



国脉科技股份有限公司

Guomai Technologies, Inc.

2017 年半年度财务报告

披露日期：2017 年 08 月 30 日

目录

一、审计报告	4
二、财务报表	4
三、公司基本情况	23
四、财务报表的编制基础	24
五、重要会计政策及会计估计	24
六、税项	41
七、合并财务报表项目注释	42
八、合并范围的变更	77
九、在其他主体中的权益	79
十、与金融工具相关的风险	82
十一、公允价值的披露	84
十二、关联方及关联交易	85
十三、承诺及或有事项	88
十四、母公司财务报表主要项目注释	89
十五、补充资料	95
十六、财务报表的批准	96

释义

释义项	指	释义内容
公司、国脉科技	指	国脉科技股份有限公司
理工学院	指	福州理工学院
普天国脉	指	普天国脉网络科技有限公司
国脉设计	指	国脉通信规划设计有限公司
国脉科学园	指	福建国脉科学园开发有限公司
国脉云商	指	福建国脉一丁云商信息技术有限公司
国脉信息	指	福建国脉信息技术有限公司
厦门泰讯	指	厦门泰讯信息科技有限公司
国脉房地产	指	福建国脉房地产开发有限公司
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
国脉集团	指	福建国脉集团有限公司
厦门国际银行	指	厦门国际银行股份有限公司
兴银基金	指	兴银基金管理有限责任公司
电信运营商	指	提供固定电话、移动电话和互联网接入的通信服务公司。这里主要指中国电信、中国移动、中国联通
ICT	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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
报告期、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：国脉科技股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	588,873,263.30	1,671,899,524.25
结算备付金		
拆出资金		
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	226,175,090.47	191,479,790.88
预付款项	110,608,541.94	63,023,824.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,996,992.76	7,801,519.34
买入返售金融资产		
存货	1,259,622,786.02	1,249,254,901.48

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	15,680,480.80	13,786,224.68
其他流动资产	1,021,246,262.57	20,310,395.47
流动资产合计	3,232,203,417.86	3,217,556,180.40
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	90,000,000.00	90,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	24,964,112.26	29,455,410.11
长期股权投资	203,663,505.92	190,643,895.77
投资性房地产	235,752,700.00	235,752,700.00
固定资产	521,760,103.22	527,579,192.43
在建工程	127,656,856.83	133,895,855.61
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	128,786,441.55	130,417,205.85
开发支出		
商誉	31,239,177.75	31,239,177.75
长期待摊费用	3,582,059.88	3,891,529.98
递延所得税资产	91,053,010.81	55,882,035.19
其他非流动资产	13,336,274.55	13,304,906.63
非流动资产合计	1,471,794,242.77	1,442,061,909.32
资产总计	4,703,997,660.63	4,659,618,089.72
流动负债：		
短期借款	177,227,000.00	80,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	90,519,137.00	53,455,000.00

应付账款	162,234,539.09	191,099,930.16
预收款项	284,069,462.84	220,103,687.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	32,156,208.34	37,621,805.62
应交税费	64,226,837.98	11,966,878.58
应付利息	25,064,654.40	12,015,156.25
应付股利	10,075,000.00	
其他应付款	276,015,562.67	307,460,823.08
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	210,000,000.00	390,000,000.00
其他流动负债	2,187,698.23	2,317,226.33
流动负债合计	1,333,776,100.55	1,306,040,507.99
非流动负债：		
长期借款	36,000,000.00	54,000,000.00
应付债券	394,850,362.21	394,391,243.85
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,262,022.10	1,590,706.78
递延所得税负债	25,594,694.05	25,999,878.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	457,707,078.36	475,981,829.27
负债合计	1,791,483,178.91	1,782,022,337.26
所有者权益：		
股本	1,007,500,000.00	987,657,580.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,395,557,303.44	1,334,475,758.75
减：库存股	112,704,945.60	
其他综合收益	18,029,690.92	18,250,916.78
专项储备		
盈余公积	57,015,975.66	57,015,975.66
一般风险准备		
未分配利润	537,199,746.69	469,036,348.33
归属于母公司所有者权益合计	2,902,597,771.11	2,866,436,579.52
少数股东权益	9,916,710.61	11,159,172.94
所有者权益合计	2,912,514,481.72	2,877,595,752.46
负债和所有者权益总计	4,703,997,660.63	4,659,618,089.72

法定代表人：陈学华

主管会计工作负责人：吴勇州

会计机构负责人：张文斌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	375,905,495.06	1,468,752,836.18
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	119,453,559.29	96,644,499.71
预付款项	56,017,313.37	8,980,353.60
应收利息		
应收股利		
其他应收款	873,306,624.28	665,016,499.87
存货	55,158,557.17	66,070,853.89
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	15,680,480.80	13,786,224.68
其他流动资产	1,004,499,583.33	59,953.77
流动资产合计	2,500,021,613.30	2,319,311,221.70

非流动资产：		
可供出售金融资产	90,000,000.00	90,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	24,964,112.26	29,455,410.11
长期股权投资	754,701,975.00	716,801,983.67
投资性房地产	106,639,400.00	106,639,400.00
固定资产	58,132,880.10	59,415,537.14
在建工程	126,811,024.33	127,981,242.49
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	46,453,214.30	47,042,282.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,268,002.36	3,249,763.13
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,212,970,608.35	1,180,585,619.02
资产总计	3,712,992,221.65	3,499,896,840.72
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,020,637.00	8,455,000.00
应付账款	85,352,933.48	77,947,569.50
预收款项	4,334,985.67	1,871,251.01
应付职工薪酬	1,382,366.54	8,336,396.58
应交税费	3,685,337.28	5,408,823.43
应付利息	24,678,390.00	11,217,450.00
应付股利	10,075,000.00	
其他应付款	118,591,963.19	31,294,530.64
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	300,121,613.16	144,531,021.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	394,850,362.21	394,391,243.85
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	452,022.10	600,706.78
递延所得税负债	10,182,402.71	9,777,159.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	405,484,787.02	404,769,110.09
负债合计	705,606,400.18	549,300,131.25
所有者权益：		
股本	1,007,500,000.00	987,657,580.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,420,539,372.62	1,334,457,827.93
减：库存股	112,704,945.60	
其他综合收益	14,743,792.20	14,782,523.49
专项储备		
盈余公积	94,729,502.13	94,729,502.13
未分配利润	582,578,100.12	518,969,275.92
所有者权益合计	3,007,385,821.47	2,950,596,709.47
负债和所有者权益总计	3,712,992,221.65	3,499,896,840.72

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	666,293,272.11	545,163,419.72
其中：营业收入	666,293,272.11	545,163,419.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	603,780,142.52	516,872,885.17
其中：营业成本	418,191,481.12	375,898,639.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	33,458,807.24	3,641,541.01
销售费用	34,900,968.53	39,683,699.78
管理费用	88,083,156.91	77,493,660.73
财务费用	24,310,091.70	16,138,611.20
资产减值损失	4,835,637.02	4,016,732.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	22,238,840.71	10,794,034.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,058,341.44	10,794,034.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	6,105,646.16	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	90,857,616.46	39,084,569.35
加：营业外收入	518,788.48	4,059,096.90
其中：非流动资产处置利得	77,088.09	11,118.18
减：营业外支出	30,360.97	3,958.78
其中：非流动资产处置损失	12,227.61	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	91,346,043.97	43,139,707.47
减：所得税费用	14,465,309.21	1,966,228.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	76,880,734.76	41,173,479.36

归属于母公司所有者的净利润	78,123,197.09	40,599,776.42
少数股东损益	-1,242,462.33	573,702.94
六、其他综合收益的税后净额	-221,225.86	53,333.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-221,225.86	53,333.44
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-221,225.86	53,333.44
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-38,731.29	-59,791.20
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-182,494.57	113,124.64
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	76,659,508.90	41,226,812.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	77,901,971.23	40,653,109.86
归属于少数股东的综合收益总额	-1,242,462.33	573,702.94
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0789	0.0469
（二）稀释每股收益	0.0778	0.0469

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：-4,417.55 元，上期被合并方实现的净利润为：-17,993.58 元。

法定代表人：陈学华

主管会计工作负责人：吴勇州

会计机构负责人：张文斌

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	154,702,011.18	124,526,511.79
减：营业成本	91,728,449.54	59,371,160.29
税金及附加	3,154,914.29	1,866,874.57
销售费用	1,616,977.93	1,267,194.77
管理费用	40,337,096.36	33,592,618.97
财务费用	-8,511,107.57	-2,533,696.75
资产减值损失	2,847,086.51	900,759.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	53,234,423.16	10,794,034.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,058,341.44	10,794,034.80
其他收益	1,508,684.68	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	78,271,701.96	40,855,635.50
加：营业外收入	141,202.81	1,166,335.42
其中：非流动资产处置利得	45,078.29	10,118.18
减：营业外支出	15,766.41	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	78,397,138.36	42,021,970.92
减：所得税费用	4,713,314.16	4,619,423.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	73,683,824.20	37,402,547.90
五、其他综合收益的税后净额	-38,731.29	-59,791.20
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-38,731.29	-59,791.20

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-38,731.29	-59,791.20
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	73,645,092.91	37,342,756.70
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	本期发生额	上期发生额
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	762,641,148.03	530,155,925.79
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		406,141.83
收到其他与经营活动有关的现金	21,256,320.93	11,761,028.03

经营活动现金流入小计	783,897,468.96	542,323,095.65
购买商品、接受劳务支付的现金	519,751,355.77	455,200,046.09
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		
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	73,996,464.24	73,450,020.68
支付的各项税费	39,186,861.36	31,690,671.72
支付其他与经营活动有关的现金	65,079,281.20	55,878,105.85
经营活动现金流出小计	698,013,962.57	616,218,844.34
经营活动产生的现金流量净额	85,883,506.39	-73,895,748.69
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	4,676,498.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200,764.00	14,666.00
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		
投资活动现金流入小计	4,877,262.39	14,666.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,192,643.70	5,912,233.45
投资支付的现金	39,564,800.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,042,757,443.70	5,912,233.45
投资活动产生的现金流量净额	-1,037,880,181.31	-5,897,567.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	112,903,369.80	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	164,000,000.00	70,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	276,903,369.80	70,500,000.00
偿还债务支付的现金	392,373,000.00	28,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,052,168.45	13,449,984.91
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	1,009,842.42	50,000.00
筹资活动现金流出小计	411,435,010.87	41,999,984.91
筹资活动产生的现金流量净额	-134,531,641.07	28,500,015.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-182,339.48	160,639.03
五、现金及现金等价物净增加额	-1,086,710,655.47	-51,132,662.02
加：期初现金及现金等价物余额	1,647,622,588.21	203,299,353.96
六、期末现金及现金等价物余额	560,911,932.74	152,166,691.94

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	149,712,889.58	106,216,441.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	131,198,652.49	61,719,021.01
经营活动现金流入小计	280,911,542.07	167,935,462.74
购买商品、接受劳务支付的现金	133,582,895.64	70,406,681.98
支付给职工以及为职工支付的现金	23,380,773.24	22,592,579.24
支付的各项税费	14,697,757.54	21,237,535.24
支付其他与经营活动有关的现金	354,964,868.45	82,571,508.92
经营活动现金流出小计	526,626,294.87	196,808,305.38
经营活动产生的现金流量净额	-245,714,752.80	-28,872,842.64
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	35,676,498.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,776.00	13,666.00
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		
投资活动现金流入小计	35,750,274.39	13,666.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,471,041.61	3,355,419.92
投资支付的现金	39,564,800.00	
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	1,000,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,041,035,841.61	3,355,419.92
投资活动产生的现金流量净额	-1,005,285,567.22	-3,341,753.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	112,903,369.80	
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	162,903,369.80	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,739.58	3,596.96
支付其他与筹资活动有关的现金	1,009,842.42	50,000.00
筹资活动现金流出小计	1,044,582.00	53,596.96
筹资活动产生的现金流量净额	161,858,787.80	-53,596.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,089,141,532.22	-32,268,193.52
加：期初现金及现金等价物余额	1,464,410,836.18	109,908,328.21
六、期末现金及现金等价物余额	375,269,303.96	77,640,134.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	987,657,580.00				1,309,475,758.75			18,250,916.78		57,015,975.66		469,151,549.60	11,159,172.94	2,852,710,953.73
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					25,000,000.00							-115,201.27		24,884,798.73
其他														
二、本年期初余额	987,657,580.00				1,334,475,758.75			18,250,916.78		57,015,975.66		469,036,348.33	11,159,172.94	2,877,595,752.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,842,420.00				61,081,544.69	112,704,945.60	-221,225.86					68,163,398.36	-1,242,462.33	34,918,729.26
（一）综合收益总额							-221,225.86					78,123,197.09	-1,242,462.33	76,659,508.90
（二）所有者投入和减少资本	19,842,420.00				100,765,963.51	112,704,945.60								7,903,437.91
1. 股东投入的普通股	19,842,420.00				93,060,949.80									112,903,369.80
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					7,705,013.71	112,704,945.60								-104,999,931.89
4. 其他														
（三）利润分配												-10,075,000.00		-10,075,000.00
1. 提取盈余公积														

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-10,075,000.00	-10,075,000.00
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												115,201.27	-39,569,217.55
四、本期期末余额	1,007,500.00				1,395,557,303.44	112,704,945.60	18,029,690.92		57,015,975.66		537,199,746.69	9,916,710.61	2,912,514,481.72

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	865,000.00				12,114,858.98		13,764,239.69		50,140,716.78		398,681,360.11	9,808,587.63	1,349,509,763.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					25,000,000.00						-115,201.27		24,884,798.73

其他													
二、本年期初余额	865,000.00				37,114,858.98		13,764,239.69		50,140,716.78		398,566,158.84	9,808,587.63	1,374,394,561.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	122,657,580.00				1,297,360,899.77		4,486,677.09		6,875,258.88		70,470,189.49	1,350,585.31	1,503,201,190.54
(一)综合收益总额							4,486,677.09				77,345,448.37	1,350,585.31	83,182,710.77
(二)所有者投入和减少资本	122,657,580.00				1,297,360,899.77								1,420,018,479.77
1. 股东投入的普通股	122,657,580.00				1,297,360,899.77								1,420,018,479.77
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									6,875,258.88		-6,875,258.88		
1. 提取盈余公积									6,875,258.88		-6,875,258.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	987,657,580.00				1,334,475,758.75	18,250,916.78		57,015,975.66		469,036,348.33	11,159,172.94	2,877,595,752.46

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	987,657,580.00				1,334,457,827.93		14,782,523.49		94,729,502.13	518,969,275.92	2,950,596,709.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	987,657,580.00				1,334,457,827.93		14,782,523.49		94,729,502.13	518,969,275.92	2,950,596,709.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,842,420.00				86,081,544.69	112,704,945.60	-38,731.29			63,608,824.20	56,789,112.00
（一）综合收益总额							-38,731.29			73,683,824.20	73,645,092.91
（二）所有者投入和减少资本	19,842,420.00				100,765,963.51	112,704,945.60					7,903,437.91
1. 股东投入的普通股					93,060,949.80						93,060,949.80
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	19,842,420.00				7,705,013.71	112,704,945.60					-85,157,511.89

4. 其他											
(三) 利润分配										-10,075,000.00	-10,075,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,075,000.00	-10,075,000.00
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-14,684.418.82						-14,684.418.82
四、本期期末余额	1,007,500,000.00				1,420,539,372.62	112,704,945.60	14,743,792.20		94,729,502.13	582,578,100.12	3,007,385,821.47

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	865,000,000.00				37,096,928.16		10,659,825.39		87,854,243.25	457,091,946.01	1,457,702,942.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	865,000,000.00				37,096,928.16		10,659,825.39		87,854,243.25	457,091,946.01	1,457,702,942.81

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	122,657,580.00				1,297,360,899.77		4,122,698.10		6,875,258.88	61,877,329.91	1,492,893,766.66
(一)综合收益总额							4,122,698.10			68,752,588.79	72,875,286.89
(二)所有者投入和减少资本	122,657,580.00				1,297,360,899.77						1,420,018,479.77
1. 股东投入的普通股	122,657,580.00				1,297,360,899.77						1,420,018,479.77
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									6,875,258.88	-6,875,258.88	
1. 提取盈余公积									6,875,258.88	-6,875,258.88	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	987,657,580.00				1,334,457,827.93		14,782,523.49		94,729,502.13	518,969,275.92	2,950,596,709.47

三、公司基本情况

1、公司设立及发行上市情况

(1) 公司设立情况

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“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) 未分配利润转增股本

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、上市后股本变化情况

(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年发行限制性股票

经2017年1月16日公司2017年第一次临时股东大会审议批准及相关授权，公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于调整限制性股票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》，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。

公司企业法人营业执照注册号：91350000158173905L；法定代表人：陈学华。

公司地址：福州市马尾区江滨东大道116号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设网络咨询部、网络规划部、网络设计部、网络维护部、教育培训部、网络研究发展中心、计划财务部、人力资源部等部门，拥有国脉通信规划设计有限公司（以下简称“国脉设计”）、福州理工学院（以下简称“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”）等子公司。

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；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。法律法规未规定许可的，均可自主选择经营项目开展经营活动。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十三次会议于2017年8月29日批准。

本公司2017半年度纳入公司合并范围的子公司(包括该等子公司控制的孙公司)共10家,各家子公司情况详见本附注八,附注九、在其他主体中的权益披露。公司本年度合并范围较上年度增加1家,为收购的福建国脉房地产开发有限公司100%股权,属于同一控制下的企业合并。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见第十一节五、15、18和23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的合并及公司财务状况以及2017半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，

在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资

产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中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。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十一节五、32、（1）。

（5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- （一）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （二）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （三）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （四）债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

(五) 因发行方发生重大财务困难, 导致金融资产无法在活跃市场继续交易;

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

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

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

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

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

(九) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

(6) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债; 未放弃对该金融资产控制的, 按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
备用金组合	其他方法
关联方组合	其他方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、 存货**(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、开发成本、劳务成本等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

(6) 房地产开发企业特定存货的核算方法**①开发用土地的核算方法**

开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算。

②公共配套设施费用的核算方法

A、不能有偿转让的公共配套设施：其成本由相关商品房承担；公共配套设施的建设如果滞后于商品房建设，在相关商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

B、能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

③房地产开发项目借入资金所发生的利息及有关费用的会计处理方法

房地产开发项目借入资金所发生的利息及有关费用在开发成本中单独核算。

13、 划分为持有待售的资产和终止经营**(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

本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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初

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

（2）后续计量及损益确认方法

本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；对联营企业的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见第十一节五、22。

15、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

本公司2015年度纳入公司合并范围的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）共9家，各家子公司情况详见本附注八、附注九、在其他主体中的权益披露。公司本年度合并范围较上年度未发生变动。报告期内公司合并财务报表范围未发生变化，详情见本节第八、第九小节。

16、固定资产

（1）确认条件

（一）确认条件。本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。（二）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十一节五、22。（三）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00%	3.23
运输设备	年限平均法	8-10	3.00%	9.6-12.13
电子设备	年限平均法	5	3.00%	19.40
通信设备	年限平均法	5	3.00%	19.40
其他	年限平均法	5	3.00%	19.40

不适用

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见第十一节五、22。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(二) 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	平均年限法	
设计、管理等软件	10	平均年限法	

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见第十一节五、22。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可

行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

短期薪酬的会计处理方法：

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入

(1) 一般原则

(一) 销售商品

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

(二) 提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：1)收入的金额能够可靠地计量；2)相关的经济利益很可能流入企业；3)交易的完工程度能够可靠地确定；4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

(三) 让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

1. ICT网络集成及服务：

1) ICT网络集成收入：分为简单ICT网络集成和复杂ICT网络集成

a.简单ICT网络集成，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ICT网络集成收入确认原则：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。

b.复杂的ICT网络集成，是指根据ICT网络集成项目建设的需求提供ICT网络集成项目的方案设计、协助客户优选ICT网络集成项目的技术和产品，并为客户采购组成ICT网络集成项目的各个分离子系统（或部分），其有机地组合成为一个完整、可靠的ICT网络集成项目的集成业务。

复杂ICT网络集成收入确认原则：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。

2) ICT网络服务收入，是指为ICT网络建设、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营运中所需的相关服务所取得收入，主要包括ICT设备系统维护服务、软件服务、提供ICT设备与场所的租赁服务等。

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

3. ICT设备销售收入。ICT设备销售收入的确认原则是货物发出，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。

4) ICT咨询与设计服务收入，是指在提供ICT网络建设的咨询与设计服务，主要包括建设方案咨询、方案设计等。

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

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

(三) ICT园区开发与运营收入

1) ICT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。

2) ICT园区运营收入, 在ICT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。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时, 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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(一) 本公司作为出租人

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

(二) 本公司作为承租人

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1)其他重要的会计政策

(一) 维修基金

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

(二) 质量保证金

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

(2) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素,包括对未来事项的合理预期,对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

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

(一) 商誉减值

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

(二) 公允价值的估计

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

(三) 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。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	公司第六届董事会十三次会议批准	该会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息。	公司第六届董事会十三次会议批准	本报告期内，计入其他收益的政府补助金额 4,745,646.16 元，计入营业外收入的政府补助金额 1,779,899.59 元。该会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

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	17%、11%、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%、16.5%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	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	1.2%
房产税	从租计征的，计税依据为租金收入	12%
土地增值税（预征）	按预售收入预缴	2%、4%、6%
土地增值税	房地产销售收入-扣除项目金额	超率累计税率 30%-60%

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%

2、税收优惠

（1）母公司国脉科技股份有限公司

2014年10月10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：GR201435000264，有效期3年），本公司自2014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2014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

2015年8月5日，国脉设计被认定为高新技术企业（证书编号：GR201523000087，有效期为3年），国脉设计自2015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2015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，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，理工学院取得的学费收入、学生住宿费收入免交营业税及附加税费，自用房产免交房产税、土地使用税。但由于目前《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及相关的税收政策对《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》中有关民办高校企业所得税优惠政策的落实还未制定出具体的实施办法，根据谨慎性原则，理工学院从2010年度起开始按25%税率计提企业所得税。

（4）全资子公司国脉科技（香港）有限公司

国脉香港系在香港注册的公司，利得税按照应税利润的16.5%缴纳。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,095.38	31,379.71
银行存款	560,391,127.36	1,647,251,008.50
其他货币资金	28,451,040.56	24,617,136.04

合计	588,873,263.30	1,671,899,524.25
----	----------------	------------------

其他说明

2、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	260,033,582.10	100.00%	33,858,491.63	13.02%	226,175,090.47	220,558,251.06	100.00%	29,078,460.18	13.18%	191,479,790.88
合计	260,033,582.10	100.00%	33,858,491.63	13.02%	226,175,090.47	220,558,251.06	100.00%	29,078,460.18	13.18%	191,479,790.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	166,174,225.18	8,298,411.27	5.00%
1 至 2 年	52,975,749.88	5,297,574.99	10.00%
2 至 3 年	23,916,638.57	7,174,991.57	30.00%
3 年以上	16,966,968.47	13,087,513.82	77.00%
3 至 4 年	4,391,661.85	2,195,830.93	50.00%
4 至 5 年	3,367,247.46	1,683,623.73	50.00%
5 年以上	9,208,059.16	9,208,059.16	100.00%
合计	260,033,582.10	33,858,491.65	13.02%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,593,759.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备
	期末余额		期末余额
第一名	32,206,301.28	12.39%	2,017,931.56
第二名	23,343,421.72	8.98%	9,800,458.68
第三名	21,212,419.34	8.16%	1,570,915.78
第四名	18,359,076.23	7.06%	2,274,228.84
第五名	16,018,036.09	6.16%	806,735.14
合 计	111,139,254.66	42.77%	16,470,270.00

3、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	98,476,855.78	89.03%	59,679,587.37	95.11%
1 至 2 年	10,028,295.46	9.07%	3,065,556.92	4.48%
2 至 3 年	2,078,652.70	1.88%	5,458.01	0.01%
3 年以上	24,738.00	0.02%	273,222.00	0.40%
合计	110,608,541.94	--	63,023,824.30	--

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：

不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的情况。

(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	预付款项期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%

第一名	34,102,082.35	30.83%
第二名	21,674,373.28	19.60%
第三名	10,677,231.84	9.65%
第四名	5,803,773.84	5.25%
第五名	3,281,504.94	2.97%
合计	75,538,966.25	68.29%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,105,267.74	94.00%	2,108,274.98	17.42%	9,996,992.76	9,854,188.75	92.83%	2,052,669.41	20.83%	7,801,519.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	760,762.00	6.00%	760,762.00	100.00%		760,762.00	7.17%	760,762.00	100.00%	
合计	12,866,029.74	100.00%	2,869,036.98	16.98%	9,996,992.76	10,614,950.75	100.00%	2,813,431.41	26.50%	7,801,519.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,480,371.29	224,018.56	5.00%
1 至 2 年	1,621,140.70	846,799.87	10.00%
2 至 3 年	338,440.00	101,532.00	30.00%
3 至 4 年	12,000.00	6,000.00	50.00%

4 至 5 年	13,900.00	6,950.00	50.00%
5 年以上	1,683,736.54	1,683,736.54	100.00%
合计	8,149,588.53	2,869,036.97	27.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

种 类	期 末 数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
备用金组合	4,716,441.21	36.66%			4,716,441.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 64,204.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,719,259.11	2,186,274.99
保证金及押金	6,695,262.66	6,413,479.80
单位往来款	1,451,507.97	2,015,195.96
合计	12,866,029.74	10,614,950.75

(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
中国移动通信集团福建有限公司福州分公司	保证金及押金	890,622.94	1 年内	6.92%	44,531.15
福建水岸绿洲度	保证金及押金	842,500.00	5 年以上	6.55%	842,500.00

假服务有限公司					
福建广电网络集团 股份有限公司福州 分公司	保证金及押金	800,000.00	1 年内	6.22%	40,000.00
一丁集团股份有限 公司	单位往来款	645,200.00	1-2 年	5.01%	64,520.00
马尾区防空办公室	保证金及押金	360,000.00	5 年以上	2.80%	360,000.00
合计	--	3,538,322.94	--	27.50%	1,351,551.15

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
是

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号—上市公司从事房地产业务》的披露要求
按性质分类：

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
开发成本	233,018,168.37		233,018,168.37	1,114,311,333.55		1,114,311,333.55
开发产品	837,083,603.70		837,083,603.70			
原材料	32,752,308.45		32,752,308.45	5,994,130.60		5,994,130.60
库存商品	94,531,594.29		94,531,594.29	63,814,336.09		63,814,336.09
发出商品	32,814,398.17		32,814,398.17	30,635,608.07		30,635,608.07
劳务成本	29,422,713.04		29,422,713.04	34,499,493.17		34,499,493.17
合计	1,259,622,786.02		1,259,622,786.02	1,249,254,901.48		1,249,254,901.48

按下列格式分项目披露“开发成本”及其利息资本化率情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
国脉时代广场一期	2013年09月06日	2017年01月05日	932,640,000.00	919,671,409.27	932,649,006.82		12,977,597.55	0.00	96,791,078.21	381,710.94	银行贷款;其他
国脉时代广场二期			900,000,000.00	180,975,649.49			57,027.95	181,032,677.44	25,718,965.01	57,027.95	银行贷款;其他
连江项目				77,320,000.00			106,215.28	77,426,215.28	106,215.28	106,215.28	
合计	--	--	1,832,640,000.00	1,177,967,058.76	932,649,006.82	0.00	13,140,840.78	258,458,892.72	122,616,258.50	544,954.17	--

按下列格式分项目披露“开发产品”：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国脉时代广场一期	2017年01月05日	0.00	932,649,006.82	60,063,205.97	872,585,800.85
合计	--	0.00	932,649,006.82	60,063,205.97	872,585,800.85

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 存货跌价准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额中借款费用资本化率的情况

存货年末余额中含有借款费用资本化金额119,710,143.74元，本年利息资本化率为5.189%。

(4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
国脉时代广场	799,604,400.00	696,670,000.00	长期借款抵押担保

合计	799,604,400.00	696,670,000.00	--
----	----------------	----------------	----

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

6、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	15,680,480.80	13,786,224.68
合计	15,680,480.80	13,786,224.68

其他说明：

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
多交或预缴的增值税额		2,210,057.89
待抵扣进项税	15,139,090.38	8,757,944.98
待认证进项税额		62,749.60
增值税留抵税额		4,026,500.46
预缴所得税		371,239.99
预缴土地增值税		3,408,402.51
预缴其他税费		1,473,500.04
应交税金	1,607,588.86	
结构性存款	1,004,499,583.33	
合计	1,021,246,262.57	20,310,395.47

其他说明：

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00

按成本计量的	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00
合计	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
厦门国际银行	90,000,000.00			90,000,000.00					0.36%	
合计	90,000,000.00			90,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

适用 不适用

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	24,964,112.26		24,964,112.26	29,455,410.11		29,455,410.11	
合计	24,964,112.26		24,964,112.26	29,455,410.11		29,455,410.11	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	期末数			期初数		
	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	40644593.06		40644593.06	43,241,634.79		43,241,634.79
其中：未实现融资收益	4018208.19		4018208.19	4,852,534.61		4,852,534.61
小 计	40644593.06		40644593.06	43,241,634.79		43,241,634.79
减：1年内到期的长期应收款	15680480.80		15680480.80	13,786,224.68		13,786,224.68
合 计	24964112.26		24964112.26	29,455,410.11		29,455,410.11

10、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
普天国脉 网络科技 有限公司	90,597,98 3.77			-2,703,06 6.36	-123,847. 17					87,771,07 0.24	
兴银基金 管理有限 责任公司	81,131,12 2.84			15,761,40 7.80	85,115.88					96,977,64 6.52	
小计	171,729,1 06.61			13,058,34 1.44	-38,731.2 9					184,748,7 16.76	
合计	171,729,1 06.61			13,058,34 1.44	-38,731.2 9					184,748,7 16.76	

其他说明

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 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	235,752,700.00			235,752,700.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	235,752,700.00			235,752,700.00

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号—上市公司从事房地产业务》的披露要求

采用公允价值计量的投资性房地产按项目披露：

单位：元

项目名称	地理位置	建筑面积	报告期租金收入	期初公允价值	期末公允价值	公允价值变动幅度	公允价值变动原因及报告索引
福州环球广场的写字楼、车位、店面	福州环球广场的写字楼、车位、店面	4,195.89	3,002,738.10	68,180,300.00	68,180,300.00	0.00%	中期未进行评估
福州市马尾区快安科技园内工业办公楼三层	福州市马尾区快安科技园内工业办公楼三层	1,809.67		7,329,200.00	7,329,200.00	0.00%	
综合楼	综合楼	5,760.92	1,740,651.46	26,709,100.00	26,709,100.00	0.00%	
厦门市同安区城南大街大唐世家三期 A 区营业厅	厦门市同安区城南大街大唐世家三期 A 区营业厅	1,030.80		15,217,400.01	15,217,400.01	0.00%	
厦门市莲前东路瑞景商厦	厦门市莲前东路瑞景商厦	517.35		15,097,900.00	15,097,900.00	0.00%	

业广场营业厅	前东路瑞 景商业广 场营业厅			00			
厦门市思明区演武路普 达大厦营业厅	厦门市思 明区演武 路普达大 厦营业厅	571.18	145,737.14	18,277,800. 01	18,277,800.01	0.00%	
厦门市莲花北路丰联达 大厦营业厅	厦门市莲 花北路丰 联达大厦 营业厅	1,027.51	665,040.00	28,048,199. 98	28,048,199.98	0.00%	
厦门市思明区仙岳路松 柏湖花园营业厅	厦门市思 明区仙岳 路松柏湖 花园营业 厅	626.07		22,878,900. 00	22,878,900.00	0.00%	
厦门市思明区望海路 33 号软件园区内办公楼六 层	厦门市思 明区望海 路 33 号软 件园区内 办公楼六 层	7,921.15	773,591.72	34,013,900. 00	34,013,900.00	0.00%	
合计	——	23,460.54	6,327,758.4 2	235,752,70 0.00	235,752,700.00	0.00%	——

公司是否存在当期新增以公允价值计量的投资性房地产

是 否

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

12、固定资产

(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	通信设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	552,032,776.31	15,976,021.27	43,503,696.73	23,392,753.44	35,398,753.39	670,304,001.14
2.本期增加金 额	6,330,517.58	45,297.01	1,514,673.71		146,221.75	8,036,710.05

(1) 购置		45,297.01	1,514,673.71		146,221.75	1,706,192.47
(2) 在建工程转入	6,330,517.58					6,330,517.58
(3) 企业合并增加						
其他转入						
3.本期减少金额		1,951,738.00	427,587.00			2,379,325.00
(1) 处置或报废		1,951,738.00	427,587.00			2,379,325.00
其他减少						
4.期末余额	558,363,293.89	14,069,580.28	44,590,783.44	23,392,753.44	35,544,975.14	675,961,386.19
二、累计折旧						
1.期初余额	53,334,602.76	10,495,973.76	33,440,877.85	16,153,701.47	29,299,652.87	142,724,808.71
2.本期增加金额	8,910,745.25	587,358.03	1,924,869.81	769,951.92	1,529,697.23	13,722,622.24
(1) 计提	8,910,745.25	587,358.03	1,924,869.81	769,951.92	1,529,697.23	13,722,622.24
3.本期减少金额		1,831,388.59	414,759.39			2,246,147.98
(1) 处置或报废		1,831,388.59	414,759.39			2,246,147.98
4.期末余额	62,245,348.01	9,251,943.20	34,950,988.27	16,923,653.39	30,829,350.10	154,201,282.97
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	496,117,945.88	4,817,637.08	9,639,795.17	6,469,100.05	4,715,625.04	521,760,103.22
2.期初账面价值	498,698,173.55	5,480,047.51	10,062,818.88	7,239,051.97	6,099,100.52	527,579,192.43

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

13、在建工程

(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
电信网络技术服务基地（二期）	91,334,736.20		91,334,736.20	91,334,736.20		91,334,736.20
国脉物联网大数据运营平台、国脉云健康医学中心项目	35,476,288.13		35,476,288.13	35,331,157.39		35,331,157.39
其他工程项目	845,832.50		845,832.50	7,229,962.02		7,229,962.02
合计	127,656,856.83		127,656,856.83	133,895,855.61		133,895,855.61

(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
电信网络技术服务基地（二期）	91,334,736.20	91,334,736.20				91,334,736.20	100.00%	见注				募股资金
国脉物联网大数据运营平台、国脉云健康医学中心项目	550,000,000.00	35,331,157.39	145,130,74			35,476,288.13	6.45%	正在施工				其他
合计	641,334,736.20	126,665,893.59	145,130,74			126,811,024.33	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

14、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			4,475,695.95	147,932,635.87
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
其他减少					

4.期末余额	143,456,939.92			4,475,695.95	147,932,635.87
二、累计摊销					
1.期初余额	14,953,292.27			2,562,137.75	17,515,430.02
2.本期增加金额	1,433,268.30			221,290.86	1,654,559.16
(1) 计提	1,433,268.30			221,290.86	1,654,559.16
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,386,560.57			2,783,428.61	19,169,989.18
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	127,070,379.35			1,692,267.34	128,762,646.69
2.期初账面价值	128,503,647.66			1,913,558.19	130,417,205.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国脉设计办公楼	820,449.88	国企改制划转资产土地证分割工作尚未完成

其他说明：

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

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。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零，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。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为12%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本年年末商誉未发生减值

16、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	3,891,529.98	44,642.40	354,112.50		3,582,059.88
合计	3,891,529.98	44,642.40	354,112.50		3,582,059.88

其他说明

17、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	34,153,234.32	5,736,504.34	24,912,887.09	4,062,094.53
内部交易未实现利润	60,942,921.50	15,235,730.37	56,398,778.32	14,099,694.59
可抵扣亏损	88,089,377.87	22,022,344.47	73,796,900.75	18,449,225.24

已开票未确认收入	7,330,756.80	1,202,391.61	22,316,370.06	3,349,334.28
应付职工年终奖金	17,084,181.96	2,562,627.29	11,473,683.43	1,721,052.51
预收款项	149,915,336.07	37,478,834.02	3,351,904.60	837,976.15
递延收益	1,262,022.10	270,303.32	898,076.14	134,711.42
分期收款	1,143,028.07	171,454.21		
应交税费	17,006,169.86	4,251,542.47		
股权激励	14,141,858.09	2,121,278.71		
合计	391,068,886.64	91,053,010.81	193,148,600.39	42,654,088.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预缴税费			4,882,392.43	1,220,598.11
投资性房地产的公允价值大于计税基础	126,185,513.51	25,214,754.99	123,424,390.50	24,636,518.43
分期收款发出商品	2,532,927.07	379,939.06	951,747.35	142,762.10
合计	128,718,440.58	25,594,694.05	129,258,530.28	25,999,878.64

(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		91,053,010.81		55,882,035.19
递延所得税负债		25,594,694.05		25,999,878.64

(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	1,014,004.92	1,015,660.01
可抵扣亏损	7,147,158.88	6,689,666.78
合计	8,161,163.80	7,705,326.79

(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
2017 年		110,748.21	
2018 年			
2019 年	3,003,697.51	3,003,697.51	
2020 年	2,040,706.01	2,040,706.01	
2021 年	1,534,515.05	1,534,515.05	
2022 年	568,240.31		
合计	7,147,158.88	6,689,666.78	--

18、其他非流动资产

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
福建壹道网络科技有限公司	336,274.55	
无形资产预付款		304,906.63
合计	13,336,274.55	13,304,906.63

其他说明：

19、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	127,227,000.00	80,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合计	177,227,000.00	80,000,000.00

短期借款分类的说明：

陈国鹰、林惠榕为本公司的子公司福建国脉信息技术有限公司向中国工商银行福建自贸区福州片区分行的流动资金贷款 8,000.00 万元提供连带责任担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□ 适用 √ 不适用

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	90,519,137.00	53,455,000.00
合计	90,519,137.00	53,455,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	162,234,539.09	191,099,930.16
合计	162,234,539.09	191,099,930.16

(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
英格（福建）信息科技有限公司	6,743,340.96	项目尚未完工结算
福建省鸿官通信工程有限公司	5,971,526.42	项目尚未完工结算
南京空工通信工程有限公司	1,088,585.96	项目尚未完工结算
合计	13,803,453.34	--

其他说明：

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	284,069,462.84	220,103,687.97
合计	284,069,462.84	220,103,687.97

(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
福州市建设发展集团有限公司	15,091,987.69	尚未交房
合计	15,091,987.69	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

23、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	37,621,541.61	66,127,273.55	71,586,917.21	32,593,734.98
二、离职后福利-设定提存计划	264.01	5,057,486.52	5,063,440.14	-437,526.64
合计	37,621,805.62	71,184,760.07	76,650,357.35	32,156,208.34

(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	36,301,783.27	59,666,454.91	64,847,458.61	31,120,779.57
2、职工福利费	214,946.00	862,560.93	802,506.93	275,000.00
3、社会保险费	245,787.49	3,237,333.99	3,485,466.12	429,492.39
其中：医疗保险费	224,431.03	2,874,416.24	3,101,191.91	429,492.39
工伤保险费	21,356.46	181,181.66	202,538.12	
生育保险费		181,736.09	181,736.09	
4、住房公积金	452,213.52	2,144,869.32	2,232,958.32	364,124.52
5、工会经费和职工教育经费	406,811.33	216,054.40	218,527.23	404,338.50
合计	37,621,541.61	66,127,273.55	71,586,917.21	32,593,734.98

(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	356.72	4,827,509.46	4,834,733.89	-438,704.74
2、失业保险费	-92.71	229,977.06	228,706.25	1,178.10
合计	264.01	5,057,486.52	5,063,440.14	-437,526.64

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-725,460.94	3,107,736.40
企业所得税	45,032,877.56	6,615,536.81
个人所得税	321,135.71	256,797.08
城市维护建设税	178,788.49	386,365.75
营业税	66,604.92	66,604.92
房产税	538,591.47	467,465.03
教育费附加及地方教育附加	123,444.89	272,095.22
防洪费	374,267.14	537,094.86
印花税	79,331.41	96,041.04
土地使用税	142,824.37	161,141.47
土地增值税	18,094,432.96	
合计	64,226,837.98	11,966,878.58

其他说明：

25、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	24,678,390.00	11,217,450.00
短期借款应付利息	386,264.40	797,706.25
合计	25,064,654.40	12,015,156.25

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

26、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合计	10,075,000.00	
----	---------------	--

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

27、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	9,676,742.78	10,245,116.50
学院代办费用及奖学金等	8,288,822.95	8,715,942.27
保证金及押金	21,822,752.92	20,403,557.80
资金拆借款	117,212,616.70	258,035,476.39
限制性股票回购义务	112,704,945.60	
其他	6,309,681.72	10,060,730.12
合计	276,015,562.67	307,460,823.08

(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
中国建筑第六工程局有限公司	15,000,000.00	工程押金，工程尚未竣工
福建省闽南建筑工程有限公司	8,373,931.00	工程尚未竣工决算
合计	23,373,931.00	--

其他说明

28、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	210,000,000.00	390,000,000.00
合计	210,000,000.00	390,000,000.00

其他说明：

一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款（注1）	174,000,000.00	354,000,000.00

保证借款（注2）	36,000,000.00	36,000,000.00
合 计	210,000,000.00	390,000,000.00

备注1、全资子公司国脉科学园以土地使用权及国脉时代广场在建项目作为抵押，从中国建设银行马尾支行取得借款，其中一年内到期35,400.00万元

2、本公司为全资子公司福州理工学院提供连带保证担保，从中国工商银行马尾支行取得借款，其中一年内到期的长期借款3,600.00万元。

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,187,698.23	2,317,226.33
合计	2,187,698.23	2,317,226.33

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

30、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	36,000,000.00	54,000,000.00
合计	36,000,000.00	54,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

31、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国脉科技股份有限公司 2011 期公司债券	394,850,362.21	394,391,243.85
合计	394,850,362.21	394,391,243.85

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期支付利息	期末余额
国脉科技股份有限公司 2011 期公司债券	400,000,000.00	2011.7.26	7 期（附第 5 期末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权）	400,000,000.00	394,391,243.85		13,460,940.00	459,118.36			394,850,362.21
合计	--	--	--	400,000,000.00	394,391,243.85		13,460,940.00	459,118.36			394,850,362.21

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

2011年6月30日经中国证券监督管理委员会（证监许可[2011]1044号文）核准，公司于2011年7月29日向社会公开发行公司债券，面值人民币40,000.00万元，票面利率6.8%/年，公司债券按年付息、到期一次还本，计息日为2011年7月26日—2018年7月26日。公司债券于2011年8月26日上市，证券代码112035，并由广发证券托管。

根据《国脉科技股份有限公司公开发行2011年公司债券募集说明书》中设定的回售条款，发行人有权在本期债券第5个计息年度付息日上调本期债券后2年的票面年利率。发行人将于本期债券第5个计息年度付息日前的第30个交易日，在中国证监会指定的信息披露媒体上发布关于是否上调本期债券票面利率以及上调幅度的公告。若发行人未行使利率上调权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。

公司分别于2016年6月14日、2016年6月15日及2016年6月16日发布了《关于“11国脉债”票面利率不调整 and 投资者回售实施办法的第一次提示性公告》、《关于“11国脉债”票面利率不调整 and 投资者回售实施办法的第二次提示性公告》及《关于“11国脉债”票面利率不调整 and 投资者回售实施办法的第三次提示性公告》。投资者可在回售登记期间（2016年6月14日、2016年6月15日、2016年6月16日、2016年6月17日、2016年6月20日）将其持有的公司债券部分或全部回售给公司，回售价格为100.00元/张（不含利息）。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“11国脉债”本次回售申报数量40,900张、回售金额4,090,000元（不含利息），剩余托管数量为3,959,100张。本次回售资金发放日为2016年7月26日。公司已按时完成兑付相关工作。

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	1,590,706.78		328,684.68	1,262,022.10	与资产相关
合计	1,590,706.78		328,684.68	1,262,022.10	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
福州发改委省级预算内投资计划补助(注1)	600,706.78		148,684.68		452,022.10	与资产相关
福州理工学院职业教育实训基地设备采购补助款(备注2)	990,000.00		180,000.00		810,000.00	与资产相关
合计	1,590,706.78		328,684.68		1,262,022.10	--

其他说明:

(1)根据福州发改委榕开发改[2013]89号文,本公司取得电信网络技术服务基地(二期)项目投资设备采购补助款1,500,000.00元,截至2016年6月30日已分摊转入营业外收入1047977.90元,尚未分摊余额452022.10元。

(2)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2016年6月30日已分摊转入营业外收入990,000.00元,尚未分摊余额810000.00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	987,657,580.00	19,842,420.00				19,842,420.00	1,007,500,000.00

其他说明:

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)	1,310,883,875.72	93,060,949.80		1,403,944,825.52
其他资本公积	23,591,883.03	7,705,013.71	39,684,418.82	-8,387,522.08
合计	1,334,475,758.75	100,765,963.51	39,684,418.82	1,395,557,303.44

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

35、43、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		112,704,945.60		112,704,945.60
合计		112,704,945.60		112,704,945.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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：所 得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	18,250,916.78	-221,225.86			-221,225.86		18,029,690.92
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,023,300.50	-38,731.29			-38,731.29		984,569.21
外币财务报表折算差额	113,901.48	-182,494.57			-182,494.57		-68,593.09
自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分变动损益	16,873,160.91						16,873,160.91
其他	240,553.89						240,553.89
其他综合收益合计	18,250,916.78	-221,225.86			-221,225.86		18,029,690.92

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：

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	57,015,975.66			57,015,975.66
合计	57,015,975.66			57,015,975.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	469,151,549.60	398,681,360.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-115,201.27	
调整后期初未分配利润	469,036,348.33	398,681,360.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,123,197.09	77,345,448.37
减：提取法定盈余公积		6,875,258.88
应付普通股股利	10,075,000.00	
其他	115,201.27	
期末未分配利润	537,199,746.69	469,151,549.60

调整期初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-115,201.27 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	659,668,837.47	418,161,120.15	541,104,322.82	375,894,680.80
其他业务	6,624,434.64	30,360.97	4,059,096.90	3,958.78
合计	666,293,272.11	418,191,481.12	545,163,419.72	375,898,639.58

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	1,133,411.21	583,085.70
教育费附加	809,771.46	411,140.02
房产税	1,561,666.67	1,144,433.06
土地使用税	858,849.18	
车船使用税	20,483.94	
印花税	987,798.62	
营业税		1,092,389.91
其他税费	53,162.42	
土地增值税	27,517,064.22	

防洪费	516,599.52	410,492.32
合计	33,458,807.24	3,641,541.01

其他说明：

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,905,132.88	26,561,437.28
办公费	804,767.02	698,928.96
差旅费	1,754,426.27	1,829,580.19
招待费	813,252.98	924,281.30
交通运杂费	327,077.09	353,600.19
低值易耗品	553,797.46	1,058,890.55
车辆使用费	1,417,016.82	2,763,917.98
折旧费	206,047.16	179,466.29
广告策划费	2,407,012.63	3,795,491.81
物业费	2,915,900.97	807,822.81
销售佣金	675,560.00	
其他	1,120,977.25	710,282.42
合计	34,900,968.53	39,683,699.78

其他说明：

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,180,756.08	34,594,732.46
办公费	1,884,671.04	1,567,005.52
差旅费	4,545,777.61	4,426,874.76
招待费	1,022,118.51	1,236,118.13
交通费	1,670,028.72	1,474,040.10
低值易耗品	1,322,075.01	1,895,139.93
物业费	5,085,267.07	4,795,499.99
车辆使用费	4,907,494.75	4,553,381.66
折旧费	12,889,389.31	12,945,691.07

无形资产摊销	2,278,209.27	2,483,155.30
税金	213,574.95	1,812,027.28
股权激励	6,569,100.00	
其他	4,514,694.59	5,709,994.53
合计	88,083,156.91	77,493,660.73

其他说明：

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,198,222.68	34,850,922.49
减：利息资本化	351,643.12	17,493,451.91
减：利息收入	6,985,808.27	1,371,728.72
承兑汇票贴息		
汇兑损益		156.72
手续费及其他	449,320.41	152,712.62
合计	24,310,091.70	16,138,611.20

其他说明：

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,835,637.02	4,016,732.87
合计	4,835,637.02	4,016,732.87

其他说明：

45、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	13,062,758.99	10,794,034.80
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,676,498.39	
理财产品投资收益	4,499,583.33	
合计	22,238,840.71	10,794,034.80

其他说明：

46、其他收益

√ 适用 □ 不适用

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
电信网络技术服务基地（二期）	148,684.68	
省财政厅职教实训基地专项拨款	180,000.00	
教育局民办高校发展专项拨款	1,160,000.00	
福州市财政局拨入提升办学水平专项款	3,000,000.00	
软件企业增值税即征即退	51,961.48	
省教育厅中青年教师教育科研项目	5,000.00	
高职教育专项经费	200,000.00	
马尾区财政局高新园区企业扶持金	1,360,000.00	
合计	6,105,646.16	

其他说明：《企业会计准则第 16 号——政府补助》规定，公司将与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

47、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
非流动资产处置利得合计	77,088.09	11,118.18	77,088.09
其中：固定资产处置利得	77,088.09		77,088.09
政府补助	419,899.59	4,047,869.62	419,899.59
其他	21,800.80	109.10	21,800.80
合计	518,788.48	4,059,096.90	518,788.48

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
调峰奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	5,220.00	6,149.00	与收益相关
福州经济技术开发区劳		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必	否	否	77,246.23	71,381.43	与收益相关

动就业管理中心稳岗补贴			要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
社保补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	337,433.36		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	419,899.59	77,530.43	--

其他说明：

48、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
非流动资产处置损失合计	12,227.61		12,227.61
其中：固定资产处置损失	12,227.61		12,227.61
其他	15,781.79		15,781.79
罚款及滞纳金	2,351.57	3,958.78	2,351.57
合计	30,360.97	3,958.78	30,360.97

49、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	23,447,713.72	5,370,235.33
递延所得税费用	-8,982,404.51	-3,404,007.22
合计	14,465,309.21	1,966,228.11

(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	91,346,043.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,701,906.60
子公司适用不同税率的影响	3,297,535.48
调整以前期间所得税的影响	260,910.95

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	234,826.56
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	206,880.96
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,660,225.97
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-601,482.50
其他	24,957.13
所得税费用	14,465,309.21

50、其他综合收益

详见附注 57。

51、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	3,692,001.94	1,057,620.74
银行存款利息收入	5,807,666.97	649,640.86
收回保证金	4,915,816.00	5,962,526.00
收到员工还款等		166,430.00
收到政府补贴款	1,440,366.02	1,007,530.43
收财政局、教育局拨入专项经费	5,400,470.00	2,917,280.00
合计	21,256,320.93	11,761,028.03

(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	19,762,847.10	7,929,064.59
备用金支出	2,809,169.11	3,508,776.24
保证金	4,872,158.28	4,203,803.85
费用性支出	37,635,106.71	40,236,461.17
捐赠支出		
合计	65,079,281.20	55,878,105.85

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(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
购买结构性存款支付的现金	1,000,000,000.00	
合计	1,000,000,000.00	

□ 适用 √ 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(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	69,842.42	50,000.00
非公开发行股票费用	940,000.00	
合计	1,009,842.42	50,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、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	76,880,734.76	41,173,479.36
加：资产减值准备	4,835,637.02	4,016,732.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,722,622.24	13,970,883.37
无形资产摊销	1,655,379.68	1,652,430.55
长期待摊费用摊销	354,112.50	283,215.17

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）	-65,816.28	-11,118.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	955.80	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	18,440,320.94	17,130,868.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,238,840.71	-10,794,034.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,897,994.37	-4,047,511.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-405,184.59	643,514.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,132,976.07	-20,169,258.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-78,643,462.39	-72,867,206.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	106,673,159.24	-44,785,117.41
其他	7,704,858.62	-92,626.74
经营活动产生的现金流量净额	85,883,506.39	-73,895,748.69
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	560,911,932.74	152,166,691.94
减：现金的期初余额	1,647,622,588.21	203,299,353.96
现金及现金等价物净增加额	-1,086,710,655.47	-51,132,662.02

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

（4）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	560,911,932.74	1,647,622,588.21
其中：库存现金	31,095.38	31,379.71
可随时用于支付的银行存款	560,391,127.36	1,647,251,008.50
可随时用于支付的其他货币资金	489,710.00	24,617,136.04

三、期末现金及现金等价物余额	560,911,932.74	1,647,622,588.21
----------------	----------------	------------------

其他说明：

53、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	27,961,330.56	保证金
存货	696,670,000.00	长期借款抵押担保
合计	724,631,330.56	--

其他说明：

所有权或使用权受限的存货系全资子公司国脉科学园用于长期借款抵押担保。

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,044,325.68	6.7744	7,074,679.89
港币	596,476.14	0.8736	521,053.51

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
国脉科技（香港）有限公司	香港	美元	业务结算货币

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的	合并当期期初至合并日被合并方的	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-----------------	-----------------	-------------	--------------

					收入	净利润		
福建国脉房地产开发有限公司	100.00%	收购对象同受公司实际控制人控制	2017年05月23日	完成工商变更登记	0.00	-4,417.55	0.00	-93.06

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	39,564,800.00
--现金	39,564,800.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：	87,480,381.18	87,485,131.81
货币资金	10,160,381.18	10,165,131.81
存货	77,320,000.00	77,320,000.00
负债：	62,600,000.00	62,600,333.08
应付款项	62,600,000.00	62,600,333.08
净资产	24,880,381.18	24,884,798.73
取得的净资产	24,880,381.18	24,884,798.73

2、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

不适用

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

4、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：

不适用

5、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门泰讯信息科技有限公司	厦门	厦门	电信外包服务	100.00%		投资设立
福建国脉一丁云商信息技术有限公司	福州	福州	电信外包服务	51.00%		投资设立
国脉科技(香港)有限公司	香港	香港	电信外包服务	100.00%		投资设立
福建国脉科学园开发有限公司	福州	福州	ICT 园区开发与运营	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	上海	上海	电信外包服务		60.00%	非同一控制下合并
福建国脉圣桥网络技术有限公司	福州	福州	电信外包服务		100.00%	投资设立
福州理工学院	福州	福州	电信外包服务及职业教育	100.00%		同一控制下合并
国脉通信规划设计有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电信外包服务	100.00%		非同一控制下合并
福建国脉房地产开发有限公司	福州	福州	ICT 园区开发与运营	100.00%		同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(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配的股利	期末少数股东权益余额
福建国脉信息技术有限公司	46.67%	-1,233,028.25		6,424,150.95
福建国脉一丁云商信息技术有限公司	49.00%	-9,434.08		3,492,559.66

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

(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	268,170,681.02	7,315,043.75	275,485,724.77	264,575,977.68		264,575,977.68	208,020,668.37	6,781,441.86	214,802,110.23	201,498,599.71		201,498,599.71
福建国脉一丁云商信息技术有限公司	7,004,549.70	125,403.07	7,129,952.77	2,280.00		2,280.00	7,006,240.20	142,965.79	7,149,205.99	2,280.00		2,280.00

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	263,642,188.76	-2,393,763.43	-2,393,763.43	-79,525,829.78	323,175,825.46	681,949.18	681,949.18	-19,950,785.05
福建国脉一丁云商信息		-19,253.22	-19,253.22	-1,690.50	700,366.66	-301,764.83	-301,764.83	1,723,111.90

技术有限公 司								
------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(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	兴银基金	普天国脉	兴银基金
流动资产	370,685,946.71	491,316,904.59	406,766,620.34	436,659,741.47
非流动资产	14,409,722.67	110,000,564.14	14,304,371.41	64,224,820.18
资产合计	385,095,669.38	601,317,468.73	421,070,991.75	500,884,561.65
流动负债	122,015,797.07	190,932,667.80	149,424,714.81	159,153,155.62
非流动负债	0.00	6,311,273.75	0.00	3,685,060.83
负债合计	122,015,797.07	197,243,941.55	149,424,714.81	162,838,216.45
归属于母公司股东权益	263,079,872.31	404,073,527.18	271,646,276.94	338,046,345.20
按持股比例计算的净资 产份额	86,816,357.86	96,977,646.52	89,643,271.40	81,131,122.84
--商誉	954,712.37		954,712.37	
--其他	18,914,789.16		18,914,789.16	
对联营企业权益投资的 账面价值	106,685,859.40	96,977,646.52	109,512,772.93	81,131,122.84
营业收入	38,734,187.59	174,783,139.57	89,486,456.08	172,973,258.46

净利润	-8,191,110.17	65,672,532.49	-11,778,296.47	61,170,302.51
其他综合收益	-375,294.46		592,005.10	
综合收益总额	-8,566,404.63	65,672,532.49	-11,186,291.37	61,170,302.51

其他说明

(一) 2012年, 因普天国脉公司少数股东增资, 导致国脉科技对普天国脉的持股比例由66%减少为33%。公司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。

(二) 华福基金管理有限责任公司2016年10月24日更名为兴银基金管理有限责任公司。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

(1) 信用风险

信用风险, 是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司应收账款中, 欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的42.74%(2016年: 46.64%); 本公司其他应收款中, 欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的35.39%(2016年: 30.77%)。

(2) 流动性风险

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

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物, 并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2017年6月30日, 本公司尚未使用的银行借款额度为人民币19423.49万元(2016年12月31日: 人民币28,592.70万元)。

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

项目	期末数				合计
	6个月以内	6至12个月以内	1至5年以内	5年以上	

金融负债：					
短期借款	61,000,000.00	116,227,000.00			177,227,000.00
应付票据	90,519,137.00				90,519,137.00
应付账款	59,045,250.18	56,180,654.18	46,848,710.69	159,924.04	162,234,539.09
应付利息	25,064,654.40				25,064,654.40
其他应付款	16,523,493.29	4,265,328.63	253,259,304.29	1,967,436.46	276,015,562.67
一年内到期的非流动 负债	192,000,000.00	18,000,000.00			210,000,000.00
长期借款			36,000,000.00		36,000,000.00
应付债券			394,850,362.21		394,850,362.21
金融负债和或有负债 合计	444,152,534.87	194,672,982.81	730,958,377.19	2,127,360.50	1,371,911,255.37

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

项目	期初数				合计
	6个月以内	6至12个月以内	1至5年以内	5年以上	
金融负债：					
短期借款	65,000,000.00	15,000,000.00			80,000,000.00
应付票据	53,455,000.00				53,455,000.00
应付账款	37,759,302.47	77,084,588.95	80,646,957.03	1,029,104.98	196,519,953.43
应付利息	797706.25	11,217,450.00			12,015,156.25
其他应付款	17,648,049.95	7,526,774.49	217,991,124.71	1,694,873.93	244,860,823.08
一年内到期的非流动 负债	18,000,000.00	372,000,000.00			390,000,000.00
长期借款			54,000,000.00		54,000,000.00
应付债券			394,391,243.85		394,391,243.85
金融负债和或有负债 合计	187,240,035.40	482,828,813.44	747,029,325.59	2,723,978.91	1,419,822,153.34

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相

对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

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

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

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年6月30日，本公司的资产负债率为38.08%（2016年12月31日：37.68%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）投资性房地产		235,752,700.00		235,752,700.00
2.出租的建筑物		235,752,700.00		235,752,700.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）

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

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

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

不适用

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

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

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

本企业最终控制方是陈国鹰、林惠榕、林金全。

其他说明：

本公司无母公司，公司的实际控制人为陈国鹰、林惠榕、林金全。截至2017年6月30日，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的数据，陈国鹰持有公司21.56%股份，林惠榕持有公司21.90%股份，林金全持有公司5.46%股份，福建国脉集团有限公司持有公司1.27%股份。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，合计持有公司股份50,565.61万股，占公司股份总数的50.19%，能够控制本公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、(1)。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、(1)。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
普天国脉网络科技有限公司	联营企业
兴银基金管理有限责任公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建国脉集团有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司

慧翰微电子股份有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司
福建国脉科技发展有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司
福建国脉创业投资有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司
福建慧翰通信科技有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司
国脉中讯网络科技（香港）有限公司	联营企业普天国脉的子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
普天国脉网络科技有限公司	采购商品	0.00	20,000,000.00	否	
福建国脉集团有限公司	采购商品	42,594.00	1,000,000.00	否	16,902.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

(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
慧瀚微电子股份有限公司	房产	529,781.16	556,270.20

本公司作为承租方：

适用 不适用

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

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	90,000,000.00	2016年10月21日	2017年10月20日	否

陈国鹰	100,000,000.00	2016 年 11 月 30 日	2018 年 11 月 30 日	否
陈国鹰、林惠榕	110,000,000.00	2016 年 06 月 27 日	2017 年 06 月 16 日	否

关联担保情况说明

公司实际控制人陈国鹰为本公司分别向招商银行股份有限公司福州五一支行取得授信9,000.00万元和厦门国际银行福州分行取得授信10,000万元提供担保,陈国鹰和林惠榕夫妇为本公司的子公司福建国脉信息技术有限公司向工行福建自贸区福州片区分行取得授信10,000万元提供担保,担保金额11,000万元。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建国脉集团有限公司	150,000,000.00	2015 年 08 月 26 日	2018 年 05 月 04 日	截止 2017 年 6 月 30 日 已还款 8350 万元
福建国脉集团有限公司	50,000,000.00	2016 年 03 月 14 日	2018 年 05 月 04 日	
拆出				

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

□ 适用 √ 不适用

(6) 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	1,764,533.00	

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

□ 适用 √ 不适用

(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
应付账款	普天国脉网络科技有限公司		4,625,384.32
其他应付款	慧瀚微电子股份有限公司		235,452.40
预收账款	福建国脉集团有限公司	122,370,900.00	195,474,854.39

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、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2017年6月30日，本公司不存在应披露而未披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
福州理工学院	信用担保	72,000,000.00	2013.1.29-2019.3.1
福建信息技术有限公司	信用担保	99,227,000.00	2016.6.1-2019.12.31
福建信息技术有限公司	信用担保	49,600,000.00	2016.8.29-2017.8.29
福建信息技术有限公司	信用担保	50,523,725.00	2017.2.3-2018.1.20
合计		271,350,725.00	

截至2017年6月30日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(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。

3、其他

无

十四、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,174,681.70	100.00%	10,721,122.41	8.24%	119,453,559.29	104,552,105.52	100.00%	7,907,605.81	7.56%	96,644,499.71
合计	130,174,681.70	100.00%	10,721,122.41	8.24%	119,453,559.29	104,552,105.52	100.00%	7,907,605.81	7.56%	96,644,499.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	88,941,445.62	4,447,072.28	5.00%
1 年以内小计	88,941,445.62	4,447,072.28	5.00%
1 至 2 年	32,397,153.12	3,239,715.31	10.00%
2 至 3 年	5,117,292.48	1,535,187.74	30.00%
3 年以上	1,715,658.48	1,499,147.08	87.38%
3 至 4 年	385,655.21	192,827.61	50.00%
4 至 5 年	47,367.61	23,683.81	50.00%
5 年以上	1,282,635.66	1,282,635.66	100.00%
合计	128,261,711.70	10,737,574.41	8.37%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额				
	应收账款	比例%	坏账准备	计提比例	净额
关联方组合	2,003,132.00	1.54%			2,003,132.00
合计	2,003,132.00	1.54%			2,003,132.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,813,516.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
第一名	21,212,419.34	16.29%	1,570,915.78
第二名	18,359,076.23	14.10%	2,274,228.84
第三名	16,018,736.09	12.30%	806,735.14
第四名	15,961,467.51	12.26%	798,073.38
第五名	13,423,433.68	10.31%	808,431.11
合计	84,975,132.85	65.25%	6,258,384.25

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	874,092,927.73	100.00%	786,303.45	0.09%	873,306,624.28	665,769,233.41	100.00%	752,733.54	0.11%	665,016,499.87
合计	874,092,927.73	100.00%	786,303.45	0.09%	873,306,624.28	665,769,233.41	100.00%	752,733.54	0.11%	665,016,499.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	2,613,709.70	130,685.48	5.00%
1 年以内小计	2,613,709.70	130,685.48	5.00%
1 至 2 年	741,129.60	74,112.96	10.00%
2 至 3 年	257,000.00	77,100.00	30.00%
3 年以上	504,405.00	504,405.00	100.00%
5 年以上	504,405.00	504,405.00	100.00%
合计	4,116,244.30	786,303.44	19.10%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	金额
关联方组合	867428858.13	99.00			867428858.13
备用金组合	2547825.30	0.29			2547825.30

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,569.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 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	2,547,825.30	1,879,446.30
保证金及押金	4,068,815.76	3,459,115.60
关联方往来款	867,428,858.13	659,351,111.39
其他单位往来款	47,428.54	1,079,560.12
合计	874,092,927.73	665,769,233.41

(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
福州理工学院	往来款	25,137,105.19	1 年以内	2.88%	
福州理工学院	往来款	57,947,153.25	1-2 年	6.63%	
福州理工学院	往来款	48,242,622.69	2-3 年	5.52%	
福州理工学院	往来款	230,000,000.00	3-4 年	26.31%	
福建国脉科学园开发有限公司	往来款	232,261,627.25	1 年以内	26.57%	
福建国脉科学园开发有限公司	往来款	107,577,097.92	1-2 年	12.31%	
福建国脉科学园开发有限公司	往来款	7,000,000.00	2-3 年	0.80%	
厦门泰讯信息科技有限公司	往来款	67,000,000.00	1 年以内	7.67%	
福建国脉房地产开发有限公司	往来款	63,106,215.28	1 年以内	7.22%	

福建国脉信息技术有限公司	往来款	20,140,360.00	1 年以内	2.30%	
福建国脉信息技术有限公司	往来款	9,000,000.00	1-2 年	1.03%	
合计	--	867,412,181.58	--	38.97%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

□适用√不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	571,408,325.99	1,455,067.75	569,953,258.24	546,527,944.81	1,455,067.75	545,072,877.06
对联营、合营企业投资	184,748,716.76		184,748,716.76	171,729,106.61		171,729,106.61
合计	756,157,042.75	1,455,067.75	754,701,975.00	718,257,051.42	1,455,067.75	716,801,983.67

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国脉通信规划设计有限公司	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	5,100,000.00			5,100,000.00		1,455,067.75
福州理工学院	150,681,744.81			150,681,744.81		
福建国脉科学园	150,000,000.00			150,000,000.00		

开发有限公司						
福建圣桥信息技术有限公司	10,746,200.00				10,746,200.00	
福建国脉房地产开发有限公司		24,880,381.18			24,880,381.18	
合计	546,527,944.81	24,880,381.18			571,408,325.99	1,455,067.75

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
普天国脉 网络科技 有限公司	90,597,98 3.77			-2,703,06 6.36	-123,847. 17					87,771,07 0.24	
兴银基金 管理有限 责任公司	81,131,12 2.84			15,761,40 7.80	85,115.88					96,977,64 6.52	
小计	171,729,1 06.61			1,756,733 .29	110,838.0 1					184,748,7 16.76	
合计	171,729,1 06.61			1,756,733 .29	110,838.0 1					184,748,7 16.76	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,768,032.70	91,728,449.54	119,751,540.45	59,371,160.29
其他业务	4,933,978.48		4,774,971.34	
合计	154,702,011.18	91,728,449.54	124,526,511.79	59,371,160.29

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	31,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	13,058,341.44	10,794,034.80
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,676,498.39	
理财产品投资收益	4,499,583.33	
合计	53,234,423.16	10,794,034.80

6、其他

十五、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	64,860.48	
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）	6,473,584.27	主要是子公司理工学院取得的提升办学水平专项款及民办高校发展专项拨款。
委托他人投资或管理资产的损益	4,499,583.33	主要是结构性存款理财产品产生的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,628.92	
减：所得税影响额	2,162,994.68	
少数股东权益影响额	42,057.73	
合计	8,888,604.59	--

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

□适用√不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.70%	0.0789	0.0778

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.40%	0.0699	0.0689
-------------------------	-------	--------	--------

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

十六、财务报表的批准

公司财务报表于 2017 年 8 月 29 日经第六届董事会第十三次会议批准通过。

国脉科技股份有限公司

法定代表人：陈学华

2017 年 8 月 29 日