
国脉科技股份有限公司

Guomai Technologies, Inc.

2010 年半年度报告

证券代码：002093

证券简称：国脉科技

披露日期：2010 年 7 月 20 日

重要提示

1、公司董事会、监事会及其董事、监事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人隋榕华先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人程伟熙先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况.....	1
第二节	股本变动和主要股东持股情况.....	4
第三节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	20
第六节	财务报告（未经审计）.....	24
第七节	备查文件目录.....	86

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 中文名称：国脉科技股份有限公司

英文名称：**Guomai Technologies, Inc.**

中文简称：国脉科技

英文简称：**Guomai Technologies**

(二) 公司法定代表人：隋榕华

(三) 公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯静	吴龙顺
联系地址	福建省福州市马尾区江滨东大道 116 号	福建省福州市马尾区江滨东大道 116 号
电话	0591-87307399	0591-87307399
传真	0591-87307308	0591-87307308
电子信箱	zq@guomaitech.com	zq@guomaitech.com

(四) 公司注册地址：福建省福州市马尾区江滨东大道 116 号

公司办公地址：福建省福州市马尾区江滨东大道 116 号

邮政编码：350015

网址：<http://www.guomaitech.com>

电子邮箱：zq@guomaitech.com

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载公司半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

(六) 公司半年度报告备置地点：公司证券法律部

股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：国脉科技

股票代码：002093

(七) 其它有关资料

公司首次注册登记日期：2000 年 12 月 29 日

公司最近一次变更登记日期：2010 年 5 月 5 日

注册登记地点：福建省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：350000100002879

公司税务登记证号码：350105158173905

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标（合并报表数）

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 （%）
总资产	1,009,354,496.47	860,237,816.03	17.33%
归属于上市公司股东的所有者权益	559,314,764.89	512,507,866.56	9.13%
股本	400,500,000.00	267,000,000.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.40	1.92	-27.08%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	358,089,551.64	322,433,340.96	11.06%
营业利润	70,900,613.41	65,685,847.23	7.94%
利润总额	73,080,942.34	69,187,425.22	5.63%
归属于上市公司股东的净利润	62,611,722.46	56,663,017.67	10.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润	59,531,804.40	53,387,348.36	11.51%
基本每股收益（元/股）	0.1563	0.1415	10.46%
稀释每股收益（元/股）	0.1563	0.1415	10.46%
净资产收益率（%）	11.19%	11.90%	-0.71%
经营活动产生的现金流量净额	-75,047,017.84	-117,389,986.11	39.03%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1874	-0.4397	57.38%

(二) 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,367.96	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,200,000.00	主要收到政府财政补贴 220 万元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,303.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,180,063.01	出售子公司获得投资收益 218.01 万元
所得税影响额	-659,026.38	
少数股东权益影响额	-621,447.50	
合计	3,079,918.06	-

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

公司2009年度股东大会批准公司《2009年度利润分配方案》，以公司总股本26,700万股为基数，向公司全体股东每10股送红股5股并派发现金红利，上述利润分配方案于2010年3月31日实施完毕，公司总股本从26,700万股变更为40,050万股，股本结构变动情况如下：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	65,026,984	24.35%		32,513,492		-31,704,873	808,619	65,835,603	16.44%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	65,026,984	24.35%		32,513,492		-31,704,873	808,619	65,835,603	16.44%
二、无限售条件股份	201,973,016	75.65%		100,986,508		31,704,873	132,691,381	334,664,397	83.56%
1、人民币普通股	201,973,016	75.65%		100,986,508		31,704,873	132,691,381	334,664,397	83.56%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	267,000,000	100.00%		133,500,000			133,500,000	400,500,000	100.00%

二、前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	31,374				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
陈国鹰	境内自然人	29.24%	117,117,000	58,558,500	
林惠榕	境内自然人	27.55%	110,326,500		
林金全	境内自然人	8.63%	34,549,500		
中国银行－嘉实主题精选混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.25%	9,000,000		
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.79%	7,170,419		
隋榕华	境内自然人	1.77%	7,108,128	7,108,128	
国信－招商－国信金理财收益互换（多策略）集合资产管理计划	境内非国有法人	1.64%	6,549,641		
中国建设银行－工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.83%	3,307,604		
中国农业银行－华夏复兴股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.75%	3,000,000		
兴业银行股份有限公司－兴业趋势投资混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.64%	2,543,444		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
林惠榕	110,326,500		人民币普通股		
陈国鹰	58,558,500		人民币普通股		
林金全	34,549,500		人民币普通股		
中国银行－嘉实主题精选混合型证券投资基金	9,000,000		人民币普通股		
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	7,170,419		人民币普通股		
国信－招商－国信金理财收益互换（多策略）集合资产管理计划	6,549,641		人民币普通股		
中国建设银行－工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	3,307,604		人民币普通股		
中国农业银行－华夏复兴股票型证券投资基金	3,000,000		人民币普通股		
兴业银行股份有限公司－兴业趋势投资混合型证券投资基金	2,543,444		人民币普通股		
国信－中行－国信“金理财”经典组合基金集合资产管理计划	2,129,755		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东中，林惠榕女士系陈国鹰先生之妻、林金全先生系陈国鹰先生之岳父，合计持有公司 65.42% 的股份，为公司的实际控制人。除此之外，公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变化，实际控制人为陈国鹰先生。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有公司股份及变动情况

报告期内，除下表列示人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员未持有公司股份。

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减持 股份数量	期末持股数	其中：持有限制 性股票数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
隋榕华	董事长	6,318,336	2,369,376	1,579,584	7,108,128	7,108,128	0	分红送股、二级市场卖出股票
陈学华	副总裁	150,200	75,100	0	225,300	168,975	0	分红送股

二、公司董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未发生变化。

第四节 董事会报告

一、报告期经营情况回顾

(一) 报告期内公司总体经营情况

报告期内,公司的主营业务稳步增长,业务结构和市场环境未发生显著变化。2010年上半年,公司实现营业总收入 35,808.96 万元,归属母公司净利润 6,261.17 万元,分别比去年同期增长 11.06%、10.50%。未来随着 3G 网络的建设和技术发展,通信服务市场广阔空间为公司未来的发展创造了良好的市场环境。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务

公司的经营范围为:通讯及计算机技术咨询服务;通讯及计算机网络维护;信息技术服务;计算机及软件的技术开发;计算机系统集成;通信设备及电子计算机销售等。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位:(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
电信外包服务业	35,679.18	19,149.36	46.33%	11.09%	10.93%	0.08%
合计	35,679.18	19,149.36	46.33%	11.09%	10.93%	0.08%
主营业务分产品情况						
一、电信网络集成	16,434.88	14,643.05	10.90%	5.11%	11.25%	-4.92%
二、电信网络技术服务	19,244.31	4,506.31	76.58%	16.76%	9.90%	1.46%
合计	35,679.18	19,149.36	46.33%	11.09%	10.93%	0.08%

报告期内,公司不存在向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的情况。

(2) 主营业务分地区情况

单位:(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北	2,317.20	10.34%
华北	8,692.35	556.15%
华东	20,169.41	-4.94%
华南	2,563.01	-55.50%
其它	1,937.20	13.03%
合计	35,679.18	11.09%

报告期内,为抓住市场发展的机遇,公司加大了市场拓展的力度,市场区域进一步扩大,并取得了良好的成效。公司在华南的营业收入比上年降低 55.50%,

是由于在该地区的业务尚未确认收入所致。

(3) 报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化，也不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

3、主要财务指标大幅变动情况及原因

(1) 资产负债表项目大幅变动及原因

单位：（人民币）万元

大幅变动项目	报告期末数	报告期初数	增减幅度（%）
货币资金	9,564.13	20,367.83	-53.04%
应收账款	24,024.20	13,972.33	71.94%
预付款项	7,659.36	5,612.56	36.47%
商誉	14,154.51	2,950.17	379.79%
短期借款	14,640.13	10,444.05	40.18%
应付账款	7,683.44	5,067.33	51.63%
预收款项	1,377.83	4,765.14	-71.09%
应付职工薪酬	382.53	955.85	-59.98%
应交税费	1,314.73	23,63.52	-44.37%
应付利息	116.71	49.55	135.54%
应付股利	-	705.60	-100%
其他应付款	662.11	946.62	-30.06%
长期应付款	13,500.00	-	-
实收资本	40,050.00	26,700.00	50%
未分配利润	11,663.79	20,319.86	-42.60%

①货币资金比报告期初减少53.04%，主要是本期经营活动现金流出及投资活动现金流出增加所致。

②应收账款比报告期初增加71.94%，主要是由于运营商3G建设投资大幅度增加，同时采购与决策集中化，导致报告期内付款流程变更，付款速度趋缓所致。

③预付款项比报告期初增加36.47%，主要原因是本期全资子公司——福州海峡职业技术学院（以下简称“海峡学院”）支付学校用地相关费用增加所致。

④商誉比报告期初增加379.79%，主要是由于本期收购原控股子公司——国脉通信规划设计有限公司（以下简称“国脉设计公司”）49%少数股东股权，合并成本与2010年4月30日国脉设计公司可辨认净资产公允价值49%份额的差额所致。

⑤短期借款比报告期初增加40.18%，主要是由于业务规模扩张引起资金需求增加所致。

⑥应付账款比报告期初增加51.63%，主要是由于本期部分货款未到付款期所致。

⑦预收款项比报告期初减少71.09%，主要是由于本期海峡学院学费预收款确

认收入所致。

⑧应付职工薪酬比报告期初减少59.98%，主要原因是本期支付年初应付工资和奖金减少所致。

⑨应交税费比报告期初减少44.37%，主要原因是本期期末增值税进项留抵税额增加所致。

⑩应付利息比报告期初增加135.54%，主要原因是本期计提短期融资券利息增加所致。

⑪应付股利比报告期初减少100%，原因是本期全资子公司——国脉设计公司应付股利支付完毕所致。

⑫实收资本比报告期初增加50%，原因是本期实施上年度利润分配方案，股本增加13,350万股所致。

⑬未分配利润比报告期初减少42.60%，主要是本期净利润增加及实施上年度利润分配方案共同所致。

(2) 利润表项目大幅变动及原因

单位：（人民币）万元

大幅变动项目	本期 合并	上年同期 合并	增减幅度（%）
营业总收入	35,808.96	32,243.33	11.06%
营业总成本	28,932.40	25,674.75	12.69%
其中：1、营业成本	19,178.83	17,285.01	10.96%
2、销售费用	2,221.62	1,642.79	35.23%
所得税费用	1,033.18	780.29	32.41%

①营业总收入比上年同期增长 11.06%，主要是电信服务外包行业景气度持续上升，公司加大了对电信网络技术服务领域的投入和市场开拓力度，业务持续增长所致。

②营业成本比上年同期增长 10.96%，营业成本的增长与营业收入的增长幅度相当。

③销售费用比上年同期增长 35.23%，主要是由于公司为抓住 3G 建设和通信服务外包市场发展的机遇，抢占市场先机，加大了市场拓展的力度，从而引起的相关费用增加所致。

④所得税费用较上年同期增长 32.41%。主要原因是本期国脉设计公司所得税免税期已到，本年其所得税税率实际按 15% 执行。

(3) 现金流量表项目大幅变动及原因

单位：（人民币）万元

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	-7,504.70	-11,738.99	36.07%
投资活动产生的现金流量净额	-5452.83	-987.67	-432.04%
筹资活动产生的现金流量净额	1,611.42	4,541.19	-64.52%
现金及现金等价物净增加额	-11,151.65	-8187.8	-36.20%

①经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 36.07%，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期增加所致。

②投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 432.04%，主要是本期收购子公司及投资活动现金流量增加所致。

③筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 64.52%，主要是本期偿还债务的现金流量增加所致。

④现金及现金等价物净增加额同比减少 36.20%，主要是本期投资活动现金流量减少所致。

4、非经常性损益情况

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,367.96
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,303.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,180,063.01
所得税影响额	-659,026.38
少数股东权益影响额	-621,447.50
合计	3,079,918.06

报告期内非经常性损益 307.99 万元，其中：收到政府补助 220 万元，占净利润 2.98%；获得投资收益 218.01 万元，占净利润 2.95%，是由于公司控股子公司国脉中讯网络科技有限公司（以下简称“国脉中讯”）出售其控股子公司福州泰讯软件技术有限公司（以下简称“福州泰软”）51%的股权获得，详细情况，参见本报告第五节“重要事项”的相关内容。

5、近三年研发费用情况

单位：（人民币）万元

项目	2010 年半年度	2009 年度	2007 年度
研发费用	3,308.49	6,143.27	4,201.99
营业收入	35,679.18	65,827.20	51,645.41
研发费用占营业收入比重（%）	9.27	9.33	8.14

随着电信网络技术的更新换代，公司加大了技术研发投入，以保持行业领先的技术优势。

6、产品销售和积压情况

报告期末存货金额 13,240.01 万元，主要为执行项目合同或者服务合同而持有的库存商品，合同价格均高于成本价，所以未计提存货跌价准备。

7、主要供应商、客户情况

(1) 主要供应商情况

公司与前 5 名供应商不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在上述供应商中没有直接或间接拥有权益；报告期末前五大供应商预付账款余额为 0.00 元；报告期内公司向前 5 名供应商采购情况如下：

单位：（人民币）元

供应商名称	本期发生额	占本期全部采购的比重
Juniper NetWorks (HongKong)Ltd	121,882,082.51	57.40%
Teradata HongKong Ltd	15,867,168.74	7.47%
同方股份有限公司	12,820,512.82	6.04%
China information group ltd	6,790,900.00	3.20%
南京南方电讯有限公司	6,782,307.69	3.19%
合计	164,142,971.76	77.30%

Juniper NetWorks (HongKong) Ltd 采购比例较高，主要原因是公司与 Juniper 建立了战略合作伙伴关系，承担其在中国区的集成与服务业务，公司负责其在中国区的市场开拓、技术服务等工作，为此，公司策略性地回避了与 Juniper 存在较强产品竞争的厂商合作。由于公司以自有品牌和团队直接面向最终客户提供服务，可以有效地规避过度依赖单一供应商的风险。

(2) 主要客户情况

公司与前 5 名客户不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中没有直接或间接拥有权益。报告期内公司向前 5 名客户销售及其应收账款余额情况如下：

单位：（人民币）元

客户名称	本期发生额	占主营业务收入 收入的比重	应收账款余额
中国电信股份有限公司	52,898,098.39	14.83%	3,575,746.92
华信邮电咨询设计研究院有限公司	39,383,296.00	11.04%	27,854,510.00
大唐电信股份有限公司	22,109,774.34	6.20%	
北京华胜天成科技股份有限公司	18,951,280.72	5.31%	8,985,162.16
福建省移动泉州分公司	15,876,704.48	4.45%	14,511,680.27
合计	149,219,153.93	41.82%	54,927,099.35

(三) 经营环境及行业分析。

中国电信行业正面临新的转变，重组后的三大运营商正由单一业务运营商向

全业务的综合信息服务提供商转型，并带来电信业现有网络和维护管理体系的全面升级和改造，同时也为电信业的外包服务市场增加了很多新机会。中国通信服务市场仍处于成长初期，潜在市场规模超过 1,400 亿元。独立电信服务提供商成为未来发展的趋势。随着全国电信网络服务外包的快速发展，电信服务市场的空间越来越大。拥有跨设备厂商以及多领域的综合服务能力已成为电信技术的核心竞争力，成为电信技术服务的发展方向。

随着 3G 时代的到来，运营商和设备提供商维护服务的需求也随其投入的加大而不断增加，“电信服务外包”的理念也不断地被运营商所接受。随着电信运营商、设备厂商和专业第三方实现“三方共赢”的局面的形成，运营商、设备厂商更加需要规模化、规范化的实力强大的外包服务提供商。在电信服务外包领域，公司凭借独立的第三方电信外包服务供应商的定位、高端服务能力、灵活的运营机制，在市场拓展中具有较强的优势。

(四) 资产、减值情况

1、金融资产投资情况

(1) 报告期末公司不存在较大金额的证券投资等金融资产、委托理财等财务性投资或套期保值等相关业务。

(2) 持有外币金融资产、金融负债情况

公司持有的外币金融资产及负债是在日常经营活动中产生的应收账款、应付账款及短期借款等，不存在公允价值的变动风险、除外币汇率风险外，不存在其他风险或潜在的风险，所计提减值损失为对应收账款计提的坏账损失，对公司当期或未来业绩不产生不良影响，具体情况如下：

单位：(人民币)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：					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2.贷款和应收款	31,082,004.57			1,342,071.29	49,551,671.59
3.可供出售金融资产					
4.持有至到期投资					
金融资产小计	31,082,004.57			1,342,071.29	49,551,671.59
金融负债	44,420,453.05				115,045,701.64

2、公司采用公允价值模式对投资性房地产后续计量

(1) 公允价值变动收益

报告期内，不存在公允价值变动收益的情况。

单位：（人民币）元

项目	年初账面余额	本期增加额		本期减少额		期末账面余额
		交易增加额	公允价值增加额	交易减少额	公允价值减少额	
一、账面余额	124,185,159.00					124,185,159.00
1、房屋、建筑物	124,185,159.00					124,185,159.00
2、土地使用权						
二、投资性房地产减值准备累计金额合计						
1、房屋、建筑物						
2、土地使用权						
三、投资性房地产账面价值合计	124,185,159.00					124,185,159.00
1、房屋、建筑物	124,185,159.00					124,185,159.00
2、土地使用权						

（2）公允价值的计量与确定

2010年6月30日公司的投资性房地产公允价值总额为12,418.52万元，公司的投资性房产所在区域的写字楼市场价格在最近半年内基本保持稳定，合理公开的市场价格变动甚微，因此2010年6月30日，以上投资性房地产的公允价值除本身交易增加额外维持2009年12月31日的公允价值比较合理。

3、资产减值准备明细表

单位：（人民币）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	12,041,867.75	5,664,392.14		125,143.65	17,581,116.24
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	4,177,000.00				4,177,000.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	16,218,867.75	5,664,392.14		125,143.65	21,758,116.24

二、报告期内投资情况

（一）募集资金使用情况

公司首发募集资金投资项目已经全部达产，相关项目投资资金已全部支付，截至 2009 年 12 月 31 日，公司募集资金专项账户中现尚存有节余募集资金 2,651.67 万元。为充分发挥募集资金使用效率，降低财务成本，经公司 2009 年度股东大会审议通过，公司将上述节余募集资金及其所生利息永久补充流动资

金，并注销相关募集资金专项账户。

（二）非募集资金投资情况

1、公司收购事项

2010年4月12日公司第四届董事会第三次会议批准，公司以人民币1.5亿元的价格收购国脉设计公司49%的股权。收购完成后，公司持有该公司100%的股权。截至报告期末，该事项已完成工商报备等手续，国脉设计公司领取了新的营业执照。

2、控股子公司对外投资事项

2010年3月31日，国脉中讯投资1,835万元，向上海圣桥信息科技有限公司（以下简称“上海圣桥”）增资，增资后该公司注册资本金由1,165万元增至3,000万元，国脉中讯占其20%的股权。截至报告期末，该事项已完成工商报备手续。

3、子公司的注销情况

公司第三届董事会第三十一次会议批准注销公司控股子公司北京国脉中联科技有限公司（以下简称“北京中联”），截至报告期末，该公司已完成注销的相关手续，可供股东分配的剩余财产已按公司持股比例转回公司，其注销不会对公司的经营产生任何负面的影响。

上述事项的详细信息请参见公司指定的信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

三、经营中风险与对策

（一）公司在经营活动中存在以下风险

1、服务基地支撑能力不足的风险

公司的主营是高技术服务行业，类比于生产制造型企业的扩张模式，作为技术服务型企业，公司服务能力的持续扩张主要取决于服务后台支撑体系与服务团队的建设。IPO 募集资金投资项目（电信网络技术服务基地（一期））的建设规模主要面向福建省市场，业务模式是向运营商获取业务，主要设备满足支撑 2G 网络的技术服务要求，项目建成后，取得了良好的效益。但是，随着公司业务规模大幅增长，市场区域持续扩张、业务模式进一步延伸，技术层次不断提升，原有的服务基地支撑能力以不能满足业务发展的要求。

2、人力资源储备不足的风险

近几年来，公司业务规模持续扩张，但公司人力资源尤其是基础工程师队伍仍远远不能满足公司全国业务扩张的需求，当前国内通信相关专业的应届大学毕业生数量有限，而专业型、实践型的人才更是紧缺。人力资源的储备如果跟不上公司经营规模的扩张步伐，将影响公司未来的发展速度。

3、资金不足的风险

未来几年是公司快速成长的最好时机，公司目前的现金流仅能满足现有业务规模的需求。但随着公司全国业务规模的扩张，打造一个能满足全国业务扩张需求的服务支撑平台需要大量的建设资金；企业并购需要大量的并购资金，公司业务规模扩大需要增加流动资金；技术创新与开发需要投入研发资金。若这些方面的资金投入不足，将使公司持续快速增长能力不足。

4、管理风险

公司经营规模和业务区域不断扩大，组织结构和管理体系日益复杂，公司的资产规模、业务水平和员工数量迅速增大，这些均对公司的管理层提出了新的和更高的要求，如果不能及时调整运营管理体系，实现管理升级，将影响公司的经营效率，带来管理风险。

(二) 公司采取了以下对策来规避上述风险

1、启动再融资计划

公司计划通过再融资，建设能与国际设备厂商对接、覆盖全国的服务支撑平台，使公司服务能力与公司的发展速度相匹配，降低风险因素。

2、加大、加快培训体系的建设

公司已认识到人力资源无法与公司业务拓展匹配的风险，并以企业自有的海峡学院为基础，整合内部资源，建立适应企业需求的培训、教育、科研体系，缓解人力资源不足问题，为公司全国业务的扩张奠定坚实的基础。

3、提升公司的管理水平

公司引进了优秀的国际化管理人才，在现有管理体系的基础上，引进国际先进的管理理念，不断优化组织结构，提升管理水平，建立规范化的流程管理、人力资源管理、财务管理、项目管理、知识管理体系，提高公司的管理水平。

四、2010 年下半年展望及业绩预计

(一) 2010 年下半年展望

在“科技的国脉、服务的国脉”的发展战略下，在服务领域，公司依托独特的业务模式、综合服务能力、高性价比和长期积累的品牌优势，加强人力资源储备，加快管理升级的步伐，迅速实现规模扩张；在技术研发领域，公司在长期与技术领先的国际设备厂家发展战略合作的基础上，把握国际上最新的技术发展趋势，站在巨人的肩膀上成长，加大在移动互联网技术、IP 网络技术、云计算技术等领域的服务产品研发与技术储备的力度。

随着经营模式、业务规模、市场区域、技术层次的不断完善发展，公司原有的电信网络技术服务基地已不能满足未来规模扩张的要求。为树立国脉品牌，提升服务能力，拓展经营模式，扩大业务规模，保持竞争优势，提高盈利能力，2010 年下半年，公司拟向特定对象非公开发行股票。所募集的资金将全部用于电信网络技术服务基地（二期）项目的建设，在原有业务规模和服务模式的基础上，进一步扩大公司自身竞争优势，增强服务能力，满足全国市场扩张和国际外包服务的需求。

同时公司拟通过并购等多种方式扩大公司规模，拓展公司的市场区域。

随着公司各项经营措施的逐步落实，预计下半年公司的经营业绩将保持稳定增长，并为未来的持续扩张奠定坚实的基础。

(二) 对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：(人民币)元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	0.00%	~~	30.00%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元)：	72,873,165.07		
业绩变动的原因说明	公司在加强培训体系、管理与技术支撑平台建设的同时，公司业务保持稳定增长。			

五、公司董事会日常工作情况

(一) 董事会的会议情况及决议内容

报告期内公司共召开 3 次董事会会议，具体情况如下：

1、董事会召开次数与方式

年内召开董事会会议次数	3
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、董事会会议及信息披露情况

会议届次	召开日期	信息披露报纸	披露日期
四届二次	2010 年 2 月 26 日	《证券时报》	2010 年 2 月 27 日
四届三次	2010 年 4 月 12 日	《证券时报》	2010 年 4 月 13 日

四届四次	2010 年 6 月 11 日	《证券时报》	2010 年 6 月 12 日
------	-----------------	--------	-----------------

上述决议公告同时刊登于公司指定的信息披露网站 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、董事会成员履职情况

在报告期内，公司各位董事能严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉、独立的履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正的履行职责，对公司对外担保和控股股东及其他关联方占用资金情况等事项发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。公司董事不存在连续两次缺席董事会会议情况，具体情况如下：

报告期内召开董事会次数		3 次
董事姓名	职务	出席次数
隋榕华	董事长	3 次
于基洌	副董事长	3 次
毕振东	独立董事	3 次
黄晓榕	独立董事	3 次
陈国龙	独立董事	3 次
赵立功	董事	3 次
冯 静	董事	3 次

(二) 公司投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》的相关要求，认真作好投资者关系管理工作。

1、指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人作好投资者来访接待工作，并作好各次接待的资料存档工作。报告期接待调研、沟通情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 01 月 03 日	公司	实地调研	富国基金管理有限公司行业研究员等 7 人	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2010 年 01 月 20 日	公司	实地调研	兴业全球基金管理有限公司行业研究员	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2010 年 01 月 22 日	公司	实地调研	嘉实基金管理有限公司、海通证券股份有限公司行业研究员	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2010 年 01 月 27 日	公司	实地调研	光大保德信基金管理有限公司行业研究员等 3 人	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2010 年 03 月 03 日	公司	实地调研	东吴基金管理有限公司行业研究员等 23 人	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2010 年 03 月 22 日	公司	实地调研	国信证券股份有限公司行业研究员	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2010 年 04 月 30 日	公司	实地调研	建信基金管理有限公司行业研究员等 3 人	公司基本情况、发展趋势、行业状况等

2、通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、传真、巨潮资讯网站

等多种渠道与投资者加强沟通,能够做到有信必复,并尽可能解答投资者的疑问。

3、2010年3月,公司通过全景网投资者关系互动展示平台举行了公司2009年度报告网上说明会,公司董事长、部分独立董事、总裁、财务总监、董事会秘书参加了网上说明会,在线回答了投资者的咨询,与广大投资者进行坦诚的沟通和交流,使广大投资者更深入地了解公司的各项情况。

(三) 公司信息披露

报告期内已披露的重要信息索引

序号	公告编号	公告内容	日期	披露报纸
1	2010-001	股东股份减持公告	2010/1/13	证券时报
2	2010-002	股东股份减持公告	2010/1/15	证券时报
3	2010-003	关于控股子公司被认定为高新技术企业的公告	2010/2/4	证券时报
4	2010-004	关于完成控股子公司工商注销登记的公告	2010/2/22	证券时报
5	2010-005	公司2009年年度报告摘要	2010/2/26	证券时报
6	2010-006	第四届董事会第二次会议决议公告	2010/2/26	证券时报
7	2010-007	第四届监事会第二次会议决议公告	2010/2/26	证券时报
8	2010-008	关于节余募集资金永久补充流动资金的公告	2010/2/26	证券时报
9	2010-009	关于为控股子公司提供担保总额度的公告	2010/2/26	证券时报
10	2010-010	关于召开2009年度股东大会的通知	2010/2/26	证券时报
11	2010-011	关于举行2009年度业绩说明会的通知	2010/2/26	证券时报
12	2010-012	2009年度股东大会决议公告	2010/3/22	证券时报
13	2010-013	2009年度利润分配实施公告	2010/3/22	证券时报
14	2010-014	公司对外投资公告	2010/4/1	证券时报
15	2010-015	第四届董事会第三次会议决议公告	2010/4/12	证券时报
16	2010-016	股权收购公告	2010/4/12	证券时报
17	2010-017	公司2010年第一季度报告	2010/4/12	证券时报
18	2010-018	关于子公司完成工商变更手续的公告	2010/5/14	证券时报
19	2010-019	停牌公告	2010/6/10	证券时报
20	2010-020	第四届董事会第四次会议决议公告	2010/6/11	证券时报
21	2010-021	关于前次募集资金使用情况的专项说明	2010/6/11	证券时报
22	2010-022	关于参股公司参与信息技术领域科技项目的公告	2010/6/22	证券时报

上述公告同时刊登于公司指定的信息披露网站 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

第五节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，及时制定、修订了《风险投资管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

报告期内，公司、公司董事会及董事均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责。

二、报告期内利润分配情况

2010 年度中期公司不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

三、担保和大股东及其它关联方占用资金情况

（一）担保情况

报告期内，公司除对子公司的担保外，不存在其他对外担保事项，也不存在以前发生并延续到报告期的其他对外担保事项，具体情况如下：

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
国脉中讯网络科技有限公司	2010-009	13,000.00	2010-05-12	4,750.17	连带责任	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		13,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		14,279.41		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		25,685.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		9,555.10		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计		13,000.00		报告期内担保实际发生额合计		14,279.41		

(A1+B1)		(A2+B2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	25,685.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	9,555.10
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			17.08%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)			9,555.10
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			9,555.10
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		控股子公司如果不能清偿到期债务, 公司必须在担保范围内承担连带清偿责任。	

(二) 报告期内, 公司不存在大股东及其它关联方占用或其他方式变相占用公司资金的情况。

(三) 独立董事意见

公司独立董事对公司大股东及其它关联方占用资金的情况和对外担保情况进行认真、细致地核查, 并发表以下独立意见:

公司能够认真贯彻执行有关规定, 已经建立了相对完整、规范的内部决策程序和工作流程, 对外担保和关联交易均需经严格的审批程序, 能够有效的防范对外担保风险 and 关联方资金占用风险。

报告期内, 公司不存在大股东及其它关联方占用或其他方式变相占用公司资金的情况; 公司没有为控股股东、实际控制人及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保; 控股股东、实际控制人及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。截至 2010 年 6 月 30 日, 公司不存在任何对外担保情形。

四、报告期内, 公司无重大诉讼、仲裁事项, 也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

2009 年 2 月 9 日, 国脉中讯与神州数码 (中国) 有限公司签订 334.49 万元的销售合同 (合同编号: IGMZX20090302), 在执行过程中发生纠纷, 神州数码 (中国) 有限公司申请财产保全, 国脉中讯银行存款 347.95 万元于 2010 年 5 月 14 日被法院冻结。

该诉讼待审理中, 涉及金额约 345.72 万元 (不含诉讼费用), 可能产生的风险较小。

五、报告期内, 公司未发生资产重组事项。

(一) 收购资产

单位: (人民币) 万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
郭庄、胡建平、王天旭、赵玉娟	国脉设计公司 49% 股权	2010-04-09	15,000.00	886.41	0.00	否	参照行业特点，以该公司 2010 年净利润为基数，按 9.75 倍动态市盈率对其整体估值	是	是	不适用

收购资产的详细情况请参见本报告董事会工作报告。

(二) 出售资产

单位：（人民币）万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
神州易桥（北京）财税科技有限公司	福州泰软 51% 股权	2010-03-28	450.00	-164.06	348.00	否	协议	是	是	不适用

为了进一步整合业务资源，调整子公司的布局，国脉中讯将所持有的福州泰软 51% 股权，以人民币 450 万元的价格转让给神州易桥（北京）财税科技有限公司。截至报告期末，该事项已完成工商报备等相关手续。

六、报告期内，公司未发生证券投资的情况。

七、报告期内公司重大关联交易事项。

2009 年 8 月 20 日，公司 2009 年第二次临时股东大会批准福建国脉集团有限公司通过银行向国脉中讯提供总金额不超过 1 亿元人民币的委托贷款，期限一年。该事项在报告期以前期间发生但延续到报告期。

单位：万元人民币

关联方	关联方向公司提供资金	
	发生额	余额
福建国脉集团有限公司	3500.00	0
合计	3500.00	0

八、报告期内，公司无更换或解聘会计事务所的情况。

九、报告期内，公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承	无	无	不适用

诺			
重大资产重组时所作承诺	无	无	不适用
发行时所作承诺	陈国鹰、林惠榕、 林金全	避免同业竞争	严格履行
其他承诺（含追加承诺）	无	无	不适用

第六节 财务报告（未经审计）

会计报表

一、资产负债表

编制单位：国脉科技股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	95,641,324.49	51,364,855.51	203,678,300.59	48,838,777.30
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据			7,271,027.00	6,564,842.00
应收账款	240,242,030.20	79,023,853.76	139,723,286.09	43,507,814.77
预付款项	76,593,595.85	48,777,111.50	56,125,646.99	46,800,460.82
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				61,180,000.00
其他应收款	18,501,833.96	3,043,159.13	20,826,307.49	18,832,886.15
买入返售金融资产				
存货	132,400,057.62	5,852,411.53	111,543,334.24	7,351,873.51
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	563,378,842.12	188,061,391.43	539,167,902.40	233,076,654.55
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	18,350,000.00	431,424,190.85	0.00	283,834,377.09
投资性房地产	124,185,159.00	46,031,059.00	124,185,159.00	46,031,059.00
固定资产	149,149,264.97	100,647,579.29	154,637,736.85	105,460,195.68
在建工程	478,580.00	478,580.00	181,960.00	181,960.00
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	9,323,123.29	7,009,848.24	9,495,704.53	7,088,170.62

开发支出				
商誉	141,545,084.57		29,501,714.64	
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,944,442.52	796,068.30	3,067,638.61	1,250,150.46
其他非流动资产				
非流动资产合计	445,975,654.35	586,387,325.68	321,069,913.63	443,845,912.85
资产总计	1,009,354,496.47	774,448,717.11	860,237,816.03	676,922,567.40
流动负债：				
短期借款	146,401,259.73	69,322,605.16	104,440,505.24	89,440,505.24
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	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
应付票据				
应付账款	76,834,402.68	31,410,203.22	50,673,337.53	6,941,950.69
预收款项	13,778,334.90	2,868,035.91	47,651,417.69	22,507,615.23
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,825,306.03	1,506,581.99	9,558,511.71	4,813,906.55
应交税费	13,147,292.19	5,004,375.63	23,635,219.55	8,107,298.43
应付利息	1,167,123.83	1,094,643.83	495,510.57	432,085.57
应付股利			7,056,000.00	
其他应付款	6,621,067.66	18,946,917.61	9,466,177.24	61,464,356.78
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				
其他流动负债				
流动负债合计	286,774,787.02	155,153,363.35	277,976,679.53	218,707,718.49
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	135,000,000.00	135,000,000.00		
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	2,501,087.62	1,319,356.63	2,194,616.24	1,201,453.03
其他非流动负债				
非流动负债合计	137,501,087.62	136,319,356.63	2,194,616.24	1,201,453.03
负债合计	424,275,874.64	291,472,719.98	280,171,295.77	219,909,171.52
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	400,500,000.00	400,500,000.00	267,000,000.00	267,000,000.00
资本公积	4,449,662.24	5,131,407.05	4,449,662.24	5,131,407.05

减：库存股				
专项储备				
盈余公积	38,162,002.82	34,300,823.19	38,162,002.82	34,300,823.19
一般风险准备				
未分配利润	116,637,939.59	43,043,766.89	203,198,554.80	150,581,165.64
外币报表折算差额	-434,839.76		-302,353.30	
归属于母公司所有者权益合计	559,314,764.89	482,975,997.13	512,507,866.56	457,013,395.88
少数股东权益	25,763,856.94		67,558,653.70	
所有者权益合计	585,078,621.83	482,975,997.13	580,066,520.26	457,013,395.88
负债和所有者权益总计	1,009,354,496.47	774,448,717.11	860,237,816.03	676,922,567.40

二、利润表

编制单位：国脉科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	358,089,551.64	178,611,461.27	322,433,340.96	150,957,555.47
其中：营业收入	358,089,551.64	178,611,461.27	322,433,340.96	150,957,555.47
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	289,369,001.24	131,324,844.92	256,747,493.73	115,999,013.88
其中：营业成本	191,788,297.91	95,569,037.60	172,850,109.97	92,879,689.78
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	7,109,642.52	3,821,354.96	5,858,040.49	2,312,695.86
销售费用	22,216,173.87	853,562.92	16,427,889.81	1,383,702.38
管理费用	60,014,916.42	27,913,300.96	54,002,066.82	18,042,846.18
财务费用	2,575,578.38	1,384,897.96	2,755,116.87	844,079.50
资产减值损失	5,664,392.14	1,782,690.52	4,854,269.77	536,000.18
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）	2,180,063.01	-1,143,040.04		12,818,282.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,900,613.41	46,143,576.31	65,685,847.23	47,776,823.72
加：营业外收入	2,213,446.18	2,203,339.17	3,623,720.22	2,863,282.21
减：营业外支出	33,117.25	17,949.13	122,142.23	55,035.65
其中：非流动资产处置损失	1,367.96		14,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	73,080,942.34	48,328,966.35	69,187,425.22	50,585,070.28
减：所得税费用	10,331,797.46	6,346,365.10	7,802,927.85	3,883,318.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,749,144.88	41,982,601.25	61,384,497.37	46,701,751.36
归属于母公司所有者的净利润	62,611,722.46	41,982,601.25	56,663,017.67	46,701,751.36
少数股东损益	137,422.42		4,721,479.70	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1563		0.1415	
（二）稀释每股收益	0.1563		0.1415	
七、其他综合收益	-181,991.25		-19,270.21	
八、综合收益总额	62,567,153.63	41,982,601.25	61,365,227.16	46,701,751.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,479,236.00	41,982,601.25	56,649,120.70	46,701,751.36
归属于少数股东的综合收益总额	87,917.63		4,716,106.46	

三、现金流量表

编制单位：国脉科技股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	248,363,587.10	161,231,341.13	157,922,676.12	94,004,370.80
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				
收到其他与经营活动有关的现金	8,249,597.65	35,407,980.78	9,613,417.46	13,061,697.78
经营活动现金流入小计	256,613,184.75	196,639,321.91	167,536,093.58	107,066,068.58
购买商品、接受劳务支付的现金	210,925,693.55	86,321,012.60	189,282,550.03	96,186,455.38
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	46,841,776.39	15,883,998.55	40,029,800.83	8,863,801.52
支付的各项税费	27,784,574.97	15,449,980.66	14,443,312.79	5,017,428.80
支付其他与经营活动有关的现金	46,108,157.68	69,835,385.29	41,170,416.04	44,617,384.65
经营活动现金流出小计	331,660,202.59	187,490,377.10	284,926,079.69	154,685,070.35
经营活动产生的现金流量净额	-75,047,017.84	9,148,944.81	-117,389,986.11	-47,619,001.77
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	1,800,000.00	3,557,938.81	2,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		61,158,315.67		12,818,282.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,307.40		14,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,479,048.64			
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	5,287,356.04	64,716,254.48	2,014,000.00	14,818,282.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,185,703.91	18,920,896.64	11,890,741.16	4,645,023.06
投资支付的现金	18,650,000.00	300,000.00		
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	15,000,000.00	15,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				

投资活动现金流出小计	57,835,703.91	34,220,896.64	11,890,741.16	4,645,023.06
投资活动产生的现金流量净额	-52,548,347.87	30,495,357.84	-9,876,741.16	10,173,259.07
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	233,035,909.10	69,449,096.93	139,694,409.90	69,356,382.23
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	233,035,909.10	69,449,096.93	139,694,409.90	69,356,382.23
偿还债务支付的现金	190,869,152.70	89,459,446.53	86,375,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,225,341.70	17,107,567.73	7,907,556.82	846,635.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,536,506.15			
支付其他与筹资活动有关的现金	827,261.60			
筹资活动现金流出小计	216,921,756.00	106,567,014.26	94,282,556.82	60,846,635.00
筹资活动产生的现金流量净额	16,114,153.10	-37,117,917.33	45,411,853.08	8,509,747.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35,239.49	-307.11	-23,126.46	-34,650.41
五、现金及现金等价物净增加额	-111,516,452.10	2,526,078.21	-81,878,000.65	-28,970,645.88
加：期初现金及现金等价物余额	203,678,300.59	48,838,777.30	200,701,466.53	51,635,168.22
六、期末现金及现金等价物余额	92,161,848.49	51,364,855.51	118,823,465.88	22,664,522.34

四、合并所有者权益变动表

编制单位：国脉科技股份有限公司

2010 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										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	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	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	267,000,000.00	4,449,662.24			38,162,002.82		203,198,554.80	-302,353.30	67,558,653.70	580,066,520.26	267,000,000.00	4,449,662.24			23,643,123.61		124,587,682.51	-271,241.22	64,282,831.28	483,692,058.42		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	267,000,000.00	4,449,662.24			38,162,002.82		203,198,554.80	-302,353.30	67,558,653.70	580,066,520.26	267,000,000.00	4,449,662.24			23,643,123.61		124,587,682.51	-271,241.22	64,282,831.28	483,692,058.42		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	133,500,000.00						-86,560,615.21	-132,486.46	-41,794,796.76	5,012,101.57							56,663,017.67	-13,896.97	81,931.46	56,731,052.16		
（一）净利润							62,611,722.46		137,422.42	62,749,144.88							56,663,017.67		4,721,479.70	61,384,497.37		
（二）其他综合收益								-132,486.46	-49,504.79	-181,991.25								-13,896.97	-5,373.24	-19,270.21		
上述（一）和（二）小计							62,611,722.46	-132,486.46	87,917.63	62,567,153.63							56,663,017.67	-13,896.97	4,716,064.46	61,365,227.16		

(三) 所有者投入和减少资本								-41,882,714.39	-41,882,714.39										
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								-41,882,714.39	-41,882,714.39										
(四) 利润分配							-15,672,337.67	-15,672,337.67										-4,634,175.00	-4,634,175.00
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,020,000.00	-16,020,000.00										-4,634,175.00	-4,634,175.00
4. 其他							347,662.33	347,662.33											
(五) 所有者权益内部结转	133,500,000.00						-133,500,000.00												
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	133,500,000.00						-133,500,000.00												

(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	400,500,000.00	4,449,662.24			38,162,002.82		116,637,939.59	-434,839.76	25,763,856.94	585,078,621.83	267,000,000.00	4,449,662.24			23,643,123.61		181,250,700.18	-285,138.19	64,364,762.74	540,423,110.58

五、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

2010 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								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	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	267,000,000.00	5,131,407.05			34,300,823.19		150,581,165.64	457,013,395.88	267,000,000.00	5,131,407.05			19,781,943.98		19,911,252.76	311,824,603.79
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	267,000,000.00	5,131,407.05			34,300,823.19		150,581,165.64	457,013,395.88	267,000,000.00	5,131,407.05			19,781,943.98		19,911,252.76	311,824,603.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	133,500,000.00						-107,537,398.75	25,962,601.25							46,701,751.36	46,701,751.36
（一）净利润							41,982,601.25	41,982,601.25							46,701,751.36	46,701,751.36
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							41,982,601.25	41,982,601.25							46,701,751.36	46,701,751.36
（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							-16,020,000.00	-16,020,000.00							
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配							-16,020,000.00	-16,020,000.00							
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转	133,500,000.00						-133,500,000.00								
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	133,500,000.00						-133,500,000.00								
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
四、本期期末余额	400,500,000.00	5,131,407.05			34,300,823.19		43,043,766.89	482,975,997.13	267,000,000.00	5,131,407.05		19,781,943.98		66,613,004.12	358,526,355.15

财务报表附注

一、公司的基本情况

国脉科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2000 年 12 月 29 日由陈国鹰、林惠榕等十三位国内自然人发起设立，在福建省工商局注册，注册号：350000100002879。公司地址：福州市马尾区江滨东大道 116 号。

2006 年 11 月 23 日经中国证券监督管理委员会证监发审字[2006]130 号文批准，公司于 2006 年 12 月 4 日向社会公开发行个人股 1,670 万股，2006 年 12 月 15 日公司股票获准在深圳证券交易所上市交易。

注册资本经历年变更，截至 2010 年 6 月 30 日，公司注册资本为 40,050 万元，大股东及股权比例分别为：陈国鹰占 29.24% 股权，林惠榕占 27.55%，林金全占 8.63%。陈国鹰与林惠榕系夫妻关系，林金全与林惠榕系父女关系。公司实际控制人为陈国鹰。

公司实际从事电信外包服务，主要业务品种包括：电信设备系统维护服务、电信咨询服务、软件业务。公司的经营范围为：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；通信设备及电子计算机的批发、零售；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。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2010 年 6 月 30 日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

公司以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

1、同一控制下的控股合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积的余额不足冲减的,调整留存收益。

合并方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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用,除以发行债券方式进行的企业合并,与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外,应于发生时费用化计入当期损益。

2、非同一控制下的控股合并,购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并,其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,应视情况分别处理。

（1）企业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,应确认为商誉。

（2）企业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,对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的,应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额,计入合并当期的营业外收入,并在会计报表附注中予以说明。

3、企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

(1) 购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

(2) 超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并类型、范围、程序及方法

1、合并类型：企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润。

①确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积（资本溢价或股本溢价）贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

②确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积（资本溢价或股本溢价）贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积（资本溢价或股本溢价）的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

2、合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围

(1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

(2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

(3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

(4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

3、合并程序及方法

合并财务报表以公司和其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，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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。

(八) 外币业务和外币报表折算

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理

1、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。

2、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，不改变其记账本位币金额。

3、对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

（九）金融工具

1、分类

金融工具分为下列五类

（1）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；

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权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入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产（确认新资产/负债）
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	
	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收益确认为负债

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的, 应当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: 终止确认部分的账面价值; 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之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认所转移的金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形), 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, 应当终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

6、金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失; 计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失可予以转回, 记入当期损益, 但该转回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。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 认定该可供出售金融资产已发生减值, 并确认减值损失。在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入当期损失。

(十) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	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
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

信用风险特征组合的确定依据	单项金额未超过期末应收款项余额的 10%，或单项金额未超过 300 万元的风险较大的应收账款
根据信用风险特征组合确定的计提方法	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

3、按照账龄分析法计提坏账准备，坏账准备的计提比例如下

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%	5%
1—2 年（含 2 年）	10%	10%
2—3 年（含 3 年）	30%	30%
3—5 年（含 5 年）	50%	50%
5 年以上	100%	100%

4、公司内部员工备用金借款不计提坏账准备。

5、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。

（十一）存货

1、存货的分类

公司存货是指在系统集成项目建设、提供电信网络技术服务过程中持有以备项目建设或者提供服务过程中需要使用、消耗的材料、物资、商品和设备等，或者仍然处在项目建设过程中的工程成本，包括各类原材料、低值易耗品、库存商品、工程成本等。

2、发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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应当以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(十二) 长期股权投资的核算方法

1、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

2、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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，并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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采

用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：**A**、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；**B**、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；**C**、与被投资单位之间发生重要交易；**D**、向被投资单位派出管理人员；**E**、向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

4、减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、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发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，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。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准

备,当长期投资可收回金额低于账面价值时,则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间均不再转回。

5、处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。出售不丧失控制权的股权,处置价与长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

(十三) 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。主要包括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租出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。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度,为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法:固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资

产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

2、各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3-4	3.20-3.23
交通运输设备	8-10	3-4	9.60-12.13
电子设备	5	3-4	19.20-19.40
通信设备	5	3	19.40
其他	5	3-4	19.20-19.40

公司于每年年度终了，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，应当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，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

3、固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定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。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十五) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均

转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，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）借款费用已发生；

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

2、借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借

款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产

(1) 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；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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，应当证明其有用性；

(4) 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无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

2、无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形

资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

3、无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十八）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：1、该义务是公司承担的现时义务；2、该义务的履行可能导致经济利益的流出；3、该义务的金额能够可靠地计量。

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时，或者补偿金额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。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。

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

（十九）收入

收入确认原则

1、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。

简单系统集成收入确认原则：

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业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企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、复杂系统集成是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，合同相关的设备已交付，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。

3、电信网络技术服务是指为电信网络建设、维护过程中提供相关的技术支持服务以及为电信运营商提供营运中所需的相关服务，主要包括电信运维及支持服务、电信设计咨询服务、软件服务、提供电信设备与场所的租赁服务等。

电信网络技术服务确认原则：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。

（二十）政府补助

1、确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

2、计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理

（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

3、递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

5、递延所得税资产的减值

(1) 在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

- (2) 在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十二) 经营租赁

经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

公司本期未发生会计政策、会计估计的变更。

(二十四) 前期会计差错更正

公司本期未发生前期会计差错更正。

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

- (2) 经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；
- (7) 企业所有者权益的账面价值远高于其市值；
- (8) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

2、商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

3、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

(1) 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当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，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

(2) 其他方式的职工薪酬

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，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务产生的销项税金减去可抵扣进项税金	17%
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%
教育费附加	应交增值税、营业税额	4%
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%
	从租计征的，计税依据为租金收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%或 16.5%

注：本公司全资子公司——国脉科技(香港)有限公司及本公司控股子公司——国脉中讯网络科技有限公司的全资子公司——国脉中讯网络科技(香港)有限公司在香港注册，利得税按照应税利润的 16.5%缴纳。

(二) 税收优惠及批文

企业所得税优惠及批文

1、母公司——国脉科技股份有限公司

根据福建省科学技术厅、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《关于认定福建省 2008 年第一批高新技术企业的通知》(闽科高[2009]6 号)，公司被认定为福建省 2008 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR200835000099，有效期 3 年)。根据《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2008 年 1 月 1 日起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率。公司本年实际执行所得税率为 15%。

2、控股子公司——国脉中讯网络科技有限公司

2009年7月31日,国脉中讯被认定为高新技术企业,(证书编号:GR200935000074,有效期3年),根据《企业所得税法》等相关法规规定,国脉中讯自2009年1月1日起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率,公司本年实际执行所得税率为15%。

3、全资子公司——厦门泰讯信息科技有限公司

2008年12月26日厦门泰讯被认定为高新技术企业(厦门市),(证书编号:GR200835100103,有效期3年),根据《企业所得税法》等相关法规规定,厦门泰讯

自2008年1月1日起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率，公司本年实际执行所得税率为15%。

4、全资子公司——国脉通信规划设计有限公司

2009年12月10日,国脉通信被认定为高新技术企业（证书编号：GR200923000078），有效期为3年）。根据《企业所得税法》等相关法规规定,国脉通信将自2009年1月1日期起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,公司本年实际执行所得税率为15%。

5、全资子公司——福州海峡职业技术学院

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，收支结余免交企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司（单位：万元）

子公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
国脉中讯网络科技有限公司	控股	福州市马尾区江滨东大道116号	电信外包服务	5,000.00	成炯	软件开发及系统集成等
厦门泰讯信息科技有限公司	全资	厦门火炬高新区软件园创新大厦B区706单元	电信外包服务	3,000.00	隋榕华	计算机软件技术开发、系统集成；通讯及计算机技术咨询等
国脉中讯网络科技（香港）有限公司	控股	香港中环皇后大道中18号新世界大厦第1座21楼	电信外包服务	-	无	无特定经营范围
国脉通信规划设计有限公司	全资	黑龙江省哈尔滨市南岗区丽顺街1号	电信外包服务	5,000.00	隋榕华	通信工程设计、安装及技术咨询服务等
福建国脉信息系统有限公司	全资	福州市马尾区江滨东大道116号	电信外包服务	1,000.00	陈学华	通信工程设计、安装及技术咨询服务等
国脉科技（香港）有限公司	全资	香港中环皇后大道中18号新世界大厦第1座21楼	电信外包服务	1万港币	无	无特定经营范围
福建国脉科学园建设发展有限公司	全资	福州市马尾区江滨东大道116号	电信外包服务	2,000.00	陈学华	科学园房地产业及项目的投资与开发、对高新科技项目的投资；对通讯及计算机技术咨询等服务；信息技术发服务等

续上表

子公司名称	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	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	是否合并
国脉中讯网络科技有限公司	66%	66%	2,074.24		是
厦门泰讯信息科技有限公司	100%	100%	3,000.00		是
国脉中讯网络科技（香港）有限公司	100%	100%	-		是
国脉通信规划设计有限公司	100%	100%	20,000.00		是
福建国脉信息系统有限公司	100%	100%	1,000.00		是
国脉科技（香港）有限公司	100%	100%	-		是
福建国脉科学园建设发展有限公司	100%	100%	2,000.00		是

续上表

子公司名称	企业类型	组织机构代码	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
国脉中讯网络科技有限公司	有限责任	71739500-3	1,699.03		
厦门泰讯信息科技有限公司	有限责任	78419767-2			
国脉中讯网络科技（香港）有限公司	有限责任	无	877.36		
国脉通信规划设计有限公司	有限责任	72533462-2			
福建国脉信息系统有限公司	有限责任	67128005-8			
国脉科技（香港）有限公司	有限责任	无			
福建国脉科学园建设发展有限公司	有限责任	68088995-7			

注（1）：2010 年 2 月，本公司的控股子公司北京国脉中联科技有限公司注销。

注（2）：2010 年 4 月，本公司控股子公司——国脉中讯网络科技有限公司将其子公司——福州泰讯软件技术服务有限公司出售。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围	期末实际出资额	实际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	企业类型	组织机构代码
福州海峡	全资	福州市马尾区江滨	电信	开办资金 15,000 万	陈麓	全日制高等专科教育；	15,068.17		100%	100%	是	民办非企业单	76178797-9

职业 技 学 院		东大道 108号	外 包 服 务	元		各种形式的 非学历教育						位	
-------------------	--	-------------	------------------	---	--	----------------	--	--	--	--	--	---	--

(二) 合并范围发生变更的说明

1、2010年2月，本公司的控股子公司北京国脉中联科技有限公司注销，自2010年3月起，北京国脉中联不再纳入合并范围。

2、2010年4月，本公司控股子公司-国脉中讯网络科技有限公司将其子公司-福州泰讯软件技术服务有限公司出售，自2010年5月起，泰讯软件不再纳入合并范围。

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	记账本位币	主要财务报表项目	折算汇率
国脉科技（香港）有限公司	美元	资产、负债项目	6.7909
		损益项目	交易发生日的即期汇率
国脉中讯网络科技（香港）有限公司	美元	资产、负债项目	6.7909
		损益项目	交易发生日的即期汇率

外币财务报表折算差额在资产负债表中所有者权益项目下单独列示，本期产生的外币报表折算损益在利润表的其他综合收益项目下列示。

五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	113,403.74	6,771,658.45
银行存款	78,760,182.15	162,214,027.81
其他货币资金	16,767,738.60	34,692,614.33
合计	95,641,324.49	203,678,300.59

注：期末货币资金余额较期初余额减少 53.04%，主要原因是本期投资活动现金流出增加及经营活动现金流出增加所致。

注 1：货币资金中包括的外币资金

币种	期末余额			期初余额		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	750,865.85	6.7909	5,099,054.88	576,014.05	6.8282	3,933,139.14
港元	155.60	0.8746	136.09	275.60	0.8828	243.29
合计			5,099,190.97			3,933,382.43

注 2：期末其他货币资金包括：质量保函 381.99 万元，3 个月到期的定期存单 946.84 万元，被冻结的银行存款 347.95 万元。

注 3：使用受限制的其他货币资金

项目	期末余额	期初余额
冻结的资金	3,479,476.00	
合计	3,479,476.00	

注：2010 年 5 月 14 日，国脉中讯银行存款 347.95 万元被法院冻结。

(二) 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		7,271,027.00
合计	-	7,271,027.00

注：本期到期的应收票据已承兑。

(三) 应收账款

1、应收账款按照类别列示如下

项目	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1、单项金额重大的应收款项	27,854,510.00	1,392,725.50	20,333,967.18	1,145,847.62
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项				
3、其他不重大应收账款	227,435,676.79	13,655,431.09	128,601,390.30	8,066,223.77
合计	255,290,186.79	15,048,156.59	148,935,357.48	9,212,071.39

2、应收账款按照账龄列示如下

项目	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	238,096,448.76	93.27%	11,864,144.59	134,044,677.34	90.00%	6,702,233.86
1-2 年 (含 2 年)	14,666,775.54	5.75%	1,466,677.54	12,917,485.36	8.68%	1,291,748.53
2-3 年 (含 3 年)	600,961.24	0.24%	180,288.38	73,674.53	0.05%	22,102.37
3-4 年 (含 4 年)	232,814.10	0.09%	116,407.05	661,664.35	0.44%	330,832.18
4-5 年 (含 5 年)	545,096.25	0.21%	272,548.13	1,120,311.90	0.75%	747,610.45
5 年以上	1,148,090.90	0.45%	1,148,090.90	117,544.00	0.08%	117,544.00
合计	255,290,186.79	100.00%	15,048,156.59	148,935,357.48	100.00%	9,212,071.39

3、单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
华信邮电咨询设计研究院有限公司	27,854,510.00	1,392,725.50	5%	经单独测试未发现减值，按照账龄分析法计提坏账准备
合计	27,854,510.00	1,392,725.50		

4、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	年限	占应收账款总额的比例
华信邮电咨询设计研究院有限公司	销售客户	27,854,510.00	1 年以内	10.91%
中国联通黑龙江分公司	销售客户	24,856,508.14	1 年以内	9.74%
广东中捷通信有限公司	销售客户	23,311,533.96	1-2 年	9.13%
福建移动泉州分公司	销售客户	14,511,680.27	1-2 年	5.68%

AsiaNew (BVI) Co.,Ltd	销售客户	10,902,457.20	1 年以内	4.27%
合计		101,436,689.57		39.73%

5、年末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

6、应收账款期末余额（原值）较期初余额增加 71.41%。主要原因是由于运营商 3G 建设投资大幅度增加，同时采购与决策集中化，导致报告期内付款流程变更，付款速度趋缓所致。

（四）其他应收款

1、其他应收款按照类别列示如下

项目	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1、单项金额重大的其他应收款	10,923,140.00	1,092,314.00	10,923,140.00	1,092,314.00
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
3、其他不重大其他应收款	10,111,653.61	1,440,645.65	12,732,963.85	1,737,482.36
合计	21,034,793.61	2,532,959.65	23,656,103.85	2,829,796.36

2、其他应收款按照账龄列示如下

项目	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,550,197.25	35.89%	126,903.43	8,446,165.49	35.70%	175,245.62
1-2 年（含 2 年）	644,808.00	3.07%	64,480.80	399,303.45	1.69%	39,930.35
2-3 年（含 3 年）	218,080.67	1.04%	65,424.20	2,214,577.22	9.36%	664,373.17
3-4 年（含 4 年）	11,949,600.94	56.81%	1,605,544.47	12,179,508.94	51.49%	1,720,498.47
4-5 年（含 5 年）	153,000.00	0.73%	151,500.00	373,600.00	1.58%	186,800.00
5 年以上	519,106.75	2.47%	519,106.75	42,948.75	0.18%	42,948.75
合计	21,034,793.61	100.00%	2,532,959.65	23,656,103.85	100.00%	2,829,796.36

3、单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
福建德冠农业科技发展有限公司	5,000,000.00	500,000.00	10.00%	全资子公司——海峡学院 2006 年支付的购买建校用地款及补偿费，系因政府规划变更而退回土地，由此产生的用地款及补偿费收回的可能性极大，退款事项正在办理中，但收回款项的时间和可收回的具体金额尚难确定，公司基于谨慎考虑，对该款项按 10% 计提了坏账准备 1,092,314.00 元。
福州市财政局	4,943,475.00	494,347.50	10.00%	
福州市林业局	558,803.00	55,880.30	10.00%	
福建省林业厅	420,862.00	42,086.20	10.00%	
合计	10,923,140.00	1,092,314.00		

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	年限	占其他应收款总额的比例
员工借款	备用金借款	5,012,128.61	1 年以内	23.83%
福建德冠农业科技发展有限公司	土地使用权转让方	5,000,000.00	3-4 年	23.77%
福州市财政局	政府主管部门	4,943,475.00	3-4 年	23.50%

福建水岸绿洲度假服务有限公司	房屋租赁方	842,500.00	3-4 年	4.01%
中国电子进出口公司	销售客户	800,000.00	1 年以内	3.80%
合计		16,598,103.61		78.91%

注 (1): 员工备用金账龄均在 1 年以内, 根据公司会计政策, 不计提坏账准备。

注 (2): 期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示如下

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内 (含 1 年)	25,662,947.85	33.51%	11,211,286.99	19.98%
1-2 年 (含 2 年)	6,033,968.00	7.88%	37,839,360.00	67.42%
2-3 年 (含 3 年)	44,896,680.00	58.62%	7,075,000.00	12.60%
合计	76,593,595.85	100.00%	56,125,646.99	100.00%

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
马尾国土资源局	土地使用权转让方	44,855,000.00	2007-2008 年	项目开展进行中
连江县财政局	土地使用权转让方	14,055,710.00	2009-2010 年	项目开展进行中
连江县国土资源局	土地使用权转让方	10,255,422.00	2010 年	项目开展进行中
陕西屹轩电子科技有限公司	设备供应商	2,700,000.00	2010 年	预付设备款
上海同济城市规划设计研究院	建筑规划设计方	1,500,000.00	2010 年	项目开展进行中
合计		73,366,132.00		

3、年末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项期末余额较期初余额增加 36.47%, 主要原因是本期支付海峡学院学校用地的前期费用款所致。

(六) 存货

1、存货分类

存货种类	期末余额		期初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	70,909,417.69	-	35,113,807.22	-
工程成本	61,490,639.93	-	76,429,527.02	-
合计	132,400,057.62	-	111,543,334.24	-

注: 工程成本主要是指已运抵系统集成项目现场并经客户验货确认, 但因工程尚未完工, 还未能办理系统集成项目验收手续而待结转成本的系统集成项目所需的设备和材料。

2、存货跌价准备情况

公司存货是根据项目和服务合同、订单等采购，不易发生减值。年末公司对存货进行检查，未发现存货跌价情况。

（七）长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
	金额	金额
上海圣桥信息科技有限公司	18,350,000.00	-
合计	18,350,000.00	-

注（1）：2010年3月，公司控股子公司——国脉中讯与上海圣桥信息科技有限公司全体股东达成协议，国脉中讯增资1835万元，增资后上海圣桥的注册资本由1165万元增加到3000万元，国脉中讯占其增资后注册资本的20%股权。

注（2）：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上海圣桥的长期股权投资。

（八）投资性房地产

1、按公允价值计量的投资性房地产

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	126,280,479.07						126,280,479.07
（1）房屋及建筑物	126,280,479.07						126,280,479.07
（2）土地使用权							
（3）其他							
2. 公允价值变动合计	-2,095,320.07						-2,095,320.07
（1）房屋及建筑物	-2,095,320.07						-2,095,320.07
（2）土地使用权							
（3）其他							
3. 投资性房地产账面价值合计	124,185,159.00						124,185,159.00
（1）房屋及建筑物	124,185,159.00						124,185,159.00
（2）土地使用权							
（3）其他							

2、投资性房地产公允价值的确定依据

公司董事会参照活跃市场上同类或类似房地产的市场价格、活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格以及其他相关的信息，综合考虑各种影响因素，采用市场比较法并结合交易情况修正参数、交易日期修正参数、区域因素修正参数、个别因素修正参数，对公司投资性房地产的公允价值做出合理判断。

公司认为2010年上半年房产所在区域的写字楼市场价格在最近半年内基本

保持稳定，合理公开的市场价格变动甚微，因此2010年6月30日，以下投资性房地产的公允价值维持2009年12月31日的公允价值比较合理：

福州环球广场写字楼、车位及店面期末公允价值46,031,059.00元，厦门市同安区城南大街大唐世家三期A区营业厅期末公允价值13,183,600.00元，厦门市思明区演武路普达大厦营业厅期末公允价值14,349,800.00元，厦门市莲前东路瑞景商业广场营业厅期末公允价值9,868,800.00元，厦门市莲花北路丰联达大厦营业厅期末公允价值23,876,200.00元，厦门市思明区松柏湖花园营业厅期末公允价值16,875,700.00元。

3、截止本报告日，大唐世家三期 A 区营业厅的产权证尚在办理。

4、提供的担保：2010 年 5 月 12 号，全资子公司——厦门泰讯信息科技有限公司以厦门市莲花北路丰联达大厦营业厅的房产为母公司的控股子公司——国脉中讯网络科技有限公司的 10,000 万元的一年期流动资金贷款授信额度提供抵押担保。2009 年 9 月 9 号，全资子公司——厦门泰讯信息科技有限公司以厦门市思明区松柏湖花园营业厅的房产为母公司的控股子公司——国脉中讯网络科技有限公司的 8,000 万元的综合授信额度提供抵押担保。

（九）固定资产及累计折旧

1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	206,710,562.31	2,881,573.22	52,342.00	209,539,793.53
房屋及建筑物	109,486,914.68	1,129,118.02	-	110,616,032.70
交通运输设备	22,198,364.31	225,731.00	-	22,424,095.31
电子设备	31,238,787.83	933,081.33	48,692.00	32,123,177.16
通信设备	19,575,304.73	4,175.00	-	19,579,479.73
其他	24,211,190.76	589,467.87	3,650.00	24,797,008.63
二、累计折旧合计	52,072,825.46	8,335,365.53	17,662.43	60,390,528.56
房屋及建筑物	3,263,352.63	1,790,375.29	-	5,053,727.92
交通运输设备	6,818,943.03	1,233,185.40	-	8,052,128.43
电子设备	17,989,994.15	1,937,376.45	9,706.49	19,917,664.11
通信设备	12,213,155.24	1,306,695.07	-	13,519,850.31
其他	11,787,380.41	2,067,733.32	7,955.94	13,847,157.79
三、固定资产账面价值合计	154,637,736.85			149,149,264.97
房屋及建筑物	106,223,562.05			105,472,657.40
交通运输设备	15,379,421.28			12,839,073.97
电子设备	13,248,793.68			13,808,617.51
通信设备	7,362,149.49			6,059,629.42
其他	12,423,810.35			10,969,286.67

注：（1）本期无在建工程转入固定资产；

（2）期末公司对固定资产进行检查，未发现固定资产减值情况；

（3）期末固定资产不存在抵押、质押等担保事项，也无闲置固定资产；

（4）全资子公司-国脉通信规划设计有限公司的办公楼原值 586.24 万元房产证已办理，土地证尚在办理中。

（十）在建工程

1、在建工程明细情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额	资金 来源	项目 进度
A 区一号综合楼一楼装修	-	246,620.00			246,620.00	自筹	装修中
电信网络技术服务基地（二期）	181,960.00	50,000.00			231,960.00	自筹	筹建中
新店镇 173 亩土地土方等工程款	4,177,000.00				4,177,000.00	自筹	
减：在建工程减值准备	4,177,000.00				4,177,000.00		
合计	181,960.00	296,620.00	0.00	0.00	478,580.00		

2、计提减值准备的说明

2006 年海峡学院拟定新店镇 173 亩土地作为办学建设用地，缴交了部分土地使用税费，并进行了部分前期土方工程。2007 年 10 月，因福州市政府规划绕城高速公路从该地块中穿过等原因，导致该地块无法交付使用，海峡学院向福州市政府有关部门申请对该地块进行退地，并要求政府有关部门退还海峡学院已缴相关税费，并补偿部分前期土方工程。根据海峡学院 2007 年 12 月 20 日董事会决议，上述土方工程等支出 417.70 万元预计发生损失，将该项在建工程全额计提减值准备并追溯调整了 2008 年初数。期末公司对在建工程进行检查，未发现除上述事项之外的其他在建工程存在减值情况。

（十一）无形资产

1、无形资产明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	10,549,866.36	-	-	10,549,866.36
土地使用权	8,898,237.00			8,898,237.00
设计、管理等软件	1,651,629.36			1,651,629.36
二、累计摊销额合计	1,054,161.83	172,581.24	-	1,226,743.07
土地使用权	825,916.43	90,015.20		915,931.63
设计、管理等软件	228,245.40	82,566.04		310,811.44
三、减值准备合计		-	-	
土地使用权				
设计、管理等软件				

四、无形资产净额合计	9,495,704.53		9,323,123.29
土地使用权	8,072,320.57		7,982,305.37
设计、管理等软件	1,423,383.96		1,340,817.92

2、期末无形资产不存在抵押、质押等担保事项。

(十二) 商誉

被投资单位名称	期末余额		期初余额		商誉的形成来源
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
国脉通信规划设计有限公司	139,885,341.41		27,592,289.90		非同一控制下企业合并
国脉中讯网络科技有限公司	1,659,743.16		1,909,424.74		股权转让
合计	141,545,084.57		29,501,714.64		

1、非同一控制下企业合并形成的商誉的计算过程

2007 年 11 月 12 日公司临时股东大会批准公司受让国脉通信规划设计有限公司（原名黑龙江国脉通信规划设计有限公司，以下简称“国脉设计公司”）股权并对其增资，即：以人民币 1,500 万元受让国脉设计公司 33.79%的股权，同时，向该公司增资人民币 3,500 万元。受让、增资后公司占其 51%股权，股权收购及增资款项于 2007 年 11 月底支付、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公司 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。本公司于 2007 年 12 月起按 51%股权比例将国脉设计公司纳入合并报表范围。2010 年 4 月本公司以 15000 万元收购国脉设计公司少数股东股权 49%，收购后占其 100%股权。合并成本 15000 万元大于 2010 年 4 月 30 日国脉设计公司可辨认净资产公允价值 49%份额（价值 76,952,956.10 元）的差额 112,293,051.51 元形成商誉。

2010 年 3 月，国脉中讯的自然人股东退出其持有的 1%股权，公司以 50 万元收回上述股权，收购成本小于国脉中讯 2009 年 12 月 31 日可辨认净资产公允价值 1%份额（价值 74,968,157.92 元）的差额 249,681.58 元形成商誉。

2、期末对商誉进行测试，未发现商誉减值情况。

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
1、坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	1,886,773.40	1,136,562.19
2、已开票未确认收入	725,879.69	1,809,671.38

3、可弥补亏损	331,789.43	121,405.04
小计	2,944,442.52	3,067,638.61
递延所得税负债：		
投资性房地产的公允价值大于计税基础	2,501,087.62	2,194,616.24
小计	2,501,087.62	2,194,616.24

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	应纳税暂时性差异金额
坏账准备	12,131,672.67
已开票未确认收入	4,839,197.92
可弥补亏损	1,899,356.34
小计	18,870,226.93
投资性房地产公允价值大于计税基础	16,673,917.43
小计	16,673,917.43

(十四) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏帐准备	12,041,867.75	5,664,392.14		125,143.65	17,581,116.24
二、、在建工程减值准备	4,177,000.00				4,177,000.00
合计	16,218,867.75	5,664,392.14	-	125,143.65	21,758,116.24

(十五) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	75,000,000.00
担保借款	126,401,259.73	29,440,505.24
合计	146,401,259.73	104,440,505.24

注：(1) 短期借款期末余额较期初余额增加 40.18%，主要原因是本期新增短期流动贷款所致。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(十六) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、发行的交易性债券		
2、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		
3、衍生金融负债		
4、其他金融负债	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

注：交易性金融负债期末余额是 2009 年 8 月 10 日发行的票面利率为 4.7% 的一年期短期融资券 2,500 万元。

(十七) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	76,834,402.68	50,673,337.53
合计	76,834,402.68	50,673,337.53
	51.63%	

注：应付账款期末余额较期初增加 51.63%，主要原因是本期购进的部分货款未到付款期所致。

2、应付账款前五名供应商列示如下

供应商名称	期末余额	欠款年限	占应付账款期末余额比例	期初余额
Junipernetworks (hongkong) ltd	31,347,351.72	1 年以内	40.80%	10,586,793.99
Teradata (HongKong) Ltd	15,867,168.74	1 年以内	20.65%	
南京南方电讯有限公司	7,935,300.00	1 年以内	10.33%	
北京瑞信致远电子科技有限公司	6,044,081.98	1 年以内	7.87%	
GladParagonInternationalLimited	4,235,957.30	1 年以内	5.51%	1,350,651.36
合计	65,429,859.74		85.16%	11,937,445.35

3、期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（十八）预收款项

1、预收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,778,334.90	47,651,417.69
合计	13,778,334.90	47,651,417.69

2、预收账款前五名客户列示如下

客户名称	期末余额	年限	占预收账款总额的比例	期初余额
深圳市易源实业有限公司	2,700,000.00	1 年以内	19.60%	-
中国移动通信集团江苏有限公司	1,395,906.32	1 年以内	10.13%	1,395,906.32
常熟市保安服务总公司	854,700.85	1 年以内	6.20%	1,000,000.00
沈阳荣科科技工程有限公司	420,000.00	1 年以内	3.05%	-
中国电信股份有限公司宁波分公司	303,158.99	1 年以内	2.20%	-
合计	5,673,766.16		41.18%	2,395,906.32

注：预收账款期末余额较期初余额减少 71.09%，主要原因是本期海峡学院学费预收款确认收入所致。

3、期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（十九）应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,227,387.83	24,012,529.38	30,365,691.63	874,225.58

二、职工福利费		238,628.20	238,628.20	
三、社会保险费	1,234,154.64	2,635,793.28	2,215,903.91	1,654,044.01
其中：1. 医疗保险费	104,716.06	720,973.23	715,015.06	110,674.23
2. 基本养老保险费	1,093,891.56	1,739,459.51	1,324,407.58	1,508,943.49
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	29,500.17	119,162.24	114,927.72	33,734.69
5. 工伤保险费	2,959.06	37,626.39	40,275.28	310.17
6. 生育保险费	3,087.79	18,571.91	21,278.27	381.43
四、住房公积金	52,329.04	836,930.96	843,996.36	45,263.64
五、职工教育经费	572,609.86	260,140.24	40,434.10	792,316.00
六、工会经费	472,030.34	134,456.86	147,030.40	459,456.80
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	9,558,511.71	28,118,478.92	33,851,684.60	3,825,306.03
其中：拖欠性质				
功效挂钩				

注：应付职工薪酬期末余额较期初余额减少 59.98%，主要原因是本期支付期初应付年终奖金所致。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-4,488,618.81	1,361,008.11
营业税	2,643,688.45	3,430,291.69
城建税	183,084.00	389,342.58
企业所得税	13,855,889.60	15,510,113.62
个人所得税	129,063.58	2,158,710.14
房产税	441,310.44	386,883.35
教育费附加	114,585.36	219,759.43
防洪费	268,614.97	161,761.00
印花税	-325.40	17,349.63
合计	13,147,292.19	23,635,219.55

注：应交税费期末余额较期初余额减少 44.37%，主要原因是本期期末增值税进项税未抵扣数额增加所致。

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	1,038,185.50	466,736.11
短期借款应付利息	128,938.33	28,774.46
合计	1,167,123.83	495,510.57

注：应付利息期末余额较期初余额增加 135.54%，主要原因是本期计提短期融资券应付利息增加所致。

(二十二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利		7,056,000.00
合计	0.00	7,056,000.00

注：本期全资子公司——国脉通信规划设计有限公司将 2010 年度期初应付股利余额分配完毕。

(二十三) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,621,067.66	9,466,177.24
合计	6,621,067.66	9,466,177.24

2、期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	135,000,000.00	-
合计	135,000,000.00	-

注：长期应付款期末余额 13,500.00 万元形成的原因是：2010 年 4 月，公司收购原控股子公司-国脉通信 49% 少数股东股权，按协议规定股权转让款分期支付。

(二十五) 股本

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	65,026,984	24.35%		32,513,492		-31,704,873	808,619	65,835,603	16.44%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									

境外自然人持股									
5、高管股份	65,026,984	24.35%		32,513,492		-31,704,873	808,619	65,835,603	16.44%
二、无限售条件股份	201,973,016	75.65%		100,986,508	-	31,704,873	132,691,381	334,664,397	83.56%
1、人民币普通股	201,973,016	75.65%		100,986,508		31,704,873	132,691,381	334,664,397	83.56%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	267,000,000	100.00%		133,500,000			133,500,000	400,500,000	100.00%

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	769,110.33			769,110.33
其他资本公积	3,680,551.91			3,680,551.91
合计	4,449,662.24			4,449,662.24

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,162,002.82		-	38,162,002.82
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	38,162,002.82	-	-	38,162,002.82

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年年末余额	203,198,554.80	124,587,682.51
加：会计政策变更		
本年年初余额	203,198,554.80	124,587,682.51
加：报告期净利润	62,749,144.88	110,578,824.70
减：提取法定盈余公积金		14,518,879.21
应付普通股股利	16,020,000.00	
少数股东损益	137,422.42	17,449,073.20
未分配利润转增股本	133,500,000.00	
处置子公司	-347,662.33	
本期期末余额	116,637,939.59	203,198,554.80

(二十九) 营业收入与营业成本

1、营业收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	356,791,833.34	321,168,062.46
其他业务收入	1,297,718.30	1,265,278.50

合计	358,089,551.64	322,433,340.96
----	----------------	----------------

2、营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务成本	191,493,599.09	172,628,053.57
其他业务成本	294,698.82	222,056.40
合计	191,788,297.91	172,850,109.97

3、主营业务收入、主营业务成本及主营业务毛利

(1) 按行业类别分类

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电信外包服务业	356,791,833.34	191,493,599.09	321,168,062.46	172,628,053.57
合计	356,791,833.34	191,493,599.09	321,168,062.46	172,628,053.57

(2) 按业务分类

产品或业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
电信网络集成	164,348,761.67	156,355,429.45	146,430,541.45	131,623,762.11	17,918,220.22	24,731,667.34
电信网络技术服务	192,443,071.67	164,812,633.01	45,063,057.64	41,004,291.46	147,380,014.03	123,808,341.55
合计	356,791,833.34	321,168,062.46	191,493,599.09	172,628,053.57	165,298,234.25	148,540,008.89

(3) 按区域分类

业务分区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
东北	23,172,045.88	21,000,853.33	3,539,721.42	1,238,747.00	19,632,324.46	19,762,106.33
华北	86,923,493.59	13,247,481.94	71,058,577.39	6,868,635.74	15,864,916.20	6,378,846.20
华东	201,694,135.52	212,182,562.65	87,011,377.09	105,397,038.75	114,682,758.43	106,785,523.90
华南	25,630,121.98	57,599,051.57	14,640,902.37	44,200,469.09	10,989,219.61	13,398,582.48
其它	19,372,036.37	17,138,112.97	15,243,020.82	14,923,162.99	4,129,015.55	2,214,949.98
合计	356,791,833.34	321,168,062.46	191,493,599.09	172,628,053.57	165,298,234.25	148,540,008.89

注：对收入区域划分标准如下

【东北】辽宁省 吉林省 黑龙江省

【华北】北京市 天津市 河北省 山西省 内蒙古自治区

【华东】上海市 江苏省 浙江省 安徽省 福建省 江西省 山东省

【华南】广东省 广西壮族自治区 海南省

【其它】含以下地区：

【华中】河南省 湖北省 湖南省

【西北】陕西省甘肃省 青海省宁夏回族自治区新疆维吾尔自治区

【西南】重庆市 四川省 贵州省 云南省 西藏自治区

【港澳台】香港特别行政区 澳门特别行政区 台湾省

4、前五名客户的销售如下

期间	前五名客户营业收入合计	占主营业务收入的比重
2009 半年度	172,123,613.99	53.59%
2010 半年度	149,219,153.93	41.82%

2010 半年度前五名客户具体如下

客户名称	本期发生额	占主营业务收入的比重
中国电信股份有限公司	52,898,098.39	14.83%
华信邮电咨询设计研究院有限公司	39,383,296.00	11.04%
大唐电信有限公司	22,109,774.34	6.20%
北京华胜天成科技股份有限公司	18,951,280.72	5.31%
福建省移动泉州分公司	15,876,704.48	4.45%
合计	149,219,153.93	41.82%

5、前五名供应商如下

期间	前五名供应商销售额合计	占全部采购额的比重
2009 半年度	166,414,166.26	88.06%
2010 半年度	164,142,971.76	77.30%

2010 半年度前五名供应商具体如下

供应商名称	本期发生额	占本期全部采购的比重
JuniperNetWorks (HongKong) Ltd	121,882,082.51	57.40%
TeradataHongKongLtd	15,867,168.74	7.47%
同方股份有限公司	12,820,512.82	6.04%
chinainformationgroupLtd	6,790,900.00	3.20%
南京南方电讯有限公司	6,782,307.69	3.19%
合计	164,142,971.76	77.30%

(三十) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业税	6,157,184.32	5,173,037.90
城市维护建设税	445,598.97	370,495.61
教育费附加	253,543.88	210,958.21
防洪费	253,315.35	103,467.39
其他		81.38
合计	7,109,642.52	5,858,040.49

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
销售费用	22,216,173.87	16,427,889.81
合计	22,216,173.87	16,427,889.81

注：本期销售费用较上年同期增加 35.23%，主要原因是公司为抓住 3G 建设

和通信服务外包市场发展的机遇，抢占市场先机，加大了市场拓展的力度，从而引起的相关费用增加。

（三十二）管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
管理费用	60,014,916.42	54,002,066.82
合计	60,014,916.42	54,002,066.82

（三十三）财务费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	3,716,785.10	3,091,561.59
减：利息收入	1,137,550.37	811,361.61
汇兑损失	149,305.28	128,195.99
减：汇兑收益	50,396.17	
加：手续费	196,045.10	346,720.90
合计	2,575,578.38	2,755,116.87

（三十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生数
一、坏账损失	5,664,392.14	4,854,269.77
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,664,392.14	4,854,269.77

（三十五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
处置子公司	2,180,063.01	
合计	2,180,063.01	-

注：2010 年 4 月，本公司的控股子公司-国脉中讯将其子公司-泰讯软件出售，取得投资收益 218.01 万元

（三十六）营业外收入

1、营业外收入明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助	2,200,000.00	3,613,656.00
不需付应付款		
违约金、罚款等	13,446.18	10,064.22
其他		
合计	2,213,446.18	3,623,720.22

注：本期营业外收入较上年同期减少 38.92%，主要原因是本期取得的政府补助少于去年同期。

2、政府补助明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
福州市财政局拨付的贷款贴息	330,000.00	
福州市马尾区财政局拨付的挖该资金	860,000.00	1,790,000.00
福州市财政局拨付的市级技术中心奖励款	100,000.00	
厦门市火炬高新管委会欧服的纳税大户奖励	10,000.00	
福州市财政局拨付的财政扶持资金		1,080,000.00
福州市马尾区科技拨付的高新技术企业奖励资金		30,000.00
福州市财政局软件产业专项资金	900,000.00	
福州市马尾区财政局拨付的财政扶持资金		713,656.00
合计	2,200,000.00	3,613,656.00

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置净损失	1,367.96	36,621.10
罚款及滞纳金	11,499.99	41,748.31
其他	20,249.30	43,772.82
合计	33,117.25	122,142.23

(三十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,902,130.01	6,329,400.69
递延所得税调整	429,667.45	1,473,527.16
合计	10,331,797.46	7,802,927.85

注：本期所得税费用较上年同期增长 32.41%。主要原因是本期全资子公司-国脉通信所得税免税期已到，本期实际执行所得税率 15%从而增加所得税费用所致。

(三十九) 其他综合收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
外币报表折算差额	-181,991.25	-19,270.21

合计	-181,991.25	-19,270.21
----	-------------	------------

(四十) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
企业间往来款	4,099,503.53	3,489,591.59
银行存款利息收入	906,276.09	811,361.61
收到福州经济技术开发区拨付企业挖改资金	1,290,000.00	1,790,000.00
收到员工还款等	1,943,818.03	1,698,808.26
收到政府补贴款	10,000.00	1,823,656.00
合计	8,249,597.65	9,613,417.46

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
研究开发费	4,695,764.05	4,881,124.94
企业间往来款	11,136,525.57	3,046,319.75
备用金支出	1,411,707.64	4,299,244.28
费用性支出	28,864,160.42	28,943,727.07
合计	46,108,157.68	41,170,416.04

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
注销子公司支付的少数股东款	827,261.60	
合计	827,261.60	-

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
	合并	合并
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	62,749,144.88	61,384,497.37
加：资产减值准备	5,664,392.14	4,854,269.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,697,853.81	6,871,057.20
无形资产摊销	172,581.24	157,871.26
长期待摊费用摊销	-	-
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）	1,367.96	18,639.94
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）	3,181,823.14	3,089,807.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,180,063.01	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	79,572.46	1,186,087.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	306,471.38	287,420.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,581,443.12	-16,135,858.36

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-104,997,882.73	-98,745,930.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,453,709.97	-80,358,062.30
其他	-3,687,126.02	213.98
经营活动产生的现金流量净额	-75,047,017.84	-117,389,986.11
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	78,873,585.89	88,943,465.88
减：现金的期初余额	190,985,686.26	161,431,466.53
加：现金等价物的期末余额	13,288,262.60	29,880,000.00
减：现金等价物的期初余额	12,692,614.33	39,270,000.00
现金及现金等价物净增加额	-111,516,452.10	-81,878,000.65

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-
4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	4,500,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,020,951.36	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,479,048.64	
4、处置子公司的净资产	4,548,896.06	
流动资产	6,143,601.47	
非流动资产	282,642.12	
流动负债	1,877,347.53	
非流动负债	-	

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	78,873,585.89	190,985,686.26
其中：库存现金	113,403.74	6,771,658.45
可随时用于支付的银行存款	78,760,182.15	162,214,027.81
可随时用于支付的其他货币资金		22,000,000.00

二、现金等价物	13,288,262.60	12,692,614.33
三、期末现金及现金等价物余额	92,161,848.49	203,678,300.59

六、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下

（一）本公司的母公司情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
陈国鹰	-	-	-	29.24%	29.24%

（二）本公司的子公司有关信息详见本附注四、1。

（三）本公司无合营和联营企业。

（四）本公司的其他关联方情况

关联方名称	主营业务	组织机构代码证	经济性质或类型	与本公司关系
福建国脉集团有限公司	对金融业、通信业、环境保护产业等的投资与咨询	729729322	有限责任	最终控制人陈国鹰先生控制的公司

（五）关联方交易

2009年8月20日，公司股东大会批准公司接受关联企业向控股子公司提供委托贷款，同意福建国脉集团有限公司通过银行向国脉中讯网络科技有限公司提供总金额不超过1亿元人民币的委托贷款，借款期限自委托贷款借款合同签订日起不超过12个月，利率不高于同期银行贷款基准利率。2010年期初委托贷款余额1500万元，2010年1月新增委托贷款2000万元，2010年5月全部归还3500万元。截止2010年6月30日，无委托贷款余额。

七、或有事项

2009年2月9日，国脉中讯与神州数码（中国）有限公司签订334.49万元的销售合同（合同编号：IGMZX20090302），在执行过程中发生纠纷，神州数码（中国）有限公司申请财产保全，国脉中讯银行存款347.95万元于2010年5月14日被法院冻结。

该诉讼待审理中，涉及金额约345.72万元（不含诉讼费用），可能产生的风险较小。

八、承诺事项

公司无应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司无应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初余额	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	期末余额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产					
金融资产小计	-	-	-	-	-
投资性房地产	124,185,159.00		-2,095,320.07		124,185,159.00
生产性生物资产					
其他					
上述合计	124,185,159.00	-	-2,095,320.07	-	124,185,159.00
金融负债	25,000,000.00				25,000,000.00

(二) 外币金融资产和外币金融负债

项目	期初余额	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	期末余额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2、衍生金融资产					
3、贷款及应收款	31,082,004.57			1,342,071.29	49,551,671.59
4、可供出售金融资产					
5、持有至到期投资					
金融资产小计	31,082,004.57	-	-	1,342,071.29	49,551,671.59
金融负债	44,420,453.05				115,045,701.64

十一、母公司财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

(一) 应收账款

1、应收账款按照类别列示如下

项目	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1、单项金额重大的应收款项	54,763,744.51	2,138,667.49	33,746,238.40	725,054.92
2、单项金额不重大但按信用风险特征				

组合后该组合的风险较大的应收款项				
3、其他不重大应收账款	28,015,853.14	1,617,076.40	11,349,333.16	862,701.87
合计	82,779,597.65	3,755,743.89	45,095,571.56	1,587,756.79

2、应收账款按照账龄列示如下

项目	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	81,448,709.46	98.39%	3,322,375.71	44,043,592.77	97.67%	1,239,922.64
1-2年(含2年)	450,400.80	0.54%	45,040.08	457,207.11	1.01%	45,720.71
2-3年(含3年)	313,730.24	0.38%	94,119.07	28,014.53	0.06%	8,404.36
3-4年(含4年)		0.00%		440,596.25	0.98%	220,298.13
4-5年(含5年)	545,096.25	0.66%	272,548.13	105,499.9	0.23%	52,749.95
5年以上	21,660.90	0.03%	21,660.90	20,661.00	0.05%	20,661.00
合计	82,779,597.65	100.00%	3,755,743.89	45,095,571.56	100.00%	1,587,756.79

3、单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
华信邮电规划设计研究院有限公司	27,854,510.00	1,392,725.50	5%	经单独测试未发现减值,按照账龄分析法计提坏账准备
福建省移动泉州分公司	14,511,680.27	745,941.99	5%, 10%	
国脉中讯网络科技有限公司	12,397,554.24	-		根据会计政策,母子公司之间往来不计提坏账准备
合计	54,763,744.51	2,138,667.49		

4、期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款

5、应收账款期末余额前五名金额合计 6,767 万元,占期末应收账款总额的 81.74%。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按照类别列示如下

项目	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
1、单项金额重大的其他应收款			15,000,000.00	
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
3、其他不重大其他应收款	3,553,157.31	509,998.18	4,728,180.91	895,294.76
合计	3,553,157.31	509,998.18	19,728,180.91	895,294.76

2、其他应收款按照账龄列示如下

项目	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	2,904,048.82	81.73%	58,299.08	16,968,822.42	86.02%	12,935.21
1-2年(含2年)	88,400.00	2.49%	8,840.00	192,072.77	0.97%	19,207.28
2-3年(含3年)	162,141.99	4.56%	48,642.60	2,172,119.22	11.01%	651,635.77
3-4年(含4年)	5,700.00	0.16%	2,850.00	4,300.00	0.02%	2,150.00

4-5 年（含 5 年）	3,000.00	0.08%	1,500.00	363,000.00	1.84%	181,500.00
5 年以上	389,866.50	10.97%	389,866.50	27,866.50	0.14%	27,866.50
合计	3,553,157.31	100.00%	509,998.18	19,728,180.91	100.00%	895,294.76

注：（1）员工备用金 159 万元和全资子公司——国脉通信规划设计有限公司福建分公司往来款 15 万元账龄均在 1 年以内，根据公司会计政策，不计提坏账准备。

（2）期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（3）其他应收款期末余额前五名欠款金额合计为 286.95 万元，占期末其他应收款总额的 80.76%。

（4）期末余额比期初余额减少 1,578.97 万元，主要原因是收回控股子公司——福建国脉科学园建设发展有限公司往来款 1,500.00 万元、收回中讯股权转让款 200.00 万元所致。

（三）长期股权投资

1、长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	283,834,377.09	150,500,000.00	2,910,186.24	431,424,190.85
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				
合计	283,834,377.09	150,500,000.00	2,910,186.24	431,424,190.85
减：长期股权投资减值准备				
净额	283,834,377.09	150,500,000.00	2,910,186.24	431,424,190.85

2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国脉中讯网络科技有限公司	20,242,446.04	500,000.00		20,742,446.04
北京国脉中联科技有限公司	2,910,186.24		2,910,186.24	-
国脉通信规划设计有限公司	50,000,000.00	150,000,000.00		200,000,000.00
厦门泰讯信息科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
福建国脉信息系统有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
福州海峡职业技术学院	150,681,744.81			150,681,744.81
福建国脉科学园建设发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
减：长期投资减值准备	-			-
合计	283,834,377.09	150,500,000.00	2,910,186.24	431,424,190.85

注（1）：所有被投资单位无由于所在国家或地区及其他方面的影响，其向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

（2）：期末无未确认的投资损失金额。

(3): 本期公司注销控股子公司——北京国脉中联科技有限公司。

(4): 2010 年 4 月公司收购原控股子公司——国脉通信规划设计有限公司少数股东 49% 股权。收购后占其 100% 股权。

(5): 2010 年 3 月公司完成收购控股子公司——国脉中讯网络科技有限公司少数股东 1% 股权。收购后占其 66% 股权。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	177,313,742.97	149,692,276.97
其他业务收入	1,297,718.30	1,265,278.50
合计	178,611,461.27	150,957,555.47

2、营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务成本	95,274,338.78	92,657,633.38
其他业务成本	294,698.82	222,056.40
合计	95,569,037.60	92,879,689.78

3、主营业务收入、主营业务成本及主营业务毛利

(1) 按行业类别分类

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电信外包服务业	177,313,742.97	95,274,338.78	149,692,276.97	92,657,633.38
合计	177,313,742.97	95,274,338.78	149,692,276.97	92,657,633.38

(2) 按业务分类

产品或业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
电信网络集成	93,141,668.54	92,687,712.42	89,627,775.17	86,800,686.44	3,513,893.37	5,887,025.98
电信网络技术服务	84,172,074.43	57,004,564.55	5,646,563.61	5,856,946.94	78,525,510.82	51,147,617.61
合计	177,313,742.97	149,692,276.97	95,274,338.78	92,657,633.38	82,039,404.19	57,034,643.59

(3) 按区域分类

业务分区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
华北	29,074,358.96	240,000.00	28,798,616.41	-	275,742.55	240,000.00
华东	142,266,324.01	141,771,692.33	65,190,306.04	87,348,406.73	77,076,017.97	54,423,285.60
华南	5,973,060.00	3,222,332.49	1,285,416.33	2,194,853.58	4,687,643.67	1,027,478.91
其他	-	4,458,252.15	-	3,114,373.07	-	1,343,879.08
合计	177,313,742.97	149,692,276.97	95,274,338.78	92,657,633.38	82,039,404.19	57,034,643.59

注：对收入区域划分标准同合并。

4、前五名客户的销售如下

期间	前五名客户销售额合计	占主营业务收入的比重%
2009 年半年度	132,668,288.00	88.63%
2010 年半年度	139,014,445.14	78.40%

5、前五名供应商如下

年度	前五名供应商采购额合计	占全部采购额的比重%
2009 年半年度	87,825,998.86	99.14%
2010 年半年度	87,115,648.41	92.90%

(五) 投资收益

1、投资收益明细

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性权益工具处置收益		
子公司分配股利		
收回对子公司投资的损益	-1,143,040.04	
合计	-1,143,040.04	

注 (1): 本期注销控股子公司——北京国脉中联科技有限公司收益-114 万元

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,982,601.25	46,701,751.36
加: 资产减值准备	1,782,690.52	536,000.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,996,764.60	4,896,781.41
无形资产摊销	78,322.38	78,322.38
长期待摊费用摊销	-	-
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)	1,664,566.95	850,719.12
投资损失 (收益以“-”号填列)	1,143,040.04	-12,818,282.13
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	454,082.16	1,261,897.37
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	117,903.60	117,903.59
存货的减少 (增加以“-”号填列)	1,499,461.98	4,073,256.62
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-19,342,117.17	-58,663,010.44
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-26,228,371.50	-34,654,341.23
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	9,148,944.81	-47,619,001.77
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	51,364,855.51	22,664,522.34
减：现金的期初余额	48,838,777.30	51,635,168.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,526,078.21	-28,970,645.88

十二、补充资料

（一）非经常性损益

根据 2008 年 10 月 31 日《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（证监会公告（2008）43 号），本公司非经常性损益项目如下

项目	本期金额	上年同期金额
计入当期损益的政府补贴	2,200,000.00	3,613,656.00
非流动资产处置损益	-1,367.96	-14,000.00
短期投资收益		
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,303.11	-133,814.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,180,063.01	
减：所得税影响数	659,026.38	82,300.73
减：少数股东当期权益影响数额	621,447.50	107,871.09
非经常损益净影响数	3,079,918.06	3,275,669.31

（二）重要财务指标

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下

1、2010 半年度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
归属于普通股股东的净利润	11.68%	0.1563	0.1563
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	11.11%	0.1486	0.1486

2、2009 半年度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

归属于普通股股东的净利润	12.66%	0.1415	0.1415
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	11.92%	0.1333	0.1333

3、净资产收益率及每股收益计算过程

项目	序号	本期	上年同期
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	62,611,722.46	56,663,017.67
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	3,079,918.06	3,275,669.31
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	59,531,804.40	53,387,348.36
分母			
年初股份总数	4	267,000,000.00	267,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	133,500,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6*7/10-8*9/10	400,500,000.00	267,000,000.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	512,507,866.56	419,409,227.14
其中：同一控制下企业合并的子公司期初净资产	13		
同一控制下企业合并日至报告期末月份数	14		
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	15		
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	16	16,020,000.00	
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	17	3	
归属于公司普通股股东的期末净资产	18		
外币报表折算差额	19	132,486.46	13,896.97
同一控制下企业合并	20		
同一控制下企业合并日至报告期末的月份数	21		
处置子公司	22	-347,662.33	
处置子公司至报告期末的月份数	23	4	
归属于公司普通股股东的加权平均净资产 (计算加权平均净资产收益率时使用)	24=12+1*50%+15*7/10-16*17/10-19*50%-20*21/10-22*23/10	535,969,259.45	447,733,787.49

注：公司报告期内无稀释性潜在普通股。

十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2010 年 7 月 19 日经第四届董事会第五次会议批准通过。

第七节 备查文件目录

- （一）载有董事长隋榕华先生签名的 2010 年半年度报告文本原件。
- （二）载有法定代表人隋榕华先生、主管会计工作的负责人、会计机构负责人程伟熙先生签名并盖章的财务报告文本。
- （三）报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）备查文件备置于公司证券法律部。

国脉科技股份有限公司

董事长：隋榕华

2010 年 7 月 19 日