
国脉科技股份有限公司

Guomai Technologies, Inc.

2011 年半年度报告

证券代码：002093

证券简称：国脉科技

披露日期：2011 年 8 月 16 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经福建华兴会计师事务所有限公司审计。

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（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	林文豪
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：2011 年 1 月 27 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	1,426,281,529.54	1,477,894,719.81	-3.49%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,050,657,157.92	963,100,390.97	9.09%
股本	432,500,000.00	432,500,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.4293	2.2268	9.09%
	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	404,812,091.43	358,089,551.64	13.05%
营业利润	90,957,204.39	70,900,613.41	28.29%
利润总额	95,572,568.05	73,080,942.34	30.78%
归属于上市公司股东的净利润	82,648,250.34	62,611,722.46	32.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润	78,703,626.58	59,531,804.40	32.20%
基本每股收益（元/股）	0.1911	0.1563	22.26%
稀释每股收益（元/股）	0.1911	0.1563	22.26%
加权平均净资产收益率（%）	8.22%	12.10%	-3.88%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 （%）	7.83%	11.51%	-3.68%
经营活动产生的现金流量净额	-124,047,089.17	-75,047,017.84	-65.29%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.2868	-0.1874	-53.04%

(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	-95,696.14	营业外收入和支出中的 固定资产处置收益减去 支出
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	4,790,000.00	营业外收入中的政府补 助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,940.20	
所得税影响额	-695,586.42	
少数股东权益影响额	24,846.52	
合计	3,944,623.76	-

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	97,835,603	22.62%				-60,335,532	-60,335,532	37,500,071	8.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	32,000,000	7.40%						32,000,000	7.40%
其中：境内非国有法人持股	28,000,000	6.48%						28,000,000	6.48%
境内自然人持股	4,000,000	0.92%						4,000,000	0.92%
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	65,835,603	15.22%				-60,335,532	-60,335,532	5,500,071	1.27%
二、无限售条件股份	334,664,397	77.38%				60,335,532	60,335,532	394,999,929	91.33%
1、人民币普通股	334,664,397	77.38%				60,335,532	60,335,532	394,999,929	91.33%
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	432,500,000	100.00%						432,500,000	100.00%

备注：本次变动后股份情况指公司 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日股份变动情况。

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	32,032
前 10 名股东持股情况	

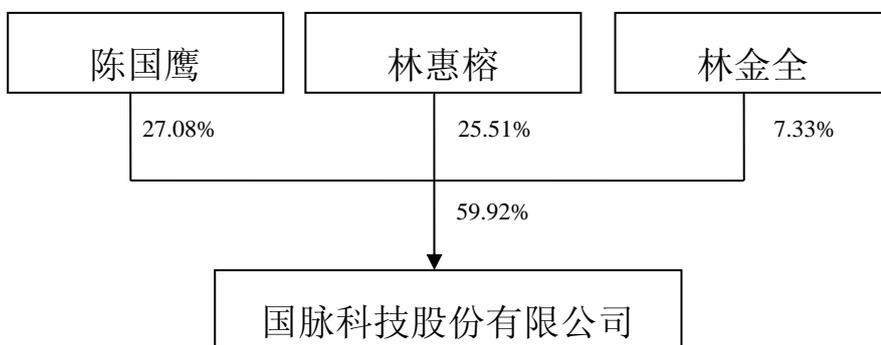
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的 股份数量
陈国鹰	境内自然人	27.08%	117,117,000	0	0
林惠榕	境内自然人	25.51%	110,326,500	0	0
林金全	境内自然人	7.33%	31,722,419	0	0
中国银行－嘉实主题精选混合型证券投资基金	境内非国有法人	4.48%	19,387,436	0	0
中国建设银行－华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.10%	9,072,200	3,000,000	0
隋榕华	境内自然人	1.64%	7,108,128	5,331,096	0
中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.35%	5,819,600	3,000,000	0
沈汉标	境内自然人	0.92%	4,000,000	4,000,000	0
上海天迪科技投资发展有限公司	境内非国有法人	0.92%	4,000,000	4,000,000	0
北京浩成投资管理有限公司	境内非国有法人	0.92%	4,000,000	4,000,000	4,000,000
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		
陈国鹰	117,117,000		人民币普通股		
林惠榕	110,326,500		人民币普通股		
林金全	31,722,419		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	17,747,436		人民币普通股		
中国建设银行－华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	6,072,200		人民币普通股		
中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金	2,819,600		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	2,805,800		人民币普通股		
中国工商银行－嘉实策略增长混合型证券投资基金	2,283,609		人民币普通股		
西安长欣投资管理有限合伙企业	2,152,239		人民币普通股		
中国民生银行股份有限公司－长信增利动态策略股票型证券投资基金	1,999,909		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59.92%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、林惠榕女士、林金全先生，具体持股比例如下：

。



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，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动，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	7,108,128	0	0	7,108,128	5,331,096	0	
陈学华	副总经理	225,300	0	0	225,300	168,975	0	

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、公司经营情况

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

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。2011 年上半年,公司实现营业总收入 40,481.21 万元,归属母公司净利润 8,264.83 万元,分别比去年同期增长 13.05%、32.00%。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。

报告期内,公司加强培训体系建设,依托公司教育平台,通过校企合作,为公司提供基础工程师的同时,进一步拓展第三方培训业务,取得良好成果。

报告期内,公司在与技术领先的国际设备厂家合作的基础上,进一步强化合作深度,加大在移动互联网、IP 网络技术等下一代通信技术领域的服务产品研发与技术储备。

报告期内,4亿元公司债券获中国证监会审核通过,为公司后续发展打下良好基础。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主要会计数据及财务指标变动情况表

	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	1,426,281,529.54	1,477,894,719.81	-3.49%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,050,657,157.92	963,100,390.97	9.09%
股本	432,500,000.00	432,500,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.4293	2.2268	9.09%
	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	404,812,091.43	358,089,551.64	13.05%
营业利润	90,957,204.39	70,900,613.41	28.29%
利润总额	95,572,568.05	73,080,942.34	30.78%
归属于上市公司股东的净利润	82,648,250.34	62,611,722.46	32.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	78,703,626.58	59,531,804.40	32.20%
基本每股收益 (元/股)	0.1911	0.1563	22.26%
稀释每股收益 (元/股)	0.1911	0.1563	22.26%
加权平均净资产收益率 (%)	8.22%	12.10%	-3.88%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.83%	11.51%	-3.68%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-124,047,089.17	-75,047,017.84	-65.29%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.2868	-0.1874	-53.04%

2、主营业务按行业、产品和地区分布情况

(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	40,255.43	20,630.35	48.75%	12.83%	7.73%	2.42%
主营业务分产品情况						
一、电信网络集成	18,264.22	16,230.25	11.14%	11.13%	10.84%	0.24%
二、电信网络技术服务	21,991.21	4,400.09	79.99%	14.27%	-2.36%	3.41%

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	3,786.23	63.40%
华北	3,192.44	-63.27%
华东	21,343.66	5.82%
华南	1,861.71	-27.36%
其它	10,071.40	419.89%
合计	40,255.43	12.83%

其它地区业务收入中，西北 4,250.30 万元，西南 2,881.30 万元，港澳台 2,428.80 万元，华中 511.00 万元。报告期内，除华北和华南地区外，其他地区销售均呈现了一定的增长，销售态势良好。华北和华南地区部分项目正在进行中，截止本报告期，还未达到收入确认条件，导致华北和华南地区营业收入较上年同期有所减少。

(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

大幅变动项目	报告期期末数	报告期期初数	增减幅度
货币资金	452,569,761.75	677,323,324.97	-33.18%
应收票据	14,156,960.00	1,193,380.00	1086.29%
应收帐款	290,965,853.59	195,691,973.72	48.69%
应收利息	3,513,888.89	-	100.00%
存货	189,022,508.34	138,295,173.44	36.68%
在建工程	681,460.00	485,460.00	40.37%
递延所得税资产	8,010,305.16	5,420,421.34	47.78%
短期借款	90,173,562.73	172,814,021.60	-47.82%

应付票据	-	2,819,494.89	-100.00%
应付账款	91,640,335.00	64,745,599.61	41.54%
预收款项	25,380,368.71	64,451,710.00	-60.62%
应付职工薪酬	2,576,970.32	6,269,807.62	-58.90%
应交税费	30,057,968.83	21,171,029.20	41.98%
长期应付款	90,000,000.00	135,000,000.00	-33.33%
递延所得税负债	5,249,531.80	3,423,262.63	53.35%
盈余公积	13,393,416.90	4,759,240.23	181.42%
未分配利润	152,897,832.24	78,883,758.57	93.83%
外币报表折算差额	-1,850,710.26	-1,113,703.36	-66.18%

①货币资金期末余额较期初余额减少 33.18%，主要原因是公司本期归还部分短期借款及经营活动现金流出增加所致。

②应收票据期末余额较期初余额增加 1086.29%，主要原因是与北京华胜天科货款结算方式由应收账款变更为应收票据 1,117.17 万元所致。

③应收账款期末余额较期初余额增加 48.69%，主要是由于电信运营商 3G 建设投资大幅度增加，同时采购与决策集中化，导致本期内付款流程变更，付款速度趋缓，导致公司期末应收款余额增加。

④应收利息期末余额较期初余额增加 100%，主要原因是本期新增募集资金定期存款应计利息所致。

⑤存货期末余额较期初余额增加增加 36.68%，主要是本期尚未验收的系统集成项目较多，相关主营业务收入未确认，相应的工程成本尚未结转所致。

⑥在建工程期末余额较期初余额增加 40.37%，主要原因是本期电信网络技术服务基地（二期）投入所致。

⑦递延所得税资产期末余额较期初余额增加 40.78%，主要原因是本期收入增加导致应收帐款相应增加而多计提的坏帐准备引起的暂时性差异所致。

⑧短期借款期末余额较期初余额减少 47.82%，是公司根据资金情况本期归还部分短期流动贷款所致。

⑨应付票据期末余额较期初余额减少 100%，主要原因是应付票据到期承兑支付所致。

⑩应付账款期末余额较期初余额增加 41.54%，主要是公司期末未付采购款增加所致。

⑪预收款项期末余额较期初余额减少 60.62%，主要是公司期末预收营业收

入款项减少所致。

②应付职工薪酬期末余额较期初余额减少 58.90%，主要是公司本期发放上年度奖金所致。

③应交税费期末余额较期初余额增加 41.98%，主要是本期支付国脉通信规划设计有限公司第二期 30%股权转让款计提的代扣代缴的个人所得税 779.20 万元所致。

④长期应付款期末余额较期初余额减少 33.33%，主要是本期支付收购控股子公司国脉设计 49%的股权第二期 30%股权转让款所致。

⑤递延所得税负债期末余额较期初余额增加 53.35%，主要原因是本期新增募集资金定期存款应计利息和本期自用房地产转入投资性房地产公允价值引起的暂时性差异所致。

⑥盈余公积期末余额较期初余额增加 181.42%，主要原因是母公司本期计提法定盈余公积所致。

⑦未分配利润期末余额较期初余额增加 93.83%，主要原因是本期利润增加所致。

⑧外币报表折算差额期末余额较期初余额减少 66.18%，主要原因是本期美元汇率变动较大（期初美元汇率中间价 6.6227，期末美元汇率中间价 6.4716）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
营业收入	404,812,091.43	358,089,551.64	13.05%
财务费用	-2,218,291.23	2,575,578.38	-186.13%
投资收益	-545,018.57	2,180,063.01	-125.00%
营业外收入	4,835,071.98	2,213,446.18	118.44%
利润总额	95,572,568.05	73,080,942.34	30.78%
净利润	83,492,478.12	62,749,144.88	33.06%

①营业收入比上年同期增长 13.05%，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财务费用比上年同期减少 186.13%，主要是由于本期偿还部分短期借款导致利息支出减少以及募集资金定期存款导致利息收入增加所致。

③投资收益比上年同期减少 125%，主要是由于本期按权益法确认上海圣桥损益-54.50 万及上年同期处置长期股权投资产生的投资收益 218.01 万差异所致。

④营业外收入比上年同期增加 118.44%，主要原因是本期收到政府补助较上年同期增加所致。

⑤利润总额比上年同期增长 30.78%，主要原因是本期收入规模增加，毛利率上升所致。

⑥净利润比上年同期增长 33.06%，主要原因是本期收入规模增加，毛利率上升所致。

(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	-124,047,089.17	-75,047,017.84	-65.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-84,158,225.17	16,114,153.10	-622.26%
现金及现金等价物净增加额	-253,847,940.73	-111,516,452.10	-127.63%

①经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 65.29%，主要原因是公司报告期内开具备用信用证保证金及质量保函保证金 3,351.69 万元，在保证金期限内使用受到限制，不作为本期现金流量表中的现金及现金等价物，作为本期支付其他与经营活动有关的现金，导致本期经营活动产生的现金流量净额同比减少。

②筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 622.26%，主要原因是本期偿还债务较上年同期增加所致。

③现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 127.63%，主要原因是本期经营活动产生的现金流量净额及筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致。

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	-95,696.14
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	4,790,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,940.20
所得税影响额	-695,586.4
少数股东权益影响额	24,846.526
合计	3,944,623.76

报告期内非经常性损益 394.46 万元，其中：收到政府补助 479 万元，占净

利润 4.93%，

5、近三年研发费用情况

单位：（人民币）万元

项目	2011 年半年度	2010 年度	2009 年度
研发费用	3,345.23	7,003.32	6,143.27
营业收入	40,481.20	76,086.59	65,827.20
研发费用占营业收入比重（%）	8.26	9.20	9.33

6、产品销售和积压情况

报告期末存货金额 18,902.25 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	144,277,361.97	56.31%
航天信息股份有限公司	23,592,783.76	9.18%
中国电子物资西北公司	18,399,495.69	7.16%
Teradata HongKong Ltd	11,025,520.00	4.29%
福州市鼓楼区鼎信阳光通信设备有限公司	5,547,243.97	2.16%
合计	202,842,405.39	78.92%

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	占主营业务收入的比例	应收账款余额
华信邮电咨询设计研究院有限公司	60,259,801.30	14.88%	53,064,213.82

中国电信股份有限公司浙江分公司	45,000,585.13	11.12%	132,915.86
西安大唐电信有限公司	42,249,084.55	10.44%	16,730,375.00
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	18,871,109.83	4.66%	14,260,650.70
中国移动通信集团云南有限公司	15,458,592.77	3.82%	656,989.43
合计	181,839,173.40	44.92%	84,845,144.81

8、报告期内公司不存在主要会计政策、会计估计及核算方法变更情况和重大前期会计差错情况。

(三) 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	70,303,974.52			935,299.76	96,432,665.55
3.可供出售金融资产					
4.持有至到期投资					
金融资产小计	70,303,974.52			935,299.76	96,432,665.55
金融负债	85,016,488.34				143,627,270.68

2、公司采用公允价值模式对投资性房地产后续计量

单位：(人民币)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	126,280,479.07		29,591,800.00				155,872,279.07
(1) 房屋、建筑物	126,280,479.07		29,591,800.00				155,872,279.07
(2) 土地使用权							
(3) 其他							
2. 公允价值变动合计	2,009,370.93						2,009,370.93
(1) 房屋、建筑物	2,009,370.93						2,009,370.93
(2) 土地使用权							

(3) 其他						
3. 投资性房地产账面价值合计	128,289,850.00		29,591,800.00			157,881,650.00
(1) 房屋、建筑物	128,289,850.00		29,591,800.00			157,881,650.00
(2) 土地使用权						
(3) 其他						

(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。

(2) 公允价值的计量与确定

2011年6月30日公司的投资性房地产公允价值总额为15,788.17万元，公司的投资性房产所在区域的房产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2011年6月30日，以上投资性房地产的公允价值除自用房地产转入外维持2010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	期初余额	本期增加额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	16,365,705.50	7,532,796.47			23,898,501.97
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	20,542,705.50	7,532,796.47			28,075,501.97

二、报告期内投资情况

(一) 募集资金基本情况

1、经中国证券监督管理委员会核准，公司于2010年12月24日定向增发A股3,200万股，本次募集资金净额476,390,543.62元，该募集资金已经福建华兴会计师事务所有限公司审验确认。

截至2011年6月30日，公司已经累计使用募集资金74.96万元，尚未使用募集资金余额47,670.29（其中：银行利息106.19万元）。

2、募集资金管理情况

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求，开立了募集

资金专用存款账户，与银行、保荐人签订了三方监管协议，并进行了公告。对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督。

3、募集资金的实际使用情况

募集资金总额		47,639.05		本报告期投入募集资金总额		74.96				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		74.96				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		74.96				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		74.96				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
电信网络技术服务基地(二期)	否	47,892.50	47,892.50	74.96	74.96	0.16%	2014年12月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	47,892.50	47,892.50	74.96	74.96	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	47,892.50	47,892.50	74.96	74.96	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	报告期内，募集资金项目符合计划进度或预计收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司 2011 年第一次临时股东大会批准，使用不超过 23,800 万元募集资金暂时用于公司及子公司补充日常生产经营相关活动所需的流动资金。报告期内已使用闲置募集资金人民币 22,000 万元暂时补充流动资金。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	其余尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项存储账户内。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内募集资金使用及披露中不存在问题或其他情况。									

(二) 非募集资金投资情况

报告期内，不存在非募集资金投资情况。

三、经营中风险与对策

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不能满足公司业务发展的需求,公司培训体系的建设与发展是公司发展的关键。

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。

四、2011 年下半年展望及业绩预计

(一) 2011 年下半年展望

在“科技的国脉、服务的国脉”的发展战略下,公司继续贯彻年初公司董事会制定的经营目标,进一步深入与知名设备厂家的合作,加强人力资源储备,加快管理升级的步伐,公司采取多种方式扩大公司规模。

保证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,提升公司服务能力,进一步扩大公司自身竞争优势。

(二) 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

单位:(人民币)元

2011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长幅度小于 50%			
2011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:	30.00%	~~	50.00%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元):			81,972,458.36
业绩变动的原因说明	2011年第三季度公司业绩仍保持持续稳定增长。			

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 5 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	5
其中:现场会议次数	5
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
四届七次	2011年1月19日	《证券时报》	2011年1月20日
四届八次	2011年4月15日	《证券时报》	2011年4月16日
四届九次	2011年4月19日	《证券时报》	2011年4月20日
四届十次	2011年5月20日	《证券时报》	2011年5月21日
四届十一次	2011年6月29日	《证券时报》	2011年6月30日

相关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		5 次
董事姓名	职务	出席次数
隋榕华	董事长	5 次
于基洌	副董事长	5 次
毕振东	独立董事	5 次
黄晓榕	独立董事	5 次
陈国龙	独立董事	5 次
赵立功	董事	5 次
冯 静	董事	5 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
2011 年 01 月 04 日	公司	实地调研	江海证券股份有限公司调研员 3 人	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2011 年 01 月 11 日	公司	实地调研	宏源证券股份有限公司、嘉实基金管理有限公司等调研员等 18 人	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2011 年 01 月 26 日	公司	实地调研	国泰君安证券股份有限公司、中国人寿资产管理有限公司调研员 2 人	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2011 年 02 月 17 日	公司	实地调研	华创证券有限责任公司、银华基金管理有限公司、安邦财产保险股份有限公司调研员 3 人	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2011 年 03 月 01 日	公司	实地调研	民生证券股份有限公司调研员 2 人	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2011 年 03 月 08 日	公司	实地调研	博时基金管理有限公司、广发证券股份有限公司 2 人	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2011 年 04 月 25 日	公司	实地调研	华创证券股份有限公司、大成基金管理有限公司、国投瑞银基金管理有限公司 3 人	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2011 年 04 月 27 日	公司	实地调研	平安证券有限责任公司、国信证券有限责任公司调研员 2 人	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2011 年 05 月 09 日	公司	实地调研	安信证券股份有限公司调研员 1 人	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2011 年 05 月 19 日	公司	实地调研	东兴证券股份有限公司、西南证券股份有	公司基本情况、发展趋势、行业状况

			限公司、华夏基金管理有限公司调研员 3 人	等
2011 年 05 月 20 日	公司	实地调研	厦门博时投资管理有限公司调研员 2 人	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2011 年 06 月 01 日	公司	实地调研	大成基金管理有限公司、海通证券股份有限公司调研员 2 人	公司基本情况、发展趋势、行业状况等
2011 年 06 月 10 日	公司	实地调研	长城证券有限责任公司、中信建投证券有限责任公司等公司调研员等 8 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、2011 年 5 月，公司通过全景网投资者关系互动展示平台举行了公司 2010 年度报告网上说明会，公司董事长、部分独立董事、总经理、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	披露日期	披露报纸
1	2011-001	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2011/1/14	证券时报
2	2011-002	非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书（摘要）	2011/1/14	证券时报
3	2011-003	关于股东股权变动的提示性公告	2011/1/14	证券时报
4	2011-004	简式权益变动报告书	2011/1/14	证券时报
5	2011-005	第四届七次董事会决议公告	2011/1/20	证券时报
6	2011-006	第四届监事会六次会议决议	2011/1/20	证券时报
7	2011-007	关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	2011/1/20	证券时报
8	2011-008	关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011/1/20	证券时报
9	2011-009	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011/2/11	证券时报
10	2011-010	关于完成工商变更登记的公告	2011/2/15	证券时报
11	2011-011	2010 年度报告摘要	2011/4/16	证券时报
12	2011-012	第四届董事会八次会议决议公告	2011/4/16	证券时报
13	2011-013	第四届监事会七次会议决议	2011/4/16	证券时报
14	2011-014	关于为控股子公司提供担保总额度的公告	2011/4/16	证券时报
15	2011-015	关于为其控股子公司提供财务资助的公告	2011/4/16	证券时报
16	2011-016	关于举行 2010 年度股东大会的通知	2011/4/16	证券时报
17	2011-017	关于举行 2010 年度业绩说明会通知	2011/4/16	证券时报
18	2011-018	第四届董事会九次会议决议公告	2011/4/20	证券时报
19	2011-019	2011 年第一季度季报正文	2011/4/30	证券时报
20	2011-020	2010 年度股东大会决议公告	2011/5/7	证券时报
21	2011-021	第四届董事会十次会议决议公告	2011/5/21	证券时报
22	2011-022	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	2011/5/21	证券时报
23	2011-023	第四届监事会第九次会议决议公告	2011/5/21	证券时报
24	2011-024	关于 2011 年第二次临时股东大会决议的公告	2011/6/8	证券时报
25	2011-025	关于公司债券申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告	2011/6/23	证券时报
26	2011-026	第四届董事会第十一次会议决议公告	2011/6/30	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《募集资金管理办法》、《独立董事工作制度》、《董事会提名委员会实施细则》、《财务管理制度》、《财务负责人管理制度》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、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：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	2011—020	10,000.00	2011年05月24日	8,664.38	连带责任	1年	否	是
国脉中讯网络科技有限公司	2011—020	10,000.00	2010年10月28日	3,258.91	连带责任	1年	否	是
国脉中讯网络科技有限公司	2011—020	2,000.00	2010年12月20日	1,799.10	连带责任	1.5年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				22,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			9,821.23
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				22,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			13,722.39
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				22,000.00	报告期内担保实际发生额合计			9,821.23

(A1+B1)		(A2+B2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	22,000.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	13,722.39
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		13.06%	
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)		13,722.39	
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)		13,722.39	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明		无	

(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地核查, 发表以下独立意见:

公司认真执行了《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号) 和《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号) 的规定, 严格控制控股股东及其他关联方资金占用、对外担保风险。

截至2011年6月30日, 不存在控股股东及其子公司、其他关联方非经营性占用公司资金的情况; 除为合并报表范围内的子公司提供的担保外, 公司及其控股子公司累计和当期无对外担保、违规对外担保的情况。

三、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。

四、报告期内, 公司未发生资产重组事项。

五、报告期内, 公司未发生证券投资的情况; 公司也未持有非上市金融企业及拟上市公司股权情况。

六、报告期内, 公司重大关联交易事项。

七、报告期内, 公司无更换或解聘会计事务所的情况。

八、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诺	无	无	不适用

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

九、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

为增加公司股票的流动性，使公司规模与公司快速发展相匹配，由公司董事长提议，相关人员严格遵循公司的《信息披露管理制度》有关未公开信息传递、审核与传递的流程，并依照公司《内幕信息知情人制度》要求有关知情人履行了信息报备义务，并告知有关知情人保密且禁止买卖公司股票的“窗口期”。

公司 2011 年半年度资本公积金转增股本预案如下：

以公司 2011 年 6 月 30 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。转增股本的资本公积，未超过报告期末“资本公积——股本溢价”的余额 44,439.05 万元。以上数字经福建华兴会计师事务所有限公司审计。

十、其他综合收益细目

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		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
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		
减：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产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-1,063,382.11	-181,991.25
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,063,382.11	-181,991.25
5. 其他	6,438,851.19	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	965,827.68	
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	5,473,023.51	
合计	4,409,641.40	-181,991.25

十一、其他重大事项

2011 年 6 月 6 日，公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过《关于发行公司债券的议案》，6 月 22 日，公司债券发行申请经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过，6 月 30 日，公司获得核准批复（证监许可【2011】1044 号）。

第六节 财务报告（经审计）

一、 审计意见

财务报告	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	闽华兴所（2011）审字 E-099 号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	国脉科技股份有限公司
引言段	我们审计了后附的国脉科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2011 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表, 2011 年 1—6 月的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。
注册会计师责任段	我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。 我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。
审计意见段	我们认为,贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1—6 月的经营成果和现金流量。
非标意见	
审计机构名称	福建华兴会计师事务所有限公司
审计机构地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼
审计报告日期	2011 年 08 月 15 日
注册会计师姓名	刘延东 殷雪芳

二、 会 计 报 表

1. 资产负债表

编制单位: 国脉科技股份有限公司

2011 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	452,569,761.75	329,088,159.22	677,323,324.97	535,488,738.57
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	14,156,960.00		1,193,380.00	
应收账款	290,965,853.59	105,972,191.58	195,691,973.72	47,242,223.05
预付款项	112,391,275.76	49,329,011.79	105,299,033.87	53,908,756.80
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	3,513,888.89	3,513,888.89		
应收股利		10,000,000.00		
其他应收款	17,909,959.41	169,828,589.55	17,403,807.63	8,318,590.93
买入返售金融资产				
存货	189,022,508.34	15,850,358.74	138,295,173.44	2,591,626.30
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,080,530,207.74	683,582,199.77	1,135,206,693.63	647,549,935.65
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	18,578,542.14	431,424,190.85	19,123,560.71	431,424,190.85
投资性房地产	157,881,650.00	52,364,640.00	128,289,850.00	47,802,440.00
固定资产	121,985,948.55	92,273,316.66	150,624,310.76	99,379,493.45
在建工程	681,460.00	681,460.00	485,460.00	485,460.00
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	9,111,701.31	6,519,826.95	9,242,708.73	6,931,525.86
开发支出				
商誉	29,501,714.64		29,501,714.64	
长期待摊费用				
递延所得税资产	8,010,305.16	1,691,322.87	5,420,421.34	2,320,654.78
其他非流动资产				
非流动资产合计	345,751,321.80	584,954,757.33	342,688,026.18	588,343,764.94
资产总计	1,426,281,529.54	1,268,536,957.10	1,477,894,719.81	1,235,893,700.59
流动负债：				
短期借款	90,173,562.73		172,814,021.60	81,671,663.86
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			2,819,494.89	2,819,494.89
应付账款	91,640,335.00	28,321,183.89	64,745,599.61	11,209,688.65
预收款项	25,380,368.71	2,848,083.14	64,451,710.00	4,951,368.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,576,970.32	1,452,272.17	6,269,807.62	2,985,121.42
应交税费	30,057,968.83	17,232,815.06	21,171,029.20	6,418,071.78
应付利息	528,180.35		559,379.04	106,202.70
应付股利				
其他应付款	10,705,735.28	73,437,409.15	14,746,158.22	24,052,780.09
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	251,063,121.22	123,291,763.41	347,577,200.18	134,214,391.39
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	90,000,000.00	90,000,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	5,249,531.80	2,585,971.32	3,423,262.63	1,702,967.37
其他非流动负债				
非流动负债合计	95,249,531.80	92,585,971.32	138,423,262.63	136,702,967.37
负债合计	346,312,653.02	215,877,734.73	486,000,462.81	270,917,358.76
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	432,500,000.00	432,500,000.00	432,500,000.00	432,500,000.00
资本公积	453,716,619.04	450,863,064.55	448,071,095.53	449,521,950.67
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	13,393,416.90	47,694,240.09	4,759,240.23	39,060,063.42
一般风险准备				
未分配利润	152,897,832.24	121,601,917.73	78,883,758.57	43,894,327.74
外币报表折算差额	-1,850,710.26		-1,113,703.36	
归属于母公司所有者权益合计	1,050,657,157.92	1,052,659,222.37	963,100,390.97	964,976,341.83
少数股东权益	29,311,718.60		28,793,866.03	
所有者权益合计	1,079,968,876.52	1,052,659,222.37	991,894,257.00	964,976,341.83
负债和所有者权益总计	1,426,281,529.54	1,268,536,957.10	1,477,894,719.81	1,235,893,700.59

2.利润表

编制单位：国脉科技股份有限公司

2011 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	404,812,091.43	156,238,119.77	358,089,551.64	178,611,461.27
其中：营业收入	404,812,091.43	156,238,119.77	358,089,551.64	178,611,461.27
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	313,309,868.47	89,561,034.14	289,369,001.24	131,324,844.92
其中：营业成本	206,303,457.11	53,671,809.94	191,788,297.91	95,569,037.60
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	8,386,825.12	4,845,859.11	7,109,642.52	3,821,354.96
销售费用	23,607,146.54	2,127,696.22	22,216,173.87	853,562.92
管理费用	69,697,934.46	30,937,653.73	60,014,916.42	27,913,300.96
财务费用	-2,218,291.23	-6,989,081.68	2,575,578.38	1,384,897.96
资产减值损失	7,532,796.47	4,967,096.82	5,664,392.14	1,782,690.52
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）	-545,018.57	25,000,000.00	2,180,063.01	-1,143,040.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-545,018.57			
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	90,957,204.39	91,677,085.63	70,900,613.41	46,143,576.31
加：营业外收入	4,835,071.98	4,498,007.72	2,213,446.18	2,203,339.17
减：营业外支出	219,708.32	27,196.84	33,117.25	17,949.13
其中：非流动资产处置损失	131,857.40	12,864.87	1,367.96	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	95,572,568.05	96,147,896.51	73,080,942.34	48,328,966.35
减：所得税费用	12,080,089.93	9,806,129.85	10,331,797.46	6,346,365.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,492,478.12	86,341,766.66	62,749,144.88	41,982,601.25

归属于母公司所有者的净利润	82,648,250.34	86,341,766.66	62,611,722.46	41,982,601.25
少数股东损益	844,227.78		137,422.42	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1911		0.1563	
（二）稀释每股收益	0.1911		0.1563	
七、其他综合收益	4,409,641.40		-181,991.25	
八、综合收益总额	87,902,119.52	86,341,766.66	62,567,153.63	41,982,601.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,384,266.95	86,341,766.66	62,479,236.00	41,982,601.25
归属于少数股东的综合收益总额	517,852.57		87,917.63	

3.现金流量表

编制单位：国脉科技股份有限公司

2011 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	323,887,504.99	99,356,615.88	248,363,587.10	161,231,341.13
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	13,003,697.23	65,492,864.77	8,249,597.65	35,407,980.78
经营活动现金流入小计	336,891,202.22	164,849,480.65	256,613,184.75	196,639,321.91
购买商品、接受劳务支付的现金	307,122,355.98	58,177,148.36	210,925,693.55	86,321,012.60
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	45,669,131.83	17,429,216.76	46,841,776.39	15,883,998.55
支付的各项税费	23,997,430.76	10,748,188.81	27,784,574.97	15,449,980.66
支付其他与经营活动有关 的现金	84,149,372.82	176,952,193.89	46,108,157.68	69,835,385.29
经营活动现金流出小计	460,938,291.39	263,306,747.82	331,660,202.59	187,490,377.10
经营活动产生的现金流 量净额	-124,047,089.17	-98,457,267.17	-75,047,017.84	9,148,944.81
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
取得投资收益收到的现金		15,000,000.00		61,158,315.67
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	260,550.74	117,230.17	8,307.40	
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	260,550.74	15,117,230.17	5,287,356.04	64,716,254.48
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	8,547,441.55	1,715,442.20	24,185,703.91	18,920,896.64
投资支付的现金	37,207,957.64	37,207,957.64	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	45,755,399.19	38,923,399.84	57,835,703.91	34,220,896.64
投资活动产生的现金流 量净额	-45,494,848.45	-23,806,169.67	-52,548,347.87	30,495,357.84
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				
发行债券收到的现金				

收到其他与筹资活动有关的现金	175,414,423.67		233,035,909.10	69,449,096.93
筹资活动现金流入小计	175,414,423.67		233,035,909.10	69,449,096.93
偿还债务支付的现金	255,998,322.04	81,657,790.28	190,869,152.70	89,459,446.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,702,326.80	723,099.34	25,225,341.70	17,107,567.73
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	872,000.00	872,000.00	827,261.60	
筹资活动现金流出小计	259,572,648.84	83,252,889.62	216,921,756.00	106,567,014.26
筹资活动产生的现金流量净额	-84,158,225.17	-83,252,889.62	16,114,153.10	-37,117,917.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-147,777.94	-38,404.42	-35,239.49	-307.11
五、现金及现金等价物净增加额	-253,847,940.73	-205,554,730.88	-111,516,452.10	2,526,078.21
加：期初现金及现金等价物余额	633,219,598.65	534,642,890.10	203,678,300.59	48,838,777.30
六、期末现金及现金等价物余额	379,371,657.92	329,088,159.22	92,161,848.49	51,364,855.51

4.合并所有者权益变动表

编制单位：国脉科技股份有限公司

2011 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	432,500,000.00	448,071,095.53			4,759,240.23		78,883,758.57	-1,113,703.36	28,793,866.03	991,894,257.00	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		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	432,500,000.00	448,071,095.53			4,759,240.23		78,883,758.57	-1,113,703.36	28,793,866.03	991,894,257.00	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		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,645,523.51			8,634,176.67		74,014,073.67	-737,006.90	517,852.57	88,074,619.52	165,500,000.00	443,621,433.29			-33,402,762.59		-124,314,796.23	-811,350.06	-38,764,787.67	411,827,736.74		
（一）净利润							82,648,250.34		844,227.78	83,492,478.12							103,076,700.78		3,470,755.69	106,547,456.47		
（二）其他综合收益		5,473,023.51						-737,006.90	-326,375.21	4,409,641.40								-811,350.06	-347,627.07	-1,158,977.13		
上述（一）和（二）小计		5,473,023.51					82,648,250.34	-737,006.90	517,852.57	87,902,119.52	165,500,000.00	443,621,433.29			-33,402,762.59		-124,314,796.23	-811,350.06	-38,764,787.67	411,827,736.74		

		23.51					250.34	6.90	2.57	119.52						6,700.78	0.06	28.62	8,479.34
(三) 所有者投入和减少资本		172,500.00								172,500.00	32,000,000.00	443,621,433.29			-38,162,002.82	-73,112,256.78		-41,887,916.29	322,459,257.40
1. 所有者投入资本											32,000,000.00	444,390,543.62							476,390,543.62
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他		172,500.00								172,500.00		-769,110.33		-38,162,002.82	-73,112,256.78		-41,887,916.29	-153,931,286.22	
(四) 利润分配					8,634,176.67		-8,634,176.67							4,759,240.23	-20,779,240.23				-16,020,000.00
1. 提取盈余公积					8,634,176.67		-8,634,176.67							4,759,240.23	-4,759,240.23				
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	432,500,000.00	453,716,619.04			13,393,416.90		152,897,832.24	-1,850,710.26	29,311,718.60	1,079,968,876.52	432,500,000.00	448,071,095.53			4,759,240.23		78,883,758.57	-1,113,703.36	28,793,866.03	991,894,257.00

5. 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

2011 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	432,500,000.00	449,521,950.67			39,060,063.42		43,894,327.74	964,976,341.83	267,000,000.00	5,131,407.05			34,300,823.19		150,581,165.64	457,013,395.88
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	432,500,000.00	449,521,950.67			39,060,063.42		43,894,327.74	964,976,341.83	267,000,000.00	5,131,407.05			34,300,823.19		150,581,165.64	457,013,395.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,341,113.88			8,634,176.67		77,707,589.99	87,682,880.54	165,500,000.00	444,390,543.62			4,759,240.23		-106,686,837.90	507,962,945.95
（一）净利润							86,341,766.66	86,341,766.66							47,592,402.33	47,592,402.33
（二）其他综合收益		1,341,113.88						1,341,113.88								
上述（一）和（二）小计		1,341,113.88					86,341,766.66	87,682,880.54							47,592,402.33	47,592,402.33
（三）所有者投入和减少资本									32,000,000.00	444,390,543.62						476,390,543.62
1. 所有者投入资本									32,000,000.00	444,390,543.62						476,390,543.62

2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配				8,634,176.67	-8,634,176.67						4,759,240.23	-20,779,240.23	-16,020,000.00		
1. 提取盈余公积				8,634,176.67	-8,634,176.67						4,759,240.23	-4,759,240.23			
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	432,500,000.00	450,863,064.55		47,694,240.09	121,601,917.73	1,052,659,222.37	432,500,000.00	449,521,950.67			39,060,063.42	43,894,327.74	964,976,341.83		

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 13 位国内自然人发起设立，在福建省工商局注册成立，注册资本 3,500 万元。

经 2002 年 12 月 22 日公司第一届董事会第十次会议审议、2002 年 12 月 23 日 2002 年临时股东大会决议通过，公司以 2002 年 6 月 30 日总股本 3,500 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.3 股，送股后公司注册资本由 3,500 万元增至 5,005 万元。

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 日向社会公开发行人民币普通股（A 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。公司注册资本由 5,005 万元增至 6,675 万元。

经 2007 年 7 月 11 日第三届董事会第七次会议审议、2007 年 7 月 27 日 2007 年第一次临时股东大会决议通过，公司以 2007 年 6 月 30 日总股本 6,675 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司注册资本由 6,675 万元增至 13,350 万元。

2008 年 2 月 19 日，经 2007 年度股东大会审议通过，公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 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），送股和转增后公司注册资本由 13,350 万元增至 26,700 万元。

2010 年 3 月 23 日，经 2009 年度股东大会审议通过，公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 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），该次分红、派现后公司注册资本由 26,700 万元增至 40,050 万元。

根据 2010 年 8 月 5 日公司 2010 年第一次临时股东大会决议，并经中国证

券监督管理委员会证监许可[2010]1846号文《关于核准国脉科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）3,200万股，公司注册资本由40,050万元增至43,250万元。

截至2011年6月30日，公司注册资本为43,250万元，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%。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

1、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。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的2011年06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。

3、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。

4、记账本位币

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之和。购买方为企业合并发生除审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期费用。购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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：

A、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。

B、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

A、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。

B、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。

6、合并财务报表的编制方法

合并类型、范围、程序及方法

A、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：

a. 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”。

b. 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。

B、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。

C、合并程序及方法

合并财务报表以公司及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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司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，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

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:

A、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。

B、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。

C、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。

(2) 外币财务报表的折算

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B、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。

按照上述折算产生的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。

C、现金流量表采用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。

9、金融工具

(1) 分类

金融工具分为下列五类

A、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；

B、持有至到期投资；

- C、贷款和应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、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

A、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。

B、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。

C、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。

D、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。

E、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	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	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。

A、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。

B、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:

A、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。

B、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。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。

(7) 衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，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，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

10、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) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	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%

（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。

（4）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。

11、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。

A、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。

B、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）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

12、长期股权投资的核算方法

（1）投资成本确定

A、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。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

B、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

A、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。

B、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，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。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：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参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；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤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。

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。

14、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)	估计残值率(%)	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。当单项固定资产的可收回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收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回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。

15、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。

16、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：

A、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；

B、借款费用已发生；

C、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：

A、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。

B、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。

17、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：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

19、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。

20、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：

- A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B、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；
- C、收入的金额能够可靠地计量；

D、相关的经济利益很可能流入企业；

E、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撑服务以及为电信运营商提供营运中所需的相关服务，主要包括电信设备系统维护服务、电信咨询服务、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。

21、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：

A、企业能够满足政府补助所附条件；

B、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：

A、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。

B、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。

22、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

A、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）。

B、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。

C、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

A、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）。

B、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：

A、企业合并；

B、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

A、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。

B、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。

23、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。

24、主要会计政策、会计估计的变更

公司本年度未发生会计政策、会计估计的变更。

25、前期会计差错更正

公司本年度未发生前期会计差错更正。

26、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：

A、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；

B、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；

C、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；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、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；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、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。

A、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。

B、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

1、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：本公司的全资子公司国脉科技（香港）有限公司及间接控股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。

2、税收优惠及批文

（1）营业税优惠

根据《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税字[1999]273号）的规定，经科技、税务部门审核批准后，技术转让、技术开发及与之相关的技术咨询、技术服务业务向对方收取的全部价款和价外费用免征营业税。

国脉科技股份有限公司及其全资子公司福建国脉信息系统有限公司本期经福建省科学技术厅技术合同认定后的技术开发收入享受上述营业税优惠政策。

（2）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。

A、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)。本公司自 2008 年 1 月 1 日起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。公司于 2011 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 2011 年企业所得税暂按 15%的税率预缴。

B、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), 国脉中讯自2009年1月1日起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率, 公司2011年实际执行所得税率为15%。

C、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: GR2008 35100103, 有效期3年), 厦门泰讯自2008年1月1日起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。公司于2011年8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2011年企业所得税暂按15%的税率预缴。

D、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)。国脉通信自2009年1月1日起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率, 公司2011年实际执行所得税率为15%。

E、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(非营利性的民办学校)可以依法享受与公办学校同等的税收及其他优惠政策。按照税法中对公办学校的税收优惠政策规定, 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 年开始按 25% 税率计提企业所得税。

四、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

子公司名称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本(万元)	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	厦门市软件园二期望海路 33 号 601	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
国脉中讯网络科技有限公司(香港)有限公司	间接控股	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	1 万港币	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(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	是否合并
国脉中讯网络科技有限公司	66%	66%	2,074.24		是

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(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	是否合并
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	66%	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
合计			28,074.24		

续上表

子公司名称	企业类型	组织机构代码	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	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(万元)
国脉中讯网络科技有限公司	有限责任	71739500-3	1,589.21		
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	1,341.96		
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			
合计			2,931.17		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	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	企业类型	组织机构代码
福州海峡职业技术学院	全资	福州市马尾区江滨东大道108号	电信外包服务及职业教育	开办资金15,000万元	孙芳仲	全日制高等专科教育;各种形式的非学历教育	15,068.17		100%	100%	是	民办非企业单位	76178797-9

2、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	6.4716
		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	6.4716
		损益项目	交易发生日的即期汇率

注：外币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列示。

五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	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：			114,347.96			70,773.47
人民币			114,347.96			70,773.47
美元						
港币						
银行存款：			379,257,309.96			633,148,825.18
人民币			377,603,446.31			627,742,806.09
美元	245,759.64	6.4716	1,590,458.08	816,200.09	6.6227	5,405,448.31
港币	76,245.29	0.8316	63,405.57	670.78	0.8509	570.78
其他货币资金：			73,198,103.83			44,103,726.32
人民币			67,749,422.72			38,527,828.50
美元	841,937.25	6.4716	5,448,681.11	841,937.25	6.6227	5,575,897.82
港币						
合计			452,569,761.75			677,323,324.97

注①货币资金期末余额较期初余额减少 22,475.36 万元，降幅达 33.18%，主要原因是公司本期归还部分短期借款及经营活动现金流出增加所致。

②期末其他货币资金包括备用信用证保证金 6,585.46 万元，质量保证金

734.35 万元。上述款项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) 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,156,960.00	1,193,380.00
合计	14,156,960.00	1,193,380.00

注：应收票据期末余额较期初余额增加 1,296.36 万元，主要原因是与北京华胜天科货款结算方式由应收账款变更为应收票据 1,117.17 万元所致，另外，期末余额中 6 个月银行承兑汇票 142.30 万元，3 个月银行承兑汇票 156.23 万元。

(2) 期末应收票据中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。

(3) 期末应收票据无质押。

(4) 本期无未到期已贴现或未到期已背书给其他方的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	311,709,928.18	100.00%	20,744,074.59	6.65%	209,525,810.41	100.00%	13,833,836.69	6.60%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	311,709,928.18	100.00%	20,744,074.59	6.65%	209,525,810.41	100.00%	13,833,836.69	6.60%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额				期初余额			
	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
1年以内(含1年)	254,137,597.74	81.53%	12,706,879.92	5.00%	182,734,530.44	87.21%	9,136,726.52	5.00%
1-2年(含2年)	53,049,895.92	17.02%	5,304,989.59	10.00%	21,864,075.72	10.44%	2,186,407.56	10.00%
2-3年(含3年)	2,152,817.28	0.69%	645,845.18	30.00%	2,972,031.42	1.42%	880,595.79	30.00%
3-4年(含4年)	483,529.19	0.15%	241,764.60	50.00%	110,520.28	0.05%	55,260.14	50.00%
4-5年(含5年)	82,985.50	0.03%	41,492.75	50.00%	539,611.75	0.26%	269,805.88	50.00%
5年以上	1,803,102.55	0.58%	1,803,102.55	100.00%	1,305,040.80	0.62%	1,305,040.80	100.00%
合计	311,709,928.18	100.00%	20,744,074.59	6.65%	209,525,810.41	100.00%	13,833,836.69	6.60%

(3) 期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄		占应收帐款总额的比例
			1年以内	1-2年	
华信邮电咨询设计研究院有限公司	非关联客户	53,226,309.82	53,226,309.82		17.08%
浙江南天邮电通讯技术有限公司	非关联客户	43,286,519.73	43,286,519.73		13.89%
广东中捷通信有限公司	非关联客户	28,043,437.35	16,226,475.66	11,816,961.69	9.00%
中国联合网络通信有限公司黑龙江省分公司	非关联客户	26,415,697.99	4,893,273.33	21,522,424.66	8.47%
西安大唐电信有限公司	非关联客户	16,730,375.00	16,730,375.00		5.36%
合计		167,702,339.89	134,362,953.54	33,339,386.35	53.80%

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例
上海圣桥信息科技有限公司	控股子公司国脉中讯的联营公司	932,740.00	0.30%
合计		932,740.00	0.30%

(6) 应收账款期末余额较期初余额增加 48.77%，主要是由于电信运营商 3G 建设投资大幅度增加，同时采购与决策集中化，导致本年内付款流程变更，付款速度趋缓，导致公司期末应收款余额增加。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

A、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	10,923,140.00	51.86%	1,092,314.00	10.00%	10,923,140.00	54.79%	1,092,314.00	10.00%
按组合计提坏账准备的其他应收账款								
备用金组合	5,641,023.14	26.78%			4,108,701.67	20.61%		
账龄组合	4,500,223.65	21.36%	2,062,113.38	45.82%	4,903,834.77	24.60%	1,439,554.81	29.36%
组合小计	10,141,246.79	48.14%	2,062,113.38	20.33%	9,012,536.44	45.21%	1,439,554.81	15.97%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	21,064,386.79	100.00%	3,154,427.38	14.98%	19,935,676.44	100.00%	2,531,868.81	12.70%

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款内容	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1,092.31万元，系因政府规划变更而退还土地，由此产生的用地款及补偿费应向政府收回。退款事项正在办理中，预计本年内可以收回退款，金额尚难确定，公司管理层认为产生损失的可能性较小，基于谨慎考虑，对该款项按10%计提坏账准备109.23万元。
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		

B、其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末余额				期初余额			
	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
1年以内(含1年)	7,009,848.49	33.28%	86,778.53	1.24%	5,846,598.65	29.33%	115,071.61	1.97%
1-2年(含2年)	535,583.99	2.54%	50,428.40	9.42%	1,137,559.70	5.71%	80,317.70	7.06%
2-3年(含3年)	738,680.71	3.51%	122,639.40	16.60%	320,630.58	1.61%	27,759.20	8.66%
3-4年(含4年)	73,067.90	0.35%	34,278.95	46.91%	36,729.82	0.18%	17,838.61	48.57%
4-5年(含5年)	10,954,242.60	52.00%	1,107,339.00	10.11%	11,868,040.00	59.53%	1,564,764.00	13.18%
5年以上	1,752,963.10	8.32%	1,752,963.10	100.00%	726,117.69	3.64%	726,117.69	100.00%
合计	21,064,386.79	100.00%	3,154,427.38	14.98%	19,935,676.44	100.00%	2,531,868.81	12.70%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额				期初余额			
	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
1年以内(含1年)	1,735,570.66	38.57%	86,778.53	5.00%	2,301,432.19	46.93%	115,071.61	5.00%
1-2年(含2年)	504,283.99	11.21%	50,428.40	10.00%	803,176.99	16.38%	80,317.70	10.00%
2-3年(含3年)	408,798.00	9.08%	122,639.40	30.00%	92,530.68	1.88%	27,759.20	30.00%
3-4年(含4年)	68,557.90	1.52%	34,278.95	50.00%	35,677.22	0.73%	17,838.61	50.00%
4-5年(含5年)	30,050.00	0.67%	15,025.00	50.00%	944,900.00	19.27%	472,450.00	50.00%
5年以上	1,752,963.10	38.95%	1,752,963.10	100.00%	726,117.69	14.81%	726,117.69	100.00%
合计	4,500,223.65	100.00%	2,062,113.38	45.82%	4,903,834.77	100.00%	1,439,554.81	29.36%

(3) 组合中，内部员工备用金借款 5,641,023.14 元，不计提坏账准备。

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例
员工借款	公司员工	5,641,023.14	1年以内	26.78%
福建德冠农业科技发展有限公司	非关联公司	5,000,000.00	4-5年	23.74%
福州市财政局	政府主管部门	4,943,475.00	4-5年	23.47%
中国科学院计算机网络信息中心	非关联客户	1,059,609.60	1年以内	5.03%
福建水岸绿洲度假服务有限公司	非关联客户	842,500.00	5年以上	4.00%
合计		17,486,607.74		83.02%

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

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内（含1年）	39,813,723.05	35.42%	53,423,081.16	50.73%
1-2年（含2年）	21,664,584.71	19.28%	6,996,952.71	6.65%
2-3年（含3年）	32,363,968.00	28.80%	37,804,000.00	35.90%
3-4年（含4年）	18,549,000.00	16.50%	7,075,000.00	6.72%
合计	112,391,275.76	100.00%	105,299,033.87	100.00%

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄				形成原因
			1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	
马尾国土局	非关联单位 (土地使用权转让方)	46,519,692.00	1,664,692.00		26,330,000.00	18,525,000.00	预付募投项目用地款
连江县财政局		25,912,422.00	11,856,712.00	9,055,710.00	5,000,000.00		全资子公司福州海峡职业技术学院预付连江新校区教育用地款
连江县国土资源局		10,255,422.00		10,255,422.00			
福州海关	非关联单位	8,429,111.11	8,429,111.11				预付海关进口增值税保证金
连江县潘渡乡财政所	非关联单位 (土地补偿方)	4,520,520.25	4,520,520.25				全资子公司福州海峡职业技术学院预付连江新校区教育用地款
合计		95,637,167.36	26,471,035.36	19,311,132.00	31,330,000.00	18,525,000.00	

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

6、 应收利息

(1) 应收利息

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
募集资金定期存款应计利息		3,513,888.89		3,513,888.89
合计		3,513,888.89		3,513,888.89

(2) 期末无逾期未收利息。

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,024,856.69		64,024,856.69	58,084,275.46		58,084,275.46
工程成本	124,997,651.65		124,997,651.65	80,210,897.98		80,210,897.98
合计	189,022,508.34		189,022,508.34	138,295,173.44		138,295,173.44

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。

（3）存货期末余额较期初余额增加 5,072.73 万元，增幅 36.68%，主要是中期尚未验收的系统集成项目较多，相关主营业务收入未确认，相应的工程成本尚未结转，导致存货中工程成本期末余额较期初余额增加 4,478.68 万元。

8、对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末资产总额 (万元)	期末负债总额 (万元)	期末净资产 (万元)	本期营业收入总额 (万元)	本期净利润 (万元)
一、合营企业：无							
二、联营企业							
上海圣桥信息科技有限公司	13.20%	20.00%	3,287.91	403.12	2,884.79	729.96	-272.51
合计			3,287.91	403.12	2,884.79	729.96	-272.51

注：联营企业上海圣桥信息科技有限公司的主要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

9、长期股权投资

被投资单位名称	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决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海圣桥信息科技有限公司	权益法	18,350,000.00	19,123,560.71	-545,018.57	18,578,542.14	13.20%	20.00%	持股66%的控股子公司国脉中讯持股20%			
合计		18,350,000.00	19,123,560.71	-545,018.57	18,578,542.14						

注① 本年增减变动说明

控股子公司国脉中讯网络科技有限公司本期按权益法确认上海圣桥 2011 年 1—6 月的投资收益-545,018.57 元。

② 期末公司对上海圣桥信息科技有限公司的经营情况进行检查,未发现该项投资存在减值情况。

10、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		29,591,800.00				155,872,279.07
(1) 房屋、建筑物	126,280,479.07		29,591,800.00				155,872,279.07
(2) 土地使用权							
(3) 其他							
2. 公允价值变动合计	2,009,370.93						2,009,370.93
(1) 房屋、建筑物	2,009,370.93						2,009,370.93
(2) 土地使用权							
(3) 其他							
3. 投资性房地产账面价值合计	128,289,850.00		29,591,800.00				157,881,650.00
(1) 房屋、建筑物	128,289,850.00		29,591,800.00				157,881,650.00
(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。认为公司投资性房地产的公允价值情况为：福州环球广场写字楼、车位及店面期末公允价值 47,802,440.00 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 13,238,652.00 元，厦门市思明区演武路普达大厦营业厅期末公允价值 14,676,470.00 元，厦门市莲前东路瑞景商业广场营业厅期末公允价值 10,025,565.00 元，厦门市莲花北路丰联达大厦营业厅期末公允价值 24,364,687.00 元，厦门市思明区松柏湖花园营业厅期末公允价值 18,182,036.00 元；本期自用房地产转入投资性房地产的公允价值情况为：福州市马尾区科技园区内办公楼三层期末公允价值 4,562,200.00 元，厦门软件园区办公楼 1 至 5 层公允价值 25,029,600.00 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中，具体的办证时间尚未确定。

（4）提供的担保

2010 年 10 月 8 日至报告日止，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控股子公司国脉中讯网络科技有限公司的 10,000.00 万元的综合授信额度提供抵押担保。

11、固定资产

(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、账面原值合计	219,272,659.20	3,172,237.53	25,076,852.29	197,368,044.44
其中：房屋及建筑物	114,755,597.93	333,802.80	24,115,861.56	90,973,539.17
交通运输设备	23,569,940.31	692,010.26	956,204.40	23,305,746.17
电子设备	35,118,459.38	1,212,373.94	4,786.33	36,326,046.99
通信设备	19,690,860.41			19,690,860.41
其他	26,137,801.17	934,050.53		27,071,851.70
二、累计折旧合计	68,648,348.44	8,705,893.02	1,972,145.57	75,382,095.89
其中：房屋及建筑物	6,950,301.05	1,687,266.87	1,296,924.28	7,340,643.64
交通运输设备	10,574,505.43	1,250,232.07	673,748.06	11,150,989.44
电子设备	20,414,953.57	2,487,902.02	1,473.23	22,901,382.36
通信设备	14,751,302.60	1,236,695.83		15,987,998.43
其他	15,957,285.79	2,043,796.23		18,001,082.02
三、固定资产账面净值合计	150,624,310.76			121,985,948.55
其中：房屋及建筑物	107,805,296.88			83,632,895.53
交通运输设备	12,995,434.88			12,154,756.73
电子设备	14,703,505.81			13,424,664.63
通信设备	4,939,557.81			3,702,861.98
其他	10,180,515.38			9,070,769.68
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
交通运输设备				
电子设备				
通信设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	150,624,310.76			121,985,948.55
其中：房屋及建筑物	107,805,296.88			83,632,895.53
交通运输设备	12,995,434.88			12,154,756.73
电子设备	14,703,505.81			13,424,664.63
通信设备	4,939,557.81			3,702,861.98
其他	10,180,515.38			9,070,769.68

注① 本期折旧额 870.59 万元。

② 本期固定资产-房屋及建筑物减少是自用房地产转入投资性房地产所致，转出房地产原值 2,411.59 万元，转出累计折旧 129.69 万元。

③ 期末公司对固定资产进行检查，未发现固定资产减值情况。

④ 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。

12、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电信网络技术服务基地(二期)	681,460.00		681,460.00	485,460.00		485,460.00
新店镇173亩土方等工程款	4,177,000.00	4,177,000.00		4,177,000.00	4,177,000.00	
合计	4,858,460.00	4,177,000.00	681,460.00	4,662,460.00	4,177,000.00	485,460.00

(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，鉴于福州市政府规划绕城高速公路从该地块中穿过等原因，导致该地块无法按原规划使用，海峡学院向福州市政府申请对该地块进行退地补偿。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。

13、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、账面原值合计	10,643,266.36	386,450.00	334,011.53	10,695,704.83
土地使用权	8,898,237.00		334,011.53	8,564,225.47
设计、管理等软件	1,745,029.36	386,450.00		2,131,479.36
二、累计摊销合计	1,400,557.63	183,445.89		1,584,003.52
土地使用权	1,005,946.94	89,380.24		1,095,327.18
设计、管理等软件	394,610.69	94,065.65		488,676.34
三、无形资产账面净值合计	9,242,708.73			9,111,701.31
土地使用权	7,892,290.06			7,468,898.29
设计、管理等软件	1,350,418.67			1,642,803.02
四、无形资产减值准备合计				
土地使用权				
设计、管理等软件				
五、无形资产账面价值合计	9,242,708.73			9,111,701.31
土地使用权	7,892,290.06			7,468,898.29
设计、管理等软件	1,350,418.67			1,642,803.02

注① 本期摊销额 18.34 万元。

② 期末无形资产不存在抵押、质押等担保事项。

③ 期末公司对无形资产进行检查，未发现无形资产减值情况。

14、商誉

被投资单位名称	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	非同一控制下企业合并	27,592,289.90			27,592,289.90	
国脉中讯网络科技有限公司	股权转让	1,909,424.74			1,909,424.74	
合计		29,501,714.64			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 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。

(2) 期末公司对全资子公司国脉通信规划设计有限公司和控股子公司国脉中讯网络科技有限公司的经营情况进行检查，两公司经营情况良好，未发现商誉减值情况。

15、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：		
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	3,997,622.83	2,226,452.33
已开票未确认收入	1,534,565.49	3,027,800.14
在建工程减值准备引起的暂时性差异	993,423.00	
可弥补亏损	1,484,693.84	166,168.87
小 计	8,010,305.16	5,420,421.34
递延所得税负债：		
投资性房地产的公允价值大于计税基础	4,722,448.47	3,423,262.63
募集资金定期存款应计利息引起的暂时性差异	527,083.33	
小 计	5,249,531.80	3,423,262.63

(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	23,898,501.97
已开票未确认收入	10,230,436.56
在建工程减值准备	4,177,000.00
可弥补亏损	8,519,232.88
小 计	46,825,171.41
投资性房地产公允价值大于计税基础	31,482,989.77
募集资金定期存款应计利息	3,513,888.89
小 计	34,996,878.66

16、资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏帐准备	16,365,705.50	7,532,796.47			23,898,501.97
在建工程减值准备	4,177,000.00				4,177,000.00
合计	20,542,705.50	7,532,796.47	-	-	28,075,501.97

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		20,000,000.00
担保借款	90,173,562.73	152,814,021.60
合计	90,173,562.73	172,814,021.60

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款期末余额较期初余额减少 47.82%，是公司根据资金情况本期归还部分短期流动贷款所致。

18、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年内(含1年)	82,538,598.51	64,632,420.02
1-2年(含2年)	9,070,056.90	113,179.59
2-3年(含3年)	31,679.59	
合计	91,640,335.00	64,745,599.61

(2) 应付账款期末余额前五名单位情况

项目	期末余额	期初余额
Juniper NetWorks (HongKong) LTD	29,586,943.33	32,279,391.13
航天信息股份有限公司	16,678,013.00	
TERADATA (HONG KONG) LIMTTED	9,707,400.00	
上海圣桥信息科技有限公司	5,005,302.74	5,005,302.74
北京瑞信致远电子科技有限公司	3,974,644.08	
合计	64,952,303.15	37,284,693.87

(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。

(4) 应付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付账款总额的比例
上海圣桥信息科技有限公司	控股子公司国脉中讯的联营公司	5,005,302.74	5.46%
合计		5,005,302.74	5.46%

(5) 应付账款期末余额较期初余额增加 41.54%，主要是公司期末未付采购款增加所致。

19、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年内(含1年)	24,468,442.06	62,998,584.88
1-2年(含2年)	22,225.80	1,453,125.12
2-3年(含3年)	889,700.85	
合计	25,380,368.71	64,451,710.00

(2) 预收款项期末余额前五名单位情况

项目	期末余额	期初余额
中国电信股份有限公司	4,225,776.04	5,162,489.65
中国电信股份有限公司宁波分公司	3,589,975.78	3,535,323.08
中国移动通信集团上海有限公司	2,927,911.12	2,927,911.12
中国移动通信集团福建有限公司福州分	1,868,742.38	
中国电信股份有限公司广东分公司	889,073.50	5,952,294.02
合计	13,501,478.82	17,578,017.87

(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。

(4) 预收款项期末余额较期初余额减少 60.62%，主要是公司期末预收营业收入款项减少所致。

20、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,402,488.44	37,942,329.13	41,105,452.64	1,239,364.93
二、职工福利费	0.00	270,979.94	270,979.94	0.00
三、社会保险费	717,158.92	4,549,679.42	4,945,519.27	321,319.07
其中：1. 医疗保险费	85,641.77	1,552,208.01	1,553,354.40	84,495.38
2. 基本养老保险费	590,633.04	2,469,436.70	2,859,802.21	200,267.53
3. 年金缴费		0.00	0.00	
4. 失业保险费	35,862.61	322,394.98	322,757.28	35,500.31
5. 工伤保险费	2,543.33	84,238.99	86,257.78	524.54
6. 生育保险费	2,478.17	121,400.74	123,347.60	531.31
四、住房公积金	226,637.20	1,333,723.92	1,319,412.32	240,948.80
五、工会经费和职工教育经费	923,523.06	134,430.29	282,615.83	775,337.52
合计	6,269,807.62	44,231,142.70	47,923,980.00	2,576,970.32
其中：拖欠性质				
工效挂钩				

注：公司本期发放上年度奖金，导致应付职工薪酬期末余额较期初余额减少 58.90%。

21、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-873,994.86	466,951.63
营业税	3,465,765.04	2,775,703.36
城建税	284,409.90	227,000.27
企业所得税	18,456,945.97	17,157,428.49
个人所得税	7,941,743.14	170,581.88
房产税	394,784.38	92,164.76
教育费附加	164,516.47	126,447.53
防洪费	223,798.79	149,751.28
印花税		5,000.00
合计	30,057,968.83	21,171,029.20

注：应交税费期末余额较期初余额增加 41.98%，主要是本期支付国脉通信规划设计有限公司第二期 30%股权转让款（具体情况详见本附注五、24）计提的

代扣代缴的个人所得税 779.20 万元所致。

22、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息		
短期借款应付利息	528,180.35	559,379.04
合 计	528,180.35	559,379.04

23、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年内(含1年)	8,612,880.44	13,704,701.11
1-2年(含2年)	1,066,876.70	1,041,457.11
2-3年(含3年)	1,025,978.14	
合 计	10,705,735.28	14,746,158.22

(2) 其他应付款期末余额前五名单位情况

项目	期末余额	期初余额
福建八闽通信人才交流服务中心	829,729.73	
国浩律师事务所	500,000.00	900,000.00
福州欧兰特餐饮管理有限公司	400,000.00	
福建希尼亚服装织造有限公司	350,000.00	
福州大诚餐饮管理有限公司	300,000.00	
合 计	2,379,729.73	900,000.00

(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。

24、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额	期限
应分期支付的国脉设计少数股权收购款	90,000,000.00	135,000,000.00	
合 计	90,000,000.00	135,000,000.00	

注：长期应付款形成的原因

2010年4月9日，公司签署《国脉通信规划设计公司股权转让协议》，以人民币1.5亿元的价格收购控股子公司国脉设计49%的股权，本次收购完成后，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%的股权受让款；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，本期已支付第二期30%股权转让款，即4,500.00万元，其余尚未支付的股权转让款9,000.00万元形成了长期应付款。

25、股本

	期初余额		本期增减变动(+, -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份	97,835,603	22.62%	-	-	-	-60,335,532	-60,335,532	37,500,071	8.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	32,000,000	7.40%					-	32,000,000	7.40%
其中：境内非国有法人持股	28,000,000	6.48%					-	28,000,000	6.48%
境内自然人持股	4,000,000	0.92%					-	4,000,000	0.92%
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	65,835,603	15.22%				-60,335,532	-60,335,532	5,500,071	1.27%
二、无限售条件股份	334,664,397	77.38%	-	-	-	60,335,532	60,335,532	394,999,929	91.33%
1、人民币普通股	334,664,397	77.38%				60,335,532	60,335,532	394,999,929	91.33%
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	432,500,000	100.00%	-	-	-	-	-	432,500,000	100.00%

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	444,390,543.62			444,390,543.62
其他资本公积	3,680,551.91	5,645,523.51		9,326,075.42
合计	448,071,095.53	5,645,523.51		453,716,619.04

注：本期增加的资本公积

① 2011 年 4 月，厦门软件园区办公楼 1 至 5 层自用房地产转入投资性房地产，期末公允价值 25,029,600.00 元，转换日自用房地产帐面净值 20,168,529.85 元，扣除所得税影响后增加资本公积 4,131,909.63 元。

② 2011 年 5 月，福州海峡职业技术学院接受实际控制人陈国鹰捐赠的汽车一辆，期末公允价值 230,000.00 元，扣除所得税影响后增加资本公积 172,500.00 元。

③ 2011 年 6 月，福州市马尾区科技园区内办公楼三层自用房地产转入投资性房地产，期末公允价值 4,562,200.00 元，转换日自用房地产帐面净值 2,984,418.96 元，扣除所得税影响后增加资本公积 1,341,113.88 元。

27、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	4,759,240.23	8,634,176.67		13,393,416.90
合计	4,759,240.23	8,634,176.67		13,393,416.90

注：本期增加的盈余公积（法定盈余公积）

母公司本期实现净利润 86,341,766.66 元，根据公司章程规定，公司按弥补亏损后的净利润的 10% 计提法定盈余公积 8,634,176.67 元。

28、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	78,883,758.57	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	78,883,758.57	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	82,648,250.34	
减: 提取法定盈余公积	8,634,176.67	弥补亏损后净利润的10%
提取任意盈余公积		
购买子公司少数股权		
应付普通股股利		
未分配利润转增股本		
期末未分配利润	152,897,832.24	

29、营业收入、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	402,554,344.23	356,791,833.34
其他业务收入	2,257,747.20	1,297,718.30
合计	404,812,091.43	358,089,551.64

(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	206,303,457.11	191,493,599.09
其他业务支出		294,698.82
合计	206,303,457.11	191,788,297.91

(3) 主营业务按行业分类

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电信外包服务业	402,554,344.23	206,303,457.11	356,791,833.34	191,493,599.09
合计	402,554,344.23	206,303,457.11	356,791,833.34	191,493,599.09

(4) 主营业务按业务分类

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电信网络集成	182,642,202.10	162,302,548.99	164,348,761.67	146,430,541.45
电信网络技术服务	219,912,142.13	44,000,908.12	192,443,071.67	45,063,057.64
合计	402,554,344.23	206,303,457.11	356,791,833.34	191,493,599.09

(5) 主营业务按区域分类

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	37,862,340.60	234,825.83	23,172,045.88	3,539,721.42
华北	31,924,354.42	27,808,247.72	86,923,493.59	71,058,577.39
华东	213,436,550.46	75,314,619.23	201,694,135.52	87,011,377.09
华南	18,617,136.05	13,124,385.83	25,630,121.98	14,640,902.37
其它	100,713,962.70	89,821,378.50	19,372,036.37	15,243,020.82
合计	402,554,344.23	206,303,457.11	356,791,833.34	191,493,599.09

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

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例
华信邮电咨询设计研究院有限公司	60,259,801.30	14.88%
中国电信股份有限公司浙江分公司	45,000,585.13	11.12%
西安大唐电信有限公司	42,249,084.55	10.44%
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	18,871,109.83	4.66%
中国移动通信集团云南有限公司	15,458,592.77	3.82%
合计	181,839,173.58	44.92%

(7) 前五名供应商的采购情况

供应商名称	采购金额	占本期全部采购的比例
Juniper NetWorks (Hong Kong) Ltd	144,277,361.97	56.13%
航天信息股份有限公司	23,592,783.76	9.18%
中国电子物资西北公司	18,399,495.69	7.16%
TERADATA (HONG KONG) LIMITED	11,025,520.00	4.29%
福州市鼓楼区鼎信阳光通信设备有限公司	5,547,243.97	2.16%
合计	202,842,405.39	78.92%

30、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	7,252,112.83	6,157,184.32	5%或3%
城市维护建设税	549,400.36	445,598.97	7%
教育费附加	331,108.87	253,543.88	4%
防洪费	254,203.06	253,315.35	0.045%
合计	8,386,825.12	7,109,642.52	

31、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	13,541,833.13	14,103,852.89
办公费	480,103.33	163,632.87
差旅费	1,920,568.07	2,047,291.71
招待费	2,551,849.11	1,680,014.55
交通费	493,180.85	204,812.41
低值易耗品	391,073.92	606,115.80
车辆使用费	1,387,545.91	1,968,189.06
折旧费	386,922.38	462,944.66
搬运费	529,816.98	6,400.00
运杂费	556,056.74	369,825.06
会务费	622,793.20	208,722.22
其他	745,402.92	394,372.64
合计	23,607,146.54	22,216,173.87

32、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	36,515,510.49	27,478,992.79
办公费	1,475,513.74	1,119,165.76
差旅费	3,348,819.88	2,573,436.46
招待费	802,774.64	1,987,605.64
交通费	791,827.82	563,055.31
低值易耗品	1,477,352.15	1,061,227.14
物业费	3,771,869.07	4,829,670.87
车辆使用费	6,316,008.70	5,192,608.55
折旧费	8,362,355.05	8,235,299.57
税金	2,014,013.61	1,435,177.69
审计咨询费	483,138.55	793,554.47
会务费	443,873.41	500,133.47
邮政电信费	430,482.44	818,431.27
其他	3,464,394.91	3,426,557.43
合计	69,697,934.46	60,014,916.42

注：管理费用中本期研究开发费用支出 33,452,279.43 元，上年同期研究开发费用支出 33,084,849.61 元。

33、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	2,677,675.41	3,716,785.10
减：利息收入	5,296,783.69	1,137,550.37
汇兑损失	10,865.76	-149,305.28
减：汇兑收益	403,693.17	50,396.17
加：手续费	793,644.46	196,045.10
合计	-2,218,291.23	2,575,578.38

注：本期财务费用较上年同期减少 186.13%，主要是由于本期偿还部分短期借款导致利息支出减少以及募集资金定期存款导致利息收入增加。

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	7,532,796.47	5,664,392.14
合计	7,532,796.47	5,664,392.14

35、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-545,018.57	
处置长期股权投资产生的投资收益		2,180,063.01
合计	-545,018.57	2,180,063.01

注：按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动的原因
上海圣桥信息科技有限公司	-545,018.57	-	2010年6月国脉中讯持有上海圣桥20%股权，本期按权益法确认其2011年1--6月损益。
合计	-545,018.57	-	

36、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额		上年同期发生额
	金额	计入本年非常性损益的金额	
非流动资产处置利得合计	36,161.26	36,161.26	
其中：固定资产处置利得	36,161.26	36,161.26	
无形资产处置利得			
政府补助	4,790,000.00	4,790,000.00	2,200,000.00
不需付应付款			
其他	8,910.72	8,910.72	13,446.18
合计	4,835,071.98	4,835,071.98	2,213,446.18

注：本期营业外收入较上年同期增加 118.44%，主要原因是本期取得的政府补助多于上年同期 259.00 万元。

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
福州市马尾区财政局拨付的挖改资金	2,000,000.00	860,000.00
福州市财政局拨付的福州市重点扶持企业财政奖励款	2,490,000.00	
福州市财政局拨付的市级技术中心奖励款		100,000.00
福州市财政局软件产业专项资金		900,000.00
福州市财政局拨付的贷款贴息		330,000.00
厦门市火炬高新管委会欧服的纳税大户奖励		10,000.00
厦门市科技局拨付的科技创新研发资金	300,000.00	
合计	4,790,000.00	2,200,000.00

37、营业外支出

项目	本期发生额		上年同期发生额
	金额	计入本期非经常损益的金额	
非流动资产处置损失合计	131,857.40	131,857.40	1,367.96
其中：固定资产处置损失	131,857.40	131,857.40	1,367.96
无形资产处置损失			
罚款及滞纳金	7,637.93	7,637.93	11,499.99
其他	80,212.99	80,212.99	20,249.30
合计	219,708.32	219,708.32	33,117.25

38、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	13,809,582.26	9,902,130.01
递延所得税调整	-1,729,492.33	429,667.45
合计	12,080,089.93	10,331,797.46

注：本年按税法及相关规定计算的当期所得税较上年增加 390.75 万元，增幅 39.46%，主要原因是本期应纳税所得额增加。

39、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	-1,063,382.11	-181,991.25
自用房地产转为投资性房地产	5,473,023.51	
合计	4,409,641.40	-181,991.25

注：本期其他综合收益较上年同期增加 459.16 万元，主要是本期自用房地产转入投资性房地产，其公允价值超过转换日帐面净值，扣除所得税影响后增加资本公积 547.30 万元，以及本期美元汇率变动较大（期初美元汇率中间价 6.6227，期末美元汇率中间价 6.4716），导致外币报表折算差额扩大所致。

40、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	5,469,070.54	4,099,503.53
银行存款利息收入	1,816,905.00	906,276.09
收到福州经济技术开发区拨付企业挖改资金	2,000,000.00	1,290,000.00
保证金	845,848.47	
收到员工还款等	81,873.22	1,943,818.03
收到政府补贴款	2,790,000.00	10,000.00
合计	13,003,697.23	8,249,597.65

(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
企业间往来款	6,197,182.97	11,136,525.57
备用金支出	2,945,788.31	1,411,707.64
保证金	33,516,918.69	
费用性支出	41,489,482.85	33,559,924.47
合计	84,149,372.82	46,108,157.68

(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
发行公司债券费用	250,000.00	
再融资非公开发行股票费用	622,000.00	
北京中联注销支付少数股东的现金		827,261.60
合计	872,000.00	827,261.60

41、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	83,492,478.12	62,749,144.88
加：资产减值准备	7,532,796.47	5,664,392.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,662,461.76	8,697,853.81
无形资产摊销	183,445.89	172,581.24
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）	95,696.14	1,367.96
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）	-1,079,387.82	3,181,823.14
投资损失（收益以“-”号填列）	545,018.57	-2,180,063.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,589,883.82	79,572.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	860,441.49	306,471.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,727,334.90	-22,581,443.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-149,451,850.42	-104,997,882.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,835,433.01	-22,453,709.97
其他	-2,735,537.64	-3,687,126.02
经营活动产生的现金流量净额	-124,047,089.17	-75,047,017.84
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	379,371,657.92	78,873,585.89
减：现金的期初余额	633,219,598.65	190,985,686.26
加：现金等价物的期末余额		13,288,262.60
减：现金等价物的期初余额		12,692,614.33
现金及现金等价物净增加额	-253,847,940.73	-111,516,452.10

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	379,371,657.92	78,873,585.89
其中：库存现金	114,347.96	113,403.74
可随时用于支付的银行存款	379,257,309.96	78,760,182.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		13,288,262.60
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	379,371,657.92	92,161,848.49

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

1、本公司的实际控制人情况

本公司无母公司，公司的实际控制人为陈国鹰。截至 2011 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。陈国鹰与林惠榕系夫妻关系，林金全与林惠榕系父女关系。上述三人合计持有公司 59.92% 股份，能够控制本公司。

2、本公司的子公司有关信息详见本附注四

3、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本公司的持股比例	本公司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：无									
二、联营企业									
上海圣桥信息科技有限公司	有限责任	上海市	金崇英	计算机软硬件、技术服务	3,000.00	13.20%	20.00%	控股子公司的联营公司	758439797

4、关联交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

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		上年同期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
上海圣桥信息科技有限公司	销售商品	按市场价格定价	1,121,770.07	0.28%		0.00%
合计			1,121,770.07	0.28%	-	0.00%

(2) 关联方应收应付款项余额

关联方	账户名称	本期发生额		上年同期发生额	
		金额	占该账户余额的比例	金额	占该账户余额的比例
上海圣桥信息科技有限公司	应收账款	932,740.00	0.30%		0.00%
上海圣桥信息科技有限公司	应付账款	5,005,302.74	5.46%		0.00%

七、或有事项

公司无应披露的重大或有事项。

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

1、根据公司 2011 年 8 月 15 日第四届董事会第十二次会议决议，公司拟以 2011 年 6 月 30 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。该议案需提交股东大会审议通过方可实施。

2、公司 2011 年 8 月 15 日第四届董事会第十二次会议审议通过《关于注销子公司的议案》，同意对全资子公司福建国脉科学园建设发展有限公司按照相关法定程序进行清算与注销。

十、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初公允价值	自用房地产转入的投资性房地产	期末公允价值
投资性房地产	128,289,850.00	29,591,800.00	157,881,650.00

2、外币金融资产和外币金融负债

项目	期初余额	本期计提的减值	期末余额
金融资产			
贷款及应收款	70,303,974.52	935,299.76	96,432,665.55
金融负债	85,016,488.34		143,627,270.68

十一、母公司财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

A、应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合	502,491.00	0.45%			26,705,110.73	54.76%		
账龄组合	111,948,857.33	99.55%	6,479,156.75	5.79%	22,060,749.65	45.24%	1,523,637.33	6.91%
组合小计	112,451,348.33	100.00%	6,479,156.75	5.76%	48,765,860.38	100.00%	1,523,637.33	3.12%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	112,451,348.33	100.00%	6,479,156.75	5.76%	48,765,860.38	100.00%	1,523,637.33	3.12%

B、应收账款按账龄披露

账龄结构	期末余额				期初余额			
	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
1年以内(含1年)	107,400,411.52	95.51%	5,370,020.58	5.00%	47,587,708.60	97.58%	1,044,129.89	2.19%
1-2年(含2年)	4,076,859.14	3.63%	357,436.81	8.77%	279,864.39	0.57%	27,986.44	10.00%
2-3年(含3年)	93,590.28	0.08%	28,077.08	30.00%	303,515.71	0.62%	91,054.71	30.00%
3-4年(含4年)	313,730.24	0.28%	156,865.12	50.00%	28,014.53	0.06%	14,007.27	50.00%
4-5年(含5年)		0.00%			440,596.25	0.90%	220,298.13	50.00%
5年以上	566,757.15	0.50%	566,757.15	100.00%	126,160.90	0.26%	126,160.90	100.00%
合计	112,451,348.33	100.00%	6,479,156.74	5.76%	48,765,860.38	100.00%	1,523,637.33	3.12%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额				期初余额			
	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
1年以内(含1年)	107,400,411.52	95.94%	5,370,020.58	5.00%	20,882,597.87	94.66%	1,044,129.89	5.00%
1-2年(含2年)	3,574,368.14	3.19%	357,436.81	10.00%	279,864.39	1.27%	27,986.44	10.00%
2-3年(含3年)	93,590.28	0.08%	28,077.08	30.00%	303,515.71	1.38%	91,054.71	30.00%
3-4年(含4年)	313,730.24	0.28%	156,865.12	50.00%	28,014.53	0.13%	14,007.27	50.00%
4-5年(含5年)		0.00%			440,596.25	2.00%	220,298.13	50.00%
5年以上	566,757.15	0.51%	566,757.15	100.00%	126,160.90	0.57%	126,160.90	100.00%
合计	111,948,857.33	100.00%	6,479,156.74	5.79%	22,060,749.65	100.00%	1,523,637.33	6.91%

(3) 组合中，合并范围内关联方欠款情况如下

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例
国脉通信规划设计有限公司	全资子公司	502,491.00	1-2年	-	0.45%
合计		502,491.00			0.45%

(4) 应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	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	非关联客户	53,064,213.82	1年以内	47.19%
西安大唐电信有限公司	非关联客户	16,730,375.00	1年以内	14.88%
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	非关联客户	14,260,650.70	1年以内	12.68%
中国移动通信集团福建有限公司宁德分公司	非关联客户	5,766,958.81	1年以内	5.13%
福建工程学院	非关联客户	5,757,418.00	1年以内	5.12%
合计		95,579,616.33		85.00%

(5) 期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 应收账款期末余额较期初余额增加 130.59%，主要是由于电信运营商 3G 建设投资大幅度增加，同时采购与决策集中化，导致本年内付款流程变更，付款速度趋缓，导致公司期末应收款余额增加。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

A、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
备用金组合	1,617,442.45	0.95%			767,695.31	8.77%		
关联方组合	167,604,595.83	98.43%			7,000,000.00	79.96%		
账龄组合	1,053,830.36	0.62%	447,279.09	42.44%	986,597.31	11.27%	435,701.69	44.16%
组合小计	170,275,868.64	100.00%	447,279.09	0.26%	8,754,292.62	100.00%	435,701.69	4.98%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	170,275,868.64	100.00%	447,279.09	0.26%	8,754,292.62	100.00%	435,701.69	4.98%

B、其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末余额				期初余额			
	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
1年以内(含1年)	169,694,267.92	99.66%	23,611.48	0.01%	8,254,606.90	94.29%	24,345.58	0.29%
1-2年(含2年)	122,715.00	0.07%	12,271.50	10.00%	74,400.00	0.85%	7,440.00	10.00%
2-3年(含3年)	62,400.00	0.04%	18,720.00	30.00%	20,800.00	0.24%	6,240.00	30.00%
3-4年(含4年)	1,819.22	0.00%	909.61	50.00%	11,219.22	0.13%	5,609.61	50.00%
4-5年(含5年)	5,800.00	0.00%	2,900.00	50.00%	2,400.00	0.03%	1,200.00	50.00%
5年以上	388,866.50	0.23%	388,866.50	100.00%	390,866.50	4.46%	390,866.50	100.00%
合计	170,275,868.64	100.00%	447,279.09	0.26%	8,754,292.62	100.00%	435,701.69	4.98%

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额				期初余额			
	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
1年以内(含1年)	472,229.64	44.81%	23,611.48	5.00%	486,911.59	49.35%	24,345.58	5.00%
1-2年(含2年)	122,715.00	11.65%	12,271.50	10.00%	74,400.00	7.54%	7,440.00	10.00%
2-3年(含3年)	62,400.00	5.92%	18,720.00	30.00%	20,800.00	2.11%	6,240.00	30.00%
3-4年(含4年)	1,819.22	0.17%	909.61	50.00%	11,219.22	1.14%	5,609.61	50.00%
4-5年(含5年)	5,800.00	0.55%	2,900.00	50.00%	2,400.00	0.24%	1,200.00	50.00%
5年以上	388,866.50	36.90%	388,866.50	100.00%	390,866.50	39.62%	390,866.50	100.00%
合计	1,053,830.36	100.00%	447,279.09	42.44%	986,597.31	100.00%	435,701.69	44.16%

(3) 组合中，内部员工备用金借款 161.74 万元，账龄 1 年以内，占其他应收款总额比例 0.95%，不计提坏账准备。

(4) 组合中，控股子公司国脉中讯网络科技有限公司欠款 16,760.46 万元，账龄 1 年以内，占其他应收款总额比例 98.43%，不计提坏账准备。

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

(6) 期末余额比年初余额增加 16,152.16 万元，主要原因是本期新增控股子公司国脉中讯网络科技有限公司欠款 16,760.46 万元所致。

3、长期股权投资

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决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
国脉中讯网络科技有限公司	成本法	20,742,446.04	20,742,446.04		20,742,446.04	66%	66%				
国脉通信规划设计有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	100%	100%				25,000,000.00
厦门泰讯信息科技有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%				
福建国脉信息系统有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
福州海峡职业技术学院	成本法	150,681,744.81	150,681,744.81		150,681,744.81	100%	100%				
福建国脉科学园建设发展有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%				
合计		431,424,190.85	431,424,190.85		431,424,190.85						25,000,000.00

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。

4、营业收入、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	154,118,151.57	177,313,742.97
其他业务收入	2,119,968.20	1,297,718.30
合计	156,238,119.77	178,611,461.27

(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	53,671,809.94	95,274,338.78
其他业务支出		294,698.82
合计	53,671,809.94	95,569,037.60

(2) 主营业务按行业分类

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	154,118,151.57	53,671,809.94	177,313,742.97	95,274,338.78
合计	154,118,151.57	53,671,809.94	177,313,742.97	95,274,338.78

(3) 主营业务按业务分类

产品或业务类别	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
电信网络集成	51,064,908.04	49,794,014.55	93,141,668.54	89,627,775.17
电信网络技术服务	103,053,243.53	3,877,795.39	84,172,074.43	5,646,563.61
合计	154,118,151.57	53,671,809.94	177,313,742.97	95,274,338.78

(4) 主营业务按区域分类

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北			29,074,358.96	28,798,616.41
华东	108,198,457.02	11,658,696.99	142,266,324.01	65,190,306.04
华南	670,610.00	20,833.50	5,973,060.00	1,285,416.33
其它	45,249,084.55	41,992,279.45		
合计	154,118,151.57	53,671,809.94	177,313,742.97	95,274,338.78

注：对收入区域划分标准同本附注五、29（5）。

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入总额的比例
华信邮电咨询设计研究院有限公司	57,504,032.30	36.80%
西安大唐电信有限公司	42,249,084.55	27.04%
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	18,871,109.83	12.08%
中国移动通信集团福建有限公司宁德分公司	7,944,929.95	5.09%
福建工程学院	5,757,418.00	3.69%
合计	132,326,574.63	84.70%

(6) 前五名供应商采购情况

供应商名称	本期发生额	占本期全部采购的比重
航天信息股份有限公司	23,592,783.76	35.24%
中国电子物资西北公司	18,399,495.69	27.49%
福州市鼓楼区鼎信阳光通信设备有限公司	5,547,243.97	8.29%
美商天睿信息系统(北京)有限公司	4,200,000.00	6.28%
福州福润通贸易有限公司	2,074,786.36	3.10%
合计	53,814,309.78	80.40%

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
子公司分配股利	25,000,000.00	
收回对子公司投资的损益		-1,143,040.04
合计	25,000,000.00	-1,143,040.04

注：2011 年 4 月应收全资子公司——国脉通信规划设计有限公司分配的股利 2,500 万元，其中于 2011 年 5 月已收到 1500 万元。

6、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	86,341,766.66	41,982,601.25
加：资产减值准备	4,967,096.82	1,782,690.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,713,049.53	5,996,764.60
无形资产摊销	77,687.38	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）	12,864.87	-
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）	-2,872,461.41	1,664,566.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,000,000.00	1,143,040.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	629,331.91	454,082.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	646,336.79	117,903.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,258,732.44	1,499,461.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-219,439,490.43	-19,342,117.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,725,283.15	-26,228,371.50
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-98,457,267.17	9,148,944.81
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	329,088,159.22	51,364,855.51
减：现金的期初余额	534,642,890.10	48,838,777.30
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	-205,554,730.88	2,526,078.21

十二、补充资料

1、非经常性损益

本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目列举如下

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-95,696.14	营业外收入和支出中的固定资产处置收益减去损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,790,000.00	营业外收入中的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		投资性房地产的本年公允价值变动损益
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,940.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	695,586.42	
少数股东权益影响额(税后)	-24,846.52	
合计	3,944,623.76	-

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2011 半年度净资产收益率及每股收益

--	--	--	--

(2) 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	12.10%	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	11.51%	0.1486	0.1486

(3) 净资产收益率及每股收益计算过程

项目	序号	本期发生额	上年同期发生额
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	82,648,250.34	62,611,722.46
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	3,944,623.76	3,079,918.06
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	78,703,626.58	59,531,804.40
分母			
年初股份总数	4	432,500,000.00	267,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(注)	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	0	
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	432,500,000.00	400,500,000.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	963,100,390.97	512,507,866.56
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	-	

项目	序号	本期发生额	上年同期发生额
产			
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	0	3
归属于公司普通股股东的期末净资产	18	1,050,657,157.92	447,271,394.96
外币报表折算差额	19	-737,006.90	-132,486.46
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		
资本公积	22		
资本公积至报告期末的月份数	23		
收购少数股权减少净资产（国脉通信设计）	24	-	-112,293,051.51
收购少数股权购买日至报告期末的月份数	25	-	1
收购少数股权减少净资产（国脉中讯）	26	-	249,681.58
收购少数股权购买日至报告期末的月份数	27	-	3
处置子公司	29		-347,662.33
处置子公司至报告期末的月份数	30		4
自用房地产转入投资性房地产（厦门泰讯）	31	4,131,909.63	
自用房地产转入投资性房地产（厦门泰讯）至报告期末的月份数	32	2	
自用房地产转入投资性房地产（国脉科技）	33	1,341,113.88	
自用房地产转入投资性房地产（国脉科技）至报告期末的月份数	34	0	
接受控股股东捐献的固定资产（海峡学院）	35	172,500.00	
接受控股股东捐献的固定资产（海峡学院）至报告期末的月份数	36	1	
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$31=12+1*50\%+15*7/10-16*17/10+19*50\%-20*21/10-22*23/10+24*25/10+26*27/10-29*30/10+31*32/10+33*34/10+35*36/10$	1,005,462,065.90	517,378,591.65

十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2011 年 8 月 15 日经第四届董事会第十二次会议批准通过。

第七节 备查文件目录

- （一）载有董事长隋榕华先生签名的 2011 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

2011 年 8 月 15 日