开发及应用系统集成	—	100%	设立或投资

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
商业保理	厦门	厦门	商业保理、投资	100%	设立或投资
医疗控股	厦门	厦门	软件开发及应用系统集成	100%	设立或投资
易康吉	沈阳	沈阳	保险经纪	100%	设立或投资
网络科技	厦门	厦门	软件开发及应用系统集成	100%	设立或投资
融资租赁	厦门	厦门	融资租赁	100%	设立或投资
智能科技	厦门	厦门	软件开发及应用系统集成	65%	设立或投资
大数据	厦门	厦门	软件开发及应用系统集成	80%	设立或投资
民生科技	厦门	厦门	软件开发及应用系统集成	65%	设立或投资
易惠科技	厦门	厦门	软件开发及应用系统集成	65%	设立或投资
易方科技	厦门	厦门	软件开发及应用系统集成	-	65% 设立或投资
三明易联众	三明	三明	软件开发及应用系统集成	-	100% 设立或投资
人力资源	厦门	厦门	人才中介、职业中介、劳务派遣	-	100% 设立或投资
海南易联众	海口	海口	智能卡、银行卡研发生产、软件开发及应用系统集成	60%	- 非同一控制下企业合并
医疗信息	福州	福州	软件开发及应用系统集成	-	64.25% 设立或投资
广州睿图	广州	广州	应用系统集成	-	65% 设立或投资
山西民生	太原	太原	软件开发	-	65% 设立或投资
百路源	湖州	湖州	投资管理、资产管理	-	100% 设立或投资
北京智康	北京	北京	技术开发推广、销售计算机软件及辅助设备	65%	- 设立或投资
安徽民生	合肥	合肥	软件开发及应用系统集成	-	65% 设立或投资
保睿通	厦门	厦门	软件开发及应用系统集成	-	65% 设立或投资
医卫信息	福州	福州	软件开发及应用系统集成	-	67.5% 设立或投资
长青科技	厦门	厦门	软件开发及应用系统集成	-	65% 设立或投资
易达讯	福州	福州	软件开发及应用系统集成	65%	- 设立或投资
通达易	厦门	厦门	软件开发及应用系统集成	60%	- 设立或投资
安徽易惠	合肥	合肥	软件开发及应用系统集成	-	51% 设立或投资
山西无感付	太原	太原	软件开发及应用系统集成	-	51% 设立或投资
欣贝康	福州	福州	医学研究和试验、医疗器械销售	-	51% 设立或投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
电子科技	49.00%	242,455.87	-	7,085,146.23
广东易联众	40.00%	858,903.23	-	3,228,488.31

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
民生通	38.00%	-478,805.89	-	101,817.87
厦门纵达	40.00%	84,702.04	-	3,746,415.38
吉林易联众	30.00%	-193,046.65	-	2,359,405.00
智能科技	35.00%	1,772,632.42	-	6,056,196.82
大数据	20.00%	327,840.73	-	1,427,272.68
民生科技	35.00%	4,442,490.47	-	9,887,766.54
易惠科技	35.00%	4,922,312.58	-	14,620,432.39
易方科技	35.00%	-939,426.43	-	1,817,008.29
海南易联众	40.00%	-192,257.63	-	734,725.37
医疗信息	35.75%	3,816,260.62	-	11,490,309.72
广州睿图	35.00%	2,303,582.10	-	4,316,847.19
山西民生	35.00%	146,967.51	-	1,168,958.04
北京智康	35.00%	-290,347.01	-	409,652.99
安徽民生	35.00%	-4,485.42	-	-4,485.42
保睿通	35.00%	6,697,780.72	-	12,997,780.72
医卫信息	32.5%	532,502.86	-	3,782,502.86
长青科技	35.00%	-139,595.43	-	560,404.57
易达讯	35.00%	-98,367.44	-	951,632.56
通达易	40.00%	138,969.35	-	2,138,969.35
安徽易惠	49.00%	-397,012.97	-	582,987.03
山西无感付	49.00%	14,818.88	-	2,464,818.88
欣贝康	49.00%	-101,665.69	-	878,334.31
合计	-	23,467,208.82	-	92,803,387.68

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末数					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
电子科技	16,540,971.68	1,921,442.56	18,462,414.24	4,002,932.14	-	4,002,932.14
广东易联众	9,145,804.44	50,066.96	9,195,871.40	1,124,650.61	-	1,124,650.61
厦门纵达	8,624,939.80	1,581,908.96	10,206,848.76	840,810.35	-	840,810.35
吉林易联众	15,952,783.32	515,012.19	16,467,795.51	8,603,112.18	-	8,603,112.18
智能科技	38,278,925.15	244,140.69	38,523,065.84	21,219,646.36	-	21,219,646.36
大数据	10,269,754.67	3,318,649.98	13,588,404.65	6,452,041.26	-	6,452,041.26

子公司名称	年末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南易联众	1,799,139.89	298,269.08	2,097,408.97	260,595.55	—	260,595.55
医疗信息	45,832,371.40	1,994,489.14	47,826,860.54	16,069,597.50	—	16,069,597.50
广州睿图	20,511,307.03	1,498,073.46	22,009,380.49	9,675,531.39	—	9,675,531.39
保睿通	57,040,039.02	5,055,874.97	62,095,913.99	24,959,397.65	—	24,959,397.65
医卫信息	13,224,259.69	1,738,400.27	14,962,659.96	3,424,967.61	—	3,424,967.61
长青科技	1,316,534.40	593,371.89	1,909,906.29	308,750.38	—	308,750.38
易达讯	2,668,585.13	104,228.79	2,772,813.92	53,863.75	—	53,863.75
通达易	6,468,026.25	138,122.58	6,606,148.83	1,258,725.45	—	1,258,725.45
北京智康	302,946.66	276,520.97	579,467.63	709,030.52	—	709,030.52
民生科技	50,118,720.06	5,643,068.40	55,761,788.46	26,346,554.29	—	26,346,554.29
易惠科技	89,000,302.30	3,865,161.24	92,865,463.54	50,076,677.70	—	50,076,677.70
易方科技	4,706,329.09	2,576,598.81	7,282,927.90	1,213,141.30	—	1,213,141.30

续（1）：

子公司名称	年初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
电子科技	19,628,818.70	1,772,007.53	21,400,826.23	7,436,152.03	—	7,436,152.03
广东易联众	10,102,165.83	98,651.57	10,200,817.40	4,276,854.68	—	4,276,854.68
厦门纵达	8,087,817.63	1,684,254.61	9,772,072.24	617,788.94	—	617,788.94
吉林易联众	12,370,382.35	396,547.16	12,766,929.51	4,258,757.35	—	4,258,757.35
智能科技	28,441,145.13	66,058.22	28,507,203.35	16,268,447.92	—	16,268,447.92
大数据	5,404,200.78	1,640,056.32	7,044,257.10	1,547,097.37	—	1,547,097.37
海南易联众	2,756,118.72	22,205.86	2,778,324.58	460,867.08	—	460,867.08
医疗信息	12,176,162.58	79,556.85	12,255,719.43	6,919,703.31	—	6,919,703.31
广州睿图	6,283,803.08	284,181.98	6,567,985.06	2,815,799.09	—	2,815,799.09
民生科技	32,486,825.47	1,632,381.17	34,119,206.64	17,539,284.48	—	17,539,284.48
易惠科技	37,362,954.97	100,000.00	37,462,954.97	16,793,883.93	—	16,793,883.93
易方科技	3,600,475.56	1,137,918.98	4,738,394.54	862,866.75	—	862,866.75

续（2）：

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
电子科技	18,916,441.58	494,807.90	494,807.90	-379,056.68

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东易联众	5,142,762.95	2,147,258.07	2,147,258.07	2,203,182.82
厦门纵达	1,788,065.28	211,755.11	211,755.11	-143,495.35
吉林易联众	12,438,700.69	-643,488.83	-643,488.83	-1,765,172.34
智能科技	42,689,986.15	5,064,664.05	5,064,664.05	2,442,030.73
大数据	12,155,190.01	1,639,203.66	1,639,203.66	1,222,968.19
海南易联众	1,146,275.62	-480,644.08	-480,644.08	-156,941.82
医疗信息	42,759,423.63	10,421,246.92	10,421,246.92	56,493.11
广州睿图	28,375,512.81	6,581,663.13	6,581,663.13	1,265,234.48
保睿通	54,420,212.58	19,136,516.34	19,136,516.34	-4,729,977.33
医卫信息	14,541,243.11	1,537,692.35	1,537,692.35	-749,462.72
长青科技	726,220.77	-398,844.09	-398,844.09	-1,029,654.75
易达讯	-	-281,049.83	-281,049.83	-864,901.43
通达易	2,902,976.58	347,423.38	347,423.38	-1,161,777.88
北京智康	-	-829,562.89	-829,562.89	-660,269.76
民生科技	68,410,697.45	12,835,312.01	12,835,312.01	5,770,495.48
易惠科技	89,680,974.10	15,458,405.65	15,458,405.65	20,203,620.04
易方科技	973,220.32	-2,785,741.19	-2,785,741.19	-4,122,998.84

续（3）：

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
电子科技	12,193,841.58	2,220,091.86	2,220,091.86	4,977,953.78
广东易联众	4,765,539.70	1,491,958.90	1,491,958.90	-236,748.36
民生通	-	-4,843,221.07	-4,843,221.07	-3,510,797.52
厦门纵达	1,799,706.16	354,712.75	354,712.75	-495,001.08
吉林易联众	6,339,710.38	-72,983.98	-72,983.98	-3,917,411.41
医联信息	79,425,114.42	13,622,175.07	13,622,175.07	18,421,454.75
智能科技	26,663,641.66	2,247,406.66	2,247,406.66	2,574,827.99
大数据	3,838,348.19	497,234.73	497,234.73	-581,525.71
民生科技	31,360,402.88	5,529,997.16	5,529,997.16	3,043,629.21
易惠科技	33,990,896.57	5,681,213.52	5,681,213.52	1,581,488.25
易方科技	684,795.34	-2,123,452.50	-2,123,452.50	-2,563,250.18
海南易联众	1,646,200.39	289,899.12	289,899.12	-1,253,862.21

易联众信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
医疗信息	10,461,851.76	1,336,016.12	1,336,016.12	-1,190,699.24
广州睿图	5,323,779.06	752,185.97	752,185.97	-1,141,270.78

说明 1：厦门纵达财务数据以合并日子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行调整；

说明 2：民生科技的主要财务信息来自其合并报表，包含孙公司人力资源公司、安徽民生公司以及山西民生公司；

说明 3：易惠科技的主要财务信息来自其合并报表，包含孙公司民生通公司、安徽易惠公司以及山西无感付公司；

说明 4：易方科技的主要财务信息来自其合并报表，包含孙公司欣贝康公司；

说明 5：民生通公司原为本公司的控股子公司，本年由易惠科技的管理团队接管，转为控股孙公司。

2、在联营企业中的权益

（1）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	
北京尚洋易捷信息技术股份有限公司	北京	北京	软件研发	31.14	—	权益法
黑龙江易联众信息工程技术有限公司	哈尔滨	哈尔滨	软件开发及应用系统集成	40	—	权益法
百川通信息技术有限公司	成都	成都	互联网支付、电子商务	38	—	权益法
厦门易联众金融技术服务股份有限公司	厦门	厦门	金融信息技术外包、金融业务流程外包	—	23	权益法
福建易联众基因检测分析技术有限公司	福州	福州	基因检测	36	—	权益法
广州桔叶信息科技有限公司	广州	广州	软件开发	8.57 (说明 1)	—	权益法
广东易联众民生信息技术有限公司	广州	广州	软件开发及应用系统集成	51 (说明 2)	—	权益法
海保人寿保险股份有限公司	海南	海南	保险业	20	—	权益法
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	福州	福州	软件和信息技术服务	19	—	权益法
福建医联康护信息技术	福州	福州	软件和信息技术	20	—	权益法

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	
有限公司			服务			
厦门麟腾网络科技有限公司	厦门	厦门	商务服务	—	45	权益法

说明 1：根据广州桔叶信息科技有限公司（以下简称“广州桔叶”）的章程规定，被投资单位的重大事项（包括修改公司章程、合并分立解散清算、增资或减资等）需征得本公司的书面同意，董事会 9 席中本公司占有 1 席。本公司判断可以对广州桔叶施加重大影响，因此采用权益法核算。

说明 2：根据广东易联众民生信息技术有限公司（以下简称“广东民生”）公司章程规定，公司设董事会，由 5 名董事组成，其中本公司委派三名董事及董事长人选，合作方广东妙联网信息科技有限公司委派两名董事及副董事长人选。董事会议事方式：决议经 2/3 以上董事通过。本公司判断无法控制广东民生，因此采用权益法核算，不纳入合并报表范围。

（2）联营企业的汇总财务信息

项 目	年末数/本年发生额	年初数/上年发生额
投资账面价值合计	380,972,704.91	378,360,476.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	533,655.37	-6,593,166.47
其他综合收益	1,159,187.06	—
综合收益总额	1,692,842.43	-6,593,166.47

八、金融工具风险管理

本集团的各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 39.19%（2017 年：42.68%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 28.51%（2017 年：41.97 %）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 31,900.00 万元（2017 年 12 月 31 日：25,900 万元）。

年末，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	年 末 数					合 计
	一个月至六个 月以内	六个月至 一年以内	一年至三年以 内	三年至五 年以内	五年以 上	
金融负债：						
应付账款	7,693.10	14,919.53	-	-	-	22,612.63
应付利息	52.26	-	2,000.00	-	-	2,052.26
其他应付款	1,732.04	2,643.95	-	-	-	4,375.99
一年内到期的 非流动负债	207.14	-	-	-	-	207.14
长期应付款	-	22.14	30,000.00	-	-	30,022.14
合 计	9,684.54	17,585.62	32,000.00	-	-	59,270.16

年初，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	年初数					合计
	一个月至六个月以内	六个月至一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
应付账款	13,248.48	7,564.11	—	—	—	20,812.59
应付利息	102.74	59.89	—	500.00	—	662.63
其他应付款	2,351.84	1,683.52	—	—	—	4,035.36
一年内到期的非流动负债	210.83	189.05	—	—	—	399.88
长期应付款	—	50.95	320.07	29,854.66	—	30,225.68
合计	15,913.89	9,547.52	320.07	30,354.66	—	56,136.14

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要是利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 56.48%（2017 年 12 月 31 日：59.79%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司主要股东

关联方名称	与本公司关系	类型
张曦	本公司第一大股东，实际控制人，董事长，持有本公司 16.21% 股权	自然人
兴业国际信托有限公司-兴业信托-兴运扶摇 6 号集合资金信托计划	张曦委托兴业国际信托有限公司设立的信托计划，为张曦一致行动人，持有本公司 8.55% 股权	其他
厦门麟真贸易有限公司	张曦为该公司实际控制人并持股 100%，为张曦一致行动人，持有本公司 5.21% 股权	境内非国有法人

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
池梅	公司实际控制人张曦的配偶
厦门骏豪酒店管理有限公司	实际控制人亲属控股的企业
厦门银据空间地理信息有限公司	实际控制人亲属控股的企业
福建实邑科技信息股份有限公司	实际控制人亲属控股的企业
北京京发置业有限公司	实际控制人控股的企业
北京乐图物业服务有限公司	实际控制人控股的企业
北京喜盟资产管理有限公司	实际控制人控股的企业
山西医联康护科技有限公司	本公司联营企业医联信息控股的企业
易联众（厦门）医生集团有限公司	原全资子公司，2017 年转为持股 10%
易联众（福州）医疗服务有限公司	原全资子公司医生集团的控股子公司
易联众（福州）医疗管理有限公司	原全资子公司医生集团的控股子公司
厦门一元生物工程有限公司	实际控制人亲属原控股的企业

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

易联众信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京乐图物业服务有限公司	办公物业费	300,910.67	148,754.00
北京尚洋易捷信息技术股份有限公司	采购商品	377,358.48	-
北京喜盟资产管理有限公司	办公物业费	120,885.06	-
福建实邑科技信息股份有限公司	采购商品	260,538.80	-
福建易联众基因检测分析技术有限公司	接受劳务	53,962.28	-
福建医联康护信息技术有限公司	修理费	5,660.38	-
福建医联康护信息技术有限公司	采购商品	12,449,165.45	-
广东易联众民生信息技术有限公司	接受劳务	4,634,436.01	3,955,921.17
广州桔叶信息科技有限公司	接受劳务	9,525.02	2,221.58
厦门骏豪酒店管理有限公司	酒店服务	717,530.01	1,676,386.62
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	采购商品	-	6,040,944.44

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建实邑科技信息股份有限公司	提供劳务	500,000.00	-
福建易联众基因检测分析技术有限公司	销售商品	19,516.20	63,675.22
福建医联康护信息技术有限公司	销售商品提供劳务	5,415,543.56	-
厦门易联众金融技术服务股份有限公司	提供劳务	353,989.71	-
易联众（福州）医疗管理有限公司	销售商品	6,153.84	-
广东易联众民生信息技术有限公司	销售商品	-	94,339.62
易联众（福州）医疗服务有限公司	销售商品	-	9,333.33

（2）关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京京发置业有限公司	车位	11,657.15	-
北京喜盟资产管理有限公司	办公场所	2,782,019.85	923,417.12
厦门银据空间地理信息有限公司	办公场所	724,317.33	372,510.00
厦门一元生物工程有限公司	生产场地	-	975,348.00

说明 1：租赁定价根据市价确定。

说明 2：厦门一元生物工程有限公司系实际控制人张曦亲属原控股的企业，2016 年 8 月 30 日已转让全部股权且不再担任任何职务。

本集团作为出租方

易联众信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
福建医联康护信息技术有限公司	办公场所	242,746.97	-
易联众（福州）医疗服务有限公司	办公场所	209,984.92	-
易联众（福州）医疗管理有限公司	办公场所	16,296.68	-
易联众（厦门）医生集团有限公司	办公场所	16,712.23	-
福建医联康护信息技术有限公司	车辆租赁	4,415.09	-

说明：租赁定价根据市价确定。

（3）关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福州易联众、张曦	本公司	最高额保证	8,000 万元	2018-10-16	主债权债务履行期限届满之日起两年	否
				2018-10-19	主债权债务履行期限届满之日起两年	否
张曦、池梅	本公司	最高额保证	9,000 万元	2018-5-9	主债权债务履行期限届满之日起两年	否
张曦	本公司	最高额保证	1 亿元	2018-11-23	主债权债务履行期限届满之日起两年	否
张曦	本公司	最高额保证	2.2 亿元	2018-8-24	主债权债务履行期限届满之日起两年	否
张曦	本公司	最高额保证	2,400 万元	2018-4-19	主债权债务履行期限届满之日起两年	否
张曦	本公司	最高额保证	5,000 万元	2018-5-28	主债权债务履行期限届满之日起三年	否

（4）关联方资金拆借情况及其他往来

关 联 方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
百川通信息技术有限公司	34,200,000.00	2016-5-12	尚未偿还	不计息
百川通信息技术有限公司	1,900,000.00	2018-8-17	尚未偿还	不计息
拆出：				
海保人寿保险股份有限公司	8,500,000.00	2017-3-3	2018-6-15	不计息
海保人寿保险股份有限公司	7,000,000.00	2018-3-28	2018-6-15	不计息

（5）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		
		资产净值	处置价款（含税）	处置损益

福建医联康护信息技术有限公司	处置固定资产	1,004,220.16	622,000.00	-468,013.26
----------------	--------	--------------	------------	-------------

(6) 关键管理人员薪酬

本集团本年关键管理人员 23 人，上年关键管理人员 21 人，支付薪酬情况见下表：（单位：人民币万元）：

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	916.65	740.69

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京尚洋易捷信息技术股份有限公司	37,000.00	7,400.00	37,000.00	3,700.00
应收账款	福建医联康护信息技术有限公司	5,556,011.50	311,995.88	5,619,007.00	375,950.35
应收账款	广东易联众民生信息技术有限公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	5,000.00
应收账款	厦门易联众金融技术服务股份有限公司	375,228.85	18,761.44	-	-
其他应收款	北京乐图物业服务服务有限公司	3,080.00	250.00	72,030.00	3,601.50
其他应收款	北京喜盟资产管理有限公司	832,486.14	83,248.61	833,614.17	41,680.71
其他应收款	福建医联康护信息技术有限公司	-	-	724,938.05	36,246.90
其他应收款	黑龙江易联众信息工程技术有限公司	-	-	1,049.88	52.49
其他应收款	海保人寿保险股份有限公司	-	-	8,500,000.00	425,000.00
其他应收款	山西医联康护科技有限公司	66,801.50	3,340.08	-	-
其他应收款	易联众（福州）医疗服务有限公司	220,484.16	11,024.21	-	-
其他应收款	易联众（福州）医疗管理有限公司	17,111.52	855.58	-	-
其他应收款	易联众（厦门）医生集团有限公司	22,341.86	1,117.09	-	-
预付账款	广东易联众民生信息技术有限公司	-	-	36,000.00	-
预付账款	北京乐图物业服务服务有限公司	50,534.88	-	36,441.04	-

易联众信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京喜盟资产管理有限公司	232,637.73	-	253,386.47	-
预付账款	福建易联众基因检测分析技术有限公司	471,698.00	-	57,200.00	-
预付账款	福建医联康护信息技术有限公司	180,491.68	-	112,809.59	-
预付账款	北京京发置业有限公司	6,480.00	-	-	-
预付账款	厦门银据空间地理信息有限公司	23,036.19	-	-	-

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	-	2,120,371.50
应付账款	福建医联康护信息技术有限公司	16,619,397.07	20,250,008.90
应付账款	广东易联众民生信息技术有限公司	2,147,183.66	1,966,678.91
应付账款	厦门银据空间地理信息有限公司	137,640.67	79,707.00
应付账款	北京尚洋易捷信息技术股份有限公司	280,000.00	-
应付账款	福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	-	2,120,371.50
预收账款	福建易联众基因检测分析技术有限公司	-	17,100.00
其他应付款	百川通信息技术有限公司	36,100,000.00	34,200,000.00
其他应付款	广州桔叶信息科技有限公司	-	40,000.00
其他应付款	福建医联康护信息技术有限公司	1,000.00	-

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：（单位：人民币万元）

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	年末数	年初数
资产负债表日后第1年	855.33	574.53
资产负债表日后第2年	784.11	458.80
资产负债表日后第3年	522.71	435.96
以后年度	30.66	442.31

易联众信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	2,192.81	1,911.60
-----	----------	----------

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）开具保函

出具保函银行	被担保人	受益人	保函金额（万元）	有效期起	保函保证金金额（万元）	有效期止	保证类型
招商银行股份有限公司厦门分行	本公司	海南省人事劳动保障信息中心	9.42	2016/11/29	0.94	2019/11/28	履约保函
招商银行股份有限公司厦门分行	本公司	厦门市卫生和计划生育委员会	39.88	2017/3/13	4.00	2020/3/13	质量保函
招商银行股份有限公司厦门分行	本公司	厦门市卫生和计划生育委员会	2.90	2017/3/16	0.29	2019/9/16	质量保函
中国工商银行股份有限公司厦门东区支行	本公司	广西医大开元垵东医院有限责任公司	245.25	2017/10/24	245.25	2019/4/24	履约保函
中国工商银行股份有限公司厦门东区支行	本公司	广西医大开元垵东医院有限责任公司	245.25	2017/10/24	245.25	2020/10/24	履约保函
招商银行股份有限公司厦门分行	本公司	吉林大学第一医院	378.00	2017/12/18	378.00	2019/1/4	履约保函
招商银行股份有限公司厦门分行	本公司	厦门市卫生和计划生育委员会	14.53	2017/12/22	14.53	2021/1/4	履约保函
招商银行股份有限公司厦门分行	本公司	吉林省人力资源和社会保障厅	61.40	2017/12/25	61.40	2019/1/4	履约保函
招商银行股份有限公司厦门分行	本公司	广东省人力资源和社会保障厅	1.62	2017/12/26	1.62	2019/1/4	质量保函
招商银行股份有限公司厦门分行	本公司	福建省星云大数据应用服务有限公司	116.55	2018/9/20	116.55	2021/9/30	质量保函
招商银行股份有限公司厦门分行	本公司	人力资源和社会保障部	13.80	2018/11/28	13.80	2022/12/30	履约保函
招商银行股份有限公司厦门分行	本公司	厦门市健康医疗大数据管理中心	15.83	2018/11/27	15.83	2020/10/31	质量保函
兴业银行股份有限公司厦门分行	民生科技	人力资源和社会保障部信息中心	3.00	2017/12/4	3.00	2019/4/30	履约保函
兴业银行股份有限公司厦门分行	民生科技	人力资源和社会保障部信息中心	4.45	2017/12/26	4.45	2020/3/31	履约保函
招商银行股份有限公司厦门分行	民生科技	人力资源和社会保障部信息中心	1.50	2018/7/31	1.50	2019/8/31	履约保函
中国农业银行股份有限公司厦门市分行	厦门纵达	厦门市卫生和计划生育委员会	3.36	2017/9/1	3.36	2019/7/27	质量保函
招商银行股份有限公司厦门分行	本公司	海南省人事劳动保障信息中心	84.82	2017/12/22	84.82	2018/11/27	履约保函
招商银行股份有限公司厦门分行	本公司	人力资源和社会保障部劳动关系司	4.5	2017/12/25	4.5	2018/5/18	履约保函
合计	-	-	1,246.06		1,199.09	-	-

说明：上表列示的保函保证金与本附注五、46所披露的受限资金中的保函保证金存在差异，系尚未提取的已解除保函的保证金。

（2）截至2018年12月31日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

本公司于2019年4月19日召开第四届董事会第九次会议，审议通过2018年度权益分派预案如下：以2018年12月31日总股本43,000万股为基数，向全体股东实施每10股派发现金红利0.05元（含税），合计派发现金红利215.00万元，剩余未分配利润结转至下一年度。

上述预案尚须经本公司股东大会审议批准后实施。

2、期后设立子公司

本公司于2019年2月20日设立控股子公司湖南易联众鑫卫信息技术有限公司，注册资本1,000万元，本公司认缴出资510万元，持股51%。本公司在董事会中占2席（总3席），可以达到控制。

本公司于2019年2月27日设立控股子公司吉林易联旭信息技术有限公司，注册资本2,000万元，本公司认缴出资920万元，持股46%。本公司在董事会中占3席（总5席），可以达到控制。

3、截止2019年4月19日（董事会批准报告日），本集团不存在其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务按地区、产品/服务类别划分。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

由于本集团仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，由本集团管理层统一管理和调配，本集团主要业务和产品存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本集团无需披露分部数据。

2、政府补助

（1）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税款	财政拨款	9,145,402.66	其他收益	与收益相关

易联众信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
研发补助	财政拨款	5,145,400.00	其他收益	与收益相关
软件和信息技术服务业专项资金	财政拨款	2,412,700.00	其他收益	与收益相关
民营经济扶持资金	财政拨款	838,726.00	其他收益	与收益相关
科技小巨人领军企业奖励	财政拨款	765,000.00	其他收益	与收益相关
优秀软件信息企业增产增速奖	财政拨款	725,000.00	其他收益	与收益相关
技术交易奖励	财政拨款	332,768.00	其他收益	与收益相关
社保补贴	行政补贴	273,660.51	其他收益	与收益相关
福建名牌产品奖励	行政补贴	200,000.00	其他收益	与收益相关
房租补贴	行政补贴	184,346.00	其他收益	与收益相关
互联网企业软件开发项目市外中标（签约）奖	行政补贴	183,882.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	行政补贴	136,112.83	其他收益	与收益相关
劳务协作奖励	行政补贴	121,000.00	其他收益	与收益相关
促进服务业限下企业转型升级奖励资金的通知	行政补贴	110,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市重点产业紧缺人才薪酬津贴补助	行政补贴	100,000.00	其他收益	与收益相关
街道扶持资金	行政补贴	48,204.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	行政补贴	45,179.40	其他收益	与收益相关
毕业生补贴	行政补贴	34,288.10	其他收益	与收益相关
高新技术企业补助项目	财政拨款	30,000.00	其他收益	与收益相关
税费扶持资金	财政拨款	24,017.00	其他收益	与收益相关
科技补助	财政拨款	8,618.00	其他收益	与收益相关
厦门市重点产业人才个人所得税奖励金	行政补贴	4,900.00	其他收益	与收益相关
软件著作权奖励	行政补贴	4,400.00	其他收益	与收益相关
专利补助	行政补贴	3,500.00	其他收益	与收益相关
其他	行政补贴	1,766.25	其他收益	与收益相关
小微企业知识产权托管费用补贴	行政补贴	900.00	其他收益	与收益相关
合计	-	20,879,770.75	-	-

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

易联众信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	205,643,969.26	198,321,143.70
------	----------------	----------------

(1) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类			年末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
其中：销售货款和提供服务	207,064,010.34	86.66	33,291,567.06	16.08	173,772,443.28
合并范围内关联方组合	31,871,525.98	13.34	—	—	31,871,525.98
组合小计	238,935,536.32	100.00	33,291,567.06	13.93	205,643,969.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	238,935,536.32	100.00	33,291,567.06	13.93	205,643,969.26

应收账款按种类披露（续）

种 类			年初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
其中：销售货款和提供服务	197,389,741.40	85.04	33,780,924.94	17.11	163,608,816.46
合并范围内关联方组合	34,712,327.24	14.96	—	—	34,712,327.24
组合小计	232,102,068.64	100.00	33,780,924.94	14.55	198,321,143.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	232,102,068.64	100.00	33,780,924.94	14.55	198,321,143.70

销售货款和提供服务组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	153,291,257.88	74.03	7,664,562.90	5.00	145,626,694.98
1 至 2 年	17,848,724.40	8.62	1,784,872.44	10.00	16,063,851.96
2 至 3 年	9,666,016.43	4.67	1,933,203.29	20.00	7,732,813.14
3 至 4 年	8,698,166.41	4.20	4,349,083.21	50.00	4,349,083.20
4 年以上	17,559,845.22	8.48	17,559,845.22	100.00	—
合 计	207,064,010.34	100.00	33,291,567.06	16.08	173,772,443.28

续:

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	95,126,641.73	48.19	4,756,332.08	5.00	90,370,309.65
1 至 2 年	61,900,281.86	31.36	6,190,028.19	10.00	55,710,253.67
2 至 3 年	16,818,704.10	8.52	3,363,740.82	20.00	13,454,963.28
3 至 4 年	8,146,579.73	4.13	4,073,289.87	50.00	4,073,289.86
4 年以上	15,397,533.98	7.80	15,397,533.98	100.00	—
合 计	197,389,741.40	100.00	33,780,924.94	17.11	163,608,816.46

② 本年计提坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,478,273.63 元。

③ 本年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	4,967,631.51

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中国工商银行股份有限公司泉州市分行	货款	755,000.00	款项无法收回	董事会、监事会审批	否
厦门市职业介绍服务中心	货款	108,000.00	款项无法收回	董事会、监事会审批	否
福建莆田农村商业银行股份有限公司	货款	3,804,646.51	款项无法收回	董事会、监事会审批	否
合 计	—	4,667,646.51	—	—	—

④ 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
广西医大开元垠东医院有限责任公司	16,811,140.00	7.04	1,011,599.00
广西壮族自治区农村信用社联合社	13,715,504.63	5.74	919,093.83
福建易联众软件系统开发有限公司	12,323,529.50	5.16	-
兴业银行股份有限公司莆田分行	9,020,000.00	3.78	451,000.00
中国农业银行股份有限公司三明分行	8,799,678.90	3.68	469,558.95
合 计	60,669,853.03	25.39	2,851,251.78

2、其他应收款

项 目	年末数	年初数
应收利息	456,704.09	383,796.66
其他应收款	37,958,840.05	71,832,801.25
合 计	38,415,544.14	72,216,597.91

(1) 应收利息

项 目	年末数	年初数
合并范围内关联资金拆借	456,704.09	383,796.66

(2) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种 类	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	42,101,588.26	100.00	4,142,748.21	9.84	37,958,840.05
其中：账龄组合	13,594,560.14	32.29	4,142,748.21	30.47	9,451,811.93
合并范围内关联方组合	28,507,028.12	67.71	-	-	28,507,028.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	42,101,588.26	100.00	4,142,748.21	9.84	37,958,840.05

其他应收款按种类披露（续）

易联众信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	76,160,705.89	100.00	4,327,904.64	5.68	71,832,801.25
其中：账龄组合	21,205,999.02	27.84	4,327,904.64	20.41	16,878,094.38
合并范围内关联方组合	54,954,706.87	72.16	-	-	54,954,706.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	76,160,705.89	100.00	4,327,904.64	5.68	71,832,801.25

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	6,869,117.48	50.53	343,455.87	5.00	6,525,661.61
1 至 2 年	2,384,459.96	17.54	238,446.00	10.00	2,146,013.96
2 至 3 年	712,869.20	5.24	142,573.84	20.00	570,295.36
3 至 4 年	419,682.00	3.09	209,841.00	50.00	209,841.00
4 年以上	3,208,431.50	23.60	3,208,431.50	100.00	-
合 计	13,594,560.14	100.00	4,142,748.21	30.47	9,451,811.93

续：

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	15,394,446.32	72.59	769,722.32	5.00	14,624,724.00
1 至 2 年	1,433,469.20	6.76	143,346.92	10.00	1,290,122.28
2 至 3 年	949,882.00	4.48	189,976.40	20.00	759,905.60
3 至 4 年	406,685.00	1.92	203,342.50	50.00	203,342.50
4 年以上	3,021,516.50	14.25	3,021,516.50	100.00	-
合 计	21,205,999.02	100.00	4,327,904.64	20.41	16,878,094.38

② 本年计提坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-185,156.43 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	年末余额	年初余额
备用金	20,647.05	22,753.52
押金、保证金	12,731,786.08	10,620,712.50
合并范围内关联往来	28,507,028.12	54,954,706.87
其他往来款	842,127.01	10,562,533.00
合 计	42,101,588.26	76,160,705.89

④按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账 龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
易康吉	合并范围内关联往来	11,700,000.00	1年以内	27.79	—
医疗控股	合并范围内关联往来	11,007,990.34	1年以内	26.15	—
安徽合肥公共资源 交易中心	保证金	3,030,900.00	1年以内	7.20	151,545.00
广西易联众	合并范围内关联往来	1,995,527.61	1年以内 1,926,582.07 元, 1-2年 68945.54 元	4.74	—
北京易联众	合并范围内关联往来	1,726,533.79	1年以内	4.10	—
合 计	—	29,460,951.74	—	69.98	151,545.00

3、长期股权投资

项 目	年末数			年初数		
	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	608,851,800.00	—	608,851,800.00	604,126,800.00	—	604,126,800.00
对联营企业投资	366,141,426.71	—	366,141,426.71	363,451,679.57	—	363,451,679.57
合 计	974,993,226.71	—	974,993,226.71	967,578,479.57	—	967,578,479.57

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备 年末余额
山西易联众	10,545,600.00	—	—	10,545,600.00	—
安徽易联众	10,048,000.00	—	—	10,048,000.00	—
福建软件开发	27,160,000.00	—	—	27,160,000.00	—

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备 年末余额
福州易联众	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—
电子科技	10,200,000.00	—	—	10,200,000.00	—
湖南易联众	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—
广西易联众	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—
北京易联众	29,973,200.00	—	—	29,973,200.00	—
广东易联众	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—
陕西易联众	2,450,000.00	—	—	2,450,000.00	—
民生通	5,100,000.00	—	5,100,000.00	—	—
厦门纵达	5,100,000.00	—	—	5,100,000.00	—
金融控股	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—
医疗控股	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—
商业保理	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—
易康吉	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—
融资租赁	170,000,000.00	—	—	170,000,000.00	—
易惠科技	9,750,000.00	4,875,000.00	—	14,625,000.00	—
智能科技	6,500,000.00	—	—	6,500,000.00	—
大数据	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00	—
民生科技	6,500,000.00	—	—	6,500,000.00	—
海南易联众	10,800,000.00	—	—	10,800,000.00	—
易达讯	—	1,950,000.00	—	1,950,000.00	—
通达易	—	3,000,000.00	—	3,000,000.00	—
合 计	604,126,800.00	9,825,000.00	5,100,000.00	608,851,800.00	—

(2) 对联营企业投资

被投资单位	本年增减变动									年末余额	减值准备 年末余额
	年初余额	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		
北京尚洋易捷信息技术股份有限公司	11,368,563.90	-	-	6,296,639.32	-	-	1,441,614.37	-	-	16,223,588.85	-
黑龙江易联众信息技术有限公司	749,859.31	-	-	-147,631.11	-	-	-	-	-	602,228.20	-
百川通信息技术有限公司	36,929,452.36	-	-	-127,046.70	-	-	-	-	-	36,802,405.66	-
福建易联众基因检测分析技术有限公司	-	1,005,900.00	-	-724,468.55	-	-	-	-	-	281,431.45	-
广州桔叶信息科技有限公司	6,904,209.63	-	-	-285,301.48	-	-	-	-	-	6,618,908.15	-
广东易联众民生信息技术有限公司	991,382.24	561,000.00	-	-1,346,290.25	-	-	-	-	-	206,091.99	-
海保人寿保险股份有限公司	294,392,604.80	-	-	-5,821,700.90	1,159,187.06	-	-	-	-	289,730,090.96	-
福建省星民易付多卡融合信息科技有限公司	5,396,334.96	-	-	-1,728,526.82	-	-	-	-	-	3,667,808.14	-
福建医联康护信息技术有限公司	6,719,272.37	-	-	5,289,600.94	-	-	-	-	-	12,008,873.31	-
合 计	363,451,679.57	1,566,900.00	-	1,405,274.45	1,159,187.06	-	1,441,614.37	-	-	366,141,426.71	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	340,651,646.40	319,748,538.70	289,382,831.67	262,464,606.24
其他业务	4,260,057.55	1,495,077.44	2,078,262.33	1,092,265.48
合计	344,911,703.95	321,243,616.14	291,461,094.00	263,556,871.72

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,405,274.45	-3,698,336.89
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,492,000.00	44,417,811.99
成本法核算的长期股权投资收益（子公司分	—	95,000,000.00
合 计	-1,086,725.55	135,719,475.10

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	-822,439.50	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,598,255.26	—
对非金融企业收取的资金占用费	—	—
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年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	—	—

易联众信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,162.24	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	10,725,653.52	-
减：非经常性损益的所得税影响数	1,593,135.11	-
非经常性损益净额	9,132,518.41	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	886,529.37	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,245,989.04	-

说明：本年收到软件增值税退税款 9,145,402.66 元，收到个税手续费返还 136,112.83 元，属于经常性收益，不在上表列示。

2、净资产收益率和每股收益

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	2.00%	0.034	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.87%	0.015	-

易联众信息技术股份有限公司

2019 年 4 月 19 日