



**国脉科技股份有限公司**

**Guomai Technologies, Inc.**

**2013 年半年度报告**

**披露日期：2013 年 08 月 24 日**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人隋榕华、主管会计工作负责人程伟熙及会计机构负责人彭方银声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2013 半年度报告</b> .....	<b>1</b>
<b>第一节 重要提示、目录和释义</b> .....	<b>1</b>
<b>第二节 公司简介</b> .....	<b>4</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>6</b>
<b>第四节 董事会报告</b> .....	<b>8</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>14</b>
<b>第六节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>22</b>
<b>第七节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>26</b>
<b>第八节 财务报告</b> .....	<b>28</b>
<b>第九节 备查文件目录</b> .....	<b>56</b>

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、国脉科技	指	国脉科技股份有限公司
普天国脉、国脉中讯	指	普天国脉网络科技有限公司（原名：国脉中讯网络科技有限公司）
海峡学院	指	福州海峡职业技术学院
国脉信息	指	福建国脉信息系统有限公司
国脉设计	指	国脉通信规划设计有限公司
国脉科学园	指	福建国脉科学园开发有限公司
厦门泰讯	指	厦门泰讯信息科技有限公司
慧翰微电子	指	福建慧翰微电子技术有限公司
国脉香港	指	国脉科技（香港）有限公司
中讯香港	指	国脉中讯网络科技（香港）有限公司
华福基金	指	华福基金管理有限责任公司（筹）
上海圣桥	指	上海圣桥信息科技有限公司
国脉集团	指	福建国脉集团有限公司
国脉发展	指	福建国脉科技发展有限公司
厦门国际银行	指	厦门国际银行股份有限公司
中国普天	指	中国普天信息产业股份有限公司
北京至诚	指	北京至诚健顺投资管理有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
运营商	指	提供网络服务的供应商。这里主要指中国移动、中国电信、中国联通
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	国脉科技股份有限公司	股票代码	002093
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	国脉科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国脉科技		
公司的外文名称（如有）	Guomai Technologies, Inc.		
公司的法定代表人	隋榕华		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2012 年 07 月 31 日	福建省工商行政管理局	350000100002879	350105158173905	15817390-5

报告期末注册	2013 年 03 月 22 日	福建省工商行政 管理局	350000100002879	350105158173905	15817390-5
临时公告披露的指 定网站查询日期(如 有)	2013 年 02 月 21 日				
临时公告披露的指 定网站查询索引(如 有)	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>				

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期不存在变更情况。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	182,349,841.09	324,160,075.11	-43.75%
归属于上市公司股东的净利润(元)	71,211,013.09	58,768,789.91	21.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	31,958,577.07	48,060,982.58	-33.5%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-115,980,167.88	-28,632,722.17	-305.06%
基本每股收益(元/股)	0.0823	0.0679	21.21%
稀释每股收益(元/股)	0.0823	0.0679	21.21%
加权平均净资产收益率(%)	5.99%	5.29%	0.7%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,939,727,780.15	2,102,628,847.85	-7.75%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,217,971,154.86	1,152,975,034.75	5.64%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	71,211,013.09	58,768,789.91	1,217,971,154.86	1,152,975,034.75
按国际会计准则调整的项目及金额				

##### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	71,211,013.09	58,768,789.91	1,217,971,154.86	1,152,975,034.75
按境外会计准则调整的项目及金额				

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-34,587.77	营业外收入和支出中的固定资产处置收益减去损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	60,000.00	营业外收入中的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	200,000.00	交易性金融资产的本期公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,034.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,062,329.33	普天国脉股权发生变更，公司处置股权当期取得投资收益
减：所得税影响额	41,339.74	
合计	39,252,436.02	--

公司不存在根据《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，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司仍以传统的第三方设备维护及第三方咨询服务作为公司的两大业务主线，并在此基础上开展设备维护、运营商市场维护、IP服务解决方案、第三方咨询服务、培训认证、教育六大业务领域。

根据公司与中国普天签订的合资组建《中国下一代信息产业研发及生产南方基地项目》的战略合作协议，公司和中国普天以公司原控股子公司国脉中讯为合作平台，中国普天和北京至诚分别对国脉中讯进行增资，在国脉中讯原有业务的基础上，联合其他网络技术研发创新机构，研发满足三网融合及物联网发展需要、基于云计算构架下的整体解决方案，充分整合各方的资源及优势，建立新一代信息网络产品从研发、生产到销售、服务的统一平台。报告期内，相关工商变更已完成，国脉中讯更名为普天国脉，并不再纳入公司合并报表范围，造成报告期内公司电信网络集成收入减少，对公司电信网络技术服务收入影响不大。之后普天国脉对公司收益影响从原来通过合并报表，变更为以投资收益来体现。

报告期内，国脉科学园建设用地福州市马尾快安园区41号地块相关土地款项已付讫，相关工程进入计划建设阶段。国脉科学园作为公司主营业务的配套和延伸，将对公司持续发展能力及核心竞争力的提升，提供基础设施保证，优化公司资产配置，发挥资产保值增值功能。

面对经营环境的变化，公司采取的积极主动的应对措施，抓住时机，调整战略，控制高风险、低毛利率的业务扩张规模，使公司毛利率保持良好水平。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司完成营业收入18,234.98万元，同比降低43.75%，归属于母公司所有者的净利润7,121.10万元，同比增长21.17%。截止2013年6月30日，公司总资产193,972.78万元，较期初减少7.75%，归属于母公司所有者权益为121,797.12万元，同比增长5.64%。主要是由于报告期内，公司对普天国脉的持股比例从66%降为33%，不再对普天国脉拥有控制权，公司不再合并普天国脉的会计报表；同时公司调整国际厂商系统集成业务的发展战略，造成公司系统集成业务收入减少。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	182,349,841.09	324,160,075.11	-43.75%	除普天国脉不再并表影响-30.24%因素外，主要原因是公司调整国际厂商系统集成业务的发展战略，致使近期系统集成收入有所减少。
营业成本	37,557,864.58	158,928,593.39	-76.37%	除普天国脉不再并表影响-51.05%因素外，主要原因是公司系统集成收入减少，导致营业成本相应减少。
销售费用	22,047,178.44	22,378,375.85	-1.48%	除普天国脉不再并表影响-13.60%因素外，主要原因是劳动力成本上升，本年支付的职工薪酬较上年同期增加所致。
管理费用	67,745,232.56	78,611,260.32	-13.82%	除普天国脉不再并表影响-17.37%因素外，主要原因是劳动力成本上升，本期支付的职工薪酬较上年同期增加所致。
财务费用	8,659,025.49	4,278,218.50	102.4%	除普天国脉不再并表影响-69.67%因素外，主要原因是本期利息收入减少所致。

所得税费用	5,779,250.10	8,310,704.95	-30.46%	除普天国脉不再并表影响 7.03% 因素外，主要原因是本期应纳税所得额减少所致。
研发投入	26,632,967.19	39,172,559.83	-32.01%	除普天国脉不再并表影响-28.28% 因素外，主要原因是技术研发设备使用寿命到期，本期计提的折旧较上年同期减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-115,980,167.88	-28,632,722.17	-305.06%	除普天国脉不再并表影响 110.64% 因素外，主要原因是本期全资子公司国脉科学园预付马宗地 2012 挂-06 号地土地款 18,882.04 万元所致。
投资活动产生的现金流量净额	-529,646,565.91	-180,667,013.20	-193.16%	除普天国脉不再并表影响 0.03% 因素外，主要原因是本期公司预付参股公司华福基金投资款 2,400.00 万元；使用暂时闲置的募集资金投资短期保本型理财产品 20,000.00 万元；普天国脉不再并入合并报表，其年初现金及现金等价物 12,896.63 万元列入“支付的其他与投资活动有关的现金”项目以及支付的基建投资款较上年同期增加。以上因素综合影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	122,025,651.38	235,856,908.55	-48.26%	除普天国脉不再并表影响-58.06% 因素外，主要原因是取得借款所收到的现金较上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-523,649,999.38	26,637,447.32	-2,065.84%	除普天国脉不再并表影响-395.31% 因素外，主要原因是本期经营活动、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

项目名称	项目投资总额	拟用募集资金投入金额
电信网络技术服务基地 (二期)	35,375.25	30,889.75

计划建设期自 2011 年起 4 年，建设一年后可投产。第一年投资 19%，第二年投资 18%，第三年投资 31%，第四年投资 32%。

不存在公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

面对经营环境的变化，公司采取的积极主动的应对措施，抓住时机，调整战略，控制高风险、低毛利率的业务扩张规模；通过与中国普天合作，逐步调整系统集成业务的发展战略，推进“中国下一代信息产业研发及生产南方基地项目”建设；加大教育培训体系的建设；加强与金融机构的战略合作等多种举措，整合公司资源，逐步成为集下一代信息技术服务、研发、培训教育于一体的现代服务企业。

2013 年，针对公司可能面临的风险，公司通过合作深化电信服务业务，同时加强培训、教育体系的建设，打造资质及综合解决方案服务平台，促进设备维护、运营商市场维护、IP 的服务、第三方咨询服务、培训认证、教育业务的良性互动，同时充分利用政府的相关鼓励政策，建设国脉科学园，优化公司资产配置发挥资产保值增值功能。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
电信外包服务业	178,062,368.11	37,557,864.58	78.91%	-44.48%	-76.37%	28.46%
分产品						
电信网络集成	17,358,334.35	13,760,931.53	20.72%	-88.16%	-89.58%	10.76%
电信网络技术服务	160,704,033.76	23,796,933.05	85.19%	-7.67%	-11.48%	0.64%
分地区						
东北	36,084,725.08	1,219,594.84	96.62%	-30.34%	37.63%	-1.67%
华北	292,143.59	11,207.31	96.16%	-99.06%	-99.95%	76.03%
华东	130,265,359.61	31,921,316.09	75.5%	-38.56%	-72.41%	30.07%
华南	5,734,882.05	67,627.22	98.82%	-48.06%	-99.09%	66.48%
其它	5,685,257.78	4,338,119.12	23.7%	-61.64%	-56.97%	-8.29%

### 四、核心竞争力分析

公司已由专业技术服务供应商发展成为多元服务供应商，具有多厂商多设备的综合服务能力优势，形成了一套整体化的服务体系，能够为客户提供综合解决方案。同时，公司长期为客户提供的优质服务，在电信服务领域树立了良好的企业品牌。公司目前拥有工程设计及工程咨询两个甲级资质，具备良好的技术与资质平台，可以作为独立的第三方咨询设计公司，为不同电信运营商提供规划、设计、咨询服务，能够面向更广的客户群体，从而为开拓新市场获得便利。公司依托海峡学院为公司人力资源提供支持和保障，部分缓解劳动力成本上升给公司带来的压力；同时基于人员资源复用的优势，通过规范化的运作管理，使得公司拥有持续的低成本竞争力，为公司低成本的优质服务提供了必要条件。

报告期内，公司通过普天国脉作为与中国普天合作平台，打造一个从研发、生产到销售的新一代信息网络产品平台，吸引优秀的团队加盟。同时，产、学、研为一体的国脉科学园开始进入计划建设阶段，将为公司主营业务未来发展提供了基础设施的保障，有利于进一步提升公司的综合竞争能力。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度(%)
24,000,000.00	90,000,000.00	-73.33%
被投资公司情况		

公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)
华福基金管理有限责任公司 (筹)	基金募集; 基金销售; 资产管理	24%

## (2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
厦门国际银行	商业银行	90,000,000.00	15,000,000	0.75%	15,000,000	0.75%	90,000,000.00	0.00	长期股权投资	增资
合计		90,000,000.00	15,000,000	--	15,000,000	--	90,000,000.00	0.00	--	--

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位: 万元

募集资金总额	47,639.05
报告期投入募集资金总额	1,153.73
已累计投入募集资金总额	9,690.48
报告期内变更用途的募集资金总额	16,749.3
累计变更用途的募集资金总额	16,749.3
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	35.16%
募集资金总体使用情况说明	
募投项目计划投资 35,375.25 万元, 使用募集资金投资 30,889.75 万元。截至 2013 年 6 月 30 日, 公司已经累计使用募集资金 9,690.48 万元, 其中: 本报告期以募集资金投入募投项目 1,153.73 万元。尚未使用募集资金余额为 37,948.57 万元, 其中: 购买固定收益理财产品金额 20,000 万元, 募集资金实际余额为 17,948.57 万元, 募集资金存放专项账户余额与尚未使用的募集资金余额的差异为 2,241.34 万元, 该差异为银行利息扣减支付的银行手续费后的净额。	

### (2) 募集资金承诺项目情况

单位: 万元

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		47,892.5	30,889.75	1,153.73	9,690.48	31.37%	2014 年	1,956.43	是	否

地（二期）							12月31日			
承诺投资项目小计	--	47,892.5	30,889.75	1,153.73	9,690.48	--	--	1,956.43	--	--
超募资金投向										
合计	--	47,892.5	30,889.75	1,153.73	9,690.48	--	--	1,956.43	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
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 报告期内不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用 报告期内不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况									
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	经 2013 年 6 月 14 日公司 2013 年第二次临时股东大会批准《关于使用暂时闲置的募集资金投资短期保本型理财产品的议案》。公司于 2013 年 6 月 24 日购买工银瑞信基金管理有限公司人民币 2 亿元的短期保本型理财产品，产品期限为 12 个月。其余募集资金存放于银行募集资金专户。									
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									

### （3）募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
电信网络技术服务有限公司（二期）	电信网络技术服务有限公司（二期）	30,889.75	1,153.73	9,690.48	31.37%	2014年12月31日	1,956.43	是	否

合计	--	30,889.75	1,153.73	9,690.48	--	--	1,956.43	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2013 年以来, 国际贸易摩擦增加, 为避免国际网络设备商在国内市场和相关行业可能受到的局限, 公司募投项目的部分功能将通过与中国普天信息产业股份有限公司合作方式, 借由中国下一代信息产业研发及生产南方基地项目来提供对国际网络设备商的业务支撑, 更有利于项目的顺利实施。为此公司决定减少电信网络技术服务基地(二期)项目的相关投入, 降低公司实施项目的风险。详细内容可参见公司指定信息披露网站( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )2013-017 号公告《关于部分变更募集资金用途公告》。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

#### (4) 募集资金投资理财产品情况

为提高募集资金使用效率, 在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用的情况下, 实现公司及股东的利益最大化。经 2013 年第二次临时股东大会批准《关于使用暂时闲置的募集资金投资短期保本型理财产品的议案》, 公司于 2013 年 6 月 24 日购买工银瑞信基金管理有限公司人民币 2 亿元的短期保本型理财产品“工银瑞信-国脉科技债券保本资产管理”, 产品期限为一年。

截止 2013 年 6 月 30 日, 公司购买“工银瑞信-国脉科技债券保本资产管理”理财产品委托资产净值 20,020 万元。

#### (5) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
电信网络技术服务基地(二期)项目投资情况	2013 年 08 月 24 日	公司指定信息披露网站 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2013-043 号公告《2013 年募集资金半年度存放与使用情况的专项报告》
部分变更募集资金用途	2013 年 04 月 20 日	公司指定信息披露网站 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2013-017 号公告《关于部分变更募集资金用途公告》
用闲置募集资金购买短期保本型理财产品	2013 年 06 月 25 日	公司指定信息披露网站 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 2013-032 号《关于使用暂时闲置的募集资金投资短期保本型理财产品的公告》

### 3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位: 元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

国脉设计	子公司	电信外包服务	电信外包服务	50,000,000.00	125,096,536.54	104,770,766.90	48,546,336.41	12,602,594.17	11,369,900.25
厦门泰讯	子公司	电信外包服务	电信外包服务	30,000,000.00	115,806,158.78	72,544,957.10	12,416,056.83	4,542,907.42	3,452,175.52
普天国脉	参股公司	电信外包服务	电信外包服务	100,000,000.00	340,233,259.21	157,701,697.63	171,752,153.98	-7,701,377.75	-6,854,258.36

## 六、公司发行公司债券的情况

公司债券资金总额	39,520.00
报告期投入公司债券资金总额	0
已累计投入公司债券资金总额	39,520.00
报告期内变更用途的公司债券资金总额	0
累计变更用途的公司债券资金总额	0
累计变更用途的公司债券资金总额比例 (%)	0
公司债券总体使用情况说明	
<p>经中国证监会证监许可[2011]1044号文核准，2011年7月29日，公司向社会公开发行公司债券，实际募集资金总额为人民币40,000.00万元,扣除发行费用480.00万元后，实际募集资金净额为人民币39,520.00万元。2011年8月26日，该债券在深交所上市，证券代码为“112035”，证券简称为“11国脉债”。</p> <p>本次债券票面利率为6.80%，债券期限5年，附第3年发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，起息日为发行首日，即2011年7月26日。</p> <p>截止2013年6月30日，本期公司债券扣除发行费用的募集资金，在用于偿还商业银行贷款后，已全部用于补充公司流动资金。</p> <p>2013年6月26日，鹏元资信评估有限公司出具本次债券2013年跟踪评级报告，债券信用等级及主体长期信用等级均为AA。</p>	

## 七、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 (%)	10%	至	50%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	7,205.02	至	9,825.03
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 (万元)	6,550.02		
业绩变动的主要原因说明	报告期内，普天国脉增资，公司对其的持股比例由 66%减少至 33%，处置股权当期取得投资收益导致业绩同比发生变动。		

## 八、公司报告期利润分配实施情况

经2012年度股东大会审议通过，公司以公司总股本86,500万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.1元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。公司已于2013年5月29日实施。

## 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年01月08日	公司办公室	实地调研	机构	国金证券股份有限公司	通信行业及公司运营状况、与中国普天的合作情况、海峡学院情况介绍。
2013年01月31日	公司办公室	实地调研	机构	国泰基金管理有限公司	公司及行业发展情况
2013年03月07日	公司办公室	实地调研	机构	日信证券有限责任公司 鲁军、广州广证恒生证券投资咨询有限公司、兴业证券股份有限公司、融通基金管理有限公司、富国基金管理有限公司、招商证券、上海六禾投资有限公司、中国人寿养老保险股份有限公司、上海聚益投资有限公司、上海程瑞投资管理有限公司、天津民晟资产管理有限公司、上海六禾投资有限公司、国投瑞银基金管理有限公司、长江证券股份有限公司、金鹰基金管理有限公司、东方证券股份有限公司	公司运营发展情况及海峡学院情况介绍。
2013年05月09日	公司办公室	实地调研	机构	天相投资顾问有限公司、山西证券股	公司的发展战略、业务运营情况、与中国普天的合

				份有限公司	作情况。
2013 年 05 月 14 日	公司办公室	实地调研	机构	华创证券有限责任公司	公司的发展战略及运营情况。
2013 年 05 月 29 日	公司办公室	实地调研	机构	江海证券有限责任公司	公司的运营情况及与中国普天的合作情况。
2013 年 05 月 31 日	公司办公室	实地调研	机构	国金证券股份有限公司	通信行业发展状况及与中国普天合作情况。
2013 年 06 月 28 日	公司办公室	实地调研	机构	渤海证券股份有限公司、太平洋证券股份有限公司	与中国普天的合作发展状况及海峡学院的运营情况。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律法规的要求履行职责、规范运作，及时修订《对外提供财务资助管理办法》、《公司章程》、《理财产品管理制度》、《内部问责制度》、《募集资金管理办法》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。公司董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，报告期内，公司治理实际情况符合法律、法规及有关主管部门对上市公司治理的规范要求。

#### 1、股东大会运行情况

报告期内公司共召开3次股东大会。各次股东大会均严格按照《股东大会规范意见》及《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定召集、召开，公司股东大会对公司换届选举、利润分配、募集资金使用、公司重要规章制度的建立修改等事项作出相关决议，确保所有股东、特别是公众股东的平等地位，充分行使自己的权利。

#### 2、董事会的建立、健全及运行情况

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名。公司选聘董事、董事会人数、构成及资格均符合法律、法规和公司规章的规定。报告期内公司董事会完成换届选举，共召开6次董事会，均严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的程序召集、召开。公司董事除执行股东大会决议外，依法行使职权，董事会成员勤勉尽职。

董事会下设薪酬与考核委员会、发展战略委员会、提名委员会和审计委员会，提高了董事会职能和专业化程度，保障了董事会决策的科学性和程序性。报告期内，董事会专项委员会共召开会议7次。

#### 3、监事会的建立、健全及运行情况

根据《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，公司监事会由3名监事组成，其中股东代表监事1名，职工代表监事2名。报告期内公司监事会完成换届选举，共召开5次监事会，均按照《公司章程》及《监事会议事规则》的程序召集、召开。公司监事会除审议日常事项外，在检查公司的财务、对董事及高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等方面发挥了重要作用。

#### 4、独立董事制度的建立、健全及运行情况

公司2003年5月建立了《独立董事工作制度》，2012年4月20日，公司2011年年度股东大会审议通过《独立董事工作制度》，使该制度更加完善。公司独立董事的专业涵盖了法律、财务管理、计算机通信领域。公司独立董事尽职尽责，充分发挥其专业特长，对公司重大事项发表独立意见。

#### 5、信息披露制度的建立、健全及运行情况

公司制定了《信息披露管理制度》，董事会秘书负责信息披露工作，指定《证券时报》为信息披露报纸，公司指定信息披露网站为信息披露网站，公司严格按照相关法律、法规的要求，真实、准确、完整、公平、及时地披露信息。

### 二、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 四、资产交易事项

### 1、企业合并情况

(1) 公司之原子公司普天国脉因增资导致公司持股比例下降为由 66%减少至 33%。报告期内完成工商变更，公司不再合并普天国脉及其全资子公司中讯香港会计报表，对普天国脉的长期股权投资由成本法改为权益法核算。

(2) 本年不再纳入合并范围的子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例	享有的表决权比例	本年不再成为子公司的原因	处置日净资产(万元)	年初至处置日收入(万元)	年初至处置日净利润(万元)
普天国脉	福州市马尾区江滨东大道116号	电信外包服务	66%	66%	丧失控制权	12,899.04	0.00	0.00
中讯香港	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	66%	100%	丧失控制权	3,622.71	0.00	0.00

## 五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
普天国脉	联营企业	采购设备	向普天国脉采购设备	市场定价		0	0%	按协议约定方式		2013年06月26日	公司指定信息披露网站( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 2013-034 《关联交易公告》
合计				--	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履				经 2013 年 6 月 25 日公司第五届董事会第五次会议审议通过，同意公司与普天国脉发生不超过 5000 万元人民币的业务往来。截止到 6 月 30 日，公司与普天国脉							

行情况（如有）	在上述额度下尚未发生交易。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 2、其他重大关联交易

经公司第四届董事会第二十次会议决议审议通过，同意公司及全资子公司向国脉集团拆借资金，总金额不超过1亿元人民币。报告期内，公司向国脉集团拆借资金共产生利息87.75万元。截止2013年6月30日，公司向国脉集团拆借资金应付利息87.75万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
国脉科技股份有限公司及全资子公司关于拟向关联公司拆借资金的公告	2012年09月28日	公司指定信息披露网站 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 六、重大合同及其履行情况

### 1、担保情况

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 披露日期	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）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （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）
海峡学院	2012年03月20日	8,000	2012年12月04日	7,500	连带责任保证	三年	否	否
海峡学院	2012年03月20日	20,000	2013年01月29日	7,000	连带责任保证	六年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			20,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				9,600
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			28,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				14,500
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（A1+B1）			20,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				9,600

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	28,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	14,500
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)	11.91%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0		
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)	0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	全资子公司如果不能清偿到期债务, 公司必须在担保范围内承担连带清偿责任		
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用		

不存在采用复合方式担保的情况。

## 七、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈国鹰、林惠榕、林金全	避免同业竞争	2006 年 08 月 25 日	长期	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	公司	若公司债券出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时, 将采取如下措施: 1、不向股东分配利润; 2、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施; 3、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金; 4、主要责	2011 年 06 月 06 日	本次发行公司债券本息偿还完毕	严格履行

		任人不得调离。			
	公司	未来三年内,在符合相关法律法规及公司章程的有关规定和条件的前提下,每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%。	2012 年 07 月 16 日	2012 年 7 月 16 日至 2015 年 7 月 15 日	严格履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告未经审计。

## 九、其他重大事项的说明

1、2011年12月,公司与中国普天签订了合资组建《中国下一代信息产业研发及生产南方基地项目》的战略合作协议(以下简称“协议”)。该协议公告参见2011年12月13日《证券时报》及公司指定信息披露网站(<http://www.cninfo.com.cn>)。

根据协议,2012年9月27日,经公司第四届董事会第二十次会议审议通过,同意中国普天及北京至诚分别向普天国脉进行增资,以普天国脉作为公司与中国普天合作的平台,增资后普天国脉不再纳入公司合并报表范围,相关公告详细内容参见2012年9月28日《证券时报》及公司指定信息披露网站(<http://www.cninfo.com.cn>)。报告期内,普天国脉完成相关增资的工商变更,不再纳入公司合并报表范围。

2、公司第五届董事会第三次会议审议通过,以现金出资方式参股设立华福基金,注册资本人民币1亿元,其中公司投资不超过2,400万元,占其24%的股份。截止2013年6月30日,华福基金设立尚在审核中。详细内容请参见2013年4月26日《证券时报》及公司指定信息披露网站(<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	12,087,642	1.4%						12,087,642	1.4%
1、国家持股	0	0%						0	0%
2、国有法人持股	0	0%						0	0%
3、其他内资持股	0	0%						0	0%
其中：境内法人持股	0	0%						0	0%
境内自然人持股	0	0%						0	0%
4、外资持股	0	0%						0	0%
其中：境外法人持股	0	0%						0	0%
境外自然人持股	0	0%						0	0%
5、高管股份	12,087,642	1.4%						12,087,642	1.4%
二、无限售条件股份	852,912,358	98.6%						852,912,358	98.6%
1、人民币普通股	852,912,358	98.6%						852,912,358	98.6%
2、境内上市的外资股	0	0%						0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%						0	0%
4、其他	0	0%						0	0%
三、股份总数	865,000,000	100%						865,000,000	100%

股份未发生变动。

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	50,167
持股 5% 以上的股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈国鹰	境内自然人	27.08%	234,234,000			234,234,000	质押	77,000,000
林惠榕	境内自然人	25.51%	220,653,000			220,653,000		
林金全	境内自然人	7.33%	63,444,838			63,444,838		
隋榕华	境内自然人	1.81%	15,666,256		3,916,564	11,749,692		
北京浩成投资管理有限公司	境内非国有法人	0.96%	8,296,500	296,500		8,296,500	质押	8,000,000
江海证券有限公司	国有法人	0.92%	8,000,000			8,000,000		
新乡市泰恒能源开发有限公司	境内非国有法人	0.58%	5,000,949	5,000,949		5,000,949		
华润深国投信托有限公司—黄河8号信托计划	其他	0.52%	4,499,374	4,499,374		4,499,374		
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	其他	0.24%	2,090,733	-1,352,300		2,090,733		
中国建设银行—信诚中证500指数分级证券投资基金	其他	0.23%	1,961,843	1,961,843		1,961,843		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	林惠榕女士系陈国鹰先生之妻,两人为公司一致行动人;林金全先生为林惠榕女士之父,为公司关联股东。公司实际控制人与关联股东合计持有公司59.92%股份。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
陈国鹰	234,234,000		人民币普通股	234,234,000				
林惠榕	220,653,000		人民币普通股	220,653,000				

林金全	63,444,838	人民币普通股	63,444,838
隋榕华	11,749,692	人民币普通股	15,666,256
北京浩成投资管理有限公司	8,296,500	人民币普通股	8,296,500
江海证券有限公司	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
新乡市泰恒能源开发有限公司	5,000,949	人民币普通股	5,000,949
华润深国投信托有限公司－黄河 8 号信托计划	4,499,374	人民币普通股	4,499,374
中国建设银行－中小企业板交易型开放式指数基金	2,090,733	人民币普通股	2,090,733
中国建设银行－信诚中证 500 指数分级证券投资基金	1,961,843	人民币普通股	1,961,843
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十大股东中，林惠榕女士系陈国鹰先生之妻，两人为公司一致行动人；林金全先生为林惠榕女士之父，为公司关联股东。前十名流通股股东中除上述情况外，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司股东在报告期内不存在进行约定购回交易的情况

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

董事、监事和高级管理人员持股情况

姓名	职务	报告期末持股数量	占总股份比例	持有高管锁定股数量	持有无限售条件的股份数量
隋榕华	董事长	15,666,256	1.81%	3,916,564	11,749,692
陈学华	董事、副总经理	450,600	0.05%	112,650	337,950
合计		16116856	1.86%	4,029,214	12,087,642

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵立功	董事，总经理	任期满离任	2013年02月20日	换届离任
毕振东	独立董事	任期满离任	2013年02月20日	换届离任
成炯	副总经理	任期满离任	2013年02月20日	换届离任

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	249,843,341.88	791,777,973.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,200,000.00	
应收票据		5,697,400.20
应收账款	151,174,547.08	246,345,858.16
预付款项	467,196,025.80	243,760,440.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,997,170.45	12,110,104.67
应收股利		
其他应收款	9,756,647.48	10,203,215.78
买入返售金融资产		
存货	44,981,805.08	150,238,700.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,127,149,537.77	1,460,133,692.88
非流动资产：		

发放委托贷款及垫款		
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	181,665,394.10	107,358,329.77
投资性房地产	165,569,319.00	165,569,319.00
固定资产	102,758,431.67	110,169,095.92
在建工程	188,509,588.29	76,904,854.07
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	142,434,901.25	144,060,422.72
开发支出		
商誉	27,592,289.90	29,501,714.64
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,048,318.17	8,931,418.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	812,578,242.38	642,495,154.97
资产总计	1,939,727,780.15	2,102,628,847.85
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	142,621,900.62
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	9,529,616.98	49,945,353.42
预收款项	16,243,028.26	65,805,229.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,935,302.28	16,276,069.88
应交税费	10,216,288.85	9,375,643.19
应付利息	24,984,166.66	12,509,080.81

应付股利		
其他应付款	47,409,984.51	34,826,015.78
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	171,318,387.54	331,359,292.77
非流动负债：		
长期借款	145,000,000.00	54,000,000.00
应付债券	395,648,776.19	395,283,969.17
长期应付款		45,000,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	9,789,461.56	9,228,577.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	550,438,237.75	503,512,546.81
负债合计	721,756,625.29	834,871,839.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	865,000,000.00	865,000,000.00
资本公积	20,730,512.02	20,730,512.02
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	20,046,800.83	20,046,800.83
一般风险准备		
未分配利润	312,685,717.68	250,124,704.59
外币报表折算差额	-491,875.67	-2,926,982.69
归属于母公司所有者权益合计	1,217,971,154.86	1,152,975,034.75
少数股东权益		114,781,973.52
所有者权益（或股东权益）合计	1,217,971,154.86	1,267,757,008.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,939,727,780.15	2,102,628,847.85

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：彭方银

## 2、母公司资产负债表

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	223,714,762.52	512,089,644.82
交易性金融资产	200,200,000.00	
应收票据		
应收账款	46,906,671.72	29,142,513.82
预付款项	29,123,715.64	2,946,692.95
应收利息	3,997,170.45	12,110,104.67
应收股利		
其他应收款	270,134,104.19	177,712,624.02
存货	29,664,182.69	27,281,956.99
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	803,740,607.21	761,283,537.27
非流动资产：		
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	703,559,444.94	683,280,955.59
投资性房地产	58,352,987.00	58,352,987.00
固定资产	79,222,825.37	80,776,589.58
在建工程	21,091,157.50	20,201,522.50
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	52,464,700.89	53,059,432.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,206,485.06	3,276,847.43

其他非流动资产		
非流动资产合计	915,897,600.76	898,948,334.51
资产总计	1,719,638,207.97	1,660,231,871.78
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	6,721,540.12	8,751,129.35
预收款项	3,768,085.36	8,475,914.63
应付职工薪酬	2,425,843.04	7,760,999.41
应交税费	1,552,688.22	1,986,611.11
应付利息	24,984,166.66	11,333,333.33
应付股利		
其他应付款	11,615,472.01	27,327,487.65
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	106,067,795.41	65,635,475.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	395,648,776.19	395,283,969.17
长期应付款		45,000,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	3,422,644.80	3,262,600.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	399,071,420.99	443,546,569.95
负债合计	505,139,216.40	509,182,045.43
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	865,000,000.00	865,000,000.00
资本公积	38,633,191.11	16,092,796.50
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	57,760,327.30	57,760,327.30
一般风险准备		

未分配利润	253,105,473.16	212,196,702.55
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,214,498,991.57	1,151,049,826.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,719,638,207.97	1,660,231,871.78

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：彭方银

### 3、合并利润表

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	182,349,841.09	324,160,075.11
其中：营业收入	182,349,841.09	324,160,075.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	142,391,448.40	271,343,106.70
其中：营业成本	37,557,864.58	158,928,593.39
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	4,726,365.97	6,613,203.62
销售费用	22,047,178.44	22,378,375.85
管理费用	67,745,232.56	78,611,260.32
财务费用	8,659,025.49	4,278,218.50
资产减值损失	1,655,781.36	533,455.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	200,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	36,800,424.07	-362,194.70

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,261,905.26	-362,194.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,958,816.76	52,454,773.71
加：营业外收入	68,579.00	12,722,289.86
减：营业外支出	37,132.57	130,929.54
其中：非流动资产处置损失	34,587.77	115,876.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,990,263.19	65,046,134.03
减：所得税费用	5,779,250.10	8,310,704.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,211,013.09	56,735,429.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	71,211,013.09	58,768,789.91
少数股东损益		-2,033,360.83
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0823	0.0679
（二）稀释每股收益	0.0823	0.0679
七、其他综合收益	2,435,107.02	177,490.29
八、综合收益总额	73,646,120.11	56,912,919.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,646,120.11	58,892,205.50
归属于少数股东的综合收益总额		-1,979,286.13

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：彭方银

#### 4、母公司利润表

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	94,687,872.68	123,913,049.01
减：营业成本	26,003,483.36	65,844,636.46
营业税金及附加	1,553,152.96	2,091,657.88
销售费用	1,185,488.58	736,078.82

管理费用	35,792,223.85	37,358,094.47
财务费用	4,253,064.14	349,511.56
资产减值损失	1,268,806.15	-694,062.70
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	200,000.00	
投资收益（损失以“—”号填列）	27,738,094.74	26,052,887.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,261,905.26	-3,947,112.20
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	52,569,748.38	44,280,020.32
加：营业外收入	5,927.00	9,149,508.40
减：营业外支出	37,035.94	1,141.41
其中：非流动资产处置损失	34,587.77	1,141.41
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	52,538,639.44	53,428,387.31
减：所得税费用	2,979,868.83	3,167,330.04
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	49,558,770.61	50,261,057.27
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0
六、其他综合收益	22,540,394.61	104,968.55
七、综合收益总额	72,099,165.22	50,366,025.82

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：彭方银

## 5、合并现金流量表

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	120,906,850.00	312,363,311.15
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	121,833,017.12	48,605,173.00
经营活动现金流入小计	242,739,867.12	360,968,484.15
购买商品、接受劳务支付的现金	239,238,115.23	235,550,668.62
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	59,017,220.58	56,591,347.28
支付的各项税费	16,825,757.43	40,134,715.68
支付其他与经营活动有关的现金	43,638,941.76	57,324,474.74
经营活动现金流出小计	358,720,035.00	389,601,206.32
经营活动产生的现金流量净额	-115,980,167.88	-28,632,722.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,126.00	332,542.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		10,923,140.00
投资活动现金流入小计	36,126.00	11,255,682.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	146,716,369.57	56,922,695.93
投资支付的现金	254,000,000.00	135,000,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	128,966,322.34	
投资活动现金流出小计	529,682,691.91	191,922,695.93
投资活动产生的现金流量净额	-529,646,565.91	-180,667,013.20
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	136,000,000.00	322,040,281.29
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	136,000,000.00	322,040,281.29
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	82,037,442.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,924,348.62	4,095,930.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	50,000.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计	13,974,348.62	86,183,372.74
筹资活动产生的现金流量净额	122,025,651.38	235,856,908.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-48,916.97	80,274.14
五、现金及现金等价物净增加额	-523,649,999.38	26,637,447.32
加：期初现金及现金等价物余额	773,463,341.26	903,687,247.17
六、期末现金及现金等价物余额	249,813,341.88	930,324,694.49

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：彭方银

## 6、母公司现金流量表

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	74,806,419.95	152,369,842.15

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	96,264,063.99	148,391,953.05
经营活动现金流入小计	171,070,483.94	300,761,795.20
购买商品、接受劳务支付的现金	33,589,299.69	81,087,962.52
支付给职工以及为职工支付的现金	25,182,474.09	24,484,209.09
支付的各项税费	5,588,264.76	19,241,602.95
支付其他与经营活动有关的现金	198,340,717.47	89,694,747.39
经营活动现金流出小计	262,700,756.01	214,508,521.95
经营活动产生的现金流量净额	-91,630,272.07	86,253,273.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,126.00	130,542.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,036,126.00	30,130,542.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,806,386.00	17,413,423.15
投资支付的现金	254,000,000.00	135,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	257,806,386.00	152,413,423.15
投资活动产生的现金流量净额	-227,770,260.00	-122,282,880.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,924,348.62	1,041,298.61

支付其他与筹资活动有关的现金	50,000.00	50,000.00
筹资活动现金流出小计	8,974,348.62	1,091,298.61
筹资活动产生的现金流量净额	31,025,651.38	98,908,701.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1.61	
五、现金及现金等价物净增加额	-288,374,882.30	62,879,094.22
加：期初现金及现金等价物余额	512,089,644.82	744,086,767.86
六、期末现金及现金等价物余额	223,714,762.52	806,965,862.08

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：彭方银

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：国脉科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	865,000,000.00	20,730,512.02			20,046,800.83		250,124,704.59	-2,926,982.69	114,781,973.52	1,267,757,008.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	865,000,000.00	20,730,512.02			20,046,800.83		250,124,704.59	-2,926,982.69	114,781,973.52	1,267,757,008.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							62,561,013.09	2,435,107.02	-114,781,973.52	-49,785,853.41
（一）净利润							71,211,013.09			71,211,013.09
（二）其他综合收益								2,435,107.02		2,435,107.02
上述（一）和（二）小计							71,211,013.09	2,435,107.02		73,646,120.11
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										

2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七) 其他											
四、本期期末余额	865,000,000.00	20,730,512.02			20,046,800.83		312,685,717.68	-491,875.67	0.00	-114,781,973.52	-114,781,973.52

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	865,000,000.00	20,730,512.02			13,928,946.39		185,123,501.08	-2,837,836.75	29,924,348.36	1,111,869,471.10
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	865,000,000.00	20,730,512.02			13,928,946.39		185,123,501.08	-2,837,836.75	29,924,348.36	1,111,869,471.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,117,854.44		65,001,203.51	-89,145.94	84,857,625.16	155,887,537.17
（一）净利润							71,119,057.95		-3,905,026.70	67,214,031.25
（二）其他综合收益								-89,145.94	-37,348.14	-126,494.08
上述（一）和（二）小计							71,119,057.95	-89,145.94	-3,942,374.84	67,087,537.17
（三）所有者投入和减少资本									88,800,000.00	88,800,000.00
1. 所有者投入资本									88,800,000.00	88,800,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					6,117,854.44		-6,117,854.44			
1. 提取盈余公积					6,117,854.44		-6,117,854.44			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										

四、本期期末余额	865,000,000.00	20,730,512.02			20,046,800.83		250,124,704.59	-2,926,982.69	114,781,973.52	1,267,757,008.27
----------	----------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------	---------------	----------------	------------------

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：彭方银

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：国脉科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	865,000,000.00	18,363,064.55			54,347,624.02		181,482,373.04	1,119,193,061.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他		-2,270,268.05			3,412,703.28		30,714,329.51	31,856,764.74
二、本年初余额	865,000,000.00	16,092,796.50			57,760,327.30		212,196,702.55	1,151,049,826.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		22,540,394.61					40,908,770.61	63,449,165.22
（一）净利润							49,558,770.61	49,558,770.61
（二）其他综合收益		22,540,394.61						22,540,394.61
上述（一）和（二）小计		22,540,394.61					49,558,770.61	72,099,165.22
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-8,650,000.00	-8,650,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-8,650,000.00	-8,650,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	865,000,000.00	38,633,191.11			57,760,327.30		253,105,473.16	1,214,498,991.57

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	865,000,000.00	18,363,064.55			48,229,769.58		126,421,683.12	1,058,014,517.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他		-2,197,768.71			4,170,737.87		37,536,640.86	39,509,610.02
二、本年年初余额	865,000,000.00	16,165,295.84			52,400,507.45		163,958,323.98	1,097,524,127.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		-72,499.34			5,359,819.85		48,238,378.57	53,525,699.08
（一）净利润							53,598,198.42	53,598,198.42
（二）其他综合收益		-72,499.34						-72,499.34
上述（一）和（二）小计		-72,499.34					53,598,198.42	53,525,699.08
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					5,359,819.85		-5,359,819.85	
1. 提取盈余公积					5,359,819.85		-5,359,819.85	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	865,000,000.00	16,092,796.50			57,760,327.30		212,196,702.55	1,151,049,826.35

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：程伟熙

会计机构负责人：彭方银

### 三、公司基本情况

#### 1、公司设立及发行上市情况

##### (1) 公司设立情况

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

##### (2) 未分配利润转增股本

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

##### (3) 公司首次公开发行股票并上市

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

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

“002093”，证券简称“国脉科技”。

公司注册资本增为6,675万元。

## 2、上市后股本变化情况

### (1) 资本公积转增股本

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

### (2) 2008年送红股、派现

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

### (3) 2010年送红股、派现

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

### (4) 2011年非公开发行A股股票

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

### (5) 2011年半年度资本公积转增股本

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

截至2013年6月30日，公司注册资本为86,500万元，大股东及股权比例分别为：陈国鹰占27.08%股权，林惠榕占25.51%，林金全占7.33%。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、电信网络集成。公司的经营范围是：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者禁止进出口的商品和技术除外；法律法规未规定许可的，均可自主选择经营项目开展经营。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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2013年6月30日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 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) 同一控制下企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的控股合并,购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生除审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用外的各项直接相关费用之和。

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。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### (1) 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、负债及或有负债在合并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和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

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

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。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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) 外币业务

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

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具全部为应收款项。

### (1) 金融工具的分类

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) 金融工具的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	<table border="1"> <tr> <td>放弃了对该金融资产控制</td> <td rowspan="2">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</td> </tr> <tr> <td>未放弃对该金融资产控制</td> </tr> </table>	放弃了对该金融资产控制	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	未放弃对该金融资产控制
放弃了对该金融资产控制	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			
未放弃对该金融资产控制				
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。

## (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场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。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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，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) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

公司不存在将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情况。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司确认坏账的标准是：

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

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

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项
------------------	------------------------------------

	金额超过 300 万元人民币
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

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	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	50%	50%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，未采用余额百分比法计提坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备：

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

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

计价方法：加权平均法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。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的计提方法

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存货的成本、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：

为系统集成项目建设、提供电信网络技术服务而持有的以备项目建设或者提供服务过程中需要使用、消耗存货，若已签订销售合同或者劳务合同，其可变现净值应当以合同价格为基础计算；若公司持有存货的数量多于销售合同或者劳务合同需要数量的，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

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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) 后续计量及损益确认

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。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

### (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) 减值测试方法及减值准备计提方法**

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。

### **13、投资性房地产**

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

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

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

### **14、固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**

公司的固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为系统集成项目建设、提供电信网络技术服务或经营管理所持有的房屋及建筑物、交通运输设备、电子设备、通信设备、器具及家具等其他固定资产。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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

公司不存在融资租入固定资产的情况。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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。

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3%	3.23%
电子设备	5	3%	19.4%
运输设备	8	3%	12.13%
通信设备	5	3%	19.4%
其他设备	5	3%	19.4%

### (4) 固定资产的减值测试方法、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

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

### (3) 暂停资本化期间

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。

### (4) 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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。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。

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

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。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，并按上述寿命有限的无形资产规定处理。

### (4) 无形资产减值准备的计提

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

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

### (1) 预计负债的确认标准

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。

### (2) 预计负债的计量方法

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

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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于一次性提供的服务收入，公司在服务已提供，与服务相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入；

②对于需要在一定期间内（同一会计年度）提供的服务，在服务已完成，并经服务接受方验收合格，同时在相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。若服务是跨期提供的，公司在资产负债表日根据服务的完成程度，并经服务接受方验收合格，同时在相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

## 21、政府补助

### (1) 类型

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

### (2) 会计处理方法

#### 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、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

①公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A、该项交易不是企业合并；B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；B、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵

减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## （2）确认递延所得税负债的依据

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A、商誉的初始确认；B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：A、投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 23、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁会计处理

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

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更

### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

## 25、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。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

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%或 6%
营业税	应纳税营业额	5%或 3%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%或 16.5%
教育费附加	应交增值税、营业税额	5%
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值一次减除 25%后的余值	1.2%
房产税	从租计征的，计税依据为租金收入	12%

报告期内，公司适用所得税税率为25%。

### 2、税收优惠及批文

企业所得税优惠

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

### 3、其他说明

#### (1) 母公司国脉科技股份有限公司

2011年10月9日，国脉科技通过高新技术企业复审并取得了福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201135000156，有效期3年），本公司自2011年1月1日起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。公司2013年实际执行所得税率为15%。

#### (2) 全资子公司国脉通信规划设计有限公司

2012年7月18日，国脉设计被认定为高新技术企业（证书编号：GF201223000022），有效期为3年），国脉设计自2012年1月1日起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率，公司2013年实际执行所得税率为15%。

#### (3) 全资子公司福州海峡职业技术学院（以下简称海峡学院）

根据《中华人民共和国民办教育促进法》、《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》以及学院章程的规定，海峡学院（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实施办法，根据谨慎性原则，海峡学院从2010年度起开始按25%税率计提企业所得税。

#### (4) 全资子公司国脉科技（香港）有限公司（以下简称国脉香港）

国脉香港系在香港注册的公司，利得税按照应税利润的16.5%缴纳。

#### (5) 厦门泰讯信息科技有限公司（以下简称厦门泰讯）

厦门泰讯2013年度执行的所得税率为25%。

#### (6) 福建国脉科学园开发有限公司（以下简称国脉科学园）

国脉科学园2013年度执行的所得税率为25%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
厦门泰讯	全资	厦门市软	电信	30,000,0	计算机软件	30,000,		100%	100%	是			

		件园二期望海路 33 号 601	外包服务	00.00	技术开发、系统集成；通讯及计算机技术咨询等	000.00							
国脉设计	全资	黑龙江省哈尔滨市南岗区丽顺街 1 号	电信外包服务	50,000,000.00	通信工程设计、安装及技术咨询服务等	200,000,000.00		100%	100%	是			
国脉信息	全资	福州市马尾区江滨东大道 116 号	电信外包服务	10,000,000.00	通信工程设计、安装及技术咨询服务等	10,000,000.00		100%	100%	是			
国脉香港	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	10,000.00 港币	无特定经营范围			100%	100%	是			
国脉科学园	全资	福州市马尾江滨东大道 116 号 1 号楼 4A-2	电信外包服务及园区开发	150,000,000.00	园区开发与建设、房地产开发等	150,000,000.00		100%	100%	是			
合计						390,000,000.00							

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
海峡学院	全资	福州市马尾区江滨东大道	电信外包服务	150,000,000.00	全日制高等专科学校教育；各种形式的	150,681,744.81		100%	100%	是			

		108 号	及职业教育		非学历教育								
--	--	-------	-------	--	-------	--	--	--	--	--	--	--	--

## 2、合并范围发生变更的说明

与上年相比本年（期）无新增合并单位家。

与上年相比本年（期）减少合并单位 2 家，其原因为：

普天国脉因增资导致公司持股比例由 66%减少至 33%。报告期内完成工商变更，公司不再合并普天国脉及其全资子公司中讯香港会计报表，对普天国脉的长期股权投资由成本法改为权益法核算。

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
普天国脉	128,990,433.26	
中讯香港	36,227,135.91	

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	76,133.44	--	--	39,820.09
人民币	--	--	76,133.44	--	--	39,820.09
银行存款：	--	--	249,737,208.44	--	--	773,423,521.17
人民币	--	--	246,969,307.16	--	--	749,142,386.33
美元	354,782.13	6.1787	2,192,092.34	3,617,867.50	6.2855	22,740,106.19
港币	723,544.76	0.7958	575,808.94	1,900,510.13	0.8109	1,541,028.65
其他货币资金：	--	--	30,000.00	--	--	18,314,632.10
人民币	--	--	30,000.00	--	--	5,492,297.64
美元				2,039,986.39	6.2855	12,822,334.46
合计	--	--	249,843,341.88	--	--	791,777,973.36

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

期末其他货币资金为质量保函保证金 3.00 万元，该保函保证金为使用受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	200,200,000.00	
合计	200,200,000.00	

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		5,697,400.20
合计		5,697,400.20

## 4、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款应计利息	12,110,104.67	4,724,494.53	12,837,428.75	3,997,170.45
合计	12,110,104.67	4,724,494.53	12,837,428.75	3,997,170.45

### (2) 应收利息的说明

期末无逾期未收利息。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	161,302,996.30	100%	10,128,449.22	6.28%	265,149,061.23	100%	18,803,203.07	7.09%
组合小计	161,302,996.30	100%	10,128,449.22	6.28%	265,149,061.23	100%	18,803,203.07	7.09%
合计	161,302,996.30	--	10,128,449.22	--	265,149,061.23	--	18,803,203.07	--

期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	140,398,388.12	87.04%	7,019,919.43	211,713,810.23	79.85%	10,585,690.52
1 年以内小计	140,398,388.12	87.04%	7,019,919.43	211,713,810.23	79.85%	10,585,690.52
1 至 2 年	17,259,082.89	10.7%	1,725,908.29	43,646,159.44	16.46%	4,364,615.97
2 至 3 年	2,227,784.68	1.38%	668,335.42	7,550,330.60	2.85%	2,265,099.19
3 年以上	1,417,740.61	0.88%	714,286.09	2,238,760.96	0.84%	1,587,797.38
3 至 4 年	904,344.45	0.56%	452,172.23	656,293.00	0.25%	328,146.50
4 至 5 年	502,564.60	0.31%	251,282.30	645,634.16	0.24%	322,817.08
5 年以上	10,831.56	0.01%	10,831.56	936,833.80	0.35%	936,833.80
合计	161,302,996.30	--	10,128,449.22	265,149,061.23	--	18,803,203.07

组合中，未采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款，组合中，未采用其他方法计提坏账准备的应收账款，期末不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)

中国联合网络通信有限公司黑龙江省分公司	非关联客户	38,843,549.76	1-2 年	24.08%
中国联合网络通信有限公司哈尔滨市分公司	非关联客户	35,311,263.47	1 年以内	21.89%
华信邮电咨询设计研究院有限公司	非关联客户	21,360,788.74	1 年以内	13.24%
福建工程学院	非关联客户	13,000,512.20	1 年以内	8.06%
中国移动通信集团福建有限公司	非关联客户	5,676,254.25	1-4 年	3.52%
合计	--	114,192,368.42	--	70.79%

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
备用金组合	3,681,340.74	31.57%			1,137,103.27	9.04%		
账龄组合	7,980,091.12	68.43%	1,904,784.38	23.87%	11,435,459.38	90.96%	2,369,346.87	20.72%
组合小计	11,661,431.86	100%	1,904,784.38	16.33%	12,572,562.65	100%	2,369,346.87	18.85%
合计	11,661,431.86	--	1,904,784.38	--	12,572,562.65	--	2,369,346.87	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	6,236,675.50	78.15%	311,833.78	9,002,518.70	78.72%	450,125.94
1 年以内小计	6,236,675.50	78.15%	311,833.78	9,002,518.70	78.72%	450,125.94

1至2年	47,391.68	0.59%	4,739.17	199,181.49	1.74%	19,918.15
2至3年	72,300.00	0.91%	21,690.00	184,282.00	1.61%	55,284.60
3年以上	1,623,723.94	20.35%	1,566,521.44	2,049,477.19	17.93%	1,844,018.19
3至4年	74,705.00	0.94%	37,352.50	375,098.00	3.28%	187,549.00
4至5年	39,700.00	0.5%	19,850.00	35,820.00	0.31%	17,910.00
5年以上	1,509,318.94	18.91%	1,509,318.94	1,638,559.19	14.34%	1,638,559.19
合计	7,980,091.12	--	1,904,784.38	11,435,459.38	--	2,369,346.87

组合中，不存在采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金组合	3,681,340.74	0.00
合计	3,681,340.74	0.00

期末不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
员工借款	公司员工	3,681,340.74	1年以内	31.57%
哈尔滨环宇通信设备工程有限公司	非关联公司	3,110,000.00	1年以内	26.67%
福建省闽南建筑工程有限公司	非关联公司	1,467,827.00	1年以内	12.59%
福建水岸绿洲度假服务有限公司	非关联公司	842,500.00	5年以上	7.22%
马尾区防空办公司	非关联单位	360,000.00	5年以上	3.09%
合计	--	9,461,667.74	--	81.14%

## (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
普天国脉	联营公司	19,075.00	0.16%
合计	--	19,075.00	0.16%

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	451,626,255.41	96.66%	228,443,221.94	93.72%
1 至 2 年	13,252,432.00	2.84%	13,070,000.00	5.36%
2 至 3 年	2,317,338.39	0.5%	2,247,218.39	0.92%
合计	467,196,025.80	--	243,760,440.33	--

预付款项账龄的说明

预付款项一年以上的账龄主要是全资子公司海峡学院预付新校区（二期）土地款及福建省连江县供电有限公司用电款，项目正在开展进行中。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
福州马尾区国土资源局	非关联单位（土地使用权转让方）	389,320,388.35	1 年以内	预付马宗地 2012 挂-06 号地土地款
华福基金管理有限责任公司	非关联公司	24,000,000.00	1 年以内	投资款已付，公司设立尚在审批中。
福建省闽南建筑工程有限公司	非关联公司	20,000,000.00	1 年以内	预付新校区（一期）工程款
连江县财政局	非关联单位（土地使用权转让方）	13,000,000.00	1-2 年	预付新校区（二期）土地款定金
福州市开发区地方税务局	非关联单位（土地使用权转让方）	11,679,611.65	1 年以内	预付马宗地 2012 挂-06 号地土地契税
合计	--	458,000,000.00	--	--

预付款项主要单位的说明

- ①福州马尾区国土资源局：全资子公司国脉科学园预付马宗地2012挂-06号地土地款38,932.04万元；
- ②华福基金管理有限责任公司：公司预付参股公司投资款2,400.00万元，投资款已付，公司设立尚在审批中；
- ③福建省闽南建筑工程有限公司：全资子公司海峡学院预付连江新校区（一期）工程款2,000.00万元；
- ④连江县财政局：全资子公司海峡学院预付连江新校区（二期）用地土地款定金1,300.00万元；
- ⑤福州市开发区地方税务局：全资子公司国脉科学园预付马宗地2012挂-06号地契税1,167.96万元；

### (3) 预付款项的说明

预付款项期末余额比期初余额增加 91.66%，主要是由于本期公司投资设立华福基金 2,400.00 万元、海峡学院预付新校区一期工程款 2,000.00 万元及国脉科学园预付马宗地 2012 挂-06 号地土地款 18,882.04 万元所致。

## 8、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,747,117.42		2,747,117.42	31,268,660.13		31,268,660.13
工程成本	42,234,687.66		42,234,687.66	118,970,040.25		118,970,040.25
合计	44,981,805.08		44,981,805.08	150,238,700.38		150,238,700.38

### (2) 存货跌价准备情况

存货的说明

①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。

## 9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
普天国脉	33%	33%	340,233,259.21	182,531,561.58	157,701,697.63	171,752,153.98	-6,854,258.36

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表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
普天国脉	权益法	59,211,223.02		91,665,394.10	91,665,394.10	33%	33%				
厦门国际银行	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00	0.75%	0.75%				
上海圣桥	权益法	18,350,000.00	17,358,329.77	-17,358,329.77		0%	0%				
合计	--	167,561,223.02	107,358,329.77	74,307,064.33	181,665,394.10	--	--	--			

### (2) 不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

长期股权投资的说明

#### ① 本期增减变动说明

A、报告期内，公司对普天国脉的持股比例从 66% 降至 33%，不再对普天国脉拥有控制权，公司不再合并普天国脉的会计报表。长期股权投资由成本法改为权益法核算，按处置日净资产公允价值 28,462.82 万元的 33% 增加长期股权投资 9,392.73 万元；本期按权益法确认普天国脉 2013 年 1-6 月份的投资收益-226.19 万元。

B、公司不再合并普天国脉的会计报表，因此，公司长期股权投资不再核算普天国脉对其联营公司上海圣桥的投资。

② 期末公司对普天国脉及厦门国际银行的经营情况进行检查，两公司经营正常，基本面未发生较大变化，未出现减值迹象。

## 11、投资性房地产

### (1) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	156,826,701.92						156,826,701.92

(1) 房屋、建筑物	156,826,701.92					156,826,701.92
2. 公允价值变动合计	8,742,617.08					8,742,617.08
(1) 房屋、建筑物	8,742,617.08					8,742,617.08
3. 投资性房地产账面价值合计	165,569,319.00					165,569,319.00
(1) 房屋、建筑物	165,569,319.00					165,569,319.00

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	186,116,900.98	2,151,468.12		5,329,277.25	182,939,091.85
其中：房屋及建筑物	91,620,420.17				91,620,420.17
运输工具	23,751,537.61	1,345,951.77		1,565,509.41	23,531,979.97
电子设备	32,933,182.18	273,312.01		3,222,385.46	29,984,108.73
通信设备	13,301,482.32	459,110.00			13,760,592.32
其他	24,510,278.70	73,094.34		541,382.38	24,041,990.66
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	75,947,805.06	5,957,878.41		1,725,023.29	80,180,660.18
其中：房屋及建筑物	11,842,964.93	1,519,392.80			13,362,357.73
运输工具	12,711,619.44	1,209,837.34		783,592.83	13,137,863.95
电子设备	21,334,537.28	1,873,309.83		545,929.03	22,661,918.08
通信设备	11,815,303.16	184,365.05			11,999,668.21
其他	18,243,380.25	1,170,973.39		395,501.43	19,018,852.21
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	110,169,095.92	--			102,758,431.67
其中：房屋及建筑物	79,777,455.24	--			78,258,062.44
运输工具	11,039,918.17	--			10,394,116.02
电子设备	11,598,644.90	--			7,322,190.65
通信设备	1,486,179.16	--			1,760,924.11
其他	6,266,898.45	--			5,023,138.45

电子设备		--	
通信设备		--	
其他		--	
五、固定资产账面价值合计	110,169,095.92	--	102,758,431.67
其中：房屋及建筑物	79,777,455.24	--	78,258,062.44
运输工具	11,039,918.17	--	10,394,116.02
电子设备	11,598,644.90	--	7,322,190.65
通信设备	1,486,179.16	--	1,760,924.11
其他	6,266,898.45	--	5,023,138.45

本期折旧额 5,957,878.41 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

固定资产说明

- ①本期折旧额 595.79 万元。
- ②本期固定资产减少主要是由于本期不再合并普天国脉的会计报表及处置固定资产，原值及相应累计折旧全部转出。
- 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。
- ⑤全资子公司国脉设计的办公楼原值 586.24 万元房产证已办理，土地使用权证尚在办理中，具体的办证时间尚未确定。

## 13、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电信网络技术服务基地（二期）	21,091,157.50		21,091,157.50	20,201,522.50		20,201,522.50
海峡学院新校区一期工程	167,418,430.79		167,418,430.79	56,703,331.57		56,703,331.57
合计	188,509,588.29		188,509,588.29	76,904,854.07		76,904,854.07

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
电信网络技术服务基地（二期）	126,351,000.00	20,201,522.50	889,635.00			16.69%	土建阶段				募集资金	21,091,157.50
海峡学院新校区一期工程	260,274,401.00	56,703,331.57	110,715,099.22			64.32%	土建阶段	3,041,613.54	3,001,433.54	6.6%	自筹	167,418,430.79
合计	386,625,401.00	76,904,854.07	111,604,734.22			--	--	3,041,613.54	3,001,433.54	--	--	188,509,588.29

在建工程项目变动情况的说明：

在建工程期末余额较期初余额增加 11,160.47 万元，增幅 145.12%，主要是由于本期募集资金项目电信网络技术服务基地（二期）及海峡学院新校区一期工程投入建设所致。

### （3）重大在建工程的工程进度情况

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

## 14、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	148,714,773.04	7,800.00		148,722,573.04
土地使用权	145,090,744.54			145,090,744.54
设计、管理等软件	3,624,028.50	7,800.00		3,631,828.50
二、累计摊销合计	4,654,350.32	1,633,321.47		6,287,671.79
土地使用权	3,733,266.27	1,451,940.43		5,185,206.70
设计、管理等软件	921,084.05	181,381.04		1,102,465.09
三、无形资产账面净值合计	144,060,422.72	-1,625,521.47		142,434,901.25
土地使用权	141,357,478.27	-1,451,940.43		139,905,537.84

设计、管理等软件	2,702,944.45	-173,581.04		2,529,363.41
无形资产账面价值合计	144,060,422.72	-1,625,521.47		142,434,901.25
土地使用权	141,357,478.27	-1,451,940.43		139,905,537.84
设计、管理等软件	2,702,944.45	-173,581.04		2,529,363.41

本期摊销额 1,633,321.47 元。

## 15、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
国脉设计	27,592,289.90			27,592,289.90	
普天国脉	1,909,424.74		1,909,424.74		
合计	29,501,714.64		1,909,424.74	27,592,289.90	

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

### (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。期末公司对全资子公司国脉设计的经营情况进行检查，经营情况良好，未发现商誉减值情况。

(2) 公司对普天国脉的持股比例从 66% 降为 33%，不再对普天国脉拥有控制权。本期公司对普天国脉股权的处置导致原合并商誉 190.94 万元减少。

## 16、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,055,228.92	3,482,955.24
可抵扣亏损	1,186,415.76	1,176,916.58
已开票未确认收入	462,136.32	3,563,100.30

应付职工年终奖金	344,537.17	532,084.61
短期贷款应计利息		176,362.12
小计	4,048,318.17	8,931,418.85
递延所得税负债：		
投资性房地产的公允价值大于计税基础	9,759,461.56	9,228,577.64
交易性金融资产的公允价值大于计税基础	30,000.00	
小计	9,789,461.56	9,228,577.64

不存在未确认递延所得税资产情况。

不存在未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的情况。应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值损失	12,033,233.60	21,172,549.94
可抵扣亏损	4,745,663.04	7,227,972.25
已开票未确认收入	3,080,908.79	23,754,002.00
应付职工年终奖金引起的暂时性差异	2,162,249.83	3,390,430.72
短期贷款应计利息引起的暂时性差异		1,175,747.48
小计	22,022,055.26	56,720,702.39
可抵扣差异项目		
投资性房地产公允价值大于计税基础	48,084,899.08	45,614,579.33
交易性金融资产的公允价值大于计税基础	200,000.00	
小计	48,284,899.08	45,614,579.33

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	4,048,318.17		8,931,418.85	
递延所得税负债	9,789,461.56		9,228,577.64	

不存在递延所得税资产和递延所得税负债互抵的情况。报告期内，公司不存在递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

**17、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	21,172,549.94	1,655,781.36	10,795,097.70		12,033,233.60
合计	21,172,549.94	1,655,781.36	10,795,097.70		12,033,233.60

## 资产减值明细情况的说明

本期转回坏账准备 1,079.51 万元,是由于公司对普天国脉的持股比例从 66%降为 33%,不再合并普天国脉会计报表,减少了普天国脉坏帐准备的期初余额。

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		142,621,900.62
信用借款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	142,621,900.62

**19、应付账款****(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内 (含 1 年)	8,626,805.27	42,157,779.14
1-2 年 (含 2 年)	206,414.00	2,725,377.73
2-3 年 (含 3 年)	646,753.90	5,054,946.55
3-4 年 (含 4 年)	49,643.81	7,250.00
合计	9,529,616.98	49,945,353.42

**20、预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数

1 年内（含 1 年）	15,792,633.40	64,452,287.57
1-2 年（含 2 年）	450,394.86	236,469.13
2-3 年（含 3 年）		1,116,472.37
合计	16,243,028.26	65,805,229.07

## 21、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,323,354.28	40,116,591.95	48,180,002.97	7,259,943.26
二、职工福利费		161,393.34	161,393.34	
三、社会保险费	27,185.68	5,341,823.43	5,344,122.44	24,886.67
1. 医疗保险费	10,306.75	1,574,303.41	1,564,492.01	20,118.15
2. 基本养老保险费	13,224.98	3,222,354.50	3,231,198.98	4,380.50
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	1,819.00	317,313.01	318,819.26	312.75
5. 工伤保险费	499.27	82,789.06	83,221.06	67.27
6. 生育保险费	1,335.68	145,063.45	146,391.13	8.00
四、住房公积金	233,539.20	1,838,101.77	1,813,404.27	258,236.70
六、其他	691,990.72	156,029.04	455,784.11	392,235.65
工会经费和职工教育经费	691,990.72	156,029.04	455,784.11	392,235.65
合计	16,276,069.88	47,613,939.53	55,954,707.13	7,935,302.28

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 392,235.65 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-783,492.46	-9,055,664.17
营业税	1,938,221.24	3,142,547.80
企业所得税	7,848,222.39	13,391,412.71
个人所得税	272,274.64	286,581.91
城市维护建设税	161,527.51	396,069.58

房产税	549,307.23	526,815.52
教育费附加	111,536.38	279,030.19
防洪费	104,874.52	300,129.79
印花税	13,817.40	108,719.86
合计	10,216,288.85	9,375,643.19

### 23、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	24,933,333.33	11,333,333.33
短期借款应付利息	50,833.33	1,175,747.48
合计	24,984,166.66	12,509,080.81

#### 应付利息说明

应付利息期末余额较期初余额增加 1,247.51 万元，增幅 99.73%，主要是公司向社会公开发行公司债券，本期计提公司债券利息 1,360.00 万元所致。

### 24、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	43,008,446.31	30,667,047.44
1-2 年（含 2 年）	1,880,091.39	2,503,194.13
2-3 年（含 3 年）	1,421,137.54	874,837.41
3-4 年（含 4 年）	714,737.05	780,936.80
4-5 年（含 5 年）	385,572.22	
合计	47,409,984.51	34,826,015.78

#### (2) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例	款项性质
国脉集团	实际控制人控制的公司	30,877,500.00	1 年以内	65.13%	借款
黑龙江众合劳务派遣公司	非关联公司	5,000,000.00	1 年以内	10.55%	派遣人员 劳务工资

福建工程学院	非关联单位	1,839,892.74	1年以内	3.88%	水电费用
福州安德森物业管理有限公司	非关联公司	550,000.00	1年以内	1.16%	物业费用
福建八闽通信人才交流服务中心	非关联公司	486,042.96	1年以内	1.02%	派遣人员劳务工资
合计		38,753,435.70		81.74%	

## 25、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应付款	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

### (2) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
应分期支付的国脉设计少数股权收购款	2010年—2013年	150,000,000.00			15,000,000.00	

一年内到期的长期应付款的说明：

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

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

2010年已支付第一期10%股权转让款，即1,500.00万元，2011年已支付第二期30%股权转让款，即4,500.00万元，2012年已支付第三期30%股权转让款，即4,500.00万元，本期已支付第四期20%股权转让款，即3,000.00万元，其余尚未支付的股权转让款1,500.00万元转入一年内到期的非流动负债。

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	145,000,000.00	54,000,000.00
合计	145,000,000.00	54,000,000.00

长期借款分类的说明

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
海峡学院(厦门国际银行)	2012年12月04日	2015年12月04日	人民币元	6.46%		75,000,000.00		54,000,000.00
海峡学院(工商银行)	2013年04月15日	2019年02月02日	人民币元	7.21%		70,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	145,000,000.00	--	54,000,000.00

长期借款说明：

- ①期末无已到期未偿还的长期借款。
- ②期末余额系本公司为全资子公司海峡学院提供担保的长期借款。
- ③长期借款期末余额较期初余额增加 168.52%，主要是由于本期全资子公司海峡学院根据学院新校区一期工程建设需要新增长期借款所致。

## 27、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
国脉科技股份有限公司2011年公司债券	400,000,000.00	2011年07月29日	7年(附第5年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权)	400,000,000.00	11,333,333.33	13,600,000.00		24,933,333.33	24,933,333.33

应付债券说明：

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

## 28、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
应分期支付的国脉设计少数股权收购款	2010年—2013年	150,000,000.00				

### (2) 不存在长期应付款中的应付融资租赁的情况。

## 29、股本

单位：元

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

本报告期内，公司股本未发生变动。

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	11,890,543.62			11,890,543.62
其他资本公积	8,839,968.40			8,839,968.40
合计	20,730,512.02			20,730,512.02

资本公积说明

## 31、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,046,800.83			20,046,800.83
合计	20,046,800.83			20,046,800.83

## 32、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例

调整前上年末未分配利润	250,124,704.59	--
调整后年初未分配利润	250,124,704.59	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,211,013.09	--
应付普通股股利	8,650,000.00	
期末未分配利润	312,685,717.68	--

不存在调整年初未分配利润的情况。

### 33、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	178,062,368.11	320,706,438.80
其他业务收入	4,287,472.98	3,453,636.31
营业成本	37,557,864.58	158,928,593.39

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电信外包服务业	178,062,368.11	37,557,864.58	320,706,438.80	158,928,593.39
合计	178,062,368.11	37,557,864.58	320,706,438.80	158,928,593.39

#### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电信网络集成	17,358,334.35	13,760,931.53	146,651,515.89	132,044,017.67
电信网络技术服务	160,704,033.76	23,796,933.05	174,054,922.91	26,884,575.72
合计	178,062,368.11	37,557,864.58	320,706,438.80	158,928,593.39

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	36,084,725.08	1,219,594.84	51,804,578.81	886,145.26
华北	292,143.59	11,207.31	31,019,791.25	24,775,214.22
华东	130,265,359.61	31,921,316.09	212,019,065.23	115,716,064.79
华南	5,734,882.05	67,627.22	11,040,301.28	7,470,219.68
其它	5,685,257.78	4,338,119.12	14,822,702.23	10,080,949.44
合计	178,062,368.11	37,557,864.58	320,706,438.80	158,928,593.39

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
华信邮电咨询设计研究院有限公司	26,674,015.23	14.63%
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	26,198,133.99	14.37%
中国联合网络通信有限公司哈尔滨市分公司	13,369,098.93	7.33%
中国移动通信集团福建有限公司厦门分公司	12,977,975.36	7.12%
福建工程学院	12,297,380.19	6.74%
合计	91,516,603.70	50.19%

#### 营业收入的说明

营业收入比上年同期减少43.75%，除合并范围的变化影响减少30.24%因素外，主要是公司调整国际厂商系统集成业务的发展战略，致使近期系统集成收入有所减少所致。

#### 34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	4,030,116.94	5,715,705.97	5%或3%
城市维护建设税	332,101.21	401,087.36	7%
教育费附加	237,342.44	286,490.67	5%
防洪费	126,805.38	209,919.62	0.09%
合计	4,726,365.97	6,613,203.62	--

#### 营业税金及附加的说明

主要是本期营业总收入减少以及2012年11月开始公司部分业务由营业税改征增值税，导致营业税金及附加同比下降。

## 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,496,777.30	13,550,505.00
办公费	89,210.69	390,279.68
差旅费	1,227,863.54	2,104,956.19
招待费	476,599.98	1,628,224.44
交通费	144,589.18	613,323.00
低值易耗品	780,792.00	683,220.10
物业费	360,221.86	664,483.72
车辆使用费	987,228.50	1,213,585.30
折旧费	204,069.60	120,372.67
会务费	59,682.00	251,282.00
其他	220,143.79	1,158,143.75
合计	22,047,178.44	22,378,375.85

## 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,794,656.50	41,969,959.49
办公费	1,534,305.31	1,830,214.63
差旅费	3,116,190.12	3,863,495.82
招待费	1,406,990.05	1,561,422.68
交通费	829,872.00	1,121,614.72
低值易耗品	2,638,765.34	1,837,121.76
物业费	4,334,501.48	5,143,008.72
车辆使用费	4,232,608.04	5,904,635.59
折旧费	5,753,808.81	7,877,067.89
无形资产摊销	1,633,321.47	1,295,587.90
税金	2,480,942.59	1,826,650.80
会务费	338,691.60	621,430.70
邮政电信费	577,532.86	529,592.88

其他	3,073,046.39	3,229,456.74
合计	67,745,232.56	78,611,260.32

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,307,640.35	17,967,885.02
利息收入	-5,708,736.51	-14,775,422.10
汇兑收益	2,483.27	585,407.17
手续费	57,638.38	500,348.41
合计	8,659,025.49	4,278,218.50

### 38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	200,000.00	
合计	200,000.00	

#### 公允价值变动收益的说明

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。

### 39、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	36,800,424.07	-362,194.70
合计	36,800,424.07	-362,194.70

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
普天国脉	36,800,424.07		

上海圣桥		-362,194.70	
合计	36,800,424.07	-362,194.70	--

投资收益的说明：投资收益比上年同期增长 10,260.40%，主要是本期普天国脉股权发生变更，公司丧失控制权取得的投资收益 3,906.23 万元；本期按权益法确认普天国脉 2013 年 1-6 月份的投资收益-226.19 万元。以上两因素综合影响所致。

#### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,655,781.36	533,455.02
合计	1,655,781.36	533,455.02

#### 41、营业外收入

##### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		2,552.66	
其中：固定资产处置利得		2,552.66	
政府补助	60,000.00	12,652,000.00	60,000.00
其他	8,579.00	67,737.20	8,579.00
合计	68,579.00	12,722,289.86	68,579.00

##### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
厦门火炬管委纳税大户奖励	60,000.00		
福州市马尾区财政局拨付的挖改资金		3,890,000.00	
福州市马尾区财政局拨付的软件骨干企业发展专项款		5,257,000.00	
哈尔滨经济技术开发区管委会财政局拨付的纳税先进企业奖励款		3,505,000.00	
合计	60,000.00	12,652,000.00	--

##### 营业外收入说明

本期营业外收入较上年同期减少 1,265.37 万元，下降 99.46%，主要原因是本期取得的政府补助较上年同期减少 1,259.20

万元。

#### 42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	34,587.77	115,876.36	34,587.77
其中：固定资产处置损失	34,587.77	115,876.36	34,587.77
罚款及滞纳金	2,384.74	15,053.18	2,384.74
其他	160.06		160.06
合计	37,132.57	130,929.54	37,132.57

营业外支出说明

本期营业外支出较上年同期减少9.38万元，减少71.64%，主要原因是本期固定资产处置损失较上年减少8.13万元。

#### 43、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,095,124.80	8,588,554.98
递延所得税调整	1,684,125.30	-277,850.03
合计	5,779,250.10	8,310,704.95

## 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年同期金额
1、基本每股收益计算过程：			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	71,211,013.09	58,768,789.91
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	39,252,436.02	10,707,807.33
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	31,958,577.07	48,060,982.58
年初股份总数	4	865,000,000.00	865,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-
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	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	865,000,000.00	865,000,000.00
归属于本公司普通股股东、扣除的基本每股收益	12= 1/11	0.0823	0.0679
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的基本每股收益	13= 3/11	0.0369	0.0556
归属于本公司普通股股东、扣除的稀释每股收益	14= 1/11	0.0823	0.0679
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的稀释每股收益	15= 3/11	0.0369	0.0556

## 45、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	2,435,107.02	177,490.29
小计	2,435,107.02	177,490.29
合计	2,435,107.02	177,490.29

## 其他综合收益说明

本期其他综合收益较上年同期增加 225.76 万元，主要是本期公司对普天国脉的持股比例从 66%降为 33%，不再对普天国脉拥有控制权。本期公司对普天国脉控股权的处置导致原合并的外币报表折算差额较上年同期增加 252.45 万元。

## 46、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
企业间往来款	106,566,233.52
银行存款利息收入	13,821,648.12

保证金	1,271,042.75
收到员工还款等	114,092.73
收到政府补贴款	60,000.00
合计	121,833,017.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
企业间往来款	6,394,023.66
备用金支出	3,411,090.67
保证金	270,000.00
费用性支出	33,563,827.43
合计	43,638,941.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
普天国脉年初现金及现金等价物	128,966,322.34
合计	128,966,322.34

支付的其他与投资活动有关的现金说明

本期普天国脉不再并入合并报表，其年初现金及现金等价物12,896.63万元列入“支付的其他与投资活动有关的现金”项目

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
发行公司债券费用	50,000.00
合计	50,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 47、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	71,211,013.09	56,735,429.08
加: 资产减值准备	1,655,781.36	533,455.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,957,878.41	7,997,440.56
无形资产摊销	1,633,321.47	1,295,587.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	34,587.77	-1,411.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		114,734.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-200,000.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	22,421,891.56	13,288,392.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-36,800,424.07	362,194.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,123,463.32	-810,946.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	560,883.92	530,883.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,538,541.74	-16,538,347.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-162,162,188.55	8,926,050.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,840,591.78	-101,430,101.91
其他	-37,242.64	363,915.98
经营活动产生的现金流量净额	-115,980,167.88	-28,632,722.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	249,813,341.88	930,324,694.49
减: 现金的期初余额	773,463,341.26	903,687,247.17
现金及现金等价物净增加额	-523,649,999.38	26,637,447.32

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	249,813,341.88	773,463,341.26
其中: 库存现金	76,133.44	39,820.09
可随时用于支付的银行存款	249,737,208.44	773,423,521.17
三、期末现金及现金等价物余额	249,813,341.88	773,463,341.26

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司无母公司，公司的实际控制人为陈国鹰。截至2013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。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
厦门泰讯	控股子公司	法人	厦门市软件园二期望海路33号601	隋榕华	电信外包服务	30,000,000.00	100%	100%	78419767-2
国脉设计	控股子公司	法人	黑龙江省哈尔滨市南岗区丽顺街1号	隋榕华	电信外包服务	50,000,000.00	100%	100%	72533462-2
国脉信息	控股子公司	法人	福州市马尾区江滨东大道116号	陈学华	电信外包服务	10,000,000.00	100%	100%	67128005-8
国脉香港	控股子公司	法人	香港中环皇后大道中18号新世界大厦第1座21楼	无	电信外包服务	港币10,000.00	100%	100%	无
国脉科学园	控股子公司	法人	福州市马尾区江滨东大道116号1号楼4A-2	陈学华	电信外包服务及园区开发	150,000,000.00	100%	100%	05234565-X
海峡学院	控股子公司	法人	福州市马尾区江滨东大道108号	陈国鹰	电信外包服务及职业教育	150,000,000.00	100%	100%	76178797-9

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
---------	------	-----	-------	------	------	-------------	--------------------	------	--------

一、合营企业									
二、联营企业									
普天国脉	法人	福州市马尾区江滨东大道 116 号	徐千	电信外包服务	100,000,000.00	33%	33%	联营公司	71739500-3

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
国脉集团	实际控制人控制的公司	72972932-2
慧翰微电子	实际控制人控制的公司	676537158

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
国脉集团	利息支出	银行同期贷款利率	877,500.00	1.75%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
慧翰微电子	提供服务	按市场价格定价	218,824.50	0.12%	231,954.00	0.07%

##### (2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
国脉科技	普天国脉	房产	2012 年 08 月 01	2015 年 07 月 31	按市场价格定价	86,625.00

			日	日		
--	--	--	---	---	--	--

### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国脉集团	30,000,000.00	2013年03月04日	2014年03月04日	补充流动资金
拆出				

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	普天国脉	19,075.00	953.75		
应收账款	上海圣桥			932,740.00	95,663.00

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	国脉集团	30,877,500.00	
其他应付款	普天国脉	169,037.00	
应付账款	普天国脉	26,677.22	
其他应付款	慧翰微电子	115,977.00	115,977.00
应付账款	上海圣桥		5,200,884.44

## 九、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2013年8月19日，收到厦门国际银行2012年度利润分配现金分红共计2,993,563.84元。

## 十、其他重要事项

### 1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)		200,000.00			200,200,000.00
投资性房地产	165,569,319.00				165,569,319.00
上述合计	165,569,319.00	200,000.00			365,769,319.00
金融负债	0.00				0.00

## 2、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.贷款和应收款	40,248,894.15			2,564.34	41,031.01
金融资产小计	40,248,894.15			2,564.34	41,031.01
金融负债	96,208,869.22				6,016,330.00

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合	795,694.01	1.6%			6,122,427.39	20%		
账龄组合	48,833,691.43	98.4%	2,722,713.72	5.58%	24,496,005.52	80%	1,475,919.09	6.03%
组合小计	49,629,385.44	100%	2,722,713.72	5.49%	30,618,432.91	100%	1,475,919.09	4.82%
合计	49,629,385.44	--	2,722,713.72	--	30,618,432.91	--	1,475,919.09	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	46,176,051.47	94.56%	2,308,802.59	22,838,891.17	93.24%	1,141,944.56
1 年以内小计	46,176,051.47	94.56%	2,308,802.59	22,838,891.17	93.24%	1,141,944.56
1 至 2 年	2,165,546.06	4.44%	216,554.61	826,630.45	3.37%	82,663.05
2 至 3 年	270,531.04	0.55%	81,159.31	819,652.34	3.35%	245,895.70
3 年以上	221,562.86	0.45%	116,197.21	10,831.56	0.04%	5,415.78
3 至 4 年	210,731.30	0.43%	105,365.65			
4 至 5 年				10,831.56	0.04%	5,415.78
5 年以上	10,831.56	0.02%	10,831.56			
合计	48,833,691.43	--	2,722,713.72	24,496,005.52	--	1,475,919.09

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	795,694.01	
合计	795,694.01	

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
福建工程学院	非关联客户	13,000,512.20	1 年以内	26.19%
华信邮电咨询设计研究院有限公司	非关联客户	11,785,074.74	1 年以内	23.75%
中国移动通信集团福建有限公司	非关联客户	5,676,254.25	1-4 年	11.44%
中国移动通信集团福建有限公司宁德分公司	非关联客户	3,807,059.65	1-2 年	7.67%
中国移动通信集团福建	非关联客户	3,032,728.11	1-2 年	6.11%

有限公司福州分公司				
合计	--	37,301,628.95	--	75.16%

**(3) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
国脉设计	全资子公司	795,694.01	1.6%
合计	--	795,694.01	1.6%

**2、其他应收款****(1) 其他应收款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
备用金组合	1,416,769.04	0.52%			648,589.47	0.36%		
关联方组合	268,291,500.00	99.16%			176,756,598.26	99.23%		
账龄组合	877,170.95	0.32%	451,335.80	51.45%	736,760.57	0.41%	429,324.28	58.27%
组合小计	270,585,439.99	100%	451,335.80	0.17%	178,141,948.30	100%	429,324.28	0.24%
合计	270,585,439.99	--	451,335.80	--	178,141,948.30	--	429,324.28	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
	342,865.95	39.09%	17,143.30		192,255.57	26.09%	9,612.78	
1年以内小计	342,865.95	39.09%	17,143.30		192,255.57	26.09%	9,612.78	

1至2年	2,000.00	0.23%	200.00	23,200.00	3.15%	2,320.00
2至3年	62,300.00	7.1%	18,690.00	117,805.00	15.99%	35,341.50
3年以上	470,005.00	53.58%	415,302.50	403,500.00	54.77%	382,050.00
3至4年	74,705.00	8.52%	37,352.50	39,300.00	5.33%	19,650.00
4至5年	34,700.00	3.95%	17,350.00	3,600.00	0.49%	1,800.00
5年以上	360,600.00	41.11%	360,600.00	360,600.00	48.95%	360,600.00
合计	877,170.95	--	451,335.80	736,760.57	--	429,324.28

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金组合	1,416,769.04	
关联方组合	268,291,500.00	
合计	269,708,269.04	

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
国脉科学园	全资子公司	230,691,500.00	1年以内	85.26%
厦门泰讯	全资子公司	33,600,000.00	1年以内	12.42%
国脉设计	全资子公司	4,000,000.00	1年以内	1.48%
员工借款	公司员工	1,416,769.04	1年以内	0.52%
马尾区防空办公司	非关联单位	360,000.00	5年以上	0.13%
合计	--	270,068,269.04	--	99.81%

## (3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
国脉科学园	全资子公司	230,691,500.00	85.26%
厦门泰讯	全资子公司	33,600,000.00	12.42%
国脉设计	全资子公司	4,000,000.00	1.48%
合计	--	268,291,500.00	99.16%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表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
普天国脉	权益法	59,211,223.02	52,599,210.78	20,278,489.35	72,877,700.13	33%	33%				
国脉设计	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00	100%	100%				
厦门泰讯	成本法	30,000.00	30,000.00		30,000.00	100%	100%				
国脉信息	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00	100%	100%				
海峡学院	成本法	150,681.74	150,681.74		150,681.74	100%	100%				
国脉科学园	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	100%	100%				
厦门国际银行	成本法	90,000.00	90,000.00		90,000.00	0.75%	0.75%				
合计	--	689,892,967.83	683,280,955.59	20,278,489.35	703,559,444.94	--	--	--			

长期股权投资的说明

- ①所有被投资单位无由于所在国家或地区及其他方面的影响，其向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。
- ②期末无未确认的投资损失金额。
- ③公司对普天国脉的持股比例从 66%降为 33%，不再对普天国脉拥有控制权，本公司对普天国脉的长期股权投资由成本法改为权益法核算。

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	91,755,875.30	121,464,703.02
其他业务收入	2,931,997.38	2,448,345.99

合计	94,687,872.68	123,913,049.01
营业成本	26,003,483.36	65,844,636.46

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电信外包服务业	91,755,875.30	26,003,483.36	121,464,703.02	65,844,636.46
合计	91,755,875.30	26,003,483.36	121,464,703.02	65,844,636.46

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电信网络集成	12,146,422.52	10,929,998.30	63,843,753.50	61,282,188.63
电信网络技术服务	79,609,452.78	15,073,485.06	57,620,949.52	4,562,447.83
合计	91,755,875.30	26,003,483.36	121,464,703.02	65,844,636.46

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	750,654.73			
华北	32,908.80	11,207.31	344,500.00	
华东	88,896,355.86	25,924,648.83	120,170,073.02	65,678,144.46
华南	2,075,955.91	67,627.22	950,130.00	166,492.00
其它				
合计	91,755,875.30	26,003,483.36	121,464,703.02	65,844,636.46

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	26,198,133.99	27.67%

华信邮电咨询设计研究院有限公司	13,895,947.49	14.68%
福建工程学院	12,297,380.19	12.99%
中国移动通信集团福建有限公司宁德分公司	9,430,694.89	9.96%
中国移动通信集团福建有限公司	8,734,380.50	9.22%
合计	70,556,537.06	74.52%

#### 营业收入的说明

本期营业收入较上年同期减少 2,922.52 万元，下降 23.59%，主要是公司调整国际厂商系统集成业务的发展战略，致使近期系统集成收入有所减少所致。

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,261,905.26	-3,947,112.20
合计	27,738,094.74	26,052,887.80

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
国脉设计	30,000,000.00	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
普天国脉	-2,261,905.26	-3,947,112.20	
合计	-2,261,905.26	-3,947,112.20	--

#### 投资收益的说明

- ①2013 年 4 月全资子公司国脉设计分配现金红利 3,000 万元。
- ②本期按权益法确认普天国脉 2013 年 1-6 月份的投资收益-226.19 万元。

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	49,558,770.61	50,261,057.27
加：资产减值准备	1,268,806.15	-694,062.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,018,365.14	5,013,508.67
无形资产摊销	594,731.52	414,983.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	34,587.77	529.21
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-200,000.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	22,420,576.18	10,393,135.25
投资损失（收益以“—”号填列）	-27,738,094.74	-26,052,887.80
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,070,362.37	2,570,109.09
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	160,044.02	130,044.03
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,382,225.70	-6,788,039.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-112,454,374.97	69,710,325.94
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-27,981,820.42	-18,705,429.75
经营活动产生的现金流量净额	-91,630,272.07	86,253,273.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	223,714,762.52	806,965,862.08
减：现金的期初余额	512,089,644.82	744,086,767.86
现金及现金等价物净增加额	-288,374,882.30	62,879,094.22

## 十二、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-34,587.77	营业外收入和支出中的固定资产处置收益减去损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	60,000.00	营业外收入中的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易	200,000.00	交易性金融资产的本期公允价

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		值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,034.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	39,062,329.33	普天国脉股权发生变更，公司处置股权当期取得投资收益
减：所得税影响额	41,339.74	
合计	39,252,436.02	--

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	71,211,013.09	58,768,789.91	1,217,971,154.86	1,152,975,034.75
按国际会计准则调整的项目及金额				

### (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	71,211,013.09	58,768,789.91	1,217,971,154.86	1,152,975,034.75
按境外会计准则调整的项目及金额				

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.99%	0.0823	0.0823
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.69%	0.0369	0.0369

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### (1) 资产负债表项目大幅变动及原因

大幅变动项目	报告期期末数	报告期期初数	增减幅度	增减幅度的影响因素	
				普天国脉不再并表对增减幅度的影响	扣除普天国脉不再并表的因素外对增减幅度的影响
货币资金	249,843,341.88	791,777,973.36	-68.45%	-18.60%	-49.85%
交易性金融资产	200,200,000.00	-	100.00%		100.00%
应收票据		5,697,400.20	-100.00%	-100.00%	0.00%
应收帐款	151,174,547.08	246,345,858.16	-38.63%	-56.06%	17.43%
预付款项	467,196,025.80	243,760,440.33	91.66%	-4.97%	96.63%
应收利息	3,997,170.45	12,110,104.67	-66.99%		-66.99%
存货	44,981,805.08	150,238,700.38	-70.06%	-78.41%	8.35%
长期股权投资	181,665,394.10	107,358,329.77	69.21%	-16.17%	85.38%
在建工程	188,509,588.29	76,904,854.07	145.12%		145.12%
递延所得税资产	4,048,318.17	8,931,418.85	-54.67%	-42.09%	-12.58%
短期借款	40,000,000.00	142,621,900.62	-71.95%	-100.00%	28.05%
应付账款	9,529,616.98	49,945,353.42	-80.92%	-74.52%	-6.40%
预收款项	16,243,028.26	65,805,229.07	-75.32%	-42.17%	-33.15%
应付职工薪酬	7,935,302.28	16,276,069.88	-51.25%	-17.87%	-33.38%
应付利息	24,984,166.66	12,509,080.81	99.73%	-9.40%	109.13%
其他应付款	47,409,984.51	34,826,015.78	36.13%	-6.79%	42.92%
长期借款	145,000,000.00	54,000,000.00	168.52%		168.52%
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00		100.00%		100.00%
长期应付款	-	45,000,000.00	-100.00%		-100.00%
外币报表折算差额	-491,875.67	-2,926,982.69	-83.20%	-86.25%	3.05%
少数股东权益		114,781,973.52	-100.00%	-100.00%	0.00%

由于本期公司对普天国脉的持股比例从66%降至33%，不再对普天国脉拥有控制权，公司不再合并普天国脉的会计报表，导致期末数与期初数同比发生较大幅度的变动。扣除不再合并普天国脉报表的影响因素外，本期主要会计报表项目、财务指标发生重大变动的内容及原因如下：

- 1) 货币①资金期末余额较期初余额减少49.85%，主要是本期公司使用暂时闲置的募集资金投资短期保本型理财产品20,000.00万元及全资子公司国脉科学园预付马宗地2012挂-06号地土地款18,882.04万元所致。
- 2) 交易性金融资产期末余额较期初余额增加100.00%，主要是本期公司使用暂时闲置的募集资金投资短期保本型理财产品所致。
- 3) 应收账款期末余额较期初余额增加17.43%，主要是由于电信运营商付款流程变更，付款速度趋缓，导致公司期末应收款余额增加。
- 4) 预付款项期末余额较期初余额增加96.63%，主要是由于本期公司预付参股公司华福基金投资款2,400.00万元、全资子公司海峡学院预付新校区一期工程款2,000.00万元及全资子公司国脉科学园预付马宗地2012挂-06号地土地款18,882.04万元所致。
- 5) 应收利息期末余额较期初余额减少66.99%，主要是本期计提的定期存款利息减少所致。
- 6) 存货期末余额较期初余额增加8.35%，主要是本期尚未完工验收项目增多，相关主营业务收入未确认，相应的工程成本尚未结转所致。
- 7) 长期股权投资期末余额较期初余额增加85.38%，主要是本期普天国脉股权发生变更，公司对其的持股比例由66%减少至33%，

不再拥有控制权，长期股权投资由成本法改为权益法核算，按处置日净资产公允价值28,462.82万元的33%增加长期股权投资9,392.73万元；本期按权益法确认普天国脉2013年1-6月份的投资收益-226.19，以上两因素综合影响所致。

8) 在建工程期末余额较期初余额增加145.12%，主要是由于本期募集资金项目电信网络技术服务基地（二期）及海峡学院新校区一期工程投入建设所致。

9) 递延所得税资产期末余额较期初余额减少12.58%，主要原因是本期已开票未确认收入引起的暂时性差异较期初减少所致。

10) 短期借款期末余额较期初余额增加28.05%，主要是公司根据业务需要新增短期流动贷款所致。

11) 应付账款期末余额较期初余额减少6.40%，主要是本期支付期初供应商货款所致。

12) 预收款项期末余额较期初余额减少33.15%，主要是本期部分项目确认收入，预收款项结转所致。

13) 应付职工薪酬期末余额较期初余额减少33.38%，主要是本期支付期初应付年终奖所致。

14) 应付利息期末余额较期初余额增加109.13%，主要是本期计提公司债券利息所致。

15) 其他应付款期末余额较期初余额增加42.92%，主要是由于本期全资子公司国脉科学园期末尚未支付实际控制人陈国鹰控制的公司—国脉集团往来款3,087.75万元及全资子公司海峡学院支付福建省闽南建筑工程有限公司在建工程款1,100.00万元所致。。

16) 长期借款期末余额较期初余额增加168.52%，主要是全资子公司海峡学院新增的基建贷款所致。

17) 一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增加100.00%，主要原因是本期支付收购控股子公司国脉设计49%的股权第四期20%股权转让款及尚未支付的股权转让款1,500.00万元转入一年内到期的非流动负债所致

18) 长期应付款期末余额较期初余额减少100.00%，主要原因是本期支付收购控股子公司国脉设计49%的股权第四期20%股权转让款及尚未支付的股权转让款1,500.00万元转入一年内到期的非流动负债所致。

19) 外币报表折算差额期末余额较期初余额增加3.05%，主要原因是本期美元汇率变动所致。

(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	增减幅度的影响因素	
				普天国脉不再并表对增减幅度的影响	扣除普天国脉不再并表的因素外对增减幅度的影响
营业总收入	182,349,841.09	324,160,075.11	-43.75%	-30.24%	-13.51%
营业成本	37,557,864.58	158,928,593.39	-76.37%	-51.05%	-25.32%
营业税金及附加	4,726,365.97	6,613,203.62	-28.53%	-4.00%	-24.53%
财务费用	8,659,025.49	4,278,218.50	102.40%	-69.67%	172.07%
资产减值损失	1,655,781.36	533,455.02	210.39%	18.62%	191.77%
投资收益	36,800,424.07	-362,194.70	10260.40%	100.00%	10160.40%
营业外收入	68,579.00	12,722,289.86	-99.46%		-99.46%
所得税费用	5,779,250.10	8,310,704.95	-30.46%	7.03%	-37.49%
归属于母公司所有者的净利润	71,211,013.09	58,768,789.91	21.17%		21.17%

报告期公司对普天国脉的持股比例从66%降至33%，不再对普天国脉拥有控制权，公司不再合并普天国脉的会计报表，导致期末数与期初数同比发生较大幅度的变动。扣除不再合并普天国脉报表的影响因素外，本期主要会计报表项目、财务指标发生重大变动的内容及原因如下：

1) 营业收入比上年同期下降13.51%，主要原因是由于公司调整国际厂商系统集成业务的发展战略，致使近期系统集成收入有所减少。

2) 营业成本比上年同期下降25.32%，主要是由于公司系统集成收入减少，导致营业成本相应减少。

3) 营业税金及附加比上年同期下降24.53%，主要是由于本期公司实施营业税改征增值税后，导致营业税金及附加同比下降。

4) 财务费用比上年同期增长172.07%，主要是本期利息收入减少所致。

5) 资产减值损失比上年同期增长191.77%，主要是由于本期尚未到期的应收帐款计提的坏帐准备所致。

6) 投资收益比上年同期增长10,160.40%，主要是本期普天国脉股权发生变更，公司处置股权当期取得投资收益3,906.23

万元；本期按权益法确认普天国脉2013年1-6月份的投资收益-226.19万元。以上两因素综合影响所致。

7) 营业外收入比上年同期下降99.46%，主要原因是本期收到政府补助较上年同期减少所致。

8) 所得税费用比上年同期下降37.49%，主要原因是本期应纳税所得额减少所致。

9) 归属于母公司所有者的净利润同比上年同期增长21.17%，主要是由于本期处置普天国脉股权增加的投资收益所致。

### (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	增减幅度的影响因素	
				普天国脉不再并表对增减幅度的影响	扣除普天国脉不再并表的因素外对增减幅度的影响
经营活动产生的现金流量净额	-115,980,167.88	-28,632,722.17	-305.06%	110.64%	-415.70%
投资活动产生的现金流量净额	-529,646,565.91	-180,667,013.20	-193.16%	0.03%	-193.19%
筹资活动产生的现金流量净额	122,025,651.38	235,856,908.55	-48.26%	-58.06%	9.80%
现金及现金等价物净增加额	-523,649,999.38	26,637,447.32	-2065.84%	-395.31%	-1670.53%

报告期，公司对普天国脉的持股比例从66%降至33%，不再对普天国脉拥有控制权，公司不再合并普天国脉的会计报表，导致期末数与期初数同比发生较大幅度的变动。扣除不再合并普天国脉报表的影响因素外，本期主要会计报表项目、财务指标发生重大变动的内容及原因如下：

1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降415.70%，主要原因是本期全资子公司国脉科学园预付马宗地2012挂-06号地土地款18,882.04万元所致。

2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降193.19%，主要是本期公司预付参股公司华福基金投资款2,400.00万元；使用暂时闲置的募集资金投资短期保本型理财产品20,000.00万元；普天国脉不再并入合并报表，其年初现金及现金等价物12,896.63万元列入“支付的其他与投资活动有关的现金”项目以及支付的基建投资款较上年同期增加。以上因素综合影响所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加9.80%，主要是取得借款所收到的现金较上年同期增加所致。

4) 现金及现金等价物净增加额较上年同期下降1,670.53%，主要是本期经营活动及投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致。

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有董事长签名的2013年半年度报告全文及摘要原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券法律部。

国脉科技股份有限公司

董事长：隋榕华

2013年8月23日