



**国脉科技股份有限公司**

**Guomai Technologies, Inc.**

**2014 年半年度财务报告**

**披露日期：2014 年 08 月 23 日**

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、国脉科技	指	国脉科技股份有限公司
普天国脉	指	普天国脉网络科技有限公司
海峡学院	指	福州海峡职业技术学院
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
信息系统	指	福建国脉信息系统有限公司
厦门泰讯	指	厦门泰讯信息科技有限公司
国脉香港	指	国脉科技（香港）有限公司
中讯香港	指	国脉中讯网络科技（香港）有限公司
上海圣桥	指	上海圣桥信息科技有限公司
国脉圣桥	指	福建国脉圣桥网络科技有限公司
国脉集团	指	福建国脉集团有限公司
厦门国际银行	指	厦门国际银行股份有限公司
华福证券	指	华福证券有限责任公司
华福基金	指	华福基金管理有限责任公司
工商银行	指	中国工商银行股份有限公司
中国普天	指	中国普天信息产业股份有限公司
北京至诚健顺	指	北京至诚健顺投资管理有限公司
致同所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
IP	指	Internet Protocol，即网络之间互连的协议，也就是为计算机网络相互连接进行通信而设计的协议。
IT	指	Information Technology，信息技术
CT	指	Communication Technology，通信技术
ICT	指	Information Communication Technology，信息和通信技术
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
运营商	指	提供网络服务的供应商。这里主要指中国移动、中国电信、中国联通

元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
报告期、本期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 目 录

一、审计报告 .....	5
二、财务报表 .....	5
三、公司基本情况 .....	21
四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错 .....	22
五、税项 .....	43
六、企业合并及合并财务报表 .....	45
七、合并财务报表主要项目注释 .....	49
八、关联方及关联交易 .....	79
九、资产负债表日后事项 .....	82
十、其他重要事项 .....	82
十一、母公司财务报表主要项目注释 .....	83
十二、补充资料 .....	91
十三、财务报表的批准 .....	94

## 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	496,265,397.49	218,976,659.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	550,000.00	300,000.00
应收账款	111,740,036.76	147,472,580.13
预付款项	36,198,332.89	5,487,073.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		579,333.33
应收股利		
其他应收款	9,830,640.54	7,151,167.55
买入返售金融资产		
存货	494,099,321.49	471,127,676.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,935,364.18	102,119,941.60
流动资产合计	1,152,619,093.35	953,214,431.15
非流动资产：		

发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		206,233,975.09
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	220,391,661.90	218,867,416.61
投资性房地产	197,516,543.00	197,516,543.00
固定资产	98,353,340.97	102,062,206.51
在建工程	437,873,086.14	402,685,904.32
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	138,610,213.50	140,253,667.44
开发支出		
商誉	31,239,177.75	31,239,177.75
长期待摊费用	19,383.30	25,049.98
递延所得税资产	14,117,186.13	11,595,383.40
其他非流动资产	13,000,000.00	13,000,000.00
非流动资产合计	1,151,120,592.69	1,323,479,324.10
资产总计	2,303,739,686.04	2,276,693,755.25
流动负债：		
短期借款	169,000,000.00	120,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	19,224,193.40	30,609,021.52
预收款项	26,162,201.04	32,473,539.13
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,362,085.04	19,885,049.42
应交税费	13,687,315.85	18,880,664.53
应付利息	25,363,335.82	11,565,284.44

应付股利		
其他应付款	92,623,144.45	66,555,371.05
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	19,500,000.00	57,000,000.00
其他流动负债	297,369.36	
流动负债合计	380,219,644.96	356,968,930.09
非流动负债：		
长期借款	203,500,000.00	228,000,000.00
应付债券	396,377,533.19	396,003,413.57
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	14,358,049.03	14,730,015.45
其他非流动负债	1,046,760.82	
非流动负债合计	615,282,343.04	638,733,429.02
负债合计	995,501,988.00	995,702,359.11
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	865,000,000.00	865,000,000.00
资本公积	23,313,642.67	28,454,569.15
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	28,753,390.77	28,753,390.77
一般风险准备		
未分配利润	378,667,456.18	341,212,426.94
外币报表折算差额	-536,645.65	-578,243.65
归属于母公司所有者权益合计	1,295,197,843.97	1,262,842,143.21
少数股东权益	13,039,854.07	18,149,252.93
所有者权益（或股东权益）合计	1,308,237,698.04	1,280,991,396.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,303,739,686.04	2,276,693,755.25

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：程伟熙

## 2、母公司资产负债表

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	305,661,566.65	117,766,730.70
交易性金融资产		
应收票据	550,000.00	
应收账款	33,323,499.85	32,020,017.14
预付款项	17,295,626.05	5,293,001.53
应收利息		579,333.33
应收股利	25,000,000.00	
其他应收款	554,846,537.35	339,932,412.71
存货	67,076,976.88	51,874,711.12
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,457,923.85	102,052,173.95
流动资产合计	1,007,212,130.63	649,518,380.48
非流动资产：		
可供出售金融资产		206,233,975.09
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	752,358,617.55	750,834,372.26
投资性房地产	85,270,738.00	85,270,738.00
固定资产	73,060,759.91	76,022,235.09
在建工程	57,783,257.37	57,566,671.83
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	50,558,288.37	51,154,358.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,660,524.63	3,377,591.38



其他非流动资产		
非流动资产合计	1,022,692,185.83	1,230,459,942.32
资产总计	2,029,904,316.46	1,879,978,322.80
流动负债：		
短期借款	160,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	16,340,769.64	27,717,369.98
预收款项	17,481,188.86	6,405,024.80
应付职工薪酬	2,509,116.12	6,610,139.77
应交税费	6,392,136.28	6,829,275.32
应付利息	25,219,000.00	11,550,583.33
应付股利		
其他应付款	62,159,586.39	19,792,752.28
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债	297,369.36	
流动负债合计	305,399,166.65	213,905,145.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	396,377,533.19	396,003,413.57
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	5,932,184.22	6,704,990.54
其他非流动负债	1,046,760.82	
非流动负债合计	403,356,478.23	402,708,404.11
负债合计	708,755,644.88	616,613,549.59
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	865,000,000.00	865,000,000.00
资本公积	44,850,917.48	49,991,843.96
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	66,466,917.24	66,466,917.24
一般风险准备		

未分配利润	344,830,836.86	281,906,012.01
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,321,148,671.58	1,263,364,773.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,029,904,316.46	1,879,978,322.80

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：程伟熙

### 3、合并利润表

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	160,207,947.14	182,349,841.09
其中：营业收入	160,207,947.14	182,349,841.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	145,876,056.67	142,391,448.40
其中：营业成本	35,372,903.45	37,557,864.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	686,549.59	4,726,365.97
销售费用	24,623,189.36	22,047,178.44
管理费用	67,873,037.88	67,745,232.56
财务费用	20,367,084.50	8,659,025.49
资产减值损失	-3,046,708.11	1,655,781.36
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	19,992,787.20	36,800,424.07

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,366,292.94	-2,261,905.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,324,677.67	76,758,816.76
加：营业外收入	4,975,208.71	68,579.00
减：营业外支出	154,252.94	37,132.57
其中：非流动资产处置损失	116,741.96	34,587.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,145,633.44	76,790,263.19
减：所得税费用	5,108,753.06	5,749,250.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,036,880.38	71,041,013.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	37,687,239.54	71,041,013.09
少数股东损益	-3,650,359.16	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0436	0.0821
（二）稀释每股收益	0.0436	0.0821
七、其他综合收益	-5,099,328.48	2,605,107.02
八、综合收益总额	28,937,551.90	73,646,120.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,587,911.06	73,646,120.11
归属于少数股东的综合收益总额	-3,650,359.16	

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：程伟熙

#### 4、母公司利润表

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	90,086,969.67	94,687,872.68
减：营业成本	28,712,968.87	26,003,483.36
营业税金及附加	2,152,091.45	1,553,152.96
销售费用	966,128.59	1,185,488.58

管理费用	34,381,816.44	35,792,223.85
财务费用	4,943,862.36	4,253,064.14
资产减值损失	520,333.73	1,268,806.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	44,992,787.20	27,738,094.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,366,292.94	-2,261,905.26
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	63,402,555.43	52,369,748.38
加：营业外收入	4,607,014.42	5,927.00
减：营业外支出	2,037.40	37,035.94
其中：非流动资产处置损失		34,587.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	68,007,532.45	52,338,639.44
减：所得税费用	5,082,707.60	2,949,868.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,924,824.85	49,388,770.61
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	-5,140,926.48	22,710,394.61
七、综合收益总额	57,783,898.37	72,099,165.22

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：程伟熙

## 5、合并现金流量表

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	201,158,826.78	120,906,850.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	347,724.71	
收到其他与经营活动有关的现金	52,278,171.30	121,833,017.12
经营活动现金流入小计	253,784,722.79	242,739,867.12
购买商品、接受劳务支付的现金	94,343,334.93	239,238,115.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	64,899,486.28	59,017,220.58
支付的各项税费	22,006,175.93	16,825,757.43
支付其他与经营活动有关的现金	48,666,227.51	43,638,941.76
经营活动现金流出小计	229,915,224.65	358,720,035.00
经营活动产生的现金流量净额	23,869,498.14	-115,980,167.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	18,626,494.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	145,817.09	36,126.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	318,772,311.35	36,126.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,955,112.08	146,716,369.57
投资支付的现金	1,691,250.00	254,000,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		128,966,322.34
投资活动现金流出小计	46,646,362.08	529,682,691.91
投资活动产生的现金流量净额	272,125,949.27	-529,646,565.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	169,000,000.00	136,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	169,000,000.00	136,000,000.00
偿还债务支付的现金	182,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,690,460.34	8,924,348.62
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	50,000.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计	187,740,460.34	13,974,348.62
筹资活动产生的现金流量净额	-18,740,460.34	122,025,651.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31,903.47	-48,916.97
五、现金及现金等价物净增加额	277,286,890.54	-523,649,999.38
加：期初现金及现金等价物余额	217,976,498.97	773,463,341.26
六、期末现金及现金等价物余额	495,263,389.51	249,813,341.88

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：程伟熙

## 6、母公司现金流量表

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	103,961,161.00	74,806,419.95

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	61,382,060.28	96,264,063.99
经营活动现金流入小计	165,343,221.28	171,070,483.94
购买商品、接受劳务支付的现金	71,807,168.27	33,589,299.69
支付给职工以及为职工支付的现金	21,589,521.69	25,182,474.09
支付的各项税费	10,089,311.98	5,588,264.76
支付其他与经营活动有关的现金	224,071,470.84	198,340,717.47
经营活动现金流出小计	327,557,472.78	262,700,756.01
经营活动产生的现金流量净额	-162,214,251.50	-91,630,272.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	18,626,494.26	30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,126.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	318,626,494.26	30,036,126.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,657,355.47	3,806,386.00
投资支付的现金		254,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,657,355.47	257,806,386.00
投资活动产生的现金流量净额	313,969,138.79	-227,770,260.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,810,050.84	8,924,348.62

支付其他与筹资活动有关的现金	50,000.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计	63,860,050.84	8,974,348.62
筹资活动产生的现金流量净额	36,139,949.16	31,025,651.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.50	-1.61
五、现金及现金等价物净增加额	187,894,835.95	-288,374,882.30
加：期初现金及现金等价物余额	117,766,730.70	512,089,644.82
六、期末现金及现金等价物余额	305,661,566.65	223,714,762.52

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：程伟熙

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：国脉科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	865,000,000.00	28,454,569.15			28,753,390.77		341,212,426.94	-578,243.65	18,149,252.93	1,280,991,396.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	865,000,000.00	28,454,569.15			28,753,390.77		341,212,426.94	-578,243.65	18,149,252.93	1,280,991,396.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		-5,140,926.48					37,455,029.24	41,598.00	-5,109,398.86	27,246,301.90
（一）净利润							37,687,239.54		-3,650,359.16	34,036,880.38
（二）其他综合收益		-5,140,926.48						41,598.00		-5,099,328.48
上述（一）和（二）小计		-5,140,926.48					37,687,239.54	41,598.00	-3,650,359.16	28,937,551.90
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										



2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他							-232,210.30		-1,459,039.70	-1,691,250.00
四、本期期末余额	865,000,000.00	23,313,642.67			28,753,390.77		378,667,456.18	-536,645.65	13,039,854.07	1,308,237,698.04

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	865,000,000.00	20,730,512.02			20,046,800.83		250,124,704.59	-2,926,982.69	114,781,973.52	1,267,757,008.27
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年年初余额	865,000 ,000.00	20,730,5 12.02			20,046, 800.83		250,124, 704.59	-2,926,9 82.69	114,781,9 73.52	1,267,757, 008.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		7,724,05 7.13			8,706,5 89.94		91,087,7 22.35	2,348,73 9.04	-96,632,7 20.59	13,234,387 .87
（一）净利润							108,444, 312.29		-138,339. 50	108,305,97 2.79
（二）其他综合收益		11,485,7 48.03						-171,21 0.60		11,314,537 .43
上述（一）和（二）小计		11,485,7 48.03					108,444, 312.29	-171,21 0.60	-138,339. 50	119,620,51 0.22
（三）所有者投入和减少资本									9,800,000 .00	9,800,000. 00
1. 所有者投入资本									9,800,000 .00	9,800,000. 00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					8,706,5 89.94		-17,356, 589.94			-8,650,000. 00
1. 提取盈余公积					8,706,5 89.94		-8,706,5 89.94			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-8,650,0 00.00			-8,650,000. 00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		-3,761,6 90.90						2,519,94 9.64	-106,294, 381.09	-107,536,1 22.35

四、本期期末余额	865,000,000.00	28,454,569.15			28,753,390.77		341,212,426.94	-578,243.65	18,149,252.93	1,280,991,396.14
----------	----------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------	-------------	---------------	------------------

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：程伟熙

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：国脉科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	865,000,000.00	49,991,843.96			66,466,917.24		281,906,012.01	1,263,364,773.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	865,000,000.00	49,991,843.96			66,466,917.24		281,906,012.01	1,263,364,773.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-5,140,926.48					62,924,824.85	57,783,898.37
（一）净利润							62,924,824.85	62,924,824.85
（二）其他综合收益		-5,140,926.48						-5,140,926.48
上述（一）和（二）小计		-5,140,926.48					62,924,824.85	57,783,898.37
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）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								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	865,000.00 0.00	44,850,917 .48			66,466,917 .24		344,830.83 6.86	1,321,148. 671.58

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	865,000.00 0.00	18,363,064 .55			54,347,624 .02		181,482.37 3.04	1,119,193. 061.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他		-2,524,458. 43			3,412,703. 28		30,714,329 .51	31,602,574 .36
二、本年年初余额	865,000.00 0.00	15,838,606 .12			57,760,327 .30		212,196.70 2.55	1,150,795. 635.97
三、本期增减变动金额(减少以 “—”号填列)		34,153,237 .84			8,706,589. 94		69,709,309 .46	112,569.13 7.24
(一) 净利润							87,065,899 .40	87,065,899 .40
(二) 其他综合收益		34,153,237 .84						34,153,237 .84
上述(一)和(二)小计		34,153,237 .84					87,065,899 .40	121,219.13 7.24
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								

(四) 利润分配					8,706,589.94		-17,356,589.94	-8,650,000.00
1. 提取盈余公积					8,706,589.94		-8,706,589.94	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-8,650,000.00	-8,650,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	865,000,000.00	49,991,843.96			66,466,917.24		281,906,012.01	1,263,364,773.21

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：程伟熙

### 三、公司基本情况

#### 1、公司设立及发行上市情况

##### (1) 公司设立情况

国脉科技股份有限公司(原名“福建国脉科技股份有限公司”，2007年1月11日完成名称变更，以下简称“公司”或“国脉科技”)由陈国鹰、林惠榕、林金全等13名自然人共同发起设立，于2000年12月29日经福建省工商行政管理局核准登记。公司注册资本为3,500万元。

##### (2) 未分配利润转增股本

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

##### (3) 公司首次公开发行股票并上市

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

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

## 2、上市后股本变化情况

### (1) 资本公积转增股本

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

截至2014年6月30日,公司注册资本为86,500万元,大股东及股权比例分别为:陈国鹰占27.08%股权,林惠榕占25.51%,林金全占7.33%。林惠榕女士系陈国鹰先生之妻,林金全先生为陈国鹰岳父,三人为公司一致行动人,合计持有公司59.92%股份。

公司企业法人营业执照注册号:350000100002879;法定代表人:隋榕华。

公司地址:福州市马尾区江滨东大道116号。

公司从事电信外包服务,公司的一般经营范围主要为:通讯及计算机技术咨询服务;通信及计算机网络维护;信息技术服务;计算机及软件的技术开发;计算机系统集成;通信设备(不含卫星电视广播地面接收设施)及电子计算机的生产、批发、零售;机械设备租赁、房屋租赁;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。法律法规未规定许可的,均可自主选择经营项目开展经营活动。(以上经营范围涉及许可经营项目的,应在取得有关部门的许可后方可经营)

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的合并及公司财务状况以及2014年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 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) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）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（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面净资产份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，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。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，按合并日被合并方的原账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

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。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### ①合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

#### ②合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

#### ③丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买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；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

公司未有对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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



## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

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

## 9、金融工具

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

### (1) 金融工具的分类

①本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资和应收款项、可供出售金融资产。

②本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

③本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。

④嵌入衍生工具

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

①金融资产：在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直

接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

可供出售金融资产

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

②金融负债：对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

③衍生金融工具：初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

④嵌入衍生工具：对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

### (4) 金融负债终止确认条件

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

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

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司确认坏账的标准是:

因债务人破产,依照法律程序清偿后,确定无法收回的应收款项;

因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确定无法收回的应收款项;

因债务人逾期三年未履行偿债义务,并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
备用金组合	其他方法	内部员工备用金借款
关联方组合	其他方法	合并范围内母子公司的应收款项
账龄组合	账龄分析法	账龄状态

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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

5 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	方法说明
备用金组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，不计提坏账准备。
关联方组合	不计提坏账准备

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、劳务成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

房地产开发业务特定存货的核算方法

①发用土地的核算方法：开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核算。

②公共配套设施费用的核算方法

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

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

采用“一次摊销法”核算。

包装物

摊销方法：一次摊销法

采用“一次摊销法”核算。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### (2) 后续计量及损益确认

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。本公司长期股权投资采用权益法核算时，对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投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业及合营企业之间发生的

未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：本公司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。持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见“金融工具、



9 (6)”。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应同时满足（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；（2）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，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。采用公允价值模式计量的投资性房地产，不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为系统集成项目建设、提供电信网络技术服务或经营管理所持有的房屋及建筑物、交通运输设备、电子设备、通信设备、器具及家具等其他固定资产，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司不存在融资租入固定资产的情况。

#### （3）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	3.00%	3.23%
电子设备	5	3.00%	19.40%
运输设备	8	3.00%	12.13%
通信设备	5	3.00%	19.40%
其他设备	5	3.00%	19.40%

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### (5) 其他说明

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予

资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权证
软件	10	预计带来经济利益的期限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

#### (4) 无形资产减值准备的计提

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

#### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述每（5）点条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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

## 18、长期待摊费用

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

## 19、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### （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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 20、收入

### （1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。①系统集成项目收入：分为简单系统集成和复杂系统集成简单系统集成是指不需要安装或只需要简单安装，同时不需要经过试运行的系统集成业务。简单系统集成一次性确认收入，即相关服务及设备已经交付，并经接受购买方验收合格，取得相关的收款依据时确认为收入的实现。复杂的系统集成项目指根据系统集成项目建设的需求

提供系统集成项目的方案设计、协助客户优选系统集成项目的技术和产品，并为客户采购组成系统集成项目的各个分离子系统（或部分），其有机地组合成为一个完整、可靠的系统集成项目的集成业务。复杂系统集成收入确认原则：公司在合同已签订，相关服务及设备已交付，已取得购买方对该项工程的初验报告，同时与合同相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时，确认项目初验收入；公司在已取得购买方对该项工程的终验报告，并且与合同相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时，确认合同剩余部分收入。②房地产销售收入：在售房合同已经签订，商品房已经完工验收并且符合商品销售收入确认的各项条件时予以确认。

## （2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

## （3）确认提供劳务收入的依据

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

电信网络技术服务收入，是指为电信网络建设、维护过程中提供相关的技术支撑服务以及为电信运营商提供营运中所需的相关服务所取得收入，主要包括电信设备系统维护服务、电信咨询及设计服务、软件服务、技术培训、提供电信设备与场所的租赁服务等。

电信网络技术服务收入确认原则：①对于一次性提供的服务收入，公司在服务已提供，与服务相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入；②对于需要在一定期间内（同一会计年度）提供的服务，在服务已完成，并经服务接受方验收合格，同时在相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。若服务是跨期提供的，公司在资产负债表日根据服务的完成程度，并经服务接受方验收合格，同时在相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

## 21、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。

### (2) 会计政策

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的



初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 23、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

#### ①本公司作为出租人

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

#### ②本公司作为承租人

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

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

报告期内主要会计政策、会计估计未发生变更

### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

公司于2013年6月24日购买2亿元人民币的“工银瑞信-国脉科技债券保本资产管理产品”，产品期限为一年，初始确认为交易性金融资产。根据谨慎性原则，公司将上述资产初始确认由交易性金融资产更改为可供出售金融资产，并对工银瑞信理财产品的会计处理进行差错更正并追溯调整。

上述事项经公司第五届董事会第十一次会议审议通过，监事、独立董事发表了同意意见，相关公告参见2014年2月28日

《证券时报》及公司指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn>）。

### （1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

详细说明

单位：元

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
交易性金融资产更改为可供出售金融资产	公司第五届董事会第十一次会议审议通过，监事、独立董事发表了同意意见	净利润	-1,700,000.00
交易性金融资产更改为可供出售金融资产	公司第五届董事会第十一次会议审议通过，监事、独立董事发表了同意意见	资本公积	1,700,000.00
交易性金融资产更改为可供出售金融资产	公司第五届董事会第十一次会议审议通过，监事、独立董事发表了同意意见	交易性金融资产	-200,200,000.00
交易性金融资产更改为可供出售金融资产	公司第五届董事会第十一次会议审议通过，监事、独立董事发表了同意意见	可供出售金融资产	200,200,000.00

### （2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### （1）资产减值

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

本公司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。

## （2）职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

## （3）重大会计判断和估计

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

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

### 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。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%或 6%

营业税	应纳税营业额	5%或 3%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%或 16.5%
教育费附加	应交增值税、营业税额	5%
房产税	从价计征的,计税依据为房产原值一次减除 25%后的余值	1.2%
房产税	从租计征的, 计税依据为租金收入	12%

## 2、税收优惠及批文

### 企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定,对国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。

根据国家税务总局 2011年1月10日《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(2011年第4号)规定,高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请,在通过复审之前,在其高新技术企业资格有效期内,其当年企业所得税暂按15%的税率预缴。

## 3、其他说明

### (1) 企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定,对国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。

根据国家税务总局 2011年1月10日《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(2011年第4号)规定,高新技术企业应在资格期满前三个月内提出复审申请,在通过复审之前,在其高新技术企业资格有效期内,其当年企业所得税暂按15%的税率预缴。

本公司合并范围内的各公司实际执行的企业所得税率如下:

#### ①母公司国脉科技股份有限公司

2011年10月9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:GF201135000156,有效期3年),本公司自2011年1月1日起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。公司于2014年7月提出高新技术企业资格复审申请,根据国家税务总局2011年第4号公告,其2014年企业所得税暂按15%的税率预缴。

#### ②全资子公司国脉通信规划设计有限公司

2012年7月18日,国脉设计被认定为高新技术企业(证书编号:GF201223000022,有效期为3年),国脉设计自2012年1月1日起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率,公司2014年实际执行所得税率为15%。

#### ③全资子公司福州海峡职业技术学院(以下简称海峡学院)

根据《中华人民共和国民办教育促进法》、《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》以及学院章程的规定,海峡学院(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,海峡学院取得的学费收入、学生住宿费收入免交营业税及附加税费,自用房产免交房产税、土地使用税。但由于目前《中华人

民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及相关的税收政策对《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》中有关民办高校企业所得税优惠政策的落实还未制定出具体的实施办法,根据谨慎性原则,海峡学院从2010度起开始按25%税率计提企业所得税。

④全资子公司国脉科技(香港)有限公司(以下简称国脉香港)

国脉香港系在香港注册的公司,利得税按照应税利润的16.5%缴纳。

⑤其余子公司本期适用的所得税税率为25%。

(2)根据《财政部国家税务总局关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2011]111号),《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71号)的规定,全资子公司厦门泰讯信息科技有限公司(以下简称厦门泰讯)、全资子公司福建国脉信息系统有限公司(以下简称国脉信息)、全资子公司国脉通信规划设计有限公司(以下简称国脉设计)广州分公司自2012年11月1日起,电信网络技术服务由营业税改征增值税;母公司国脉科技因持有增值电信业务经营许可证,其邮政通信服务2014年1-5月仍征收营业税,其他电信网络技术服务改增增值税。

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),《财政部国家税务总局关于将电信业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2014]43号)的规定,母公司国脉科技邮政通信服务自2014年6月1日起改增增值税。

按照《国家税务总局关于做好扩大营业税改征增值税试点工作的意见》(税总发(2013)44号)和《黑龙江省人民政府办公厅关于印发黑龙江省营业税改征增值税试点方案的通知》(黑政办(2013)29号)要求,黑龙江省从2013年8月1日起开展全省提供交通运输业和部分现代服务业服务的单位和个人营业税改征增值税试点。全资子公司国脉通信规划设计有限公司自2013年9月1日(税款所属期)起按增值税一般纳税人规定管理,税率为6%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所

													所有者权益中所享有份额后的余额
厦门泰讯信息科技有限公司	全资	福建厦门	电信外包服务	3,000万元	计算机软件开发、系统集成；通讯及计算机技术咨询等	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
福建国脉信息系统有限公司	全资	福建福州	电信外包服务	1,000万元	通信工程设计、安装及技术咨询服务等	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
国脉科技（香港）有限公司	全资	中国香港	电信外包服务	1万港币	无特定经营范围			100.00%	100.00%	是			
福建国脉科学园开发有限公司	全资	福建福州	电信外包服务	15,000万元	园区开发与建设，及电信外包服务等	150,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
福建国脉信息技术有限公司	控股	福建福州	电信外包服务	2,000万元	计算机软件开发、系统集成；通讯及计算机技术咨询等	10,200,000.00		51.00%	51.00%	是	7,502,201.39	-1,880,188.14	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

孙公司全称	取得方式	孙公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海圣栢信息科技有限公司	非同一控制下企业合并	控股	有限责任公司	上海张江	金崇英	电信外包服务	3,000	75843979-7	计算机软硬件、生产、开发、销售、技术咨询和服务等	60	60	是	1,500.00		5,537,652.69	-1,770,171.02
福建国脉网络科技有限公司	投资设立	控股	有限责任公司	福建福州	隋榕华	电信外包服务	1,000	08740931-8	计算机软硬件、生产、开发、销售、技术咨询和服务等	60	60	是	1,000.00			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
福州海峡职业技术学院	全资	福建福州	电信外包服务及职业教育	开办资金 15,000 万元	全日制高等专科教育、各种形式的非学历教育	150,681,744.81		100.00 %	100.00 %	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资	实质上构成对	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益	从母公司所有
-------	-------	-----	------	------	------	--------	--------	------	-------	--------	--------	--------	--------

						额	子公司 净投资 的其他 项目余 额					中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
国脉通 信规划 设计有 限公司	全资	黑龙江 哈尔滨	电信外 包服务	5,000 万 元	通信工 程设 计、安 装及技 术咨询 服务等	200,000 ,000.00		100.00 %	100.00 %	是			

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

国脉科技（香港）有限公司

主要报表项目	币种	外币余额	折算汇率	人民币余额
资产类项目	美元	1,258,029.43	6.1528	7,740,403.48
负债类项目	美元	515,679.76	6.1528	3,172,874.43
未分配利润	美元	742,349.67	6.8757	5,104,174.70
损益类项目	美元		交易日即期汇率	



## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	36,038.15	--	--	103,780.34
人民币	--	--	36,038.15	--	--	103,780.34
银行存款：	--	--	495,227,351.36	--	--	217,872,718.63
人民币	--	--	491,650,501.62	--	--	214,863,318.12
美元	495,030.53	6.1528	3,045,823.84	406,471.39	6.0969	2,478,215.41
港币	669,009.04	0.7937	531,025.90	675,636.07	0.7862	531,185.10
其他货币资金：	--	--	1,002,007.98	--	--	1,000,160.42
人民币	--	--	1,002,007.98	--	--	1,000,160.42
合计	--	--	496,265,397.49	--	--	218,976,659.39

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

期末其他货币资金余额1,002,007.98元系履约保证金，该履约保证金为使用受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	550,000.00	300,000.00
合计	550,000.00	300,000.00

## 3、应收利息

## (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款应计利息	579,333.33	232,833.33	812,166.66	
合计	579,333.33	232,833.33	812,166.66	

## (2) 应收利息的说明

期末无逾期未收利息

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	123,236,723.44	100.00%	11,496,686.68	9.33%	161,930,289.20	100.00%	14,457,709.07	8.93%
组合小计	123,236,723.44	100.00%	11,496,686.68	9.33%	161,930,289.20	100.00%	14,457,709.07	8.93%
合计	123,236,723.44	--	11,496,686.68	--	161,930,289.20	--	14,457,709.07	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	88,128,110.01	71.51%	4,406,405.49	101,645,990.09	62.77%	5,082,299.50
1 年以内小计	88,128,110.01	71.51%	4,406,405.49	101,645,990.09	62.77%	5,082,299.50
1 至 2 年	21,970,449.21	17.83%	2,197,044.91	48,256,167.84	29.80%	4,825,616.78
2 至 3 年	9,674,519.58	7.85%	2,902,355.87	8,616,654.63	5.32%	2,584,996.39
3 年以上	3,463,644.64	2.81%	1,990,880.40	3,411,476.64	2.11%	1,964,796.40
3 至 4 年	2,078,504.18	1.69%	1,039,252.09	2,237,067.48	1.38%	1,118,533.74
4 至 5 年	867,024.30	0.70%	433,512.15	656,293.00	0.41%	328,146.50
5 年以上	518,116.16	0.42%	518,116.16	518,116.16	0.32%	518,116.16

合计	123,236,723.44	--	11,496,686.68	161,930,289.20	--	14,457,709.07
----	----------------	----	---------------	----------------	----	---------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中国联合网络通信有限公司黑龙江省分公司	非关联方	29,971,612.97	1-3 年	24.32%
中国联合网络通信有限公司哈尔滨市分公司	非关联方	24,408,714.30	1 年以内	19.81%
华信邮电咨询设计研究院有限公司	非关联方	12,054,185.00	1 至 2 年	9.78%
中国移动通信集团福建有限公司福州分公司	非关联方	8,759,138.22	1 年以内	7.11%
中国移动通信集团福建有限公司厦门分公司	非关联方	5,669,011.43	1 年以内	4.60%
合计	--	80,862,661.92	--	65.62%

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	7,133,299.23	59.93%	2,071,547.39	29.04%	7,955,116.80	85.46%	2,157,233.11	27.12%
备用金组合	4,768,888.70	40.07%			1,353,283.86	14.54%		
组合小计	11,902,187.93	100%	2,071,547.39	17.40%	9,308,400.66	100.00%	2,157,233.11	23.18%
合计	11,902,187.93	--	2,071,547.39	--	9,308,400.66	--	2,157,233.11	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
	2,220,882.69	31.13%	111,044.17	1,558,203.26	19.59%	77,910.19
1 年以内小计	2,220,882.69	31.13%	111,044.17	1,558,203.26	19.59%	77,910.19
1 至 2 年	3,115,780.00	43.68%	311,578.00	4,659,477.00	58.57%	465,947.70
2 至 3 年	110,512.60	1.55%	33,153.78	71,512.60	0.90%	21,453.78
3 年以上	1,686,123.94	23.64%	1,615,771.44	1,665,923.94	20.94%	1,591,921.44
3 至 4 年	68,000.00	0.95%	34,000.00	110,805.00	1.39%	55,402.50
4 至 5 年	72,705.00	1.02%	36,352.50	37,200.00	0.47%	18,600.00
5 年以上	1,545,418.94	21.67%	1,545,418.94	1,517,918.94	19.08%	1,517,918.94
合计	7,133,299.23	--	2,071,547.39	7,955,116.80	--	2,157,233.11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金组合	4,768,888.70	
合计	4,768,888.70	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
哈尔滨环宇通信设备工程有限公司	3,110,000.00	工程质量保证金	26.13%

福建水岸绿洲度假服务有限公司	842,500.00	租房押金	7.08%
中邮通信设备沈阳有限公司	603,000.00	投标保证金	5.07%
马尾区防空办公室	360,000.00	人防易地建设费	3.02%
福州罗长高速公路有限公司	300,000.00	工程保证金	2.52%
合计	5,215,500.00	--	43.82%

### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
哈尔滨环宇通信设备工程有限公司	非关联方	3,110,000.00	1-2 年	26.13%
福建水岸绿洲度假服务有限公司	非关联方	842,500.00	5 年以上	7.08%
中邮通信设备沈阳有限公司	非关联方	603,000.00	1 年以内	5.07%
马尾区防空办公室	非关联方	360,000.00	5 年以上	3.02%
福州罗长高速公路有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	2.52%
合计	--	5,215,500.00	--	43.82%

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35,642,900.89	98.47%	4,934,641.15	89.93%
1 至 2 年	555,432.00	1.53%	552,432.00	10.07%
合计	36,198,332.89	--	5,487,073.15	--

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
------	--------	----	----	-------

中国建筑第六工程局有限公司	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	预付工程款
厦门光联科技有限公司	非关联方	2,806,186.00	1 年以内	预付采购货款
福州华连建筑工程有限公司	非关联方	2,371,627.40	1 年以内	预付采购货款
福建汉荣信息科技有限公司	非关联方	2,166,882.80	1 年以内	预付采购货款
福建省教育生产供应管理办公室	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	实训基地配套资金
合计	--	24,144,696.20	--	--

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,252,131.16		4,252,131.16	3,958,215.93		3,958,215.93
库存商品	471,930.27		471,930.27	154,882.47		154,882.47
开发成本	418,011,045.20		418,011,045.20	413,120,763.59		413,120,763.59
发出商品	60,215,661.45		60,215,661.45	35,112,807.93		35,112,807.93
劳务成本	11,148,553.41		11,148,553.41	18,781,006.08		18,781,006.08
合计	494,099,321.49		494,099,321.49	471,127,676.00		471,127,676.00

### (2) 存货跌价准备情况

存货的说明

开发成本：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	期末数	期初数	期末跌价准备
国脉时代广场	2013年9月	2017年12月	418,011,045.20	413,120,763.59	—

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	3,935,364.18	2,119,941.60
短期保本型理财产品		100,000,000.00

合计	3,935,364.18	102,119,941.60
----	--------------	----------------

## 其他流动资产说明

2013年10月30日，公司使用暂时闲置的募集资金投资短期保本型理财产品飞越理财人民币“步步为赢”结构性存款，该理财产品于2014年4月28日到期，取得的收益为260.00万元。

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债务工具		206,233,975.09
合计		206,233,975.09

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

## 可供出售金融资产的说明

2013年6月27日，公司使用暂时闲置的募集资金投资保本型理财产品-工银瑞信债券保本资产管理，理财金额人民币2亿元，期限1年。该理财产品于2014年6月23日到期，取得的收益为1,228.45万元。

## 10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
普天国脉网络科技有限公司	33.00%	33.00%	694,038,603.07	428,314,409.24	265,724,193.83	334,272,792.49	5,541,386.36
华福基金管理有限责任公司	24.00%	24.00%	95,666,931.31	528,696.30	95,138,235.01	2,401,495.06	-1,926,518.95

## 11、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	--------------	------	----------	--------

								表决权比例不一致的说明			
普天国脉网络科技有限公司	权益法	59,211,223.02	105,562,740.04	1,995,745.46	107,558,485.50	33.00%	33.00%				
华福基金管理有限责任公司	权益法	24,000,000.00	23,304,676.57	-471,500.17	22,833,176.40	24.00%	24.00%				
厦门国际银行	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00	0.75%	0.75%				3,741,954.80
合计	--	173,211,223.02	218,867,416.61	1,524,245.29	220,391,661.90	--	--	--			3,741,954.80

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

### 长期股权投资的说明

注1: 公司对普天国脉的持股比例从66%降为33%，不再对普天国脉拥有控制权。根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定，自2013年1月1日起，本公司按权益法核算对普天国脉的长期股权投资。

注2: 2013年4月25日，国脉科技与华福证券有限责任公司达成协议，国脉科技使用自有资金与华福证券有限责任公司共同投资设立华福基金管理有限责任公司，投资总额2,400万元，国脉科技占其注册资本的24%股权。根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定，本公司按权益法核算对华福基金的长期股权投资。

## 12、投资性房地产

### (1) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	176,530,891.92						176,530,891.92
(1) 房屋、建筑物	176,530,891.92						176,530,891.92
2. 公允价值变动合计	20,985,651.08						20,985,651.08
(1) 房屋、建筑物	20,985,651.08						20,985,651.08
3. 投资性房地产账面价值合计	197,516,543.00						197,516,543.00



	00					3.00
(1) 房屋、建筑物	197,516,543.00					197,516,543.00

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

- ①上述房产及土地使用权的产权证均已办理；  
②全资子公司厦门泰讯信息科技有限公司以投资性房地产11,224.58万元为其长期借款提供抵押担保。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	184,593,205.69	3,181,472.59		1,172,507.39	186,602,170.89
其中：房屋及建筑物	79,044,989.07				79,044,989.07
运输工具	21,812,751.25	519,720.52		1,168,727.39	21,163,744.38
电子设备	39,382,993.44	1,788,352.27			41,171,345.71
通信设备	15,379,688.42	376,738.90			15,756,427.32
其他	28,972,783.51	496,660.90		3,780.00	29,465,664.41
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	82,530,999.18	6,628,265.68		910,434.94	88,248,829.92
其中：房屋及建筑物	13,279,923.11	1,315,617.12			14,595,540.23
运输工具	12,652,969.16	1,193,806.84		906,768.34	12,940,007.66
电子设备	24,070,088.10	2,392,807.65			26,462,895.75
通信设备	12,236,831.74	314,383.16			12,551,214.90
其他	20,291,187.07	1,411,650.91		3,666.60	21,699,171.38
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	102,062,206.51	--			98,353,340.97
其中：房屋及建筑物	65,765,065.96	--			64,449,448.84
运输工具	9,159,782.09	--			8,223,736.72
电子设备	15,312,905.34	--			14,708,449.96
通信设备	3,142,856.68	--			3,205,212.42
其他	8,681,596.44	--			7,766,493.03
电子设备		--			
通信设备		--			

其他		--	
五、固定资产账面价值合计	102,062,206.51	--	98,353,340.97
其中：房屋及建筑物	65,765,065.96	--	64,449,448.84
运输工具	9,159,782.09	--	8,223,736.72
电子设备	15,312,905.34	--	14,708,449.96
通信设备	3,142,856.68	--	3,205,212.42
其他	8,681,596.44	--	7,766,493.03

本期折旧额 6,628,265.68 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
国脉设计土地使用证	土地使用权证尚在办理中	具体的办证时间尚未确定

固定资产说明：

- ①全资子公司厦门泰讯信息科技有限公司以自用房地产 334.06 万元为其长期借款提供抵押担保。
- ②期末公司不存在暂时闲置的固定资产。
- ③全资子公司国脉设计的办公楼原值 586.24 万元，房产证已办理，土地使用权证尚在办理中。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电信网络技术服务基地（二期）	57,783,257.37		57,783,257.37	57,566,671.83		57,566,671.83
海峡学院新校区一期工程	379,927,435.65		379,927,435.65	345,119,232.49		345,119,232.49
信息技术一体机模具工程	162,393.12		162,393.12			
合计	437,873,086.14		437,873,086.14	402,685,904.32		402,685,904.32

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	-----------	------	-----------	--------------	----------	------	-----

电信网络技术服务基地（二期）	126,351,000.00	57,566,671.83	216,585.54			45.73%					募集资金	57,783,257.37
海峡学院新校区一期工程	470,010,000.00	345,119,232.49	34,808,203.16			80.83%	17,775,233.17	7,634,172.13	7.04%	自筹		379,927,435.65
合计	596,361,000.00	402,685,904.32	35,024,788.70			--	17,775,233.17	7,634,172.13	--	--		437,710,693.02

### （3）重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
电信网络技术服务基地（二期）	土建阶段	
海峡学院新校区一期工程	土建阶段	

## 15、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	147,987,722.01			147,987,722.01
土地使用权	143,923,741.24			143,923,741.24
设计、管理等软件	4,063,980.77			4,063,980.77
二、累计摊销合计	7,734,054.57	1,643,453.94		9,377,508.51
土地使用权	6,432,921.51	1,440,270.43		7,873,191.94
设计、管理等软件	1,301,133.06	203,183.51		1,504,316.57
三、无形资产账面净值合计	140,253,667.44	-1,643,453.94		138,610,213.50
土地使用权	137,490,819.73	-1,440,270.43		136,050,549.30
设计、管理等软件	2,762,847.71	-203,183.51		2,559,664.20
四、减值准备合计				
土地使用权				
设计、管理等软件				
无形资产账面价值合计	140,253,667.44	-1,643,453.94		138,610,213.50
土地使用权	137,490,819.73	-1,440,270.43		136,050,549.30

设计、管理等软件	2,762,847.71	-203,183.51		2,559,664.20
----------	--------------	-------------	--	--------------

本期摊销额 1,643,453.94 元。

## 16、商誉

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	期末减值准备
国脉通信规划设计有限公司	27,592,289.90			27,592,289.90	
上海圣桥信息科技有限公司	3,646,887.85			3,646,887.85	
合计	31,239,177.75			31,239,177.75	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

注1：2007年10月23日公司第三届董事会第十一次会议及11月12日的临时股东大会审议通过了《关于受让黑龙江国脉通信规划设计有限公司股权并对其增资暨调整募集资金投资项目实施方式的议案》，决定收购从事网优业务的黑龙江国脉通信规划设计有限公司（后更名为国脉通信规划设计有限公司）股权并对其增资，即以募集资金人民币1,500万元受让国脉设计33.79%的股权，同时，向该公司增资人民币3,500万元。增资后本公司占其51%股权，股权收购及增资款项于2007年11月底支付，并于2007年12月初完成工商变更登记。本公司的合并成本5,000万元大于非同一控制下企业合并中取得的国脉设计2007年11月30日可辨认净资产公允价值51%份额（价值43,936,686.48元）的差额27,592,289.90元形成商誉。

注2：2013年9月30日，控股子公司福建国脉信息技术有限公司决定以人民币1,330.875万元收购上海圣桥53.235%的股权。股权收购款项已于2013年11月底支付完毕，并于2013年12月初完成工商变更登记手续。公司的合并成本1,330.875万元与非同一控制下企业合并中取得的上海圣桥2013年11月30日可辨认净资产公允价值53.235%份额（9,66.19万元）的差额3,646,887.85元形成商誉。

注3：本公司通过对各子公司未来经营状况的判断，以确定是否需要商誉计提减值准备。本期末商誉不存在减值，无需计提减值。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
钦州北路 253 号 708 室装修费	25,049.98		5,666.68		19,383.30	
合计	25,049.98		5,666.68		19,383.30	--

## 18、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,309,810.46	2,798,662.97
可抵扣亏损	7,794,565.13	4,967,571.14
应付职工年终奖金	1,087,803.08	1,185,939.46
已开票未确认收入	2,644,703.97	2,606,947.05
短期贷款利息	78,683.96	36,262.78
递延收益	201,619.53	
小计	14,117,186.13	11,595,383.40
递延所得税负债：		
投资性房地产公允价值大于计税基础	14,358,049.03	13,794,919.19
可供出售金融资产的公允价值大于计税基础		935,096.26
小计	14,358,049.03	14,730,015.45

## 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
投资性房地产的公允价值大于计税基础	73,251,354.05	70,566,061.49
可供出售金融资产的公允价值大于计税基础		6,233,975.09
小计	73,251,354.05	76,800,036.58
可抵扣差异项目		
资产减值准备	13,568,234.07	16,614,942.18
已开票未确认收入	17,631,359.82	17,379,647.01
应付职工年终奖金引起的暂时性差异	7,252,020.56	7,767,239.07
短期贷款应计利息引起的暂时性差异	429,002.49	231,951.11
递延收益引起的暂时性差异	1,344,130.18	
可抵扣亏损	40,621,399.19	27,688,322.26
小计	80,846,146.31	69,682,101.63

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

## 互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	14,117,186.13		11,595,383.40	
递延所得税负债	14,358,049.03		14,730,015.45	

## 19、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	16,614,942.18	-3,046,708.11			13,568,234.07
合计	16,614,942.18	-3,046,708.11			13,568,234.07

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付海峡学院新校区土地出让金	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	9,000,000.00	
信用借款	160,000,000.00	120,000,000.00
合计	169,000,000.00	120,000,000.00

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

期末无已到期未偿还的短期借款。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	19,224,193.40	30,609,021.52
合计	19,224,193.40	30,609,021.52

## (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	17,844,256.63	92.82	28,702,457.61	93.77
1至2年	1,285,359.96	6.69	1,650,506.10	5.39
2至3年	44,933.00	0.23	206,414.00	0.68
3年以上	49,643.81	0.26	49,643.81	0.16
合计	19,224,193.40	100.00	30,609,021.52	100.00

## 23、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	26,162,201.04	32,473,539.13
合计	26,162,201.04	32,473,539.13

## (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	25,761,326.42	98.47	30,434,783.07	93.72
1至2年	344,752.34	1.32	1,982,633.78	6.11
2至3年	56,122.28	0.21	56,122.28	0.17
合计	26,162,201.04	100.00	32,473,539.13	100.00

## 24、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,170,722.86	49,244,449.53	55,007,157.99	13,408,014.40
二、职工福利费		310,017.88	308,009.88	2,008.00
三、社会保险费	833.03	8,185,195.53	7,991,536.07	194,492.49

①医疗保险费		2,451,415.69	2,391,350.36	60,065.33
②基本养老保险费	825.03	4,895,348.97	4,789,507.50	106,666.50
③失业保险费		455,911.83	439,070.12	16,841.71
④工伤保险费		149,990.73	145,752.49	4,238.24
⑤生育保险费	8.00	232,528.31	225,855.60	6,680.71
四、住房公积金	303,853.96	2,452,997.37	2,394,948.75	361,902.58
六、其他	409,639.57	150,178.16	164,150.16	395,667.57
工会经费和职工教育经费	409,639.57	125,354.56	139,326.56	395,667.57
其他		24,823.60	24,823.60	
合计	19,885,049.42	60,342,838.47	65,865,802.85	14,362,085.04

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 395,667.57 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

- (1) 预提的工资 739,467.84 元，于 2014 年 7 月支付完毕。
- (2) 预提的绩效奖及产值奖 12,668,546.56 元，于 2014 年年底支付完毕。

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,560,065.24	2,671,929.02
营业税	-667,732.42	1,470,801.01
企业所得税	9,533,457.08	13,018,048.78
个人所得税	420,072.30	291,668.42
城市维护建设税	495,601.92	344,968.01
房产税	807,900.41	566,254.67
教育费附加	349,225.60	246,909.02
防洪费	181,034.43	196,025.71
印花税	7,691.29	74,059.89
合计	13,687,315.85	18,880,664.53

## 26、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	144,335.82	14,701.11



企业债券利息	24,933,333.33	11,333,333.33
短期借款应付利息	285,666.67	217,250.00
合计	25,363,335.82	11,565,284.44

## 应付利息说明

公司于2011年7月29日向社会公开发行公司债券，截止2014年6月30日已支付第一、二期债券2011年8月至2013年7月的利息5,440万元。

## 27、其他应付款

## (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
工程及设备款	34,519,752.87	38,864,594.48
学院代办费用及奖学金等	8,204,579.35	12,065,359.56
保证金及押金	19,792,002.30	5,026,195.65
劳务费	9,450.00	4,225,774.50
国脉集团往来款项	27,082,916.67	1,687,500.00
其他	3,014,443.26	4,685,946.86
合计	92,623,144.45	66,555,371.05

## (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	85,501,893.27	92.31	61,093,757.85	91.80
1至2年	3,138,519.82	3.39	2,358,098.38	3.54
2至3年	2,015,300.64	2.18	1,558,959.20	2.34
3年以上	1,967,430.72	2.12	1,544,555.62	2.32
合计	92,623,144.45	100.00	66,555,371.05	100.00

## (3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例	款项性质
福建省闽南建筑工程有限公司	非关联方	30,335,866.00	1年以内	32.75%	工程款
福建国脉集团有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司	27,082,916.67	1-2年	29.24%	往来款
中国建筑第六工程局有限公司	非关联方	15,000,000.00	1年以内	16.20%	工程保证金
福建森达电气有限公司	非关联方	1,871,460.00	2-3年	2.02%	设备款

福建工程学院	非关联方	902,110.87	1年以内	0.97%	水电费用
合计		75,192,353.54		81.18%	

## 28、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	4,500,000.00	42,000,000.00
1年内到期的长期应付款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	19,500,000.00	57,000,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	4,500,000.00	4,000,000.00
保证借款		38,000,000.00
合计	4,500,000.00	42,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行厦大支行	2013年12月27日	2015年06月18日	人民币元	6.62%		2,500,000.00		
工商银行厦大支行	2013年12月27日	2014年12月18日	人民币元	6.62%		2,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	4,500,000.00	--	

一年内到期的长期借款说明

全资子公司厦门泰讯信息科技有限公司以房产做为抵押，向中国工商银行股份有限公司厦门厦大支行贷款7,800.00万元，其中一年内到期的长期借款450万元

### (3) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

应分年支付的国脉设计少数股权收购款	2010-2013 年	150,000,000.00			15,000,000.00	
-------------------	-------------	----------------	--	--	---------------	--

一年内到期的长期应付款的说明

2010年4月9日，公司与国脉设计原少数股东签署《国脉通信规划设计公司股权转让协议》，以人民币1.50亿元的价格收购国脉设计49%的少数股权，该次收购完成后，公司持有国脉设计100%的股权；

根据协议规定：完成股权工商变更后3个工作日内，以现金支付10%的股权转让款；每年在国脉设计年度审计报告出具后10个工作日内，分别按收购价格30%、30%、20%、10%的比例，分四期以现金支付股权转让款；

2010年已支付第一期10%股权转让款,即1,500.00万元，2011年已支付第二期30%股权转让款,即4,500.00万元，2012年已支付第三期30%股权转让款,即4,500.00万元，2013年已支付第四期20%股权转让款，即3,000.00万元，其余尚未支付的股权转让款1,500.00万元形成了长期应付款。

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补助	297,369.36	0.00
合计	297,369.36	

其他流动负债说明

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末数	与资产相关/与收益相关
电信网络技术服务基地（二期）项目2013年第三批预算内基本建设支出补助		1,500,000.00	155,869.82	1,344,130.18	与资产相关
		1,500,000.00	1,500,000.00		与收益相关
<b>小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>1,655,869.82</b>	<b>1,344,130.18</b>	
其中：一年内到期的递延收益				297,369.36	

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	73,500,000.00	20,000,000.00
保证借款	130,000,000.00	208,000,000.00
合计	203,500,000.00	228,000,000.00

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行厦 大支行	2014年04月 04日	2023年12月 18日	人民币元	6.62%		40,000,000.0 0		
中国工商银 行马尾支行	2013年04月 15日	2019年02月 02日	人民币元	7.21%		35,000,000.0 0		45,000,000.0 0
中国工商银 行马尾支行	2013年11月 11日	2019年02月 02日	人民币元	7.21%		21,000,000.0 0		27,000,000.0 0
工商银行厦 大支行	2014年01月 04日	2019年12月 18日	人民币元	6.62%		20,000,000.0 0		
中国工商银 行马尾支行	2013年10月 14日	2019年02月 02日	人民币元	7.21%		16,000,000.0 0		20,000,000.0 0
合计	--	--	--	--	--	132,000,000. 00	--	92,000,000.0 0

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

注1：全资子公司厦门泰讯信息科技有限公司以房产做为抵押，向中国工商银行股份有限公司厦门厦大支行贷款7,800.00万元,其中一年内到期的长期借款450万元；

注2：期末保证借款系本公司为全资子公司海峡学院提供担保,向中国工商银行马尾支行贷款13,000万元。

### 31、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
国脉科技股 份有限公司 2011期公 司债券	400,000,000 .00	2011年07 月29日	7期(附第5 期末发行人 上调票面利 率选择权及 投资者回售 选择权)	400,000,000 .00	11,333,333. 33	13,600,000. 00		24,933,333. 33	396,377,533 .19

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

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

### 32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

递延收益-政府补助	1,046,760.82	
合计	1,046,760.82	

其他非流动负债说明

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末数	与资产相关/与收益相关
电信网络技术服务基地(二期)项目2013年第三批预算内基本建设支出补助		1,500,000.00	155,869.82	1,344,130.18	与资产相关
		1,500,000.00	1,500,000.00		与收益相关
<b>小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>1,655,869.82</b>	<b>1,344,130.18</b>	
其中：一年内到期的递延收益				297,369.36	
<b>合计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>1,655,869.82</b>	<b>1,046,760.82</b>	

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电信网络技术服务基地(二期)项目2013年第三批预算内基本建设支出补助		3,000,000.00	1,655,869.82	297,369.36	1,046,760.82	与资产相关
合计		3,000,000.00	1,655,869.82	297,369.36	1,046,760.82	--

### 33、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	865,000,000.00						865,000,000.00

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	13,149,467.71			13,149,467.71
其他资本公积	15,305,101.44		5,140,926.48	10,164,174.96
合计	28,454,569.15		5,140,926.48	23,313,642.67

资本公积说明

其他资本公积本期减少主要系2013年6月27日，公司使用暂时闲置的募集资金投资保本型理财产品-工银瑞信债券保本资产管理，理财金额人民币2亿元，期限1年，该理财产品以公允价值计量，2013年度公允价值变动损益扣除所得税影响额后

529.89万元形成资本公积。该理财产品于2014年6月23日到期，原记入其他资本公积的收益转入投资收益所致。

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,753,390.77			28,753,390.77
合计	28,753,390.77			28,753,390.77

### 36、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	341,212,426.94	--
调整后年初未分配利润	341,212,426.94	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,687,239.54	--
购买子公司少数股东权益冲减期初未分配利润	-232,210.30	
期末未分配利润	378,667,456.18	--

调整年初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

### 37、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	154,555,244.46	178,062,368.11
其他业务收入	5,652,702.68	4,287,472.98
营业成本	35,372,903.45	37,557,864.58

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电信外包服务业	154,555,244.46	35,372,903.45	178,062,368.11	37,557,864.58
合计	154,555,244.46	35,372,903.45	178,062,368.11	37,557,864.58

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电信网络集成	17,316,111.02	14,731,615.84	17,358,334.35	13,760,931.53
电信网络技术服务	137,239,133.44	20,641,287.61	160,704,033.76	23,796,933.05
合计	154,555,244.46	35,372,903.45	178,062,368.11	37,557,864.58

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	35,855,572.70		36,084,725.08	1,219,594.84
华北	1,316,232.04		292,143.59	11,207.31
华东	115,401,996.63	34,069,852.52	130,265,359.61	31,921,316.09
华南	1,776,314.88	1,110,743.24	5,734,882.05	67,627.22
其它	205,128.21	192,307.69	5,685,257.78	4,338,119.12
合计	154,555,244.46	35,372,903.45	178,062,368.11	37,557,864.58

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
中国联合网络通信有限公司哈尔滨市分公司	22,260,875.55	13.89%
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	20,780,170.77	12.97%
华信邮电咨询设计研究院有限公	18,328,145.32	11.44%

司		
中国移动通信集团福建有限公司 厦门分公司	13,846,335.91	8.64%
福建工程学院	12,421,695.29	7.75%
合计	87,637,222.84	54.69%

### 38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	-109,144.21	4,030,116.94	
城市维护建设税	392,025.13	332,101.21	
教育费附加	280,933.31	237,342.44	
防洪费	122,735.36	126,805.38	
合计	686,549.59	4,726,365.97	--

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,081,387.10	17,496,777.30
办公费	251,669.56	89,210.69
差旅费	1,691,139.00	1,227,863.54
招待费	1,012,803.40	476,599.98
交通运杂费	278,661.30	144,589.18
低值易耗品	833,353.03	780,792.00
车辆使用费	1,305,086.95	987,228.50
折旧费	179,250.76	204,069.60
其他	989,838.26	640,047.65
合计	24,623,189.36	22,047,178.44

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,915,279.36	35,794,656.50
办公费	1,841,156.48	1,534,305.31



差旅费	3,474,704.63	3,116,190.12
招待费	1,318,884.25	1,406,990.05
交通费	946,412.49	829,872.00
低值易耗品	1,890,556.62	2,638,765.34
物业费	4,241,004.05	4,334,501.48
车辆使用费	4,400,282.59	4,232,608.04
折旧费	6,342,457.00	5,753,808.81
无形资产摊销	1,643,453.94	1,633,321.47
税金	3,063,945.08	2,480,942.59
其他	3,794,901.39	3,989,270.85
合计	67,873,037.88	67,745,232.56

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,161,419.67	18,186,373.89
利息资本化	-8,505,588.80	-3,878,733.54
利息收入	-1,354,043.67	-5,708,736.51
汇兑损益	-851.32	2,483.27
手续费及其他	66,148.62	57,638.38
合计	20,367,084.50	8,659,025.49

#### 42、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

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	3,741,954.80	
权益法核算的长期股权投资收益	1,366,292.94	-2,261,905.26
处置长期股权投资产生的投资收益		39,062,329.33
可供出售金融资产等取得的投资收益	12,284,539.46	
其他	2,600,000.00	
合计	19,992,787.20	36,800,424.07

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
厦门国际银行	3,741,954.80		本期分红
合计	3,741,954.80		--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
普天国脉网络科技有限公司	1,828,657.49	-2,261,905.26	本期按权益法确认普天国脉 2014 年 1-6 月份的投资收益 182.87 万元
华福基金管理有限责任公司	-462,364.55		国脉科技使用自有资金投资设立华福基金管理有限责任公司，本期按权益法确认华福基金 2014 年 1-6 月份投资收益-46.24 万元。
合计	1,366,292.94	-2,261,905.26	--

## 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-3,046,708.11	1,655,781.36
合计	-3,046,708.11	1,655,781.36

## 44、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

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
其中：固定资产处置利得	446.28		446.28
政府补助	4,973,594.53	60,000.00	4,973,594.53
其他	1,167.90	8,579.00	1,167.90
合计	4,975,208.71	68,579.00	4,975,208.71

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
福州市马尾区财政局拨付的挖改资金	2,150,000.00		与收益相关	是
福建省财政厅拨付的闽财社 2013[68]号 2013 年度软件人才培养	500,000.00		与收益相关	是
厦门市火炬高新管委会的纳税大户奖励	20,000.00	60,000.00	与收益相关	是
浦东国家税务局拨付的上海市 2013 年度软件增值税退税	330,510.87		与收益相关	是
福州市马尾区财政局拨付的 13 年新认定省级企业奖励金	300,000.00		与收益相关	是
福州市马尾区财政局拨付的电信网络技术服务基地（二期）项目 2013 年第三批预算内基本建设支出补助	1,500,000.00		与收益相关	是
福州市马尾区财政局拨付的电信网络技术服务基地（二期）项目 2013 年第三批预算内基本建设支出补助	155,869.82		与资产相关	是
浦东国家税务局拨付的上海市 2013 年度税费返还	17,213.84		与收益相关	是
合计	4,973,594.53	60,000.00	--	--

## 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	116,741.96	34,587.77	116,741.96
其中：固定资产处置损失	116,741.96	34,587.77	116,741.96
其他	37,510.98	2,544.80	37,510.98

合计	154,252.94	37,132.57	154,252.94
----	------------	-----------	------------

## 46、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,067,383.49	4,095,124.80
递延所得税调整	-1,958,630.43	1,654,125.30
合计	5,108,753.06	5,749,250.10

## 47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	37,687,239.54	71,041,013.09
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	16,560,052.48	39,082,436.02
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	21,127,187.06	31,958,577.07
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	865,000,000.00	865,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	865,000,000.00	865,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	865,000,000.00	865,000,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.0436	0.0821
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.0244	0.0369

## 48、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		200,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		30,000.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	5,298,878.83	
小计	-5,298,878.83	170,000.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	157,952.35	2,519,949.64
小计	157,952.35	2,519,949.64
4.外币财务报表折算差额	41,598.00	-84,842.62
小计	41,598.00	-84,842.62
合计	-5,099,328.48	2,605,107.02

## 49、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
企业间往来款	42,490,212.42
银行存款利息收入	1,457,377.00
收回保证金	1,101,549.75
收到员工还款等	7,605.62
收到政府补贴款	5,970,000.00
收财政局、教育局拨入专项经费	1,251,426.51
合计	52,278,171.30

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
企业间往来款	17,227,028.09
备用金支出	3,490,214.33
保证金	1,012,737.10
费用性支出	26,936,247.99

合计	48,666,227.51
----	---------------

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
发行公司债券费用	50,000.00
合计	50,000.00

## 50、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	34,036,880.38	71,041,013.09
加：资产减值准备	-3,046,708.11	1,655,781.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,628,265.68	5,957,878.41
无形资产摊销	1,643,453.94	1,633,321.47
长期待摊费用摊销	5,666.68	
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）	116,295.68	34,587.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,861,637.78	22,421,891.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,992,787.20	-36,800,424.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-961,809.93	1,123,463.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-996,862.96	530,883.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,099,400.49	-12,538,541.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,156,659.22	-162,162,188.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,545,998.71	-8,840,591.78
其他	-27,791.24	-37,242.64
经营活动产生的现金流量净额	23,869,498.14	-115,980,167.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	495,263,389.51	249,813,341.88
减：现金的期初余额	217,976,498.97	773,463,341.26

现金及现金等价物净增加额	277,286,890.54	-523,649,999.38
--------------	----------------	-----------------

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	495,263,389.51	217,976,498.97
其中：库存现金	36,038.15	103,780.34
可随时用于支付的银行存款	495,227,351.36	217,872,718.63
三、期末现金及现金等价物余额	495,263,389.51	217,976,498.97

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，公司的实际控制人为陈国鹰。截至2014年6月30日止，陈国鹰持有公司27.08%股份，林惠榕持有公司25.51%股份，林金全持有公司7.33%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，三人为公司一致行动人，上述三人合计持有公司59.92%股份，能够控制本公司。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
厦门泰讯信息科技有限公司	控股子公司	有限责任	福建厦门	隋榕华	电信外包服务	3,000 万元	100.00%	100.00%	78419767-2
福建国脉信息系统有限公司	控股子公司	有限责任	福建福州	陈兴华	电信外包服务	1,000 万元	100.00%	100.00%	67128005-8
国脉科技（香港）有限公司	控股子公司	有限责任	中国香港	无	电信外包服务	1 万港币	100.00%	100.00%	无
福建国脉科学园开发有限公司	控股子公司	有限责任	福建福州	陈兴华	电信外包服务	15,000 万元	100.00%	100.00%	05234565-X
福建国脉信息技术有限公司	控股子公司	有限责任	福建福州	隋榕华	电信外包服务	2,000 万元	51.00%	51.00%	07741283-9

上海圣桥信息科技有 限公司	控股子公司	有限责任	上海张江	金崇英	电信外包服 务	3,000 万元	60.00%	60.00%	75843979-7
福建国脉圣 桥网络科技 有限公司	控股子公司	有限责任	福建福州	隋榕华	电信外包服 务	1,000 万元	60.00%	60.00%	08740931-8
福州海峡职 业技术学院	控股子公司	民办非企业 单位	福建福州	陈国鹰	电信外包服 务及职业教 育	开办资金 15,000 万元	100.00%	100.00%	76178797-9
国脉通信规 划设计有限 公司	控股子公司	有限责任	黑龙江哈尔 滨	隋榕华	电信外包服 务	5,000 万元	100.00%	100.00%	72533462-2

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例	本企业在被 投资单位表 决权比例	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
二、联营企业									
普天国脉	有限责任	福建福州	徐千	电信外包服 务	1 亿元	33.00%	33.00%	联营企业	71739500-3
华福基金	有限责任	福建平潭	吴杰	金融业	1 亿元	24.00%	24.00%	联营企业	07979906-1

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
福建国脉集团有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司	72972932-2
福建慧翰微电子有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司	676537158
董事、经理、财务总监及董事会秘书等	关键管理人员	

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例	金额	占同类交 易金额的 比例



普天国脉网络科技有限公司	采购商品	按市场价格定价	256,247.52	0.44%		
--------------	------	---------	------------	-------	--	--

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
福建慧翰微电子有限公司	提供服务	按市场价格定价			218,824.50	0.12%

## (2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
本公司	普天国脉网络科技有限公司	房产	2012年08月01日	2015年07月31日	按市场价格定价	342,459.50
本公司	福建慧翰微电子有限公司	房产	2014年01月01日	2017年12月31日	按市场价格定价	300,174.00

## (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建国脉集团有限公司	25,000,000.00	2014年04月18日	2015年04月17日	本公司2014年度确认资金使用费39.54万元
拆出				

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	普天国脉网络科技有限公司	406,072.45	113,215.50
应付账款	国脉中讯网络科技(香港)有限公司	551,954.77	546,940.09

其他应付款	普天国脉网络科技有限公司	169,037.00	169,037.00
其他应付款	福建慧翰微电子有限公司	150,087.00	115,977.00
其他应付款	福建国脉集团有限公司	27,082,916.67	1,687,500.00

## 九、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	8,650,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	8,650,000.00

## 十、其他重要事项

### 1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
3.可供出售金融资产	206,233,975.09				0.00
投资性房地产	197,516,543.00				197,516,543.00
上述合计	403,750,518.09				197,516,543.00
金融负债	0.00				0.00

### 2、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
3.贷款和应收款	609,471.42			2,291.92	120,047.31
金融资产小计	609,471.42			2,291.92	120,047.31
金融负债	846,357.69				854,020.43

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	35,875,221.84	99.97%	2,561,123.70	7.14%	34,069,760.68	100.00%	2,049,743.54	6.02%
关联方组合	9,401.71	0.03%						
组合小计	35,884,623.55	100.00%	2,561,123.70	7.14%	34,069,760.68	100.00%	2,049,743.54	6.02%
合计	35,884,623.55	--	2,561,123.70	--	34,069,760.68	--	2,049,743.54	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例		金额	比例			
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
	31,740,863.38	88.48%	1,587,043.17		30,302,935.01	88.94%	1,515,146.75	
1 年以内小计	31,740,863.38	88.48%	1,587,043.17		30,302,935.01	88.94%	1,515,146.75	
1 至 2 年	1,765,299.82	4.92%	176,529.98		3,289,611.34	9.66%	328,961.13	
2 至 3 年	1,961,972.74	5.47%	588,591.82		191,936.43	0.56%	57,580.93	
3 年以上	407,085.90	1.13%	208,958.73		285,277.90	0.84%	148,054.73	
3 至 4 年	185,523.04	0.51%	92,761.52		274,446.34	0.81%	137,223.17	
4 至 5 年	210,731.30	0.59%	105,365.65					

5 年以上	10,831.56	0.03%	10,831.56	10,831.56	0.03%	10,831.56
合计	35,875,221.84	--	2,561,123.70	34,069,760.68	--	2,049,743.54

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
关联方组合	9,401.71	0.03%	
合计	9,401.71	--	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中国移动通信集团福建有限公司福州分公司	非关联方	8,759,138.22	1 至 3 年	24.41%
华信邮电咨询设计研究院有限公司	非关联方	6,964,353.00	1 年以内	19.41%
福建工程学院	非关联方	5,659,976.20	1 年以内	15.77%
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	非关联方	5,063,940.36	1 至 3 年	14.11%
中国移动通信集团福建有限公司宁德分公司	非关联方	2,999,122.85	1 至 2 年	8.36%
合计	--	29,446,530.63	--	82.06%

## (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
福建国脉圣桥网络技术有限公司	控股子公司	9,401.71	0.03%
合计	--	9,401.71	0.03%

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	1,037,105.72	0.19%	483,287.54	46.60%	1,154,834.33	0.34%	474,333.97	41.07%
关联方组合	552,224,051.58	99.44%			338,241,964.57	99.36%		
备用金组合	2,068,667.59	0.37%			1,009,947.78	0.30%		
组合小计	555,329,824.89	100%	483,287.54	0.09%	340,406,746.68	100.00%	474,333.97	0.14%
合计	555,329,824.89	--	483,287.54	--	340,406,746.68	--	474,333.97	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	512,700.72	49.44%	25,635.04	626,629.33	54.26%	31,331.47
1 年以内小计	512,700.72	49.44%	25,635.04	626,629.33	54.26%	31,331.47
2 至 3 年	2,000.00	0.19%	600.00	16,000.00	1.39%	4,800.00
3 年以上	522,405.00	50.37%	457,052.50	512,205.00	44.35%	438,202.50
3 至 4 年	58,000.00	5.59%	29,000.00	110,805.00	9.59%	55,402.50
4 至 5 年	72,705.00	7.01%	36,352.50	37,200.00	3.22%	18,600.00
5 年以上	391,700.00	37.77%	391,700.00	364,200.00	31.54%	364,200.00
合计	1,037,105.72	--	483,287.54	1,154,834.33	--	474,333.97

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	552,224,051.58	
备用金组合	2,068,667.59	
合计	554,292,719.17	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

### (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
福建国脉科学园开发有限公司	全资子公司	322,224,051.58	1 至 2 年	58.02%
福州海峡职业技术学院	全资子公司	230,000,000.00	1 年以内	41.42%
马尾区防空办公司	非关联方	360,000.00	5 年以上	0.06%
福州罗长高速公路有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	0.05%
阙飞克（福州）房产置业顾问有限公司	非关联方	135,601.00	1 年以内	0.02%
合计	--	553,019,652.58	--	99.57%

### (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
福建国脉科学园开发有限公司	全资子公司	322,224,051.58	58.02%
福州海峡职业技术学院	全资子公司	230,000,000.00	41.42%
合计	--	552,224,051.58	99.44%

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资	在被投资	在被投资	减值准备	本期计提	本期现金

位						单位持股 比例	单位表决 权比例	单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明		减值准备	红利
国脉通信 规划设计 有限公司	成本法	200,000,0 00.00	200,000,0 00.00		200,000,0 00.00						25,000,00 0.00
厦门泰讯 信息科技 有限公司	成本法	30,000,00 0.00	30,000,00 0.00		30,000,00 0.00						
福建国脉 信息系统 有限公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00						
福州海峡 职业技术 学院	成本法	150,681,7 44.81	150,681,7 44.81		150,681,7 44.81						
福建国脉 科学园开 发有限公 司	成本法	150,000,0 00.00	150,000,0 00.00		150,000,0 00.00						
福建国脉 信息技术 有限公司	成本法	10,200,00 0.00	10,200,00 0.00		10,200,00 0.00						
②对联营 企业投资											
普天国脉 网络科技 有限公司	权益法	59,211,22 3.02	86,647,95 0.88	1,995,745 .46	88,643,69 6.34						
华福基金 管理有限 责任公司	权益法	24,000,00 0.00	23,304,67 6.57	-471,500. 17	22,833,17 6.40						
③对其他 企业投资											
厦门国际 银行	成本法	90,000,00 0.00	90,000,00 0.00		90,000,00 0.00						3,741,954 .80
合计	--	724,092,9 67.83	750,834,3 72.26	1,524,245 .29	752,358,6 17.55	--	--	--			28,741,95 4.80

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	85,743,407.59	91,755,875.30
其他业务收入	4,343,562.08	2,931,997.38
合计	90,086,969.67	94,687,872.68
营业成本	28,712,968.87	26,003,483.36

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电信外包服务业	85,743,407.59	28,712,968.87	91,755,875.30	26,003,483.36
合计	85,743,407.59	28,712,968.87	91,755,875.30	26,003,483.36

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电信网络集成	16,846,161.41	14,120,917.77	12,146,422.52	10,929,998.30
电信网络技术服务	68,897,246.18	14,592,051.10	79,609,452.78	15,073,485.06
合计	85,743,407.59	28,712,968.87	91,755,875.30	26,003,483.36

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北			750,654.73	
华北	197,924.53		32,908.80	11,207.31
华东	84,127,652.14	27,602,225.63	88,896,355.86	25,924,648.83
华南	1,417,830.92	1,110,743.24	2,075,955.91	67,627.22
其它				



合计	85,743,407.59	28,712,968.87	91,755,875.30	26,003,483.36
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	20,780,170.77	23.07%
华信邮电咨询设计研究院有限公司	17,635,669.85	19.57%
福建工程学院	12,421,695.29	13.79%
中国移动通信集团福建有限公司宁德分公司	7,584,118.72	8.42%
中国移动通信集团福建有限公司	4,504,479.28	5.00%
合计	62,926,133.91	69.85%

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

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	28,741,954.80	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,366,292.94	-2,261,905.26
可供出售金融资产等取得的投资收益	12,284,539.46	
其他	2,600,000.00	
合计	44,992,787.20	27,738,094.74

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
国脉通信规划设计有限公司	25,000,000.00	30,000,000.00	本期分红
厦门国际银行	3,741,954.80		本期分红
合计	28,741,954.80	30,000,000.00	--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

普天国脉网络科技有限公司	1,828,657.49	-2,261,905.26	本期按权益法确认普天国脉 2014 年 1-6 月份的投资收益 182.87 万元
华福基金管理有限责任公司	-462,364.55		国脉科技使用自有资金投资设立华福基金管理有限责任公司，本期按权益法确认华福基金 2014 年 1-6 月份投资收益-46.24 万元。
合计	1,366,292.94	-2,261,905.26	--

## 6、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	62,924,824.85	49,388,770.61
加：资产减值准备	520,333.73	1,268,806.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,522,917.33	3,018,365.14
无形资产摊销	596,070.30	594,731.52
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）		34,587.77
财务费用（收益以“-”号填列）	17,851,820.30	22,420,576.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,992,787.20	-27,738,094.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-282,933.25	2,070,362.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	162,289.94	130,044.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,202,265.76	-2,382,225.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-227,469,563.73	-112,454,374.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,155,041.99	-27,981,820.42
经营活动产生的现金流量净额	-162,214,251.50	-91,630,272.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	305,661,566.65	223,714,762.52
减：现金的期初余额	117,766,730.70	512,089,644.82
现金及现金等价物净增加额	187,894,835.95	-288,374,882.30

## 十二、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

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）	-116,295.68	营业外收入和支出中的固定资产处置收益减去损失
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）	4,973,594.53	营业外收入中的政府补助
除同公司主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	14,884,539.46	保本型理财产品结算的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,343.08	
减：所得税影响额	2,961,131.38	
少数股东权益影响额（税后）	184,311.37	
合计	16,560,052.48	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	37,687,239.54	71,041,013.09	1,295,197,843.97	1,262,842,143.21
按国际会计准则调整的项目及金额				

## (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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	37,687,239.54	71,041,013.09	1,295,197,843.97	1,262,842,143.21
按境外会计准则调整的项目及金额				

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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
归属于公司普通股股东的净利润	2.95%	0.0436	0.0436
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.65%	0.0244	0.0244

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## (1) 资产负债表项目大幅变动及原因

大幅变动项目	报告期年末数	报告期年初数	增减幅度
货币资金	496,265,397.49	218,976,659.39	126.63%
预付款项	36,198,332.89	5,487,073.15	559.70%
应收利息	-	579,333.33	-100.00%
其他应收款	9,830,640.54	7,151,167.55	37.47%
其他流动资产	3,935,364.18	102,119,941.60	-96.15%
可供出售金融资产	-	206,233,975.09	-100.00%
短期借款	169,000,000.00	120,000,000.00	40.83%
应付账款	19,224,193.40	30,609,021.52	-37.19%
应付利息	25,363,335.82	11,565,284.44	119.31%
其他应付款	92,623,144.45	66,555,371.05	39.17%
一年内到期的非流动负债	19,500,000.00	57,000,000.00	-65.79%
其他流动负债	297,369.36	-	100.00%
其他非流动负债	1,046,760.82	-	100.00%

①货币资金期末余额较期初余额增加126.63%，主要是本期公司使用暂时闲置的募集资金投资的短期保本型理财产品到期收回本金30,000.00万元以及取得其投资收益1,488.45万元所致。

②预付款项期末余额较期初余额增加559.70%，主要是本期公司预付供应商采购货款及全资子公司国脉科学园预付工程款1,500.00万元所致。

③应收利息期末余额较期初余额减少100%，主要是本期收回定期存款利息所致。

④其他应收款期末余额较期初余额增加37.47%，主要是本期备用金借款增加所致。

⑤其他流动资产期末余额较期初余额减少96.15%，主要是本期收回2013年10月30日公司使用暂时闲置的募集资金投资短期保本型理财产品飞越理财人民币“步步为赢”结构性存款10,000.00万元所致。

⑥可供出售金融资产期末余额较期初余额减少100%，主要是收回2013年6月27日公司使用暂时闲置的募集资金投资保本型理财产品-工银瑞信债券保本资产管理的理财本金20,000.00万元以及2013年度的理财收益所致。

⑦短期借款期末余额较期初余额增加40.83%，主要是公司根据业务需要新增短期流动贷款所致。

⑧应付账款期末余额较期初余额减少37.19%，主要是本期支付期初供应商货款所致。

⑨应付利息期末余额较期初余额增加119.31%，主要是本期计提公司债券利息所致。

⑩其他应付款期末余额较期初余额增加39.17%，主要是本期全资子公司国脉科学园收到实际控制人陈国鹰控制的公司—国脉集团借款2,708.29万元所致。

⑪一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额减少65.79%，主要是本期归还一年内到期的长期借款所致。

⑫其他流动负债期末余额较期初余额增加100.00%，主要是本期公司收到与资产相关的政府补助计入递延收益，其中一年内摊销的递延收益转入其他流动负债所致。

⑬其他非流动负债期末余额较期初余额增加100.00%，主要是本期公司收到与资产相关的政府补助计入递延收益所致。

### (2) 利润表项目大幅变动及原因

大幅变动项目	本期合并	上年同期合并	增减幅度
营业税金及附加	686,549.59	4,726,365.97	-85.47%
财务费用	20,367,084.50	8,659,025.49	135.21%
资产减值损失	-3,046,708.11	1,655,781.36	-284.00%
投资收益	19,992,787.20	36,800,424.07	-45.67%
营业外收入	4,975,208.71	68,579.00	7154.71%
归属于母公司所有者的净利润	37,687,239.54	71,041,013.09	-46.95%

①营业税金及附加比上年同期下降85.47%，主要是由于服务企业的流转税从营业税改征增值税后，导致本期营业税金及附加同比下降。

②财务费用比上年同期增长135.21%，主要是由于公司加大教育基础设施建设，增加了银行贷款资金，导致财务费用同比上年同期上升。

③资产减值损失比上年同期减少284.00%，主要是本期公司加大回款力度，加快贷款回笼，导致应收帐款增幅较上年同期应收帐款增幅大幅减少所致。

④投资收益比上年同期下降45.67%，主要是上年同期普天国脉股权发生变更，公司处置股权取得投资收益3,906.23万元以及本期收到理财投资收益1,488.45万元所致。

⑤营业外收入比上年同期增长7,154.71%，主要原因是本期收到政府补助较上年同期增加所致。

⑥归属于母公司所有者的净利润同比上年同期下降46.95%，主要是由于上年同期处置普天国脉股权产生的投资收益3,906.23万元；加大教育基础设施建设致使银行贷款规模增大，利息支出增加。

### (3) 现金流量表项目大幅变动及原因

大幅变动项目	本期合并	上年同期合并	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	23,869,498.14	-115,980,167.88	120.58%
投资活动产生的现金流量净额	272,125,949.27	-529,646,565.91	151.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,740,460.34	122,025,651.38	-115.36%
现金及现金等价物净增加额	277,286,890.54	-523,649,999.38	152.95%

①经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长120.58%，主要原因是上年同期全资子公司国脉科学园预付马宗地2012挂-06号地土地款18,882.04万元所致。

②投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长151.38%，主要原因是本期公司使用暂时闲置的募集资金投资的短期保本型理财产品到期收回本金30,000.00万元并取得其投资收益1,488.45万元以及本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少10,176.13万元、上年同期公司使用暂时闲置的募集资金投资20,000.00万元的短期保本型理财产品到期收回本金20,000.00万元及、上年同期普天国脉不再并入合并报表，其年初现金及现金等价物12,896.63万元列入“支付的其他与投资活动有关的现金”项目，以上因素综合影响所致。

③筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降115.36%，主要原因是公司偿还长期借款及短期借款所致。

④现金及现金等价物净增加额较上年同期增长152.95%，主要原因是本期经营活动及投资活动产生的现金流量净额及投资

活动产生的现金流量净额较上年同期增加所致。

### 十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2014 年 8 月 22 日经第五届董事会第十四次会议批准通过。

国脉科技股份有限公司

2014年8月22日