



国脉科技股份有限公司

Guomai Technologies, Inc.

2022 年半年度报告

2022 年 08 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人谢丰萃、主管会计工作负责人张文斌及会计机构负责人(会计主管人员)朱巧莲声明：保证本半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三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	21
第五节 环境和社会责任	23
第六节 重要事项	24
第七节 股份变动及股东情况	29
第八节 优先股相关情况	33
第九节 债券相关情况	34
第十节 财务报告	35

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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
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
维星投资	指	福建维星投资有限公司
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。
身联网、IoB	指	身联网（Internet of Bodies，简称 IoB）是一项将人体与互联网相连接的网络技术，以人的身体为平台、融合生物技术的物联网
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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（如有）	国脉科技		
公司的外文名称（如有）	Guomai Technologies, Inc.		
公司的法定代表人	谢丰苹		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张文斌	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	0591-87307399	0591-87307399
传真	0591-87307336	0591-87307336
电子信箱	ir@gmiot.com	ir@gmiot.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	198,269,709.07	216,956,929.12	-8.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,548,426.76	37,710,726.28	-11.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	37,445,111.10	36,511,247.21	2.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-72,302,800.04	-130,637,390.42	44.65%
基本每股收益（元/股）	0.0333	0.0374	-10.96%
稀释每股收益（元/股）	0.0333	0.0374	-10.96%
加权平均净资产收益率	0.96%	1.10%	-0.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,137,091,685.17	4,192,953,007.01	-1.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,522,884,639.69	3,489,336,212.93	0.96%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	64,169.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,274,577.23	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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-11,471,988.46	公司交易性金融资产公允价值变动及处置收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,505.11	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,931,352.65	
减：所得税影响额	-2,477,299.00	
少数股东权益影响额（税后）	17,589.40	
合计	-3,896,684.34	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

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 5G 业务持续推进，智慧健康业务有序开展。2022 年 1-6 月公司实现营业收入 19,826.97 万元，同比下降 8.61%，主要为部分业务地区受疫情影响带来的物联网服务收入结算减少；实现归属于上市公司股东的净利润 3,354.84 万元，同比下降 11.04%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,744.51 元，同比增长 2.56%，经常性业务利润较去年有所增长，净利润下降主要为非经常性损益影响所致，非经常性损益主要受现金管理收益下降及持有的交易性金融资产公允价值波动产生的影响。

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，同时也促进了学科建设与发展。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

（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：为网络强国建设贡献力量

《中国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确加快建设新型基础设施，加快 5G 网络规模化部署，用户普及率提高到 56%，构建基于 5G 的应用场景和产业生态，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。5G 网络的升级将带来十倍甚至百倍于 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，并将信息技术产业的市场从“人与人”扩展到“人与物”、“物与物”的连接。2021 年，我国已建成了全球规模最大的光纤网络和 5G 网络，5G 基站已经开通了 142.5 万个。据工信部发布的《“十四五”信息通信行业发展规划》预计，到 2025 年每万人拥有 5G 基站数达 26 个，实现城市和乡镇全面覆盖、行政村基本覆盖、重点应用场景深度覆盖。根据艾瑞咨询发布的《2022 年中国物联网行业研究报告》数据，2016 年至 2020 年中国物联网连接量复合增长率高达 69.1%，预计中国物联网总连接量于 2025 年达到 156 亿，万物互联将由过去人们的畅想，成为即将到来的现实。由此可见，连接规模和流量在未来仍将维持高速增长，将为公司现有业务带来强有力的支撑。

作为国内专业的通信网络技术服务商，公司不断加强下一代通信技术的储备和研究，积极开展关键技术的研究、跟踪、研发及人员培养，抢占技术及人才的制高点，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，为网络强国建设贡献力量。

2、政府、企业、金融、交通、医疗等客户所处的行业：数字经济，新一轮科技革命和产业变革新机遇的战略选择

目前我国处于数字化发展的关键阶段，党中央、国务院将数字经济提升到了极高的战略位置，数字经济已经成为时代核心主题之一。国务院印发的《“十四五”数字经济发展规划》提出，到 2025 年，数字经济核心产业增加值占国内生产总值比重达到 10%，积极推动数字经济发展，同时要立足不同产业特点和差异化需求，推动传统产业全方位、全链条数字化转型。

数字经济的高速发展将为公司带来更为丰富的业务机会，在万物互联的时代，在获得更多机会的同时，我们也将迎来更大的挑战。未来的应用场景和需求将更加碎片化与复杂化，简单依靠单一技术将无法形成完整的解决方案，必须通过多种技术集成并创新后而形成的融合技术，这包括了系统设计、建设、维护（信息通信技术）、数据采集（物联网技术）、数据确权（区块链技术）、数据分析与决策（人工智能技术）等各个方面。除此之外，企业还需要强大的资源整合能力，具备全产业链的生态思维，既要对技术有较强的把控能力，也要对传统行业有着更加深度的理解与丰富的经验。公司已做好各项技术的储备，并通过福州理工学院作为创新融合基地与人才储备基地，加速推进在多个垂直领域的实验和运用。

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）和《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作出了制度安排，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+”、“物联网+”和大健康产业专业群，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合入教育教学，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》、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》、2020 年 10 月福建省政府发布《关于深化产教融合推动职业教育高质量发展若干措施的通知》、2021 年 10 月中共中央办公厅、国务院办公厅联合印发《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》，大力鼓励应用型本科学校开展职业本科教育和上市公司举办职业教育。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。

福州理工学院为公司全资举办的应用型本科大学，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、大健康发展战略紧密结合，成为公司与产业研发创新、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，同时也促进了学科建设与发展。

二、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 74 项，发表论文 47 篇；公司新增研发项目 12 项，获得通信机房动力环境监控平台、体育运动心率监测系统知识产权 86 项，同比增长 54%，其中软件著作权 16 项、实用新型 70 项，截至本报告期末公司累计获得各类知识产权共计 485 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

在万物互联的时代，未来的应用场景和需求将更加碎片化与复杂化，简单依靠单一技术将无法形成完整的解决方案，必须通过多种技术集成并创新后而形成的融合技术，这包括了系统设计、建设、维护（信息通信技术）、数据采集（物联网技术）、数据确权（区块链技术）、数据分析与决策（人工智能技术）等各个方面。除此之外，企业还需要强大的资源整合能力，具备全产业链的生态思维，既要和技术有较强的把控能力，也要对传统行业有着更加深度的理解与丰富的经验，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信息通信（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。公司已做好各项技术的储备，并通过福州理工学院作为创新融合基地与人才储备基地，加速推进在多个垂直领域的实验和运用，为公司拓展新的业务范畴带来更多的机会。

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、软件造价评估服务能力壹级等资质；子公司福州理工学院具有全日制高等专业教育、各种形式的非学历教育资质。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	198,269,709.07	216,956,929.12	-8.61%	
营业成本	62,841,809.06	68,029,413.56	-7.63%	
销售费用	11,576,805.13	10,452,226.39	10.76%	
管理费用	79,578,000.05	74,078,801.94	7.42%	
财务费用	2,329,482.41	1,746,448.52	33.38%	主要是上年同期承兑汇票贴息费用减少所致。
所得税费用	-534,508.70	4,524,596.79	-111.81%	主要为交易性金融资产公允价值变动计提所得税减少所致
研发投入	15,482,682.03	15,380,003.18	0.67%	
经营活动产生的现金流量净额	-72,302,800.04	-130,637,390.42	44.65%	主要为智慧健康产业示范基地基础设施建设完成，报告期公司支出减少所致
投资活动产生的现金流量净额	15,057,804.40	-110,173,150.26	113.67%	主要系报告期公司购买交易性金融资产支出减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-3,239,311.11	-6,822,978.05	52.52%	主要系上年同期子公司注销清算支付少数股东投资款所致
现金及现金等价物净增加额	-60,484,306.75	-247,633,518.73	75.58%	经营活动、投资活动、筹资活动现金流量净额变动共同影响所致
税金及附加	3,673,960.79	6,550,858.07	-43.92%	主要系计提土地增值税减少所致
其他收益	2,768,563.96	1,572,035.66	76.11%	主要系报告期收到政府补助增加所致
信用减值损失	-878,556.41	-5,945,144.19	85.22%	主要系报告期加大应收账款回款力度，长账龄回款增加，计提的应收账款信用减值损失减少所致。

资产减值损失	-203,175.95	-486,159.60	58.21%	主要系公司合同资产到期收回所致
--------	-------------	-------------	--------	-----------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

这是文本内容	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	这是文本内容
营业收入合计	198,269,709.07	100%	216,956,929.12	100%	-8.61%
分行业					
物联网和相关服务行业	95,162,168.99	48.00%	119,296,414.93	54.99%	-20.23%
教育行业	95,558,984.41	48.19%	91,138,309.02	42.01%	4.85%
其他行业	7,548,555.67	3.81%	6,522,205.17	3.00%	15.74%
分产品					
物联网技术服务	46,724,200.88	23.57%	58,080,993.63	26.77%	-19.55%
物联网咨询与设计服务	48,209,396.68	24.32%	53,886,241.29	24.84%	-10.53%
物联网科学园运营与开发服务	228,571.43	0.11%	7,329,180.01	3.38%	-96.88%
教育	95,558,984.41	48.19%	91,138,309.02	42.01%	4.85%
其他	7,548,555.67	3.81%	6,522,205.17	3.00%	15.74%
分地区					
东北	23,487,610.69	11.85%	22,574,286.30	10.40%	4.05%
华北	251,426.83	0.13%	4,656,985.99	2.15%	-94.60%
华东	172,018,744.29	86.75%	188,225,732.69	86.76%	-8.61%
华南	2,511,927.26	1.27%	1,382,611.49	0.64%	81.68%
其他		0.00%	117,312.65	0.05%	-100.00%

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

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
分行业						
物联网和相关服务行业	95,162,168.99	55,167,695.13	42.03%	-20.23%	-10.48%	-6.31%
教育行业	95,558,984.41	7,674,113.93	91.97%	4.85%	19.85%	-1.00%
其他行业	7,548,555.67		100.00%	15.74%	0.00%	0.00%
分产品						
物联网技术服务	46,724,200.88	44,100,998.28	5.61%	-19.55%	-12.28%	-7.83%
物联网咨询与设计服务	48,209,396.68	10,870,573.35	77.45%	-10.53%	16.37%	-5.21%
教育	95,558,984.41	7,674,113.93	91.97%	4.85%	19.85%	-1.00%
其他	7,548,555.67		100.00%	15.74%	0.00%	0.00%
分地区						
东北	23,487,610.69	9,159,241.06	61.00%	4.05%	-11.99%	7.10%
华东	172,018,744.29	53,077,092.32	69.14%	-8.61%	-7.24%	-0.46%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

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	56,816,707.27	19,037,268.41	66.49%	-36.99%	-54.73%	13.14%
教育	95,558,984.41	7,674,113.93	91.97%	4.85%	19.85%	-1.00%
企业	41,186,854.55	34,647,262.63	15.88%	113.93%	217.88%	-27.51%
分产品						
物联网技术服务	46,724,200.88	44,100,998.28	5.61%	-19.55%	-12.28%	-7.83%
物联网咨询与设计服务	48,209,396.68	10,870,573.35	77.45%	-10.53%	16.37%	-5.21%
教育	95,558,984.41	7,674,113.93	91.97%	4.85%	19.85%	-1.00%
其他	7,548,555.67	0.00	100.00%	15.74%	0.00%	0.00%
分地区						
东北	23,487,610.69	9,159,241.06	61.00%	4.05%	-11.99%	7.10%
华东	172,018,744.29	53,077,092.32	69.14%	-8.61%	-7.24%	-0.46%

单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

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	44,100,998.28	70.18%	50,275,143.16	73.91%	-12.28%
物联网咨询与设计服务	10,870,573.35	17.30%	9,341,774.89	13.73%	16.37%
物联网科学园运营与开发服务	196,123.50	0.31%	2,009,406.29	2.95%	-90.24%
教育	7,674,113.93	12.21%	6,403,089.22	9.41%	19.85%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

物联网科学园运营与开发服务成本同比下降 90.24%，主要原因是物联网科学园运营与开发服务收入同比下降 96.88%所致。

四、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	20,463,272.75	62.77%	主要是投资联营企业、交易性金融资产	是

			所产生的收益。	
公允价值变动损益	-12,246,832.41	-37.57%	主要是交易性金融资产公允价值变动损益。	是
资产减值	-203,175.95	-0.62%	主要是计提的合同资产减值损失。	是
营业外收入	10,228.55	0.03%		否
营业外支出	164,733.66	0.51%	主要是对外公益性捐赠支出。	否
资产处置收益	64,169.75	0.20%	主要是固定资产处置收益。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	71,858,958.94	1.74%	132,093,678.69	3.15%	-1.41%	主要系报告期公司教育投入增加所致
应收账款	185,274,851.58	4.48%	161,355,715.60	3.85%	0.63%	
合同资产	1,685,935.03	0.04%	3,455,557.40	0.08%	-0.04%	主要系报告期质保金到期减少所致
存货	1,524,133,116.33	36.84%	1,511,119,102.07	36.04%	0.80%	
投资性房地产	292,847,071.00	7.08%	292,847,071.00	6.98%	0.10%	
长期股权投资	305,746,629.56	7.39%	293,761,723.30	7.01%	0.38%	
固定资产	681,257,153.81	16.47%	697,673,125.71	16.64%	-0.17%	
在建工程	34,282,880.90	0.83%	11,497,822.00	0.27%	0.56%	主要系子公司理工学院教育设施工程投入增加所致
合同负债	77,617,159.97	1.88%	168,735,242.24	4.02%	-2.14%	主要系报告期公司根据教育劳务的完成程度，合同负债确认教育收入所致
长期借款	86,000,000.00	2.08%	91,000,000.00	2.17%	-0.09%	
预付款项	5,684,112.87	0.14%	2,773,327.95	0.07%	0.07%	主要系预付供应商采购款增加所致
应付职工薪酬	22,246,817.02	0.54%	36,575,999.90	0.87%	-0.33%	主要系报告期支付上年年终奖所致
一年内到期的非流动负债	10,118,874.55	0.24%	6,136,850.00	0.15%	0.09%	主要系报告期一年内到期长期借款增加所致
递延收益	554,594.34	0.01%	850,454.34	0.02%	-0.01%	主要系与资产相关政府补助

							摊销至其他收益所致
--	--	--	--	--	--	--	-----------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、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）	577,004,668.36	-12,246,832.41			348,093,015.99	387,074,247.13	383,691.66	526,160,296.47
金融资产小计	577,004,668.36	-12,246,832.41			348,093,015.99	387,074,247.13	383,691.66	526,160,296.47
投资性房地产	292,847,071.00							292,847,071.00
其他非流动金融资产	92,000,000.00							92,000,000.00
上述合计	961,851,739.36	-12,246,832.41			348,093,015.99	387,074,247.13	383,691.66	911,007,367.47
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

主要为持有的交易性金融资产的股票分红。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司主要资产无权利受限。

六、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
353,323,602.71	908,549,821.40	-61.11%

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	5,230,586.72	650,474,324.09	自筹	94.88%	0.00	0.00	无	2018年08月25日	2018-049
合计	--	--	--	5,230,586.72	650,474,324.09	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
其他	E71135	华福证券-安益2号集合资产	156,049,992.00	公允价值计量	131,926,843.68	2,268,977.27		50,000,000.00	25,125,416.85	2,858,990.39	159,695,818.01	交易性金融资产	自有资金
其他	E71197	华福证券-安益6号	50,000,000.00	公允价值计量	0.00	15,750.00		50,000,000.00	0.00	15,750.00	50,015,750.00	交易性金融资产	自有资金
其他	E71139	华福证券-安益5号	40,000,000.00	公允价值计量	30,259,361.61	774,947.92		10,000,000.00	0.00	774,947.92	41,034,309.53	交易性金融资产	自有资金
其他	E71136	华福证券-	35,518,208	公允价值	36,569,906	816,364.61		0.00	557,836.23	832,621.22	36,845,666	交易性金	自有资金

		安益 3号	.00	计量	.29					.71	融 资 产		
其他	E7113 8	华福 证券- 兴福 安裕 1号	30,00 0,000 .00	公允 价值 计量	30,40 8,324 .30	1,023 ,769. 60		0.00	0.00	1,023 ,769. 60	31,43 2,093 .90	交易 性金 融资 产	自有 资金
基金	SSZ87 9	平方 和信 享H 期	30,00 0,000 .00	公允 价值 计量	29,05 8,429 .45	1,831 ,280. 16		0.00	0.00	1,831 ,280. 16	30,88 9,709 .61	交易 性金 融资 产	自有 资金
境内 外股 票	W(018 10)	小米 集团	42,50 9,340 .43	公允 价值 计量	28,30 5,320 .40	- 6,800 ,236. 47		3,721 ,212. 20	0.00	- 6,806 ,136. 16	25,22 6,296 .13	交易 性金 融资 产	自有 资金
基金	SST18 6	天演 择享 量化 精选	20,00 0,000 .00	公允 价值 计量	20,84 8,000 .00	- 272,0 00.00		0.00	0.00	- 272,0 00.00	20,57 6,000 .00	交易 性金 融资 产	自有 资金
基金	SNC42 5	天演 邑君 18期	20,00 0,000 .00	公允 价值 计量	19,94 8,000 .00	564,0 00.00		0.00	0.00	564,0 00.00	20,51 2,000 .00	交易 性金 融资 产	自有 资金
境内 外股 票	30050 2	新易 盛	30,32 9,843 .41	公允 价值 计量	25,27 0,120 .50	- 7,798 ,280. 85		3,518 ,652. 57	503,0 15.36	- 7,918 ,674. 04	20,26 7,665 .00	交易 性金 融资 产	自有 资金
期末持有的其他证券投资			95,60 9,003 .91	--	173,4 60,69 5.46	- 3,721 ,737. 98	0.00	230,8 53,15 1.22	309,7 51,08 8.68	- 2,887 ,477. 91	89,66 4,987 .58	--	--
合计			550,0 16,38 7.75	--	526,0 55,00 1.69	- 11,29 7,165 .74	0.00	348,0 93,01 5.99	335,9 37,35 7.12	- 9,982 ,928. 82	526,1 60,29 6.47	--	--
证券投资审批董事会公 告披露日期			2022年04月23日										

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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
理工学院	子公司	教育服务	150,000,000.00	893,181,224.19	166,002,485.02	94,013,620.16	12,760,105.56	9,500,661.59
国脉科学园	子公司	物联网科学园运营与开发	150,000,000.00	964,518,958.78	127,976,949.78	309,475.29	-10,268,356.50	-7,701,451.88
维星投资	子公司	自有资金投资	100,000,000.00	186,475,531.85	79,828,471.30	0.00	18,997,651.63	13,805,834.98
兴银基金	参股公司	金融服务	143,000,000.00	1,168,272,526.41	1,012,275,644.05	144,922,194.12	68,158,624.47	51,813,550.29

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、报告期末福州理工学院在校生达到 8906 人，其中本科 7405 人，占比 83.15%；专科 1501 人，占比 16.85%，教育收入 9,401.36 万元，同比增加 654.79 万元，营业总成本 8,329.88 万元，同比增加 1,374.79 万元，营业总成本增加主要为师资建设投入增加，净利润 950.07 万元，同比减少 449.03 万元。

2、子公司国脉科学园报告期净利润-770.15 万元，同比增加 10.12 万元，主要是报告期借款利率下降所致。

3、子公司维星投资报告期净利润-1,380.58 万元，同比减少 543.78 万元，主要是报告期交易性金融资产公允价值及收益波动所致。

4、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 1,243.53 万元，同比增加 228.23 万元，主要是参股公司资产管理业务手续费净收入增长所致。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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、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。

4、证券投资的的风险，可能给公司投资本金及收益带来不确定性。

对策：公司制定了《证券投资与衍生品交易管理制度》，对公司证券投资与衍生品交易的原则、范围、权限、内部决策流程、内部报告程序、资金使用情况的监督、责任部门及责任人等方面均作了规定，证券账户与投资资金由不同部门分开管理，相互监督，有效防范投资风险。同时公司将加强市场分析和调研，切实执行有关管理制度，严控风险。采取公司投资部门研究投资、与专业投资机构合作等投资方式，借助外部机构的专业能力，及时调整投资策略及规模，在控制风险的情况下，提高资金的使用效率。

第四节 公司治理

一、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	会议决议
2022 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	55.46%	2022 年 03 月 04 日	2022 年 03 月 05 日	(一) 关于选举公司第八届董事会非独立董事的议案 (二) 关于选举公司第八届董事会独立董事的议案 (三) 关于选举公司第八届监事会监事候选人(非职工)的议案
2021 年度股东大会	年度股东大会	55.45%	2022 年 05 月 16 日	2022 年 05 月 17 日	(一) 2021 年度董事会工作报告 (二) 2021 年度监事会工作报告 (三) 2021 年年度报告及摘要 (四) 2021 年度利润分配预案 (五) 拟续聘会计师事务所的议案 (六) 关于修订《董事会议事规则》的议案 (七) 关于为子公司提供担保的议案 (八) 章程(2022 年 4 月修订草案) (九) 关于修改《未来三年(2021-2023 年)股东回报规划》的议案

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

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
陈维	董事长	被选举	2022 年 03 月 04 日	新一届董事会选举
谢丰萃	董事、总经理	被选举	2022 年 03 月 04 日	新一届董事会选举、 高管聘任
陈麓	董事、副总经理	被选举	2022 年 03 月 04 日	新一届董事会选举、 高管聘任
王龙村	董事、副总经理	被选举	2022 年 03 月 04 日	新一届董事会选举、 高管聘任
叶宇煌	独立董事	被选举	2022 年 03 月 04 日	新一届董事会选举
郑丽惠	独立董事	被选举	2022 年 03 月 04 日	新一届董事会选举
苏小榕	独立董事	被选举	2022 年 03 月 04 日	新一届董事会选举
周强	监事会主席	被选举	2022 年 03 月 04 日	新一届监事会选举
叶贤惠	监事	被选举	2022 年 03 月 04 日	新一届监事会选举
曾坚毅	监事	被选举	2022 年 03 月 04 日	新一届监事会选举
张文斌	董事会秘书、财务总监	聘任	2022 年 03 月 04 日	新一届高管聘任

三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。在日常生产经营过程中认真执行环境保护方面相关的法律法规，报告期内未出现因重大环境保护违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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。多年来，公司一直在积极致力于减少生产经营对生态的影响，着眼于可持续发展，认真贯彻落实《环境保护法》，扎实做好环境保护、节能减排和废品再生利用一系列工作，提高各类资源利用率，推进了安全文明型、资源节约型、环境友好型企业建设。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。

公司也十分重视环境的绿化保护工作，通过植树种草，并聘请专业人员进行维护，使周边环境四季绿色盎然，改善公司办公环境。

公司已经建立一整套电子化、网络化工作模式，坚持推行电子化办公理念，对办公用纸采用节约使用、重复使用的措施，减少纸张能耗。同时，公司坚持在办公区域内全员推行节约用电，在潜移默化中传递、普及节约用电理念。另外，公司车队对日常行政车辆、接待车辆、查勘车辆进行统一调控，制定部门派车申请流程，充分有效利用公司车辆，提高车辆使用效率，缓解交通压力，努力为城市低碳工作尽一份职责。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。在日常生产经营过程中认真执行环境保护方面相关的法律法规，报告期内未出现因重大环境保护违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

公司贯彻习近平总书记“扶贫同扶志、扶智相结合”的精准扶贫思想，2022年上半年，资助贫困学生投入金额共计103.37万元，资助贫困学生人数2080人。公司子公司福州理工学院紧密围绕学生的发展取向和需求指向，着力实施帮扶工程，将“以生为本”理念根植于学生教育管理服务中，聚焦学生在校学习生活的“痛点”，关爱每位学生健康成才。完善家庭经济困难、心理困难、就业困难学生帮扶体系，建立特殊学生台账，持续增加家庭经济困难学生发展性资助、特殊困难学生资助，精准资助与资助育人并举，确保不让一名学生因家庭经济困难而辍学。

为促进老年事业高质量发展与产业融合，推动数字技术在老年领域的运用，作为福建省老年事业促进会的发起单位之一，公司向协会捐赠10万元。

第六节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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
子公司服务商提供劳务者受害责任纠纷	127.39	否	已开庭审理,待判决。	暂无	暂无		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、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。

十一、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

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

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

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、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

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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
				0						
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	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福州理工学院	2021年07月01日	10,000	2020年06月28日	10,000	连带责任担保	无	无	2020/6/28-2030/6/27	否	否

福州理工学院	2018 年 12 月 20 日	20,000	2019 年 05 月 01 日	0	连带责任担保	无	无	2019/5/1-2027/12/3	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		200,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		200,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		9,600				
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	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	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)		200,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		0				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		200,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		9,600				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.73%						
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)				9,600						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				9,600						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,000	0	0	0
合计		5,000	0	0	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	受托机构 (或	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	预期收益 (如	报告期实际损	报告期损益实	本年度计提减	是否经过法定	未来是否还有	事项概述及相
--------	---------	------	----	------	------	------	------	--------	--------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

(或受托人姓名)	受托人)类型							率	有)	益金额	际收回情况	值准备金额(如有)	程序	委托理财计划	关查询索引(如有)
厦门国际银行	银行	保本浮动收益	5,000	自有资金	2021年05月14日	2022年05月14日	其他	合同约定	3.90%	197.71	102.74	197.71	是	是	www.cninfo.com.cn2021-027、2022-025号公告
合计			5,000	--	--	--	--	--	--	197.71	102.74	--	--	--	--

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

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。

十三、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。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	4,006,125	0.40%				-281,250	-281,250	3,724,875	0.37%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,006,125	0.40%				-281,250	-281,250	3,724,875	0.37%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,006,125	0.40%				-281,250	-281,250	3,724,875	0.37%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,003,493,875	99.60%				281,250	281,250	1,003,775,125	99.63%
1、人民币普通股	1,003,493,875	99.60%				281,250	281,250	1,003,775,125	99.63%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,007,500,000	100.00%				0	0	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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈学华	2,037,375			2,037,375	任期满后半年	2022年9月6日
王龙村	843,750			843,750	高管限售	2025年9月4日
程伟熙	1,125,000	281,250		843,750	任期满后半年	2022年9月6日
合计	4,006,125	281,250	0	3,724,875	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	63,144	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

林惠榕	境内自然人	21.90%	220,653,000.00			220,653,000.00	质押	85,000,000
陈国鹰	境内自然人	21.56%	217,234,000.00			217,234,000.00	质押	136,000,000
福建国脉集团有限公司	境内非国有法人	5.71%	57,558,348.00			57,558,348.00		
林金全	境内自然人	5.46%	54,992,258.00			54,992,258.00		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.67%	6,778,606.00	-2,777,691.00		6,778,606.00		
张景山	境内自然人	0.32%	3,264,218.00	239,100.00		3,264,218.00		
陈学华	境内自然人	0.27%	2,716,500.00		2,037,375	679,125		
中国银行股份有限公司一博时中证全球中国教育主题交易型开放式指数证券投资基金(QDII)	其他	0.25%	2,530,114.00	621,000.00		2,530,114.00		
李明凯	境内自然人	0.14%	1,410,000.00	189,900.00		1,410,000.00		
邓垂福	境内自然人	0.12%	1,208,600.00			1,208,600.00		
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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量			股份种类				
				股份种类	数量			
林惠榕	220,653,000.00			人民币普通股	220,653,000.00			
陈国鹰	217,234,000.00			人民币普通股	217,234,000.00			
福建国脉集团有限公司	57,558,348.00			人民币普通股	57,558,348.00			
林金全	54,992,258.00			人民币普通股	54,992,258.00			
香港中央结算有限公司	6,778,606.00			人民币普通股	6,778,606.00			
张景山	3,264,218.00			人民币普通股	3,264,218.00			
中国银行股份有限公司一博时中证全球中国教育主题交易型开放式指	2,530,114.00			人民币普通股	2,530,114.00			

数证券投资基金 (QDII)			
李明凯	1,410,000.00	人民币普 通股	1,410,000 .00
邓垂福	1,208,600.00	人民币普 通股	1,208,600 .00
杨林	1,095,050.00	人民币普 通股	1,095,050 .00
前 10 名无限售条件普通 股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股 东和前 10 名普通股股东 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 名普通股股东中张景山通过国都证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持 有 3,264,218 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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动,具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

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：元

1、合并资产负债表

编制单位：国脉科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	71,858,958.94	132,093,678.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	526,160,296.47	577,004,668.36
衍生金融资产		
应收票据	0.00	0.00
应收账款	185,274,851.58	161,355,715.60
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	5,684,112.87	2,773,327.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,749,539.98	13,321,301.00
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	1,524,133,116.33	1,511,119,102.07
合同资产	1,685,935.03	3,455,557.40
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	13,682,199.71	14,037,353.52
其他流动资产	48,027,077.36	47,614,235.21
流动资产合计	2,389,256,088.27	2,462,774,939.80
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	23,155,563.24	28,589,307.87
长期股权投资	305,746,629.56	293,761,723.30
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	292,847,071.00	292,847,071.00
固定资产	681,257,153.81	697,673,125.71
在建工程	34,282,880.90	11,497,822.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	121,209,099.24	123,244,928.35
开发支出	0.00	0.00
商誉	27,592,289.90	27,592,289.90
长期待摊费用	11,948,351.57	12,340,364.49
递延所得税资产	116,279,031.10	108,676,517.73
其他非流动资产	41,517,526.58	41,954,916.86
非流动资产合计	1,747,835,596.90	1,730,178,067.21
资产总计	4,137,091,685.17	4,192,953,007.01
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	181,363,511.72	162,477,435.23
预收款项	0.00	0.00
合同负债	77,617,159.97	168,735,242.24
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	22,246,817.02	36,575,999.90
应交税费	25,279,074.25	22,164,665.84
其他应付款	177,644,402.73	182,465,653.00
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
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	10,118,874.55	6,136,850.00
其他流动负债	5,452,475.57	5,380,709.46
流动负债合计	499,722,315.81	583,936,555.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	86,000,000.00	91,000,000.00
应付债券	0.00	0.00
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	0.00	0.00
递延收益	554,594.34	850,454.34
递延所得税负债	43,990,641.47	43,476,278.33
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	130,545,235.81	135,326,732.67
负债合计	630,267,551.62	719,263,288.34
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	1,414,097,665.57	1,414,097,665.57
减：库存股		
其他综合收益	24,136,533.66	24,136,533.66
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	119,999,613.26	119,999,613.26
一般风险准备		
未分配利润	957,150,827.20	923,602,400.44
归属于母公司所有者权益合计	3,522,884,639.69	3,489,336,212.93
少数股东权益	-16,060,506.14	-15,646,494.26
所有者权益合计	3,506,824,133.55	3,473,689,718.67
负债和所有者权益总计	4,137,091,685.17	4,192,953,007.01

法定代表人：谢丰苹 主管会计工作负责人：张文斌 会计机构负责人：朱巧莲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	47,091,600.71	55,047,443.35
交易性金融资产	349,537,370.92	384,004,207.58
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	102,729,973.06	75,077,302.01
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	5,054,353.26	1,957,664.56
其他应收款	1,838,441,719.83	1,753,994,696.16
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	35,275,604.49	25,607,832.98
合同资产	1,567,185.03	3,336,807.40
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	13,682,199.71	14,037,353.52
其他流动资产	106,018.76	105,308.29
流动资产合计	2,393,486,025.77	2,313,168,615.85
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	23,155,563.24	28,589,307.87
长期股权投资	979,605,245.55	967,620,339.29
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	123,744,600.00	123,744,600.00
固定资产	219,405,257.21	224,085,021.10
在建工程	2,837,585.40	1,922,082.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,407,675.65	42,045,605.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	3,258,722.19	3,000,326.18
其他非流动资产	4,665,567.38	5,354,748.86
非流动资产合计	1,490,080,216.62	1,488,362,031.11
资产总计	3,883,566,242.39	3,801,530,646.96
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	92,717,095.65	64,418,025.21
预收款项	0.00	0.00
合同负债	11,349,117.07	8,895,686.41
应付职工薪酬	2,294,440.54	6,307,055.69

应交税费	19,927,821.13	17,862,788.17
其他应付款	41,165,123.97	44,040,392.56
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	565,461.77	411,472.70
流动负债合计	168,019,060.13	141,935,420.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	17,165,555.05	15,324,613.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,165,555.05	15,324,613.91
负债合计	185,184,615.18	157,260,034.65
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	1,439,080,261.07
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	15,021,452.20	15,021,452.20
专项储备		
盈余公积	157,713,139.73	157,713,139.73
未分配利润	1,079,066,774.21	1,024,955,759.31
所有者权益合计	3,698,381,627.21	3,644,270,612.31
负债和所有者权益总计	3,883,566,242.39	3,801,530,646.96

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	198,269,709.07	216,956,929.12
其中：营业收入	198,269,709.07	216,956,929.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	175,482,739.47	176,237,751.66

其中：营业成本	62,841,809.06	68,029,413.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,673,960.79	6,550,858.07
销售费用	11,576,805.13	10,452,226.39
管理费用	79,578,000.05	74,078,801.94
研发费用	15,482,682.03	15,380,003.18
财务费用	2,329,482.41	1,746,448.52
其中：利息费用	3,545,367.02	3,664,081.30
利息收入	1,263,447.46	1,489,710.04
加：其他收益	2,768,563.96	1,572,035.66
投资收益（损失以“-”号填列）	20,463,272.75	16,292,522.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,984,906.26	7,821,246.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	3,179,782.50
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）	-12,246,832.41	-9,822,752.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-878,556.41	-5,945,144.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-203,175.95	-486,159.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	64,169.75	148,502.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,754,411.29	42,478,181.80
加：营业外收入	10,228.55	60,531.49
减：营业外支出	164,733.66	2,229.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	32,599,906.18	42,536,483.30
减：所得税费用	-534,508.70	4,524,596.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,134,414.88	38,011,886.51
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,134,414.88	38,011,886.51
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	33,548,426.76	37,710,726.28
2. 少数股东损益	-414,011.88	301,160.23
六、其他综合收益的税后净额	0.00	-121,117.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-121,117.24
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
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		-121,117.24
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	-121,117.24
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	33,134,414.88	37,890,769.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,548,426.76	37,589,609.04
归属于少数股东的综合收益总额	-414,011.88	301,160.23
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0333	0.0374
(二) 稀释每股收益	0.0333	0.0374

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：谢丰萃 主管会计工作负责人：张文斌 会计机构负责人：朱巧莲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	72,723,630.99	86,426,361.13
减：营业成本	45,531,677.40	48,646,053.36
税金及附加	2,593,228.19	2,601,164.64
销售费用	983,496.80	1,351,122.26
管理费用	14,083,819.84	15,824,171.08
研发费用	8,699,058.71	8,961,144.97
财务费用	-28,534,244.26	-27,213,517.08

其中：利息费用	588,700.00	348,050.70
利息收入	29,141,156.73	27,576,619.79
加：其他收益	343,311.10	640,636.22
投资收益（损失以“-”号填列）	28,342,770.47	24,104,495.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,984,906.26	7,821,246.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	3,179,782.50
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）	1,967,168.28	3,589,816.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-329,791.41	-1,235,284.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-203,175.95	-486,159.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	64,169.75	72,113.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,551,046.55	62,941,839.04
加：营业外收入	228.51	60,000.42
减：营业外支出	103,035.66	2,229.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,448,239.40	62,999,609.47
减：所得税费用	5,337,224.50	6,969,230.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,111,014.90	56,030,379.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	54,111,014.90	56,030,379.09
（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		-121,117.24
（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		-121,117.24
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-121,117.24
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	54,111,014.90	55,909,261.85
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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	98,383,084.80	118,266,601.72
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	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	12,375,884.40	24,058,942.40
经营活动现金流入小计	110,758,969.20	142,325,544.12
购买商品、接受劳务支付的现金	56,067,222.14	113,613,809.69
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	79,646,104.31	71,940,351.06
支付的各项税费	12,135,028.35	22,940,013.23
支付其他与经营活动有关的现金	35,213,414.44	64,468,760.56
经营活动现金流出小计	183,061,769.24	272,962,934.54
经营活动产生的现金流量净额	-72,302,800.04	-130,637,390.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	188,623,563.64	339,971,860.51
取得投资收益收到的现金	8,492,907.10	181,481.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,906.64	319,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	203,616,666.68
投资活动现金流入小计	197,197,377.38	544,089,208.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,115,318.61	6,197,905.83

投资支付的现金	150,008,015.40	498,064,453.11
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	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	16,238.97	150,000,000.00
投资活动现金流出小计	182,139,572.98	654,262,358.94
投资活动产生的现金流量净额	15,057,804.40	-110,173,150.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
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	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,239,311.11	2,296,223.65
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	0.00	3,526,754.40
筹资活动现金流出小计	3,239,311.11	6,822,978.05
筹资活动产生的现金流量净额	-3,239,311.11	-6,822,978.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-60,484,306.75	-247,633,518.73
加：期初现金及现金等价物余额	130,927,355.01	320,353,203.84
六、期末现金及现金等价物余额	70,443,048.26	72,719,685.11

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	61,623,868.63	82,601,462.08
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	19,805,298.77	124,846,596.95
经营活动现金流入小计	81,429,167.40	207,448,059.03
购买商品、接受劳务支付的现金	33,210,814.33	42,552,790.10
支付给职工以及为职工支付的现金	16,017,983.44	15,565,606.91
支付的各项税费	8,182,669.37	18,355,063.19
支付其他与经营活动有关的现金	84,300,197.50	220,946,515.31
经营活动现金流出小计	141,711,664.64	297,419,975.51
经营活动产生的现金流量净额	-60,282,497.24	-89,971,916.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	146,434,004.94	230,017,331.67
取得投资收益收到的现金	16,680,553.30	12,181,481.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,906.64	129,285.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	203,616,666.68
投资活动现金流入小计	163,195,464.88	445,944,764.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,118,397.28	1,725,756.00
投资支付的现金	110,000,000.00	386,550,290.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	150,000,000.00
投资活动现金流出小计	111,118,397.28	538,276,046.00
投资活动产生的现金流量净额	52,077,067.60	-92,331,281.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	-6,587.46
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流出小计	0.00	-6,587.46
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	6,587.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-8,205,429.64	-182,296,610.18
加：期初现金及现金等价物余额	54,681,119.67	202,673,298.83
六、期末现金及现金等价物余额	46,475,690.03	20,376,688.65

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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				1,414,097.66			24,136.53		119,999.6		923,602.44	3,489,336.21	-15,646.49	3,473,689.71
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				1,414,097.66			24,136.53		119,999.6		923,602.44	3,489,336.21	-15,646.49	3,473,689.71

	0.0 0				5.5 7		6		26		44		2.9 3	4.2 6	8.6 7
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											33, 548 ,42 6.7 6		33, 548 ,42 6.7 6	- 414 ,01 1.8 8	33, 134 ,41 4.8 8
(一) 综合 收益总额											33, 548 ,42 6.7 6		33, 548 ,42 6.7 6	- 414 ,01 1.8 8	33, 134 ,41 4.8 8
(二) 所有 者投入和减 少资本															
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															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综															

合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	1,0 07, 500 ,00 0.0 0				1,4 14, 097 ,66 5.5 7		24, 136 ,53 3.6 6		119 ,99 9,6 13. 26		957 ,15 0,8 27. 20		3,5 22, 884 ,63 9.6 9	- 16, 060 ,50 6.1 4	3,5 06, 824 ,13 3.5 5

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	1,0 07, 500 ,00 0.0 0				1,4 14, 097 ,66 5.0 0		20, 162 ,84 8.5 8		108 ,11 5,5 05. 16		847 ,74 4,5 27. 06		3,3 97, 620 ,54 5.8 0	- 13, 587 ,56 8.2 7	3,3 84, 032 ,97 7.5 3
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	1,0 07, 500 ,00 0.0 0				1,4 14, 097 ,66 5.0 0		20, 162 ,84 8.5 8		108 ,11 5,5 05. 16		847 ,74 4,5 27. 06		3,3 97, 620 ,54 5.8 0	- 13, 587 ,56 8.2 7	3,3 84, 032 ,97 7.5 3
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填					0.5 7		- 121 ,11 7.2 4				37, 710 ,72 6.2 8		37, 589 ,60 9.6 1	- 3,8 32, 946 .34	33, 756 ,66 3.2 7

列)																
(一) 综合收益总额							- 121 ,11 7.2 4					37, 710 ,72 6.2 8		37, 589 ,60 9.0 4	301 ,16 0.2 3	37, 890 ,76 9.2 7
(二) 所有者投入和减少资本					0.5 7									- 4,1 34, 106 .57	- 4,1 34, 106 .00	
1. 所有者投入的普通股														- 4,1 34, 106 .57	- 4,1 34, 106 .57	
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					0.5 7								0.5 7		0.5 7	
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,007,500.00				1,414,097.66		20,041,731.34		108,515.05		885,455.34		3,435,210.15	-17,420.51	3,417,789.64

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	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				1,439,080.26		15,021,452.20		157,713,139.73	1,024,955,759.31		3,644,270,612.31
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				1,439,080.26		15,021,452.20		157,713,139.73	1,024,955,759.31		3,644,270,612.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										54,111,014.90		54,111,014.90
（一）综合收益总额										54,111,014.90		54,111,014.90
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,007,500.00				1,439,080.26		15,021.45		157,713.13	1,079,066.77		3,698,381.62
	0				7		.20		9.73	1		1

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,007,500,000.00				1,439,080,261.07		14,568,582.73		145,829,031.63	928,067,889.20		3,535,045,764.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,007,500,000.00				1,439,080,261.07		14,568,582.73		145,829,031.63	928,067,889.20		3,535,045,764.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-121,117.24			56,030,379.09		55,909,261.85
（一）综合收益总额							-121,117.24			56,030,379.09		55,909,261.85
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,007,500,000.00				1,439,080,261.07		14,447,465.49		145,829,031.63	984,098,268.29		3,590,955,026.48

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司设立及发行上市情况

(1) 公司设立

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

(2) 未分配利润转增资本

2002年12月23日，经2002年临时股东大会决议通过，并经福建省人民政府《关于同意福建国脉科技股份有限公司调整总股本及股权结构的批复》（闽政体股【2002】36号）批准，公司以总股本3,500万股为基数，向全体股东每10股送红股4.3股，送股后公司总股本由3,500万股增至5,005万股。

(3) 公司首次公开发行股票并上市

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

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

2、发行上市后情况

（1）资本公积转增股本

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

（2）2008 年送红股、派现

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

（3）2010 年送红股、派现

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

（4）2011 年非公开发行 A 股股票

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

（5）2011 年半年度资本公积转增股本

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

（6）2016 年非公开发行 A 股股票

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

（7）2017 年限制性股票激励计划

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

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

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。

本公司及其子公司经营范围主要包括：一般项目：信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；人工智能理论与算法软件开发；网络与信息安全软件开发；通信设备制造；通信设备销售；网络设备销售；网络设备制造；物联网技术服务；物联网设备制造；物联网设备销售；机械设备租赁；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机及通讯设备租赁；

非居住房地产租赁；安全系统监控服务；医院管理；远程健康管理服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能公共数据平台；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；许可项目：基础电信业务；电力设施承装、承修、承试；各类工程建设活动；医疗服务；劳务派遣服务。货物进出口；技术进出口；进出口代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 19 日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 9 家，具体请参阅“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

本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，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本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，本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：

具体会计政策和会计估计提示：

本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。

1、遵循企业会计准则的声明

本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

本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

本公司正常营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)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

本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，对于被合并方与本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，即按照本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。本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

本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，对于被购买方与本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，即按照本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。本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。

控制是指本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。子公司是指被本公司控制的主体（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

本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。

本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子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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，比照本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本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”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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

本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，本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。本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本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本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

本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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、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。

9、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

本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。

10、金融工具

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

当本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）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，是指本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

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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。除非本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，本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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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：本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。

本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

本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以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。但本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

贷款承诺是本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，要求本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如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。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本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；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本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本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

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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

本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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本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，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本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/合同资产

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、合同资产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、合同资产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，本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、合同资产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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过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。

合同资产确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
未到期质保金	账龄状态

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与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：

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

②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

本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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本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

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

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。

本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：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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。

本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，本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。本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，本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，本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

本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

本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。

11、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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过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。

12、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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过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。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过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。

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本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、开发成本、开发产品、合同履行成本等。

(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、库存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

本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

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

合同资产确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据
未到期质保金	账龄状态

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。

本公司合同资产为未到期质保金。

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

19、债权投资

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

20、其他债权投资

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

21、长期应收款

长期应收款确定组合的依据如下：

本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。

22、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）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，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

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。

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与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

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；对联营企业和合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：

本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。

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；本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本公司不一致的，应按照本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。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、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已出租的土地使用权。
- 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

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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

(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。

(1) 确认条件

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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	50-70 年	法定使用权
计算机软件	5-10 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，本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.本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.在本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。

31、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、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）

本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

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

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

本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。

③短期带薪缺勤

本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。本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。

④短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本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

①设定提存计划

本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，本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。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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:

①企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

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,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,本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。

35、租赁负债

36、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,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。

(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。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本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

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（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），本公司：

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。

本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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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

公司与客户之间的物联网集成合同属于某一个时点履行履约义务。

集成收入确认需满足以下条件：合同已签订，相关服务及设备已交付，已取得购买方验收合格单据，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回。

B、物联网设备销售合同

公司与客户之间的物联网设备销售合同包含转让相关设备的义务，属于某一个时点履行履约义务。

物联网设备销售收入确认需满足以下条件：货物发出，对方签收或双方结算并且取得相关的收款依据。

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营运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。

本公司提供的物联网服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间内，根据与客户结算的物联网服务确认收入。

②物联网咨询与设计服务收入确认原则：

本公司提供的物联网咨询与设计服务，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在服务提供完成后，取得客户项目确认单时确认收入。

③物联网科学园运营与开发服务收入

A、物联网科学园运营收入

本公司提供物联网科学园运营服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

B、物联网科学园开发服务收入

本公司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确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权在某一时点转移。

④教育收入

本公司提供的教育服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在教育服务提供期间平均分摊确认。

40、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本公司能够满足政府补助所附条件；

②本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：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本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。本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，但是以本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）。

本公司对与子公司、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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本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本公司对与子公司、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.本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：其他债权投资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.本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，本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

本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，本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。

42、租赁**（1）经营租赁的会计处理方法****（2）融资租赁的会计处理方法****（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法****（1）租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁②开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

- 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照金融工具准则对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

- 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照金融工具准则对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

(4) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁②开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

• 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照金融工具准则对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

• 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照金融工具准则对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购公司股份

①本公司按法定程序报经批准采用收购本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，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(3) 本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

①商誉减值

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

②公允价值的估计

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

③递延所得税资产

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

44、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13、9、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、15
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	教育费附加	2
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值一次减除 25%-30%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	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
福建国脉科学园开发有限公司	25
福建国脉信息技术有限公司	20
福建国脉房地产开发有限公司	25
福建恒聚恒信信息技术有限公司	20
福建国脉养老产业有限公司	20
福建维星投资有限公司	25

2、税收优惠

（1）高新技术企业所得税优惠

2020 年 12 月 1 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：GR202035000940，有效期 3 年），本公司自 2020 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。因此，2022 年度本公司企业所得税按高新技术企业规定的优惠税率 15%计算。

2021 年 10 月 28 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：GR202123000901，有效期为 3 年），国脉通信规划设计有限公司自 2021 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。因此，2022 年度本公司企业所得税按高新技术企业规定的优惠税率 15%计算。

（2）小型微利企业所得税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）文件，对符合条件的小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号）文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司子公司福建国脉信息技术有限公司、福建恒聚恒信息技术有限公司、福建国脉养老产业有限公司符合小微企业认定条件，享受应纳税所得额的优惠政策。

（3）增值税及附加税费、房产税、土地使用税优惠

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。公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

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	3,769.92	3,770.00
银行存款	69,674,575.75	128,485,972.88
其他货币资金	2,180,613.27	3,603,935.81
合计	71,858,958.94	132,093,678.69

其他说明

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, 615,910.68 元为保函保证金。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、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	526,160,296.47	577,004,668.36
其中：		
权益工具投资	526,160,296.47	526,053,001.69
债务工具投资		2,000.00
结构性存款		50,949,666.67
其中：		
合计	526,160,296.47	577,004,668.36

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

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	682,393.97	0.29%	682,393.97	100.00%	0.00	682,393.97	0.32%	682,393.97	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	237,640,190.16	99.71%	52,365,338.58	22.04%	185,274,851.58	213,314,636.15	99.68%	51,958,920.55	24.36%	161,355,715.60
其										

中：										
应收客 户货款	237,640 ,190.16	99.71%	52,365, 338.58	22.04%	185,274 ,851.58	213,314 ,636.15	99.68%	51,958, 920.55	24.36%	161,355 ,715.60
合计	238,322 ,584.13	100.00%	53,047, 732.55	22.26%	185,274 ,851.58	213,997 ,030.12	100.00%	52,641, 314.52	24.60%	161,355 ,715.60

按单项计提坏账准备：682,393.97

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
中探（厦门）实业有 限公司	437,593.97	437,593.97	100.00%	预计无法收回
合计	682,393.97	682,393.97		

按组合计提坏账准备：52,365,338.58

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	124,773,419.41	6,238,671.00	5.00%
1-2 年	37,619,554.25	3,761,955.45	10.00%
2-3 年	16,269,271.80	4,880,781.57	30.00%
3-4 年	19,583,298.63	9,791,649.38	50.00%
4-5 年	23,404,729.88	11,702,364.99	50.00%
5 年以上	15,989,916.19	15,989,916.19	100.00%
合计	237,640,190.16	52,365,338.58	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	124,773,419.41
1 至 2 年	37,619,554.25
2 至 3 年	16,269,271.80
3 年以上	59,660,338.67
3 至 4 年	19,787,412.60
4 至 5 年	23,638,209.88
5 年以上	16,234,716.19
合计	238,322,584.13

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”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、中国联合网络通信有限公司哈尔滨市分公司，其三年以上的应收账款余额分别为 1,729.13 万元、1,196.97 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以及结算支付审批流程较长影响，货款结算周期比较长。该运营商与公司长期合作，出现无法收回的可能性较小。

(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	52,641,314.52	406,418.03				53,047,732.55
合计	52,641,314.52	406,418.03				53,047,732.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：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	42,406,844.00	17.79%	2,212,771.27
第二名	30,134,974.10	12.64%	7,427,735.46
第三名	26,773,330.68	11.23%	13,393,913.97
第四名	13,257,124.37	5.56%	1,435,957.84
第五名	9,756,566.79	4.09%	687,828.34
合计	122,328,839.94	51.31%	

5、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	5,165,081.54	90.87%	2,290,597.46	82.59%
1 至 2 年	270,841.84	4.76%	234,541.00	8.46%
2 至 3 年	90,360.01	1.59%	96,548.39	3.48%
3 年以上	157,829.48	2.78%	151,641.10	5.47%
合计	5,684,112.87		2,773,327.95	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名的预付款项的期末余额 392.19 万元，占预付款项期末余额合计数的比例为 69%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	12,749,539.98	13,321,301.00
合计	12,749,539.98	13,321,301.00

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

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
合计	0.00	0.00

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	2,726,468.48	1,678,509.20
保证金	7,885,744.41	9,519,321.50
其他单位往来款	9,322,686.16	8,838,690.99
合计	19,934,899.05	20,036,521.69

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,278,599.35		4,436,621.34	6,715,220.69
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	-18,379.04		488,517.42	470,138.38
2022年6月30日余额	2,260,220.31		4,925,138.76	7,185,359.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	5,211,729.21
1至2年	2,010,677.41
2至3年	2,784,256.72
3年以上	9,928,235.71
3至4年	1,545,861.21
4至5年	7,571,080.40
5年以上	811,294.10
合计	19,934,899.05

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	6,715,220.69	470,138.38				7,185,359.07
合计	6,715,220.69	470,138.38				7,185,359.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中琛（厦门）实业有限公司	其他单位往来款	4,677,567.70	4-5年	23.46%	2,857,446.78
紫光数码（苏	其他单位往来款	2,616,186.88	4-5年	13.12%	1,308,093.44

州)集团有限公司					
福建省百盛建设发展有限公司	其他单位往来款	1,391,371.55	1 年以内 224,949.79; 1-2 年 540,073.49; 2-3 年 626,348.27	6.98%	253,159.32
中国铁塔股份有限公司黑龙江省分公司	保证金	801,000.00	1 年以内	4.02%	40,050.00
李浩辉	项目备用金	706,941.00	1 年以内 140,000; 1-2 年 506,664; 2-3 年 60,277	3.55%	75,749.50
合计		10,193,067.13		51.13%	4,534,499.04

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,494,429.99	1,206,634.95	287,795.04	1,494,429.99	1,206,634.95	287,795.04
库存商品	32,414.88		32,414.88	32,414.88		32,414.88
合同履约成本	44,213,971.50		44,213,971.50	36,358,209.46		36,358,209.46
开发成本	806,055,825.52		806,055,825.52	800,701,449.80		800,701,449.80
开发产品	673,543,109.39		673,543,109.39	673,739,232.89		673,739,232.89
合计	1,525,339,751.28	1,206,634.95	1,524,133,116.33	1,512,325,737.02	1,206,634.95	1,511,119,102.07

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	1,206,634.95					1,206,634.95
合计	1,206,634.95					1,206,634.95

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至 2022 年 06 月 30 日，存货余额中借款费用资本化金额 51,511,517.18 元。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、合同资产

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
未到期的质保金	7,527,467.88	1,179,625.47	6,347,842.41	9,783,095.78	976,449.52	8,806,646.26
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-815,209.13	-	-	-483,290.24	-
合计	5,477,116.51		4,661,907.38	5,834,379.10		5,351,088.86
合计	2,050,351.37	364,416.34	1,685,935.03	3,948,716.68	493,159.28	3,455,557.40

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-128,742.94	0.00	0.00	
合计	-128,742.94	0.00	0.00	——

其他说明

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	13,682,199.71	14,037,353.52
合计	13,682,199.71	14,037,353.52

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	47,340,362.79	46,997,551.69
预缴所得税	557,518.33	500,000.00
预缴其他税费	129,196.24	116,683.52
合计	48,027,077.36	47,614,235.21

其他说明：

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	36,837,762.95		36,837,762.95	42,626,661.39		42,626,661.39	
减：1年内到期的长期应收款	13,682,199.71		13,682,199.71	14,037,353.52		14,037,353.52	
合计	23,155,563.24		23,155,563.24	28,589,307.87		28,589,307.87	

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)	
2022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	63,250,820.81	0.00	0.00	-450,345.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,800,475.00	19,869,501.53
兴银基金管理有限公司	230,510,902.49	0.00	0.00	12,435,252.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	242,946,154.56	0.00
小计	293,761,723.30	0.00	0.00	11,984,906.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	305,746,629.56	19,869,501.53
合计	293,761,723.30	0.00	0.00	11,984,906.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	305,746,629.56	19,869,501.53

其他说明

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

其他说明：

14、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	292,847,071.00			292,847,071.00
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	292,847,071.00			292,847,071.00

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	681,257,153.81	697,673,125.71
合计	681,257,153.81	697,673,125.71

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑类	交通运输设备类	电子设备类	试验仪器类	其他类	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	836,075,540.35	7,971,280.46	44,594,294.40	19,119,726.18	37,465,452.30	945,226,293.69
2. 本期增加金额	0.00	0.00	793,330.22	110,134.00	1,033,002.82	1,936,467.04
(1) 购置	0.00	0.00	793,330.22	110,134.00	1,033,002.82	1,936,467.04
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00	450,005.00	108,154.03	0.00	0.00	558,159.03
(1) 处置或报废	0.00	450,005.00	108,154.03	0.00	0.00	558,159.03

4. 期末余额	836,075,540.35	7,521,275.46	45,279,470.59	19,229,860.18	38,498,455.12	946,604,601.70
二、累计折旧						
1. 期初余额	171,571,340.33	6,303,157.53	28,299,392.76	8,705,359.41	32,673,917.95	247,553,167.98
2. 本期增加金额	13,479,888.79	170,661.43	2,438,660.61	580,387.03	1,665,369.76	18,334,967.62
(1) 计提	13,479,888.79	170,661.43	2,438,660.61	580,387.03	1,665,369.76	18,334,967.62
3. 本期减少金额	0.00	436,504.85	104,182.86	0.00	0.00	540,687.71
(1) 处置或报废	0.00	436,504.85	104,182.86	0.00	0.00	540,687.71
4. 期末余额	185,051,229.12	6,037,314.11	30,633,870.51	9,285,746.44	34,339,287.71	265,347,447.89
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	651,024,311.23	1,483,961.35	14,645,600.08	9,944,113.74	4,159,167.41	681,257,153.81
2. 期初账面价值	664,504,200.02	1,668,122.93	16,294,901.64	10,414,366.77	4,791,534.35	697,673,125.71

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,282,880.90	11,497,822.00
合计	34,282,880.90	11,497,822.00

(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
物联网产业园	2,837,585.40		2,837,585.40	1,922,082.50		1,922,082.50
理工学院运动场改造	10,085,375.50		10,085,375.50	7,783,239.50		7,783,239.50
挡土墙及护坡	19,517,420.00		19,517,420.00	0.00		0.00
其他工程项目	1,842,500.00		1,842,500.00	1,792,500.00		1,792,500.00
合计	34,282,880.90		34,282,880.90	11,497,822.00		11,497,822.00

(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
物联网产业园	7,313,849.00	1,922,082.50	915,502.90			2,837,585.40	38.80%	39%				其他

理工学院 运动 场改 造	10,34 7,348 .50	7,783 ,239. 50	2,302 ,136. 00			10,08 5,375 .50	97.47 %	97%				其他
合计	17,66 1,197 .50	9,705 ,322. 00	3,217 ,638. 90			12,92 2,960 .90						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

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	148,015,139.26	0.00	0.00	9,821,944.11	157,837,083.37
2. 本期增加 金额					
(1) 购 置					
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	148,015,139.26	0.00	0.00	9,821,944.11	157,837,083.37

二、累计摊销					
1. 期初余额	29,744,483.93	0.00	0.00	4,847,671.09	34,592,155.02
2. 本期增加金额	1,471,988.38	0.00	0.00	563,840.73	2,035,829.11
(1) 计提	1,471,988.38	0.00	0.00	563,840.73	2,035,829.11
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	31,216,472.31	0.00	0.00	5,411,511.82	36,627,984.13
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	116,798,666.95	0.00	0.00	4,410,432.29	121,209,099.24
2. 期初账面价值	118,270,655.33	0.00	0.00	4,974,273.02	123,244,928.35

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
----	------	------------

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------------	------	------	------	------

的事项					
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的		处置	期末余额
国脉通信规划设计有限公司	27,592,289.90				27,592,289.90
合计	27,592,289.90				27,592,289.90

(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
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提		处置		期末余额
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

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	12,340,364.49	1,211,413.00	1,603,425.92	0.00	11,948,351.57
合计	12,340,364.49	1,211,413.00	1,603,425.92	0.00	11,948,351.57

其他说明

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	2,380,010.40	357,001.56	2,176,834.47	326,525.17
内部交易未实现利润	93,413,854.62	23,601,322.74	88,145,741.66	22,036,435.42
可抵扣亏损	129,510,446.80	32,377,611.70	145,026,218.75	36,256,554.70
信用减值准备	55,067,540.09	8,616,491.83	54,370,958.49	8,550,576.86
已开票未确认收入	3,742,779.60	561,416.94	4,123,570.73	618,535.61
应付职工年终奖金	21,429,054.87	3,214,358.23	20,803,327.41	3,120,499.11
预售款预计毛利	21,077,114.83	5,269,278.71	21,077,114.83	5,269,278.71
递延收益	554,594.36	138,648.59	850,454.34	212,613.59
计提的土地增值税等	111,567,197.32	27,891,799.33	111,535,905.92	27,883,976.48
交易性金融资产公允价值变动	31,820,089.00	7,955,022.25	17,606,088.32	4,401,522.08
未支付利息	21,414,571.65	6,296,079.22		
合计	491,977,253.54	116,279,031.10	465,716,214.92	108,676,517.73

(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	194,186,822.95	39,492,116.96	192,840,401.78	38,913,880.40
预缴税费	98,270.16	24,567.54	98,270.16	24,567.54
分期收款发出商品	3,389,296.00	508,394.40	3,628,328.27	544,249.24
交易性金融资产公允价值变动	7,963,997.73	1,194,599.66	5,996,829.45	899,524.42
固定资产一次性扣除	11,083,851.64	2,770,962.91	12,376,226.91	3,094,056.73
合计	216,722,238.48	43,990,641.47	214,940,056.57	43,476,278.33

(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		116,279,031.10		108,676,517.73
递延所得税负债		43,990,641.47		43,476,278.33

(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	5,171,801.55	4,991,826.72
可抵扣亏损	56,497,745.30	55,720,680.93
合计	61,669,546.85	60,712,507.65

(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
2022			

2023	45,743,365.01	45,868,090.68	
2024	1,295,581.89	1,295,581.89	
2025			
2026	8,557,008.36	8,557,008.36	
2027	901,790.04		
合计	56,497,745.30	55,720,680.93	

其他说明

21、其他非流动资产

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
合同资产	5,477,116.51	815,209.13	4,661,907.38	5,834,379.10	483,290.24	5,351,088.86
预付土地出让金	33,208,400.00		33,208,400.00	33,208,400.00		33,208,400.00
预付工程款	331,799.20		331,799.20	125,008.00		125,008.00
预付无形资产款	3,315,420.00		3,315,420.00	3,270,420.00		3,270,420.00
合计	42,332,735.71	815,209.13	41,517,526.58	42,438,207.10	483,290.24	41,954,916.86

其他说明：

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	181,363,511.72	162,477,435.23
合计	181,363,511.72	162,477,435.23

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建创卓科技有限公司	11,604,402.59	项目未结算
厦门万成汇智能科技有限公司	2,906,731.36	项目未结算
武汉天喻教育科技有限公司	1,526,269.67	项目未结算
厦门唯网网络科技有限公司	1,264,150.98	项目未结算
宁德市耐特信息科技有限公司	1,142,528.50	项目未结算
合计	18,444,083.10	

其他说明：

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	77,617,159.97	168,735,242.24
合计	77,617,159.97	168,735,242.24

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,575,999.90	62,556,105.77	76,886,278.65	22,245,827.02
二、离职后福利-设定提存计划		3,272,252.20	3,271,262.20	990.00
三、辞退福利		73,700.00	73,700.00	
合计	36,575,999.90	65,902,057.97	80,231,240.85	22,246,817.02

(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	36,296,799.29	57,954,573.70	72,283,149.82	21,968,223.17
2、职工福利费		267,270.90	267,270.90	
3、社会保险费		2,314,030.62	2,313,440.52	590.10
其中：医疗保险费		2,104,923.17	2,104,408.53	514.64
工伤保险费		99,885.32	99,861.32	24.00
生育保险费		109,222.13	109,170.67	51.46
4、住房公积金	60,443.37	1,789,257.31	1,792,242.11	57,458.57
5、工会经费和职工教育经费	218,757.24	230,973.24	230,175.30	219,555.18
合计	36,575,999.90	62,556,105.77	76,886,278.65	22,245,827.02

(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		3,181,643.62	3,180,683.62	960.00
2、失业保险费		90,608.58	90,578.58	30.00
合计		3,272,252.20	3,271,262.20	990.00

其他说明

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,099,061.14	5,798,104.71
企业所得税	14,591,300.51	11,033,495.80
个人所得税	309,468.07	373,030.14
城市维护建设税	818,707.89	760,572.46
房产税	1,478,744.75	2,995,769.31
教育费附加及地方教育附加	578,140.19	520,933.59
防洪费	0.00	234,365.60
印花税	5,796.52	36,306.70
土地使用税	352,998.41	367,230.76
其他	44,856.77	44,856.77
合计	25,279,074.25	22,164,665.84

其他说明

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	177,644,402.73	182,465,653.00
合计	177,644,402.73	182,465,653.00

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	10,719,880.48	16,456,107.38
学院代办费用及奖学金等	13,459,650.47	13,891,243.85
保证金及押金	25,992,215.95	26,510,924.25
预提土地增值税	110,842,223.26	110,810,931.83
其他	16,630,432.57	14,796,445.69
合计	177,644,402.73	182,465,653.00

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
预提土地增值税	110,842,223.26	项目未结算
福建省闽南建筑工程有限公司	5,867,453.24	项目尾款
合计	116,709,676.50	

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,118,874.55	6,136,850.00
合计	10,118,874.55	6,136,850.00

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额转其他流动负债	5,452,475.57	5,380,709.46
合计	5,452,475.57	5,380,709.46

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	96,118,874.55	97,136,850.00
减：一年内到期的长期借款	-10,118,874.55	-6,136,850.00
合计	86,000,000.00	91,000,000.00

长期借款分类的说明:

控股股东陈国鹰先生及本公司为本公司的子公司福州理工学院提供连带责任担保向中国农业银行股份有限公司福州仓山支行取得贷款 10,000 万元,截至报告期末,已归还 400 万元,贷款余额 9,600 万元(其中一年内到期的长期借款 1,000 万元),截至 2022 年 06 月 30 日应付利息余额 118,874.55 元(其中一年内到期的长期借款应付利息 118,874.55 元)

其他说明,包括利率区间:

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年利率区间
保证借款	96,118,874.55	97,136,850.00	4.60%
小计	96,118,874.55	97,136,850.00	
减:一年内到期的长期借款	10,118,874.55	6,136,850.00	
合计	86,000,000.00	91,000,000.00	

30、递延收益

单位:元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	850,454.34		295,860.00	554,594.34	与资产相关
合计	850,454.34		295,860.00	554,594.34	

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
福州理工学院车联网实验室补助	850,454.34			295,860.00			554,594.34	与资产相关

其他说明:

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 2022 年 6 月 30 日已分摊计入其他收益 2,445,405.66 元,尚未分摊余额 554,594.34 元。

31、股本

单位:元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,007,500,000.00						1,007,500,000.00

其他说明:

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,409,437,418.61			1,409,437,418.61
其他资本公积	4,660,246.96			4,660,246.96
合计	1,414,097,665.57			1,414,097,665.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	24,136,533.66							24,136,533.66
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,262,229.21							1,262,229.21
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	22,633,750.56							22,633,750.56
其他	240,553.89							240,553.89
其他综合收益合计	24,136,533.66							24,136,533.66

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：

34、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	119,999,613.26			119,999,613.26
合计	119,999,613.26			119,999,613.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	923,602,400.44	847,744,527.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	923,602,400.44	847,744,527.06
调整后期初未分配利润	923,602,400.44	847,744,527.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,548,426.76	97,811,084.31
减：提取法定盈余公积		11,884,108.10
应付普通股股利		10,069,102.83
期末未分配利润	957,150,827.20	923,602,400.44

调整期初未分配利润明细：

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

36、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	190,721,153.40	62,841,809.06	210,434,723.95	68,029,413.56
其他业务	7,548,555.67		6,522,205.17	
合计	198,269,709.07	62,841,809.06	216,956,929.12	68,029,413.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	收入	合计
商品类型			198,269,709.07	198,269,709.07
其中：				
物联网技术服务			46,724,200.88	46,724,200.88
物联网咨询与设计服务			48,209,396.68	48,209,396.68
物联网科学园运营与开发服务			228,571.43	228,571.43
教育			95,558,984.41	95,558,984.41

其他			7,548,555.67	7,548,555.67
按经营地区分类			198,269,709.07	198,269,709.07
其中:				
东北			23,487,610.69	23,487,610.69
华北			251,426.83	251,426.83
华东			172,018,744.29	172,018,744.29
华南			2,511,927.26	2,511,927.26
其他			0.00	0.00
市场或客户类型			198,269,709.07	198,269,709.07
其中:				
电信			56,816,707.27	56,816,707.27
教育			95,558,984.41	95,558,984.41
政府			2,098,033.38	2,098,033.38
企业			41,186,854.55	41,186,854.55
消费			0.00	0.00
医疗			0.00	0.00
金融			2,299,654.17	2,299,654.17
其他			309,475.29	309,475.29
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
直销				
合计			198,269,709.07	198,269,709.07

与履约义务相关的信息:

本公司提供的教育服务,由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,在教育服务提供期间平均分摊确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 31,430,665.69 元,其中,31,430,665.69 元预计将于 2022 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

37、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	267,075.10	461,003.62
教育费附加	245,511.55	334,538.65

房产税	2,359,030.45	1,548,641.66
土地使用税	694,732.71	655,997.64
车船使用税	9,513.18	10,113.18
印花税	50,431.32	58,357.29
防洪费	16,375.05	4,863.56
土地增值税	31,291.43	3,538,033.44
其他税费		-60,690.97
合计	3,673,960.79	6,550,858.07

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,480,072.63	6,320,019.39
办公费	173,100.14	198,838.11
差旅费	359,237.08	451,279.06
招待费	249,321.86	325,380.38
交通运杂费	177,354.06	135,376.21
低值易耗品	73,808.69	258,828.54
车辆使用费	1,013,012.28	639,185.08
折旧费	62,546.22	80,707.11
中标服务费	57,895.37	74,088.83
广告费	0.00	0.00
物业费	204,641.30	235,601.38
其他	2,725,815.50	1,732,922.30
合计	11,576,805.13	10,452,226.39

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,358,913.62	35,185,942.22
办公费	815,153.01	1,143,215.20
差旅费	232,928.58	473,405.64
招待费	1,277,577.60	1,538,251.49
交通费	73,676.39	128,195.22
低值易耗品	1,378,599.65	2,060,545.93
车辆使用费	1,293,506.44	1,664,742.75
折旧费	17,974,246.10	17,049,458.03
无形资产摊销	1,963,616.31	1,814,597.95
物业费	5,348,030.03	5,197,228.96
其他	11,861,752.32	7,823,218.55
合计	79,578,000.05	74,078,801.94

其他说明

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,822,923.74	11,868,843.10
办公费	24,888.00	11,612.62
差旅费	514,889.58	2,205,608.77
交通费	153,145.43	206,135.09
折旧费	298,175.30	309,118.39
租赁费	491,150.73	567,650.32
其他	177,509.25	211,034.89
合计	15,482,682.03	15,380,003.18

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,545,367.02	3,664,081.30
减：利息资本化		
减：利息收入	1,263,447.46	1,489,710.04
汇兑损益		
承兑汇票贴息费		-497,052.10
手续费及其他	47,562.85	69,129.36
合计	2,329,482.41	1,746,448.52

其他说明

42、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	2,274,685.50	809,824.10
其中：与递延收益相关的政府补助	295,860.00	295,860.00
直接计入当期损益的政府补助	1,978,825.50	513,964.10
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	493,878.46	762,211.56
其中：个税扣缴税款手续费	83,848.41	236,809.55
进项税加计扣除	410,030.05	525,402.01

43、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	11,984,906.26	7,821,246.16
处置长期股权投资产生的投资收益	32,800.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,404,565.92	1,214,276.66

处置交易性金融资产取得的投资收益	774,843.95	4,077,217.55
其他非流动金融资产分红收益	5,266,156.62	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		3,179,782.50
合计	20,463,272.75	16,292,522.87

其他说明

44、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	-12,246,832.41	-9,822,752.86
合计	-12,246,832.41	-9,822,752.86

其他说明：

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-472,138.38	-1,845,969.97
应收账款坏账损失	-406,418.03	-4,099,174.22
合计	-878,556.41	-5,945,144.19

其他说明

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-203,175.95	-486,159.60
合计	-203,175.95	-486,159.60

其他说明：

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	64,169.75	148,502.46

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得	228.51		228.51
其他	10,000.04	60,531.49	10,000.04
合计	10,228.55	60,531.49	10,228.55

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

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

其他说明:

49、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
非流动资产处置损失	3,397.34	2,229.99	3,397.34
其他	61,336.32		61,336.32
合计	164,733.66	2,229.99	164,733.66

其他说明:

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,553,641.53	9,087,933.61
递延所得税费用	-7,088,150.23	-4,563,336.82
合计	-534,508.70	4,524,596.79

(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	32,599,906.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,889,985.91
子公司适用不同税率的影响	-2,345,968.00
调整以前期间所得税的影响	-273,078.64
非应税收入的影响	-422,752.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	150,073.79

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,039.27
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	47,850.87
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,797,735.93
其他非流动金融资产分红收益	-789,923.49
所得税费用	-534,508.70

其他说明：

51、其他综合收益

详见附注七、33。

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到企业间往来款	32,800.00	2,424,505.97
收到的保证金、押金	6,369,558.82	8,990,456.14
收回的员工借款及备用金	480,427.29	989,288.65
收到的个人代收代付款项	160,352.21	8,077.35
收到银行存款利息	473,617.66	694,740.20
收到政府补贴款	2,063,585.26	761,508.12
收到拨入的专项经费	2,186,844.00	10,190,365.50
其他	608,699.16	0.47
合计	12,375,884.40	24,058,942.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付企业间往来款	68,868.38	0.00
支付的保证金、押金	5,389,377.12	3,213,363.75
支付员工借款及备用金	1,514,035.98	2,504,830.00
支付的个人代收代付款项	23,565.72	9,369,579.20
支付各项费用	28,136,956.18	49,380,987.61
其他	80,611.06	0.00
合计	35,213,414.44	64,468,760.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
赎回理财产品	0.00	203,616,666.68
合计	0.00	203,616,666.68

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及手续费	16,238.97	150,000,000.00
合计	16,238.97	150,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到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
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
注销子公司支付的现金		3,526,754.40
合计	0.00	3,526,754.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,134,414.88	38,011,886.51
加：资产减值准备	203,175.95	486,159.60
信用减值准备	878,556.41	5,945,144.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,334,967.62	17,439,283.53

使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,035,829.11	1,910,255.53
长期待摊费用摊销	1,603,425.92	824,700.54
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）	-64,398.26	-148,502.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,397.34	2,229.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	12,246,832.41	9,822,752.86
财务费用（收益以“-”号填列）	3,545,367.02	3,664,081.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,463,272.75	-16,292,522.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,602,513.37	-4,343,715.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	514,363.14	-219,621.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,014,014.26	-74,143,710.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,283,026.35	-31,208,650.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-87,375,904.85	-82,394,339.69
其他		7,178.00
经营活动产生的现金流量净额	-72,302,800.04	-130,637,390.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	70,443,048.26	72,719,685.11
减：现金的期初余额	130,927,355.01	320,353,203.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-60,484,306.75	-247,633,518.73

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(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	70,443,048.26	130,927,355.01
其中：库存现金	3,769.92	3,770.00
可随时用于支付的银行存款	69,674,575.75	128,485,972.88
可随时用于支付的其他货币资金	764,702.59	2,437,612.13
三、期末现金及现金等价物余额	70,443,048.26	130,927,355.01

其他说明：

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,415,910.68	托管账户专项资金、保证金
合计	1,415,910.68	

其他说明：

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，615,910.68 元为保函保证金。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。

56、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
福州理工学院车联网实验室补助	295,860.00	递延收益	295,860.00
科技特派员工作经费	206,000.00	与损益相关	206,000.00
民办高校教育发展专项	990,000.00	与损益相关	990,000.00
民办高校大学生医疗补助	268,050.00	与损益相关	268,050.00
企业研发费用投入补助资金	250,000.00	与损益相关	250,000.00
失业保险稳岗补贴	250,468.60	与损益相关	250,468.60
其他	14,306.90	与损益相关	14,306.90
合计	2,274,685.50		2,274,685.50

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

57、其他

八、合并范围的变更

1、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

2、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：

3、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
福州理工学院	福州	福州	电信外包服务、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
福建恒聚恒信信息技术有限公司	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、养老服务与健康管理	75.00%	25.00%	投资设立
福建维星投资有限公司	平潭	平潭	投资	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司的子公司福建国脉信息技术有限公司持有福建恒聚恒信信息技术有限公司 51% 的股权。

本公司的子公司福州理工学院持有福建国脉养老产业有限公司 25% 的股权。

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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	46.67%	-414,011.88	0.00	-16,060,506.14

限公司				
-----	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

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	18,177,761.44	310,358.89	18,488,120.33	58,035,843.08	0.00	58,035,843.08	22,908,696.64	341,195.87	23,249,892.51	61,840,597.87	0.00	61,840,597.87

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	1,004,423.51	957,017.39	957,017.39	4,385,438.90	3,218,707.56	740,136.42	740,136.42	384,650.46

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、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	上海	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：

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：

(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	198,545,724.85	1,066,866,956.52	199,609,077.21	1,268,332,872.84
非流动资产	1,074,260.93	101,409,569.89	1,790,000.19	108,710,510.10
资产合计	199,619,985.78	1,168,272,526.41	201,399,077.40	1,377,043,382.94
流动负债	8,708,843.91	87,776,058.11	9,016,191.46	355,821,798.84
非流动负债	606,672.20	68,220,824.25	713,732.00	60,759,490.34
负债合计	9,315,516.11	155,996,882.36	9,729,923.46	416,581,289.18
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	190,304,469.67	1,012,275,644.05	191,669,153.94	960,462,093.76
按持股比例计算的净资产份额	62,800,475.00	242,946,154.56	63,250,820.81	230,510,902.49
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	62,800,475.00	242,946,154.56	63,250,820.81	230,510,902.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	19,705,835.43	144,922,194.12	15,130,376.48	119,461,175.63
净利润	-1,364,684.27	51,813,550.29	-7,065,667.78	42,303,818.89
终止经营的净利润				
其他综合收益	0.00	0.00	-367,021.93	
综合收益总额	-1,364,684.27	51,813,550.29	-7,432,689.71	42,303,818.89
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本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。

本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本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本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）。本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本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度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。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，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。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本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。本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，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。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本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，本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，包括基于本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。本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，本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，本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。

本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，本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。本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。

违约损失率是指本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，本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。本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。

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，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 51.31%（比较期：42.18%）；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 51.13%（比较：57.16%）。

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。本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。本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。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2022 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	181,363,511.72			181,363,511.72
其他应付款	160,844,402.73	16,800,000.00		177,644,402.73
一年内到期的非流动负债	10,118,874.55			10,118,874.55
长期借款		42,000,000.00	44,000,000.00	86,000,000.00
合计	352,326,789.00	58,800,000.00	44,000,000.00	455,126,789.00

（续上表）

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	162,477,435.23			162,477,435.23
其他应付款	165,965,653.00	16,500,000.00		182,465,653.00
一年内到期的非流动负债	6,136,850.00			6,136,850.00
长期借款		41,000,000.00	50,000,000.00	91,000,000.00
合计	334,579,938.23	57,500,000.00	50,000,000.00	442,079,938.23

3.市场风险

（1）外汇风险

本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，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、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。

本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本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本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。

截至 2022 年 06 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润将下降或增加 36 万元。

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	526,160,296.47			526,160,296.47
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	526,160,296.47			526,160,296.47
（2）权益工具投资	526,160,296.47			526,160,296.47
（四）投资性房地产		292,847,071.00		292,847,071.00
2. 出租的建筑物		292,847,071.00		292,847,071.00
（六）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	526,160,296.47	292,847,071.00	92,000,000.00	911,007,367.47
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

内容	2022 年 06 月 30 日公允价值	估值技术	输入值
（一）交易性金融资产	526,160,296.47	市场法	活跃市场上未经调整的报价。
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	526,160,296.47	市场法	活跃市场上未经调整的报价。
（1）债务工具投资	0.00	市场法	活跃市场上未经调整的报价。
（2）权益工具投资	526,160,296.47	市场法	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	2022 年 06 月 30 日公允价值	估值技术	输入值

(一) 投资性房地产			
1.出租的建筑物	292,847,071.00	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

内 容	2022 年 06 月 30 日公允价值	估值技术	输入值
(一) 其他非流动金融资产	92,000,000.00	成本法	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

本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、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、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

本公司无母公司，本公司的实际控制人为陈国鹰、林惠榕、林金全。截至 2022 年 06 月 30 日，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的数据，陈国鹰持有公司 21.56% 股份，林惠榕持有公司 21.90% 股份，林金全持有公司 5.46% 股份，福建国脉集团有限公司持有 5.71% 股份。林惠榕女士系陈国鹰先生之妻，林金全先生为陈国鹰岳父，陈国鹰先生系福建国脉集团有限公司的实际控制人，陈国鹰、林惠榕、林金全及福建国脉集团有限公司为公司一致行动人，合计持有公司 54.63% 股份，能够控制本公司。

本企业最终控制方是。

其他说明：

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。

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
兴银基金管理有限责任公司	持有 24% 股权的参股公司

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	实际控制人陈国鹰先生控制的公司
慧翰微电子股份有限公司	实际控制人陈国鹰先生控制的公司
福建慧翰智能制造有限公司	慧翰微电子股份有限公司的子公司
福建国脉生物科技有限公司	实际控制人陈国鹰先生控制的公司
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陈维	购买商品房	0.00	12,910,608.57

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

根据公司第七届董事会第十五次会议审议通过的《关于子公司关联交易的议案》，公司董事长陈维先生购买公司子公司国脉科学园“国脉时代广场”商品房一套，含税金额 1,355.61 万元（公告编号：2021-022），2021 年 6 月国脉科学园确认收入。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包起 始日	受托/承包终 止日	托管收益/承 包收益定价依 据	本期确认的托 管收益/承包 收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 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	821,006.88	821,006.88
福建慧翰智能制造有限公司	房产	100,257.12	89,142.84

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈国鹰	100,000,000.00	2020年06月28日	2030年06月27日	否
陈国鹰、林惠榕	200,000,000.00	2019年05月01日	2027年12月03日	是
陈国鹰、福建国脉集团有限公司	1,831,618.40	2021年10月11日	2022年10月08日	否

关联担保情况说明

关联担保情况说明

1. 本公司于 2021 年 10 月 11 日在中国农业银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行开具 1 份期限 1 年，金额为 1,831,618.40 元的履约保函，由陈国鹰、福建国脉集团有限公司承担连带责任保证。
2. 本公司在招商银行股份有限公司福州分行开具履约保函金额合计 1,207,504.25 元，其中金额为 957,917.25 元的履约保函由陈国鹰承担连带责任保证。

(5) 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				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,911,887.68	2,117,140.55

(8) 其他关联交易

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
应收账款	陈维			10,844,911.20	542,245.56
其他应收款	慧翰微电子股份有限公司	15,435.06	771.75	11,435.04	571.75

(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
其他流动负债	福建国脉集团有限公司	1,646,046.57	1,646,046.57
合同负债	福建国脉集团有限公司	32,920,931.43	32,920,931.43
其他应付款	慧翰微电子股份有限公司	391,958.60	391,958.60
其他应付款	福建慧翰智能制造有限公司	38,980.00	31,200.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

5、其他

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 2022 年 06 月 30 日，本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

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响（包括合并范围内各公司的对外担保、以及母子公司之间的担保事项）				
被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
福州理工学院	信用担保	96,000,000.00	2020/6/28-2030/6/27	
截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。				

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司开具的未到期保函为人民币 303.91 万元, 具体明细如下:					
开具保函银行	受益人	币种	保函金额	到期日	担保方式
招商银行股份有限公司福州五一支行	中国移动通信集团福建有限公司厦门分公司	CNY	31,591.15	2023 年 5 月 31 日	履约保函
招商银行股份有限公司福州五一支行	中国移动通信集团福建有限公司厦门分公司	CNY	401,083.15	2022 年 12 月 31 日	履约保函
招商银行股份有限公司福州五一支行	中国移动通信集团福建有限公司厦门分公司	CNY	401,083.15	2023 年 12 月 31 日	履约保函
招商银行股份有限公司福州五一支行	中国移动通信集团福建有限公司龙岩分公司	CNY	124,159.80	2022 年 12 月 11 日	履约保函
中国农业银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行	中移系统集成有限公司	CNY	1,831,618.40	2022 年 10 月 8 日	履约保函
招商银行股份有限公司福州五一支行	中国移动通信集团福建有限公司	CNY	100,000.00	2024 年 6 月 7 日	履约保函
招商银行股份有限公司福州五一支行	中国移动通信集团福建有限公司	CNY	99,216.00	2024 年 6 月 7 日	履约保函
招商银行股份有限公司福州五一支行	中国移动通信集团福建有限公司	CNY	50,371.00	2024 年 6 月 7 日	履约保函

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

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

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

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

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

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	115,525,098.36	100.00%	12,795,125.30	11.08%	102,729,973.06	87,499,024.92	100.00%	12,421,722.91	14.20%	75,077,302.01
其										

中：										
应收客户货款	112,738,049.86	97.59%	12,795,125.30	11.35%	99,942,924.56	82,386,642.65	94.16%	12,421,722.91	15.08%	69,964,919.74
关联方组合	2,787,048.50	2.41%	0.00	0.00%	2,787,048.50	5,112,382.27	5.84%			5,112,382.27
合计	115,525,098.36	100.00%	12,795,125.30	11.08%	102,729,973.06	87,499,024.92	100.00%	12,421,722.91	14.20%	75,077,302.01

按组合计提坏账准备：12,795,125.30

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收客户货款	112,738,049.86	12,795,125.30	11.35%
合计	112,738,049.86	12,795,125.30	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	2,787,048.50	0.00	0.00%
合计	2,787,048.50	0.00	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	85,112,615.72
1至2年	17,151,939.41
2至3年	2,784,329.80
3年以上	10,476,213.43
3至4年	6,824,445.59
4至5年	1,871,273.26
5年以上	1,780,494.58
合计	115,525,098.36

（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	12,421,722.91	373,402.39				12,795,125.30
合计	12,421,722.91	373,402.39				12,795,125.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：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	42,406,844.00	36.71%	2,212,771.27
第二名	9,756,566.79	8.45%	687,828.34
第三名	6,495,613.51	5.62%	455,472.92
第四名	6,429,098.67	5.57%	321,454.93
第五名	5,953,551.79	5.15%	1,243,528.58
合计	71,041,674.76	61.50%	

(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,838,441,719.83	1,753,994,696.16
合计	1,838,441,719.83	1,753,994,696.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

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
合计	0.00	0.00

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	355,680.33	233,932.49
保证金	3,755,391.17	5,800,915.85
其他单位往来款	7,287.17	4,808.97
合并范围内关联方往来款	1,835,768,135.04	1,749,445,423.71
合计	1,839,886,493.71	1,755,485,081.02

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,490,144.41		240.45	1,490,384.86
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-45,734.89		123.90	-45,610.99
2022 年 6 月 30 日余额	1,444,409.52		364.36	1,444,773.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	309,708,816.48
1 至 2 年	678,847,938.07
2 至 3 年	284,260,299.17
3 年以上	567,069,439.99
3 至 4 年	226,831,315.49
4 至 5 年	293,793,578.89
5 年以上	46,444,545.61
合计	1,839,886,493.71

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	1,490,384.86	-45,610.99				1,444,773.88
合计	1,490,384.86	-45,610.99				1,444,773.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建国脉科学园开发有限公司	合并范围内关联方往来款	686,523,938.18	1 年以内： 23,966,681.77； 1-2 年： 32,312,193.49； 2-3 年： 141,477,319.75 ； 3-4 年： 212,704,120.17 ； 4-5 年： 230,254,677.39 ； 5 年以上： 45,808,945.61	37.31%	0.00
福州理工学院	合并范围内关联方往来款	560,812,801.18	1 年以内： 124,697,969.65 ； 1-2 年： 390,855,213.39 ； 2-3 年： 45,259,618.14	30.48%	0.00
福建国脉房地产开发有限公司	合并范围内关联方往来款	386,282,843.00	1 年以内： 152,629,393.04	20.99%	0.00

			； 1-2 年： 149,158,220.13 ； 2-3 年 8,995,229.83； 3-4 年： 12,204,881.27； 4-5 年： 63,295,118.73		
福建维星投资有限公司	合并范围内关联方往来款	106,647,059.71	1 年以内： 3,836,666.66； 1-2 年： 102,810,393.05 ；	5.80%	0.00
福建国脉信息技术有限公司	合并范围内关联方往来款	54,250,947.95	1 年以内： 2,094,456.28； 1-2 年： 156,491.67； 2-3 年： 50,500,000； 3-4 年： 1,500,000；	2.95%	0.00
合计		1,794,517,590.02		97.53%	0.00

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	673,858,615.99		673,858,615.99	673,858,615.99		673,858,615.99
对联营、合营企业投资	306,701,341.93	954,712.37	305,746,629.56	294,716,435.67	954,712.37	293,761,723.30
合计	980,559,957.92	954,712.37	979,605,245.55	968,575,051.66	954,712.37	967,620,339.29

(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	
福州理工学院	150,681,744.81					150,681,744.81	
福建国脉科	150,000,000.00					150,000,000.00	

学园开发有限公司	0.00							0.00	
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	7,550,290.00							7,550,290.00	
福建维星投资有限公司	100,000,000.00							100,000,000.00	
合计	673,858,615.99							673,858,615.99	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	63,250,820.80			-450,345.81						62,800,474.99	954,712.37
兴银基金管理有限公司	230,510,902.50			12,435,252.07						242,946,154.57	
小计	293,761,723.30			11,984,906.26						305,746,629.56	954,712.37
合计	293,761,723.30			11,984,906.26						305,746,629.56	954,712.37

(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	70,303,860.95	45,531,677.40	84,296,233.35	48,646,053.36
其他业务	2,419,770.04		2,130,127.78	
合计	72,723,630.99	45,531,677.40	86,426,361.13	48,646,053.36

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	营业收入	合计
商品类型			72,723,630.99	72,723,630.99
其中：				
物联网和相关服务行业			67,516,125.12	67,516,125.12
教育行业			2,787,735.83	2,787,735.83
其他行业			2,419,770.04	2,419,770.04
按经营地区分类			72,723,630.99	72,723,630.99
其中：				
华东			72,723,630.99	72,723,630.99
市场或客户类型			72,723,630.99	72,723,630.99
其中：				
电信			29,131,854.97	29,131,854.97
教育			2,787,735.83	2,787,735.83
政府			657,113.65	657,113.65
企业			39,485,847.68	39,485,847.68
金融			661,078.86	661,078.86
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			72,723,630.99	72,723,630.99

与履约义务相关的信息：

本公司提供的教育服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在教育服务提供期间平均分摊确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	5,000,000.00	12,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,984,906.26	7,821,246.16
交易性金融资产在持有期间的投资收	713,556.02	

益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,378,151.57	1,103,467.01
其他非流动金融资产分红收益	5,266,156.62	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		3,179,782.50
合计	28,342,770.47	24,104,495.67

6、其他

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	64,169.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,274,577.23	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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-11,471,988.46	公司交易性金融资产公允价值变动及处置收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,505.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,931,352.65	
减：所得税影响额	-2,477,299.00	
少数股东权益影响额	17,589.40	
合计	-3,896,684.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	0.96%	0.0333	0.0333
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.07%	0.0372	0.0372

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

国脉科技股份有限公司

法定代表人：谢丰苹

2022年8月20日