



国脉科技股份有限公司

Guomai Technologies, Inc.

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

目录

一、审计报告	4
二、财务报表	4
三、公司基本情况.....	26
四、财务报表的编制基础.....	28
五、重要会计政策及会计估计	28
六、税项	55
七、合并财务报表项目注释	57
八、合并范围的变更.....	93
九、在其他主体中的权益	93
十、与金融工具相关的风险	96
十一、公允价值的披露.....	98
十二、关联方及关联交易	99
十三、股份支付	102
十四、承诺及或有事项.....	103
十五、资产负债表日后事项.....	104
十六、其他重要事项.....	104
十七、母公司财务报表主要项目注释	104
十八、补充资料	110

释义

释义项	指	释义内容
公司、国脉科技	指	国脉科技股份有限公司
理工学院	指	福州理工学院
普天国脉	指	普天国脉网络科技有限公司
国脉设计	指	国脉通信规划设计有限公司
国脉科学园	指	福建国脉科学园开发有限公司
国脉云商	指	福建国脉一丁云商信息技术有限公司
国脉信息	指	福建国脉信息技术有限公司
厦门泰讯	指	厦门泰讯信息科技有限公司
国脉香港	指	国脉科技（香港）有限公司
上海圣桥	指	上海圣桥信息科技有限公司
国脉圣桥	指	福建国脉圣桥网络科技有限公司
国脉开发	指	福建国脉房地产开发有限公司
恒聚恒信	指	福建恒聚恒信信息技术有限公司
国脉生物	指	福建国脉生物科技有限公司
国脉集团	指	福建国脉集团有限公司
厦门国际银行	指	厦门国际银行股份有限公司
兴银基金	指	兴银基金管理有限责任公司
电信运营商	指	提供固定电话、移动电话和互联网接入的通信服务公司。这里主要指中国电信、中国移动、中国联通
ICT、信息通信技术	指	Information Communication Technology，是信息技术与通信技术相融合而形成的一个新的概念和新的技术领域
5G	指	第五代移动通信网络
物联网、IoT	指	物联网是指通过各种信息传感设备，实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程等各种需要的信息，与互联网结合形成的一个巨大网络。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
亿元	指	人民币亿元
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：国脉科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	145,976,156.00	508,884,917.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	279,000.00	
应收账款	291,834,235.18	282,248,908.75
应收款项融资		
预付款项	49,311,105.99	41,053,010.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,272,311.52	11,275,275.90
其中：应收利息		3,409,722.22
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,022,341,161.55	1,003,510,981.76
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	11,403,379.74	15,533,125.73
其他流动资产	1,001,666,137.67	1,011,976,327.70
流动资产合计	2,536,083,487.65	2,874,482,547.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		92,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	15,449,439.77	18,210,018.02
长期股权投资	277,362,429.58	267,908,244.21
其他权益工具投资	92,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	247,523,649.00	247,523,649.00
固定资产	734,381,805.59	736,877,846.92
在建工程	8,607,852.70	19,363,136.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	122,739,832.11	124,406,173.77
开发支出		
商誉	27,592,289.90	27,592,289.90
长期待摊费用	3,774,871.98	3,279,948.83
递延所得税资产	90,654,539.11	92,475,797.70
其他非流动资产	13,465,190.45	13,420,905.75
非流动资产合计	1,633,551,900.19	1,643,058,010.58
资产总计	4,169,635,387.84	4,517,540,557.63
流动负债：		
短期借款		235,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入		

当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		522,495.90
应付账款	106,481,299.48	97,436,721.27
预收款项	153,675,254.33	203,596,696.24
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	21,670,879.41	37,259,790.75
应交税费	13,237,878.80	11,602,377.07
其他应付款	138,262,669.59	207,067,026.54
其中：应付利息	24,409.72	1,112,307.58
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,760,000.00	15,560,000.00
其他流动负债	2,974,344.15	3,468,609.74
流动负债合计	459,062,325.76	811,513,717.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	387,460,000.00	511,390,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,419,754.34	2,895,614.34
递延所得税负债	30,170,733.51	29,550,767.36
其他非流动负债		

非流动负债合计	420,050,487.85	543,836,381.70
负债合计	879,112,813.61	1,355,350,099.21
所有者权益：		
股本	1,007,500,000.00	1,007,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,414,098,191.89	1,413,173,955.53
减：库存股		56,203,654.65
其他综合收益	17,874,282.42	17,853,499.57
专项储备		
盈余公积	85,576,859.07	85,576,859.07
一般风险准备		
未分配利润	781,164,511.21	708,452,798.13
归属于母公司所有者权益合计	3,306,213,844.59	3,176,353,457.65
少数股东权益	-15,691,270.36	-14,162,999.23
所有者权益合计	3,290,522,574.23	3,162,190,458.42
负债和所有者权益总计	4,169,635,387.84	4,517,540,557.63

法定代表人：陈学华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：吴勇州

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	110,394,557.41	430,396,558.18
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	205,619,771.32	189,577,193.15
应收款项融资		
预付款项	28,580,706.70	15,051,742.82
其他应收款	826,913,843.58	762,435,211.58

其中：应收利息		3,409,722.22
应收股利		
存货	62,037,677.09	49,822,250.68
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	11,403,379.74	15,533,125.73
其他流动资产	992,678,537.20	1,002,653,664.38
流动资产合计	2,237,628,473.04	2,465,469,746.52
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		92,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	15,449,439.77	18,210,018.02
长期股权投资	828,376,208.06	818,922,022.69
其他权益工具投资	92,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	112,833,547.00	112,833,547.00
固定资产	234,239,604.38	239,128,757.39
在建工程	8,531,052.70	8,043,358.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	44,096,941.58	44,686,009.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,989,112.90	5,816,090.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,339,515,906.39	1,339,639,804.54
资产总计	3,577,144,379.43	3,805,109,551.06
流动负债：		
短期借款		205,000,000.00
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		522,495.90
应付账款	72,708,813.52	69,150,861.45
预收款项	8,723,377.04	1,165,677.86
合同负债		
应付职工薪酬	1,738,824.13	8,070,639.79
应交税费	11,123,535.43	8,892,238.96
其他应付款	23,058,660.62	72,347,296.50
其中：应付利息	24,409.72	494,597.92
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00
其他流动负债	142,544.74	134,565.89
流动负债合计	117,495,755.48	370,283,776.35
非流动负债：		
长期借款	18,500,000.00	145,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	11,680,772.17	11,469,827.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,180,772.17	156,469,827.01
负债合计	147,676,527.65	526,753,603.36
所有者权益：		
股本	1,007,500,000.00	1,007,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,439,080,261.07	1,438,156,024.71
减：库存股		56,203,654.65
其他综合收益	14,804,243.08	14,783,460.23
专项储备		
盈余公积	123,290,385.54	123,290,385.54
未分配利润	844,792,962.09	750,829,731.87
所有者权益合计	3,429,467,851.78	3,278,355,947.70
负债和所有者权益总计	3,577,144,379.43	3,805,109,551.06

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	255,202,647.78	640,707,022.49
其中：营业收入	255,202,647.78	640,707,022.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	198,401,362.89	560,079,116.73
其中：营业成本	92,658,604.93	390,003,002.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,270,910.53	43,447,848.34
销售费用	17,740,797.93	23,859,379.60
管理费用	54,458,538.65	61,789,605.42
研发费用	16,976,363.52	17,642,148.74
财务费用	11,296,147.33	23,337,132.09
其中：利息费用	16,334,999.83	27,255,264.38
利息收入	5,182,485.08	5,115,621.88

加：其他收益	2,999,616.46	3,936,108.52
投资收益（损失以“-”号填列）	27,292,673.85	42,346,629.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,433,402.52	16,981,927.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,240,660.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,747,341.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-27,475.70	51,610.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,825,438.89	117,214,912.70
加：营业外收入	0.52	13,234.86
减：营业外支出	25,685.56	90,994.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	83,799,753.85	117,137,153.36
减：所得税费用	12,562,332.82	17,850,626.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,237,421.03	99,286,527.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	71,237,421.03	99,286,527.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	72,765,692.16	102,795,783.12
2.少数股东损益	-1,528,271.13	-3,509,256.01
六、其他综合收益的税后净额	20,782.85	-503,312.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	20,782.85	-503,312.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	20,782.85	-503,312.74
1.权益法下可转损益的其他综合收益	20,782.85	-503,431.16
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		118.42
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	71,258,203.88	98,783,214.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,786,475.01	102,292,470.38
归属于少数股东的综合收益总额	-1,528,271.13	-3,509,256.01
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0722	0.1039
(二) 稀释每股收益	0.0722	0.1020

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈学华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：吴勇州

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	127,432,074.97	186,410,112.39
减：营业成本	53,629,433.74	113,188,458.10

税金及附加	2,492,805.81	2,646,074.49
销售费用	1,410,316.99	1,301,982.63
管理费用	13,361,085.03	19,942,886.19
研发费用	11,879,810.95	12,611,601.12
财务费用	-13,605,784.50	-3,684,750.74
其中：利息费用	6,499,153.46	16,068,985.82
利息收入	20,198,963.23	19,791,481.28
加：其他收益	1,906,160.00	1,991,299.68
投资收益（损失以“-”号填列）	48,292,673.85	66,346,629.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,433,402.52	16,981,927.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,625,109.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,252,343.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,878.82	34,143.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	105,831,252.89	104,523,588.99
加：营业外收入	0.51	48.00
减：营业外支出	25,685.56	90,160.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	105,805,567.84	104,433,476.71
减：所得税费用	11,810,204.66	9,798,186.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	93,995,363.18	94,635,290.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	93,995,363.18	94,635,290.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	20,782.85	-503,431.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	20,782.85	-503,431.16
1.权益法下可转损益的其他综合收益	20,782.85	-503,431.16
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	94,016,146.03	94,131,859.43
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	211,838,305.31	481,286,533.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		5,199.12
收到其他与经营活动有关的现金	51,903,234.25	20,952,982.17
经营活动现金流入小计	263,741,539.56	502,244,714.83
购买商品、接受劳务支付的现金	116,727,994.59	373,192,041.60
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	65,246,631.35	73,877,467.70
支付的各项税费	18,477,101.79	65,885,536.06
支付其他与经营活动有关的现金	64,644,853.12	47,616,621.55
经营活动现金流出小计	265,096,580.85	560,571,666.91
经营活动产生的现金流量净额	-1,355,041.29	-58,326,952.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,559.24	282,355.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,028,789,867.97	1,024,236,041.67
投资活动现金流入小计	1,028,865,427.21	1,024,518,396.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,751,683.65	47,960,402.44
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000,000.00	1,280,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,011,751,683.65	1,327,960,402.44
投资活动产生的现金流量净额	17,113,743.56	-303,442,005.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00
取得借款收到的现金	70,000,000.00	491,080,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	70,000,000.00	493,530,000.00
偿还债务支付的现金	422,668,150.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,645,603.50	9,059,670.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	438,313,753.50	179,059,670.51
筹资活动产生的现金流量净额	-368,313,753.50	314,470,329.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-256.89
五、现金及现金等价物净增加额	-352,555,051.23	-47,298,885.25
加：期初现金及现金等价物余额	497,231,207.23	454,535,482.14
六、期末现金及现金等价物余额	144,676,156.00	407,236,596.89

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	131,849,715.51	158,527,298.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	115,266,662.67	310,560,802.16
经营活动现金流入小计	247,116,378.18	469,088,101.06

购买商品、接受劳务支付的现金	83,084,933.27	102,501,801.07
支付给职工以及为职工支付的现金	19,584,976.24	24,883,638.91
支付的各项税费	14,038,770.98	19,709,026.47
支付其他与经营活动有关的现金	153,665,080.34	107,981,773.62
经营活动现金流出小计	270,373,760.83	255,076,240.07
经营活动产生的现金流量净额	-23,257,382.65	214,011,860.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	21,000,000.00	24,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,764.24	128,355.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,028,789,867.97	1,024,236,041.67
投资活动现金流入小计	1,049,825,632.21	1,048,364,396.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,450,004.17	22,607,357.03
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000,000.00	1,280,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,002,450,004.17	1,302,607,357.03
投资活动产生的现金流量净额	47,375,628.04	-254,242,960.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	53,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	53,000,000.00
偿还债务支付的现金	387,438,150.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,525,347.39	1,494,262.56
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	393,963,497.39	39,494,262.56
筹资活动产生的现金流量净额	-343,963,497.39	13,505,737.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-253.80

五、现金及现金等价物净增加额	-319,845,252.00	-26,725,615.73
加：期初现金及现金等价物余额	430,239,809.41	381,612,748.06
六、期末现金及现金等价物余额	110,394,557.41	354,887,132.33

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	1,0 07, 500 ,00 0.0 0				1,41 3,17 3,95 5.53	56,2 03,6 54.6 5	17,8 53,4 99.5 7		85,5 76,8 59.0 7		708, 452, 798. 13		3,17 6,35 3,45 7.65	-14, 162, 999. 23	3,16 2,19 0,45 8.42
加：会计 政策变更											-53, 979. 08		-53, 979. 08		-53, 979. 08
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企 业合 并															
其 他															
二、本年期 初余 额	1,0 07, 500 ,00 0.0 0				1,41 3,17 3,95 5.53	56,2 03,6 54.6 5	17,8 53,4 99.5 7		85,5 76,8 59.0 7		708, 398, 819. 05		3,17 6,29 9,47 8.57	-14, 162, 999. 23	3,16 2,13 6,47 9.34
三、本期增 减变 动金 额（ 减 少以 “-” 号 填列 ）					924, 236. 36	-56, 203, 654. 65	20,7 82.8 5				72,7 65,6 92.1 6		129, 914, 366. 02	-1,5 28,2 71.1 3	128, 386, 094. 89

(一) 综合收益总额						20,782.85					72,765.692.16		72,786.475.01	-1,528.271.13	71,258.203.88
(二) 所有者投入和减少资本				924,236.36	-56,203,654.65								57,127,891.01		57,127,891.01
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额				924,236.36	-56,203,654.65								57,127,891.01		57,127,891.01
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益															

计划变动额															
结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,007,500.00				1,414,098.19	17,874.2	85,576.8	85,576.8	781,164.51	781,164.51	3,306,214.59	-15,691.27	3,290,522.82		

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末余额	1,007,500.00				1,405,975.09	112,704.60	17,877.6	84.4	72,148.1	79.3	606,753.66	2,997.54	2,999,678.11	8,954,501.31	3,006,504,179.42	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																

其他																	
二、本年期初余额	1,007,500.00				1,405,975.03	112,704,945.60	17,877,684.45					72,148,179.35		606,753,662.88	2,997,549,678.11	8,954,501.31	3,006,504,179.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,022,741.47	-56,352,472.80	-503,312.74							102,795,783.12	163,667,684.65	-1,059,256.01	162,608,428.64
(一)综合收益总额							-503,312.74							102,795,783.12	102,292,470.38	-3,509,256.01	98,783,214.37
(二)所有者投入和减少资本					5,022,741.47	-56,352,472.80									61,375,214.27	2,450,000.00	63,825,214.27
1. 所有者投入的普通股																2,450,000.00	2,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,022,741.47	-56,352,472.80									61,375,214.27		61,375,214.27
4. 其他																	
(三)利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配																	

4. 其他															
(四)所有者 权益内部结 转															
1. 资本公积 转增资本(或 股本)															
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五)专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末 余额	1,0 07, 500 ,00 .00 0				1,41 0,99 7,83 8.50	56,3 52,4 72.8 0	17,3 74,3 71.7 1		72,1 48,1 79.3 5		709, 549, 446. 00		3,16 1,21 7,36 2.76	7,895 ,245. 30	3,169 ,112, 608.0 6

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有者 权益合 计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	1,007,500,000.00				1,438,156,024.71	56,203,654.65	14,783,460.23		123,290,385.54	750,829,731.87		3,278,355,947.70
加：会计政策变更										-32,132.96		-32,132.96
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,007,500,000.00				1,438,156,024.71	56,203,654.65	14,783,460.23		123,290,385.54	750,797,598.91		3,278,323,814.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					924,236.36	-56,203,654.65	20,782.85			93,995.38		151,144,037.04
（一）综合收益总额							20,782.85			93,995.38		94,016,146.03
（二）所有者投入和减少资本					924,236.36	-56,203,654.65						57,127,891.01
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					924,236.36	-56,203,654.65						57,127,891.01
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者												

(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,007,500.00				1,439,080.26		14,804,243.08		123,290,385.54	844,792,962.09		3,429,467,851.78

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,007,500.00				1,430,957.16	112,704.94	14,807,642.37		109,861.70	645,084,109.17		3,095,505,677.97

	0.00											
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,007,500.00			1,430,957.16	112,704.94	14,807,642.37		109,861.70	645,084,109.17		3,095,505,677.97	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				5,022,741.47	-56,352,472.80	-503,431.16			94,635,290.59		155,507,073.70	
（一）综合收益总额						-503,431.16			94,635,290.59		94,131,859.43	
（二）所有者投入和减少资本				5,022,741.47	-56,352,472.80						61,375,214.27	
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				5,022,741.47	-56,352,472.80						61,375,214.27	
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结												

转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	1,00 7,50 0,00 0.00				1,435, 979,9 07.68	56,35 2,472. 80	14,30 4,211. 21		109,8 61,70 5.82	739,71 9,399.7 6		3,251,01 2,751.67

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司设立及发行上市情况

(1) 公司设立

国脉科技股份有限公司（原名“福建国脉科技股份有限公司”，2007年1月11日完成名称变更，以下简称“公司”或“本公司”或“国脉科技”）于2000年12月29日在福建省工商行政管理局注册成立，注册资本3,500万元。

(2) 未分配利润转增资本

2002年12月23日,经2002年临时股东大会决议通过,并经福建省人民政府《关于同意福建国脉科技股份有限公司调整总股本及股权结构的批复》(闽政体股【2002】36号)批准,公司以总股本3,500万股为基数,向全体股东每10股送红股4.3股,送

股后公司总股本由3,500万股增至5,005万股。

(3) 公司首次公开发行股票并上市

经2006年11月23日中国证券监督管理委员会《关于核准福建国脉科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》(证监发行字【2006】130号)核准,公司于2006年12月4日向社会公开发行人民币普通股1,670.00万股,每股面值1.00元,发行价为每股人民币10.10元。

经2006年12月13日深圳证券交易所《关于福建国脉科技股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》(深证上【2006】151号)同意,公司首次公开发行的1,670.00万股人民币普通股股票于2006年12月15日在深圳证券交易所挂牌交易,证券代码“002093”,证券简称“国脉科技”。公司注册资本增为6,675万元。

2、发行上市后情况

(1) 资本公积转增股本

2007年7月27日,经2007年第一次临时股东大会审议通过,公司以总股本6,675万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,转增后公司总股本至13,350万股。

(2) 2008年送红股、派现

2008年2月19日,经2007年年度股东大会审议通过,公司以总股本13,350万股为基数,向全体股东每10股送红股5股转增5股并派发现金红利1元(含税),送股和转增后公司的总股本由13,350万股增至26,700万股。

(3) 2010年送红股、派现

2010年3月22日,经2009年年度股东大会审议通过,公司以总股本26,700万股为基数,向全体股东每10股送红股5股并派发现金红利0.60元(含税),本次分红、派现后公司总股本增至40,050万股。

(4) 2011年非公开发行A股股票

2010年8月5日,经2010年第一次临时股东大会审议通过,公司向特定投资者非公开发行人民币普通股(A股)股票3,200万股。此次非公开发行股票后,公司总股本增至43,250万股,新增股份于2011年1月14日在深圳证券交易所上市。

(5) 2011年半年度资本公积转增股本

2011年9月1日,2011年第三次临时股东大会审议通过《关于公司2011年半年度转增方案》,决定以2011年8月31日总股本43,250万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股,转增后公司总股本增至86,500万股。

(6) 2016年非公开发行A股股票

2015年6月5日,经2015年第二次临时股东大会审议通过,公司向特定投资者非公开发行人民币普通股(A股)股票122,657,580股。此次非公开发行股票后,公司总股本增至987,657,580.00股,新增股份于2017年1月6日在深圳证券交易所上市。

(7) 2017年限制性股票激励计划

2017年1月16日,经2017年第一次临时股东大会审议批准,公司向在任职的董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术(业务)人员共15人,授予限制性股票1984.242万股。此次发行股票后,公司总股本增至100,750万股。新增股份于2017年2月3日深圳证券交易所上市。

公司统一社会信用代码：91350000158173905L；法定代表人：陈学华。

公司地址：福州市马尾区江滨东大道116号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设网络咨询部、网络规划部、网络设计部、网络维护部、教育培训部、网络研究发展中心、总裁办公室、计划财务部、人力资源部等部门，拥有国脉通信规划设计有限公司（以下简称“国脉设计”）、福州理工学院、福建国脉科学园开发有限公司（以下简称“国脉科学园”）、厦门泰讯信息科技有限公司（以下简称“厦门泰讯”）、福建国脉房地产开发有限公司（以下简称“国脉房地产”）等子公司。

本公司及其子公司经营范围主要包括：通讯及计算机技术咨询服务；通信及计算机网络维护；信息技术服务；计算机及软件的技术开发；计算机系统集成；通信设备(不含卫星电视广播地面接收设施)及电子计算机的生产、批发、零售；机械设备租赁、房屋租赁；架线和管道工程建设、电气安装及提供施工设备服务；安全系统监控服务；综合医院；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。法律法规未规定许可的，均可自主选择经营项目开展经营活动。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第五次会议于2019年8月22日批准。

本期合并财务报表范围包括本公司及全部子公司（包括该等子公司控制的孙公司），详见本“附注八、合并范围的变动”及本“附注九、在其他主体中的权益”披露。

四、财务报表的编制基础

1、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，本公司还按照中国证监会《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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定投资性房地产会计政策以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、16和附注五、26。

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2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月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

本公司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

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司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、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

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，是指本公司持有的期限短、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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，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。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

(一) 金融工具的确认和终止确认

本公司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。本公司（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。

(二) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1、以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

(1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

(2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司根据第二十八条收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（三）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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。

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2、以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的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。

3、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。

如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（四）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十二条。

（五）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

1、预期信用损失的计量

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

（1）应收票据、应收账款、其他应收款

对于应收票据、应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据及应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据详见第十

三条应收款项。

对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款等款项。

对于应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

3、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4、预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

5、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(六) 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）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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。

（七）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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、应收票据

公司应收票据为应收银行承兑汇票，由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，不计提坏账准备。

11、应收账款

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

（1）单项金额重大并单独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	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过300万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

关联方组合	其他方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款预期损失准备率%	其他应收款预期损失准备率%
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3年以上	50.00%	50.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法按应收账款政策执行

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、劳务成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(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。本公司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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期应收款

见附注五、9

15、长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(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；对联营企业和合营企业的投资，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，并按照本公司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。

本公司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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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；本公司拥有被投资单位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五、21。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、固定资产

(1) 确认条件

(一) 本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(二) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

(三) 每年年度终了，本公司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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
类别		折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3-4	3.20-3.23
运输设备	年限平均法	8-10	3-4	9.60-12.13
电子设备	年限平均法	5	3-4	19.20-19.40
通信设备	年限平均法	5	3	19.40
其他	年限平均法	5	3-4	19.20-19.40

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

18、在建工程

本公司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五、21。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

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
土地使用权	50	平均年限法	
计算机软件	10	平均年限法	

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,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五、21。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司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。

本公司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。

21、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等(存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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,本公司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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利计划为设定提存计划，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；设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司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。

25、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益

工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

①物联网技术服务：包括物联网集成收入、物联网设备销售收入和物联网服务收入

A、物联网集成收入：分为简单集成和复杂集成

简单集成是指不需要安装或只需要简单安装，同时不需要经过试运行的系统集成业务。简单集成一次性确认收入，即相关服务及设备已经交付，并经接受购买方验收合格，取得相关的收款依据时确认收入。

复杂集成指根据集成项目建设的需求提供集成项目的方案设计、协助客户优选集成项目的技术和产品，并为客户采购组成集成项目的各个分离子系统（或部分），有机地组合成为一个完整、可靠集成项目的集成业务。

复杂集成收入确认原则：公司在合同已签订，相关服务及设备已交付，已取得购买方对该项工程的初验报告，同时与合同相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时，确认收入。

B、物联网设备销售收入确认的原则为：货物发出，对方签收或双方结算并且取得相关的收款依据时确认销售收入。

C、物联网服务收入，是指为物联网建设、维护过程中提供相关的技术支撑服务以及为电信运营商提供运营中所需的相关服务所取得收入，主要包括设备系统维护服务、软件服务、提供设备与场所的租赁服务等。

物联网服务收入确认原则：①对于一次性提供的服务收入，公司在服务已提供，与服务相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入；②对于需要在一定期间内（同一会计年度）提供的服务，在服务已完成，并经服务接受方验收合格，同时

在相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。若服务是跨期提供的，公司在资产负债表日根据服务的完成程度，并经服务接受方验收合格，同时在相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

②物联网咨询与设计服务收入确认原则：

A、对于一次性提供的服务收入，公司在服务已提供，与服务相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入；B、对于需要在一定期间内（同一会计年度）提供的服务，在服务已完成，并经服务接受方验收合格，同时在相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。若服务是跨期提供的，公司在资产负债表日根据服务的完成程度，并经服务接受方验收合格，同时在相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

③物联网科学园运营与开发服务收入

A、物联网科学园运营收入：在物联网园区运营服务已提供，与运营服务相关的经济利益能够流入企业，与运营服务有关的成本能够可靠地计量时，确认运营收入的实现。

B、物联网科学园开发服务收入

物联网园区开发收入在销售合同已经签订，商品房已经完工验收并且符合商品销售收入确认的各项条件时予以确认。

④教育收入

公司于资产负债表日根据教育劳务的完成程度确认教育收入。教育劳务的完成程度按已提供教育劳务的期间占应提供教育劳务期间的比例确定。

27、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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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；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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/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。

本公司根据资产、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，本公司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，本公司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，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司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) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

30、其他重要的会计政策和会计估计

1、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足

冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

2、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

3、维修基金

本公司按商品房销售款的一定比例向业主收取维修基金时，计入其他应付款核算；按规定将收取的维修基金交付给土地与房屋管理部门时，减少代收的维修基金。

4、质量保证金

本公司按土建、安装等工程合同中规定的质量保证金留成比例、支付期限、从应支付的土建安装工程款中扣出，列为其他应付款。在保修期内由于质量而发生的维修费用，直接在本项列支，保修期结束后清算。

5、重大会计判断和估计

本公司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。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（2）公允价值的估计

本公司采用公允价值计量的投资性房地产，每季度至少需要估计投资性房地产的公允价值。这需要管理层充分利用评估专家工作，以合理估计投资性房地产的公允价值。

（3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量	第七届董事会第二次会议	详见注 1
财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会	第七届董事会第五次会议	详见公司指定信息披露网站 www.cninfo.com.cn2019 年 8 月 23 日的

[2019]6 号)		《关于公司会计政策变更的公告》
------------	--	-----------------

注1:

公司根据财政部文件规定，自2019年1月1日起开始执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》四项新金融工具会计准则。

(一) 本次会计政策变更的主要内容

- 1、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产由现行“四分类”变更为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；
- 2、调整“非交易性权益工具投资”的会计处理，允许企业将“非交易性权益工具投资”指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益”进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益；
- 3、将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；
- 4、进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；
- 5、套期会计准则更加强调整套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

(二) 本次会计政策变更对公司的影响

根据新旧准则衔接规定，企业无需重述前期可比数。因此，公司于2019年初变更会计政策，自2019年第一季度起按新准则要求进行会计报表披露，不重述2018年可比数，本次会计政策变更不影响公司2018年度相关财务指标。

1、执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（合并）相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
其他应收款	11,275,275.90	11,211,093.47	-64,182.43
可供出售金融资产	92,000,000.00	不适用	-92,000,000.00
其他权益工具投资	不适用	92,000,000.00	92,000,000.00
递延所得税资产	92,475,797.70	92,486,001.05	10,203.35
未分配利润	708,452,798.13	708,398,819.05	-53,979.08

2、执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（母公司）相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
其他应收款	762,435,211.58	762,397,408.10	-37,803.48
可供出售金融资产	92,000,000.00	不适用	-92,000,000.00
其他权益工具投资	不适用	92,000,000.00	92,000,000.00
递延所得税资产	5,816,090.74	5,821,761.26	5,670.52
未分配利润	750,829,731.87	750,797,598.91	-32,132.96

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	508,884,917.18	508,884,917.18	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	282,248,908.75	282,248,908.75	
应收款项融资		282,248,908.75	
预付款项	41,053,010.03	41,053,010.03	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,275,275.90	11,211,093.47	-64,182.43
其中：应收利息	3,409,722.22	3,409,722.22	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,003,510,981.76	1,003,510,981.76	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	15,533,125.73	15,533,125.73	
其他流动资产	1,011,976,327.70	1,011,976,327.70	
流动资产合计	2,874,482,547.05	2,874,418,364.62	-64,182.43

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	92,000,000.00		-92,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	18,210,018.02	18,210,018.02	
长期股权投资	267,908,244.21	267,908,244.21	
其他权益工具投资		92,000,000.00	92,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	247,523,649.00	247,523,649.00	
固定资产	736,877,846.92	736,877,846.92	
在建工程	19,363,136.48	19,363,136.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	124,406,173.77	124,406,173.77	
开发支出		0.00	
商誉	27,592,289.90	27,592,289.90	
长期待摊费用	3,279,948.83	3,279,948.83	
递延所得税资产	92,475,797.70	92,486,001.05	10,203.35
其他非流动资产	13,420,905.75	13,420,905.75	
非流动资产合计	1,643,058,010.58	1,643,068,213.93	10,203.35
资产总计	4,517,540,557.63	4,517,486,578.55	-53,979.08
流动负债：			
短期借款	235,000,000.00	235,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	522,495.90	522,495.90	
应付账款	97,436,721.27	97,436,721.27	

预收款项	203,596,696.24	203,596,696.24	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	37,259,790.75	37,259,790.75	
应交税费	11,602,377.07	11,602,377.07	
其他应付款	207,067,026.54	207,067,026.54	
其中：应付利息	1,112,307.58	1,112,307.58	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	15,560,000.00	15,560,000.00	
其他流动负债	3,468,609.74	3,468,609.74	
流动负债合计	811,513,717.51	811,513,717.51	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	511,390,000.00	511,390,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,895,614.34	2,895,614.34	
递延所得税负债	29,550,767.36	29,550,767.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计	543,836,381.70	543,836,381.70	
负债合计	1,355,350,099.21	1,355,350,099.21	
所有者权益：			

股本	1,007,500,000.00	1,007,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,413,173,955.53	1,413,173,955.53	
减：库存股	56,203,654.65	56,203,654.65	
其他综合收益	17,853,499.57	17,853,499.57	
专项储备			
盈余公积	85,576,859.07	85,576,859.07	
一般风险准备			
未分配利润	708,452,798.13	708,398,819.05	-53,979.08
归属于母公司所有者权益合计	3,176,353,457.65	3,176,299,478.57	-53,979.08
少数股东权益	-14,162,999.23	-14,162,999.23	
所有者权益合计	3,162,190,458.42	3,162,136,479.34	-53,979.08
负债和所有者权益总计	4,517,540,557.63	4,517,486,578.55	-53,979.08

调整情况说明

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)，公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。根据衔接规定，不重述 2018 年可比数据，金融工具原账面价值和在准则施行日的新账面价值之间的差额，计入施行日所在年度(即 2019 年度)报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	430,396,558.18	430,396,558.18	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	189,577,193.15	189,577,193.15	
应收款项融资			
预付款项	15,051,742.82	15,051,742.82	

其他应收款	762,435,211.58	762,397,408.10	-37,803.48
其中：应收利息	3,409,722.22	3,409,722.22	
应收股利			
存货	49,822,250.68	49,822,250.68	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	15,533,125.73	15,533,125.73	
其他流动资产	1,002,653,664.38	1,002,653,664.38	
流动资产合计	2,465,469,746.52	2,465,431,943.04	-37,803.48
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	92,000,000.00		-92,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	18,210,018.02	18,210,018.02	
长期股权投资	818,922,022.69	818,922,022.69	
其他权益工具投资		92,000,000.00	92,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	112,833,547.00	112,833,547.00	
固定资产	239,128,757.39	239,128,757.39	
在建工程	8,043,358.94	8,043,358.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	44,686,009.76	44,686,009.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,816,090.74	5,821,761.26	5,670.52
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,339,639,804.54	1,339,645,475.06	5,670.52
资产总计	3,805,109,551.06	3,805,077,418.10	-32,132.96
流动负债：			

短期借款	205,000,000.00	205,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	522,495.90	522,495.90	
应付账款	69,150,861.45	69,150,861.45	
预收款项	1,165,677.86	1,165,677.86	
合同负债			
应付职工薪酬	8,070,639.79	8,070,639.79	
应交税费	8,892,238.96	8,892,238.96	
其他应付款	72,347,296.50	72,347,296.50	
其中：应付利息	494,597.92	494,597.92	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他流动负债	134,565.89	134,565.89	
流动负债合计	370,283,776.35	370,283,776.35	
非流动负债：			
长期借款	145,000,000.00	145,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	11,469,827.01	11,469,827.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	156,469,827.01	156,469,827.01	
负债合计	526,753,603.36	526,753,603.36	
所有者权益：			

股本	1,007,500,000.00	1,007,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,438,156,024.71	1,438,156,024.71	
减：库存股	56,203,654.65	56,203,654.65	
其他综合收益	14,783,460.23	14,783,460.23	
专项储备			
盈余公积	123,290,385.54	123,290,385.54	
未分配利润	750,829,731.87	750,797,598.91	-32,132.96
所有者权益合计	3,278,355,947.70	3,278,323,814.74	-32,132.96
负债和所有者权益总计	3,805,109,551.06	3,805,077,418.10	-32,132.96

调整情况说明

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)，公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。根据衔接规定，不重述 2018 年可比数据，金融工具原账面价值和在准则施行日的新账面价值之间的差额，计入施行日所在年度(即 2019 年度)报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.50%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值一次减除 25% 后的余值	1.20%
房产税	从租计征的，计税依据为租金收入	12%

土地增值税	土地增值额或者预征	超率累进税率
-------	-----------	--------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
国脉科技股份有限公司	15%
国脉通信规划设计有限公司	15%
福州理工学院	25%
厦门泰讯信息科技有限公司	25%
福建国脉一丁云商信息技术有限公司	25%
国脉科技（香港）有限公司	16.50%
福建国脉科学园开发有限公司	25%
福建国脉信息技术有限公司	25%
上海圣桥信息科技有限公司	25%
福建国脉圣桥网络科技有限公司	25%
福建国脉房地产开发有限公司	25%
福建恒聚恒信信息技术有限公司	25%

2、税收优惠

（1）母公司国脉科技股份有限公司

2017年11月30日，国脉科技通过高新技术企业复审并取得了福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201735000433，有效期3年），本公司自2017年1月1日起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。公司2019年实际执行所得税率为15%。

（2）全资子公司国脉通信规划设计有限公司

2018年11月27日，国脉通信规划设计有限公司被认定为高新技术企业（证书编号：GR201823000090，有效期为3年），国脉通信规划设计有限公司自2018年1月1日起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率，国脉通信规划设计有限公司2019年实际执行所得税率为15%。

（3）全资子公司福州理工学院

根据《中华人民共和国民办教育促进法》、《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》以及学院章程的规定，福州理工学院（非营利性的民办学校）可以依法享受与公办学校同等的税收及其他优惠政策。按照税法中对公办学校的税收优惠政策规定，福州理工学院取得的学费收入、学生住宿费收入免交营业税及附加税费，自用房产免交房产税、土地使用税。但由于目前《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及相关的税收政策对《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》中有关民办高校企业所得税优惠政策的落实还未制定出具体实施办法，根据谨慎性原则，福州理工学院从2010年度起开始按25%税率计提企业所得税。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求。报告期内，公司享受高新技术企业所得税优惠税率15%，减免所得税778.15万元，税收优惠政策对公司净利润影响为778.15万元。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,689.83	25,412.04
银行存款	144,661,466.17	497,205,795.19
其他货币资金	1,300,000.00	11,653,709.95
合计	145,976,156.00	508,884,917.18

其他说明

(1) 其他货币资金余额130万元，系银行保函保证金、人防工程建设托管账务专项资金，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。

(2) 期末，本公司不存在抵押、质押、或冻结或存放于境外且资金汇回收到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	279,000.00	
合计	279,000.00	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,103,725.92	0.32%	1,103,725.92	100.00%	0.00	1,103,725.92	0.34%	1,103,725.92	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,103,725.92	0.32%	1,103,725.92	100.00%	0.00	1,103,725.92	0.34%	1,103,725.92	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	338,724,281.69	99.68%	46,890,046.51	13.84%	291,834,235.18	326,222,783.66	99.66%	43,973,874.91	13.48%	282,248,908.75
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	338,724,281.69	99.68%	46,890,046.51	13.84%	291,834,235.18	326,222,783.66	99.66%	43,973,874.91	13.48%	282,248,908.75
合计	339,828,007.61	100.00%	47,993,772.43	14.12%	291,834,235.18	327,326,509.58	100.00%	45,077,600.83	13.77%	282,248,908.75

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福州天火电子有限公司	448,584.12	448,584.12	100.00%	预计无法收回
青岛龙凯信息科技有限公司	293,850.00	293,850.00	100.00%	预计无法收回

牡丹江茂业同创广告有限公司	244,800.00	244,800.00	100.00%	预计无法收回
贵州天予科技有限公司	48,000.00	48,000.00	100.00%	预计无法收回
江苏东大金智建筑智能化系统工程有 限公司南京系统设备分公司	38,000.00	38,000.00	100.00%	预计无法收回
福建医科大学孟超肝胆医院	24,191.80	24,191.80	100.00%	预计无法收回
上海天云融创计算机 科技有限公司	6,300.00	6,300.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,103,725.92	1,103,725.92	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 信用风险特征组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	182,701,741.26	9,135,087.10	5.00%
1-2 年	105,062,098.52	10,506,209.86	10.00%
2-3 年	23,508,932.41	7,052,679.72	30.00%
3-4 年	8,284,127.75	4,142,063.88	50.00%
4-5 年	6,226,751.62	3,113,375.82	50.00%
5 年以上	12,940,630.13	12,940,630.13	100.00%
合计	338,724,281.69	46,890,046.51	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	182,701,741.26
1 年以内（含 1 年）	182,701,741.26
1 至 2 年	105,062,098.52
2 至 3 年	23,981,708.33
3 年以上	28,082,459.50
3 至 4 年	8,332,127.75
4 至 5 年	6,564,901.62
5 年以上	13,185,430.13
合计	339,828,007.61

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

公司存在三年以上单项重大的应收账款客户为中国联合网络通信有限公司黑龙江省分公司，应收账款余额为 2,038.30 万元，其中：三年以上的应收账款余额为 1,193.86 万元，系公司开展的设计咨询服务形成的。因联通设计项目的结算通常受下一环节施工验收时间较长以及联通审批流程较长影响，设计费用结算周期比较长。该电信运营商与公司长期合作，出现无法收回的可能性较小。公司已按账龄分析法计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
本期计提应收账款坏账准备	45,077,600.83	2,959,798.34	5,278.00	48,904.74	47,993,772.43
合计	45,077,600.83	2,959,798.34	5,278.00	48,904.74	47,993,772.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
本期核销的应收账款	48,904.74

其中重要的应收账款核销情况：

单位：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	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	65,747,978.65	19.35%	3,287,398.93
第二名	39,743,124.60	11.70%	5,916,123.77
第三名	27,335,033.74	8.04%	3,780,879.80
第四名	24,613,815.25	7.24%	2,395,326.85
第五名	21,805,092.80	6.42%	1,700,227.66
合计	179,245,045.04	52.75%	17,079,957.01

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	42,263,264.76	85.71%	39,041,847.58	95.10%
1 至 2 年	6,699,242.49	13.59%	1,833,379.90	4.47%
2 至 3 年	250,269.65	0.51%	113,218.25	0.28%
3 年以上	98,329.09	0.20%	64,564.30	0.16%
合计	49,311,105.99	--	41,053,010.03	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

排名	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
第一名	7,731,000.00	15.68%
第二名	5,746,173.93	11.65%
第三名	4,677,567.70	9.49%
第四名	3,737,430.20	7.58%
第五名	3,484,510.00	7.07%

合计	25,376,681.83	51.46%
----	---------------	--------

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		3,409,722.22
其他应收款	13,272,311.52	7,801,371.25
合计	13,272,311.52	11,211,093.47

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		3,409,722.22
合计		3,409,722.22

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,212,805.46	1,185,260.04
保证金及押金	9,533,914.27	6,473,700.65
单位往来款	1,937,092.23	3,421,767.67
合计	15,683,811.96	11,080,728.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		3,279,357.11		3,279,357.11
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提		280,862.27		280,862.27

本期核销		1,148,718.94		1,148,718.94
2019 年 6 月 30 日余额		2,411,500.44		2,411,500.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,731,279.57
1 年以内（含 1 年）	11,731,279.57
1 至 2 年	1,786,016.03
2 至 3 年	1,177,361.32
3 年以上	989,155.04
3 至 4 年	384,074.00
4 至 5 年	85,790.00
5 年以上	519,291.04
合计	15,683,811.96

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
本期计提其他应收款 坏	3,279,357.11	280,862.27	1,148,718.94	2,411,500.44
合计	3,279,357.11	280,862.27	1,148,718.94	2,411,500.44

说明：上表收回或转回为本期核销1,148,718.94元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
本期核销的其他应收款	1,148,718.94

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

福建水岸绿洲度假服务有限公司	押金	842,500.00	5 年以上, 已无法收回	公司内部审批流程	否
其他	押金、代垫款	306,218.94	5 年以上, 已无法收回	公司内部审批流程	否
合计	--	1,148,718.94	--	--	--

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建广电网络集团股份有限公司福州分公司	履约保证金	1,312,180.00	一年以内	8.37%	65,609.00
福建广电网络集团股份有限公司长乐分公司	履约保证金	1,198,000.00	一年以内	7.64%	59,900.00
中国移动通信集团福建有限公司福州分公司	履约保证金	1,052,710.68	一年以内 316,168.08; 1-2 年 680,513.28; 2-3 年 56,029.32	6.71%	100,668.53
一丁集团股份有限公司	预付货款	645,200.00	3-4 年	4.11%	645,200.00
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	履约保证金	543,484.00	一年以内 66,150; 1-2 年 197,334; 2-3 年 250,000, 5 年以上 30,000	3.47%	128,040.90
合计	--	4,751,574.68	--	30.30%	999,418.43

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,671,990.61	1,725,604.47	946,386.14	2,997,967.14	1,816,140.89	1,181,826.25

库存商品	9,180,968.34	1,760,166.38	7,420,801.96	12,085,672.38	1,779,806.27	10,305,866.11
开发产品	687,807,209.89		687,807,209.89	693,906,924.79		693,906,924.79
开发成本	264,091,918.89		264,091,918.89	245,124,077.37		245,124,077.37
发出商品	35,040,073.31	113,322.28	34,926,751.03	33,885,718.02	113,322.28	33,772,395.74
劳务成本	27,148,093.64		27,148,093.64	19,219,891.50		19,219,891.50
合计	1,025,940,254.68	3,599,093.13	1,022,341,161.55	1,007,220,251.20	3,709,269.44	1,003,510,981.76

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,816,140.89			90,536.42		1,725,604.47
库存商品	1,779,806.27			19,639.89		1,760,166.38
发出商品	113,322.28					113,322.28
合计	3,709,269.44			110,176.31		3,599,093.13

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	年末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	销售实现
库存商品	年末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	—
发出商品	年末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为47,539,426.18元。

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	11,403,379.74	15,533,125.73
合计	11,403,379.74	15,533,125.73

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额	7,688,066.74	6,552,986.00
待抵扣进项税		898,043.29
待认证进项税额	160,246.68	420,701.94
增值税留抵税额	4,242.42	
预缴所得税	1,197,249.35	1,622,810.44
预缴土地增值税		
预缴其他税费	98,041.96	104,455.16
银行理财产品	992,518,290.52	1,002,377,330.87
合计	1,001,666,137.67	1,011,976,327.70

其他说明：

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	
其中：未实现融资收益	2,177,548.19		2,177,548.19	2,812,366.46		2,812,366.46	
分期收款销售商品	26,852,819.51		26,852,819.51	33,743,143.75		33,743,143.75	
减：1 年内到期的长期应收款	-11,403,379.74		-11,403,379.74	-15,533,125.73		-15,533,125.73	
合计	15,449,439.77		15,449,439.77	18,210,018.02		18,210,018.02	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
普天国脉网络科技有限公司	104,223,758.31			-2,456,263.40	20,782.85					101,788,277.76	
兴银基金管理有限公司	163,684,485.90			11,889,665.92						175,574,151.82	
小计	267,908,244.21			9,433,402.52	20,782.85					277,362,429.58	
合计	267,908,244.21			9,433,402.52	20,782.85					277,362,429.58	

其他说明

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
厦门国际银行	90,000,000.00	90,000,000.00
福建国脉生物	2,000,000.00	2,000,000.00

合计	92,000,000.00	92,000,000.00
----	---------------	---------------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

12、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	247,523,649.00			247,523,649.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	247,523,649.00			247,523,649.00

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	734,381,805.59	736,877,846.92
合计	734,381,805.59	736,877,846.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑类	交通运输设备类	电子设备类	试验仪器类	其他类	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	804,810,019.63	12,624,888.65	44,428,982.98	16,067,931.28	32,321,220.79	910,253,043.33
2.本期增加金额	11,765,525.71	364,020.78	2,307,466.67	288,654.00	355,367.67	15,081,034.83
(1) 购置		364,020.78	1,943,908.19	288,654.00	355,367.67	2,951,950.64
(2) 在建工程转入	11,765,525.71		363,558.48			12,129,084.19
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		426,162.66	1,461,854.19		21,316.65	1,909,333.50
(1) 处置或报废		426,162.66	1,461,854.19		21,316.65	1,909,333.50
4.期末余额	816,575,545.34	12,562,746.77	45,274,595.46	16,356,585.28	32,655,271.81	923,424,744.66
二、累计折旧						
1.期初余额	92,127,562.44	9,744,447.48	34,087,517.17	8,771,682.42	28,643,986.90	173,375,196.41
2.本期增加金额	13,179,976.57	471,676.21	1,566,298.16	532,429.98	1,697,852.39	17,448,233.31
(1) 计提	13,179,976.57	471,676.21	1,566,298.16	532,429.98	1,697,852.39	17,448,233.31
3.本期减少金额		349,013.89	1,410,799.61		20,677.15	1,780,490.65
(1) 处置或报废		349,013.89	1,410,799.61		20,677.15	1,780,490.65
4.期末余额	105,307,539.01	9,867,109.80	34,243,015.72	9,304,112.40	30,321,162.14	189,042,939.07
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	711,268,006.33	2,695,636.97	11,031,579.74	7,052,472.88	2,334,109.67	734,381,805.59
2.期初账面 价值	712,682,457.19	2,880,441.17	10,341,465.81	7,296,248.86	3,677,233.89	736,877,846.92

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
电信网络技术服务基地（二期）	88,873,772.50	地块尚有在建项目，未能办理综合验收
1#楼、2#楼及 4#楼	97,501,054.67	地块尚有在建项目，未能办理综合验收
合计	186,374,827.17	

其他说明

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,607,852.70	19,363,136.48
合计	8,607,852.70	19,363,136.48

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国脉云健康医学中心项目（募集）	5,821,720.44		5,821,720.44	5,821,720.44		5,821,720.44

理工学院配套设施工程				11,302,977.54		11,302,977.54
后山项目道路工程	2,709,332.26		2,709,332.26	2,221,638.50		2,221,638.50
其他工程项目	76,800.00		76,800.00	16,800.00		16,800.00
合计	8,607,852.70		8,607,852.70	19,363,136.48		19,363,136.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
国脉云健康医学中心项目（募集）	341,501,100.00	5,821,720.44				5,821,720.44	1.70%	正在施工				募股资金
理工学院配套设施工程	13,850,000.00	11,302,977.54	1,853,763.49	12,129,084.19	1,027,656.84	0.00	100.00%	完工				其他
合计	355,351,100.00	17,124,697.98	1,853,763.49	12,129,084.19	1,027,656.84	5,821,720.44	--	--				--

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	143,456,939.92			5,097,265.68	148,554,205.60
2.本期增加					

金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	143,456,939.92			5,097,265.68	148,554,205.60
二、累计摊销					
1.期初余额	20,687,999.26			3,460,032.57	24,148,031.83
2.本期增加金额	1,433,676.75			232,664.91	1,666,341.66
(1) 计提	1,433,676.75			232,664.91	1,666,341.66
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	22,121,676.01			3,692,697.48	25,814,373.49
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面	121,335,263.91			1,404,568.20	122,739,832.11

价值					
2.期初账面价值	122,768,940.66			1,637,233.11	124,406,173.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国脉设计办公楼	761,985.58	国企改制划转资产土地证分割工作尚未完成

其他说明：

全资子公司国脉通信规划设计有限公司的办公楼原值622.65万元，房产证已办理，土地使用权证尚在办理中。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
国脉通信规划设计有限公司	27,592,289.90					27,592,289.90
上海圣桥信息科技有限公司	3,646,887.85					3,646,887.85
合计	31,239,177.75					31,239,177.75

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
上海圣桥信息科技有限公司	3,646,887.85					3,646,887.85
合计	3,646,887.85					3,646,887.85

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修支出等	3,279,948.83	1,027,656.84	532,733.69		3,774,871.98
合计	3,279,948.83	1,027,656.84	532,733.69		3,774,871.98

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,255,161.69	7,613,711.99	47,408,293.91	7,457,279.96
内部交易未实现利润	54,053,686.21	13,513,421.55	52,467,127.40	13,116,781.85
可抵扣亏损	86,985,416.69	21,746,354.17	86,681,096.65	21,670,274.15
已开票未确认收入	2,108,219.21	372,526.80	2,238,517.34	392,071.52
应付职工年终奖金	20,379,448.60	3,056,917.29	20,379,448.60	3,056,917.29
预收款项	74,271,008.19	18,567,752.05	75,292,733.02	18,823,183.26
递延收益	2,419,754.34	604,938.59	2,895,614.34	723,903.59
分期收款-递延资产	700,464.27	105,069.64		
长期股权投资减值准备				
限制性股票			15,543,229.00	2,331,484.35
商誉减值准备				
已计提未缴纳土地增值税	100,295,388.11	25,073,847.03	99,656,420.32	24,914,105.08
合计	390,468,547.31	90,654,539.11	402,562,480.58	92,486,001.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预缴税费	99,857.99	24,964.50	104,455.16	26,113.79
投资性房地产的公允价值大于计税基础	149,000,954.52	29,868,847.68	146,237,942.52	29,290,611.11
分期收款发出商品	1,846,142.20	276,921.33	1,560,283.07	234,042.46
合计	150,946,954.71	30,170,733.51	147,902,680.75	29,550,767.36

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		90,654,539.11		92,486,001.05
递延所得税负债		30,170,733.51		29,550,767.36

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,749,204.31	19,235,242.76
可抵扣亏损	67,639,513.24	65,529,601.54
合计	72,388,717.55	84,764,844.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	2,082,098.16	8,669,972.07	
2020 年	7,244,545.30	3,397,628.11	
2021 年	2,740,956.72	929,953.23	
2022 年	929,953.23	2,068,860.68	
2023 年	51,816,498.78	50,463,187.44	
2024 年	2,825,461.05		
合计	67,639,513.24	65,529,601.53	--

其他说明：

19、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	13,000,000.00	13,000,000.00
无形资产预付款		79,750.00
预付工程款	465,190.45	341,155.75
预付房屋、设备款		
合计	13,465,190.45	13,420,905.75

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		235,000,000.00
合计		235,000,000.00

短期借款分类的说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		522,495.90
合计		522,495.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	106,481,299.48	97,436,721.27
合计	106,481,299.48	97,436,721.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建汇发网络工程有限公司	1,290,961.98	项目未结算
福建省鸿官通信工程有限公司	1,889,783.51	项目未结算
厦门万成汇智能科技有限公司	3,244,172.35	项目未结算
厦门唯网网络科技有限公司	4,793,886.63	项目未结算
漳州市宇锐电子科技有限公司	1,200,000.00	项目未结算
福建省卉升园林工程有限公司	3,499,700.00	工程尾款
中国建筑第六工程局有限公司	2,542,923.35	工程尾款
合计	18,461,427.82	--

其他说明：

23、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	153,675,254.33	203,596,696.24
合计	153,675,254.33	203,596,696.24

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建国脉集团有限公司	115,223,261.00	房屋尚未交付
合计	115,223,261.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,260,606.69	48,556,517.97	64,145,687.77	21,671,436.89
二、离职后福利-设定提存计划	-815.94	3,022,485.61	3,022,227.15	-557.48
合计	37,259,790.75	51,579,003.58	67,167,914.92	21,670,879.41

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,728,601.33	43,428,502.36	58,814,692.22	21,342,411.47
2、职工福利费		502,508.16	502,508.16	0.00
3、社会保险费	-357.59	2,447,569.67	2,447,997.90	-785.82
其中：医疗保险费	-391.40	2,149,982.86	2,150,377.28	-785.82
工伤保险费	7.51	126,553.10	126,560.61	
生育保险费	26.30	171,033.71	171,060.01	
4、住房公积金	120,915.12	1,916,604.44	1,917,695.64	119,823.92
5、工会经费和职工教育经费	411,447.83	261,333.34	462,793.85	209,987.32
合计	37,260,606.69	48,556,517.97	64,145,687.77	21,671,436.89

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-816.60	2,914,587.98	2,914,336.77	-565.39
2、失业保险费	0.66	107,897.63	107,890.38	7.91
合计	-815.94	3,022,485.61	3,022,227.15	-557.48

其他说明：

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,362,190.50	4,295,728.75
企业所得税	8,042,080.65	4,573,066.57
个人所得税	226,430.43	326,971.25
城市维护建设税	669,559.35	877,331.23
房产税	308,499.37	426,056.55
教育费附加	477,352.70	625,587.13
防洪费	23,886.60	214,574.20
印花税	18,412.61	108,658.86
土地使用税	109,466.59	154,402.53
合计	13,237,878.80	11,602,377.07

其他说明：

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	24,409.72	1,112,307.58
其他应付款	138,238,259.87	205,954,718.96
合计	138,262,669.59	207,067,026.54

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	24,409.72	789,542.44
短期借款应付利息		322,765.14
合计	24,409.72	1,112,307.58

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	10,204,801.73	17,945,299.87
学院代办费用及奖学金等	9,217,748.85	7,933,598.95
保证金及押金	9,117,873.61	11,042,803.48
资金拆借款	540,312.50	540,312.50
限制性股票购买义务款		56,203,654.65
其他	8,585,429.20	13,338,615.26
计提的土地增值税	100,572,093.98	98,950,434.25
合计	138,238,259.87	205,954,718.96

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	22,760,000.00	15,560,000.00
合计	22,760,000.00	15,560,000.00

其他说明：

(1) 期末保证借款余额33,494.00万元，系公司为全资子公司福州理工学院提供连带保证担保，从中国工商银行福建自贸试验区福州片区分行取得。其中一年内到期的长期借款1,006.00万元。

(2) 期末保证借款余额4,670.00万元，系公司为全资子公司福州理工学院提供连带保证担保，从交通银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行取得。其中一年内到期的长期借款1,270.00万元。

28、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,974,344.15	3,468,609.74
合计	2,974,344.15	3,468,609.74

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

							息				
--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	377,380,000.00	501,310,000.00
质押+保证借款	10,080,000.00	10,080,000.00
合计	387,460,000.00	511,390,000.00

长期借款分类的说明：

- (1) 期末陈国鹰、林惠榕为本公司提供连带责任担保向中国工商银行福建自贸试验区福州片区分行取得贷款1,850.00万元。
- (2) 期末保证借款余额33,494.00万元，系公司为全资子公司福州理工学院提供连带保证担保，从中国工商银行福建自贸试验区福州片区分行取得。其中一年内到期的长期借款1,006.00万元。
- (3) 期末保证借款余额4,670.00万元，系公司为全资子公司福州理工学院提供连带保证担保，从交通银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行取得。其中一年内到期的长期借款1,270.00万元。
- (4) 期末质押+保证借款余额1,008.00万元，为全资子公司福建国脉科学园开发有限公司从中国工商银行福建自贸试验区福州片区分行取得。该借款由福建国脉科学园开发有限公司提供土地使用权抵押担保，并且由公司与陈国鹰、林惠榕提供连带保证担保。

其他说明，包括利率区间：

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
质押+保证借款	10,080,000.00	4.99%	10,080,000.00	4.99%
保证借款	400,140,000.00	4.6980%-5.6600%	516,870,000.00	4.6980%-5.6600%
小计	410,220,000.00		526,950,000.00	
减：一年内到期的长期借款	22,760,000.00		15,560,000.00	
合计	387,460,000.00		511,390,000.00	

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,895,614.34		475,860.00	2,419,754.34	
合计	2,895,614.34		475,860.00	2,419,754.34	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
福州理工 学院职业 教育实训 基地设备 采购补助 款（注 1）	270,000.00			180,000.00			90,000.00	与资产相 关
福州理工 学院车联 网实验室 补助(注 2)	2,625,614. 34			295,860.00			2,329,754. 34	与资产相 关
合计	2,895,614. 34			475,860.00			2,419,754. 34	与资产相 关

其他说明：

注 1：根据《福建省教育装备管理办公室关于福州市海峡职业技术学院职业教育实训基地建设采购设备付款结算的通知》（闽教装办【2014】37 号），全资子公司福州理工学院取得培训基地建设所需设备采购补助款 1,800,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日已分摊转入营业外收入及其他收益合计 1,710,000.00 元，尚未分摊余额 90,000.00 元。

注 2：根据《福建省发展和改革委员会福建省财政厅关于安排 2017 年福建省互联网经济新增引导资金投资计划和支出预算(省直部分)的通知》及《2017 年福建省互联网经济新增引导资金投资计划和支出预算表》，全资子公司福州理工学院取得车联网实验室补助 3,000,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日已分摊其他收益 670,245.66 元，截至 2019 年 6 月 30 日尚未分摊余额 2,329,754.34 元。

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,007,500.00						1,007,500.00

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,399,854,018.04	15,652,290.82		1,415,506,308.86
其他资本公积	13,319,937.49	924,236.36	15,652,290.82	-1,408,116.97

合计	1,413,173,955.53	16,576,527.18	15,652,290.82	1,414,098,191.89
----	------------------	---------------	---------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价本期增加本公司于2019年4月25日召开第七届董事会第二次会议，审议通过《关于公司限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，同时根据《企业会计准则第11号-股份支付》将本次解锁对应的原计入其他资本公积的股权激励费用15,652,290.82元转入股本溢价。

(2) 其他资本公积本期减少系本公司2017年实施员工股权激励计划，2019年应分摊的费用为206,100元；本期股份支付解禁行权的支出允许税前扣除金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响718,136.36元，计入资本公积-其他资本公积；根据《企业会计准则第11号-股份支付》将本次解锁对应的原计入其他资本公积的股权激励费用15,652,290.82元转入股本溢价；

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	56,203,654.65		56,203,654.65	0.00
合计	56,203,654.65		56,203,654.65	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系2019年公司股权激励解锁股份导致的库存股减少56,203,654.65元。

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	17,853,499.57	20,782.85				20,782.85		17,874,282.42
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,024,237.24	20,782.85				20,782.85		1,045,020.09
外币财务报表折算差额	-284,452.47							-284,452.47
自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分变动损益	16,873,160.91							16,873,160.91

其他	240,553.89							240,553.89
其他综合收益合计	17,853,499.57	20,782.85				20,782.85		17,874,282.42

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为20,782.85元，均系归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额。

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,576,859.07			85,576,859.07
合计	85,576,859.07			85,576,859.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	708,452,798.13	606,753,662.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-53,979.08	
调整后期初未分配利润	708,398,819.05	606,753,662.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,765,692.16	130,240,309.74
减：提取法定盈余公积		13,428,679.72
应付普通股股利		15,112,494.77
期末未分配利润	781,164,511.21	708,452,798.13

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-53,979.08 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,501,280.50	92,654,604.93	633,350,173.95	389,990,880.42
其他业务	8,701,367.28	4,000.00	7,356,848.54	12,122.12
合计	255,202,647.78	92,658,604.93	640,707,022.49	390,003,002.54

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	364,285.78	1,144,219.20
教育费附加	284,981.25	817,292.86
房产税	2,115,419.48	1,530,305.63
土地使用税	656,848.05	847,198.19
车船使用税	12,338.18	17,946.90
印花税	43,424.23	201,519.58
防洪	35,891.38	516,757.12
土地增值税	1,756,998.55	38,354,653.71
其他税费	723.63	17,955.15
合计	5,270,910.53	43,447,848.34

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,839,651.30	14,252,550.82
办公费	405,948.81	1,230,446.18
差旅费	969,161.70	1,417,953.10
招待费	366,113.65	330,595.50
交通运杂费	185,753.30	294,144.28
低值易耗品	167,952.16	321,029.56
车辆使用费	852,061.30	911,008.55
折旧费	136,563.17	166,828.40

中标服务费	490,743.46	20,718.88
广告费	185,949.23	1,197,093.30
物业费	2,223,486.10	2,648,703.73
销售佣金	140,879.00	376,000.82
其他	776,534.75	692,306.48
合计	17,740,797.93	23,859,379.60

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,986,883.30	27,593,194.00
办公费	1,420,083.77	1,191,248.20
差旅费	288,873.76	1,434,912.94
招待费	504,158.47	1,192,619.23
交通运杂费	80,560.02	326,368.11
低值易耗品	1,025,464.08	1,520,597.27
车辆使用费	1,392,389.52	1,925,861.74
折旧费	16,887,241.83	13,199,424.55
无形资产摊销	1,544,274.37	1,594,217.46
物业费	4,835,075.42	5,993,458.46
股权激励	206,100.00	2,808,000.00
其他	2,287,434.11	3,009,703.46
合计	54,458,538.65	61,789,605.42

其他说明：

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,003,191.67	13,454,819.68
办公费	86,848.12	30,150.90
差旅费	2,206,853.89	2,351,205.19
交通费	300,864.48	259,774.18
折旧费	424,428.31	622,333.56

租赁费	633,291.14	531,810.97
其他	320,885.91	392,054.26
合计	16,976,363.52	17,642,148.74

其他说明：

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,334,999.83	27,255,264.38
减：利息资本化		
减：利息收入	-5,182,485.08	-5,115,621.88
汇兑损益		389.61
承兑汇票贴息		811,138.69
手续费及其他	143,632.58	385,961.29
合计	11,296,147.33	23,337,132.09

其他说明：

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
收到 2017 研发经费政府补助	1,358,300.00	
收到 2018 研发经费政府补助	547,300.00	
2017 年企业研发费用投入补助资金	445,000.00	
车联网实验室专项拨款	295,860.00	66,381.00
省财政厅职教实训基地专项拨款	180,000.00	180,000.00
马尾区财政局高新园区企业扶持金		1,790,000.00
收省教育厅拨入高校提升办学水平专项经费		1,330,000.00
福州市财政局高水平科技研发创新补助	46,500.00	150,000.00
电信网络技术服务基地（二期）		148,684.68
思明区软件信息业增产增速奖		131,835.00
2017 年高新技术企业认定奖励		50,000.00
21508992016 年度第二批促进服务业限下企业转型升级奖励金		50,000.00

其他	126,656.46	39,207.84
合计	2,999,616.46	3,936,108.52

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,433,402.52	16,981,927.99
现金管理投资收益	17,859,271.33	25,364,701.45
合计	27,292,673.85	42,346,629.44

其他说明：

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-280,862.27	
应收账款坏账损失	-2,959,798.34	
合计	-3,240,660.61	

其他说明：

46、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-9,747,341.05
合计		-9,747,341.05

其他说明：

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-27,475.70	51,610.03
合计	-27,475.70	51,610.03

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置利得	0.41		0.41
其他	0.11	13,234.86	0.11
合计	0.52	13,234.86	0.52

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置损失	25,685.13	88,862.79	25,685.13
其他	0.43	2,131.41	0.43
合计	25,685.56	90,994.20	25,685.56

其他说明：

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,042,696.85	4,704,516.75
递延所得税费用	1,519,635.97	13,146,109.50
合计	12,562,332.82	17,850,626.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	83,799,753.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,569,963.07
子公司适用不同税率的影响	-253,933.07
调整以前期间所得税的影响	522,371.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,548.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	767,306.83
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,415,010.38
其他	298,086.42
所得税费用	12,562,332.82

其他说明

51、其他综合收益

详见附注 34。

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到企业间往来款		464,040.26
收到的保证金、押金	13,036,845.17	7,087,536.73
收回的员工借款及备用金	810,284.00	
收到的个人代收代付款项	19,594,261.77	
收到银行存款利息	7,937,771.18	4,994,778.65
收到政府补贴款	2,475,160.00	3,536,046.53
收到拨入的专项经费	3,908,210.00	4,870,580.00
其他	4,140,702.13	
合计	51,903,234.25	20,952,982.17

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的个人代收代付款项1,959.43万元，其中：代收代缴个人股票期权行权收入的个人所得税1,950.91万元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付企业间往来款		5,950,508.00
支付的保证金、押金	7,628,232.98	4,982,919.06
支付员工借款及备用金	3,466,558.66	2,867,487.51
支付的个人代收代付款项	23,690,574.23	
支付各项费用	28,378,989.85	33,815,706.98
其他	1,480,497.40	
合计	64,644,853.12	47,616,621.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的个人代收代付款项2,369.06万元，其中：代收代缴个人股票期权行权收入的个人所得税1,950.91万元。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金管理收回	1,028,789,867.97	1,024,236,041.67
合计	1,028,789,867.97	1,024,236,041.67

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金管理	1,000,000,000.00	1,280,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	1,280,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	71,237,421.03	99,286,527.11
加：资产减值准备	3,240,660.61	9,747,341.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,448,233.31	13,991,580.96
无形资产摊销	1,666,341.66	1,673,909.02

长期待摊费用摊销	532,733.69	-125,084.69
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）	27,475.70	-28,244.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,684.72	51,496.85
财务费用（收益以“-”号填列）	16,334,999.83	27,779,938.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,292,673.85	-42,346,629.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,831,461.94	7,413,388.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	619,966.15	703,327.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,830,179.79	104,548,589.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,102,259.92	-35,158,333.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-66,019,142.73	-250,887,622.01
其他	924,236.36	5,022,862.98
经营活动产生的现金流量净额	-1,355,041.29	-58,326,952.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	144,676,156.00	407,236,596.89
减：现金的期初余额	497,231,207.23	454,535,482.14
现金及现金等价物净增加额	-352,555,051.23	-47,298,885.25

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	144,676,156.00	497,231,207.23
其中：库存现金	14,689.83	25,412.04
可随时用于支付的银行存款	144,661,466.17	497,205,795.19
三、期末现金及现金等价物余额	144,676,156.00	497,231,207.23

其他说明：

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,300,000.00	保证金
合计	1,300,000.00	--

其他说明：

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到 2017 研发经费政府补助	1,358,300.00	其他收益	1,358,300.00
收到 2018 研发经费政府补助	547,300.00	其他收益	547,300.00
2017 年企业研发费用投入补助资金	445,000.00	其他收益	445,000.00
车联网实验室专项拨款	295,860.00	其他收益	295,860.00
省财政厅职教实训基地专项拨款	180,000.00	其他收益	180,000.00
其他	173,156.46	其他收益	173,156.46
合计	2,999,616.46		2,999,616.46

八、合并范围的变更

九、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	
厦门泰讯信息科技有限公司	厦门	厦门	电信外包服务	100.00%		投资设立
福建国脉一丁云商信息技术有限公司	福州	福州	电信外包服务	51.00%		投资设立
国脉科技（香港）有限公司	香港	香港	电信外包服务	100.00%		投资设立

福建国脉科学园开发有限公司	福州	福州	物联网科学园运营与开发	100.00%		投资设立
福建国脉信息技术有限公司(注)	福州	福州	电信外包服务	53.33%		投资设立
上海圣桥信息科技有限公司	上海	上海	电信外包服务		60.00%	非同一控制下合并
福建国脉圣桥网络技术有限公司	福州	福州	电信外包服务		100.00%	投资设立
福州理工学院	福州	福州	电信外包服务及职业教育	100.00%		同一控制下合并
国脉通信规划设计有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电信外包服务	100.00%		非同一控制下合并
福建国脉房地产开发有限公司	福州	福州	物联网科学园运营与开发	100.00%		同一控制下合并
福建恒聚恒信息技术有限公司	福州	福州	电信外包服务		51.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

- (1) 本公司的子公司福建国脉信息技术有限公司持有上海圣桥信息科技有限公司60%的股权,上海圣桥信息科技有限公司持有福建国脉圣桥网络技术有限公司100%的股权;
- (2) 本公司的子公司福建国脉信息技术有限公司持有福建恒聚恒信息技术有限公司51%的股权。

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建国脉信息技术有限公司	46.67%	-1,522,130.09		-19,163,400.71

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

		产			债			产			债	
福建 国脉 信息 技术 有限 公司	49,096 ,497.2 0	699,48 8.86	49,795 ,986.0 6	95,798 ,840.0 5		95,798 ,840.0 5	56,451 ,475.9 1	807,51 2.48	57,258 ,988.3 9	100,25 4,376. 82		100,25 4,376. 82

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
福建国脉 信息技术 有限公司	26,744,831 .08	-3,007,458. 06		33,250,449 .49	207,611,23 7.91	-7,079,815. 49		-24,879,75 2.39

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
普天国脉网络 科技有限公司	福州	福州	电信外包服务	33.00%		权益法
兴银基金管理 有限责任公司	平潭	平潭	金融业	24.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	普天国脉公司	兴银基金公司	普天国脉公司	兴银基金公司
流动资产	308,619,890.28	838,454,638.51	316,969,409.60	775,662,912.40
非流动资产	18,312,547.22	57,557,995.98	16,724,602.24	65,389,995.08
资产合计	326,932,437.50	896,012,634.49	333,694,011.84	841,052,907.48
流动负债	78,693,721.69	152,387,534.46	78,075,051.94	154,339,167.70
非流动负债		12,066,134.07		4,695,048.49
负债合计	78,693,721.69	164,453,668.53	78,075,051.94	159,034,216.19

归属于母公司股东权益	248,238,715.81	731,558,965.96	255,618,959.90	682,018,691.29
按持股比例计算的净资产份额	81,918,776.22	175,574,151.82	84,354,256.77	163,684,485.91
--商誉	954,712.37		954,712.37	
--其他	18,914,789.17		18,914,789.17	
对联营企业权益投资的账面价值	101,788,277.76	175,574,151.82	104,223,758.31	163,684,485.91
营业收入	18,371,878.52	120,877,341.91	49,145,377.78	164,485,284.99
净利润	-7,443,222.43	49,540,274.67	-6,569,911.47	79,791,661.60

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及应付债券。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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期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公司经营活动的改变。本公司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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

（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公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的52.75%（2018年：55.04%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的30.30%（2018年：35.22%）。

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2019年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为133,676.18万元（2018年12月31日：153,005.00万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数（2019年6月30日）				
	6个月以内	6至12个月以内	1至5年以内	5年以上	合计
金融负债：					0.00
短期借款	-	-	-	-	0.00
应付票据	-	-	-	-	0.00
应付账款	35,052,323.96	45,520,371.88	25,781,524.46	127,079.18	106,481,299.48
其他应付款	116,214,941.21	7,256,321.12	14,096,473.48	694,933.78	138,262,669.59
一年内到期的非流动负债	7,730,000.00	15,030,000.00	-	-	22,760,000.00
长期借款	-	18,500,000.00	173,360,000.00	195,600,000.00	387,460,000.00
金融负债和或有负债合计	159,007,143.90	86,306,693.00	213,237,997.94	196,422,012.96	654,973,847.80

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期初数				
	6个月以内	6至12个月以内	1至5年以内	5年以上	合计
金融负债：					
短期借款	93,000,000.00	142,000,000.00			235,000,000.00
应付票据及应付账款	44,984,381.01	44,271,312.79	7,107,826.92	1,595,696.45	97,959,217.17
其他应付款	81,581,800.47	7,628,335.35	116,864,678.14	992,212.58	207,067,026.54
一年内到期的非流动负债	6,530,000.00	9,030,000.00			15,560,000.00
长期借款			296,760,000.00	214,630,000.00	511,390,000.00
金融负债和或有负债合计	226,096,181.48	202,929,648.14	420,732,505.06	217,217,909.03	1,066,976,243.71

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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司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。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

于 2019年6 月30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司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。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本公司的资产负债率为21.08%（2018年12月31日：30.00%）

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			92,000,000.00	92,000,000.00
（四）投资性房地产		247,523,649.00		247,523,649.00
2.出租的建筑物		247,523,649.00		247,523,649.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈国鹰、林惠榕、林金全。

其他说明：

本公司无母公司，本公司的实际控制人为陈国鹰、林惠榕、林金全。截至2019年6月30日，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的数据，陈国鹰持有公司21.56%股份，林惠榕持有公司21.90%股份，林金全持有公司5.46%股份，福建国脉集团有限公司持有5.71%股份。林惠榕女士系陈国鹰先生之妻，林金全先生为陈国鹰岳父，陈国鹰先生系福建国脉集团有限公司的实际控制人，陈国鹰、林惠榕、林金全及福建国脉集团有限公司为一致行动人，合计持有公司54.63%股份，能够控制本公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建国脉集团有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司
慧翰微电子股份有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司
国脉中讯网络科技(香港)有限公司	重要联营企业普天国脉网络科技有限公司的子公司
国脉生物科技有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
慧翰微电子股份有限公司	销售商品	76,337.07	96,120.69
福建国脉生物科技有限公司	销售商品	3,716.81	1,452,108.02
福建国脉集团有限公司	销售房产		6,854,784.76

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
慧翰微电子股份有限公司	房产	530,585.76	529,781.16

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈国鹰	180,000,000.00	2018 年 04 月 02 日	2019 年 04 月 01 日	是
陈国鹰	150,000,000.00	2019 年 04 月 11 日	2020 年 04 月 10 日	否
陈国鹰	240,000,000.00	2018 年 12 月 11 日	2020 年 06 月 03 日	否
陈国鹰	100,000,000.00	2018 年 11 月 16 日	2019 年 02 月 14 日	是
陈国鹰	50,000,000.00	2019 年 05 月 14 日	2020 年 05 月 13 日	否
陈国鹰	85,000,000.00	2018 年 03 月 30 日	2019 年 01 月 08 日	是
陈国鹰、林惠榕	165,000,000.00	2018 年 06 月 29 日	2020 年 06 月 30 日	否
陈国鹰、林惠榕	450,000,000.00	2018 年 03 月 01 日	2028 年 12 月 31 日	否
陈国鹰、林惠榕	900,000,000.00	2018 年 02 月 09 日	2023 年 02 月 08 日	否
陈国鹰、林惠榕	110,000,000.00	2016 年 06 月 01 日	2019 年 01 月 14 日	是
陈国鹰、福建国脉集团有限公司	100,000,000.00	2018 年 07 月 27 日	2019 年 05 月 21 日	是
陈国鹰、福建国脉集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 01 月 30 日	2019 年 05 月 21 日	是

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,687,960.93	1,815,079.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	福建慧翰微电子股份有限公司	50,029.00	2,501.45		
应收账款	福建慧翰微电子股份有限公司	79,000.00	3,950.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	福建国脉集团有限公司	115,223,261.00	115,223,261.00
其他应付款	慧翰微电子股份有限公司	235,452.40	228,227.00
其他应付款	福建国脉集团有限公司	540,312.50	540,312.50

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	9,921,210.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

(1) 上表中各项权益工具总额是指权益工具的数量。

(2) 2017年1月16日，经2017年第一次临时股东大会审议批准，公司向在任职的董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术(业务)人员共15人，授予限制性股票1984.242万股。限制性股票自授予日起12个月为锁定期，自股权登记日满12个月后，满足规定的解锁条件时，可分两期解锁，若当期未达到解锁条件由公司进行回购并注销相关股份。

限制性解锁条件及解锁时间安排如下：

解锁安排	解锁时间	解锁条件	解锁比例
第一次解锁	自股权登记日起12个月后的首个交易日起至股权登记日起24个月内的最后一个交易日当日止	以2015年净利润为固定基数，2017年净利润增长率不低于60%；	50%
第二次解锁	自股权登记日起24个月后的首个交易日起至股权登记日起36个月内的最后一个交易日当日止	以2015年净利润为固定基数，2018年净利润增长率不低于80%。	50%

(3) 本公司于2018年4月6日召开第六届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司限制性股票计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意15名符合条件的激励对象的限制性股票在第一个解锁期解锁，解锁数量为992.121万股。

(4) 本公司于2019年4月25日召开第七届董事会第二次会议，审议通过《关于2016年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁

条件成就的议案》，同意15名符合条件的激励对象的限制性股票在第二个解锁期解锁，第二期解锁数量为992.121 万股，占公司目前总股本的 0.98%。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份实际持有数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	25,236,090.82
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	206,100.00

其他说明

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年06月30日，本公司为下列子公司贷款提供担保：				
被担保单位名称	担保事项	金额（元）	期限	备注
福州理工学院	信用担保	54,000,000.00	2013/3/1-2019/3/1	2018年已归还
福州理工学院	信用担保	334,940,000.00	2018/3/1-2028/12/31	
福州理工学院	信用担保	46,700,000.00	2018/9/27-2022/3/26	
福建国脉信息技术有限公司	信用担保	20,000,000.00	2016/6/1-2019/1/14	2019年1月已归还
福建国脉信息技术有限公司	信用担保	10,000,000.00	2018/3/30-2019/1/8	2019年1月已归还
福建国脉科学园开发有限公司	信用担保	10,080,000.00	2018/2/9-2023/2/8	
截至2019年06月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。				

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

十六、其他重要事项

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	225,370,251.68	100.00%	19,750,480.36	8.76%	205,619,771.32	206,802,008.30	100.00%	17,224,815.15	8.33%	189,577,193.15
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	225,370,251.68	100.00%	19,750,480.36	8.76%	205,619,771.32	206,438,449.82	99.82%	17,224,815.15	8.33%	189,213,634.67
关联方组合						363,558.48	0.18%			363,558.48
合计	225,370,251.68	100.00%	19,750,480.36	8.76%	205,619,771.32	206,802,008.30	100.00%	17,224,815.15	8.33%	189,577,193.15

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	146,316,440.24	7,315,822.05	5.00%
1-2 年	61,357,529.32	6,135,752.93	10.00%
2-3 年	14,729,565.97	4,418,869.79	30.00%

3-4 年	1,868,634.72	934,317.36	50.00%
4-5 年	304,726.41	152,363.21	50.00%
5 年以上	793,355.02	793,355.02	100.00%
合计	225,370,251.68	19,750,480.36	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	146,316,440.24
1 年以内 (含 1 年)	146,316,440.24
1 至 2 年	61,357,529.32
2 至 3 年	14,729,565.97
3 年以上	2,966,716.15
3 至 4 年	1,868,634.72
4 至 5 年	304,726.41
5 年以上	793,355.02
合计	225,370,251.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
本期计提的应收账款坏账准备	17,224,815.15	2,525,665.21			19,750,480.36
合计	17,224,815.15	2,525,665.21			19,750,480.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	65,747,978.65	29.17%	3,287,398.93
第二名	39,743,124.60	17.63%	5,916,123.77
第三名	24,613,815.25	10.92%	2,395,326.85
第四名	21,805,092.80	9.68%	1,700,227.66
第五名	10,445,839.01	4.63%	836,468.83
合计	162,355,850.31	72.04%	14,135,546.04

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		3,409,722.22
其他应收款	826,913,843.58	758,987,685.88
合计	826,913,843.58	762,397,408.10

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		3,409,722.22
合计		3,409,722.22

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	755,162.99	756,069.59
保证金及押金	6,228,743.61	3,620,381.72
单位往来款	821,030,676.04	755,612,529.75

合计	828,014,582.64	759,988,981.06
----	----------------	----------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,001,295.18		
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		99,443.88		
2019 年 6 月 30 日余额		1,100,739.06		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	448,364,390.56
1 年以内 (含 1 年)	448,364,390.56
1 至 2 年	313,906,293.15
2 至 3 年	64,985,474.93
3 年以上	758,424.00
3 至 4 年	299,824.00
4 至 5 年	13,000.00
5 年以上	445,600.00
合计	828,014,582.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
本期计提的其他应收款坏账准备	1,001,295.18	99,443.88		1,100,739.06
合计	1,001,295.18	99,443.88		1,100,739.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建国脉科学园开发有限公司	关联方往来款	527,253,201.67	1 年以内 232,329,078.67, 1-2 年 230,254,677.39, 2-3 年 64,669,445.61	63.68%	
福建国脉信息技术有限公司	关联方往来款	82,286,673.00	1 年以内	9.94%	
福建国脉房地产开发有限公司	关联方往来款	77,465,484.02	1 年以内 8,611,044.44, 1-2 年 68,854,439.58	9.36%	
福州理工学院	关联方往来款	71,764,262.94	1 年以内 58,174,944.04, 1-2 年 13,589,318.9。	8.67%	
厦门泰讯信息科技有限公司	关联方往来款	61,300,000.00	1 年以内	7.40%	
合计	--	820,069,621.63	--	99.04%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	571,408,325.99	1,479,758.35	569,928,567.64	571,408,325.99	1,479,758.35	569,928,567.64
对联营、合营企业投资	258,447,640.42		258,447,640.42	248,993,455.05		248,993,455.05
合计	829,855,966.41	1,479,758.35	828,376,208.06	820,401,781.04	1,479,758.35	818,922,022.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国脉通信规划设	200,000,000.00			200,000,000.00		

计有限公司						
厦门泰讯信息科 技有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00	
福建国脉一丁云 商信息技术有限 公司	3,620,241.65				3,620,241.65	1,479,758.35
福州理工学院	150,681,744.81				150,681,744.81	
福建国脉科学园 开发有限公司	150,000,000.00				150,000,000.00	
福建国脉信息技 术有限公司	10,746,200.00				10,746,200.00	
福建国脉房地产 开发有限公司	24,880,381.18				24,880,381.18	
合计	569,928,567.64				569,928,567.64	1,479,758.35

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
普天国 脉网络 科技有 限公司	85,308,96 9.15			-2,456,26 3.40	20,782. 85					82,873,48 8.60	
兴银基 基金管 理有限 责任公 司	163,684,4 85.90			11,889,6 65.92						175,574,1 51.82	
小计	248,993,4 55.05			9,433,40 2.52	20,782. 85					258,447,6 40.42	
合计	248,993,4 55.05			9,433,40 2.52	20,782. 85					258,447,6 40.42	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,389,640.33	53,629,433.74	182,070,454.05	113,188,458.10
其他业务	4,042,434.64		4,339,658.34	
合计	127,432,074.97	53,629,433.74	186,410,112.39	113,188,458.10

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,000,000.00	24,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	9,433,402.52	16,981,927.99
理财产品投资收益	17,859,271.33	25,364,701.45
合计	48,292,673.85	66,346,629.44

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-53,160.42	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,999,616.46	公司取得的财政补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,859,271.33	公司现金管理收益
减：所得税影响额	3,180,765.45	
少数股东权益影响额	174.87	

合计	17,624,786.73	--
----	---------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.26%	0.0722	0.0722
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71%	0.0547	0.0547

国脉科技股份有限公司

法定代表人：陈学华

2019年8月23日