



# 国脉科技股份有限公司

**Guomai Technologies, Inc.**

## **2019 年年度报告**

2020 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈学华、主管会计工作负责人程伟熙及会计机构负责人(会计主管人员)朱巧莲声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险

公司已在本报告中描述了可能存在的相关风险，敬请投资者查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”的“九、公司未来发展的展望”之“（四）公司可能面对的风险及应对措施”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 100,750 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	公司业务概要	9
第四节	经营情况讨论与分析	13
第五节	重要事项	33
第六节	股份变动及股东情况	54
第七节	优先股相关情况	60
第八节	可转换公司债券相关情况	61
第九节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	62
第十节	公司治理	68
第十一节	公司债券相关情况	74
第十二节	财务报告	75
第十三节	备查文件目录	196

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、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
国脉养老	指	福建国脉养老产业有限公司
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。这里主要是指中国电信、中国移动、中国联通
容诚所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
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 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	国脉科技	股票代码	002093
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	国脉科技股份有限公司		
公司的中文简称	国脉科技		
公司的外文名称（如有）	Guomai Technologies, Inc.		
公司的法定代表人	陈学华		
注册地址	福建省福州市马尾区江滨东大道 116 号		
注册地址的邮政编码	350015		
办公地址	福建省福州市马尾区江滨东大道 116 号		
办公地址的邮政编码	350015		
公司网址	<a href="http://www.gmiot.com">http://www.gmiot.com</a>		
电子信箱	zq@gmiot.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程伟熙	张文斌
联系地址	福建省福州市江滨东大道 116 号	福建省福州市江滨东大道 116 号
电话	0591-87307373	0591-87307399
传真	0591-87307336	0591-87307336
电子信箱	zq@gmiot.com	ir@gmiot.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券法律部

### 四、注册变更情况

组织机构代码	15817390-5
--------	------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	廖金辉、黄雅萍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	524,079,679.23	983,403,674.23	-46.71%	1,516,470,286.93
归属于上市公司股东的净利润（元）	106,647,515.69	130,240,309.74	-18.11%	162,804,899.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	65,541,251.20	76,296,720.78	-14.10%	128,513,690.85
经营活动产生的现金流量净额（元）	162,846,662.72	102,011,866.75	59.64%	221,308,953.27
基本每股收益（元/股）	0.1063	0.1309	-18.79%	0.1646
稀释每股收益（元/股）	0.1059	0.1293	-18.10%	0.1619
加权平均净资产收益率	3.28%	4.21%	-0.93%	5.54%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	4,373,640,033.33	4,517,540,557.63	-3.19%	4,680,245,048.70
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,327,669,459.72	3,176,353,457.65	4.76%	2,997,549,678.11

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	131,913,939.83	123,288,707.95	102,297,404.44	166,579,627.01
归属于上市公司股东的净利润	35,787,789.39	36,977,902.77	21,491,419.11	12,390,404.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,873,749.70	29,267,155.73	13,126,771.60	-2,726,425.83
经营活动产生的现金流量净额	-3,591,305.64	2,236,264.35	150,354,122.63	13,847,581.38

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	38,023.26	657.52	-622,075.88	
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）	9,209,892.19	11,887,841.60	11,357,655.58	公司取得的财政补助
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-4,417.55	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,370,405.79			公司交易性金融资产公允价值变动及处置收益
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	3,287,729.00	5,590,541.00	6,180,408.00	投资性房地产的本年公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-454,555.97	295,629.72	32,364.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,606,446.41	47,164,350.04	24,694,444.44	对闲置资金进行现金管理收益
减：所得税影响额	7,896,828.99	10,810,587.34	7,314,471.15	
少数股东权益影响额（税后）	54,847.20	184,843.58	32,699.71	
合计	41,106,264.49	53,943,588.96	34,291,208.57	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

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

#### （一）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司聚焦5G、物联网发展战略，主营业务方向未发生重大变化。公司主动优化业务结构，剥离低毛利率业务，集中人力、财务、技术资源聚焦5G、物联网相关核心业务的布局与拓展，打造高品质的科技企业。

公司主营业务类型包括：物联网技术服务、物联网咨询与设计服务、物联网科学园运营与开发服务、教育服务。

物联网技术服务：主要为政府、电信、交通、医疗、教育、金融等不同行业客户面向物联网领域提供IT系统架构设计、软硬件设备集成、平台运营及维护、物联网终端设备销售等服务，产品类型包含了物联网终端、云计算、海量存储、网络和数据安全、数据中心机房等物联网综合技术解决方案。

物联网咨询与设计服务：主要为运营商4G/5G通信网、物联网建设提供从咨询规划、设计、优化到维护的一体化解决方案，保证运营商物联网网络的高效、稳定及可持续发展。

物联网科学园运营与开发服务：围绕“产业+园区配套”的发展模式，聚集物联网创新人才团队，通过依托公司的资金和运营平台，形成研发、孵化、产业化以及配套的一体化服务体系，为物联网高科技产业生态园提供运营与开发服务，使其成为具有区域影响力的物联网科技创新产业基地。

教育服务：提供全日制高等专业教育、各种形式的非学历教育。公司全资举办的福州理工学院目前建设有物联网产业专业群、云计算与大数据产业专业群和大健康产业专业群，在物联网工程、电子信息工程、通信工程、网络工程、软件工程、计算机科学与技术、生物技术、生物信息和智能科学与技术等的专业设置、人才培养、科研等方面与公司的物联网发展战略紧密结合，成为公司研发创新、物联网业务场景应用以及人才培养的基地与创新项目孵化平台。学院在产、学、研深度融合的模式为公司业务和技术发展带来的良好的协同效应，支撑公司战略发展，同时也促进了福州理工学院学科建设与发展。

#### （二）客户所处行业情况、对公司影响及公司应对措施

公司主要客户为电信、政府、企业、教育、金融、交通、医疗等行业的大中型用户。

##### 1、电信客户所处的行业：正式发放5G商用牌照，大规模建设即将启动

5G作为新一代信息通信技术演进升级的重要方向，是实现万物互联的关键信息基础设施、经济社会数字化转型的重要驱动力。加快5G发展，深化5G与经济社会各领域的融合应用，将对政治、经济、文化、社会等各领域发展带来全方位、深层次影响。工业和信息化部召开专题会议明确加快5G商用步伐，制定和优化5G网络建设计划，加快5G特别是独立组网建设步伐，切实发挥5G建设对“稳投资”、带动产业链发展的积极作用。根据中国信息通信研究院报道数据，截至2019年末全国已开通12.6万个5G基站，2020年将是5G基站大规模建设期，5G将逐步部署到全国各个城市。

作为国内专业的通信网络技术服务商，公司将不断加强下一代通信技术的储备和研究，积极参与运营商5G试点的建设工作，积极开展关键技术的研究、跟踪、研发及人员培养，为5G建设提供优秀的信息通信技术服务，抢占技术及人才的制高点。

##### 2、政府、企业、金融、交通、医疗等客户所处的行业：5G+应用场景，创造万亿级规模产业

5G时代，网络将以全新的架构，提供十倍甚至百倍于4G的连接速率、低至毫秒级的传输时延和千亿级的连接能力，5G将信息技术产业的市场外延从“人与人”扩展到“人与物”、“物与物”，连接规模和流量都将呈倍数增长，根据GSMA（全球移动通信系统协会）和物联网安全创新实验室统计和预测，截至2019年第三季度，中国授权频段蜂窝物联网终端连接数量达到9.2亿，预计到2025年该数值有望突破19亿，这将重构工业、医疗、交通、金融、教育、文化、能源等众多领域的生产和服务方式。根据中国信息通信研究院报道数据，预计未来5年，5G将间接拉动经济总量24.8万亿元。

随着5G、物联网与传统产业、前沿技术的融合将使各种创新接连不断、商业模式层出不穷，以福州理工学院作为创新融合基地与人才储备基地，结合公司的产业经营，研发5G与前沿技术在多个垂直邻域的实验和具体运用，将加速应用场景的落地，为公司拓展新的业务范畴带来更多的机会。

##### 3、教育行业

2016年11月7日,第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十四次会议通过了《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国民办教育促进法〉的决定》。2016年12月底,国务院印发了《国务院关于鼓励社会力量兴办教育促进民办教育健康发展的若干意见》(国发〔2016〕81号),教育部会同相关部门印发了《民办学校分类登记实施细则》(教发〔2016〕19号)《营利性民办学校监督管理实施细则》(教发〔2016〕20号)。上述法律的修订与文件的出台对鼓励社会力量兴办教育、促进民办教育健康发展做出了制度安排,对公司教育业务的稳步发展提供良好的政策支持。

2017年以来国家教育部关于高校“新工科”建设历次会议和新时代全国高等学校本科教育工作会议,均把发展新兴工科专业、推进“互联网+教育”作为重要任务目标和内容,福州理工学院坚定支撑公司面向5G、物联网长期发展战略,打造“互联网+”和“物联网+”专业群,发展大数据、云计算、物联网、人工智能、网络安全、生物信息学等新兴工科专业,加快建设在线教育平台和课程资源,将现代信息技术深度融入教育教学,打造智慧学习环境,探索实施智能化的精准教育。

2018年12月福建省人民政府办公厅《关于深化产教融合十五条措施的通知》、2019年1月国务院《关于印发国家职业教育改革实施方案的通知》和2019年9月国家发展改革委、教育部等6部门印发《国家产教融合建设试点实施方案》,随着我国进入新的发展阶段,产业升级和经济结构调整不断加快,各行各业对技术技能人才的需求越来越紧迫,职业教育重要地位和作用越来越凸显。政府通过财政、税收、土地、金融等优惠政策加快建立有利于促进产教融合的体制机制,发挥企业重要主体作用,构建产教深度融合、校企协同育人、完善需求导向的人才培养模式,为国家高质量发展提供有力的人才支撑。公司积极研究相关政策落地执行情况并制定对应措施。公司坚持产教融合的新路径,坚持产学研、产教深度融合,入选福建省首批建设培育产教融合型企业名单。学院在产、学、研深度融合的模式为公司业务和技术发展带来的良好的协同效应,支撑公司战略发展,同时也促进了教育事业的发展。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内不存在重大变化
固定资产	报告期内不存在重大变化
无形资产	报告期内不存在重大变化
在建工程	报告期末在建工程余额 882.08 万元,较上期减少 54.45%,主要是在建工程转入固定资产所致。
货币资金	报告期末货币资金余额 31,106.41 万元,较上一期末减少 38.87%,主要是报告期内公司归还银行借款所致
交易性金融资产	报告期末交易性金融资产余额 53,027.13 万元,较上一期末增加 100%,主要是执行新金融工具准则,报表项目重分类所致。
预付款项	报告期末预付款项余额 1,608.21 万元,较上期减少 60.83%,主要是公司业务调整削减部分低毛利业务,预付采购款减少所致。
其他流动资产	报告期末其他流动资产余额 46,887.17 万元,较上一期末减少 53.67%,主要是执行新金融工具准则,报表项目重分类至交易性金融资产所致。
可供出售金融资产	报告期末可供出售金融资产余额为 0,较上期减少 100%,主要是执行新金融工具准则,报表项目重分类至其他非流动金融资产所致。
其他非流动金融资产	报告期末其他非流动金融资产余额为 9,200 万元,较上期增加 100%,主要是执行新金融工具准则,报表项目重分类所致。

长期应收款	报告期末长期应收款余额 2,466.37 万元，较上期末增加 35.44%，主要是报告期新增长期应收款业务所致。
-------	--

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

作为5G、物联网技术综合解决方案服务提供商，公司在人才体系、技术研发、客户资源、行业经验、资质等方面具有一定的竞争优势：

### 1、产学研、产教深度融合

公司坚持产教融合的新路径，坚持产学研、产教深度融合，入选福建省首批建设培育产教融合型企业名单。公司全资举办的福州理工学院坚持产教深度融合的办学理念，在专业设置、人才培养、科研等方面与公司的5G、物联网发展战略紧密结合，成为公司研发创新、5G、物联网业务场景应用以及人才培养的基地与创新项目孵化平台。学院在产、学、研深度融合的模式为公司业务和技术发展带来的良好的协同效应，支撑公司战略发展，同时也促进了福州理工学院学科建设与发展。

### 2、领先的人才储备及培养体系

公司专业从事通信技术服务二十多年，拥有良好的技术支撑能力和丰富项目管理经验的技术管理团队，当前核心技术骨干和管理人员都是有长期从事物联网、云计算、大数据等ICT项目，在物联网领域从终端到传输到平台应用等方面有着丰富的经验和能力。公司在全球范围内招募行业领军人才，由福州理工学院为其提供优质的研发环境，由企业为其提供精准的产业方向与有效的激励机制，并以产业一线的实际案例设计课程，为行业培养出更多的应用型人才，真正做到“吸引人才、留住人才、用好人才、培养人才”。

### 3、深厚的技术研究储备

公司具有多年丰富的物联网综合解决方案和技术积累，在系统平台实践方面，在政府、金融、医疗、教育、交通等领域为运营商及行业客户提供了专业的物联网平台的规划、设计、集成和维护服务，积累了丰富的经验。同时公司以福州理工学院为研发创新基地，持续投入，加强在5G、物联网等公司未来发展方向上的相关技术、运用场景和运营模式研究和开发。加强信息通信技术的储备和研究，特别是5G关键技术、5G承载网、核心网等相关课题研究，并积极参与运营商5G网络建设；重点关注关键技术的研究、跟踪、研发以及人员培养，从技术上保证了公司在信息通信技术服务、跨行业物联网综合解决方案等业务的需求，同时提升公司跟踪前沿科技的综合实力，推动公司自主科技创新水平的不断提高。

报告期福州理工学院产学研研究课题109项，同比增长43%，发表论文97篇，同比增长23%；公司新增研发项目18项，获得5G网络规划设计等知识产权35项，其中发明专利2项，软件著作权28项、实用新型5项，截至本报告期末公司累计获得各类知识产权共计133项。

### 4、优质的客户资源

公司在长期的业务发展过程中，技术实力及服务能力得到市场及客户的认可，树立了良好的公司品牌和信誉。公司在政府、电信、医疗、教育、交通、金融等行业积累了大量的优质客户资源。通过与客户保持常年的沟通、持续提供服务，使得公司能够深刻理解客户的行为和需求，从而形成良好的合作关系。并且这些客户具有资金实力强、客户粘性高、客户需求较为类似的特点，使公司的解决方案得以推广和复制。随着公司技术产品研发能力的不断提高，为客户持续提供服务和产品的范围也在不断扩大，逐步延伸到更广泛的客户服务环节。

### 5、丰富的跨界融合经验

5G正阔步前行，它将以全新的网络架构，提供至少十倍于4G的峰值速率、毫秒级的传输时延和千亿级的连接能力，开启万物广泛互联、人机深度交互的新时代。物联网是ICT产业的下一次浪潮，物联网时代的ICT技术与传统产业将深度融合，“物联网+”成为一种资源整合的能力，“物联网+”不是互联网企业或社会某一方力量的独角戏，而是全产业链的生态思维，不仅需要互联网思维，还需要对传统行业的深度理解和丰富的经验，尤其是在高度重视线下服务体验的教育、医疗、公共服务等领域。公司在教育培训等传统行业有多年的运营管理经验，同时具备多年的传统行业ICT技术服务经验，在医疗、公共

服务等领域积累了丰富的ICT案例，对传统行业的运营模式具有深刻的理解，在产业跨界融合方面有特殊的优势。未来几年，公司持续将战略聚焦于“5G”和“物联网”，深度挖掘企业用户的“全面数字化”和“互联网化”需求，并针对行业用户的需求加大开发力度，持续跟进全球先进的技术方​​案，结合国内市场的特点，力争为客户创造前瞻性的解决方案，从而积极应对行业变化所带来的深刻变革。

#### 6、资质优势

公司及子公司国脉设计连续多年被认定为高新技术企业。公司具有通信网络代维（外包）企业甲级资质、电子与智能化工程专业承包贰级、安防工程企业设计施工维护能力贰级、中华人民共和国增值电信业务经营许可证-第二类基础电信业务中的网络托管业务、信息系统集成及服务叁级等资质；子公司国脉设计具有电子通信广电行业-有线通信、无线通信、通信铁塔甲级，工程勘察专业类（工程测量）甲级，信息通信网络系统集成甲级，建筑行业（建筑工程）乙级，电子与智能化工程专业承包贰级，通信施工总承包三级、安防工程企业设计施工维护能力壹级等资质；子公司国脉信息技术及其控股子公司具有上海市高新技术成果转化项目证书2项，中国国家强制性产品认证证书7项；子公司福州理工学院具有全日制高等教育、各种形式的非学历教育资质。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

5G时代,网络将以全新的架构,提供十倍甚至百倍于4G的连接速率、低至毫秒级的传输时延和千亿级的连接能力,5G将信息技术产业的市场外延从“人与人”扩展到“人与物”、“物与物”,连接规模和流量都将呈倍数增长,根据GSMA(全球移动通信系统协会)和物联网安全创新实验室统计和预测,截至2019年第三季度,中国授权频段蜂窝物联网终端连接数量达到9.2亿,预计到2025年该数值有望突破19亿,这将重构工业、医疗、交通、金融、教育、文化、能源等众多领域的生产和服务方式。根据中国信息通信研究院报道数据,预计未来5年,5G将间接拉动经济总量24.8万亿元。

报告期公司经营情况如下:

#### (一) 业务发展持续优化,经营效率大幅提升

公司在报告期内聚焦5G、物联网发展战略,主动优化业务结构,剥离低毛利率业务;2019年度公司实现营业收入52,407.97万元,同比下降46.71%;归属于上市公司股东的净利润为10,664.75万元,同比下降18.11%;综合毛利率由去年同期的37.48%提升至55.25%,归属于上市公司股东的净利率,由去年同期的13.24%提升至20.35%,毛利率、净利率位居5G、通信行业前列,根据WIND数据统计,截至本公告提交日公司毛利率居5G板块第一、通信行业第二,净利率居5G和通信板块前四,公司经营效率大幅提升。

##### 1、业务结构优化,聚焦核心主业

报告期公司主动优化业务结构,对非战略核心业务以及毛利率相对较低的业务进行了处置,集中人力、财务、技术资源聚焦5G、物联网相关核心业务的布局与拓展,打造高品质的科技企业,逐步将综合毛利率提升至高新技术企业应有的高水准。

##### 2、综合毛利率提升,经营效率和风险管控能力提升

通过剥离非战略核心和低毛利率业务,整体盈利效率的改善成效显著,报告期综合毛利率提升至55.25%,同比提高17.77%;三项费用(管理费用、销售费用和财务费用)同比下降16.88%,资产负债率为24.17%,同比下降5.83%,有息负债率仅为9.66%,财务状况愈加稳健,经营效率和风险管控能力进一步提升。

##### 3、教育规模持续扩大

报告期末福州理工学院在校生达到8673人,其中本科5394人,占比62.19%;专科3279人,占比37.81%。报告期学院新增本科专业5个,2020年再获教育部批准新增3个本科专业,本科专业累计达到28个。理工学院现阶段规划可容纳学生12000人,根据福建省教育厅、物价局文件,自2017年秋季起学院学费、住宿费标准由学校自主确定,本科生均学费较前一学年提高11%-25%,随着本科专业的逐步新增,本科学生占比提升,办学规模持续扩大,教育收入持续增加。

#### (二) 5G、物联网技术研发能力再提升

公司以理工学院为研发创新基地,持续投入,加强在5G、物联网等公司未来发展方向上的相关技术、运用场景和运营模式研究和开发。加强信息通信技术的储备和研究,特别是5G关键技术、5G承载网、核心网等相关课题研究,并积极参与运营商5G网络建设;重点关注关键技术的研究、跟踪、研发以及人员培养,从技术上保证了公司在信息通信技术服务、跨行业物联网综合解决方案等业务的需求,同时提升公司跟踪前沿科技的综合实力,推动公司自主创新水平的不断提高。

报告期福州理工学院产学研研究课题109项,同比增长43%,发表论文97篇,同比增长23%;公司新增研发项目18项,获得5G网络规划设计等知识产权35项,其中发明专利2项,软件著作权28项、实用新型5项,截至本报告期末公司累计获得各类知识产权共计133项。

#### (三) 产教融合成效显著

报告期内,公司坚持产教融合的新路径,坚持产学研、产教深度融合,入选福建省首批建设培育产教融合型企业名单。学院目前建设有与物联网产业专业群、云计算与大数据产业专业群和大健康产业专业群,在物联网工程、电子信息工程、通信工程、网络工程、软件工程、计算机科学与技术、生物技术、生物信息和智能科学与技术等的专业设置、人才培养、科研等方面与公司的5G、物联网发展战略紧密结合,成为公司研发创新、5G、物联网业务场景应用以及人才培养的基地与创新项目孵化平台。学院在产、学、研深度融合的模式为公司业务和技术发展带来的良好的协同效应,支撑公司战略发展,同时也

促进了福州理工学院学科建设与发展。公司与福州市连江县人民政府共建“三创产教融合科技园”，以福州理工学院连江校区为基础，共同打造产、学、研深度融合的科技产业发展平台。

2019年，福州理工学院设立产教融合高层次人才引进基金，为公司未来发展“筑巢引凤”，作为福州市创业创新示范中心，共计开展创新创业项目32项，增长28%，其中国家级项目5项；在中国大学生智能设计竞赛、全国高校经济学综合博弈实验总决赛、第十二届福建省计算机软件设计大赛等赛事中荣获一等奖。

面对新的发展机遇，公司将持续聚焦5G与5G应用场景，服务国家发展战略，坚持以福州理工学院为基础的相关多元化商业发展模式，坚持技术融合与创新，让企业的科技创新充满可持续的发展动力。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2019年		2018年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	524,079,679.23	100%	983,403,674.23	100%	-46.71%
分行业					
物联网和相关服务行业	367,668,877.99	70.16%	855,490,537.25	86.99%	-57.02%
教育行业	138,465,276.59	26.42%	113,390,748.02	11.53%	22.11%
其他行业	17,945,524.65	3.42%	14,522,388.96	1.48%	23.57%
分产品					
物联网技术服务	203,617,919.53	38.85%	536,880,678.25	54.59%	-62.07%
物联网咨询与设计服务	142,719,813.20	27.24%	134,283,487.33	13.66%	6.28%
物联网科学园运营与开发服务	21,331,145.26	4.07%	184,326,371.67	18.74%	-88.43%
教育	138,465,276.59	26.42%	113,390,748.02	11.53%	22.11%
其他	17,945,524.65	3.42%	14,522,388.96	1.48%	23.57%
分地区					
东北	59,809,154.25	11.41%	60,051,960.45	6.11%	-0.40%
华北	10,984,598.99	2.10%	38,562,519.35	3.92%	-71.51%
华东	442,086,429.06	84.35%	864,122,024.72	87.87%	-48.84%

华南	6,613,348.17	1.26%	12,682,525.22	1.29%	-47.85%
其他	4,586,148.76	0.88%	7,984,644.49	0.81%	-42.56%

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

单位：元

	2019 年度				2018 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	131,913,939.83	123,288,707.95	102,297,404.44	166,579,627.01	379,570,703.16	261,136,319.33	171,307,940.28	171,388,711.46
归属于上市公司股东的净利润	35,787,789.39	36,977,902.77	21,491,419.11	12,390,404.42	63,906,700.13	38,889,082.99	24,399,184.86	3,045,341.76

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

（1）公司经营的周期性情况。A. 物联网技术服务业务受项目预算与决算因素的影响，通常在第四季度完工验收决算较多，第四季度营业收入比其他季度多。B. 物联网咨询与设计服务业务，客户通常集中在第二、三季度下委托任务，第四季度和次年第一季度进行验收和决算，通常第四季度和第一季度收入较第二、三季度多。C. 物联网科学园运营与开发服务业务收入通常受宏观政策和公司营销力度影响，收入受季节性影响不明显。D. 教育业务受季节性的影响较小。

（2）报告期公司营业收入整体呈现下降趋势，主要原因是：A. 公司2018年下半年对业务进行结构调整，主动减少非战略核心业务以及毛利率相对较低的业务，致使报告期内公司第一、二、三季度实现的物联网技术服务收入同比下降70.73%；B. 受宏观政策调控影响，公司物联网科学园运营与开发服务收入全年同比下降88.43%。

（3）公司归属于上市公司股东的净利润同样呈现下降趋势，同比下降18.11%，主要原因是：A. 公司对业务结构进行调整，对非战略核心业务以及毛利率相对较低的业务进行了处置；B. 受宏观政策调控影响，公司物联网科学园运营与开发服务业务全年净利润同比下降163.12%；C. 公司联营企业的投资收益同比下降。

## （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
电信	255,238,390.76	132,863,706.44	47.95%	-17.73%	-22.39%	3.13%
教育	137,472,447.19	14,951,754.81	89.12%	18.95%	-6.78%	3.00%
企业	90,553,593.31	68,821,473.87	24.00%	-74.70%	-80.64%	23.35%
消费	21,456,689.83	5,533,010.60	74.21%	-85.99%	-86.14%	0.28%
分产品						
物联网技术服务	203,617,919.53	185,782,570.32	8.76%	-62.07%	-65.07%	7.83%
物联网咨询与设计服务	142,719,813.20	27,415,188.51	80.79%	6.28%	66.56%	-6.95%

物联网科学园运营与开发服务	21,331,145.26	5,409,051.38	74.64%	-88.43%	-89.59%	2.82%
教育	138,465,276.59	15,902,417.16	88.52%	22.11%	12.76%	0.96%
分地区						
东北	59,809,154.25	19,567,278.00	67.28%	-0.40%	119.00%	-17.84%
华东	442,086,429.06	201,311,240.20	54.46%	-48.84%	-63.74%	18.71%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是  否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
物联网技术服务	销售量	万元	20,361.79	53,688.07	-62.07%
	库存量	万元	6,877.88	6,795.85	1.21%
物联网科学园运营	销售量	万元	2,133.11	18,432.64	-88.43%
	库存量	万元	109,106.11	93,903.1	16.19%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

(1) 物联网技术服务业务的销售量 20,361.79 万元，同比下降 62.07%，主要是公司对业务结构进行调整，对非战略核心业务以及毛利率相对较低的业务进行了处置，致使报告期内公司销售量下降所致。

(2) 物联网科学园运营与开发服务的开发产品收入 2,133.11 万元，同比下降 88.43%，主要是受宏观政策调控影响，公司物联网科学园的开发服务收入下降所致。

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
物联网和相关服务行业	项目成本	218,606,810.21	93.22%	600,309,010.07	97.63%	-63.58%
教育行业	外购服务	15,902,417.16	6.78%	14,102,530.91	2.29%	12.76%
其他行业	其他成本	3,985.60	0.00%	445,994.53	0.07%	-99.11%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
物联网技术服务	项目成本	185,782,570.32	79.22%	531,912,007.57	86.51%	-65.07%
物联网咨询与设计服务	外购服务	27,415,188.51	11.69%	16,459,379.06	2.68%	66.56%
物联网科学园运营与开发服务	开发成本	5,409,051.38	2.31%	51,937,623.44	8.45%	-89.59%
教育	外购服务	15,902,417.16	6.78%	14,102,530.91	2.29%	12.76%
其他	其他成本	3,985.60	0.00%	445,994.53	0.07%	-99.11%

说明

- 1、物联网技术服务成本同比下降65.07%，主要原因是：物联网技术服务收入同比下降62.07%，结转的项目成本下降所致。
- 2、物联网咨询与设计服务成本上升66.56%，主要原因是：报告期物联网咨询与设计服务项目外包增加，成本上升所致。
- 3、物联网科学园运营与开发服务成本同比下降89.59%，主要原因是：物联网科学园运营与开发服务业务销售额同比下降88.43%，结转的开发成本下降所致。

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

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
物联网技术服务	185,782,570.32	79.22%	531,912,007.57	86.51%	-65.07%
物联网咨询与设计服务	27,415,188.51	11.69%	16,459,379.06	2.68%	66.56%
物联网科学园运营与开发服务	5,409,051.38	2.31%	51,937,623.44	8.45%	-89.59%
教育	15,902,417.16	6.78%	14,102,530.91	2.29%	12.76%
其他	3,985.60	0.00%	445,994.53	0.07%	-99.11%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

##### (1) 注销子公司

公司于2017年8月启动全资子公司国脉科技（香港）有限公司注销计划，于2019年7月5日完成注销登记手续，自2019年7月5日起，国脉科技（香港）有限公司不再纳入公司合并财务报表范围。

##### (2) 新设子公司

2019年7月2日公司以现金出资的形式新设非全资子公司福建国脉养老产业有限公司，公司持有60%的股权，为福建国脉养老产业有限公司的控股股东，陈国鹰先生持有40%的股权。自2019年7月2日起，福建国脉养老产业有限公司纳入公司合并财务报表范围。2019年11月19日，经国脉养老公司临时股东会决议通过，同意原股东陈国鹰先生将持有福建国脉养老产业有限公司40%的股权转让给徐鲜荷女士。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	148,310,552.23
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	28.30%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	83,168,168.27	15.87%
2	第二名	22,125,503.26	4.22%
3	第三名	19,585,574.17	3.74%
4	第四名	12,720,943.98	2.43%
5	第五名	10,710,362.55	2.04%
合计	--	148,310,552.23	28.30%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	225,190,324.28
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	58.78%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	151,351,093.97	39.50%
2	第二名	35,078,353.89	9.16%
3	第三名	17,673,254.07	4.61%
4	第四名	12,290,540.68	3.21%
5	第五名	8,797,081.67	2.30%
合计	--	225,190,324.28	58.78%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	38,740,642.90	48,392,971.51	-19.95%	
管理费用	120,646,208.84	124,935,977.85	-3.43%	
财务费用	19,423,202.27	41,796,359.58	-53.53%	主要是本公司偿还银行借款、平均借款余额减少导致利息费用减少。
研发费用	43,214,856.87	56,501,750.04	-23.52%	主要是公司业务结构调整，剥离低毛利业务，导致低毛利业务研发投入减少所致。但是研发费用占收入比重从 2018 年 5.75% 上升到 2019 年 8.25%。

### 4、研发投入

适用  不适用

公司以理工学院为研发创新基地，持续投入，加强在 5G、物联网等公司未来发展方向上的相关技术、运用场景和运营模式研究和开发。加强信息通信技术的储备和研究，特别是 5G 关键技术、5G 承载网、核心网等相关课题研究，并积极参与运营商 5G 网络试点建设；重点关注关键技术的研究、跟踪、研发以及人员培养，从技术上保证了公司在信息通信技术服务、跨行业物联网综合解决方案等业务的需求，同时提升公司跟踪前沿科技的综合实力，推动公司自主科技创新水平的不断提高。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	371	460	-19.35%
研发人员数量占比	46.03%	53.86%	-7.83%
研发投入金额（元）	43,214,856.87	56,501,750.04	-23.52%
研发投入占营业收入比例	8.25%	5.75%	2.50%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
------	---------	-----------	------

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	695,852,771.40	961,632,018.47	-27.64%
经营活动现金流出小计	533,006,108.68	859,620,151.72	-38.00%
经营活动产生的现金流量净额	162,846,662.72	102,011,866.75	59.64%
投资活动现金流入小计	2,108,113,624.97	2,336,132,428.22	-9.76%
投资活动现金流出小计	2,080,449,640.70	2,397,888,000.54	-13.24%
投资活动产生的现金流量净额	27,663,984.27	-61,755,572.32	144.80%
筹资活动现金流入小计	161,000,000.00	875,530,000.00	-81.61%
筹资活动现金流出小计	538,477,744.45	873,090,315.32	-38.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-377,477,744.45	2,439,684.68	-15,572.40%
现金及现金等价物净增加额	-186,967,096.59	42,695,725.09	-537.91%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动现金流入69,585.28万元，同比减少27.64%，主要是子公司国脉信息、国脉科学园收入减少带来的现金流入减少所致。

(2) 经营活动现金流出53,300.61 万元，同比减少38.00%，主要是公司调整业务结构导致低毛利业务的采购量减少和国脉科学园收入减少预缴的税费减少所致。

(3) 经营活动产生的现金流量净额16,284.67万元，同比增加59.64%，主要是国脉信息、国脉科学园收入减少以及公司调整业务结构导致低毛利业务的采购量减少和国脉科学园收入减少预缴的税费减少所致。

(4) 投资活动现金流量净额2,766.40万元，同比增加144.80%，主要是公司固定资产投资减少所致。

(5) 筹资活动现金流入16,100.00 万元，同比减少81.61%，主要是公司银行借款减少所致。

(6) 筹资活动现金流出53,847.77万元，同比减少38.33%，主要是公司归还银行借款所致。

(7) 筹资活动现金流量净额-37,747.77 万元，同比减少15572.40%，主要是公司银行借款减少以及归还银行借款所致。

(8) 现金及现金等价物净增加额-18,696.71 万元，同比减少537.91%，主要是受经营活动产生的现金流量净额、投资活动现金流量净额、筹资活动现金流量净额变动影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

详见第十二节财务报告七、56、现金流量表补充资料。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

投资收益	54,761,609.43	45.81%	投资兴银基金以及购买银行理财产品所产生的收益	是
公允价值变动损益	3,559,013.57	2.98%	投资性房地产与交易性金融资产公允价值变动收益。	是
资产减值	-651,412.94	-0.54%	计提存货跌价损失	是
营业外收入	81,368.39	0.07%	收违约金等	否
营业外支出	535,924.36	0.45%	固定资产报废损失	否
其他收益	10,726,211.86	8.97%	政府补助收入和增值税进项加计扣除收益	是

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	311,064,110.64	7.11%	508,884,917.18	11.26%	-4.15%	主要是报告期内公司归还银行借款所致。
应收账款	203,837,100.92	4.66%	282,248,908.75	6.25%	-1.59%	
存货	1,158,569,574.81	26.49%	1,003,510,981.76	22.21%	4.28%	主要是报告期对连江滨江花园项目开发所致。
投资性房地产	255,410,417.00	5.84%	247,523,649.00	5.48%	0.36%	
长期股权投资	287,968,182.55	6.58%	267,908,244.21	5.93%	0.65%	
固定资产	733,115,340.20	16.76%	736,877,846.92	16.31%	0.45%	
在建工程	8,820,800.28	0.20%	19,363,136.48	0.43%	-0.23%	主要是在建工程转入固定资产所致。
短期借款		0.00%	235,322,765.14	5.21%	-5.21%	主要是报告期归还银行借款所致。
长期借款	408,520,000.00	9.34%	511,390,000.00	11.32%	-1.98%	

交易性金融资产	530,271,284.57	12.12%	801,545,178.09	17.74%	-5.62%	报告期公司未到期的以公允价值计量的银行理财产品减少所致。
预付款项	16,082,157.17	0.37%	41,053,010.03	0.91%	-0.54%	主要是削减部分低毛利业务，预付采购款减少所致。
其他流动资产	468,871,724.53	10.72%	213,840,871.83	4.73%	5.99%	报告期公司未到期的以摊余成本计量的银行理财产品增加所致。
长期应收款	24,663,679.95	0.56%	18,210,018.02	0.40%	0.16%	主要是报告期新增长期应收款业务所致。
应付账款	163,542,588.55	3.74%	97,436,721.27	2.16%	1.58%	主要是报告期国脉开发项目未结算款项增加所致。
应交税费	16,089,914.38	0.37%	11,602,377.07	0.26%	0.11%	主要是报告期末应缴纳的企业所得税增加所致。
库存股			56,203,654.65	1.24%	-1.24%	主要是报告期限限制性股票回购义务到期转回所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	801,545,178.09	26,876,353.08			1,230,000,000.00	1,528,150,246.60		530,271,284.57
2. 投资性房地产	247,523,649.00	3,287,729.00	4,599,039.00					255,410,417.00
3. 应收款项融资					3,267,982.00	3,108,982.00		159,000.00
4. 其他非流动金融资产	92,000,000.00							92,000,000.00
上述合计	1,141,068,827.09	30,164,082.08	4,599,039.00		1,233,267,982.00	1,531,259,228.60		877,840,701.57
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

福建国脉科学园开发有限公司开发产品位于马尾区马尾镇儒江东路99号（原儒江东路南侧）时代商务中心国脉时代广场7#楼1层01、02、03商铺、2层01、02、03商铺、3层01、02商铺、8#1层01、02、03商铺及2层01、02商铺作为抵押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1,008.00万元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,000,000.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
连江·滨江花园项目	自建	是	房地产	155,882,832.35	245,549,197.29	自筹	36.11%		0.00	无	2018年08月25日	2018-049
合计	---	---	---	155,882,832.35	245,549,197.29	---	---	0.00	0.00	---	---	---

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源

其他	801,545,178.09	26,876,353.08		1,230,000,000.00	1,528,150,246.60	25,099,121.22	530,271,284.57	自有、募集资金
其他	92,000,000.00						92,000,000.00	自有资金
其他	0.00			3,267,982.00	3,108,982.00		159,000.00	自有资金
合计	893,545,178.09	26,876,353.08	0.00	1,233,267,982.00	1,531,259,228.60	25,099,121.22	622,430,284.57	---

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	非公开	141,989	84,328.87	101,761.5	82,940.29	82,940.29	58.41%	40,227.5	募集资金账户余额 4,864.10 万元，募集资金现金管理余额 47,000.00 万元。	0
合计	---	141,989	84,328.87	101,761.5	82,940.29	82,940.29	58.41%	40,227.5	---	0
募集资金总体使用情况说明										

(一) 实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016] 2621 号核准，公司向特定投资者非公开发行普通股（A 股）股票 12,265.758 万股，发行价为每股人民币 11.74 元，共募集资金 144,000 万元，扣除发行费用 2,011 万元后，募集资金净额为 141,989 万元。上述资金于 2016 年 12 月 21 日存入公司募集资金专户，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字(2016)第 350ZA0096 号《验资报告》验证。

(二) 以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额。

公司 2016 年度未使用募集资金，2017 年度公司使用募集资金 15,114.03 万元，2018 年度公司使用募集资金 2,318.60 万元，2019 年度公司使用募集资金 84,328.87 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，尚未使用募集资金为 40,227.50 万元。募集资金余额为 51,864.10 万元，其中：银行存款余额 4,864.10 万元，募集资金现金管理余额 47,000.00 万元，与尚未使用募集资金差异为现金管理收益及银行利息扣减支付的银行手续费后的净额。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、国脉物联网大数据运营平台	是	80,000	2,562.81	464.48	2,562.81	100.00%			不适用	是
2、国脉云健康医学中心	否	50,000	50,000	924.1	2,258.4	4.52%	2022 年 12 月 31 日		不适用	是
3、补充流动资金	否	14,000	14,000		14,000	100.00%			不适用	否
4、偿还银行贷款及永久补充流动资金	否		82,940.29	82,940.29	82,940.29	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	144,000	149,503.1	84,328.87	101,761.5	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无超募资金										
合计	--	144,000	149,503.1	84,328.87	101,761.5	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司在 ICT 行业有深厚的技术积淀及人才储备，但是本次的国脉云健康医学中心项目需要大量医疗领域的专业人才，医疗行业的工作对专业性有较高的要求，根据项目规划，本项目实施需引进 200 名医疗、健康管理人才，因医生“多点执业”政策执行未达预期、专业医疗团队引进受阻、互联网医疗政策推进和技术条件限制，国脉云健康医学中心项目未达到计划进度。									

项目可行性发生重大变化的情况说明	公司第七届董事会第二次会议、2018 年度股东大会审议通过终止“国脉物联网大数据运营平台”项目。该项目于 2015 年 6 月获得有关部门的备案，2016 年 12 月募集资金方才到位，时间比原计划预期晚一年半，在此期间物联网的市场环境、平台建设先机、大数据规模化采集渠道都发生了重大改变，物联网新平台层出不穷，围绕“平台化”构建的产业生态初步形成，平台马太效应显现，公司失去了平台建设的先机。根据原建设计划，平台将通过获得国家相关部委授权并与政府签署战略合作协议，以信息资源的开发利用和共享为着力点，实现政府的多方数据资源的共享和应用。特别是通过车联网技术收集城市汽车的实时数据，并以此为物联网大数据运营平台的核心数据，并进一步拓展平台大数据在交通、城市、能源等其他领域的物联网应用，形成物联网大数据运营平台。该项目得到莆田市政府和福建省政府的重视和大力支持，2016 年，公司与莆田市政府签订物联网产业战略合作协议，同时福建省政府将该建设方案上报国家相关部委，截至公告日仍未获得相关部门的建设批复。在此情况下，公司再按原计划投资总额进行物联网平台建设，在规模和实力上无法与国内外的产业巨头现有物联网平台形成竞争优势，无法保证项目的预期收益。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	经公司 2018 年度年度股东大会批准，同意公司使用不超过 10 亿元的部分募集资金进行现金管理，投资品种是发行主体为银行、证券公司等金融机构的安全性高、流动性好、风险较低的结构存款、收益凭证和其他短期保本型理财产品，单个短期现金管理的投资期限不超过 12 个月，在上述额度内，资金可以滚动使用。截至 2019 年 12 月 31 日，4,864.10 万元存于募集资金专户，47,000.00 万元进行现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2019 年度，公司已按《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及募集资金使用管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况，不存在募集资金存放、使用、管理及披露违规的情形。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
偿还银行贷款及永久补充流动资金	国脉物联网大数据运营平台	82,940.29	82,940.29	82,940.29	100.00%		0	不适用	否
合计	--	82,940.29	82,940.29	82,940.29	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		一、本次终止部分募集资金投资项目的原因：1、当前国内物联网平台市场竞争激烈，丧失建设先机。2、平台大数据资源获取受阻。二、本次募集资金投资项目调整和变更所履行的审议程序：经公司第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议、2018 年度股东大会决议审议通过《关于调整部分募集资金投资项目实施进度和终止部分募集资金投资项目并将结余资金用于偿还银行贷款及永久补充流动资金的议案》，同意公司此次调整部分募集资金投资项目实施进度和终止部分募集资金投资项目并将结余资金用于偿还银行贷款及永久补充流动资金。三、信息披露情况说明：公司指定信息披露网站 www.cninfo.com.cn 上编号为 2019-036 及 2019-042 的公告							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		已按计划实施完毕							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		未发生重大变化							

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
兴银基金	参股公司	金融服务	143000000	988,452,301.61	825,087,723.76	293,850,231.30	155,502,254.61	118,339,882.92

国脉科学园	子公司	物联网科学园运营与开发	150000000	954,266,364.60	167,602,624.47	21,331,145.26	-24,814,816.57	-18,824,430.47
福州理工学院	子公司	教育服务	150000000	786,709,647.35	115,640,058.28	129,873,811.70	13,682,447.72	10,105,757.73

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
国脉科技（香港）有限公司	注销	无
福建国脉养老产业有限公司	新设	无

主要控股参股公司情况说明

- 1、公司持有参股公司兴银基金24%的股权，报告期产生的投资收益2,784.34万元，同比减少808.52万元，主要是参股公司资产管理业务手续费净收入同比下降造成的净利润下降所致。
- 2、子公司国脉科学园报告期净利润-1,882.44万元，同比减少4,864.67万元，主要是收入下降所致。
- 3、报告期末福州理工学院在校生达到8673人，其中本科5394人，占比62.19%；专科3279人，占比37.81%，报告期学院新增本科专业5个，教育收入显著增加，导致净利润也增加。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）产业政策和发展趋势

5G作为新一代信息通信技术演进升级的重要方向，是实现万物互联的关键信息基础设施、经济社会数字化转型的重要驱动力。加快5G发展，深化5G与经济社会各领域的融合应用，将对政治、经济、文化、社会等各领域发展带来全方位、深层次影响。工业和信息化部召开专题会议明确加快5G商用步伐，制定和优化5G网络建设计划，加快5G特别是独立组网建设步伐，切实发挥5G建设对“稳投资”、带动产业链发展的积极作用。根据中国信息通信研究院报道数据，截至2019年末全国已开通12.6万个5G基站，2020年将是5G基站大规模建设期，5G将逐步部署到全国各个城市。

5G时代，网络将以全新的架构，提供十倍甚至百倍于4G的连接速率、低至毫秒级的传输时延和千亿级的连接能力，5G将信息技术产业的市场外延从“人与人”扩展到“人与物”、“物与物”，连接规模和流量都将呈倍数增长，根据GSMA（全球移动通信系统协会）和物联网安全创新实验室统计和预测，截至2019年第三季度，中国授权频段蜂窝物联网终端连接数量达到9.2亿，预计到2025年该数值有望突破19亿，这将重构工业、医疗、交通、金融、教育、文化、能源等众多领域的生产和服务方式。根据中国信息通信研究院报道数据，预计未来5年，5G将间接拉动经济总量24.8万亿元。

我们认为“5G+车联网”、“5G+工业互联网”、“5G+智慧健康”将会是5G应用场景中率先创造出的3个万亿级规模产业。Gartner预测，到2020年全球企业与汽车物联网终端（Enterprise and Automotive IoT Endpoints）将超过58亿个，高速连接领域占其中约10%，而车联网是目前高速场景中具有明确发展方向和市场的领域。在汽车产业电动化、智能化、网联化、共享化的“新四化”的推动下，全球汽车行业发生了重大的变化，据前瞻产业研究院预计，到2025年，中国车联网渗透率将从现阶段的20%提升至77%左右的水平，同时随着C-V2X技术及车路协同应用推广，市场规模有望突破万亿元级别。在当前经济形势，人口红利逐步退去，我国传统制造业面临转型，强调提质增效，工业互联网的工具属性越发突显。根据前瞻产业研究院统计，2023年我国工业互联网市场规模将突破1万亿元，年复合增长率约为16%。除此之外，5G技术在医疗健康行业的应用场景越来越广泛，从利用物联网和智能化设备提供全天候健康监测与智能健康管理，实现智能看护、监护及救援服务

到基于高清视频与图像的远程的医疗诊断、远程手术与指导，不断推动健康产业数字化、移动化、远程化、智能化的发展，进一步减少成本、提升效率以及优化服务质量，为人民带来更好的健康服务体验。根据国家《“健康中国2030”规划纲要》，健康服务业市场规模在2020年超过8万亿元，2030年将达到16万亿，在此基础上与5G、物联网、大数据、人工智能等新一代信息技术融合，注入“科技智慧”，形成智慧健康产业，将会是5G时代的又一个万亿级应用场景。

随着5G、物联网与传统产业、前沿技术的融合将使各种创新接连不断、商业模式层出不穷，以福州理工学院作为创新融合基地与人才储备基地，结合公司的产业经营，研发5G与前沿技术在多个垂直邻域的实验和具体运用，将加速应用场景的落地，为公司拓展新的业务范畴带来更多的机会。

## （二）公司战略

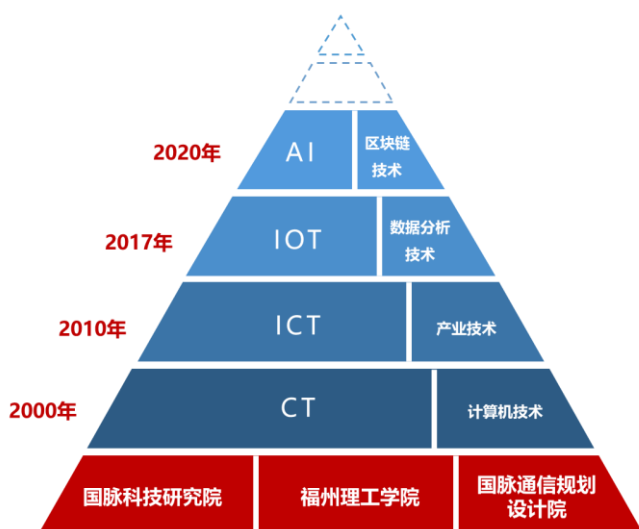
### 1、聚焦5G技术服务——响应国家“新基建”号召

党中央和国家各级政府部门部署加快以5G、人工智能、工业互联网等为代表的“新型基础设施建设”，我国新型基础设施建设将进入新一轮的快速增长期，给5G技术服务带来重大机遇。公司将持续加大5G的投入，坚持并巩固在信息通信技术服务的领先优势，继续聚焦并强化5G技术服务领域，深度参与国家5G网络建设，提升效率和服务能力，满足国家通信网络长期演进需求。

### 2、推进以5G为核心的前沿技术应用场景落地——开拓业务新领域

国脉科技自成立以来，始终围绕着前沿技术的融合与创新，不断为公司找到新的战略突破口。从计算机技术与通信技术融合形成的信息通信技术服务（ICT），到ICT与产业技术融合形成的物联网技术服务（IoT），再到IoT与数据分析技术融合形成的人工智能技术服务（AI），以及目前通过AI与区块链技术融合所涉足的智慧健康产业，公司通过不断地融合与创新，加快了前沿技术的落地，为公司创造出更多元化的业务场景。随着5G技术的快速普及，带动了车联网、工业互联网、智慧健康等产业的高速发展，更为公司发展带来了新机遇、新空间，公司将不断挖掘前沿技术的应用场景，提升行业技术服务能力，为企业带来新价值。

## 国脉科技的技术融合与创新



### 3、坚持产教融合——提升产业发展新动能

坚持产学研、产教深度融合，促进企业与三院（国脉科技研究院、国脉通信规划设计院、福州理工学院），在科学研究、人才培养、创新创业等方面的有机衔接和协同。加强产教融合双师型队伍、科技创新平台建设，推动理工学院学科专业建设与企业产业发展紧密对接，推进创新成果和核心技术产业化。

## （三）经营计划

2020年，公司将进一步加强在5G与5G应用场景的布局，重点从以下四个方面开展工作：

### 1、借力资本平台，做强高毛利、高壁垒的5G规划设计业务

网络规划设计业务处于通信网络产业链的前端，是通信产业中高毛利率业务之一。各通信运营商和铁塔公司对网络规划设计业务服务商都有着严格的通信资质、支撑服务标准和往年度通信设计业绩指标要求，具有较高的准入门槛。作为国内为

数不多的具有三甲通信规划设计资质的民营设计企业，公司积累了近二十年的通信规划设计服务经验、拥有丰富项目管理经营和雄厚技术实力的技术服务团队，能够提供包括有线通信、无线通信、通信铁塔、传输、核心网等在内的全业务通信网络勘察、规划和设计服务，建立了良好的品牌优势。2019年6月6日，工信部正式向中国电信、中国移动、中国联通、中国广电发放5G商用牌照，中国正式进入5G商用元年，运营商启动5G网络的规划建设工作，公司已参与部分规划设计。随着国家推进5G网络建设发展进程，将对公司网络规划设计业务带来积极影响。

2020年公司将继续加速5G业务板块的发展，尤其在公司具有长期技术储备与人才积累的规划设计领域，公司将充分利用上市公司平台，在合理控制风险的前提下，积极寻找优秀的行业合作伙伴，实现合作共赢和持续发展，进一步完善公司5G产业链布局，提高公司的行业地位和综合竞争实力。

## 2、推动“5G+智慧健康”产业的发展

5G技术在大健康行业的应用场景越来越广泛，大健康产业数字化、移动化、远程化、智能化无疑是未来的重点发展方向，从而进一步降本提效，为用户带来更好的大健康服务体验。近年来，公司在不断探索前沿技术与大健康领域的融合创新，特别在2020年新冠肺炎疫情的背景下，公共卫生的重要性被人们重新正视，这也更加坚定了公司将现有专业技术服务拓展到公共服务的决心，利用5G、物联网、人工智能、区块链等技术再造健康管理服务新模式。

国脉精准健康管理平台将运用人工智能、深度学习算法建立基于多维数据（遗传基因、环境、临床）的健康风险模型，为用户提供精准健康预测、先进的健康管理解决方案、精准问诊和精准医疗服务，利用区块链技术管理用户隐私数据，提供安全可信的生物医疗健康数据交易服务。

为解决我国老龄化带来的市场化养老服务供给不足、效率不高等问题，公司同时将受众用户拓展到年长人群。公司将基于多年来在物联网、通信、教育、医疗行业的储备，推动“智慧大学养老”项目的发展，这是公司基于前沿技术的融合与创新所形成的又一应用场景。公司将利用物联网、人工智能应用技术以提升老年看护的效率，打造隐形适老化、隐形智能化养老综合示范基地；结合与福州理工学院年轻人的融合互动提高老年生活的温度，并充分利用与大学产教融合的优势，建设相关联专业学科，持续为产业“造血、赋能”，为社会培养专业人才。项目将与精准健康平台形成互补，为用户提供高端疗养、慢病管理、术后康复、养老等全方位、多层级的健康风险管理服务。公司希望通过此项目形成基地示范效应，逐步将成熟、可复制的创新业务模式向社会推广，解决行业痛点。

通过发展“5G+智慧健康”产业，国脉将有望解决用户全周期的健康管理问题。

## 3、进一步推进以福州理工学院为核心的产教融合发展，打造产业核心壁垒

近年来，福州理工的“讲师+工程师+技术股东”的协同众创模式已取得了显著的成效，尤其在国脉科技相关联的通信、物联网、车联网、大健康等领域颇有成就。具体而言，通过与公司产业的深度融合，福州理工学院目前已为公司业务打造出了三大核心壁垒：

### ①依托产业学院建立的产学研一体化产业科技创新平台

与产业深度融合，指导高校的基础科研方向，以高校的持续研发能力实现科技创新的“多点开花”，真正解决企业研发难以在多领域突破，高校基础研究缺乏方向等核心痛点。

### ②“讲师+工程师+技术股东”模式所实现的人才蓄水池

公司在全球范围内招募行业领军人才，由高校为其提供优质的研发环境，由企业为其提供精准的产业方向与有效的激励机制，并以产业一线的实际案例设计课程，为行业培养出更多的应用型人才，真正做到“吸引人才、留住人才、用好人才、培养人才”。

### ③高效的实验与应用场景

科技应用离不开“以人为本”，福州理工学院为公司5G、物联网、智慧健康等领域的业务提供了一个近万人的应用场景，这将帮助公司实现快速、有效的业务反馈机制，优化现有解决方案，并可直观地给出成熟的应用范本，向社会大众复制与推广。

公司将充分利用这三大核心壁垒，进一步推进福州理工学院与国脉科技的产教深度融合

创新模式，打通公司在5G、物联网、智慧健康等领域的人才培养体系和科技创新链条，提升公司业务拓展能力，打造公司产业核心竞争力。

## （四）公司可能面对的风险及应对措施

1、技术风险：5G、物联网的使用场景涉及众多行业，技术日新月异，公司可能面临无法及时掌握最新技术的风险。

对策：公司以理工学院为研发创新基地，持续投入，加强在5G、物联网等公司未来发展方向上的相关技术、运用场景和运营模式研究和开发。加强信息通信技术的储备和研究，特别是5G关键技术、5G承载网、核心网等相关课题研究，并积极参与运营商5G网络建设；重点关注关键技术的研究、跟踪、研发以及人员培养，从技术上保证了公司在信息通信技术服务、跨行业5G、物联网综合解决方案等业务的需求，同时提升公司跟踪前沿科技的综合实力，推动公司融合科技创新水平的不断提高。

2、公司业务扩展的风险：公司提供5G、物联网综合解决方案，需要涉及5G、物联网中的各细分行业，可能面临进入新行业的业务扩展风险。

对策：公司将充分利用福州理工学院为公司5G、物联网业务提供的近万人的应用场景，实现快速、有效的业务反馈机制，优化现有解决方案，并可直观地给出成熟的应用范本，向社会大众复制与推广。利用上市公司平台，在合理控制风险的前提下，积极寻找优秀的行业合作伙伴，实现合作共赢和持续发展，降低业务扩展的风险。

3、募集资金项目受时间、市场、环境等因素影响，进度、收益达不到预期的风险，公司募集资金到账时间比预期时间长，项目主要用地水电未按计划接通导致项目建设顺延，在这一期间市场、环境发生较大变化，从而可能影响募投项目的实施。

对策：“国脉物联网大数据运营平台”项目：因该项目资金募集时间比原计划预期晚一年，在此期间物联网的市场环境、平台建设先机、大数据规模化采集渠道都发生了重大改变，为了避免项目投资风险，保护中小投资者利益，提高募集资金利用率，经董事会和股东大会批准公司终止该项目，并将该项目结余的募集资金及其产生的利息收入、理财收益用于偿还银行贷款及永久补充流动资金。“国脉云健康医学中心”项目：因医生“多点执业”政策执行未达预期、专业医疗团队引进受阻、互联网医疗政策推进和技术条件限制，公司根据目前该项目的实际进展情况，结合公司发展规划和内外环境等因素，为了避免项目投资风险，保护中小投资者利益，提高募集资金利用率，拟终止该项目，项目终止后募集资金投资项目的节余募集资金（包含募集资金本金、现金管理收益及存款利息）继续存放于募集资金专户或进行现金管理。对节余募集资金（包含募集资金本金、现金管理收益及存款利息）的后续使用及安排，公司尽快、合理地进行决策并将严格履行相关法定程序。

4、2019年国家持续严格调控房地产政策，可能会影响物联网产业园配套住宅的成交量。

对策：由于国家对物联网与5G产业的政策扶持和所在区域交通设施改善，以及资金成本、土地成本、地理位置优势，公司改善综合配套有利于物联网产业园配套住宅等的需求和成交价格平稳。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年02月13日	实地调研	机构	详见深圳证券交易所投资者关系互动平台《投资者关系活动记录表》(2019-01)
2019年03月07日	实地调研	机构	详见深圳证券交易所投资者关系互动平台《投资者关系活动记录表》(2019-02)
2019年05月09日	其他	其他	详见深圳证券交易所投资者关系互动平台《投资者关系活动记录表》(2019-03)
2019年07月02日	实地调研	机构	详见深圳证券交易所投资者关系互动平台《投资者关系活动记录表》(2019-04)
2019年07月18日	其他	其他	详见深圳证券交易所投资者关系互动平台《投资者关系活动记录表》(2019-05)

2019 年 08 月 29 日	实地调研	机构	详见深圳证券交易所投资者关系互动平台《投资者关系活动记录表》(2019-06)
2019 年 09 月 05 日	实地调研	机构	详见深圳证券交易所投资者关系互动平台《投资者关系活动记录表》(2019-07)

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司第六届董事会第十八次会议、2017年度股东大会审议通过了《公司未来三年（2018-2020年）股东回报规划》：在未来三年，在符合相关法律法规及公司章程的有关规定和条件的前提下，除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可分配利润的10%。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	未进行调整或变更

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2019年度公司利润分配预案：拟以公司总股本100,750万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金0.10元人民币（含税），不送红股，不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转下一年度。

2018年度公司利润分配方案：以公司总股本100,750万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金0.15元人民币（含税），不送红股，不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转下一年度。

2017年度公司利润分配方案：以公司总股本100,750万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金0.15元人民币（含税），不送红股，不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转下一年度。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	10,075,000.00	106,647,515.69	9.45%	0.00	0.00%	10,075,000.00	9.45%
2018年	15,112,500.00	130,240,309.74	11.60%	0.00	0.00%	15,112,500.00	11.60%
2017年	15,112,500.00	162,804,899.42	9.28%	0.00	0.00%	15,112,500.00	9.28%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.1
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	1,007,500,000
现金分红金额 (元) (含税)	10,075,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	10,075,000.00
可分配利润 (元)	93,200,464.57
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟以 2019 年 12 月 31 日总股本 100,750 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金 0.1 元人民币 (含税), 不送红股, 不以公积金转增股本。剩余未分配利润结转至下一年度。	

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						

首次公开发行或再融资时所作承诺	陈国鹰、林惠榕、林金全	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人及本人所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业未从事任何在商业上对发行人或其所控制的子公司、分公司、合营或联营公司构成直接或间接竞争的业务或活动。并保证将来亦不从事并不促使本人所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业从事任何在商业上对发行人或其所控制的子公司、分公司、合营或联营公司构成直接或间接竞争的业务或活动。否则，将赔偿由此给国脉科技股份有限公司带来的一切损失。	2006年08月25日	长期	严格履行
股权激励承诺	公司	其他承诺	不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2016年12月28日	股权激励期间	已履行完毕
	股权激励对象	其他承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2016年12月28日	股权激励期间	已履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	公司	分红承诺	公司在未来三年内，在符合相关法律法规及公司章程的有关规定和条件的前提下，同时为防止出现超分配的违规情形，每年以现金方式分配的利润应不低于当年经审计母公司或合并报表（孰低）实现的可分配利润的10%。	2015年05月19日	2015年5月19日至2018年5月18日	已履行完毕
	公司	分红承诺	在未来三年，在符合相关法律法规及公司章程的有关规定和条件的前提下，除特殊情况外，公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可分配利润的10%。	2018年05月17日	2018年5月17日至2021年5月16日	严格履行
	国脉集团	其他承诺	自2015年非公开发行结束日起三十六个月内，本公司将遵守中国证券监督管理委员会的相关规定，不转让通过本次非公开发行取得的国脉科技股份	2015年11月30日	2015年11月30日至2020年1月6日	已履行完毕

	国脉集团	其他承诺	将严格按照相关法律、法规、部门规章及深圳证券交易所业务规则的有关规定执行，在增持期间及法定期限内不减持所持有的公司股份，并将严格按照相关法律法规、部门规章及深圳证券交易所有关规定，切实配合公司履行相关信息披露义务。	2018年10月08日	2018年10月8日至2019年9月13日	严格履行
承诺是否按时履行	是					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明**

适用  不适用

**(1) 重要会计政策变更**

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具

准则。公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见财务报表附注五、9。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，公司于2019年6月17日起执行本准则。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，公司合并财务报表相应调整2019年1月1日递延所得税资产13,783.35元。相关调整对公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-74,260.29元，其中其他综合收益为434,260.17元、盈余公积为-3,213.30元、未分配利润为-505,307.16元；对少数股东权益的影响金额为-5.46元。公司母公司财务报表相应调整2019年1月1日递延所得税资产为5,670.52元。相关调整对公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-32,132.96元，其中其他综合收益为434,260.17元、盈余公积为-3,213.30元、未分配利润为-463,179.83元。

上述会计政策变更分别经公司于2019年4月25日召开的第七届董事会第二次会议、于2019年8月23日召开的第七届董事会第五次会议及于2019年10月25日召开的第七届董事会第六次会议批准。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

### （1）注销子公司

本公司于2017年8月启动全资子公司国脉科技（香港）有限公司注销计划，于2019年7月5日完成注销登记手续，自2019年7月5日起，国脉科技（香港）有限公司不再纳入本公司合并财务报表范围。

### （2）新设子公司

2019年7月2日本公司以现金出资的形式新设非全资子公司福建国脉养老产业有限公司，本公司持有60%的股权，为福建国脉养老产业有限公司的控股股东，陈国鹰先生持有40%的股权。自2019年7月2日起，福建国脉养老产业有限公司纳入本公司合并财务报表范围。2019年11月19日，经国脉养老公司临时股东会决议通过，同意原股东陈国鹰先生将持有福建国脉养老产业有限公司40%的股权转让给徐鲜荷女士，截止报告日止徐鲜荷女士实缴注册资本400万元。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	廖金辉、黄雅萍
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	廖金辉 2 年、黄雅萍 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

1、因公司2018年度报表审计团队离开致同会计师事务所（特殊普通合伙）加入华普天健会计师事务所（特殊普通合伙），并且华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年6月10日正式更名为容诚会计师事务所（特殊普通合伙），为保持审计工作的连续性，公司拟聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务报表审计机构和内部控制审计机构，聘期自2019年第二次临时股东大会审议通过之日起至2019年度股东大会结束之日止。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货从业资格。经过公司第七届董事会第五次会议和2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于聘请2019年度审计机构的议案》。

2、独立董事事前认可意见：

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券从业资格和为上市公司提供审计服务的经验和能力，能满足公司2019年度审计工作的质量要求。

3、监事会意见：

公司监事会同意公司聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构，聘期自2019年第二次临时股东大会审议通过之日起至2019年度股东大会结束之日止。

4、独立董事关于聘任会计师事务所的独立意见：

（1）容诚会计师事务所（特殊普通合伙）在证券业务资格等方面均符合中国证监会的有关要求。我们认为容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能满足公司2019年度审计工作的质量要求；

（2）公司聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2019年度审计机构的决策程序符合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的规定，不存在损害全体股东利益的情形；

（3）为保持公司审计工作的连续性，我们同意聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务报表和内部控制的审计机构。同意《关于聘请2019年度审计机构的议案》。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

聘请内部控制审计会计师事务所情况同上述改聘会计师事务所,公司 2019 年度财务报表和内部控制的审计费用共计 70 万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
控股子公司国脉信息技术诉联通华盛通信有限公司及其福建分公司买卖合同纠纷	2,806.76	否	二审败诉	二审败诉,公司不会形成预计负债。	判决已生效。		

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好,不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2017年1月16日,公司2017年第一次临时股东大会同意公司实施限制性股票激励计划获得批准,董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

2017年1月17日,公司第六届董事会第九次会议与第六届监事会第八次会议审议通过了《关于调整2016年限制性股票激励计划授予对象及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。

2017年1月25日,公司完成限制性股票授予登记,限制性股票的上市日期为2017年2月3日。

公司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激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》,2018年5月10日第一期解除限售的限制性股票992.121万股上市流通。

公司第七届董事会第二次会议审议通过了《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》,2019年5月9日第二期解除限售的限制性股票992.121万股上市流通。

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  
报告期内公司实施股权激励计提的费用 20.61 万元，对净利润的影响 -17.52 万元。其中核心技术人员的股权激励费用为 12.30 万元，占公司当期股权激励费用比重为 59.68%。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
陈国鹰	实际控制人	福建国脉养老产业有限公司	养老机构服务、物联网技术服务	壹亿元	1,004.75	1,004.46	4.46
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		无					

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	----------	------------	------------	----	----------	----------

福建国脉集团有限公司	实际控制人陈国鹰先生控制的公司	预收购房款	11,522.33					11,522.33
福建国脉集团有限公司	实际控制人陈国鹰先生控制的公司	应付关联方债务	54.03		54.03			0
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司预收国脉集团购房款 11,522.33 万元。						

5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用  不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福州理工	2018 年 01 月 13 日	45,000	2018 年 03 月 01 日	32,488	连带责任保证	2018.3.1-2028.12.31	否	否
福州理工	2018 年 04 月 27 日	6,000	2018 年 09 月 27 日	0	连带责任保证	2018.9.27-2022.3.26	是	否
福州理工	2018 年 12 月 20 日	20,000	2019 年 05 月 01 日	8,695	连带责任保证	2019.5.1-2027.12.3	否	否
国脉信息	2016 年 04 月 23 日	11,000	2016 年 06 月 01 日	0	连带责任保证	2016.6.1-2019.1.14	是	否
国脉信息	2017 年 04 月 26 日	8,500	2018 年 03 月 30 日	0	连带责任保证	2018.3.30-2019.1.8	是	否
国脉科学园	2017 年 04 月 26 日	90,000	2018 年 02 月 09 日	1,008	连带责任保证	2018.2.9-2023.2.8	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			280,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				10,700
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			280,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				42,191
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			280,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				10,700
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			280,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				42,191
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				12.68%				
其中:								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				42,191				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				42,191				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置的募集资金和自有资金	101,000	98,000	0
合计		101,000	98,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
厦门国际银行	金融机构	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2018年12月19日	2019年06月20日	存款	合同约定	4.10%	104.21	101.96	104.21		是	是	www.cninfo.com.cn 2018-067、2019-051号公告
厦门国际银行	金融机构	保本浮动收益型	10,000	募集资金	2018年12月19日	2019年06月20日	存款	合同约定	4.10%	208.42	203.92	208.42		是	是	www.cninfo.com.cn 2018-067、2019-051号公告

厦门国际银行	金融机构	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2018年08月10日	2019年02月10日	存款	合同约定	4.70%	120.11	43.65	120.11		是	是	www.cninfo.com.cn 2018-047、2019-008号公告
交通银行	金融机构	保本浮动收益型	10,000	募集资金	2018年12月24日	2019年06月24日	存款	合同约定	4.22%	210.42	202.33	210.42		是	是	www.cninfo.com.cn 2018-068、2019-052号公告
交通银行	金融机构	保本浮动收益型	10,000	募集资金	2018年12月24日	2019年03月25日	存款	合同约定	4.20%	104.71	96.66	104.71		是	是	www.cninfo.com.cn 2018-068、2019-023号公告
交通银行	金融机构	保本浮动收益型	10,000	募集资金	2019年03月29日	2019年09月30日	存款	合同约定	3.83%	194.12	194.12	194.12		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-025、2019-077号公告

工商银行	金融机构	保本浮动收益型	20,000	募集资金	2018年12月07日	2019年06月10日	存款	合同约定	3.70%	375.07	326.41	375.07		是	是	www.cninfo.com.cn 2018-063、2019-045号公告
工商银行	金融机构	保本浮动收益型	10,000	募集资金	2018年12月07日	2019年06月10日	存款	合同约定	3.70%	187.53	163.21	187.53		是	是	www.cninfo.com.cn 2018-063、2019-045号公告
工商银行	金融机构	保本浮动收益型	10,000	募集资金	2018年12月07日	2019年06月10日	存款	合同约定	3.70%	187.53	163.21	187.53		是	是	www.cninfo.com.cn 2018-063、2019-045号公告
工商银行	金融机构	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2018年12月07日	2019年06月10日	存款	合同约定	3.70%	93.77	81.6	93.77		是	是	www.cninfo.com.cn 2018-063、2019-045号公告

工商银行	金融机构	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2018年12月12日	2019年06月12日	存款	合同约定	3.70%	92.25	82.62	92.25	是	是	www.cninfo.com.cn 2018-064、2019-046号公告
工商银行	金融机构	保本浮动收益型	10,000	募集资金	2018年12月12日	2019年06月12日	存款	合同约定	3.70%	184.49	165.23	184.49	是	是	www.cninfo.com.cn 2018-064、2019-046号公告
厦门国际银行	金融机构	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2019年02月12日	2019年08月15日	存款	合同约定	3.80%	97.11	97.11	97.11	是	是	www.cninfo.com.cn 2019-008、2019-063号公告
厦门国际银行	金融机构	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2019年08月21日	2020年02月21日	存款	合同约定	3.95%	100.94	60.50		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-065号公告
厦门国际银行	金融机构	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2019年06月21日	2019年12月22日	存款	合同约定	4.15%	106.06	106.06	106.06	是	是	www.cninfo.com.cn 2019-051号公告

厦门国际银行	金融机构	保本浮动收益型	10,000	募集资金	2019年06月21日	2019年12月22日	存款	合同约定	4.15%	212.11	212.11	212.11		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-051号公告
交通银行	金融机构	保本浮动收益型	10,000	募集资金	2019年06月28日	2019年12月23日	存款	合同约定	3.95%	192.63	192.63	192.63		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-054号公告
工商银行	金融机构	保本浮动收益型	10,000	募集资金	2019年06月13日	2019年12月13日	存款	合同约定	4.20%	210.58	210.58	210.58		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-046号公告
厦门国际银行	金融机构	保本浮动收益型	2,000	自有资金	2019年06月18日	2019年07月22日	存款	合同约定	3.65%	6.89	6.89	6.89		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-049、2019-062号公告
厦门国际银行	金融机构	保本浮动收益型	2,000	自有资金	2019年06月18日	2019年08月20日	存款	合同约定	3.70%	12.95	12.95	12.95		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-049、2019-064号公告

工商银行	金融机构	保本浮动收益型	35,000	自有资金	2019年06月21日	2019年12月20日	存款	合同约定	4.20%	732.99	732.99	732.99		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-050号公告
工商银行	金融机构	保本浮动收益型	5,000	自有资金	2019年06月21日	2019年09月23日	存款	合同约定	3.80%	48.93	48.93	48.93		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-075号公告
厦门国际银行	金融机构	保本浮动收益型	5,000	自有资金	2019年06月18日	2019年09月18日	存款	合同约定	4.00%	51.11	51.11	51.11		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-049、2019-074号公告
厦门国际银行	金融机构	保本浮动收益型	1,000	自有资金	2019年09月26日	2019年12月27日	存款	合同约定	3.85%	9.84	9.84	9.84		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-076号公告
厦门国际银行	金融机构	保本浮动收益型	3,000	自有资金	2019年09月26日	2019年11月27日	存款	合同约定	3.90%	20.15	20.15	20.15		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-076号公告

浙江稠州银行	金融机构	保本浮动收益型	1,000	自有资金	2019年03月07日	2019年06月06日	存款	合同约定	4.00%	9.97	9.97	9.97		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-020、2019-044号公告
厦门国际银行	金融机构	保本浮动收益型	3,000	募集资金	2019年09月30日	2019年11月10日	存款	合同约定	3.67%	12.54	12.54	12.54		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-077号公告
厦门国际银行	金融机构	保本浮动收益型	7,000	募集资金	2019年09月30日	2020年01月08日	存款	合同约定	3.78%	73.5	56.35	0		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-077号公告
厦门国际银行	金融机构	保本浮动收益型	3,000	自有资金	2019年12月03日	2020年03月06日	存款	合同约定	3.90%	30.55	4.9	0		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-086号公告
厦门国际银行	金融机构	保本浮动收益型	5,000	自有资金	2019年12月30日	2020年06月28日	存款	合同约定	4.20%	105.58	0.13	0		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-096号公告

交通银行	金融机构	保本浮动收益型	10,000	募集资金	2019年12月17日	2020年06月17日	存款	合同约定	3.92%	197.61	15.70		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-090号公告
交通银行	金融机构	保本浮动收益型	10,000	募集资金	2019年12月24日	2020年06月24日	存款	合同约定	3.95%	199.12	8.440		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-093号公告
集友银行	金融机构	保本浮动收益型	5,000	募集资金	2019年12月24日	2020年06月24日	存款	合同约定	4.60%	116.92	4.470		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-094号公告
集友银行	金融机构	保本浮动收益型	10,000	募集资金	2019年12月24日	2020年06月24日	存款	合同约定	4.60%	233.83	8.940		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-094号公告
集友银行	金融机构	保本浮动收益型	5,000	自有资金	2019年11月25日	2020年05月25日	存款	合同约定	4.60%	116.28	230		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-084号公告
集友银行	金融机构	保本浮动收益型	3,000	自有资金	2019年11月25日	2020年05月25日	存款	合同约定	4.60%	69.77	13.80		是	是	www.cninfo.com.cn 2019-084号公告

集友 银行	金融 机构	保本浮 动收益 型	2,000	自有 资金	2019 年 11 月 25 日	2020 年 05 月 25 日	存款	合同 约定	4.60%	46.51	9.20		是	是	www.c ninfo .com. cn 2019- 084号 公告
工商 银行	金融 机构	保本浮 动收益 型	3,000	自有 资金	2019 年 12 月 27 日	2020 年 02 月 10 日	存款	合同 约定	4.00%	14.79	0.35	0	是	是	www.c ninfo .com. cn 2019- 095号 公告
工商 银行	金融 机构	保本浮 动收益 型	5,000	自有 资金	2019 年 12 月 27 日	2020 年 04 月 01 日	存款	合同 约定	3.90%	51.29	0.71	0	是	是	www.c ninfo .com. cn 2019- 095号 公告
工商 银行	金融 机构	保本浮 动收益 型	25,00 0	自有 资金	2019 年 12 月 27 日	2020 年 06 月 29 日	存款	合同 约定	4.00%	506.8 5	3.56	0	是	是	www.c ninfo .com. cn 2019- 095号 公告
合计			305,0 00	---	---	---	---	---	---	5,650 .03	3,758 .83	---	---	---	---

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

(2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司《2019年度社会责任报告》全文详见2020年4月23日公司指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn>）。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### （1）精准扶贫规划

2020年，公司将根据长期经营战略与扶贫规划，在2019年精准扶贫工作基础上，重点突出教育脱贫。公司将继续加强同高校合作，落实各项奖助学政策，帮助来自贫困地区贫困家庭的学生解决生活困难。

#### （2）年度精准扶贫概要

公司奉行“创造财富，回报社会”的理念，热心支持各项社会公益事业。2019年，公司重点从教育扶贫入手，提升民众脱贫致富的技能和本领，让贫困的孩子们接受良好教育。同时，积极开展各类扶贫活动，提升员工、学生和社会公众的扶贫意识，提升扶贫对象的生活质量。

#### （3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1. 产业发展脱贫	---	---
2. 转移就业脱贫	---	---
3. 易地搬迁脱贫	---	---
4. 教育扶贫	---	---
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	62.06
4.2 资助贫困学生人数	人	1,295
5. 健康扶贫	---	---
6. 生态保护扶贫	---	---
7. 兜底保障	---	---
8. 社会扶贫	---	---
9. 其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

#### （4）后续精准扶贫计划

公司将根据长期经营战略与扶贫规划，重点突出教育脱贫，继续加强同高校合作，落实各项奖助学政策，帮助来自贫困地区

贫困家庭的学生解决生活困难。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司作为物联网综合服务提供商，是低能源消耗、低污染物排放的企业。多年以来，公司一直在积极致力于减少对生态的影响。公司的环境目标是减少其产品的能耗，并在市场上向我们的客户提供能源利用效率最高的产品。

企业是环保事业发展的重要力量，参与环保事业发展既是履行社会责任，也是推动企业节能减排降耗、实现可持续发展的具体体现。公司正积极致力于参照符合国际标准的环境管理体系来指导公司的环境保护与可持续发展政策。公司通过宣传、贯彻环境保护政策，提高所有员工的环保意识，倡导人人保护环境，建设节约型社会。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	25,801,892	2.56%				-8,171,210	-8,171,210	17,630,682	1.75%
3、其他内资持股	25,801,892	2.56%				-8,171,210	-8,171,210	17,630,682	1.75%
其中：境内法人持股	12,776,832	1.27%						12,776,832	1.27%
境内自然人持股	13,025,060	1.29%				-8,171,210	-8,171,210	4,853,850	0.48%
二、无限售条件股份	981,698,108	97.44%				8,171,210	8,171,210	989,869,318	98.25%
1、人民币普通股	981,698,108	97.44%				8,171,210	8,171,210	989,869,318	98.25%
三、股份总数	1,007,500,000	100.00%						1,007,500,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄贤宝	600,000		600,000		股权激励	2019年5月9日
王强	600,000		600,000		股权激励	2019年5月9日
郑浩	600,000		600,000		股权激励	2019年5月9日
庄嘉扬	600,000		600,000		股权激励	2019年5月9日
王龙村	750,000	1,125,000	750,000	1,125,000	高管限售	2019年5月9日
林文豪	600,000		600,000		股权激励	2019年5月9日
张承耀	750,000		750,000		股权激励	2019年5月9日
许敏东	221,210		221,210		股权激励	2019年5月9日
朱发财	600,000		600,000		股权激励	2019年5月9日
吴恩乔	600,000		600,000		股权激励	2019年5月9日
陈学华	2,603,850	1,000,000	1,000,000	2,603,850	高管限售	2019年5月9日
程伟熙	1,125,000	750,000	750,000	1,125,000	高管限售	2019年5月9日
金大明	1,125,000		1,125,000		高管限售	2019年9月6日
冯静	1,125,000		1,125,000		高管限售	2019年9月6日
陈麓	1,125,000		1,125,000		高管限售	2019年9月6日
福建国脉集团有限公司	12,776,832			12,776,832	非公开发行股份	2020年1月6日
合计	25,801,892	2,875,000	11,046,210	17,630,682	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元/股）	内部职工股的发行数量（股）
2017年01月25日	5.69	19,842,420

现存的内部职工股情况的说明	公司于 2017 年 2 月完成限制性股票激励计划授予新增股份 19,842,420 股，完成授予登记日为 2017 年 1 月 25 日，上市日期为 2017 年 2 月 3 日。第一期限限制性股票解锁条件满足，9,921,210 股解除限售，上市日期为 2018 年 5 月 10 日。第二期限限制性股票解锁条件满足，9,921,210 股解除限售，上市日期为 2019 年 5 月 9 日。
---------------	--

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	65,738	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	92,246	报告期末表决权恢复 的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数(如有) (参见注 8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林惠榕	境内自然人	21.90%	220,653,000			220,653,000	质押	107,881,701
陈国鹰	境内自然人	21.56%	217,234,000			217,234,000	质押	146,700,000
福建国脉集团有 限公司	境内非国有法 人	5.71%	57,558,348	24,631,558	12,776,832	44,781,516	质押	45,192,590
林金全	境内自然人	5.46%	54,992,258			54,992,258		
北京中财裕富投 资管理有限公司 一中财定增宝 5 号 私募基金	其他	2.51%	25,314,541			25,314,541		
兴瀚资产—兴业 银行—兴业银行 股份有限公司	其他	1.32%	13,317,814			13,317,814		
隋榕华	境内自然人	0.57%	5,716,256			5,716,256		
龚维松	境内自然人	0.54%	5,397,007			5,397,007		
中国农业银行股 份有限公司—中 证 500 交易型开 放式指数证券投资 基金	其他	0.51%	5,150,813			5,150,813		

中国建设银行股份有限公司一景顺长城量化精选股票型证券投资基金	其他	0.45%	4,581,992			4,581,992		
上述股东关联关系或一致行动的说明	林惠榕女士系陈国鹰先生之妻，林金全先生为陈国鹰先生岳父，陈国鹰先生系福建国脉集团有限公司的实际控制人，陈国鹰先生、林惠榕女士、林金全先生及福建国脉集团有限公司为公司一致行动人，合计持有公司 54.63% 股份。除上述情况外，未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
林惠榕	220,653,000	人民币普通股	220,653,000					
陈国鹰	217,234,000	人民币普通股	217,234,000					
林金全	54,992,258	人民币普通股	54,992,258					
福建国脉集团有限公司	44,781,516	人民币普通股	44,781,516					
北京中财裕富投资管理有限公司一中财定增宝 5 号私募基金	25,314,541	人民币普通股	25,314,541					
兴瀚资产一兴业银行一兴业银行股份有限公司	13,317,814	人民币普通股	13,317,814					
隋榕华	5,716,256	人民币普通股	5,716,256					
龚维松	5,397,007	人民币普通股	5,397,007					
中国农业银行股份有限公司一中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	5,150,813	人民币普通股	5,150,813					
中国建设银行股份有限公司一景顺长城量化精选股票型证券投资基金	4,581,992	人民币普通股	4,581,992					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	林惠榕女士系陈国鹰先生之妻，林金全先生为陈国鹰先生岳父，陈国鹰先生系福建国脉集团有限公司的实际控制人，陈国鹰先生、林惠榕女士、林金全先生及福建国脉集团有限公司为公司一致行动人，合计持有公司 54.63% 股份。除上述情况外，未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名无限售流通股股东中，龚维松通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,397,007 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈国鹰	中国	否
林惠榕	中国	否
林金全	中国	否
主要职业及职务	陈国鹰先生 2007 年至 2009 年担任公司董事长，现任福建国脉集团有限公司总经理；连任第十二届、十三届全国人大代表。林惠榕女士和林金全先生不存在任职情况。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2019 年 12 月 31 日，陈国鹰先生持有厦门钨业股份有限公司（600549）1,925 万股，占其公司总股本的 1.37%。	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

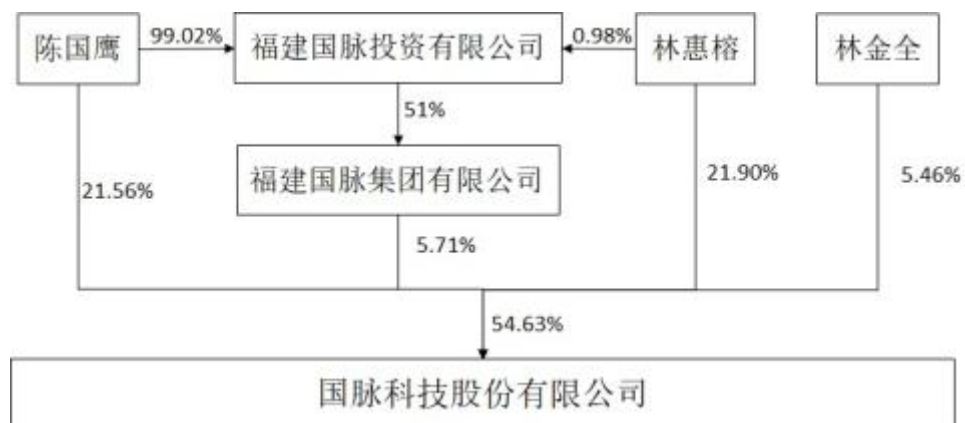
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈国鹰	本人	中国	否
林惠榕	本人	中国	否
林金全	本人	中国	否
福建国脉集团有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	任职情况同“公司控股股东情况”		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

- 1、福建国脉集团有限公司于2016年12月20日承诺其认购的非公开发行股票自上市首日起三十六个月内不予转让。
- 2、福建国脉集团有限公司于2018年10月8日承诺在其增持计划期间不减持公司股份，在增持计划实施完成之日起六个月内不减持所增持股份。

## 第七节优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减 变动(股)	期末持股数 (股)
陈学华	董事、总经理	现任	男	45	2012年04月10日	2022年03月06日	3,471,800				3,471,800
程伟熙	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	现任	男	49	2017年05月17日	2022年03月06日	1,500,000				1,500,000
王龙村	董事、副总经理	现任	男	44	2019年03月06日	2022年03月06日	1,500,000				1,500,000
冯静	董事	离任	女	55	2008年06月05日	2019年03月06日	1,500,000				1,500,000
金大明	副总经理	离任	男	42	2011年09月16日	2019年03月06日	1,500,000				1,500,000
陈麓	副总经理	离任	男	41	2014年08月22日	2019年03月06日	1,500,000				1,500,000
合计	--	--	--	--	--	--	10,971,800	0	0		10,971,800

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
金大明	副总经理	任期满离任	2019年03月06日	任期届满离任
陈麓	副总经理	任期满离任	2019年03月06日	任期届满离任
冯静	董事	任期满离任	2019年03月06日	任期届满离任
吴勇州	财务总监	解聘	2019年03月06日	任期届满离任
陈明森	独立董事	任期满离任	2019年03月06日	任期届满离任
许萍	独立董事	任期满离任	2019年03月06日	任期届满离任

孙敏	独立董事	任期满离任	2019年03月06日	任期届满离任
叶宇煌	独立董事	任免	2019年03月06日	换届新聘任
郑丽惠	独立董事	任免	2019年03月06日	换届新聘任
苏小榕	独立董事	任免	2019年03月06日	换届新聘任
王龙村	董事、副总经理	任免	2019年03月06日	换届新聘任

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事：陈维先生：加拿大籍，1988年生，多伦多大学电子工程学本科，厦门大学财务学博士，佛罗里达州立大学金融学访问学者。2016年任国泰君安证券研究所证券分析师，2018年至今任国脉科技董事长，2019年至今任福建国脉集团有限公司执行董事、兴银基金管理有限责任公司和慧翰微电子股份有限公司董事。

陈学华先生：中国籍，1975年生，研究生学历，工程师。历任公司网络技术部总经理、总裁助理、监事会主席、总经理、董事长等职。现任公司总经理、第七届董事会董事。

程伟熙先生：1971年生，中国籍，本科，高级会计师、中国注册会计师、注册税务师。毕业于上海复旦大学国际贸易专业。2005年5月至2016年2月任公司财务总监，2016年2月至2019年2月任公司副总经理。现任公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监、普天国脉网络科技有限公司董事。

王龙村先生：1977年生，中国籍，本科，高级工程师，通信与电子工程专业。2000年起就职于国脉科技股份有限公司，历任经理、部门总经理、总工程师。现任公司董事、副总经理、福建国脉生物科技有限公司监事。

叶宇煌先生：1961年生，中国籍，研究生学历，通信与电子系统专业。历任福州大学助教、讲师、副教授等职、福建新大陆通信科技股份有限公司独立董事，现任福州大学教授、富春科技股份有限公司董事。

郑丽惠女士：1973年生，中国籍，研究生学历，高级会计师、注册会计师。1994年7月任福建省财政厅科员。1995年10月至2013年12月任福建华兴会计师事务所有限公司专业标准经理、董事、副主任会计师等职。现任福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）董事、管理合伙人、珠海华金资本股份有限公司独立董事、福建海峡银行股份有限公司监事。

苏小榕先生：1973年生，中国籍，本科。1995年任福州市国家税务局科员；2001年任福建浩辰律师事务所律师；2003年任福建吴浩沛律师事务所律师；2005年任福建浩辰律师事务所合伙人、2016年任福建榕基软件股份有限公司独立董事；现任福建拓维律师事务所高级合伙人、富春科技股份有限公司独立董事。

#### 2、监事：

周强先生，1981年生，中国籍，毕业于福州大学土木工程专业，本科学历，工程师职称，二级建造师；2010年起就职于国脉科技，历任福建国脉科学园开发有限公司总经理助理、公司第五届、第六届监事会主席。现任公司第七届监事会主席。

叶贤惠女士，1974年生，中国籍，大学本科。历任公司行政部行政中心经理，公司第四届、第五届、第六届监事会监事。

现任公司第七届监事会监事。

曾坚毅先生：1979年生，中国籍，大学本科，工程师。2002年至今在本公司任职，历任公司网络维护事业部网管中心经理，公司第四届、第五届、第六届监事会监事。现任公司第七届监事会监事。

3、高级管理人员：

陈学华先生、程伟熙先生、王龙村先生的任职情况详见上文“董事”任职情况。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈维	福建国脉集团有限公司	执行董事	2019年8月14日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
叶宇煌	福州大学	教授			是
叶宇煌	富春科技股份有限公司	董事	2017年3月16日		是
叶宇煌	福建新大陆通信科技股份有限公司	独立董事	2016年8月9日	2019年3月28日	是
郑丽惠	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	董事、管理合伙人			是
郑丽惠	珠海华金资本股份有限公司	独立董事	2017年12月27日		是
郑丽惠	福建海峡银行股份有限公司	监事			是
苏小榕	福建拓维律师事务所	高级合伙人			是
苏小榕	福建榕基软件股份有限公司	独立董事	2016年12月30日	2020年1月2日	是
苏小榕	富春科技股份有限公司	独立董事	2017年3月16日		是
陈维	慧翰微电子股份有限公司	董事	2019年09月01日	2020年07月13日	否
陈维	兴银基金管理有限责任公司	董事	2019年08月05日	2022年08月05日	否
王龙村	福建国脉生物科技有限公司	监事	2018年01月22日		否

程伟熙	普天国脉网络科技有限公司	董事			否
在其他单位任职情况的说明	除上述人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员未有在其他公司（公司全资及控股子公司除外）任职的情况。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事和高级管理人员薪酬由股东大会决定。2015年第一次临时股东大会审议通过《独立董事工作制度（2015年3月修订）》，对独立董事薪酬考核和支付方法进行规定。2018年第二次临时股东大会审议通过《董事、高级管理人员薪酬制度》，对董事（非独立董事）、监事和高级管理人员薪酬考核和支付方法进行规定。董事会薪酬与考核委员会负责对董事、监事、高级管理人员进行考核，根据考核结果确定薪酬，按月发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈维	董事长	男	32	现任	68.25	否
陈学华	总经理、董事	男	45	现任	66.08	否
程伟熙	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	男	49	现任	48.82	否
王龙村	董事、副总经理	男	33	任免	43.38	否
冯静	董事	女	55	离任	7.72	否
许萍	独立董事	女	49	离任	1	否
孙敏	独立董事	女	53	离任	1	否
陈明森	独立董事	男	73	离任	1	否
叶宇煌	独立董事	男	59	任免	5	否
郑丽惠	独立董事	女	47	任免	5	否
苏小榕	独立董事	男	47	任免	5	否
周强	监事	男	39	现任	54.74	否
叶贤惠	监事	女	46	现任	9.72	否
曾坚毅	监事	男	41	现任	16.54	否
金大明	副总经理	男	42	离任	7.69	否
陈麓	副总经理	男	41	离任	5.86	否
吴勇州	财务总监	男	42	离任	4.3	否
合计	--	--	--	--	351.1	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	316
主要子公司在职员工的数量（人）	490
在职员工的数量合计（人）	806
当期领取薪酬员工总人数（人）	806
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	15
技术人员	727
财务人员	22
行政人员	42
合计	806
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	100
本科	406
大专	196
其他	103
合计	806

### 2、薪酬政策

公司根据任职人任职资格、绩效、特殊能力等差异支付不同的岗位工资标准。新员工的入职定薪依据面试及考核结果，对照相应岗位的工资标准核定。

公司实行劳动合同制度，员工工资按月发放。日应发工资总额=月应发工资总额/月实际工作总天数；月应发工资总额=基本工资+岗位工资+绩效工资+年功工资+各种津补贴；月实发工资总额=月应发工资总额-公司代扣代缴项目。员工的聘用和解聘均依据《中华人民共和国劳动法》及其他相关劳动法律法规的规定办理，并为员工提供劳动保障计划，包括基本养老、工伤、生育、医疗等福利。

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

报告期内公司职工薪酬总额（计入成本部分）为1,240.95万元，占公司营业成本的5.29%，占比较小，公司利润对职工薪酬总额（计入成本部分）变化不具有敏感性。

报告期公司核心技术人员307人，占职工总人数的38.09%，同比增长8.10%。核心技术人员的工资总额3,551.77万元，占公司工资总额的51.05%，同比增长25.91%。

### 3、培训计划

公司在积极组织员工参加公司自主举办的各项培训活动之外，同时鼓励和支持公司员工参加丰富的业余培训进修。公司结合福州理工学院的教育优势，将更专业、更有效的员工培训融合进员工的工作与生活。

公司制订《员工培训管理规定》、《关于员工参加执业资格考试的奖励办法》来规范、鼓励员工增加个人综合素质与专业技能。2019年度公司完成包括新员工培训、技术交流、内部交流等技能培训，同时联合政府教育部门为员工举办专业与技术资格考试，为员工提供了更多发展的机会，使公司员工在提升个人素质及综合能力的同时，能在“公平、宽容”的企业文化鼓励下，相互勉励、相互学习、相互竞争，形成了良好的个人成长及团队合作氛围。

公司自2010年起便为员工组织了年度工作述职的平台。该平台为员工提供了向公司各部门同事、领导进行个人工作阐述及工作感悟分享的机会，一方面使得全体员工对公司各个岗位及部门的工作职责有了更深刻的了解，一方面锻炼了员工个人的个人素质及表达能力。年度工作述职同时也成为公司对员工年度考核的一项重要指标。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作。公司建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、高级管理层为经营机构的独立法人治理结构，不断修订完善公司治理规章制度，形成了健全的三会运作、完善的内控管理和严格的监督体系，实现了各机构之间的相互协调及有效运作。

#### 1、股东大会运行情况

股东大会是公司最高权力机构。公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及相关规定和要求召开股东大会，规范股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司共召开3次股东大会，均由公司董事会召集召开，董事长主持，在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，并为股东提供网络投票平台，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。同时，公司还邀请见证律师进行现场见证并出具了法律意见书，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

报告期内，公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情形。

#### 2、董事会的建立、健全及运行情况

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，公司董事会由七名董事组成，其中独立董事三名。公司选聘董事、董事会人数、构成及资格均符合法律、法规和公司规章的规定。报告期内公司共召开7次董事会，均严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的程序召集、召开。公司董事除执行股东大会决议外，依法行使职权，董事会成员勤勉尽职。董事会下设薪酬与考核委员会、发展战略委员会、提名委员会和审计委员会，提高了董事会职能和专业化程度，保障了董事会决策的科学性和程序性。

#### 3、监事会的建立、健全及运行情况

根据《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，公司监事会由三名监事组成，其中股东代表一名，职工代表两名。报告期内公司共召开6次监事会会议，均按照《公司章程》及《监事会议事规则》的程序召集、召开。公司监事会除审议日常事项外，在检查公司的财务、对董事及高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等方面发挥了重要作用。

#### 4、其他制度建立、健全及运行情况

报告期内，公司依据相关法规及证监会指引的要求，对《章程》、《公司会计政策》、《董事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《子公司管理制度》等进行了相应的修订和完善，完善了公司的法人治理结构，提高了公司治理水平。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全分开。

#### 1、业务独立情况。

公司独立从事物联网咨询与设计、物联网技术服务、科学园开发与运营和教育业务，根据电信运营商、通信市场、物联网行业客户、教育发展需要，公司市场业务部人员与客户接触，了解客户方对现有电信网络和物联网综合解决方案的要求，并向技术部门反馈，技术部门分析客户现有资源，发现存在的问题，并向其提供有效解决方案。公司具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。

2、人员独立情况。

除部分董事在股东公司任职董事、监事的情况外（未从股东公司领取薪酬），公司的科研、生产、采购、销售和行政管理人员均完全独立。公司员工均与公司签订了劳动聘用合同。公司董事、独立董事、监事和高级管理人员的选聘严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。股东除可根据《公司章程》提名董事、监事人选外，不能干预公司股东大会、董事会和总经理作出的人事任免决定。公司高级管理人员、财务人员也不存在双重任职的情况。

3、资产独立情况。

公司拥有独立的土地使用权、办公楼及全部生产设备，各种资产权属清晰、完整，没有依赖股东资产进行生产经营的情况。

4、机构独立情况。

公司目前建立了股东大会、董事会、监事会和总经理等相互约束的法人治理结构，并根据公司生产经营需要设置了业务及行政管理部门，每个部门都按公司的管理制度，在公司管理层的领导下运作，独立履行其职能，独立开展生产经营活动，与股东不存在任何隶属关系。

5、财务独立情况。

公司设置了独立的财务部门，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立核算、独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，不存在与股东共用银行帐户的情况。公司依法独立纳税，独立进行财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.71%	2019 年 03 月 06 日	2019 年 03 月 07 日	公司指定信息披露网站 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 公告编号为 2019-017。
2018 年度股东大会	年度股东大会	55.94%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 18 日	公司指定信息披露网站 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 公告编号为 2019-042。

2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	55.41%	2019 年 09 月 10 日	2019 年 09 月 11 日	公司指定信息披露网站 (http://www.cninfo.com.cn) 公告编号为 2019-073。
-----------------	--------	--------	------------------	------------------	--

**2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

适用  不适用

**五、报告期内独立董事履行职责的情况**

**1、独立董事出席董事会及股东大会的情况**

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈明森	1	1				否	1
许萍	1	1				否	1
孙敏	1	1				否	1
叶宇煌	6	6				否	3
郑丽惠	6	6				否	3
苏小榕	6	6				否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

**2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

**3、独立董事履行职责的其他说明**

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，依法严格履行职责，亲自出席公司召开的董事会，并对对外担保、聘任公司高级管理人员、募集资金变更、关联交易、聘任审计机构等事项及时发表独立意见。同时，定期了解和听取公司经营情况的汇报，对审议的各项议案进行深入了解和仔细研究，积极参与讨论，并对公司的重大决策提供了专业性意见，提高了公司决策的准确性和科学性。对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了

应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、审计委员会

公司第七届审计委员会于2019年3月6日换届选举产生，由3名董事组成，其中独立董事2名，由独立董事担任主任委员。审计委员会依照法律、法规以及《董事会审计委员会实施细则》的规定进行工作。报告期内，审计委员会共召开了四次会议，会议讨论审议了公司《2018年第四季度内部审计报告》、《关于2018年度内部审计工作总结》、《关于公司初步编制的年度财务报表审阅意见》、《关于投资性房地产公允价值判断与确认的议案》、《2019年第一季度内部审计报告》、《2019年第二季度内部审计报告》、《2019年第三季度内部审计报告》等有关事项，并制订下一季度审计计划。在年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，讨论公司内部控制的自我评估报告并提交董事会审议，并对投资性房地产公允价值的判断与确认等其他重要事项进行审议。

### 2、发展战略委员会

公司第七届董事会发展战略委员会于2019年3月6日换届选举产生，由3名董事组成，其中独立董事2名，由董事长担任主任委员。报告期内，发展战略委员会依照法律、法规以及《董事会发展战略委员会实施细则》的规定共召开了1次会议。发展战略委员会根据企业发展需要，对公司未来发展战略进行科学决策，研究、制订，有效指导经营层开展相关经营活动。

### 3、薪酬与考核委员会

公司第七届董事会薪酬与考核委员会成员于2019年3月6日换届选举产生，由3名董事组成，其中独立董事2名，由独立董事担任主任委员。报告期内，薪酬与考核委员会依照法律、法规以及《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事、高级管理人员薪酬制度》的规定共召开了2次会议。会议根据公司经营业绩考核的结果，对公司2018年度、2019年半年度董事、监事及高级管理人员的薪酬、限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案进行审议。

### 4、提名委员会

公司第七届董事会提名委员会成员于2019年3月6日换届选举产生，由3名董事组成，其中独立董事2名，由独立董事担任主任委员。报告期内提名委员会依照法律、法规以及《董事会提名委员会实施细则》的规定共召开了1次会议，对关于聘任第七届公司高级管理人员候选人的议案进行了讨论审议，通过了相关议案并提交董事会审议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司制定了《董事、高级管理人员薪酬制度》，建立并持续完善高级管理人员的绩效评价考核体系与激励约束机制，公司董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的工作成果、工作能力、工作态度等方面进行考评。经公司董事会薪酬与考核委员会审议通过，公司依据高级管理人员薪酬方案发放了2018年度薪酬，并经第七届董事会第二次会议审议通过。

公司于2016年12月推出股权激励计划，制定了公司《限制性股票激励计划实施考核管理办法》，建立健全长效激励机制，进一步优化了公司高级管理人员薪酬考核体系与激励约束机制。公司合计向15名董事、高管及核心骨干人员授予1984.242万股限制性股票，并于2017年2月完成授予及上市。报告期内公司限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成并经第七届董事会第二次会议审议通过，本次解锁的限制性股票数量为 992.121 万股。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详情请见公司指定信息披露网站 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>一、重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷：1、董事、监事和高级管理人员舞弊；2、对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）；3、当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；4、审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。二、重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷：1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2、未建立反舞弊程序和控制措施；3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p>	<p>一、具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：1、公司决策程序导致重大损失；2、严重违反法律、法规；3、公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；4、媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；5、公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效，重要的经济业务虽有内控制度，但没有有效的运行；6、公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；7、公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。二、具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：1、公司决策程序导致出现重大失误；2、公司关键岗位业务人员流失严重；3、媒体出现负面新闻，波及局部区域；4、公司重要业务制度或系统存在缺陷；5、公司内部控制重要缺陷未在合理期间内得到整改。三、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>

定量标准	一、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以最近一期会计年度公司合并报表归属母公司净利润指标衡量，定量标准如下：1、重大缺陷：错报 $\geq$ 净利润的 10%。2、重要缺陷：净利润的 5% $\leq$ 错报 $<$ 净利润的 10%。2、一般缺陷：错报 $<$ 净利润的 5%。二、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量，定量标准如下：1、重大缺陷：错报 $\geq$ 资产总额的 1%。2、重要缺陷：资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%。3、一般缺陷：错报 $<$ 资产总额的 0.5%。当某项内部控制缺陷导致的潜在错报同时与利润表、资产管理相关时，参考定量标准按两者孰低原则认定缺陷性质。	一、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以最近一期会计年度公司合并报表归属母公司净利润指标衡量，定量标准如下：1、重大缺陷：错报 $\geq$ 净利润的 10%。2、重要缺陷：净利润的 5% $\leq$ 错报 $<$ 净利润的 10%。3、一般缺陷：错报 $<$ 净利润的 5%。二、内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量，定量标准如下：1、重大缺陷：错报 $\geq$ 资产总额的 1%。2、重要缺陷：资产总额的 0.5% $\leq$ 错报 $<$ 资产总额的 1%。3、一般缺陷：错报 $<$ 资产总额的 0.5%。当某项内部控制缺陷导致的潜在错报同时与利润表、资产管理相关时，参考定量标准按两者孰低原则认定缺陷性质。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，国脉科技公司于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 04 月 23 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	详情请见公司指定信息披露网站（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）。
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 22 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2020] 361Z0025 号
注册会计师姓名	廖金辉、黄雅萍

#### 审计报告正文

国脉科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了国脉科技股份有限公司（以下简称国脉科技公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国脉科技公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）应收账款减值

##### 1、事项描述

截至2019年12月31日，国脉科技公司应收账款余额248,267,926.53元，坏账准备金额44,430,825.61元，账面价值203,837,100.92元。

应收账款坏账准备余额反映了国脉科技公司管理层（以下简称管理层）在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。在估计时，管理层需要考虑以前年度的信用违约记录、回款率，实施判断以估计债务人的资信状况以及前瞻性经济指标。上述事项涉及重大会计估计和管理层的判断，且应收账款预期信用损失对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失的计量确定为关键审计事项。

参见财务报表附注五、3。

##### 2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

(1) 了解与评估了国脉科技公司信用政策及与应收账款日常管理相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

(3) 检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；检查预期信用损失模型的关键数据，包括历史数据，以评估其完整性及准确性。

(4) 获取管理层对大额应收账款可回收性评估的文件，特别关注账龄在1年以上的余额，通过对客户背景、经营现状的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性。

(5) 通过执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，并考虑前瞻性信息等因素，评价管理层对整个存续期信用损失预计的适当性。

## (二) 收入确认

### 1、事项描述

2019年度，国脉科技公司营业收入524,079,679.23元，较上年下降46.71%。由于收入是国脉科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故将收入确认作为关键审计事项。

参见财务报表附注五、39。

### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 了解及评价了国脉科技公司与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 通过抽样检查销售合同、对管理层的访谈，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估收入的确认政策。

(3) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

(4) 区别收入确认类型进行了抽样测试，核对至相关的合同、出库单、验收单等支持性文件。

(5) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括国脉科技公司2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国脉科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对国脉科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国脉科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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12月31日

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		

货币资金	311,064,110.64	508,884,917.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	530,271,284.57	
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	203,837,100.92	282,248,908.75
应收款项融资	159,000.00	
预付款项	16,082,157.17	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	9,936,871.35	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	1,158,569,574.81	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	12,448,156.94	15,533,125.73
其他流动资产	468,871,724.53	1,011,976,327.70
流动资产合计	2,711,239,980.93	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	24,663,679.95	18,210,018.02
长期股权投资	287,968,182.55	267,908,244.21
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	92,000,000.00	

投资性房地产	255,410,417.00	247,523,649.00
固定资产	733,115,340.20	736,877,846.92
在建工程	8,820,800.28	19,363,136.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	120,979,742.83	124,406,173.77
开发支出		
商誉	27,592,289.90	27,592,289.90
长期待摊费用	3,406,262.07	3,279,948.83
递延所得税资产	93,995,884.42	92,475,797.70
其他非流动资产	14,447,453.20	13,420,905.75
非流动资产合计	1,662,400,052.40	1,643,058,010.58
资产总计	4,373,640,033.33	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	163,542,588.55	97,436,721.27
预收款项	228,032,599.41	203,596,696.24
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	34,882,590.73	37,259,790.75
应交税费	16,089,914.38	11,602,377.07
其他应付款	155,112,740.51	207,067,026.54
其中：应付利息		1,112,307.58

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,971,052.59	15,560,000.00
其他流动负债	3,090,912.87	3,468,609.74
流动负债合计	614,722,399.04	811,513,717.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	408,520,000.00	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	2,033,894.34	2,895,614.34
递延所得税负债	31,787,233.88	29,550,767.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	442,341,128.22	543,836,381.70
负债合计	1,057,063,527.26	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	21,015,110.65	17,853,499.57
专项储备		
盈余公积	99,020,696.89	85,576,859.07
一般风险准备		
未分配利润	786,035,460.29	708,452,798.13

归属于母公司所有者权益合计	3,327,669,459.72	3,176,353,457.65
少数股东权益	-11,092,953.65	-14,162,999.23
所有者权益合计	3,316,576,506.07	3,162,190,458.42
负债和所有者权益总计	4,373,640,033.33	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：朱巧莲

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	198,112,849.47	430,396,558.18
交易性金融资产	530,271,284.57	
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	117,322,600.48	189,577,193.15
应收款项融资		
预付款项	8,246,956.24	15,051,742.82
其他应收款	872,826,604.45	762,435,211.58
其中：应收利息		3,409,722.22
应收股利		
存货	57,698,256.99	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	12,448,156.94	15,533,125.73
其他流动资产	452,426,866.00	1,002,653,664.38
流动资产合计	2,249,353,575.14	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	24,663,679.95	18,210,018.02

长期股权投资	844,967,499.82	818,922,022.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	92,000,000.00	
投资性房地产	114,076,517.00	112,833,547.00
固定资产	229,209,759.48	239,128,757.39
在建工程	8,744,000.28	8,043,358.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,507,873.40	44,686,009.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,159,656.29	5,816,090.74
其他非流动资产	669,703.20	
非流动资产合计	1,360,998,689.42	1,339,639,804.54
资产总计	3,610,352,264.56	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	87,840,583.10	69,150,861.45
预收款项	8,340,381.38	1,165,677.86
合同负债		
应付职工薪酬	7,121,896.80	8,070,639.79
应交税费	13,636,701.49	8,892,238.96
其他应付款	26,299,568.47	72,347,296.50
其中：应付利息		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	118,898.93	134,565.89
流动负债合计	143,358,030.17	370,283,776.35
非流动负债：		
长期借款		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	11,981,388.33	11,469,827.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,981,388.33	156,469,827.01
负债合计	155,339,418.50	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	15,420,844.80	14,783,460.23
专项储备		
盈余公积	136,734,223.36	123,290,385.54
未分配利润	856,277,516.83	750,829,731.87
所有者权益合计	3,455,012,846.06	3,278,355,947.70
负债和所有者权益总计	3,610,352,264.56	3,805,109,551.06

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	524,079,679.23	983,403,674.23

其中：营业收入	524,079,679.23	983,403,674.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	471,598,825.36	944,319,228.90
其中：营业成本	234,513,212.97	614,857,535.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,060,701.51	57,834,634.41
销售费用	38,740,642.90	48,392,971.51
管理费用	120,646,208.84	124,935,977.85
研发费用	43,214,856.87	56,501,750.04
财务费用	19,423,202.27	41,796,359.58
其中：利息费用	26,866,497.85	49,419,866.70
利息收入	7,711,402.54	9,117,719.26
加：其他收益	10,726,211.86	11,894,872.15
投资收益（损失以“-”号填 列）	54,761,609.43	82,242,480.17
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	19,856,813.94	30,208,589.07
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益	10,090,126.74	
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）	3,559,013.57	5,590,541.00
信用减值损失（损失以“-” 号填列）	-925,951.34	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-651,412.94	-9,046,392.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38,023.26	657.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	119,988,347.71	129,766,603.39
加：营业外收入	81,368.39	548,078.71
减：营业外支出	535,924.36	252,448.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	119,533,791.74	130,062,233.11
减：所得税费用	13,816,225.01	25,389,423.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	105,717,566.73	104,672,809.20
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	105,717,566.73	104,672,809.20
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	106,647,515.69	130,240,309.74
2. 少数股东损益	-929,948.96	-25,567,500.54
六、其他综合收益的税后净额	2,727,350.91	-24,184.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,727,350.91	-24,184.88
（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	2,727,350.91	-24,184.88
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	203,124.40	-24,182.14

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	284,452.47	-2.74
9. 其他	2,239,774.04	
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	108,444,917.64	104,648,624.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	109,374,866.60	130,216,124.86
归属于少数股东的综合收益总额	-929,948.96	-25,567,500.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1063	0.1309
（二）稀释每股收益	0.1059	0.1293

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：朱巧莲

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	260,497,973.01	313,914,087.36
减：营业成本	159,056,872.07	201,303,418.50
税金及附加	5,626,496.30	5,489,347.29
销售费用	3,041,576.64	3,930,236.92
管理费用	29,359,259.03	36,735,367.10
研发费用	31,293,373.55	40,617,832.40
财务费用	-31,756,920.15	-11,959,530.91

其中：利息费用	6,951,703.46	25,648,179.09
利息收入	38,868,472.21	37,868,885.79
加：其他收益	6,196,487.92	3,377,852.42
投资收益（损失以“-”号填列）	76,046,061.90	106,242,480.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	19,856,813.94	30,208,589.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	10,090,126.74	
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）	1,514,254.57	3,816,118.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,290,860.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-411,565.04	-4,495,202.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	31,318.70	-16,809.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	151,544,734.52	146,721,854.82
加：营业外收入	1.36	30,450.17
减：营业外支出	527,221.12	69,374.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	151,017,514.76	146,682,930.94
减：所得税费用	16,547,003.60	12,396,133.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	134,470,511.16	134,286,797.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	134,470,511.16	134,286,797.19
（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	203,124.40	-24,182.14
（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	203, 124. 40	-24, 182. 14
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	203, 124. 40	-24, 182. 14
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	134, 673, 635. 56	134, 262, 615. 05
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 年度	2018 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	648, 326, 850. 62	921, 651, 409. 36
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	461.31	7,030.55
收到其他与经营活动有关的现金	47,525,459.47	39,973,578.56
经营活动现金流入小计	695,852,771.40	961,632,018.47
购买商品、接受劳务支付的现金	311,109,521.88	549,877,006.30
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		
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	114,440,131.83	130,089,302.12
支付的各项税费	29,741,682.73	84,479,376.71
支付其他与经营活动有关的现金	77,714,772.24	95,174,466.59
经营活动现金流出小计	533,006,108.68	859,620,151.72
经营活动产生的现金流量净额	162,846,662.72	102,011,866.75
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		4,938,841.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	241,180.84	282,957.00
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	2,107,872,444.13	2,330,910,630.16
投资活动现金流入小计	2,108,113,624.97	2,336,132,428.22

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,449,640.70	117,888,000.54
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	2,050,000,000.00	2,280,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,080,449,640.70	2,397,888,000.54
投资活动产生的现金流量净额	27,663,984.27	-61,755,572.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,000,000.00	2,450,000.00
取得借款收到的现金	157,000,000.00	873,080,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	161,000,000.00	875,530,000.00
偿还债务支付的现金	497,040,000.00	804,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,430,892.06	69,021,649.80
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	6,852.39	28,665.52
筹资活动现金流出小计	538,477,744.45	873,090,315.32
筹资活动产生的现金流量净额	-377,477,744.45	2,439,684.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.87	-254.02
五、现金及现金等价物净增加额	-186,967,096.59	42,695,725.09
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	310,264,110.64	497,231,207.23

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	358,254,216.90	310,468,339.85

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	138,673,016.10	586,464,078.00
经营活动现金流入小计	496,927,233.00	896,932,417.85
购买商品、接受劳务支付的现金	156,932,804.62	191,247,752.46
支付给职工以及为职工支付的现金	31,822,188.67	41,869,314.13
支付的各项税费	22,184,937.84	27,547,297.14
支付其他与经营活动有关的现金	210,435,700.61	466,326,680.86
经营活动现金流出小计	421,375,631.74	726,991,044.59
经营活动产生的现金流量净额	75,551,601.26	169,941,373.26
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	28,938,841.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	142,471.84	124,235.00
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	2,107,872,444.13	2,330,910,630.16
投资活动现金流入小计	2,129,014,915.97	2,359,973,706.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,936,444.61	72,119,083.40
投资支付的现金	6,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,050,000,000.00	2,280,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,059,936,444.61	2,352,119,083.40
投资活动产生的现金流量净额	69,078,471.36	7,854,622.82
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	355,000,000.00
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	355,000,000.00
偿还债务支付的现金	405,000,000.00	433,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,750,181.04	50,230,017.93
支付其他与筹资活动有关的现金	6,852.39	28,665.52

筹资活动现金流出小计	426,757,033.43	484,168,683.45
筹资活动产生的现金流量净额	-376,757,033.43	-129,168,683.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.87	-251.28
五、现金及现金等价物净增加额	-232,126,959.94	48,627,061.35
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	198,112,849.47	430,239,809.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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				1,413,173.955.53	56,203,654.65	17,853,499.57		85,576,859.07		708,452,798.13		3,176,353,457.65	-14,162,999.23	3,162,190,458.42	
加：会计政策变更							434,260.17		-3,213.30		-505,307.16		-74,260.29	-5.46	-74,265.75	
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				1,413,173.955.53	56,203,654.65	18,287,759.74		85,573,645.77		707,947,490.97		3,176,279,197.36	-14,163,004.69	3,162,116,192.67	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					924,236.36	-56,203,654.65	2,727,350.91		13,447,051.12		78,087,969.32		151,390,262.36	3,070,051.04	154,460,313.40	

(一) 综合收益总额						2,727,350.91				106,647,515.69		109,374,866.60	-929,948.96	108,444,917.64
(二) 所有者投入和减少资本				924,236.36	-56,203,654.65							57,127,891.01	4,000,000.00	61,127,891.01
1. 所有者投入的普通股													4,000,000.00	4,000,000.00
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				924,236.36	-56,203,654.65							57,127,891.01		57,127,891.01
4. 其他														
(三) 利润分配							13,447,051.12	-28,559,546.37				-15,112,495.25		-15,112,495.25
1. 提取盈余公积							13,447,051.12	-13,447,051.12						
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配								-15,112,495.25				-15,112,495.25		-15,112,495.25
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				1,414,098,191.89		21,015,110.65		99,020,696.89		786,035,460.29		3,327,669,459.72	-11,092,953.65	3,316,576,506.07

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	1,007,500.00				1,405,975,097.03	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	
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				1,405,975,097.03	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）					7,198,858.50	-56,501,290.95	-24,184.88			13,428,679.72		101,699,135.25		178,803,779.54	-23,117,500.54	155,686,279.00
（一）综合收益总额							-24,184.88					130,240,309.74		130,216,124.86	-25,567,500.54	104,648,624.32
（二）所有者投入和减少资本					7,198,858.50	-56,501,290.95								63,700,149.45	2,450,000.00	66,150,149.45
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					7,198,858.50	-56,501,290.95								63,700,149.45		63,700,149.45
4. 其他																
（三）利润分配									13,428,679.72		-28,541,174.49			-15,112,494.77		-15,112,494.77
1. 提取盈余公积									13,428,679.72		-13,428,679.72					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,112,494.77			-15,112,494.77		-15,112,494.77
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				1,413,173,955.53	56,203,654.65	17,853,499.57		85,576,859.07		708,452,798.13		3,176,353,457.65	-14,162,999.23	3,162,190,458.42

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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				1,438,156,024.71	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							434,260.17		-3,213.30	-463,179.83		-32,132.96
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,007,500.00				1,438,156,024.71	56,203,654.65	15,217,720.40		123,287,172.24	750,366,552.04		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	203,124.40		13,447,051.12	105,910,964.79		176,689,031.32
（一）综合收益总额						203,124.40			134,470,511.16		134,673,635.56
（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								13,447,051.12	-28,559,546.37		-15,112,495.25
1. 提取盈余公积								13,447,051.12	-13,447,051.12		
2. 对所有者（或股东）的分配									-15,112,495.25		-15,112,495.25
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				1,439,080.261.07		15,420,844.80		136,734,223.36	856,277,516.83		3,455,012,846.06

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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				1,430,957.166.21	112,704,945.60	14,807,642.37		109,861,705.82	645,084,109.17		3,095,505,677.97
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				1,430,957.166.21	112,704,945.60	14,807,642.37		109,861,705.82	645,084,109.17		3,095,505,677.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					7,198,858.50	-56,501,290.95	-24,182.14		13,428,679.72	105,745,622.70		182,850,269.73
(一)综合收益总额							-24,182.14			134,286,797.19		134,262,615.05
(二)所有者投入和减少资本					7,198,858.50	-56,501,290.95						63,700,149.45

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					7,198,858.50	-56,501,290.95						63,700,149.45
4. 其他												
(三)利润分配									13,428,679.72	-28,541,174.49		-15,112,494.77
1. 提取盈余公积									13,428,679.72	-13,428,679.72		
2. 对所有者(或股东)的分配										-15,112,494.77		-15,112,494.77
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				1,438,156.02	56,203,654.65	14,783,460.23		123,290,385.54	750,829,731.87		3,278,355,947.70
----------	--------------	--	--	--	--------------	---------------	---------------	--	----------------	----------------	--	------------------

### 三、公司基本情况

#### 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。

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5G咨询设计部、物联网技术部、智慧健康部、文化教育部、运营管理部、证券投资部、计划财务部、国脉科技研究院等部门，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“国脉开发”）等子公司。

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；架线和管道工程建筑、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。

财务报表批准报出日：本财务报表业经公司董事会于2020年4月22日决议批准报出。

公司本期纳入合并范围的子公司合计12家，其中本年新增1家，本年减少1家，具体请阅“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，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

公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。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、17和附注五、27。

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

公司正常营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（5）”。

### (2) 非同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（5）”。

### (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) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有公司的长期股权投资，应当视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### **(5) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

###### **B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相

关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,对丧失子公司控制权之前的各项交易,结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值,所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益;在合并财务报表中,应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在个别财务报表中,在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益;在合并财务报表中,对于丧失控制权之前的每一次交易,处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的,通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理:

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资,由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中,按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额,该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、

流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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

### 自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负

债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，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：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金

融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

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。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或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，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	应收银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
关联方组合	合并范围内母子公司的应收款项
应收客户货款	账龄状态

对于划分为组合的应收账款，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
应收股利	应收股利
应收利息	应收金融机构利息
关联方组合	合并范围内母子公司的应收款项
备用金组合	内部员工备用金借款
保证金组合	日常经营活动中应收各类押金、保证金等
其他单位往来款	账龄状态

对于划分为组合的其他应收款，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	应收银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

公司将按合同约定收款期限在1年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。

具有融资性质的分期收款确认的长期应收款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。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，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具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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，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。公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，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，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。

通常情况下，如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤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，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，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。

#### ⑥核销

如果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。

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。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10、应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	应收银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 11、应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
关联方组合	合并范围内母子公司的应收款项
应收客户货款	账龄状态

对于划分为组合的应收账款，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。

## 12、应收款项融资

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	应收银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 13、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

其他应收款确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
应收股利	应收股利
应收利息	应收金融机构利息
关联方组合	合并范围内母子公司的应收款项
备用金组合	内部员工备用金借款
保证金组合	日常经营活动中应收各类押金、保证金等
其他单位往来款	账龄状态

对于划分为组合的其他应收款，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。

## 14、存货

### (1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、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

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) 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 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。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。

### (5) 周转材料的摊销方法

公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 15、长期应收款

长期应收款确定组合的依据如下：

公司将按合同约定收款期限在1年以上、具有融资性质的分期收款销售的应收款项在长期应收款核算。

具有融资性质的分期收款确认的长期应收款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。

## 16、长期股权投资

公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制，重大影响的权益性投资。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。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。

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对

被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，应按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(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、22。

### **17、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

#### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### **(2) 投资性房地产的计量模式**

公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且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。

### **18、固定资产**

#### **(1) 确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在

发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

## 19、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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、22。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借

款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

#### ①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### ②无形资产使用寿命及摊销

A. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B. 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### C. 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### ①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A. 公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B. 在公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### ②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、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，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。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，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。

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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：

- ①业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- ①义务是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公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

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

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

公司股份支付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

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

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外）：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **27、收入**

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) 收入确认原则：**

#### **①销售商品收入**

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

#### **②提供劳务收入**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的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。

公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### **③让渡资产使用权收入**

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，公司确认收入。

### **(2) 收入确认的具体方法：**

#### **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子系统（或部分），其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**

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。

**③物联网科学园运营与开发服务**

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教育服务**

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。

**28、政府补助**

**(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

**(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不

能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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

在资产负债表日，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。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照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应直接计入所有者权益。

### 30、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

#### 1、回购公司股份

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

(2) 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。

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

#### 2、限制性股票

股权激励计划中，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，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

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

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

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

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，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

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。

## 32、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
2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号）	第七届董事会第二次会议	注1
2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。	第七届董事会第五次会议	注2
财政部于2017年3月31日分别发布了“新金融工具准则”。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	第七届董事会第六次会议	注3

注1、2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

注2、2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

注3、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注五、9。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，公司合并财务报表相应调整2019年1月1日递延所得税资产13,783.35元。相关调整对公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-74,260.29元，其中其他综合收益为434,260.17元、盈余公积为-3,213.30元、未分配利润为-505,307.16元；对少数股东权益的影响金额为-5.46元。公司母公司财务报表相应调整2019年1月1日递延所得税资产为5,670.52元。相关调整对公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-32,132.96元，其中其他综合收益为434,260.17元、盈余公积为-3,213.30元、未分配利润为-463,179.83元。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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		801,545,178.09	801,545,178.09

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			
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	7,777,504.58	-3,497,771.32
其中：应收利息	3,409,722.22	0.00	-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	213,840,871.83	-798,135,455.87
流动资产合计	2,874,482,547.05	2,874,394,497.95	-88,049.10
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			
其他非流动金融资产		92,000,000.00	92,000,000.00
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			
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	92,489,581.05	13,783.35
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	1,643,071,793.93	13,783.35
资产总计	4,517,540,557.63	4,517,466,291.88	-74,265.75
流动负债：			
短期借款	235,000,000.00	235,322,765.14	322,765.14
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	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	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	205,954,718.96	-1,112,307.58
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			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	15,560,000.00	16,349,542.44	789,542.44
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	18,287,759.74	434,260.17
专项储备			
盈余公积	85,576,859.07	85,573,645.77	-3,213.30
一般风险准备			
未分配利润	708,452,798.13	707,947,490.97	-505,307.16
归属于母公司所有者权益合计	3,176,353,457.65	3,176,279,197.36	-74,260.29
少数股东权益	-14,162,999.23	-14,163,004.69	-5.46
所有者权益合计	3,162,190,458.42	3,162,116,192.67	-74,265.75
负债和所有者权益总计	4,517,540,557.63	4,517,466,291.88	-74,265.75

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		801,545,178.09	801,545,178.09
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	758,987,685.88	-3,447,525.70
其中：应收利息	3,409,722.22	0.00	-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	204,518,208.51	-798,135,455.87
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			
其他非流动金融资产		92,000,000.00	92,000,000.00
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	205,276,889.58	276,889.58
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	71,852,698.58	-494,597.92
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	5,217,708.34	217,708.34
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	15,217,720.40	434,260.17
专项储备			
盈余公积	123,290,385.54	123,287,172.24	-3,213.30
未分配利润	750,829,731.87	750,366,552.04	-463,179.83
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

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	508,884,917.18	货币资金	摊余成本	508,884,917.18
应收账款	摊余成本	282,248,908.75	应收账款	摊余成本	282,248,908.75
其他应收款	摊余成本	11,275,275.90	其他应收款	摊余成本	7,777,504.58
			其他流动资产	摊余成本	3,497,771.32
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	92,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	92,000,000.00

其他流动资产	摊余成本	1,011,976,327.70	其他流动资产	摊余成本	210,431,149.61
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	801,545,178.09
长期应收款	摊余成本	18,210,018.02	长期应收款	摊余成本	18,210,018.02

B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	430,396,558.18	货币资金	摊余成本	430,396,558.18
应收账款	摊余成本	189,577,193.15	应收账款	摊余成本	189,577,193.15
其他应收款	摊余成本	762,435,211.58	其他应收款	摊余成本	758,987,685.88
			其他流动资产	摊余成本	3,409,722.22
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	92,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	92,000,000.00
其他流动资产	摊余成本	1,002,653,664.38	其他流动资产	摊余成本	201,108,486.29
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	801,545,178.09
长期应收款	摊余成本	18,210,018.02	长期应收款	摊余成本	18,210,018.02

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值 (按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	282,248,908.75			
加：重新计量-预期信用损失				
应收账款（按新金融工具准则列示金额）				282,248,908.75
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	11,275,275.90			
加：应收利息重分类		-3,409,722.22		
加：重新计量-预期信用损失			-88,049.10	
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）				7,777,504.58
长期应收款（按原金融工具准则列示金额）	18,210,018.02			
加：重新计量-预期信用损失				
长期应收款（按新金融工具准则列示金额）				18,210,018.02
其他流动资产（按原金融工具准则列示金额）	1,011,976,327.70			

加：应收利息重分类		3,409,722.22		
减：转至交易性金融资产		801,545,178.09		
其他流动资产（按新金融工具准则列示金额）				213,840,871.83
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产（按原金融工具准则列示金额）				
加：从其他流动资产转入		801,545,178.09		
交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）				801,545,178.09
可供出售金融资产（按原金融工具准则列示金额）	92,000,000.00			
减：转出至其他非流动金融资产		92,000,000.00		
其他非流动金融资产（按新金融工具准则列示金额）				92,000,000.00

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	189,577,193.15			
加：重新计量-预期信用损失				
应收账款（按新金融工具准则列示金额）				189,577,193.15
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	762,435,211.58			
加：应收利息重分类		-3,409,722.22		
加：重新计量-预期信用损失			-37,803.48	
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）				758,987,685.88
长期应收款（按原金融工具准则列示金额）	18,210,018.02			
加：重新计量-预期信用损失				
长期应收款（按新金融工具准则列示金额）				18,210,018.02
其他流动资产（按原金融工具准则列示金额）	1,002,653,664.38			
加：应收利息重分类		3,409,722.22		
减：转至交易性金融资产		801,545,178.09		
其他流动资产（按新金融工具准则列示金额）				204,518,208.51
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产（按原金融工具准则列示金额）				

加：从其他流动资产转入		801,545,178.09		
交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）				801,545,178.09
可供出售金融资产（按原金融工具准则列示金额）	92,000,000.00			
减：转出至其他非流动金融资产		92,000,000.00		
其他非流动金融资产（按新金融工具准则列示金额）				92,000,000.00

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	45,077,600.83			45,077,600.83
其他应收款减值准备	3,215,174.68		-88,049.10	3,303,223.78

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收账款减值准备	17,224,815.15			17,224,815.15
其他应收款减值准备	963,491.70		-37,803.48	1,001,295.18

## 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（注）	超率累进税率

注：土地增值税按房地产开发应纳税收入的 2%-4%预缴，待开发项目达到国家规定的清算条件时，按房地产销售收入减去可以扣除的费用后按 30%-60%的累进税率计算缴纳。

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	16.5%
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%
福建恒聚恒信息技术有限公司	25%
福建国脉养老产业有限公司	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），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增值税及附加税费，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的实施办法，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%和研发费用加计扣除所得税优惠，合计减免所得税1,171.85万元。

## 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	23,939.44	25,412.04
银行存款	310,240,171.20	497,205,795.19
其他货币资金	800,000.00	11,653,709.95
合计	311,064,110.64	508,884,917.18

其他说明

1. 其他货币资金中800,000.00元系人防工程建设托管账户专项资金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；
2. 期末货币资金较期初减少38.87%，主要由于本期偿还银行借款所致。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	530,271,284.57	801,545,178.09
其中：		
银行短期理财产品	530,271,284.57	801,545,178.09
其中：		
合计	530,271,284.57	801,545,178.09

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

无

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

#### (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：

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

4、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	244,800.00	0.10%	244,800.00	100.00%	0.00	1,103,725.92	0.34%	1,103,725.92	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	248,023,126.53	99.90%	44,186,025.61	17.82%	203,837,100.92	326,222,783.66	99.66%	43,973,874.91	13.48%	282,248,908.75
其中：										
应收客户货款组合	248,023,126.53	99.90%	44,186,025.61	17.82%	203,837,100.92	326,222,783.66	99.66%	43,973,874.91	13.48%	282,248,908.75
合计	248,267,926.53	100.00%	44,430,825.61	17.90%	203,837,100.92	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：244,800.00 元

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
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

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: 44,186,025.61 元

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	106,989,977.02	5,349,498.84	5.00%
1-2年	77,441,935.91	7,744,193.59	10.00%
2-3年	38,823,240.80	11,646,972.24	30.00%
3-4年	6,640,711.18	3,320,355.60	50.00%
4-5年	4,004,512.59	2,002,256.31	50.00%
5年以上	14,122,749.03	14,122,749.03	100.00%
合计	248,023,126.53	44,186,025.61	—

确定该组合依据的说明:

本期坏账准备计提金额的依据见附注五、9

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	账面余额
1年以内(含1年)	106,989,977.02
1至2年	77,441,935.91
2至3年	38,823,240.80
3年以上	25,012,772.80
3至4年	6,640,711.18
4至5年	4,004,512.59
5年以上	14,367,549.03
合计	248,267,926.53

公司需要遵守《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,公司三年以上单项重大的应收账款主要客户为中国联合网络通信有限公司黑龙江省分公司,其三年以上的应收账款余额为1,142.59万元,该应收账款为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到施工环节竣工验收时间较长以及联通审批流程较长影响,货款结算周期比较长。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	其他	
应收账款坏账准备	45,077,600.83	5,119,246.91	4,496,299.59	1,269,722.54		44,430,825.61
合计	45,077,600.83	5,119,246.91	4,496,299.59	1,269,722.54		44,430,825.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收客户货款组合	1,269,722.54

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
福州天火电子有限公司	货款	448,584.12	预计无法收回	总经理审批	否
贵州天子科技有限公司	货款	48,000.00	预计无法收回	总经理审批	否
青岛龙凯信息科技有限公司	货款	293,850.00	预计无法收回	总经理审批	否
江苏东大金智建筑智能化系统工程有 限公司	货款	38,000.00	预计无法收回	总经理审批	否
合计	--	828,434.12	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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	28,253,058.14	11.38%	6,813,861.15
第二名	23,654,976.60	9.53%	2,493,501.29
第三名	22,387,011.19	9.02%	12,166,635.04
第四名	15,520,584.77	6.25%	1,464,066.63

第五名	10,551,615.37	4.25%	1,165,369.35
合计	100,367,246.07	40.43%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	159,000.00	
合计	159,000.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6、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	5,645,070.23	35.10%	39,041,847.58	95.09%
1至2年	10,344,830.75	64.32%	1,833,379.90	4.47%
2至3年	92,256.19	0.58%	113,218.25	0.28%
3年以上			64,564.30	0.16%
合计	16,082,157.17	--	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：

公司账龄超过1年且金额重要的预付款项，未及时结算的主要原因系尚未到货。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	4,677,567.70	29.09
第二名	2,793,422.41	17.37
第三名	2,616,186.88	16.27
第四名	2,170,000.00	13.49
第五名	675,000.00	4.20
合计	12,932,176.99	80.42

其他说明:

期末预付账款较期初减少60.83%，主要公司业务调整削减部分低毛利业务，减少预付采购款所致。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
其他应收款	9,936,871.35	7,777,504.58
合计	9,936,871.35	7,777,504.58

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

(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	651,938.37	1,185,260.04
保证金	10,105,431.10	6,473,700.65
单位往来款	1,562,129.43	3,421,767.67
合计	12,319,498.90	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	1,337,479.41		1,965,744.37	3,303,223.78
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	281,925.64		21,078.38	303,004.02
本期转销	50,000.00		1,173,600.25	1,223,600.25
2019 年 12 月 31 日余额	1,569,405.05		813,222.50	2,382,627.55

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,416,806.83
1 至 2 年	1,399,163.27
2 至 3 年	302,100.00
3 年以上	2,201,428.80
3 至 4 年	189,314.36
4 至 5 年	1,511,823.50
5 年以上	500,290.94
合计	12,319,498.90

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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,303,223.78	303,004.02		1,223,600.25		2,382,627.55
合计	3,303,223.78	303,004.02		1,223,600.25		2,382,627.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,223,600.25

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	单位往来	842,500.00	无法收回	总经理审批	否
合计	--	842,500.00	--	--	--

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
黑龙江紫金铜业有限公司	保证金	1,335,369.84	1年以内	10.84%	66,768.49
福建广电网络集团股份有限公司福州分公司	保证金	1,312,180.00	1年以内 1,179,500.00; 1-2年 132,680.00	10.65%	72,243.00
福建广电网络集团股份有限公司长乐分公司	保证金	1,198,000.00	1年以内	9.72%	59,900.00
一丁集团股份有限公司	其他单位往来款	645,200.00	4-5年	5.24%	645,200.00
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	保证金	632,518.50	1年以内 89,034.50; 1-2年 108,084.00; 2-3 年 155,400.00; 4-5年 250,000.00; 5年以上 30,000.00	5.13%	216,880.13
合计	--	5,123,268.34	--	41.58%	1,060,991.62

8、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	1,763,760.39	1,270,280.26	493,480.13	2,997,967.14	1,816,140.89	1,181,826.25
库存商品	5,992.30		5,992.30	12,085,672.38	1,779,806.27	10,305,866.11
发出商品	38,536,791.88		38,536,791.88	33,885,718.02	113,322.28	33,772,395.74
开发成本	401,006,909.72		401,006,909.72	245,124,077.37		245,124,077.37
开发产品	690,054,193.71		690,054,193.71	693,906,924.79		693,906,924.79
劳务成本	28,472,207.07		28,472,207.07	19,219,891.50		19,219,891.50
合计	1,159,839,855.07	1,270,280.26	1,158,569,574.81	1,007,220,251.20	3,709,269.44	1,003,510,981.76

(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	445,132.98		990,993.61		1,270,280.26
库存商品	1,779,806.27	206,279.96		1,986,086.23		
发出商品	113,322.28			113,322.28		
合计	3,709,269.44	651,412.94		3,090,402.12		1,270,280.26
<b>存货种类</b>	<b>确定可变现净值的具体依据</b>		<b>本期转回或转销存货跌价准备的原因</b>			
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		销售实现			
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		销售实现			

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至2019年12月31日，期末存货余额中借款费用资本化金额47,864,851.90元。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

9、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	12,448,156.94	15,533,125.73
合计	12,448,156.94	15,533,125.73

重要的债权投资/其他债权投资

## 10、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
增值税借方余额重分类	15,321,324.09	7,871,731.23
预缴所得税	1,152,281.64	1,622,810.44
预缴其他税费	96,937.82	104,455.16
银行理财产品	451,829,263.17	200,832,152.78
定期存款利息	471,917.81	3,409,722.22
合计	468,871,724.53	213,840,871.83

## 11、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	
分期收款销售商品	37,111,836.89		37,111,836.89	33,743,143.75		33,743,143.75	
减：一年内到期的长期应收款	-12,448,156.94		-12,448,156.94	-15,533,125.73		-15,533,125.73	
合计	24,663,679.95		24,663,679.95	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

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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			-7,986,536.64	203,124.40						96,440,346.07	
兴银基金管理有限公司	163,684,485.90			27,843,350.58							191,527,836.48	
小计	267,908,244.21			19,856,813.94	203,124.40						287,968,182.55	
合计	267,908,244.21			19,856,813.94	203,124.40						287,968,182.55	

13、其他非流动金融资产

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
国脉生物	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	92,000,000.00	92,000,000.00

14、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	7,886,768.00			7,886,768.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	4,599,039.00			4,599,039.00
企业合并增加				

减：处置				
其他转出				
公允价值变动	3,287,729.00			3,287,729.00
三、期末余额	255,410,417.00			255,410,417.00

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

上述房屋及建筑物的产权证均已办理。

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	733,115,340.20	736,877,846.92
合计	733,115,340.20	736,877,846.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	通讯设备	其他	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	20,389,004.66	844,768.61	5,938,144.78	288,654.00	5,931,741.13	33,392,313.18
(1) 购置		844,768.61	5,574,586.30	288,654.00	5,931,741.13	12,639,750.04
(2) 在建工程转入	20,389,004.66		363,558.48			20,752,563.14
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	2,515,086.22	2,764,793.92	10,323,413.62	2,003,031.90	2,861,790.72	20,468,116.38
(1) 处置或报废		2,764,793.92	10,323,413.62	2,003,031.90	2,861,790.72	17,953,030.16
(2) 其他减少	2,515,086.22					2,515,086.22
4. 期末余额	822,683,938.07	10,704,863.34	40,043,714.14	14,353,553.38	35,391,171.20	923,177,240.13
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	26,578,094.76	905,246.39	3,125,961.46	828,033.62	3,266,865.69	34,704,201.92

(1) 计提	26,578,094.76	905,246.39	3,125,961.46	828,033.62	3,266,865.69	34,704,201.92
3. 本期减少金额	739,546.54	2,558,914.86	10,000,159.08	1,942,940.93	2,775,936.99	18,017,498.40
(1) 处置或报废		2,558,914.86	10,000,159.08	1,942,940.93	2,775,936.99	17,277,951.86
(2) 其他减少	739,546.54					739,546.54
4. 期末余额	117,966,110.66	8,090,779.01	27,213,319.55	7,656,775.11	29,134,915.60	190,061,899.93
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	704,717,827.41	2,614,084.33	12,830,394.59	6,696,778.27	6,256,255.60	733,115,340.20
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) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(3) 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
理工学院宿舍楼 (A9-A11)	59,090,841.68	正在竣工测绘，尚未到办证环节

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,820,800.28	19,363,136.48
合计	8,820,800.28	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）	6,034,668.02		6,034,668.02	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	8,820,800.28		8,820,800.28	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	212,947.58			6,034,668.02	1.77%	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	3,724,807.13	13,359,457.14	1,668,327.53		108.50%	已完工				其他
合计	355,351,100.00	17,124,697.98	3,937,754.71	13,359,457.14	1,668,327.53	6,034,668.02	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末在建工程无减值迹象，无需计提减值准备。

(4) 工程物资

无

17、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				31,858.41	31,858.41
(1) 购置				31,858.41	31,858.41
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	233,400.66				233,400.66
(1) 处置					
(2) 其他减少	233,400.66				233,400.66
4. 期末余额	143,223,539.26			5,129,124.09	148,352,663.35
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	2,866,536.60			403,281.71	3,269,818.31
(1) 计提	2,866,536.60			403,281.71	3,269,818.31
3. 本期减少金额	44,929.62				44,929.62
(1) 处置					
(2) 其他减少	44,929.62				44,929.62
4. 期末余额	23,509,606.24			3,863,314.28	27,372,920.52
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	119,713,933.02			1,265,809.81	120,979,742.83
2. 期初账面价值	122,768,940.66			1,637,233.11	124,406,173.77

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况其他说明:

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。

18、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
		企业合并形成的		处置		
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
		计提		处置		
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：

公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，本期计算未来现金流现值所采用的税前折现率为10.12%，稳定期增长率为0%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，对上海圣桥公司的商誉，以前年度已全额计提减值准备，无需列入商誉减值测试范围，其余公司本期期末商誉未发生减值。

19、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	1,046,124.90	919,811.66		3,406,262.07
合计	3,279,948.83	1,046,124.90	919,811.66		3,406,262.07

20、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	1,270,280.26	190,542.04	1,052,306.33	159,785.25
内部交易未实现利润	56,843,847.54	14,210,961.90	52,467,127.40	13,116,781.85
可抵扣亏损	94,918,965.77	23,729,741.45	86,681,096.65	21,670,274.16
信用减值准备	45,697,076.15	7,198,059.26	46,379,846.75	7,301,074.71
已开票未确认收入	3,027,577.17	454,136.58	2,238,517.34	392,071.52
应付职工年终奖金	21,060,308.58	3,159,046.29	20,379,448.61	3,056,917.29
预计毛利	71,938,075.35	17,984,518.84	75,292,733.01	18,823,183.25
递延收益	2,033,894.34	508,473.59	2,895,614.34	723,903.59
计提的土地增值税等	106,241,617.88	26,560,404.47	99,656,420.32	24,914,105.08
限制性股票			15,543,229.00	2,331,484.35
合计	403,031,643.04	93,995,884.42	402,586,339.75	92,489,581.05

(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
投资性房地产的公允价值大于计税基础	157,684,834.80	31,539,973.73	146,293,499.52	29,290,611.11
预缴税费	96,937.82	24,234.45	104,455.16	26,113.79
分期收款发出商品	1,486,838.00	223,025.70	1,560,283.07	234,042.46
合计	159,268,610.62	31,787,233.88	147,958,237.75	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		93,995,884.42		92,489,581.05
递延所得税负债		31,787,233.88		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	15,693,686.30	19,235,242.76
可抵扣亏损	58,388,094.71	65,529,601.53
合计	74,081,781.01	84,764,844.29

(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		8,669,972.07	
2020	3,397,628.11	3,397,628.11	
2021	929,953.23	929,953.23	
2022	2,068,860.68	2,068,860.68	
2023	50,463,187.44	50,463,187.44	
2024	1,528,465.25		
合计	58,388,094.71	65,529,601.53	—

21、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
预付工程款	579,750.00	79,750.00
预付房屋、设备款		341,155.75
预付无形资产款	867,703.20	

合计	14,447,453.20	13,420,905.75
----	---------------	---------------

## 22、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		235,322,765.14
合计		235,322,765.14

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 23、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。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	163,542,588.55	97,436,721.27
合计	163,542,588.55	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
厦门唯网网络科技有限公司	2,909,986.08	项目未结算
厦门万成汇智能科技有限公司	2,759,546.91	项目未结算
中国建筑第六工程局有限公司	2,542,923.35	工程尾款
福建汇发网络工程有限公司	1,518,146.45	项目未结算

厦门锐高科技有限公司	1,449,914.91	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
合计	12,380,517.70	--

## 25、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
预收货款	228,032,599.41	203,596,696.24
合计	228,032,599.41	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
个人购房者	3,631,000.00	房屋尚未交付
合计	118,854,261.00	--

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

## 26、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	106,273,541.40	108,651,557.36	34,882,590.73
二、离职后福利-设定提存计划	-815.94	5,147,331.41	5,146,515.47	
三、辞退福利		988,654.14	988,654.14	
合计	37,259,790.75	112,409,526.95	114,786,726.97	34,882,590.73

(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	97,831,856.04	99,997,866.73	34,562,590.64
2、职工福利费		1,094,975.38	1,094,975.38	
3、社会保险费	-357.59	4,232,456.57	4,232,098.98	
其中：医疗保险费	-391.40	3,677,294.53	3,676,903.13	
工伤保险费	7.51	235,667.32	235,674.83	
生育保险费	26.30	319,494.72	319,521.02	
4、住房公积金	120,915.12	2,852,373.70	2,856,519.56	116,769.26
5、工会经费和职工教育经费	411,447.83	261,879.71	470,096.71	203,230.83
合计	37,260,606.69	106,273,541.40	108,651,557.36	34,882,590.73

(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	4,982,257.69	4,981,441.09	
2、失业保险费	0.66	165,073.72	165,074.38	
合计	-815.94	5,147,331.41	5,146,515.47	

其他说明：

本期发生的辞退福利系给予员工的经济补偿金。

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,637,721.37	4,295,728.75
企业所得税	11,107,683.25	4,573,066.57
个人所得税	285,180.98	326,971.25
城市维护建设税	641,326.54	877,331.23
房产税	550,608.95	426,056.55
教育费附加及地方教育附加	457,034.71	625,587.13
防洪费	191,718.78	214,574.20
印花税	95,128.05	108,658.86
土地使用税	123,511.75	154,402.53

合计	16,089,914.38	11,602,377.07
----	---------------	---------------

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	155,112,740.51	205,954,718.96
合计	155,112,740.51	205,954,718.96

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 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	11,809,439.07	17,945,299.87
学院代办费用及奖学金等	11,222,934.81	7,933,598.95
保证金及押金	11,327,333.90	11,042,803.48
资金拆借		540,312.50
限制性股票购买义务款		56,203,654.65
预提土地增值税	105,506,186.64	98,950,434.25
其他	15,246,846.09	13,338,615.26
合计	155,112,740.51	205,954,718.96

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省闽南建筑工程有限公司	1,826,547.20	工程保证金
学院代办费用及奖学金等	1,774,375.33	待支付的奖学金、助学金
福州冠迪通讯器材有限公司	2,907,060.58	业务保证金

合计	6,507,983.11	--
----	--------------	----

### 29、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	13,971,052.59	16,349,542.44
合计	13,971,052.59	16,349,542.44

其他说明：

### 30、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
应交税费—待转销项税额贷方余额重分类	3,090,912.87	3,468,609.74
合计	3,090,912.87	3,468,609.74

短期应付债券的增减变动：

无

### 31、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	412,395,691.09	517,644,180.94
质押+保证借款		10,095,361.50
抵押+保证借款	10,095,361.50	
减：一年内到期的长期借款	-13,971,052.59	-16,349,542.44
合计	408,520,000.00	511,390,000.00

长期借款分类的说明：

①陈国鹰、林惠榕及公司为公司的子公司福建国脉科学园开发有限公司提供连带责任担保，并以福建国脉科学园开发有限公司开发产品位于马尾区马尾镇儒江东路99号（原儒江东路南侧）时代商务中心国脉时代广场7#楼1层01、02、03商铺、2层01、02、03商铺、3层01、02商铺、8#1层01、02、03商铺及2层01、02商铺作为抵押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1,008.00万元，截至2019年12月31日应付利息余额15,361.50元（其中一年内到期的长期借款应付利息15,361.50元）；

②陈国鹰、林惠榕及公司为公司的子公司福州理工学院提供连带责任担保向中国工商银行福州马尾支行取得贷款

32,488.00万元（其中一年内到期的长期借款904.00万元），截至2019年12月31日应付利息余额486,417.60元（其中一年内到期的长期借款应付利息486,417.60元）；陈国鹰、林惠榕及公司为公司的子公司福州理工学院提供连带责任担保向交通银行自贸区分行取得贷款8,695.00万元（其中一年内到期的长期借款435.00万元），截至2019年12月31日应付利息余额79,273.49元（其中一年内到期的长期借款应付利息79,273.49元）。

其他说明，包括利率区间：

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2019年利率区间
质押+保证借款		10,080,000.00	4.9875%
抵押+保证借款	10,095,361.50		4.9875%
保证借款	412,395,691.09	516,870,000.00	4.9%-5.635%
小计	422,491,052.59	526,950,000.00	
减：一年内到期的长期借款	13,971,052.59	15,560,000.00	
合计	408,520,000.00	511,390,000.00	

### 32、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		861,720.00	2,033,894.34	与资产相关
合计	2,895,614.34		861,720.00	2,033,894.34	--

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（说明1）	270,000.00			270,000.00				与资产相关
福州理工学院车联网实验室补助（说明2）	2,625,614.34			591,720.00			2,033,894.34	与资产相关
合计	2,895,614.34			861,720.00			2,033,894.34	

其他说明：

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12月31日已分摊转入营业外收入及其他收益合计1,800,000.00元，尚未分摊余额0.00元。

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12月31日已分摊其他收益966,105.66元，截至2019年12月31日尚未分摊余额

2,033,894.34元。

### 33、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	1,007,500,000.00						1,007,500,000.00

### 34、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	9,583,400.00		1,409,437,418.04
其他资本公积	13,319,937.49	924,236.36	9,583,400.00	4,660,773.85
合计	1,413,173,955.53	10,507,636.36	9,583,400.00	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，审议通过了《关于公司限制性股票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9,583,400.00元转入股本溢价；

(2) 其他资本公积本期增加系公司2017年实施员工股权激励计划，2019年应分摊的费用为206,100.00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。

### 35、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	
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。

### 36、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	额
二、将重分类进损益的其他综合收益	18,287,759.74	2,838,152.68	-284,452.47		395,254.24	2,727,350.91		21,015,110.65
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,458,497.41	203,124.40				203,124.40		1,661,621.81
外币财务报表折算差额	-284,452.47		-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	2,635,028.28			395,254.24	2,239,774.04		19,112,934.95
其他	240,553.89							240,553.89
其他综合收益合计	18,287,759.74	2,838,152.68	-284,452.47		395,254.24	2,727,350.91		21,015,110.65

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2,727,350.91元，均系归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额。

### 37、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	85,573,645.77	13,447,051.12		99,020,696.89
合计	85,573,645.77	13,447,051.12		99,020,696.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）根据《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初盈余公积-3,213.30元。
- （2）本期盈余公积增加系公司按《公司法》及公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

### 38、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	707,947,490.97	606,753,662.88
调整后期初未分配利润	707,947,490.97	606,753,662.88

加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,647,515.69	130,240,309.74
减：提取法定盈余公积	13,447,051.12	13,428,679.72
应付普通股股利	15,112,495.25	15,112,494.77
加：会计政策变更追溯调整（调增+，调减-）		-505,307.16
期末未分配利润	786,035,460.29	707,947,490.97

调整期初未分配利润明细：

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-505,307.16 元。

### 39、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	506,134,154.58	234,509,227.37	965,275,114.11	614,411,540.98
其他业务	17,945,524.65	3,985.60	18,128,560.12	445,994.53
合计	524,079,679.23	234,513,212.97	983,403,674.23	614,857,535.51

是否已执行新收入准则

是  否

### 40、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	811,718.90	1,779,866.96
教育费附加	604,619.39	1,271,448.20
房产税	4,626,855.35	3,622,949.66
土地使用税	1,341,397.49	1,686,228.71
车船使用税	26,738.18	32,346.90
印花税	304,739.47	415,819.76
土地增值税	7,023,814.70	48,259,887.67
其他税种	320,818.03	766,086.55
合计	15,060,701.51	57,834,634.41

### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,403,661.27	26,493,814.77
办公费	836,745.68	2,044,651.06
差旅费	3,096,362.48	4,018,695.53
招待费	792,341.67	867,833.32
交通运杂费	461,640.96	803,015.29
低值易耗品	532,014.56	773,228.03
车辆使用费	2,699,985.75	2,645,527.82
折旧及摊销费	320,306.33	329,762.58
策划费用	18,718.50	60,000.00
广告费	165,458.43	1,801,933.19
物业费	5,276,775.99	5,399,668.27
销售佣金	140,879.00	531,390.15
其他	1,995,752.28	2,623,451.50
合计	38,740,642.90	48,392,971.51

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,033,136.19	50,076,825.64
办公费	2,743,727.35	2,685,180.01
差旅费	884,021.92	2,016,329.88
招待费	2,097,114.28	2,494,157.64
交通费	189,806.18	429,666.31
低值易耗品	4,009,239.23	4,857,823.22
物业费	10,252,933.92	10,444,949.18
车辆使用费	3,726,728.88	5,124,128.49
折旧费	33,601,548.27	29,095,083.31
无形资产摊销	3,080,932.34	3,149,427.32
股权激励	206,100.00	5,204,000.00
其他	9,820,920.28	9,358,406.85
合计	120,646,208.84	124,935,977.85

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,823,726.24	43,708,030.54
办公费	339,614.10	305,278.75
差旅费	6,364,294.24	7,642,060.68
低值易耗品	25,397.59	57,425.85
交通费	969,143.50	1,125,777.95
折旧费	810,996.71	1,185,678.72
其他	1,881,684.49	2,477,497.55
合计	43,214,856.87	56,501,750.04

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,866,497.85	49,419,866.70
减：利息收入	7,711,402.54	9,117,719.26
利息净支出	19,155,095.31	40,302,147.44
汇兑损失		387.09
减：汇兑收益	0.87	
汇兑净损失	-0.87	387.09
承兑汇票贴息		810,710.99
银行手续费及其他	268,107.83	683,114.06
合计	19,423,202.27	41,796,359.58

45、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
一、计入其他收益的政府补助	9,209,892.19	11,870,129.53
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	861,720.00	1,037,723.08
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	8,348,172.19	10,832,406.45

二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,516,319.67	24,742.62
其中：个税扣缴税款手续费	189,863.05	24,742.62
增值税加计扣除金额	1,326,456.62	
合计	10,726,211.86	11,894,872.15

46、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	19,856,813.94	30,208,589.07
处置长期股权投资产生的投资收益	-284,452.47	
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,099,121.22	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,869,541.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	10,090,126.74	
理财产品收益		47,164,350.04
合计	54,761,609.43	82,242,480.17

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	271,284.57	
按公允价值计量的投资性房地产	3,287,729.00	5,590,541.00
合计	3,559,013.57	5,590,541.00

48、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	-303,004.02	
应收账款坏账损失	-622,947.32	
合计	-925,951.34	

49、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		-7,263,358.84
二、存货跌价损失	-651,412.94	-1,783,033.94
合计	-651,412.94	-9,046,392.78

#### 50、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	38,023.26	657.52
其中：固定资产	38,023.26	657.52

#### 51、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
非流动资产毁损报废利得	0.41		0.41
其他	81,367.98	548,078.71	81,367.98
合计	81,368.39	548,078.71	81,368.39

#### 52、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
非流动资产毁损报废损失	477,182.30	60,866.69	477,182.30
其他	58,742.06	191,582.30	58,742.06
合计	535,924.36	252,448.99	535,924.36

#### 53、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	14,406,205.45	9,734,904.17
递延所得税费用	-589,980.44	15,654,519.74

合计	13,816,225.01	25,389,423.91
----	---------------	---------------

(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	119,533,791.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,930,068.78
子公司适用不同税率的影响	-1,197,500.31
调整以前期间所得税的影响	562,804.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	406,198.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	139,813.14
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	429,291.52
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,978,522.09
研发费用加计扣除	-1,507,224.15
其他	31,294.94
所得税费用	13,816,225.01

54、其他综合收益

详见附注七、36 其他综合收益。

55、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
企业间往来款	7,430,921.75	1,027,206.93
银行存款利息收入	9,090,032.60	6,127,405.26
收回保证金	17,460,804.75	15,984,981.60
收到员工还款等	1,514,159.49	3,354,976.35
收到政府补贴款	8,347,710.88	8,843,442.42
收财政局、教育局拨入专项经费	3,681,830.00	4,635,566.00
合计	47,525,459.47	39,973,578.56

(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
企业间往来款	361,943.47	164,767.17
备用金支出	925,353.02	3,415,059.23
保证金	12,164,738.71	12,744,023.10
费用性支出	64,262,737.04	78,850,617.09
合计	77,714,772.24	95,174,466.59

(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
理财产品收益	37,872,444.13	50,910,630.16
赎回理财产品	2,070,000,000.00	2,280,000,000.00
合计	2,107,872,444.13	2,330,910,630.16

(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
购买理财产品	2,050,000,000.00	2,280,000,000.00
合计	2,050,000,000.00	2,280,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行公司债券费用		21,141.59
分配现金股利手续费	6,852.39	7,523.93
合计	6,852.39	28,665.52

56、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	105,717,566.73	104,672,809.20
加：资产减值准备	651,412.94	9,046,392.78
信用减值损失	925,951.34	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,704,201.92	30,604,399.87
无形资产摊销	3,269,818.31	3,308,096.68
长期待摊费用摊销	919,811.66	805,902.27
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）	-38,023.67	-657.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	477,182.30	60,866.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,559,013.57	-5,590,541.00
财务费用（收益以“-”号填列）	26,872,961.50	49,448,786.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,761,609.43	-82,242,480.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,506,303.37	15,342,556.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,236,466.52	2,116,975.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-155,710,005.99	161,657,512.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	103,594,895.08	74,794,703.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	98,127,114.09	-269,212,313.67
其他	924,236.36	7,198,858.50
经营活动产生的现金流量净额	162,846,662.72	102,011,866.75
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	310,264,110.64	497,231,207.23

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	-186,967,096.59	42,695,725.09

(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	310,264,110.64	497,231,207.23
其中：库存现金	23,939.44	25,412.04
可随时用于支付的银行存款	310,240,171.20	497,205,795.19
三、期末现金及现金等价物余额	310,264,110.64	497,231,207.23

57、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	800,000.00	保证金
存货	97,345,373.48	长期借款抵押物
合计	98,145,373.48	--

58、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
福州理工学院职业教育实训基地设备采购补助款	270,000.00	递延收益	270,000.00
福州理工学院车联网实验室补助	591,720.00	递延收益	591,720.00
福州经济技术开发区财政局高新园区扶持企业发展	2,880,000.00		2,880,000.00
研发经费补助	2,795,600.00		2,795,600.00
福州市财政局民办高等教育发展经费	1,820,000.00		1,820,000.00
连江县财政国库支付中心创新创业奖励经费	210,000.00		210,000.00
中国人民解放军福建省军区后勤部财务处征兵奖励经费	117,500.00		117,500.00
福州市财政局高水平科技研发创新补助	113,800.00		113,800.00
福州市财政局 2018 年度总部政府补助	99,300.00		99,300.00
稳岗补贴	90,261.88		90,261.88
福州市财政局省级教学成果奖	60,000.00		60,000.00

福州市财政局总部经济引进人才奖励	40,000.00		40,000.00
福州市财政局专利资助与奖励	33,000.00		33,000.00
其他	88,710.31		88,710.31
合计	9,209,892.19		9,209,892.19

(2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 注销子公司

公司于2017年8月启动全资子公司国脉科技（香港）有限公司注销计划，于2019年7月5日完成注销登记手续，自2019年7月5日起，国脉科技（香港）有限公司不再纳入公司合并财务报表范围。

(2) 新设子公司

2019年7月2日公司以现金出资的形式新设非全资子公司福建国脉养老产业有限公司，公司持有60%的股权，为福建国脉养老产业有限公司的控股股东，陈国鹰先生持有40%的股权。自2019年7月2日起，福建国脉养老产业有限公司纳入公司合并财务报表范围。2019年11月19日，经国脉养老公司临时股东会决议通过，同意原股东陈国鹰先生将持有福建国脉养老产业有限公司40%的股权转让给徐鲜荷女士。

## 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（注1）	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	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（注2）	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 (注 3)	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 (注 4)	福州	福州	电信外包服务		51.00%	投资设立
福建国脉养老产业有限公司	福州	福州	物联网技术服务及养老服务与健康管理	60.00%		投资设立

其他说明:

注 1: 国脉科技(香港)有限公司已于 2019 年 7 月 5 日办理注销手续。

注 2: 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。

注 3: 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。

注 4: 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%	-933,906.51		-18,575,182.59

## (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
福建国脉信息技术有限公司	28,049,855.63	625,458,313.93	28,675,313.93	73,343,156.21		73,343,156.21	56,451,475.91	807,512,376.82	57,258,988.39	100,254,376.82		100,254,376.82

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	43,971,850.83	-1,672,446.35	-1,672,446.35	27,982,899.64	281,678,408.00	-53,309,973.93	-53,309,973.93	52,501,817.21
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------	----------------	----------------	---------------

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	266,209,105.95	926,610,932.25	316,969,409.60	591,192,531.34
非流动资产	20,456,151.05	61,841,369.36	16,724,602.24	249,860,376.14
资产合计	286,665,257.00	988,452,301.61	333,694,011.84	841,052,907.48
流动负债	54,632,394.79	157,383,492.13	78,075,051.94	154,339,167.70
非流动负债		5,981,085.72		4,695,048.49
负债合计	54,632,394.79	163,364,577.85	78,075,051.94	159,034,216.19
少数股东权益		27,055,071.72		
归属于母公司股东权益	232,032,862.21	798,032,652.04	255,618,959.90	682,018,691.29
按持股比例计算的净资产份额	76,570,844.53	191,527,836.48	84,354,256.77	163,684,485.90
--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	96,440,346.07	191,527,836.48	104,223,758.31	163,684,485.90
营业收入	84,311,213.19	293,850,231.30	139,506,706.37	329,323,870.24
净利润	-24,201,626.18	118,339,882.92	-17,333,401.54	149,702,548.25
其他综合收益	615,528.49		1,765,331.78	-2,528,090.13

综合收益总额	-23,586,097.69	118,339,882.92	-15,568,069.76	147,174,458.12
本年度收到的来自联营企业的股利			69,300.00	

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

公司与金融工具相关的风险源于公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给公司审计委员会。

公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收款项融资、应收账款、其他应收款及长期应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

公司应收账款中，前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的40.43%（比较期：55.04%）；公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的41.58%（比较期：35.22%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2019年12月31日，公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019年12月31日				
	6个月内	6个月-1年	1至5年	5年以上	合计
应付账款	74,632,319.79	58,255,155.02	30,605,649.93	49,463.81	163,542,588.55
其他应付款	26,127,852.39	5,913,368.64	122,401,183.66	670,335.82	155,112,740.51
一年内到期的非流动负债	2,756,052.59	11,215,000.00			13,971,052.59
长期借款			184,610,000.00	223,910,000.00	408,520,000.00
合计	103,516,224.77	75,383,523.66	337,616,833.59	224,629,799.63	741,146,381.65

(续上表)

项目名称	2018年12月31日				
	6个月内	6个月-1年	1至5年	5年以上	合计
短期借款	93,000,000.00	142,000,000.00			235,000,000.00
应付票据	522,495.90				522,495.90
应付账款	44,461,885.11	44,271,312.79	7,107,826.92	1,595,696.45	97,436,721.27
应付利息	1,112,307.58				1,112,307.58

其他应付款	80,469,492.89	7,628,335.35	116,864,678.14	992,212.58	205,954,718.96
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
合计	226,096,181.48	202,929,648.14	420,732,505.06	217,217,909.03	1,066,976,243.71

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

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

#### (2) 利率风险

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

公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2019年12月31日，公司的长期借款均为固定利率借款，利率浮动导致公司财务业绩产生重大不利影响的风险不重大。

## 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	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			530,271,284.57	530,271,284.57
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			530,271,284.57	530,271,284.57
(二) 投资性房地产		255,410,417.00		255,410,417.00
1. 出租的建筑物		255,410,417.00		255,410,417.00
(三) 应收款项融资			159,000.00	159,000.00
(四) 其他非流动金融资产			92,000,000.00	92,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		255,410,417.00	622,430,284.57	877,840,701.57

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上未经调整的报价。

## 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

内 容	2019年12月31日公允价值	估值技术	输入值
(一) 投资性房地产	255,410,417.00		
1. 出租的建筑物	255,410,417.00	市场法	将待估房地产与在较近时期内发生的同类房地产交易实例，就交易条件、价格形成的时间、区域因素（房地产的外部条件）及个别因素（房地产自身条件）加以比较对照，以同类房地产的价格为基础，做必要的修正

## 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、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

## 6、其他

# 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

公司无母公司，公司的实际控制人为陈国鹰、林惠榕、林金全。截至2019年12月31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，陈国鹰先生持有公司21.56%股份，林惠榕女士持有公司21.90%股份，林金全先生持有公司5.46%股份，福建国脉集团有限公司持有公司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公司一致行动人，合计持有公司54.63%股份，能够控制公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 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、在其他主体中的权益。

## 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	持有公司 5%以上股份的股东
慧翰微电子股份有限公司	持有公司 5%以上股份的股东控股的子公司
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
福建国脉生物科技有限公司	持有公司 5%以上股份的股东控股的子公司
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

无

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
福建国脉集团有限公司	销售房产		6,854,784.76
慧翰微电子股份有限公司	销售商品	81,735.30	211,181.03
福建国脉生物科技有限公司	销售商品	3,716.81	1,452,108.02

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	1,377,234.44	1,061,477.65

本公司作为承租方：

无

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

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	85,000,000.00	2018年03月30日	2019年01月08日	是
陈国鹰	180,000,000.00	2018年04月02日	2019年04月01日	是
陈国鹰	100,000,000.00	2018年11月16日	2019年02月14日	是
福建国脉集团有限公司、陈国鹰	50,000,000.00	2019年01月30日	2019年05月21日	是
福建国脉集团有限公司、陈国鹰	100,000,000.00	2018年07月27日	2019年05月21日	是
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	150,000,000.00	2019年04月11日	2020年04月10日	否
陈国鹰	50,000,000.00	2019年05月14日	2020年05月13日	否
陈国鹰	240,000,000.00	2018年12月11日	2020年06月03日	是
陈国鹰、林惠榕	165,000,000.00	2018年06月29日	2020年06月30日	是
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	450,000,000.00	2018年03月01日	2028年12月31日	否
陈国鹰、林惠榕	200,000,000.00	2019年05月01日	2027年12月03日	否

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
关键管理人员报酬	3,511,024.91	5,112,669.31

(5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2019年度发生额	2018年度发生额
福建国脉集团有限公司	其他		58,936.00

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	慧翰微电子股份有限公司	15,867.61	793.38		

(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	406,984.00	228,227.00
其他应付款	福建国脉集团有限公司		540,312.50

7、关联方承诺

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

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
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

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 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12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
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年已归还
福州理工学院	信用担保	324,880,000.00	2018/3/1-2028/12/31	
福州理工学院	信用担保	86,950,000.00	2019/5/1-2027/12/3	
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	
合计		451,910,000.00		

截至2019年12月31日，公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

#### (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

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	10,075,000.00
-----------	---------------

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，公司及各子公司陆续复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。

公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

截至2020年4月22日（董事会批准报告日），公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、其他

截至2019年12月31日，公司不存在应披露的其他重要事项。

## 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	129,922,784.85	100.00%	12,600,184.37	9.70%	117,322,600.48	206,802,008.30	100.00%	17,224,815.15	8.33%	189,577,193.15
其中:										
应收客户货款	129,922,784.85	100.00%	12,600,184.37	9.70%	117,322,600.48	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	129,922,784.85	100.00%	12,600,184.37	9.70%	117,322,600.48	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: 组合-应收客户货款

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	63,108,402.56	3,155,420.13	5.00%
1至2年	56,516,253.97	5,651,625.40	10.00%
2至3年	7,529,158.11	2,258,747.43	30.00%
3至4年	1,849,556.44	924,778.22	50.00%
4至5年	619,601.17	309,800.59	50.00%
5年以上	299,812.60	299,812.60	100.00%
合计	129,922,784.85	12,600,184.37	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	63,108,402.56
1 至 2 年	56,516,253.97
2 至 3 年	7,529,158.11
3 年以上	2,768,970.21
3 至 4 年	1,849,556.44
4 至 5 年	619,601.17
5 年以上	299,812.60
合计	129,922,784.85

(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	其他	
应收账款坏账准备	17,224,815.15		4,491,021.59	133,609.19		12,600,184.37
合计	17,224,815.15		4,491,021.59	133,609.19		12,600,184.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	133,609.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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	23,654,976.60	18.21%	2,493,501.29
第二名	15,520,584.77	11.95%	1,464,066.63
第三名	10,551,228.72	8.12%	889,679.38

第四名	10,339,096.97	7.96%	1,033,909.70
第五名	9,585,527.36	7.38%	1,608,633.94
合计	69,651,414.42	53.62%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
其他应收款	872,826,604.45	758,987,685.88
合计	872,826,604.45	758,987,685.88

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 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	408,412.30	756,069.59
保证金	5,356,703.91	3,896,337.80
其他单位往来款	5,165.18	275,062.92
合并范围内关联方往来款	868,202,897.72	755,061,510.75
合计	873,973,179.11	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	987,542.03		13,753.15	1,001,295.18
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	158,774.34		41,386.35	200,160.69
本期转销	0.00		54,881.21	54,881.21
2019 年 12 月 31 日余额	1,146,316.37		258.29	1,146,574.66

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	199,955,076.64
1 至 2 年	301,062,938.29
2 至 3 年	307,089,814.21
3 年以上	65,865,349.97
3 至 4 年	64,847,009.97
4 至 5 年	572,740.00

5 年以上	445,600.00
合计	873,973,179.11

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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,001,295.18	200,160.69		54,881.21		1,146,574.66
合计	1,001,295.18	200,160.69		54,881.21		1,146,574.66

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	54,881.21

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
福建国脉科学园开发有限公司	合并范围内关联方往来	538,670,433.61	1 年以内 31,042,190.44; 1-2 年 212,704,120.17; 2-3 年 230,254,677.39; 3-4 年 64,669,445.61	61.63%	
福州理工学院	合并范围内关联方往来	125,702,496.06	1 年以内 75,356,053.14; 1-2 年 37,056,224.83; 2-3 年 13,290,218.09	14.38%	
福建国脉房地产开发有限公司	合并范围内关联方往来	80,468,378.45	1 年以内 4,968,378.45; 1-2 年 12,204,881.27; 2-3 年 63,295,118.73	9.21%	
福建国脉信息技术有限公司	合并范围内关联方往来	69,061,589.60	1 年以内 30,656,950.10; 1-2 年 38,404,639.50	7.90%	
厦门泰讯信息科技有限公司	合并范围内关联方往来	54,300,000.00	1 年以内 54,300,000.00	6.21%	
合计	--	868,202,897.72	--	99.33%	

### 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	577,408,325.99	1,494,219.56	575,914,106.43	571,408,325.99	1,479,758.35	569,928,567.64
对联营、合营企业投资	269,053,393.39		269,053,393.39	248,993,455.05		248,993,455.05
合计	846,461,719.38	1,494,219.56	844,967,499.82	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(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
国脉通信规划设计有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
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			14,461.21		3,605,780.44	1,494,219.56
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	
福建国脉养老产业有限公司		6,000,000.00				6,000,000.00	
合计	569,928,567.64	6,000,000.00		14,461.21		575,914,106.43	1,494,219.56

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面)	本期增减变动	期末余额	减值准
------	----------	--------	------	-----

	价值)	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	(账面价 值)	备期末 余额
一、合营企业											
二、联营企业											
普天国脉 网络科技 有限公司	85,308,969.15			-7,986,536.64	203,124.40					77,525,556.91	
兴银基金 管理有限 责任公司	163,684,485.90			27,843,350.58						191,527,836.48	
小计	248,993,455.05			19,856,813.94	203,124.40					269,053,393.39	
合计	248,993,455.05			19,856,813.94	203,124.40					269,053,393.39	

#### 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	252,519,790.96	159,056,872.07	305,404,039.70	201,303,418.50
其他业务	7,978,182.05		8,510,047.66	
合计	260,497,973.01	159,056,872.07	313,914,087.36	201,303,418.50

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	19,856,813.94	30,208,589.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,099,121.22	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,869,541.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	10,090,126.74	

理财产品投资收益		47,164,350.04
合计	76,046,061.90	106,242,480.17

## 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	38,023.26	
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）	9,209,892.19	公司取得的财政补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,370,405.79	公司交易性金融资产公允价值变动及处置收益
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	3,287,729.00	投资性房地产的本年公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-454,555.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,606,446.41	对闲置资金进行现金管理收益
减：所得税影响额	7,896,828.99	
少数股东权益影响额	54,847.20	
合计	41,106,264.49	--

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	3.28%	0.1063	0.1059

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.01%	0.0653	0.0651
-----------------------------	-------	--------	--------

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的2019年度报告全文及摘要原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券法律部。

国脉科技股份有限公司  
法定代表人:陈学华  
2020年4月23日