

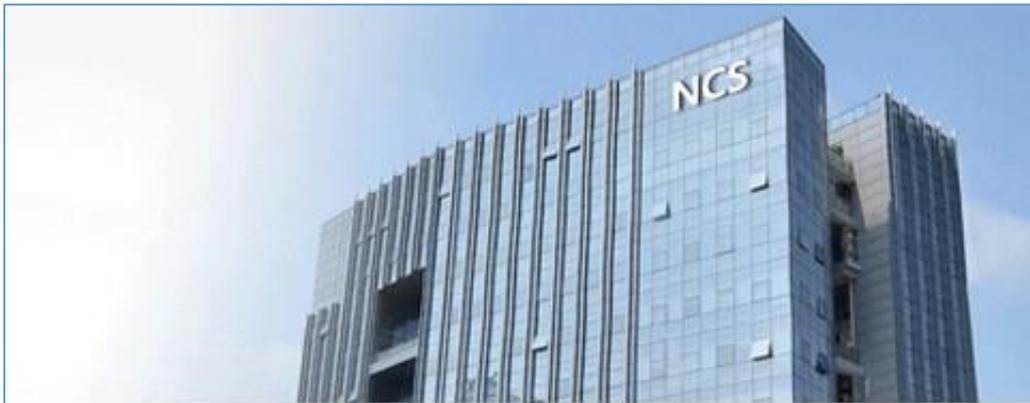


国民软件

NEEQ : 870011

福建国民商用软件股份有限公司

Fujian National Commercial Software Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

2019. 3. 27 投资设立了福州国民创新科技有限公司，主要从事和医学影像相关的创新科技的深度研究与开发。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、国民软件	指	福建国民商用软件股份有限公司
网格智能	指	网格（福建）智能科技有限公司
网格海纳	指	福州网格海纳企业管理咨询有限公司
平潭网格	指	平潭网格医疗科技有限公司
物联智慧	指	福州物联智慧软件有限公司
国民数据	指	福州国民数据科技有限公司
国民创新	指	福州国民创新科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	福建国民商用软件股份有限公司股东大会
董事会	指	福建国民商用软件股份有限公司董事会
监事会	指	福建国民商用软件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《福建国民商用软件股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人林茶花、主管会计工作负责人王明金及会计机构负责人（会计主管人员）王明金保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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。
	2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3、第二届董事会第十一次会议决议及第二届监事会第六次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建国民商用软件股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian National Commercial Software Co.,Ltd.
证券简称	国民软件
证券代码	870011
法定代表人	林茶花
办公地址	福建省福州市仓山区建新镇金洲北路7号88号楼四层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张忠英
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0591-83983988
传真	0591-83987998
电子邮箱	zzy@2003ncs.com
公司网址	www.2003ncs.com
联系地址及邮政编码	福建省福州市仓山区建新镇金洲北路7号88号楼四层/350002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013-09-18
挂牌时间	2016-12-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业—软件和信息技术服务业—软件开发
主要产品与服务项目	为医疗卫生行业信息化提供整体解决方案。主要包括为医疗机构、医疗监管部门、医药企业、医疗器械公司等行业用户提供集软件开发、医疗移动互联网应用、医用影像应用及输出等系统实施和服务外包为一体的综合服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,010,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑云坚
实际控制人及其一致行动人	郑云坚

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913501000797523780	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	福建省福州市仓山区建新镇金洲北路7号88号楼四层	否
注册资本（元）	10,010,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路268号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,711,318.11	4,539,866.17	3.78%
毛利率%	44.38%	51.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	310,943.29	446,424.76	-30.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	151,093.29	438,124.76	-65.51%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.65%	2.08%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.29%	2.04%	-
基本每股收益	0.03	0.04	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	13,392,335.96	13,064,285.78	2.51%
负债总计	1,488,435.29	1,471,328.40	1.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,903,900.67	11,592,957.38	2.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.16	2.68%
资产负债率%（母公司）	8.89%	8.22%	-
资产负债率%（合并）	11.11%	11.26%	-
流动比率	7.27	6.93	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	483,327.06	-1,578,288.46	130.62%
应收账款周转率	0.80	0.35	-
存货周转率	2.19	2.02	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.51%	2.31%	-

营业收入增长率%	3.78%	-55.64%	-
净利润增长率%	-30.35%	-85.34%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,010,000	10,010,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补贴收入	159,850
<b>非经常性损益合计</b>	<b>159,850</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>159,850</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

福建国民商用软件股份有限公司属于软件和信息技术服务业。

公司专注于为医疗行业用户提供集软件开发、医疗移动互联网应用、医用影像应用及输出等系统实施和服务外包为一体的综合服务，致力于成为医疗信息化的领先企业。公司的主要客户包括医疗器械公司、医药企业、医疗监管部门、医疗机构等行业用户，主要盈利模式有以下三种：

(1) 对于医疗信息化软件和智慧医疗移动互联网应用，公司坚持以客户需求为导向、利用自身的技术优势开发出高可靠性、高针对性的产品，通过为客户提供定制化的方案、项目实施、软件开发和售后服务等，形成一体化服务链条，通过成熟的软件产品和优秀的服务水平获得客户的认可和口碑，逐步扩大市场，提升公司经营业绩；

(2) 对于医学影像输出产品，主要通过免费提供设备和全包服务实现医用胶片耗材的按张计费。

(3) 与大数据相关的档案数字化服务。

报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式和主营业务较报告期末发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司专注于为医疗行业用户提供集软件开发、医疗移动互联网应用、医用影像应用及输出等系统实施和与大数据相关的档案数字化服务、服务外包为一体的综合服务，致力于成为医疗信息化的领先企业。公司的主要客户包括医疗器械公司、医药企业、医疗机构、政府机关等行业用户。

报告期内，公司实现销售收入 471.13 万元，同比上升 3.78%，实现净利润 31.09 万元，比上年度下降 30.35%；截至报告期末，公司资产总计 1,339.23 万元，比上年期末上升 2.51%，股东权益合计 1,190.39 万元，比上年度上升 2.68%。

报告期内，

1、公司财务状况：截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 1,339.23 万元，较年初上升 2.51%；变动原因主要系报告期内应收账款和货币资金增加造成的影响；负债总额为 148.84 万元，较年初上升 1.16%；净资产为 1,190.39 万元，较年初上升 2.68%，变动原因主要系本期盈利积累。

2、公司经营成果：公司 2019 年上半年实现营业收入 471.13 万元，2018 年上半年实现营业收入 453.99 万元，上升 3.78%，2019 年上半年实现净利润 31.09 万元，2018 年上半年实现净利润 44.64 万元，下降 30.35%。变动原因主要系报告期内，我司减少了档案数据加工业务的承接。

3、公司现金流量情况：2019 年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额为 48.33 万元；公司投资活动产生的现金流量净额为-18.08 万元，主要原因系报告期内公司加快了项目回款进度，公司投资支出较少，只有少量固定资产购置；公司筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 元。

#### (二) 行业情况

公司的主营业务是提供整体信息化解决方案。主要包括为医疗机构、医药企业、医疗器械公司等行业用户提供集软件开发、医疗移动互联网应用、医用影像应用及输出等系统实施和档案数据服务为一体的综合服务。公司产品主要分为医学基础信息应用软件及设备系列、医疗行业、智慧医疗移动互联网应用三大类。

按照《国民经济行业分类》(GB\_T4754-2011)的分类标准,公司所处行业为“I65 软件和信息技术服务业”;按照《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)的分类标准,公司所处行业为“I65 软件和信息技术服务业”;按照《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处行业为“I65 软件和信息技术服务业”;按照《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》(2013 年第 16 号)的分类标准,公司所处行业为新一代信息技术产业之“2.3 高端软件和新兴信息服务产业”;按照《产业结构调整指导目录(2011 年本)(2013 年修正)》,公司的经营业务属于第一类鼓励类中“二十八、23、软件开发生产”。不属于国家产业政策限制发展的行业、业务。

软件产业是国民经济和社会发展的基础性、先导性、战略性和支柱性产业,对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。软件和信息技术服务业的发展和提升对于推动信息化和工业化深度融合,培育和发展战略性新兴产业,加快经济发展方式转变和产业结构调整,提高国家信息安全保障能力和国际竞争力具有重要意义。近年来,国家从财税、投融资、研究开发、进出口、人才、知识产权、市场等方面对软件产业给予了较为全面的政策支持。目前,我国软件和信息技术服务业步入了新的快速发展阶段,初步形成了较为完整的技术和产业体系。经过多年的持续高速增长,国内软件行业的年产值在 GDP 总量中的比重逐年提升。

### 三、 风险与价值

#### 一、 税收优惠变化的风险:

##### 1. 增值税优惠政策变化的风险

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号),公司技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务项目,享受免征增值税的政策。

##### 2. 所得税优惠政策变化的风险

根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)及《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号),国民软件于 2016 年 7 月 25 日取得由福建省软件协会颁发的软件企业证书,公司属于符合条件的软件企业,已向税务机关进行企业所得税优惠项目备案:2016 年免征所得税,2017-2019 年按照 25%的法定税率减半征收。

虽然公司所享受的所得税优惠政策及增值税优惠政策具有一定的稳定性和持续性,若国家调整上述税收优惠政策,将可能对公司未来的经营业绩产生一定的不利影响。

风险防范措施:公司在充分利用税收优惠政策的同时,不断加快自身发展速度,拓展销售渠道,增强盈利能力,以此尽量降低税收优惠政策对公司业绩的影响程度。同时,公司将继续加大研发投入,确保公司的技术优势,争取持续获得国家给予软件企业的税收优惠政策。

#### 二、 核心技术泄密及核心技术人才流失的风险

医疗卫生信息化行业需要大量具有医疗卫生与软件双重知识背景的技术人才,培养一名优秀的行业软件开发人才是一个较漫长的过程。同时,医疗卫生信息化行业的人才竞争非常激烈,人员流动较为频繁。尽管公司采取了培训、绩效等多种措施吸引和留住人才,有力的保证了技术研发团队的稳定,然而随着同行业人才争夺的加剧,公司仍无法保证未来不会出现核心技术人才流失甚至核心技术泄密的风险。

公司拥有多项知识产权与核心技术,公司产品的研发很大程度上依赖于专业人才,特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入,在共同创业过程中形成了较强的凝聚力,为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的状况,有可能影

响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。

风险防范措施：公司通过制定员工奖惩制度、项目管理奖惩制度，积极创造良好的企业文化，通过科学管理、文化融合、多重激励和职业生涯培训等方式来吸引人才，通过高薪引进专业技术人才，招聘、培养年轻人才，对公司经营目标进行宣贯，提高员工的参与感与归属感。

### 三、国家政策调整和宏观经济环境变化风险

近几年医疗信息化行业发展迅速，虽然卫生信息主管部门出台了一系列医疗卫生信息化的相关规范与标准，但由于标准的制定往往滞后市场发展，现有的规范与标准仍难以满足快速发展医疗卫生信息化市场的实际需要，目前仍有较大部分产品开发处于无标准可循状态，一旦行业内有更高标准产品认证体系出台，企业将需要长时间的适应调整，对公司的盈利造成一定的影响，行业标准的浮动对企业平稳发展有较负面的影响。

国家医改领导小组将分级诊疗中县级医院的信息化建设列为分级诊疗的重点投入对象。国家政策支持为医疗信息化行业发展提供了难得的机遇，医改方案明确将加强医疗信息化建设作为深化医改的重要内容。国家财政持续投入经费支持卫生信息化建设，地方政府的大力支持为行业发展创造了良好的政策环境。如果未来几年国家宏观经济和政策出现增速大幅放缓、政策调整等重大变化，导致对行业投资规模减少，公司的业务发展将受到一定影响。

风险防范措施：公司将进一步加强产品的技术研发与质量管理，使得公司所提供的各项产品及服务能够得到客户的认可，逐步扩大公司在行业内的知名度，保持收入增长的稳定性，尽量减少国家政策调整与宏观经济波动对公司业绩造成的影响。

### 四、收入来源的区域集中风险

公司收入区域比较集中，虽然公司加大了对外地市场的开拓，但短期内福建省内地区仍是公司的核心市场区域。如果福建市场环境发生变化，将使公司的经营业绩受到一定影响。

风险防范措施：公司在与原有客户保持良好合作的同时，加大公司产品的宣传力度，不断开发新的客户，力争渗透到其他省市的市场中，进一步提升公司软件开发、技术服务收入。公司凭借研发实力、产品创新、质量控制、产品性能等多方面优势，通过积极开拓销售渠道等方式，加强产品市场推广。

### 五、公司治理风险

由于有限公司整体变更为股份公司时，公司未聘请券商、律所等专业机构辅导，导致公司治理在运行程序上存在一定的不足。为了建立健全公司治理机制、规范公司治理机制的运行，公司根据监管部门对于挂牌公司治理的要求，在中介机构的辅导下重新修订了《公司章程》并增补修订了“三会”议事规则，对董事、监事、高级管理人员履行职责做了详细规定，对“三会”召开程序及运行机制做了进一步的细化和规范。此外，公司针对实际情况制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等内控管理制度。但公司管理层专注于业务的发展，公司治理制度的完善需要一段时间，有可能在短期内存在相应内部控制制度不能有效执行的风险。

风险防范措施：公司将会进一步健全法人治理结构，监事会将会监督公司严格按照相关制度规范经营。公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度来治理公司，使公司内部控制体系在经营过程中逐步健全。

### 六、公司整体规模较小的风险

公司的收入主要来源于医疗信息化软件及技术服务业务。尽管公司近两年在福建等地区发展迅速，已经成长为具有一定核心竞争力的医疗软件企业，但与行业内已上市的大型医疗软件企业相比，公司的整体资产规模仍然偏小，抵御市场风险的能力偏弱。

风险防范措施：公司近年来加大研发投入，提高技术水平；积极开拓市场，扩大营业收入和市场知名度；积极拓展融资渠道，提升公司的资金实力、扩大公司的资产规模并增强抵御市场风险的能力。

### 七、报告期内关联方交易的风险

报告期内，公司与福建万歌信息科技有限公司等关联方存在销售或采购产品、提供或接受劳务等持

续性关联交易。报告期内公司与关联方采购交易频繁，可能给公司的经营带来一定风险。为了规范公司与关联方之间的关联交易，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联交易的决策程序及关联方回避程序进行了有效管理。同时公司控股股东、实际控制人及其他股东、董事、监事和高级管理人员于 2016 年 2 月 23 日分别出具了规范关联交易的承诺书，承诺将尽可能地避免和减少公司与其控制的其他企业之间的关联交易。

风险防范措施：公司通过股份改制后，建立了完善的内控制度。公司将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等关于关联交易的规定，确保履行关联交易决策程序，最大程度保护公司及股东利益。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司的医学影像产品和医疗信息化产品应用在多家县区级医院，为国家分级诊疗提供支撑，履行了相应的社会责任。公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，努力实现一个企业对社会的责任。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	932,500.00	678,100.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,675,000.00	1,440,696.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	0	

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

郑云坚	拟共同投资	4004000 元	已事前及时履行	2019. 3. 27	2019-003
-----	-------	-----------	---------	-------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/3/29	2019/3/29	福州国民创新科技有限公司	福州国民创新科技有限公司 40%股权	4004000 元	现金	4004000 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司本期与郑云坚先生投资设立子公司福州国民创新科技有限公司，该事项经过公司第二届董事会第九次会议及 2019 年第二次临时股东大会审议通过。本次对外投资目的为适应公司战略及发展需要，优化公司战略布局，巩固和寻求公司盈利增长点。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/2/25	2036/2/25	出具承诺函	同业竞争承诺	承诺现时或将来均不会在中国境内外以任何方式从事与公司及其控股公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动，以避免对公司的生产经营构成现实或可能的同业竞争。	正在履行中
其他股东	2016/2/23	2019/12/25	出具承诺函	限售承诺	自然人股东承	正在履行中

					<p>诺其本人自愿锁定于公司挂牌前持有的股份，分四次解除锁定，每次解除锁定的股份数为本人于公司挂牌前持有的股份数的四分之一，四次解除锁定的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年、挂牌期满两年及三年。法人股东网格海纳承诺其自愿锁定于公司挂牌前持有的股份，分三次解除锁定，每次解除锁定的股份数为本企业于公司挂牌前持有的股份数的三分之一，三次解除锁定的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。全体股东承诺若上述股份锁定与法律及全国中小企业股份转让系统的规则相冲突的，以法律与规则的规定为准。</p>	
--	--	--	--	--	---	--

**承诺事项详细情况：**

郑云坚、许长秋、陈鸿飞、林杭生、网格海纳分别于 2016 年 2 月 25 日出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》。自然人股东承诺其本人自愿锁定于公司挂牌前持有的股份，分四次解除锁定，每次解除锁定的股份数为本人于公司挂牌前持有的股份数的四分之一，四次解除锁定的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年、挂牌期满两年及三年。法人股东网格海纳承诺其自愿锁定于公司挂牌前持有的股份，

分三次解除锁定，每次解除锁定的股份数为本企业于公司挂牌前持有的股份数的三分之一，三次解除锁定的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。全体股东承诺若上述股份锁定与法律及全国中小企业股份转让系统的规则相冲突的，以法律与规则的规定为准。

公司的控股股东、实际控制人郑云坚以及股份公司的其他股东、董事、监事和高级管理人员于 2016 年 2 月 23 日分别出具关于规范关联交易的承诺书，承诺将尽可能地避免和减少上述人员或上述人员控制的其他公司、企业或其他组织、机构与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《福建国民商用软件股份有限公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。

为避免将来发生同业竞争的可能，网格智能采取了如下解决方案：① 将其持有的与国民软件主营业务相关的 16 项软件著作权以成本价转让给国民软件子公司物联智慧。相关著作权转让登记手续已办理完成。② 网格智能承诺：“本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对国民软件构成竞争的业务及活动；不会在上述经营范围内发生与国民软件同业竞争的行为；若违反上述承诺，本公司将对由此给国民软件造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿。”

为避免将来发生同业竞争的可能，网格海纳采取了如下解决方案：①变更经营范围。2016 年 3 月 2 日网格海纳变更后的经营范围为“企业管理咨询、人力咨询信息咨询”，与国民软件不存在相同或相近之处。②软件著作权转让。2016 年 2 月 29 日，网格海纳将其持有的一项与医疗软件行业相关的软件著作权以成本价转让与国民软件子公司物联智慧，相关著作权转让登记手续已办理完成。③网格海纳承诺：“本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对国民软件构成竞争的业务及活动；不会在上述经营范围内发生与国民软件同业竞争的行为；若违反上述承诺，本公司将对由此给国民软件造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿。”

为避免将来发生同业竞争的可能，福州中港网格信息技术开发有限公司承诺：“本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对国民软件构成竞争的业务及活动；不会在上述经营范围内发生与国民软件同业竞争的行为；若违反上述承诺，本公司将对由此给国民软件造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿。”

为避免将来发生同业竞争的可能，万歌信息正在将其营业范围变更为：智能化工程，计算机硬件设备批发，企业管理咨询与培训服务（以上经营范围中涉及行政许可的项目应在取得有关部门批准或许可后方可经营。）福建万歌信息科技有限公司承诺：“本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对国民软件构成竞争的业务及活动；不会在上述经营范围内发生与国民软件同业竞争的行为；若违反上述承诺，本公司将对由此给国民软件造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿。”

为避免与股份公司产生同业竞争，2016 年 2 月 25 日 Grid Technology Group (holding) Limited 股东会决议，停止医学影像区域放射信息子系统软件二次开发工作，对已有的相关软件源代码及技术文档进行封存。Grid Technology Group (holding) Limited 承诺：“本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对国民软件构成竞争的业务及活动。若违反此承诺，本公司将对由此给国民软件造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿。”

为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人郑云坚及其母亲林仲芳、全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，承诺其本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

2016 年 10 月 28 日，公司控股股东、实际控制人及其他股东、董事、监事和高级管理人员承诺，除正常经营性往来外，其本人及其关联方目前不存在违规占用公司资金、资产，或采用预收款、应付款等形式违规变相占用公司资金、资产的情况，并承诺未来也不会发生非经营性占用或变相占用资金、资产

的情况，若违反上述承诺，其本人将承担因此给公司造成的一切损失。

报告期内，公司、公司实际控制人、控股股东及董事、监事、高级管理人员、相关承诺方对以上承诺事项，严格履行，未有任何违背。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,585,916	25.83%	0	2,585,916	25.83%
	其中：控股股东、实际控制人	1,171,170	11.70%	0	1,171,170	11.70%
	董事、监事、高管	2,252,250	22.50%	0	2,252,250	22.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,424,084	74.17%	0	7,424,084	74.17%
	其中：控股股东、实际控制人	3,513,510	35.10%	0	3,513,510	35.10%
	董事、监事、高管	6,756,750	67.50%	0	6,756,750	67.50%
	核心员工		0.00%	0	0	0.00%
总股本		<b>10,010,000</b>	-	0	10,010,000	-
普通股股东人数		6				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑云坚	4,684,680	0	4,684,680	46.80%	3,513,510	1,171,170
2	许长秋	1,441,440	0	1,441,440	14.40%	1,081,080	360,360
3	林杭生	1,441,440	0	1,441,440	14.40%	1,081,080	360,360
4	陈鸿飞	1,441,440	0	1,441,440	14.40%	1,081,080	360,360
5	网格海纳	1,001,000	-1,000	1,000,000	9.99%	667,334	332,666
6	网格智能	0	1,000	1,000	0.01%	0	1,000
合计		10,010,000	0	10,010,000	100%	7,424,084	2,585,916

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

网格海纳系公司股东郑云坚持股 52.00%、许长秋持股 16.00%、林杭生持股 16.00%、陈鸿飞持股 16.00%的企业。除此之外，公司前五名股东之间无其他关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司控股股东、实际控制人为郑云坚。

郑云坚，男，1976年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学博士。2000年1月至2001年1月任福州华悦电子技术开发有限公司总经理；2001年2月至2002年8月任深圳市泛海三江电子有限公司福建办事处主任；2002年9月至2004年11月任中国电子科技集团中电华通通信有限公司福建分公司副总经理；2004年7月至2014年11月任网格（福建）智能科技有限公司董事长；2011年12月至今兼任民革福州市委会副主任委员；2014年12月至2016年11月在福州大学经济与管理学院从事博士后研究工作；2016年12月至今在闽江学院经管学院任研究生导师；2015年1月至今兼任福州市人大常委会委员；2014年5月至2015年1月任股份公司董事长；2015年1月至2017年5月任股份公司监事会主席并在公司第二届监事会第一次会议上通过选举于2017年5月18日连任股份公司监事会主席，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林茶花	董事长	女	1978.11.14	本科	2017.5.18-2020.5.17	是
许长秋	副董事长	男	1962.08.10	大专	2017.5.18-2020.5.17	是
林杭生	副董事长	男	1964.03.04	本科	2017.5.18-2020.5.17	否
张忠英	董事、总经理	女	1978.09.13	本科	2017.5.18-2020.5.17	是
颜世锦	董事	男	1971.09.07	本科	2017.5.18-2020.5.17	否
郑云坚	监事会主席	男	1976.02.12	博士	2017.5.18-2020.5.17	否
陈鸿飞	监事会副主席	男	1961.06.24	大专	2017.5.18-2020.5.17	否
江惠珍	职工代表监事	女	1987.11.16	本科	2017.5.18-2020.5.17	是
王明金	财务负责人	女	1975.06.15	大专	2017.6.16-2020.6.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郑云坚	监事会主席	4,684,680	0	4,684,680	46.80%	0
许长秋	副董事长	1,441,440	0	1,441,440	14.40%	0
陈鸿飞	监事	1,441,440	0	1,441,440	14.40%	0
林杭生	副董事长	1,441,440	0	1,441,440	14.40%	0
林茶花	董事长	0	0	0	0%	0
张忠英	董事、总经理	0	0	0	0%	0
颜世锦	董事	0	0	0	0%	0
江惠珍	职工代表监事	0	0	0	0%	0
王明金	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	9,009,000	0	9,009,000	90.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	10
销售人员	2	2
技术人员	41	45
财务人员	5	5
员工总计	69	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	39	42
专科	24	16
专科以下	4	3
员工总计	69	62

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工数量无重大变化。

公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为员工提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助员工实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。同时，公司及时对员工的变动与引进做出计划，通过逐渐完善的薪酬和绩效考核体系，进行考察晋升调配人才，确定年度招聘和培养人才规划，并拟定内部及外部培训计划，加强包括职前简介、新员工培训、岗位培训、管理技能培训等一系列与工作实际相结合的培训，帮助员工增强职业技能，增加专业知识，协助员工规划自身发展，从而达到留住人才和防止人才流失的目的。公司在离职员工福利方面有响应国家号召适当给予曾为公司做出贡献的员工一定的补偿，目前公司团队总体偏年轻化，目前尚未有退休人员，此类福利待遇后续将会逐步完善。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	1,249,864.36	947,293.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	5,875,093.22	4,700,352.07
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,684,467.00	2,419,099.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	983,630.06	742,374.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	1,015,386.53	1,373,855.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	17,630.86	18,739.84
<b>流动资产合计</b>		<b>10,826,072.03</b>	<b>10,201,714.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	323,073.55	477,117.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	459,410.29	585,582.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	81,100.10	97,191.12
递延所得税资产	五（十）	1,702,679.99	1,702,679.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,566,263.93</b>	<b>2,862,570.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,392,335.96</b>	<b>13,064,285.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十一）	567,692.96	509,306.28
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五（十二）		
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	五（十三）	9,860.00	7,596.00
应交税费	五（十四）	7,231.26	9,711.83
其他应付款	五（十五）	903,651.07	944,714.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,488,435.29	1,471,328.40
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,488,435.29	1,471,328.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十六）	10,010,000.00	10,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十七）	998,100.71	998,100.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十八）	1,267,782.41	1,267,782.41
一般风险准备			
未分配利润	五（十九）	-371,982.45	-682,925.74
归属于母公司所有者权益合计		11,903,900.67	11,592,957.38
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		11,903,900.67	11,592,957.38
<b>负债和所有者权益总计</b>		13,392,335.96	13,064,285.78

法定代表人：林茶花

主管会计工作负责人：王明金

会计机构负责人：王明金

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,212,641.49	859,223.10

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十一（一）	5,875,093.22	4,327,032.07
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,200,310.00	1,934,942.20
其他应收款	十一（二）	983,630.06	1,256,130.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,015,386.53	1,143,855.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,630.86	18,456.11
<b>流动资产合计</b>		<b>10,304,692.16</b>	<b>9,539,639.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	2,145,000.00	2,145,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		323,073.55	477,117.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		459,410.29	459,410.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		70,000.00	97,191.12
递延所得税资产		1,702,679.99	1,702,679.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,700,163.83</b>	<b>4,881,398.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,004,855.99</b>	<b>14,421,037.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		484,692.96	239,306.28
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,530.00	6,408.00
应交税费		5,023.14	4,319.21
其他应付款		836,475.94	934,714.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,333,722.04</b>	<b>1,184,747.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,333,722.04</b>	<b>1,184,747.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,010,000.00	10,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		998,100.71	998,100.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,267,782.41	1,267,782.41
一般风险准备			

未分配利润		1,395,250.83	960,407.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,671,133.95</b>	<b>13,236,290.16</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>15,004,855.99</b>	<b>14,421,037.94</b>

法定代表人：林茶花

主管会计工作负责人：王明金

会计机构负责人：王明金

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>4,711,318.11</b>	<b>4,539,866.17</b>
其中：营业收入	五（二十）	4,711,318.11	4,539,866.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>4,560,224.82</b>	<b>4,119,175.81</b>
其中：营业成本	五（二十一）	2,620,480.16	2,214,038.00
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	五（二十一）	2,742.51	2,523.31
销售费用	五（二十二）	150,564.89	110,435.77
管理费用	五（二十三）	1,752,569.85	1,763,825.14
研发费用			
财务费用	五（二十四）	-4,724.25	-2,883.41
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五（二十五）	38,591.66	
资产减值损失	五（二十五）		31,237.00
加：其他收益	五（二十六）	0	8,300.00

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	0.00	17,434.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		151,093.29	446,424.76
加：营业外收入	五（二十八）	159,850.00	0
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		310,943.29	446,424.76
减：所得税费用	五（二十九）	0.00	0.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		310,943.29	446,424.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		310,943.29	446,424.76
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		310,943.29	446,424.76
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（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			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		310,943.29	446,424.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		310,943.29	446,424.76
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.04

法定代表人：林茶花

主管会计工作负责人：王明金

会计机构负责人：王明金

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	4,711,318.11	4,305,400.15
减：营业成本	十一（四）	2,620,480.16	2,214,038.00
税金及附加		2,742.51	2,523.31
销售费用		150,564.89	110,435.77
管理费用		1,628,669.35	1,580,012.42
研发费用			
财务费用		-4,724.25	-4,354.45
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		0.00	8,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-38,591.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-31,237.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	17,434.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		274,993.79	397,242.50
加：营业外收入		159,850.00	0.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		434,843.79	397,242.50
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		434,843.79	397,242.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		434,843.79	397,242.50

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		434,843.79	397,242.50
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.04	0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.04	0.04

法定代表人：林茶花

主管会计工作负责人：王明金

会计机构负责人：王明金

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,163,256.96	2,644,991.7
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）	432,350.00	1,058,947.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,595,606.96</b>	<b>3,703,938.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,500,555.29	2,948,019.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,294,580.02	1,234,804.95
支付的各项税费		68,452.94	59,875.57
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	248,691.65	1,039,527.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,112,279.90</b>	<b>5,282,227.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>483,327.06</b>	<b>-1,578,288.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	93,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>93,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,756.41	109,130.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>180,756.41</b>	<b>109,130.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-180,756.41</b>	<b>-16,130.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		302,570.65	-1,594,419.44
加：期初现金及现金等价物余额		947,293.71	2,532,534.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,249,864.36	938,115.41

法定代表人：林茶花

主管会计工作负责人：王明金

会计机构负责人：王明金

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,163,256.96	2,307,656.16
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		432,350.00	1,017,048.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,595,606.96	3,324,704.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,500,555.29	2,822,022.68
支付给职工以及为职工支付的现金		1,258,082.44	1,218,831.84
支付的各项税费		60,234.31	51,163.81
支付其他与经营活动有关的现金		242,560.12	846,930.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,061,432.16	4,938,948.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		534,174.80	-1,614,243.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	93,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	93,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,756.41	109,130.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		180,756.41	109,130.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-180,756.41	-16,130.98

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		353,418.39	-1,630,374.88
加：期初现金及现金等价物余额		859,223.10	2,438,308.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,212,641.49	807,933.74

法定代表人：林茶花

主管会计工作负责人：王明金

会计机构负责人：王明金

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

##### 2、 合并报表的合并范围

2019 年 3 月和郑云坚博士共同投资设立子公司福州国民创新科技有限公司。

## 二、 报表项目注释

# 福建国民商用软件股份有限公司 二〇一九年半年度合并财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

福建国民商用软件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为福建网格商用软件股份有限公司,是由福州网格商用软件有限公司改制设立的股份有限公司,成立于2013年9月18日。

企业统一社会信用代码为913501000797523780;企业法定代表人为:林茶花;

公司住所:福建省福州市仓山区建新镇金洲北路7号88号楼四层;截止至2018年06月30日,公司注册资本为人民币1001万元;

公司经营范围:软件开发;医疗器械的研发、生产、销售;计算机、软件及辅助设备的销售、维修及技术服务。(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)。

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月26日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至2019年06月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019.06.30	2018.12.31
平潭网格医疗科技有限公司	是	是
福州物联智慧软件有限公司	是	是
福州国民数据科技有限公司	是	是
福州国民创新科技有限公司	是	否

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），披露规定编制财务报表。《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），对一般企业财务报表格式进行了修订，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”；在“净利润”的项下新增“（一）持续经营净利润”“（二）终止经营净利润”项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

## **（二） 持续经营**

公司考虑财务方面、经营方面、其他方面等相关因素后，认为公司自 2019 年 06 月 30 日起 12 个月可持续经营。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **（一） 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **（二） 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告涵盖期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日。

### **（三） 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **（四） 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中

的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的

汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或: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。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

## (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益；如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率计算确认利息收入。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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之间，按照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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

### (十) 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指：单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2年	5	5
2—3年	8	8
3—4年	20	20

4—5年	50	50
5年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

坏账准备的计提方法

有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并

计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；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；对于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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

### (十四) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

## 2、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
软件著作权	5年	中天泽评报字（2014）第053号 中天泽评报字（2014）第054号 中天泽评报字（2014）第055号 榕电行第（2016）0135号
办公软件	3年	财税【2012】27号
研发管理软件	3年	榕电行第（2017）0020号

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法可以确认

## (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用为办公场所装修费。

## 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

## 2 、 摊销年限

三年

## (十六) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费,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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## (十七)收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则:

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;

(3) 收入的金额能够可靠地计量;

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司;

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则：

(1) 软件开发销售收入：在软件交付并经客户验收后，相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

(2) 技术转让收入：公司按照合同将自身拥有的著作权受让给客户后，将著作权转移给客户，相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

(3) 技术服务收入：公司按合同约定提供系统服务后并经客户验收后，相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

(4) 医疗影像耗材收入：公司已将商品所有权的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，在购货方签写验收单后确认收入实现。

(5) 硬件设备收入：公司已将商品所有权的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，在购货方签写验收单后确认收入实现。

## (十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得

时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

#### **(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### **(二十) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；

- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十一)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策存在变更。2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），对一般企业财务报表格式进行了修订，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”；在“净利润”的项下新增“（一）持续经营净利润”“（二）终止经营净利润”项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
依照财政部发布的相关政策、通知，公司需对原会计政策进行相应变更。	2018年6月27日本公司关于会计政策变更的公告，公告编号：2018-012	1. 非流动资产处置利得列报于“资产处置收益”； 2. 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

## (二十二)前期会计差错更正

### 1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

## 2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	2019.06.30 税 率	2018.12.31 税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者应税劳务，实行按照销售额和征收率计算应纳税额的简易办法；自2014年12月起转变为一般纳税人，按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%，3%，6%， 16%	0%，3%， 6%，17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	0%，3%	0%，3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	0%，2%	0%，2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注	注

注：

1、福建国民商用软件股份有限公司原为小规模纳税人，增值税适用税率为3%。自2014年12月起，福建国民商用软件股份有限公司转变为一般纳税人，增值税适用税率为16%。

2、福建国民商用软件股份有限公司主营业务收入中包含技术服务与软件开发销售等，属于营改增中现代服务业服务，适用税率6%。

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	
	2019年度	2018年度
福建国民商用软件股份有限公司	12.5%	12.5%

平潭网格医疗科技有限公司	10%	10%
福州物联智慧软件有限公司	10%	10%
福州国民数据科技有限公司	25%	25%
福州国民创新科技有限公司	25%	/

注：福建国民商用软件股份有限公司于 2016 年 7 月 25 日取得由福建省软件协会颁发的软件企业证书。并且根据财政部国家税务总局 2016 年 5 月份最新出台的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）第四条，公司属于符合所得税优惠政策条件的软件企业，可在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期。经认定，公司 2015-2016 年免征所得税，2017-2019 年按照 25%的法定税率减半征收。详见四、税项（二）及十一、其他重要事项。

## （二） 税收优惠

### 1、 母公司

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部国家税务总局《关于居民企业技术转让有关企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]111 号），符合条件的技术转让（包括专利转让技术，计算机软件著作权等）减免企业所得税。

根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号），公司属于符合所得税优惠政策条件的软件企业，已向税务机关进行企业所得税优惠项目备案，可在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期。经认定，公司 2015-2016 年免征所得税，2017-2019 年按照 25%的法定税率减半征收。

### 2、 子公司

根据《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策

范围的通知》(财税[2015]99号),自2015年10月1日起至2017年12月31日,对年应纳税所得额在20万元到30万元(含30万元)之间的小型微利企业,其所得减按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、国家税务总局下发《关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》(财税〔2014〕26号),规定:2014年4月1日起至2020年12月31日,设在平潭综合实验区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税[2016]12号)规定,将按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元)的缴纳义务人,免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	158,748.79	211,078.23
银行存款	1,091,115.57	736,215.48
合 计	1,249,864.36	947,293.71
其中:存放在境外的款项总额		

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款分类披露

类 别	2019.06.30					2018.12.31				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,436,929.53	45	793,137.58	30	2,643,791.95	2,242,830.85	47.72	726,901.49	32.41	1,515,929.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,884,349.90	44.51	269,345.46	10.3	2,615,004.44	2,144,784.89	45.63	280,966.82	13.1	1,863,818.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	930,608.55	10.49	314,311.72	51	616,296.83	321,736.33	6.65	200,634.78	62.36	121,101.55
合 计	7,251,887.98	100	1,376,794.76		5,875,093.22	4,700,352.07	100	1,208,503.09		3,500,848.99



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,156,766.85	83,135.34	2.00%
1-2年	1,009,310.50	50,465.53	5.00%
2至3年	709,015.87	56,721.51	8.00%
合 计	5,875,093.22	190,322.38	

## 2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 06 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
福建安安医疗科技有限公司	870,000.00	14.81	1,465,870.00
福州仲景回春物联医疗器械有限公司	690,000.00	11.74	1,350,587.00
伊谱司（福建）环保科技有限公司	1,132,500.00	19.28	1,201,519.20
三明市和欣汽车驾驶员培训有限公司	1,362,593.22	23.19	1,344,000.00
网格（福建）智能科技有限公司	820,000.00	13.96	28,518.56
合 计	4,875,093.22	82.98	5,390,494.76

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,104,351.77	65.56	1,930,897.20	79.82
1至2年	580,115.23	34.44	488,202.00	20.18
合 计	1,684,467.00	100	2,419,099.20	100

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019年06月30日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
福州趋势信息技术有限公司	407,500.00	24.19
福州小兵贯华文化传媒有限公司	373,362.00	22.16
福州富施乐办公设备有限公司	350,000.00	20.78
福建万歌信息科技有限公司	208,605.00	12.38
博汇特（福州）环保科技有限公司	195,000.00	11.58

合 计	1,534,467.00	91.09
-----	--------------	-------

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	2019.06.30					2018.12.31				
	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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	983,630.06	100			983,630.06	742,374.06				742,374.06
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款										
组合 3：采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	983,630.06	100			983,630.06					
合 计	983,630.06	100			983,630.06	742,374.06				742,374.06

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年06月30日

单位名称	款项性质	2019.06.30	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省国裕信息科技有限公司	技术服务费	258,642.00	1年以内	26.29	
林茶花	备用金	120,000.00	1年以内	12.20	
江惠珍	备用金	27,600.00	1年以内	2.81	
代垫职工社保	代垫款	13,854.21	1年以内	1.41	
张忠英	备用金	30,000.00	1年以内	3.05	
合计		450,096.21		45.76	

(五) 存货

存货分类

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	97,806.27		97,806.27	1,025,818.56		1,025,818.56
库存商品	917,580.26		917,580.26	348,037.37		348,037.37
发出商品						
合计	1,015,386.53		1,015,386.53	1,373,855.93		1,373,855.93

(六) 其他流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
待抵扣进项税额	17,630.86	18,739.84
合计	17,630.86	18,739.84

(七) 固定资产

2019年度1-6月固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计

1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	137,358.79	123,057.24	1,940,415.12	2,200,831.15
(2) 本期增加金额	0		180,756.41	180,756.41
—购置	0		180,756.41	180,756.41
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2019.06.30	137,358.79	123,057.24	2,121,171.53	2,381,587.56
2. 累计折旧				
(1) 2018.12.31	102,217.95	107,604.92	1,513,891.21	1,723,714.08
(2) 本期增加金额	13,049.09	14,486.11	307,264.73	334,799.93
—计提	13,049.09	14,486.11	307,264.73	334,799.93
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2019.06.30	115,267.04	122,091.03	1,821,155.94	2,058,514.01
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2019.06.30				
4. 账面价值				
(1) 2019.06.30	22,091.75	966.21	300,015.59	323,073.55
(2) 2018.12.31	35,140.84	15,452.32	426,523.91	477,117.07

## (八) 无形资产

### 2019 年度无形资产情况

项 目	软件著作权	办公软件	研发管理软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	144,645.69	101,051.95	339,885.15	585,582.79
(2) 本期增加金额				
其中:购置				

(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.06.30	144,645.69	101,051.95	339,885.15	585,582.79
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	1,136,207.31	271,038.22	1,047,534.79	2,454,780.32
(2) 本期增加金额	57,131.10	14,338.82	54,702.58	126,172.50
—计提	57,131.10	14,338.82	54,702.58	126,172.50
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2019.06.30	1,193,338.41	285,377.04	1,102,237.37	2,580,952.82
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2018.06.30				
4. 账面价值				
(1) 2019.06.30	87,514.59	86,713.13	285,182.57	459,410.29
(2) 2018.12.31	144,645.69	101,051.95	339,885.15	585,582.79

#### (九) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.06.30
装修费	97,191.12		16,091.02		81,100.10
合计	97,191.12		16,091.02		81,100.10

#### (十) 递延所得税资产

##### 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	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	16,761,490.29	1,702,679.99	6,428,288.01	801,026.25
合计	16,761,490.29	1,702,679.99	6,428,288.01	801,026.25

(十一) 应付账款

应付账款列示

项 目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	567,692.96	509,306.28
合 计	567,692.96	509,306.28

(十二) 预收款项

预收款项列示

项 目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	0	0
1-2年	0	0
合 计	0	0

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
短期薪酬	7,596.00	1,528,484.58	1,518,624.58	9,860.00
离职后福利-设定提存计划		50,658.60	50,658.60	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	7,596.00	1,579,143.18	1,569,283.18	9,860.00

2、 短期薪酬列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,359,031.84	1,355,171.84	3,860.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		94,697.00	88,697.00	6,000.00
其中：医疗保险费		42,478.15	42,478.15	
工伤保险费		2,045.53	2,045.53	

生育保险费		2,284.31	2,284.31	
(4) 住房公积金		27,947.75	27,947.75	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计		1,528,484.58	1,518,624.58	9,860.00

### 3、 设定提存计划列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
基本养老保险		91,156.00	75,963.00	15,193.00
失业保险费		3,541.20	2,951.00	590.20
合 计		94,697.20	78,914.00	15,783.20

#### (十四) 应交税费

包括印花税等。

#### (十五) 其他应付款

##### 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
关联方往来款		
非关联方往来款	903,651.07	944,714.29
合 计	903,651.07	944,714.29

#### (十六) 股本

投资者 名称	2018.12.31账面余额		本期增加	本期 减少	2019.06.30账面余额	
	投资金额	持股比			投资金额	持股比
	本位币金额	例(%)	本位币金额	本位币 金额	本位币金额	例(%)
郑云坚	4,684,680.00	46.80			4,684,680.00	46.80
许长秋	1,441,440.00	14.40			1,441,440.00	14.40
陈鸿飞	1,441,440.00	14.40			1,441,440.00	14.40

林杭生	1,441,440.00	14.40			1,441,440.00	14.40
福州网格海纳 企业管理咨询 有限公司	1,001,000.00	9.99		1,000.00	1,000,000.00	9.99
网格(福建)智 能科技有限公 司	0	0.01	1,000.00		1,000.00	0.01
合 计	10,010,000.00	100.00			10,010,000.00	100.00

### (十七) 资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
资本溢价(股本溢价)	998,100.71	0		998,100.71
其他资本公积				
合 计	998,100.71	0		998,100.71

### (十八) 盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	1,267,782.41			1,267,782.41
合 计	1,267,782.41			1,267,782.41

### (十九) 未分配利润

项 目	2019.06.30	2018.12.31
调整前上期末未分配利润	-682,925.74	
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-682,925.74	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	310,943.29	-682,925.74
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
所有者权益的内部结转		

期末未分配利润	-371,982.45	-682,925.74
---------	-------------	-------------

## (二十) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入、营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,711,318.11	2,620,480.16	4,539,866.17	2,214,038.00
合 计	4,711,318.11	2,620,480.16	4,539,866.17	2,214,038.00

## (二十一) 税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	0	0
教育费附加	0	0
地方教育费附加	0	0
印花税	622.42	250.90
水利建设基金	2,120.09	2,272.41
合 计	2,742.51	2,523.31

## (二十二) 销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	124,950.00	94,800.00
运杂费	3,368.99	1,519.81
办公费	18,583.50	10,543.56
折旧费	3,662.40	3,662.40
合 计	150,564.89	110,435.77

## (二十三) 管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	566,004.00	525,238.82
服务费	198,630.00	340,695.21
折旧摊销费	334,799.93	198,873.60

办公费	175,447.45	175,447.45
培训费	61,000.00	79,126.21
聘请中介及咨询费	75,000.00	75,000.00
会务费	1,500.00	1,960.60
房租费	279,505.00	278,192.18
业务招待费	16,820.00	25,860.00
交通差旅费	20,019.10	10,606.89
税费	1,036.80	1,036.80
制作费		
低值易耗品		
保险费	2,578.00	2,578.00
其他	20,229.57	49,209.38
合 计	1,752,569.85	1,763,825.14

#### (二十四) 财务费用

类 别	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出		
减：利息收入	-4,750.25	-4,354.45
汇兑损益		
其他	26.00	1,471.04
合 计	-4,724.25	-2,883.41

#### (二十五) 资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
信用减值损失	38,591.66	
资产减值损失		31,237.00
合 计	38,591.66	31,237.00

#### (二十六) 其他收益

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
			相关

政府补贴	159,850.00	8,300.00	与收益相关
合 计	159,850.00	8,300.00	/

## (二十七) 资产处置收益

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（损失）合计	0.00	17,434.40	0.00
其中：固定资产处置利得（损失）			
无形资产处置利得（损失）			
合 计		17,434.40	

## (二十八) 所得税费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	0	0
递延所得税费用	0	0
合 计	0	0

## (二十九) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
收回往来款、代垫款	267,749.75	1,056,906.21
专项补贴、补助款		8,300.00
利息收入	4,750.25	-6,259.12
营业外收入	159,850.00	-
合 计	432,350.25	1,058,947.09

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
企业间往来	98,517.31	237,473.95
销售费用	15,701.68	15,635.77

管理费用	134,404.86	784,946.69
财务费用	67.80	1,471.04
营业外支出		
合计	248,691.65	1,039,527.45

### (三十) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	310,943.29	446,424.76
加：资产减值准备		31,237
固定资产等折旧	334,799.93	214,217.25
无形资产摊销	126,172.50	398,353.44
长期待摊费用摊销	16,091.02	51,855.66
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,724.25	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	358,469.40	581,823.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,174,741.15	-3,540,822.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,386.68	238,622.76
其他	457,929.64	
经营活动产生的现金流量净额	483,327.06	-1,578,288.46
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	1,249,864.36	938,115.41
减：现金的期初余额	947,293.71	2,532,534.85
加：现金等价物的期末余额		0
减：现金等价物的期初余额		0
现金及现金等价物净增加额	302,570.65	-1,594,419.44

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.06.30	2018.06.30
一、现 金		
其中：库存现金	158,748.79	282,798.22
可随时用于支付的银行存款	1,091,115.57	655,317.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,249,864.36	938,115.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 的现金和现金等价物		

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福州网格海纳企业管理咨询有限公司	股东
郑云坚	控股股东、实际控制人
许长秋	股东
陈鸿飞	股东
林杭生	股东

网格（福建）智能科技有限公司	实际控制人参股公司
福建万歌信息科技有限公司	实际控制人参股公司
福建圣电科技有限公司马尾分公司	参股股东控制公司
圣盾（福州）消防设备有限公司	参股股东控股公司
国韵天长（福州）酒业有限公司	参股股东参股公司
福建省东方交通工程设备制造有限公司	参股股东控股公司
福州市福榕汽车服务有限公司	参股股东控股公司
Grid Capital（HK） Limited	控股股东关系密切的家庭成员参股的公司
VSG Vange Software Group AG	控股股东关系密切的家庭成员间接参股的公司
Vange Goftware Group Limited	控股股东关系密切的家庭成员间接参股的公司
Grid Technology Group（holding）Gimited	实际控制人参股公司的控股子公司之全资子公司
Grid Innovation Limited	控股股东关系密切的家庭成员参股的公司
China Grid Limited	控股股东关系密切的家庭成员参股的公司
福州莱可丽医疗器械有限公司	曾经的关联方
福州趋势信息技术开发有限公司	曾经的关联方
博汇特（福州）环保科技有限公司	曾经的关联方
福州国民创新科技有限公司	子公司
福州中港网格信息技术开发有限公司	控股股东参股公司参股的公司

注：

1、福州莱可丽医疗器械有限公司为曾经关联方，该公司曾为本公司股东、董事许长秋参股并担任监事之企业。本公司股东、董事许长秋于 2015 年 8 月将其持有的该公司全部 50% 的股权转让予王德锋，并办理完毕工商变更手续。2015 年 8 月，许长秋，辞去该公司监事职务。

2、福州趋势信息技术开发有限公司为曾经关联方，该公司曾为本公司实际控制人、监事郑云坚之母林仲芳参股，董事长林茶花之兄林镇江担任执行董事、总经理职务，2015 年 12 月 25 日，林仲芳转让其股权与杨燕娜、张明儿；林镇江辞去执行董事兼总经理职务。

3、博汇特（福州）环保科技有限公司为曾经关联方，本公司的股东、副董事长许长秋曾任该公司的监事，2015 年 12 月 3 日，许长秋辞去其监事职务，并办理了工商变更及备案手续。

4、Grid Capital（HK） Limited 在报告期内郑云坚持股 60%、林茶花持股 15%；郑云

坚任该公司董事，2016年5月18日郑云坚将其持有的该公司60%股权转让给其母亲林仲芳，并辞去董事职务。

5、Grid Innovation Limited 在报告期内郑云坚持股60%、林茶花持股15%；郑云坚任该公司董事，2016年5月31日郑云坚将其持有该公司60%股权转让给其母亲林仲芳，并辞去董事职务。

6、China Grid Limited 在报告期内郑云坚持股60%、林茶花持股15%；郑云坚任该公司董事，2016年5月31日郑云坚将其持有该公司60%股权转让给其母亲林仲芳，并辞去董事职务。

## (二) 关联方应收应付款项

### 1 应收项目

项目名称	关联方	账面余额	
		2019.06.30	2018.12.31
预付账款	福州中港网格信息技术有限公司	120,000.00	180,000.00
预付账款	福建万歌信息科技有限公司	621,300.00	39,999.99
应收账款	福州网格海纳企业管理咨询有限公司	590,000.00	270,000.00
应收账款	网格（福建）智能科技有限公司	1,583,733.98	1,028,833.98
应收账款	福州中港网格信息技术有限公司	820,400.00	1,215,000.00
合计		3,735,433.98	2,734,733.97

## (三) 关联交易情况

### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年1-6月
福建万歌信息科技有限公司	接受劳务、采购商品	678,100.00	549,600.00

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年1-6月
福州中港网格信息技术有限公司	提供劳务	1,440,696.00	400,000.00

(3) 公司本期与郑云坚投资设立子公司福州国民创新科技有限公司，该事项经过公司第二届董事会第九次会议及 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

**2019 年 06 月 30 日：**

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	
平潭网格医疗科技有限公司	平潭	平潭综合试验区芦洋乡产业服务中心303室	软件开发	100.00		设立
福州物联智慧软件有限公司	福州	福州市仓山区建新镇金洲北路7号88号楼四层	软件开发	100.00		设立
福州国民数据科技有限公司	福州	福建省福州市鼓楼区乌山西路318号洪山科技园创业中心大厦第2层225室	软件开发	100.00		设立
福州国民创新科技有限公司	福州	福建省福州市闽侯县上街镇科技东路3号创新园一期10#楼B703室	软件开发	100.00		设立

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大事项。

### (二) 或有事项

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

- 1、 本公司于 2016 年 2 月 22 日，将公司名称由福建商用软件股份有限公司更名为福建国民商用软件股份有限公司。
- 2、 根据财政部国家税务总局 2016 年 5 月份最新出台的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）第四条，本公司属于

我国符合条件的软件企业,可在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期。本公司已向税务部门提交备案申请及相关资料,并于2016年6月获核准企业所得税优惠事项备案,于同年7月获取软件企业证书。经认定,公司2015年-2016年免征所得税,2017-2019年按照25%的法定税率减半征收。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类 别	2019.06.30					2018.12.31				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,105,300.00	50.32	1,212,818.33	48.15	1,892,481.67	1,753,000.00	40.51	843,100.00	48.09	909,900.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,007,328.28	30.16	191,361.03	0.315	835,967.25	1,007,501.20	23.28	567,413.60	56.32	440,087.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	735,000.00	12.46	430,701.00	0.65	304,299.00	596,300.00	13.78	27,600.00	4.63	568,700
合 计	4,847,628.28		1,834,880.36		3,032,747.92	3,356,801.20		1,438,113.60		1,918,687.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,158,612.59	83,172.25	2.00
1-2 年	1,053,010.00	52,650.50	5.00
2-3 年	663,470.63	53,077.65	8.00
合 计	5,875,093.22	188,900.40	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 06 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
福建安安医疗科技有限公司	1,015,000.00	17.28	20,300.00
伊谱司(福建)环保科技有限公司	1,025,000.00	17.45	20,500.00
福州仲景回春物联医疗器械有限公司	1,539,100.00	26.20	76,955.00
三明市和欣汽车驾驶员培训有限公司	810,600.00	13.80	40,530.00
福州中港网格信息技术开发有限公司	785,093.22	13.38	62,879.46
合 计	5,174,793.22	88.11	221,164.46

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	2019.06.30					2018.12.31				
	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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	340,631.62	100.00			340,631.62	541,270.86	100.00			541,270.86
组合2: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款										
组合3: 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款										

合 计	340,631.62	100.00			340,631.62	541,270.86	100.00			541,270.86
-----	------------	--------	--	--	------------	------------	--------	--	--	------------

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年06月30日

单位名称	款项性质	2019.06.30	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省国裕信息科技有限公司	合同款	309,600.00	1年以内	31.48	
林茶花	备用金	120,200.00	1年以内	12.20	
江惠珍	备用金	27,600.00	1年以内	2.81	
代垫职工社保	代垫款	13,854.00	1年以内	1.40	
张忠英	备用金	30,000.00	1年以内	3.05	
合计		501,054.00		50.94	

### (三) 长期股权投资

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	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	2,145,000.00		2,145,000.00	2,145,000.00		2,145,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州物联智慧软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
平潭网格医疗科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
福州国民数据科技有限公司	145,000.00			145,000.00		
合计	2,145,000.00			2,145,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项 目	2019年 1-6 月		2018年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,711,318.11	2,620,480.16	4,305,400.15	2,214,038.00
合 计	4,711,318.11	2,620,480.16	4,305,400.15	2,214,038.00

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项 目	2019年 1-6 月	2018年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益		17,434.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		8,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额			
少数股东权益影响额			
合 计			25,734.40

## (二) 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	稀释每股收益
归属于挂牌公司股东的净利润	3.23	0.04	0.04
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2.04	0.04	0.04

福建国民商用软件股份有限公司  
二〇一九年八月二十六日