



# 福建华兴有限责任会计师事务所

Fujian Huaxing Certified Public Accountants Ltd.

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座七-九楼 电话(Tel): 0591-87852574 传真(Fax): 0591-87840354  
Add: 7-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode): 350003

## 审 计 报 告

闽华兴所(2006)审字E-107号

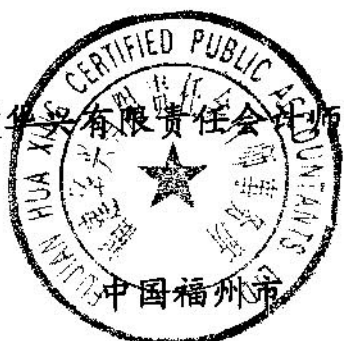
福建国脉科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的福建国脉科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)2003年12月31日、2004年12月31日、2005年12月31日、2006年6月30日资产负债表和合并资产负债表, 2003年度、2004年度、2005年度、2006年1—6月份利润及利润分配表和合并利润及利润分配表, 2003年度、2004年度、2005年度、2006年1—6月份现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任, 我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作, 以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据, 评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计, 以及评价会计报表的整体反映。我们相信, 我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为, 上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定, 在所有重大方面公允反映了贵公司2003年12月31日、2004年12月31日、2005年12月31日、2006年6月30日的财务状况以及2003年度、2004年度、2005年度、2006年1—6月份的经营成果和现金流量。

福建华兴有限责任会计师事务所



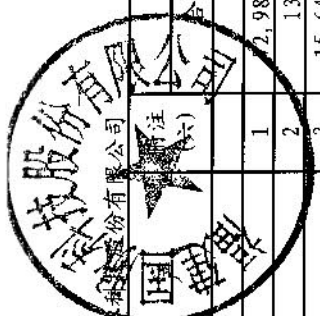
中国注册会计师:

刘爱英

中国注册会计师:

张永良

二〇〇六年七月二十五日



资产负债表 (一)

编制单位: 福建国脉科技股份有限公司 单位: 人民币元

| 资            | 2006年6月30日     |                | 2005年12月31日    |                | 2004年12月31日    |                | 2003年12月31日    |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 合并数            | 母公司数           | 合并数            | 母公司数           | 合并数            | 母公司数           | 合并数            | 母公司数           |
| 流动资产:        |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 货币资金         | 2,985,625.74   | 43,773,771.26  | 80,230,450.31  | 35,581,400.50  | 77,396,201.57  | 35,296,155.58  | 60,380,990.40  | 28,458,994.43  |
| 短期投资         | 138,600.00     | -              | 10,000,000.00  | -              | -              | -              | -              | -              |
| 应收票据         | 15,649,389.00  | 15,649,389.00  | 21,132,710.01  | 9,000,000.00   | -              | -              | -              | -              |
| 应收股利         | -              | -              | -              | 7,650,000.00   | -              | -              | -              | -              |
| 应收利息         | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| 应收账款         | 43,711,443.98  | 17,687,466.76  | 19,088,561.56  | 5,369,802.23   | 15,570,171.11  | 3,377,340.78   | 27,117,991.78  | 9,487,595.31   |
| 其他应收款        | 2,481,676.78   | 4,698,487.54   | 3,075,593.92   | 6,572,590.12   | 2,420,980.80   | 11,298,622.34  | 2,371,943.11   | 782,617.77     |
| 预付账款         | 3,570,852.72   | 796,307.72     | 6,332,626.58   | 3,420,859.56   | 16,311,990.92  | 8,252,322.75   | 7,231,891.17   | 6,800,000.00   |
| 应收补贴款        | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| 存货           | 37,544,153.64  | 12,999,384.06  | 41,897,229.41  | 19,959,896.52  | 71,017,054.59  | 31,332,118.18  | 27,599,787.19  | 15,730,926.05  |
| 待摊费用         | -              | -              | 1,121,563.22   | 612,310.64     | 3,277,807.85   | -              | 294,062.00     | 294,062.00     |
| 一年内到期的长期债权投资 | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| 其他流动资产       | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| 流动资产合计       | 176,081,741.86 | 95,604,806.34  | 182,878,735.01 | 88,166,859.57  | 185,994,206.84 | 89,556,559.63  | 124,996,665.65 | 61,554,195.56  |
| 长期投资:        |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 长期股权投资       | -              | 61,234,613.67  | -128,325.63    | 50,290,790.90  | -156,842.43    | 49,751,331.21  | -185,359.23    | 44,351,094.48  |
| 其中: 合并价差     | -              | -              | -128,325.63    | -              | -156,842.43    | -              | -185,359.23    | -              |
| 长期债权投资       | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| 长期投资合计       | -              | 61,234,613.67  | -128,325.63    | 50,290,790.90  | -156,842.43    | 49,751,331.21  | -185,359.23    | 44,351,094.48  |
| 固定资产:        |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 固定资产原价       | 81,670,977.90  | 70,895,634.23  | 70,420,861.78  | 60,465,446.73  | 67,071,759.46  | 57,582,839.73  | 64,250,162.18  | 57,223,605.79  |
| 减: 累计折旧      | 19,336,501.30  | 13,482,275.54  | 17,291,102.59  | 12,216,775.40  | 13,668,568.50  | 9,257,278.29   | 8,916,762.26   | 6,029,811.40   |
| 固定资产净值       | 62,334,476.60  | 57,413,358.69  | 53,129,759.19  | 48,248,671.33  | 53,403,190.96  | 48,325,561.44  | 55,333,399.92  | 51,193,794.39  |
| 减: 固定资产减值准备  | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| 固定资产净额       | 62,334,476.60  | 57,413,358.69  | 53,129,759.19  | 48,248,671.33  | 53,403,190.96  | 48,325,561.44  | 55,333,399.92  | 51,193,794.39  |
| 工程物资         | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| 在建工程         | 18,150,704.07  | 18,150,704.07  | 16,778,882.42  | 16,778,882.42  | -              | -              | -              | -              |
| 固定资产清理       | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| 固定资产合计       | 80,485,180.67  | 75,564,062.76  | 69,908,641.61  | 65,027,553.75  | 53,403,190.96  | 48,325,561.44  | 55,333,399.92  | 51,193,794.39  |
| 无形资产及其他资产:   |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 无形资产         | 3,818,213.50   | 3,818,213.50   | 7,193,111.33   | 7,089,088.00   | 4,894.00       | -              | 8,234.44       | 828.00         |
| 长期待摊费用       | -              | -              | -              | -              | -              | -              | 216,030.33     | -              |
| 其他长期资产       | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| 无形资产及其他资产合计  | 3,818,213.50   | 3,818,213.50   | 7,193,111.33   | 7,089,088.00   | 4,894.00       | -              | 224,264.77     | 828.00         |
| 递延税项:        |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 递延税款借项       | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| 资产总计         | 260,385,136.03 | 236,221,696.27 | 259,852,162.32 | 210,574,292.22 | 239,245,449.37 | 187,633,452.28 | 180,368,971.11 | 157,099,912.43 |

法定代表人:

陈国栋

主管会计工作负责人:

程伟熙

会计机构负责人:

李伟熙



资 产 负 债 表 ( )

单位: 人民币元

| 编制单位: 福建国脉科技股份有限公司 |    |                |                |                |                |                |                |                |                | 单位: 人民币元 |  |
|--------------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|--|
| 附注<br>(六)          |    | 2006年6月30日     |                | 2005年12月31日    |                | 2004年12月31日    |                | 2003年12月31日    |                |          |  |
|                    |    | 合并数            | 母公司数           | 合并数            | 母公司数           | 合并数            | 母公司数           | 合并数            | 母公司数           |          |  |
| 负债及股东权益            |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
| 流动负债:              |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
| 短期借款               | 12 | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  | 36,000,000.00  | 36,000,000.00  | 40,000,000.00  | 30,000,000.00  | 35,000,000.00  | 35,000,000.00  |          |  |
| 应付票据               | 13 | 25,703,011.03  | 25,703,011.03  | 3,106,944.00   |                | -              | -              |                |                |          |  |
| 应付账款               | 14 | 14,681,750.58  | 7,574,452.21   | 25,942,369.37  | 15,053,917.78  | 34,509,890.36  | 20,255,656.11  | 33,655,604.35  | 26,811,442.04  |          |  |
| 预收账款               | 15 | 22,850,483.65  | 13,461,211.16  | 27,081,963.83  | 17,592,625.53  | 30,058,554.86  | 23,911,385.51  | 5,786,025.00   | 2,165,665.00   |          |  |
| 应付工资               |    | 564,381.60     | -              | 1,039,303.20   | -              | -              | -              | -              |                |          |  |
| 应付福利费              |    | 3,324,516.81   | 1,056,244.05   | 3,277,451.95   | 827,858.18     | 2,014,226.69   | 553,196.05     | 1,107,384.74   | 409,522.15     |          |  |
| 应付股利               |    | -              | -              | 1,350,000.00   |                | -              | -              | -              |                |          |  |
| 应交税金               | 16 | 3,942,977.39   | 891,016.70     | 2,014,262.55   | 2,236,348.79   | 1,868,343.69   | 816,834.61     | 1,228,864.47   | 694,428.03     |          |  |
| 其他应付款              | 17 | 24,246.11      | 6,443.01       | 15,620.72      | 2,375.77       | 66,887.75      | 19,963.30      | 29,225.92      | 5,458.88       |          |  |
| 其他应付款              | 18 | 4,449,840.27   | 2,738,687.96   | 2,547,459.37   | 1,246,487.46   | 1,907,840.28   | 946,298.14     | 481,716.82     | 4,258,462.21   |          |  |
| 预提费用               | 19 | -              | -              | 46,980.00      | 46,980.00      | 58,557.50      | 43,807.50      |                |                |          |  |
| 预计负债               |    | -              |                | -              |                |                |                |                |                |          |  |
| 一年内到期的长期负债         |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
| 其他流动负债             |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
|                    |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
|                    |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
|                    |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
|                    |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
| 十、流动负债合计           |    | 105,541,207.44 | 81,431,066.12  | 102,422,354.99 | 73,006,593.51  | 110,484,301.13 | 76,547,141.22  | 77,288,821.30  | 69,344,978.31  |          |  |
| 长期负债:              |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
| 长期借款               |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
| 应付债券               |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
| 长期应付款              |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
| 专项应付款              |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
| 其他长期负债             |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
| 长期负债合计             |    | -              | -              | -              | -              | -              | -              |                |                |          |  |
| 递延税项:              |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
| 递延税款贷项             |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
| 负债合计               |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
| 少数股东权益             |    | 105,541,207.44 | 81,431,066.12  | 102,422,354.99 | 73,006,593.51  | 110,484,301.13 | 76,547,141.22  | 77,288,821.30  | 69,344,978.31  |          |  |
| 股东权益:              |    | 53,298.44      |                | 19,862,108.62  |                | 17,674,837.18  |                | 15,325,215.69  |                |          |  |
| 股本                 | 20 | 50,050,000.00  | 50,050,000.00  | 50,050,000.00  | 50,050,000.00  | 50,050,000.00  | 50,050,000.00  | 50,050,000.00  | 50,050,000.00  |          |  |
| 减: 已归还投资           |    |                |                |                |                |                |                |                |                |          |  |
| 股本净额               |    | 50,050,000.00  | 50,050,000.00  | 50,050,000.00  | 50,050,000.00  | 50,050,000.00  | 50,050,000.00  | 50,050,000.00  | 50,050,000.00  |          |  |
| 资本公积               | 21 | 3,612,498.02   | 3,612,498.02   | 674,778.33     | 674,778.33     |                |                |                |                |          |  |
| 盈余公积               | 22 | 19,199,995.00  | 15,283,938.07  | 20,948,313.05  | 15,283,938.07  | 15,393,185.07  | 11,412,946.67  | 10,392,470.54  | 7,913,240.13   |          |  |
| 其中: 法定公益金          |    |                |                | 6,982,770.99   | 5,094,646.02   | 5,131,061.67   | 3,804,315.55   | 3,464,156.83   | 2,637,746.70   |          |  |
| 未分配利润              | 23 | 81,928,137.13  | 85,844,194.06  | 65,894,607.33  | 71,558,982.31  | 45,643,125.99  | 49,623,364.39  | 27,312,463.58  | 29,791,693.99  |          |  |
| 股东权益合计             |    | 154,790,630.15 | 154,790,630.15 | 137,567,698.71 | 137,567,698.71 | 111,086,311.06 | 111,086,311.06 | 87,754,934.12  | 87,754,934.12  |          |  |
| 负债及股东权益总计          |    | 260,385,136.03 | 236,221,696.27 | 259,852,162.32 | 210,574,292.22 | 239,245,449.37 | 187,633,452.28 | 180,368,971.11 | 157,099,912.43 |          |  |

法定代表人: 陳國雄  
主管会计工作负责人: 程伟强  
会计机构负责人: 程伟强

# 利润及利润分配表

单位: 人民币元

| 项           | 2006年1-6月     |               | 2005年度         |               | 2004年度         |               | 2003年度         |               |
|-------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|             | 合并数           | 母公司数          | 合并数            | 母公司数          | 合并数            | 母公司数          | 合并数            | 母公司数          |
| 一、主营业务收入    | 91,516,246.02 | 40,409,245.19 | 186,984,006.44 | 66,085,247.46 | 158,559,533.07 | 64,527,739.90 | 132,485,060.38 | 54,556,657.57 |
| 减: 主营业务成本   | 47,799,022.57 | 26,136,370.04 | 113,256,404.07 | 38,358,155.94 | 98,208,484.74  | 38,593,619.78 | 85,489,898.98  | 33,161,987.24 |
| 主营业务税金及附加   | 1,917,721.12  | 374,710.67    | 4,787,547.19   | 1,628,302.89  | 2,711,040.16   | 990,261.24    | 1,915,491.17   | 640,341.36    |
| 二、主营业务利润    | 41,799,502.33 | 13,898,164.48 | 68,940,055.18  | 26,098,788.63 | 57,640,008.17  | 24,943,858.88 | 45,079,670.23  | 20,754,328.97 |
| 加: 其他业务利润   | 882,684.55    | 882,684.55    | 1,451,990.49   | 1,451,990.49  | 314,539.52     | 314,539.52    | -              | -             |
| 减: 营业费用     | 4,523,594.50  | 1,018,286.61  | 5,014,127.78   | 1,006,630.30  | 4,004,023.64   | 962,189.74    | 4,082,242.28   | 982,246.36    |
| 管理费用        | 15,472,524.66 | 5,395,658.09  | 26,425,362.72  | 8,980,968.86  | 22,988,043.36  | 7,559,434.76  | 15,039,686.28  | 6,106,897.03  |
| 财务费用        | -167,709.43   | -27,336.93    | 576,326.27     | 627,631.67    | 1,090,330.09   | 986,990.54    | 120,244.02     | 240,414.62    |
| 三、营业利润      | 22,853,777.15 | 8,394,241.26  | 38,376,228.90  | 16,935,548.29 | 29,872,150.60  | 15,749,783.36 | 25,837,497.65  | 13,424,770.96 |
| 加: 投资收益     | 754,035.99    | 6,603,958.32  | -173,091.69    | 12,987,575.66 | -59,582.36     | 9,951,542.53  | -3,809.74      | 10,082,543.43 |
| 补贴收入        | -             | -             | 468,461.56     | -             | 765,069.19     | -             | 1,173,247.87   | -             |
| 营业外收入       | 12,773.86     | 6,600.00      | 105.04         | 0.04          | -              | -             | 4,913.99       | 4,197.83      |
| 减: 营业外支出    | 269.42        | 269.42        | 113,158.67     | 82,679.75     | 1,768.17       | -             | 354,869.41     | 321,447.30    |
| 四、利润总额      | 23,620,317.58 | 15,004,530.16 | 38,558,545.14  | 29,840,444.24 | 30,575,869.26  | 25,701,325.89 | 26,656,980.36  | 23,190,064.92 |
| 减: 所得税      | 3,867,882.71  | 719,318.41    | 5,365,509.98   | 4,033,834.92  | 3,179,870.83   | 2,369,948.95  | 3,255,998.67   | 2,330,366.47  |
| 减: 少数股东本期收益 | 5,467,223.12  | -             | 7,386,425.84   | -             | 4,064,621.49   | -             | 2,541,283.24   | -             |
| 五、净利润       | 14,285,211.75 | 14,285,211.75 | 25,806,609.32  | 25,806,609.32 | 23,331,376.94  | 23,331,376.94 | 20,859,698.45  | 20,859,698.45 |
| 加: 年初未分配利润  | 67,642,925.38 | 71,558,982.31 | 45,607,448.61  | 49,623,364.39 | 27,312,463.58  | 29,791,693.99 | 11,072,231.06  | 12,060,950.31 |
| 其他转入        | -             | -             | -              | -             | -              | -             | -              | -             |
| 六、可供分配的利润   | 81,928,137.13 | 85,844,194.06 | 71,414,057.93  | 75,429,973.71 | 50,643,840.52  | 53,123,070.93 | 31,931,929.51  | 32,920,648.76 |
| 减: 提取法定盈余公积 | -             | -             | 3,679,633.73   | 2,580,660.93  | 3,333,809.69   | 2,333,137.69  | 3,079,643.96   | 2,085,969.85  |
| 提取法定公益金     | -             | -             | 1,839,816.87   | 1,290,330.47  | 1,666,904.84   | 1,166,568.85  | 1,539,821.97   | 1,042,984.92  |
| 提取职工奖励及福利基金 | -             | -             | -              | -             | -              | -             | -              | -             |
| 提取储备基金      | -             | -             | -              | -             | -              | -             | -              | -             |
| 提取企业发展基金    | -             | -             | -              | -             | -              | -             | -              | -             |
| 利润归还投资      | -             | -             | -              | -             | -              | -             | -              | -             |
| 七、可供股东分配的利润 | 81,928,137.13 | 85,844,194.06 | 65,894,607.33  | 71,558,982.31 | 45,643,125.99  | 49,623,364.39 | 27,312,463.58  | 29,791,693.99 |
| 减: 应付优先股股利  | -             | -             | -              | -             | -              | -             | -              | -             |
| 提取任意盈余公积    | -             | -             | -              | -             | -              | -             | -              | -             |
| 应付普通股股利     | -             | -             | -              | -             | -              | -             | -              | -             |
| 转作股本的普通股股利  | -             | -             | -              | -             | -              | -             | -              | -             |
| 八、未分配利润     | 81,928,137.13 | 85,844,194.06 | 65,894,607.33  | 71,558,982.31 | 45,643,125.99  | 49,623,364.39 | 27,312,463.58  | 29,791,693.99 |

法定代表人:

陈冠博

主管会计工作负责人:

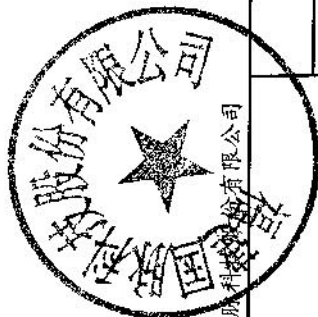
程伟超

会计机构负责人:

程伟超



# 利润表附表



编制单位: 福建国强科技股份有限公司

| 报告期利润         | 2006年1-6月 |        |         |        | 2005年     |        |         |        |
|---------------|-----------|--------|---------|--------|-----------|--------|---------|--------|
|               | 净资产收益率(%) |        | 每股收益(元) |        | 净资产收益率(%) |        | 每股收益(元) |        |
|               | 全面摊薄      | 加权平均   | 全面摊薄    | 加权平均   | 全面摊薄      | 加权平均   | 全面摊薄    | 加权平均   |
| 主营业务利润        | 27.00%    | 28.69% | 0.8352  | 0.8352 | 50.11%    | 55.43% | 1.3774  | 1.3774 |
| 营业利润          | 14.76%    | 15.69% | 0.4566  | 0.4566 | 27.90%    | 30.85% | 0.7668  | 0.7668 |
| 净利润           | 9.23%     | 9.81%  | 0.2854  | 0.2854 | 18.76%    | 20.75% | 0.5156  | 0.5156 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 8.75%     | 9.29%  | 0.2705  | 0.2705 | 18.94%    | 20.95% | 0.5207  | 0.5207 |
| 报告期利润         | 2004年     |        |         |        | 2003年     |        |         |        |
|               | 净资产收益率(%) |        | 每股收益(元) |        | 净资产收益率(%) |        | 每股收益(元) |        |
|               | 全面摊薄      | 加权平均   | 全面摊薄    | 加权平均   | 全面摊薄      | 加权平均   | 全面摊薄    | 加权平均   |
| 主营业务利润        | 51.89%    | 57.98% | 1.1516  | 1.1516 | 51.37%    | 58.30% | 0.9007  | 0.9007 |
| 营业利润          | 26.89%    | 30.05% | 0.5968  | 0.5968 | 29.44%    | 33.41% | 0.5162  | 0.5162 |
| 净利润           | 21.00%    | 23.47% | 0.4662  | 0.4662 | 23.77%    | 26.98% | 0.4168  | 0.4168 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 20.07%    | 22.42% | 0.4454  | 0.4454 | 24.14%    | 27.40% | 0.4233  | 0.4233 |

法定代表人: 陳國強

主管会计工作负责人: 于强伟

会计机构负责人: 于强伟

现金流量表 (一)

| 项目                        | 2020年1-6月     |               | 2020年度         |                | 2019年度         |                | 2018年度         |                |
|---------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                           | 合并数           | 母公司数          | 合并数            | 母公司数           | 合并数            | 母公司数           | 合并数            | 母公司数           |
| 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            | 76,634,037.00 | 21,323,133.34 | 181,087,510.36 | 58,352,876.86  | 270,893,530.33 | 105,237,734.42 | 139,145,662.66 | 36,417,750.14  |
| 收到的税费返还                   | 477,547.31    | 0.00          | 468,461.54     | 0.00           | 719,769.19     | 0.00           | 1,173,247.87   |                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 7,183,939.75  | 7,045,304.48  | 10,267,324.41  | 13,077,674.15  | 3,626,195.97   | 1,159,611.16   | 8,439,937.27   | 24,801,724.77  |
| 经营活动现金流入小计                | 84,295,523.06 | 28,368,437.82 | 192,017,096.33 | 72,310,551.01  | 225,220,485.49 | 106,397,345.58 | 148,068,847.80 | 81,279,485.91  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 49,063,216.81 | 15,995,329.90 | 95,456,570.73  | 37,082,005.07  | 164,981,412.37 | 63,647,171.70  | 94,079,694.67  | 34,003,509.19  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 8,381,999.09  | 2,056,740.23  | 10,843,221.89  | 2,665,345.02   | 10,208,652.61  | 1,588,885.76   | 4,893,535.15   | 1,374,672.34   |
| 支付的各项税费                   | 6,090,555.18  | 2,787,081.46  | 19,894,805.94  | 9,136,048.63   | 12,212,141.45  | 6,867,697.96   | 11,484,717.45  | 6,840,923.37   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           | 11,915,226.24 | 1,851,428.59  | 12,895,347.23  | 2,928,348.77   | 11,604,707.96  | 17,317,283.34  | 18,587,653.40  | 31,263,744.39  |
| 经营活动现金流出小计                | 75,451,077.32 | 22,685,038.18 | 139,185,945.79 | 51,811,747.51  | 199,006,914.49 | 89,422,038.76  | 129,045,580.87 | 73,482,909.40  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 8,837,606.74  | 5,683,419.64  | 53,231,150.54  | 20,518,803.59  | 26,213,571.00  | 16,965,306.82  | 20,013,266.93  | 7,796,573.91   |
| 二、投资活动产生的现金流量             |               |               |                |                |                |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 12,955,368.32 |               | 19,872,993.60  | 19,872,993.60  |                |                | 1,000,000.00   | 900,000.00     |
| 取得投资收益收到的现金               | 7,650,000.00  | 11,220,000.00 | 8,212.89       | 2,040,000.00   |                | 1,783,000.00   |                | 3,213,000.00   |
| 处置子公司收到的现金                | -9,292,434.86 | 9,305,566.27  | 1,723,407.66   | 10,453,643.98  |                | 2,766,305.80   |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |               |               |                |                |                |                |                |                |
| 收到的其他与投资活动有关的现金           |               |               |                |                |                |                |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 11,312,933.46 | 20,525,566.27 | 21,604,614.06  | 32,366,637.58  | 0.00           | 4,551,305.80   | 6,770,399.00   | 9,823,399.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 11,350,424.77 | 8,381,075.15  | 32,550,071.11  | 30,883,926.88  | 11,089,673.63  | 8,589,233.94   | 35,137,231.47  | 34,457,035.54  |
| 投资支付的现金                   | 2,979,400.00  |               | 30,000,000.00  | 20,000,000.00  |                |                | 1,000,000.00   | 4,770,000.00   |
| 处置子公司支付的现金                | 3,500,000.00  | 3,500,000.00  | 3,900,000.00   | 6,493,743.28   |                |                | -9,409,534.97  |                |
| 支付的其他与投资活动有关的现金           |               |               |                |                |                |                |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 17,829,824.77 | 11,881,075.15 | 66,450,071.11  | 57,357,670.16  | 11,089,673.63  | 8,589,233.94   | 26,727,696.50  | 39,237,835.54  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -6,516,891.31 | 8,644,491.12  | -44,845,402.05 | -25,391,032.58 | -13,089,673.63 | -4,047,928.14  | -20,017,397.50 | -29,403,636.54 |
| 三、筹资活动产生的现金流量             |               |               |                |                |                |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 0.00          |               | 980,000.00     |                | 0.00           | 0.00           |                | 0.00           |
| 借款所收到的现金                  | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 74,000,000.00  | 62,000,000.00  | 60,000,000.00  | 50,000,000.00  | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金           |               |               | 0.00           |                |                |                |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 74,980,000.00  | 62,000,000.00  | 60,000,000.00  | 50,000,000.00  | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 | 78,000,000.00  | 56,000,000.00  | 55,000,000.00  | 55,000,000.00  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 3,563,540.00  | 135,540.00    | 3,031,499.75   | 842,576.00     | 3,108,636.28   | 1,081,217.53   | 3,372,532.50   | 285,532.50     |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金           | 3,430,000.00  |               | 7,960,000.00   |                | 7,715,000.00   |                | 3,087,000.00   |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 39,563,540.00 | 36,135,540.00 | 81,031,499.75  | 56,842,576.00  | 58,108,636.28  | 56,081,217.53  | 13,372,532.50  | 10,285,532.50  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 9,556,540.00  | -6,135,540.00 | -6,051,499.75  | 5,157,424.00   | 1,891,363.72   | -6,081,217.53  | 26,627,467.50  | 29,714,467.50  |
| 汇率变动对现金的影响                |               |               |                |                |                |                |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 7,244,874.57  | 8,192,370.76  | 2,834,248.74   | 285,244.92     | 17,075,231.17  | 6,837,161.15   | 26,623,436.93  | 8,107,404.87   |

单位：人民币元

法定代表人：

陈羽博

总账会计：王卫卫

王卫卫

会计机构负责人：

王卫卫

现金流量表 (二)

| 附注<br>(元)                   | 2005年1-6月      |               | 2005年度         |                | 2004年度         |                | 2003年度         |                |
|-----------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                             | 合并数            | 母公司数          | 合并数            | 母公司数           | 合并数            | 母公司数           | 合并数            | 母公司数           |
| 1.经营活动产生的现金流量               |                |               |                |                |                |                |                |                |
| 净利润                         | 14,285,211.75  | 14,285,211.75 | 35,806,609.32  | 25,806,609.32  | 23,331,376.94  | 23,331,376.94  | 20,859,698.45  | 20,859,698.45  |
| 加：少数股东损益                    | 5,467,203.12   |               | 7,386,425.84   |                | 4,064,621.69   |                | 2,541,383.24   |                |
| 加：计提的资产减值准备                 | 1,545,802.80   | 1,020,866.07  | 236,989.70     | 11,912.09      | 15,067.63      | 15,067.63      | 547,832.13     | 429,699.17     |
| 固定资产折旧                      | 2,319,414.26   | 1,265,500.14  | 5,244,036.26   | 3,505,086.15   | 4,751,808.24   | 3,227,466.99   | 3,813,510.45   | 2,622,001.94   |
| 无形资产摊销                      | 39,162.00      | 39,162.00     | 125,825.67     | 107,955.00     | 3,340.44       | 828.00         | 11,374.00      | 3,336.00       |
| 长期待摊费用摊销                    |                | 0.00          | 0.00           | 0.00           | 153,494.03     | 0.00           | 194,296.06     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | 1,121,583.22   | 612,310.64    | 2,154,354.63   | -612,310.64    | -2,983,745.15  | 294,062.00     | -262,438.05    | -262,438.05    |
| 预提费用增加(减：减少)                | -46,980.00     | -46,980.00    | 0.00           | 0.00           | 58,557.50      | 43,807.50      |                |                |
| 处置固定资产损失                    |                |               | 20,433.06      | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 23,683.95      | -3,066.16      |
| 固定资产报废损失                    |                |               | 60,478.42      | 60,478.42      | 0.00           | 0.00           | 7,743.75       | 7,743.75       |
| 财务费用                        | 135,540.00     | 135,540.00    | 1,059,922.23   | 845,698.50     | 1,393,696.28   | 1,401,217.53   | 285,532.50     | 285,532.50     |
| 投资损失(减：收益)                  | -754,055.99    | -6,603,938.32 | 373,001.69     | -12,987,575.66 | 59,582.36      | -9,951,542.53  | 3,809.74       | -10,082,543.43 |
| 递延所得税资产(减：负债)               | 0              | 0             |                |                |                | 0              |                |                |
| 存货的减少(减：增加)                 | 4,353,075.27   | 6,960,512.46  | 29,119,425.18  | 11,372,221.64  | -48,417,767.40 | -55,601,192.13 | -13,228,310.06 | -12,039,404.24 |
| 处置固定资产的损失(减：收益)             | -20,344,730.21 | 15,466,791.68 | -2,304,378.94  | 1,952,448.87   | 11,725,374.36  | 2,370,859.56   | -8,085,057.07  | -13,278,281.07 |
| 经营以资产增值的增加(减少)              | 916,330.03     | 3,471,946.28  | -15,362,324.54 | -9,543,710.21  | 28,139,435.84  | 12,158,355.41  | 13,230,327.84  | 19,256,295.05  |
| 其他                          |                |               |                |                |                |                |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 8,437,606.74   | 5,683,499.64  | 53,731,150.54  | 24,518,803.50  | 76,213,587.00  | 16,986,306.82  | 20,013,266.93  | 7,796,573.81   |
| 2.不涉及现金收支的经营活动              |                |               |                |                |                |                |                |                |
| 债务转为资本                      |                |               |                |                |                |                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                |               |                |                |                |                |                |                |
| 融资租入固定资产                    |                |               |                |                |                |                |                |                |
| 3.现金及现金等价物净增加情况             |                |               |                |                |                |                |                |                |
| 现金期初余额                      | 72,985,625.74  | 43,773,771.26 | 80,230,450.51  | 35,581,400.50  | 77,396,201.57  | 35,296,155.38  | 60,380,990.40  | 28,458,994.43  |
| 加：现金的期初余额                   | 80,230,450.51  | 35,581,400.51 | 77,396,201.57  | 35,296,155.38  | 60,380,990.40  | 28,458,994.43  | 33,757,553.47  | 20,351,589.56  |
| 加：现金等价物的期末余额                |                |               |                |                |                |                |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                |                |               |                |                |                |                |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                | -7,244,824.57  | 8,192,370.76  | 2,834,248.74   | 285,244.92     | -2,015,211.17  | 6,837,161.15   | 26,623,436.93  | 8,107,404.87   |

法定代表人：

陳國德

主管会计工作负责人：

程伟强

会计机构负责人：

程伟强

单位: 人民币元

4-1-

单位：人民币元

法定代表人：  
陳國德

会计机构负责人:

## 会计报表附注

### 一、 公司的基本情况

经福建省经济体制改革与对外开放委员会办公室文件《关于设立福建国脉科技股份有限公司的批复》)(闽改革开放办〔2000〕146号)及福建省人民政府文件《关于同意设立福建国脉科技股份有限公司的批复》)(闽政体股〔2000〕29号)批准,陈国鹰、林惠榕等十三位国内自然人以其持有福建省国脉通信技术有限公司、福州国嘉通信科技有限公司(以下简称“国嘉通信”)和福建泰讯网络科技有限公司(以下简称“泰讯网络”)的权益以及现金、实物资产出资,发起设立福建国脉科技股份有限公司,并于2000年12月29日在福建省工商局注册成立(注册号:3500002000197),注册资本为3500万元。

经福建省人民政府闽政体股〔2002〕36号《关于同意福建国脉科技股份有限公司调整总股本及股本结构的批复》及福建省经济体制改革与对外开放委员会办公室闽改革开放办〔2002〕124号《关于同意福建国脉科技股份有限公司调整总股本及股本结构的批复》批准,公司以未分配利润向全体股东按10:4.3的比例转增股本1505万股,将公司总股本增至人民币5005万元。2002年12月31日,发行人取得福建省工商行政管理局核发的变更后的《企业法人营业执照》。

2004年1月8日,自然人股东隋榕华分别受让自然人股东林苏蓉100.10万股(占总股本2%)、陈运新75.075万股(占总股本1.5%)、陈冠红50.05万股(占总股本1%)、谢苏平10.01万股(占总股本0.2%)、郑楠10.01万股(占总股本0.2%)、熊兴桢5.005万股(占总股本0.1%)共计250.25万股(占总股本5%),转让完成后隋榕华持有公司5.3%股份。公司的股权转让后总股本未发生变化。

2006年3月4日,自然人股东隋榕华受让自然人股东陈东红100.10万股(占总股本2%),转让完成后隋榕华持有公司7.3%股份。公司的股权转让后总股本未发生变化。

公司经营范围包括:通讯及计算机技术咨询服务;信息技术服务;计算机及软件的技术开发;计算机系统集成;通信设备及计算机的批发、零售;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外(以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定)。

### 二、 财务报表的编制基准

公司是由陈国鹰、林惠榕等十三位国内自然人于2000年12月发起设立的股份有限



公司，公司主体自设立时至今均未发生变化，因此 2003 年—2006 年 6 月财务报表以同一公司为会计主体，在此基础上按照《企业会计制度》编制的财务报表具有可比性。

### 三、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度：公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、记账本位币：公司会计核算以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法：公司发生涉及外币的业务，按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合本位币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额，调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

#### 6、现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

#### 7、短期投资核算方法

(1)短期投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

(2)短期投资持有期间取得的现金股利或利息，除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减短期投资的账面价值。

(3)处理短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

(4)期末短期投资按成本与市价孰低计量，短期投资市价低于成本时，按每一项短期投资的成本与市价的差额提取短期投资跌价损失准备。

#### 8、坏账核算方法

(1)坏账的确认标准：

公司对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的债权，经董事会批准确认坏账损失发生。

(2) 坏账损失的核算方法及计提比例:

公司采用备抵法核算坏账损失,除福建国脉科技股份有限公司合并报表范围内各公司之间往来和公司内部员工借款不计提坏账准备外,期末根据应收款项(包括应收账款和其他应收款)的余额按账龄分析法并结合个别分析法计提坏账准备,并记入当期损益。坏账准备计提比例列示如下:

| 应收款项账龄        | 计提比例 |
|---------------|------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5%   |
| 1—2 年         | 10%  |
| 2—3 年         | 30%  |
| 3—5 年         | 50%  |
| 5 年以上         | 100% |

对个别有明显证据表明无法收回的应收款项,则不论其账龄长短,直接按其账面余额的 100%计提坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 公司存货分为: 在途物资、原材料、低值易耗品、库存商品、工程成本等。

(2) 取得时的计价方法: 按实际成本计价。

(3) 发出的计价方法: 采用移动加权平均法。

(4) 低值易耗品领用时采用一次性摊销法。

(5) 存货的盘点制度: 永续盘存制。

(6) 存货跌价准备的确认标准、计提方法: 期末存货采用成本与可变现净值孰低计价, 存货可变现净值低于成本时, 按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

长期股权投资取得时,按实际支付的全部价款计价,包括税金、手续费等相关费用。对拥有 20%以上(含 20%)股权的长期股权投资采用权益法核算,对拥有 50%以上(不含 50%)股权的长期股权投资期末合并会计报表(公司对其经营和决策不构成控制的除外)。

(2) 长期债权投资

长期债权投资取得时,按实际支付的全部价款计价,包括税金、手续费等相关费用。

但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，并在债券存续期间采用直线法摊销。期末结账或出售，收回债券时确认投资收益。

### (3) 股权投资差额

公司对外投资时，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额。长期股权投资差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；没有规定投资期限的，金额较大的按 10 年的期限摊销，金额较小的一次性摊销。根据财政部财会[2003]10 号文《财政部关于印发〈关于执行企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）的通知》规定，自 2003 年 4 月起，对初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额而形成的股权投资差额仍按上述规定摊销，对初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额而形成的股权投资差额全额计入资本公积。对于追加投资产生的股权投资差额，按财政部财会[2004]3 号文的规定处理。

### (4) 长期投资减值准备

公司在期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，计算并确定长期投资减值准备。

## 11、委托贷款核算方法

(1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

(2) 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(3) 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

## 12、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准为：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的物品也作为固定资产。

(2) 固定资产按取得时的实际成本计价。公司以购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权的账面价值，转入在建工程并完工后，其账面价值构成房屋、建筑物实际成本。如果土地使用权的预计使用年限高于房屋、建筑物预计使用年限，在预计该项房屋、建筑物的净残值时，考虑土地使用权的预计使用年限高于房屋、建筑物预计使用年限的因素，并作为净残值预留，待该项房屋、建筑物报废时，将净残值中相当于尚可使用的

土地使用权价值的部分，转入继续建造的房屋、建筑物的价值，如果不再继续建造房屋、建筑物，则将其价值转入无形资产进行摊销。

(3) 固定资产折旧采用直线法，按预计使用年限平均计提折旧。

(4) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(5) 固定资产分类及折旧：

按各类固定资产原值和估计经济使用年限扣除残值后，采用直线法平均计提。

固定资产的分类、折旧年限、预计残值率及折旧率列示如下：

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

(6) 已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。如果已计提减值准备的固定资产又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额按照恢复后的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定。

### 13、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际投入成本核算，符合资本化条件的借款费用计入在建工程成本。当在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

(2) 期末对在建工程逐项进行检查，对有证据表明已经发生减值的在建工程，按单个项目计提减值准备。当存在下列情况之一时，对该项在建工程计提减值准备：

①长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程;

②项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 14、无形资产核算方法

(1)无形资产按取得时的实际成本计价。

(2)无形资产的摊销方法

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的,按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的,按不超过 10 年的期限摊销。

(3)无形资产减值准备

①公司于期末对无形资产的账面价值逐项进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;或无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时,按无形资产的账面价值与可收回金额的差额计提减值准备。

②年末按无形资产的账面价值与可收回金额孰低计价,并按单项无形资产计提减值准备。

#### 15、长期待摊费用摊销方法

按实际发生额入账,并按各项目受益期平均摊销,但最长摊销期限不超过 5 年。无法确定受益期的,按 5 年平均摊销。开办费于公司正式经营时一次性计入当期损益。

#### 16、借款费用的会计处理方法

(1)借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在符合资本化期间和资本化金额的条件下,予以资本化,计入该项资产的成本;其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用,属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,在发生时予以资本化;其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小,在发生当期确认为费用。

(2)资本化期间的计算方法

①开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

②暂停资本化：若固定资产的购建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，直至资产的购建活动重新开始。

③停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

## 17、收入确认原则

(1) 简单系统集成是指不需要安装或只需要简单安装，同时不需要经过试运行的系统集成业务。

简单系统集成收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司不再对该商品实施继续管理权和控制权，与交易相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

(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），将其有机地组合成为一个完整、可靠的系统集成项目的集成业务。

复杂系统集成收入确认原则：公司在合同已签订，合同相关的设备已交付，已取得购买方对该项工程的初验报告，同时与合同相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时，确认项目初验收入；公司在已取得购买方对该项工程的终验报告，并且与合同相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时，确认合同剩余部分收入。

(3) 电信网络技术服务是指为电信网络建设以及维护过程中提供相关的技术支撑服务，主要包括电信运维及支持服务、电信设计咨询服务、软件服务。

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



取得了收款的凭据时确认收入。

#### 18、研究与开发费用的核算方法：

公司在研究与开发过程中发生的费用直接计入当期损益，该等研发费用主要包括：

- (1) 研究开发活动所耗用的材料成本。
- (2) 用于研究开发活动的固定资产折旧、无形资产摊销。
- (3) 研究开发人员的工资性支出。
- (4) 与本公司研究开发活动相关的外部劳务成本。
- (5) 研究开发过程中发生的其他费用。

#### 19、免费维护、免费升级、保修支出的处理方法：

公司在从事系统集成业务和提供电信网络应急通信及备件服务的同时，一般为客户提供 1-3 年的免费维护保修期或应客户需求提供软件的免费升级服务。该等免费维护、免费升级、保修所发生的费用金额并不重大，故本公司于实际发生当期直接计入损益。

#### 20、所得税的会计处理方法：所得税的会计处理采用应付税款法核算。

#### 21、主要会计政策变更的说明

根据公司 2004 年 6 月 26 日第二届董事会第三次会议决议，基于稳健性原则，结合公司的实际经营情况，公司变更了复杂系统集成收入的确认原则，由过去的按到货验收、初验、终验三阶段分期确认收入变更为“公司在合同已签订，合同相关的设备已交付，购买方对该项工程的初验报告已取得，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。”并根据新的收入确认原则对以前年度的收入进行重新确认，相应调整了公司 2003 年度的会计报表，该项会计政策变更的累积影响数为 -1,066,225.40 元，其中调减 2003 年度期初留存收益 1,024,674.50 元，调减 2003 年度净利润 41,550.90 元。该项会计政策变更对 2004 年度损益的影响数为增加净利润 1,066,225.40 元。

#### 22、合并会计报表的编制方法

合并会计报表以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》及财会二字[1996]2 号《关于合并会计报表范围请示的复函》等规定编制而成。子公司采用与母公司一致的主要会计政策，合并范围内各公司间重大交易和资金往来等在合并时抵销。

#### 四、税项

##### 1、增值税:

(1)根据国家税收法规,按应税销售收入的 17%计提销项税额,以销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税。

(2)根据福建省福州市鼓楼区国家税务局的核定(调整)定额通知书,控股子公司——国嘉通信的增值税实行核定定额征收,2003 年度、2004 年 1—3 月份和 5—10 月份核定定额为每月 660 元,2004 年 4 月核定定额为 2820 元,2004 年 11-12 月份及 2005 年度、2006 年度核定定额为每月 900 元。

2、营业税:根据国家税收法规,按照营业税征缴范围的营业收入的 3%或 5%计提缴纳。

3、城市维护建设税:根据国家税收法规,按应纳流转税额的 7%计提缴纳。

4、教育费附加:根据国家税收法规,按应纳流转税额的 4%计提缴纳。

##### 5、所得税:

###### (1)母公司——福建国脉科技股份有限公司

该公司为省级高新技术企业,注册于国家级高新技术开发区,根据《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税字【1994】001 号)的规定,2003 年度起减按 15%税率征收企业所得税。

###### (2)控股子公司——福州国嘉通信科技有限公司

该公司为省级高新技术企业,注册于国家级高新技术开发区,根据《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税字【1994】001 号)的规定,2003 年度至 2005 年度减按 15%税率征收企业所得税。

###### (3)控股子公司——福建理想软件有限公司(以下简称“理想软件”)

该公司 2003 年度该公司被认定为软件企业,2004 年度被认定为省级高新技术企业,根据《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税字【1994】001 号)、财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)、财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展税收政策的通知》(财税[2002]70 号)及国家税务总局《关于软件企业和高新技术企业所得税优惠政策有关规定执行口径等问题的通知》(国税发[2003]82 号),2003 年度、2004 年度免征企业所得税,2005 年度减按 7.5%税率征收企业所得税。

###### (4)控股子公司——福建泰讯网络科技有限公司(以下简称“泰讯网络”)

该公司为省级高新技术企业,注册于国家级高新技术开发区,根据《关于企业所得

税若干优惠政策的通知》(财税字【1994】001号)的规定,泰讯网络2003年度减按15%征收企业所得税;泰讯网络2004年度被认定为软件企业,根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)、财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展税收政策的通知》(财税[2002]70号)及国家税务总局《关于软件企业和高新技术企业所得税优惠政策有关规定执行口径等问题的通知》(国税发[2003]82号),2004年度免征企业所得税,2005年度减按7.5%税率征收企业所得税,2006年起减按15%税率征收企业所得税。

(5)控股子公司—福建泰讯通信技术有限公司(以下简称‘泰讯通信’)

该公司2004年度执行33%的所得税税率,2005年度被认定为省级高新技术企业,注册于国家级高新技术开发区,根据《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税字【1994】001号)的规定,2005年度免征企业所得税,2006年度起减按15%税率征收企业所得税。

(6)泰讯网络的控股子公司—福州泰讯软件技术服务有限公司(以下简称‘泰讯软件’)

泰讯软件2005年度被认定为软件企业,根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展税收政策的通知》(财税[2002]70号)规定,泰讯软件从获利年度开始享受“免二减三”政策。

(7)泰讯网络的控股子公司—厦门泰讯信息科技有限公司(以下简称‘厦门泰讯’)

该公司2006年度执行33%的企业所得税税率。

6、其他税项:按国家有关具体规定计提缴纳。

## 五、控股子公司

1、截至2006年6月30日止,公司的控股子公司概况如下:

| 被投资单位名称        | 注册地址                  | 经营范围                       | 法定代表人 | 注册资本<br>(人民币:万元) | 初始投资额<br>(人民币:万元) | 投资比例 | 是否合并 | 备注 |
|----------------|-----------------------|----------------------------|-------|------------------|-------------------|------|------|----|
| 福建泰讯网络科技有限公司   | 福州市马尾区江滨东大道108号       | 软件开发及系统集成等                 | 隋榕华   | 2,000.00         | 2,173.04          | 100% | 是    |    |
| 福建泰讯通信技术有限公司   | 福州市马尾区江滨东大道108号       | 通信工程设计、安装及技术咨询服务等          | 陈学华   | 1,000.00         | 1,377.14          | 100% | 是    |    |
| 福州泰讯软件技术服务有限公司 | 福州市马尾区江滨东大道108号       | 软件及计算机技术咨询、服务等             | 庄纛    | 200.00           | 102.00            | 51%  | 是    |    |
| 厦门泰讯信息科技有限公司   | 厦门火炬高新区软件园创新大厦B区706单元 | 计算机软件技术开发、系统集成;通讯及计算机技术咨询等 | 邹明发   | 1000.00          | 1000.00           | 100% | 是    |    |

## 2、合并报表范围变动情况

(1) 自 2003 年 1 月 1 日起至 2005 年 5 月 31 日止, 母公司按 70% 股权比例将泰讯网络纳入合并报表范围。2005 年 5 月, 母公司受让泰讯网络 15% 股权, 自 2005 年 6 月 1 日起至 2006 年 3 月 31 日止, 母公司按 85% 股权比例将泰讯网络纳入合并报表范围。2006 年 4 月, 母公司受让泰讯网络 15% 股权, 自 2006 年 4 月 1 日起, 母公司按 100% 股权比例将泰讯网络纳入合并报表范围。

(2) 2004 年 5 月 31 日控股子公司—福建泰讯网络科技有限公司出资 900 万元 (占 90%), 控股子公司—理想软件出资 100 万元 (占 10%) 共同设立福建泰讯软件有限公司, 该公司在 2004 年度尚处于筹建期。2005 年 1 月 17 日福建泰讯软件有限公司股东会决议: 同意泰讯网络将该公司 41% 股份转让给母公司, 将 49% 的股份转让给其他公司, 理想软件将该公司 10% 股份转让给母公司; 公司更名为福建泰讯通信技术有限公司。2006 年 5 月, 母公司受让泰讯通信 49% 股权。综上所述, 2004 年度母公司未合并其会计报表, 自 2005 年 1 月 1 日起至 2006 年 4 月 30 日止, 母公司按 51% 股权比例将泰讯通信纳入合并报表范围; 自 2006 年 5 月 1 日起, 母公司按 100% 股权比例将泰讯通信纳入合并报表范围。

(3) 自 2003 年 1 月 1 日起至 2004 年 12 月 31 日止, 母公司按 90% 比例将控股子公司—上海泰维科技有限公司纳入合并报表范围。2005 年 3 月 15 日, 经上海泰维科技有限公司股东会议决定注销该公司, 2005 年 8 月 8 日上海泰维科技有限公司办完了工商注销手续。根据《合并会计报表暂行规定》(财政部财会字 (1995) 11 号) 等有关规定, 2005 年度上海泰维科技有限公司未纳入合并报表范围。

(4) 自 2003 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止, 母公司按 51% 比例将控股子公司—福州国嘉通信科技有限公司纳入合并报表范围。2006 年 2 月 20 日, 经福州国嘉通信科技有限公司股东会议决定注销该公司, 2006 年 6 月 26 日福州国嘉通信科技有限公司办完了工商注销手续。根据《合并会计报表暂行规定》(财政部财会字 (1995) 11 号) 等有关规定, 自 2006 年 1 月 1 日起, 福州国嘉通信科技有限公司未纳入合并报表范围。

(5) 自 2003 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止, 母公司按 85% 比例将控股子公司—理想软件纳入合并报表范围。2006 年 1 月 27 日, 经理想软件公司股东会议决定注销该公司, 2006 年 6 月 19 日理想软件办完了工商注销手续。根据《合并会计报表暂行规定》(财政部财会字 (1995) 11 号) 等有关规定, 自 2006 年 1 月 1 日起, 理想软件未纳入合并报表范围。

(6) 2005 年 4 月, 控股子公司—泰讯网络出资 102 万元 (占 51%) 与其他股东成立福州泰讯软件技术服务有限公司。自 2005 年 5 月 1 日起, 母公司通过控股子公司—泰讯网络将福州泰讯软件技术服务有限公司纳入合并报表范围。

(7) 2006年6月, 控股子公司—泰讯网络出资1000万元(占100%)成立厦门泰讯信息科技有限公司。2006年6月30日, 母公司通过控股子公司—泰讯网络将厦门泰讯信息科技有限公司纳入合并报表范围。

#### 六、合并会计报表主要项目注释(截至2006年6月30日止, 单位: 人民币元)

##### 1、货币资金

| 项 目    | 2006年6月30日    | 2005年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 现金     | 11,768.70     | 39,458.85     |
| 银行存款   | 47,195,029.89 | 79,343,648.66 |
| 其他货币资金 | 25,778,827.15 | 847,342.80    |
| 合 计    | 72,985,625.74 | 80,230,450.31 |

注: 2006年6月末其他货币资金余额25,778,827.15元, 主要系母公司银行承兑汇票保证金存款25,703,011.03元; 控股子公司—泰讯网络保函保证金存款70,835.30元。

##### 2、短期投资

| 项目   | 2006年6月30日 |      | 2005年12月31日   |      |
|------|------------|------|---------------|------|
|      | 投资金额       | 跌价准备 | 投资金额          | 跌价准备 |
| 短期投资 | 138,600.00 |      | 10,000,000.00 |      |
| 合 计  | 138,600.00 |      | 10,000,000.00 |      |

注: 2006年6月末短期投资余额138,600元, 系控股子公司—泰讯网络申购新股中签的“中国银行”股票45,000股, 每股成本价3.08元。2005年末短期投资余额10,000,000.00元, 系控股子公司—泰讯网络委托银行进行的委托贷款投资。

##### 3、应收票据

| 项 目    | 2006年6月30日    | 2005年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 15,649,389.00 | 21,132,710.01 |
| 合 计    | 15,649,389.00 | 21,132,710.01 |

注: 截至2006年7月25日止, 上述银行承兑汇票已到期并全部收回。

##### 4、应收款项(含应收账款和其他应收款)

(1) 应收账款按账龄列示如下:

| 账龄   | 2006年6月30日    |        |      |              | 2005年12月31日   |        |      |              |
|------|---------------|--------|------|--------------|---------------|--------|------|--------------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 计提比例 | 坏账准备         | 金额            | 比例(%)  | 计提比例 | 坏账准备         |
| 1年以内 | 44,766,710.72 | 96.40  | 5%   | 2,238,335.54 | 16,519,992.55 | 81.13  | 5%   | 825,999.63   |
| 1~2年 | 273,124.00    | 0.59   | 10%  | 27,312.40    | 3,527,839.02  | 17.33  | 10%  | 352,783.90   |
| 2~3年 | 1,187,857.00  | 2.56   | 30%  | 356,357.10   | 313,533.60    | 1.54   | 30%  | 94,060.08    |
| 3~5年 | 211,514.60    | 0.45   | 50%  | 105,757.30   | 80.00         | 0.00   | 50%  | 40.00        |
| 合 计  | 46,439,206.32 | 100.00 |      | 2,727,762.34 | 20,361,445.17 | 100.00 |      | 1,272,883.61 |

注：①2006年6月末应收账款前五名欠款金额合计为31,361,187.11元，占应收账款总额的67.53%；

②2006年6月末余额比2005年末余额增加128.07%，主要是由于2006年上半年新增业务的货款尚未收回所致。截至2006年7月25日止，上述应收款项已收回21,568,944.86元。

③2006年6月末无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

(2)其他应收款按账龄列示如下：

| 账龄    | 2006年6月30日   |        |      |            | 2005年12月31日  |        |      |            |
|-------|--------------|--------|------|------------|--------------|--------|------|------------|
|       | 金额           | 比例(%)  | 计提比例 | 坏账准备       | 金额           | 比例(%)  | 计提比例 | 坏账准备       |
| 1年以内  | 780,292.00   | 26.71  | 5%   | 39,014.60  | 1,429,108.57 | 41.66  | 5%   | 71,455.43  |
| 1~2年  | 853,224.00   | 29.20  | 10%  | 85,322.40  | 474,741.00   | 13.84  | 10%  | 47,474.10  |
| 2~3年  | 561,500.00   | 19.22  | 30%  | 168,450.00 | 716,960.00   | 20.90  | 30%  | 215,088.00 |
| 3~5年  | 279,123.95   | 9.55   | 50%  | 139,561.98 | 40,990.45    | 1.20   | 50%  | 20,495.23  |
| 5年及以上 | 7,866.50     | 0.27   | 100% | 7,866.50   | -            | 0.00   | 100% | -          |
| 员工备用金 | 439,885.81   | 15.05  | 0%   |            | 768,306.65   | 22.40  | 0%   |            |
| 合 计   | 2,921,892.26 | 100.00 |      | 440,215.48 | 3,430,106.67 | 100.00 |      | 354,512.75 |

注：①2006年6月末其他应收款前五名欠款金额合计为2,641,785.81元，占其他应收款总额的90.41%。

②员工备用金账龄均在1年以内，根据公司会计政策规定，不计提坏帐准备。

③金额较大的其他应收款详细情况：

| 欠款单位名称 | 欠款金额         | 欠款时间       | 欠款性质或内容 |
|--------|--------------|------------|---------|
| 上市中介费  | 1,600,000.00 | 2003-2006年 | 预付上市中介费 |
| 员工备用金  | 439,885.81   | 2006年      | 员工差旅费借款 |
| 马尾区防空办 | 360,000.00   | 2005年      | 保证金     |
| 合 计    | 2,399,885.81 |            |         |

④2006年6月末无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

## 5、预付账款

预付账款按账龄列示如下：

| 账龄   | 2006年6月30日   |        | 2005年12月31日  |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例%    | 金额           | 比例%    |
| 1年以内 | 3,476,962.72 | 97.37  | 6,270,710.45 | 99.02  |
| 1~2年 | 81,130.00    | 2.27   | 10,200.00    | 0.16   |
| 2~3年 | 10,200.00    | 0.29   | 51,716.13    | 0.82   |
| 3~5年 | 2,560.00     | 0.07   | -            | -      |
| 合 计  | 3,570,852.72 | 100.00 | 6,332,626.58 | 100.00 |



注: ①2006 年 6 月末预付账款前五名欠款金额合计为 3,445,324.00 元, 占预付账款总额的 96.48%。

②2006 年 6 月末余额比 2005 年末余额减少 43.61%, 主要是收回 2005 年度预付帐款 3,399,000.00 元。

③2006 年 6 月末无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

#### 6、存货

| 项 目  | 2006年6月30日    |      | 2005年12月31日   |      |
|------|---------------|------|---------------|------|
|      | 金额            | 跌价准备 | 金额            | 跌价准备 |
| 原材料  | 1,772,574.20  | -    | 8,102,383.22  | -    |
| 工程成本 | 35,771,579.44 | -    | 33,794,846.19 | -    |
| 合 计  | 37,544,153.64 | -    | 41,897,229.41 | -    |

注: ①工程成本是指已运抵系统集成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验收手续而待结转成本的系统集成所需的设备和材料。

②2006 年 6 月末公司对存货进行检查, 未出现存货跌价情况。

#### 7、待摊费用

| 类 别    | 2005年12月31日  | 本期增加 | 本期减少         | 2006年6月30日 |
|--------|--------------|------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 1,121,563.22 |      | 1,121,563.22 | -          |
| 合 计    | 1,121,563.22 | -    | 1,121,563.22 | -          |

注: 2006 年 6 月末余额比 2005 年末余额减少 1,121,563.22 元, 主要是由于 2005 年末有 1,121,563.22 元增值税发票已到, 但税务部门尚未认证待抵扣的进项税额, 已在 2006 年上半年认证并抵扣。

#### 8、长期股权投资

##### 股权投资差额增减变动情况

| 被投资单位名称      | 初始金额        | 摊销期限 | 2005年12月31日 | 本期增加 | 本期减少        | 2006年6月30日 |
|--------------|-------------|------|-------------|------|-------------|------------|
| 福州国嘉通信科技有限公司 | -285,168.03 | 10年  | -128,325.63 |      | -128,325.63 |            |
| 合 计          | -285,168.03 |      | -128,325.63 |      | -128,325.63 |            |

注: 2006 年 6 月福州国嘉通信科技有限公司已经注销, 相关的股权投资差额对应转出。

## 9、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产原值

| 项 目    | 2005年12月31日   | 本期增加          | 本期减少       | 2006年6月30日    |
|--------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 房屋建筑物  | 48,520,570.93 | 9,550,665.50  | -          | 58,071,236.43 |
| 交通运输设备 | 4,180,571.02  | 535,904.00    | -          | 4,716,475.02  |
| 电子设备   | 9,497,508.92  | 844,800.62    | 175,906.00 | 10,166,403.54 |
| 通信设备   | 6,929,690.27  | 487,707.00    | -          | 7,417,397.27  |
| 其他     | 1,292,520.64  | 6,945.00      | -          | 1,299,465.64  |
| 合 计    | 70,420,861.78 | 11,426,022.12 | 175,906.00 | 81,670,977.90 |

注：2006年6月末公司对固定资产进行检查，未出现固定资产减值情况。

### (2) 累计折旧

| 项 目    | 2005年12月31日   | 本期增加         | 本期减少      | 2006年6月30日    |
|--------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 房屋建筑物  | 4,211,007.31  | 808,552.02   | -         | 5,019,559.33  |
| 交通运输设备 | 1,546,603.66  | 249,355.83   | -         | 1,795,959.49  |
| 电子设备   | 4,818,345.59  | 810,554.48   | 74,045.55 | 5,554,854.52  |
| 通信设备   | 5,583,055.95  | 213,984.56   | -         | 5,797,040.51  |
| 其他     | 1,132,090.08  | 36,997.37    | -         | 1,169,087.45  |
| 合 计    | 17,291,102.59 | 2,119,444.26 | 74,045.55 | 19,336,501.30 |

## 10、在建工程

| 工程名称 | 2005年12月31日   | 本期增加          | 本期转入<br>固定资产 | 本期其<br>他减少 | 2006年6月30日    | 资金来源 | 项目<br>进度 |
|------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|------|----------|
| 研发楼  | 16,778,882.42 | 10,912,487.15 | 9,540,665.50 |            | 18,150,704.07 | 自筹   |          |
| 合 计  | 16,778,882.42 | 10,912,487.15 | 9,540,665.50 | 0.00       | 18,150,704.07 |      |          |

注：2006年6月末公司对在建工程进行检查，未出现在建工程减值情况。

## 11、无形资产

| 类 别    | 取得<br>方式 | 原值           | 2005年12月31日  | 本期增加额 | 本期转出额        | 本期摊销额     | 累计摊销额      | 2006年6月30日   | 剩余摊销<br>期限 |
|--------|----------|--------------|--------------|-------|--------------|-----------|------------|--------------|------------|
| 数字地图软件 | 购入       | 7,000.00     | 3,490.00     |       | 3,490.00     |           | 3,510.00   | -            |            |
| 数字地图软件 | 购入       | 52,000.00    | 44,199.97    | -     | 44,199.97    |           | 7,800.03   | -            |            |
| 数字地图软件 | 购入       | 65,000.00    | 56,333.36    |       | 56,333.36    |           | 8,666.64   | -            |            |
| 土地使用权  | 购入       | 7,197,043.00 | 7,089,088.00 | -     | 3,231,712.50 | 39,162.00 | 147,117.00 | 3,818,213.50 | 585月       |
| 合计     |          | 7,321,043.00 | 7,193,111.33 | -     | 3,335,735.83 | 39,162.00 | 167,093.67 | 3,818,213.50 |            |

注：①土地使用权本期转出 3,231,712.50 元，系将房屋建筑物占用的土地转入固定资产所致。

②2006年6月末公司对无形资产进行检查，未出现无形资产减值情况。

## 12、短期借款

| 借款类别 | 2006年6月30日    | 2005年12月31日   |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 30,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 合 计  | 30,000,000.00 | 36,000,000.00 |

注：2006年6月末无已到期未偿还的短期借款。

## 13、应付票据

| 项 目    | 2006年6月30日    | 2005年12月31日  |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 25,703,011.03 | 3,106,944.00 |
| 合 计    | 25,703,011.03 | 3,106,944.00 |

注：①2006年6月末无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

②2006年6月末余额比2005年末余额增加727.28%，主要是由于母公司对外开具的银行承兑汇票尚未到期所致。截至2006年7月25日止，上述银行承兑汇票已到期并全额支付。

## 14、应付账款

| 项 目  | 2006年6月30日    | 2005年12月31日   |
|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 14,681,750.58 | 25,942,369.37 |
| 合 计  | 14,681,750.58 | 25,942,369.37 |

注：①2006年6月末无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

②2006年6月末无账龄3年以上的大额应付账款。

③2006年6月末余额比2005年末余额减少43.41%，主要是由于母公司支付供应商货款所致。

## 15、预收账款

| 项 目  | 2006年6月30日    | 2005年12月31日   |
|------|---------------|---------------|
| 预收账款 | 22,850,483.65 | 27,081,963.83 |
| 合 计  | 22,850,483.65 | 27,081,963.83 |

注：2006年6月末无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 16、应交税金

| 税 项   | 2006年6月30日   | 2005年12月31日  | 执行的法定税率               |
|-------|--------------|--------------|-----------------------|
| 增值税   | 279,663.63   | -621,599.27  | 17%                   |
| 营业税   | 304,124.60   | 295,189.00   | 5%, 3%                |
| 城建税   | 42,430.68    | 23,562.39    | 按应缴流转税的7%             |
| 企业所得税 | 3,251,021.30 | 2,199,895.37 | 33%、15%、7.5%          |
| 个人所得税 | 44,325.79    | 74,392.28    | 按税法规定                 |
| 房产税   | 21,411.39    | 42,822.78    | 按房屋原值减扣除数的1.2%或租金的12% |
| 合 计   | 3,942,977.39 | 2,014,262.55 |                       |

注：2006年6月末余额比2005年期末余额增加了95.75%，主要是由于控股子公司－泰讯通信企业所得税增加所致。

#### 17、其他应交款

| 项目    | 2006年6月30日 | 2005年12月31日 | 计缴标准       | 性质  |
|-------|------------|-------------|------------|-----|
| 教育费附加 | 24,246.11  | 13,424.21   | 营业税、增值税的4% | 附加费 |
| 防洪费   | -          | 2,196.51    |            | 附加费 |
| 合 计   | 24,246.11  | 15,620.72   |            |     |

#### 18、其他应付款

| 项 目   | 2006年6月30日   | 2005年12月31日  |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 4,449,840.27 | 2,547,459.37 |
| 合 计   | 4,449,840.27 | 2,547,459.37 |

注：①2006年6月末无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

②2006年6月末余额比2005年末余额增加了74.68%，主要是由于当年度收到“企业挖潜改造资金”1,820,000.00元所致。

#### 19、预提费用

| 项 目        | 2006年6月30日 | 2005年12月31日 |
|------------|------------|-------------|
| 预提银行借款未付利息 | -          | 46,980.00   |
| 合 计        | -          | 46,980.00   |

#### 20、股本

(1)截至2006年6月30日止，公司股本总额为50,050,000元。

##### (2) 股东持股情况

| 股东名称 | 2006年6月30日    | 占总股本比重（%） |
|------|---------------|-----------|
| 陈国鹰  | 19,519,500.00 | 39.00     |
| 林惠榕  | 18,518,500.00 | 37.00     |
| 林金全  | 8,258,250.00  | 16.50     |
| 隋榕华  | 3,653,650.00  | 7.30      |
| 占德荣  | 50,050.00     | 0.10      |
| 陈学华  | 50,050.00     | 0.10      |
| 合 计  | 50,050,000.00 | 100.00    |

##### (3) 公司股本项目历年变动情况

| 项 目   | 2006年6月30日    | 2005年12月31日   | 2004年12月31日   | 2003年12月31日   |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 期初余额  | 50,050,000.00 | 50,050,000.00 | 50,050,000.00 | 50,050,000.00 |
| 当期增加额 | -             | -             | -             | -             |
| 期末余额  | 50,050,000.00 | 50,050,000.00 | 50,050,000.00 | 50,050,000.00 |

(4) 2004年1月8日,自然人股东隋榕华分别受让自然人股东林苏蓉100.10万股(占总股本2%)、陈运新75.075万股(占总股本1.5%)、陈冠红50.05万股(占总股本1%)、谢苏平10.01万股(占总股本0.2%)、郑楠10.01万股(占总股本0.2%)、熊兴桢5.005万股(占总股本0.1%)共计250.25万股(占总股本5%),转让完成后隋榕华持有公司5.3%股份。公司的股权转让后总股本未发生变化。

2006年3月4日,自然人股东隋榕华受让自然人股东陈东红100.10万股(占总股本2%),转让完成后隋榕华持有公司7.3%股份。公司的股权转让后总股本未发生变化。

#### 21、资本公积

| 项目     | 2006年6月30日   | 2005年12月31日 | 2004年12月31日 | 2003年12月31日 |
|--------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 股权投资准备 | 3,612,498.02 | 674,778.33  |             |             |

注:2005年5月母公司受让泰讯网络15%股权,支付价格为人民币3,900,000.00元,与按泰讯网络2005年5月末的净资产15%计算的长期股权投资4,574,778.33元之间的差额为674,778.33元,记入资本公积。2006年4月母公司受让泰讯网络15%股权,支付价格为人民币3,500,000元,与按泰讯网络2006年3月末的净资产15%计算的长期股权投资6,337,230.99元之间的差额为2,837,230.99元记入资本公积。2006年5月母公司受让泰讯通信49%股权,支付价格为人民币10,777,711.03元,与按泰讯通信2006年4月末的净资产49%计算的长期股权投资10,878,199.73元之间的差额为100,488.70元记入资本公积。

#### 22、盈余公积

| 项目      | 2006年6月30日    | 2005年12月31日   | 2004年12月31日   | 2003年12月31日   |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 期初数     | 19,199,995.00 | 15,428,862.45 | 10,392,470.54 | 5,773,004.61  |
| 加:当期计提数 |               | 5,519,450.60  | 5,000,714.53  | 4,619,465.93  |
| 期末数     | 19,199,995.00 | 20,948,313.05 | 15,393,185.07 | 10,392,470.54 |

注:2006年6月末期初数比2005年期末数减少了1,748,318.05元,是由于控股子公司国嘉通信及理想软件的注销,使合并报表范围变更减少了盈余公积2,763,297.55元,以及增持泰讯网络的15%股份和增持泰通49%的股份使合并报表范围变更,补提盈余公积1,014,979.50元所致。2005年期初数比2004年期末数增加了35,677.38元,是由于子公司上海泰维注销和增持泰讯网络的15%股份等使合并报表范围变更,补提盈余公积所致。

### 23、未分配利润

| 项目          | 2006年6月30日    | 2005年12月31日   | 2004年12月31日   | 2003年12月31日   |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 报告期初未分配利润   | 67,642,925.38 | 45,607,448.61 | 27,312,463.58 | 11,072,231.06 |
| 加：报告期净利润    | 14,285,211.75 | 25,806,609.32 | 23,331,376.94 | 20,859,698.45 |
| 减：提取法定盈余公积金 |               | 3,679,633.73  | 3,333,809.69  | 3,079,643.96  |
| 提取法定公益金     |               | 1,839,816.87  | 1,666,904.84  | 1,539,821.97  |
| 提取职工奖励及福利基金 |               |               | -             | -             |
| 提取储备基金      |               |               | -             | -             |
| 提取企业发展基金    |               |               | -             | -             |
| 应付普通股股利     |               |               | -             | -             |
| 报告期末未分配利润   | 81,928,137.13 | 65,894,607.33 | 45,643,125.99 | 27,312,463.58 |

注：2006年6月末期初数比2005年期末数增加了1,748,318.05元，是由于控股子公司国嘉通信及理想软件的注销，使合并报表范围变更减少了盈余公积2,763,297.55元，以及增持泰讯网络的15%股份和增持泰通49%的股份使合并报表范围变更，补提盈余公积1,014,979.50元所致。2005年期初数比2004年期末数减少了35,677.38元，是由于子公司上海泰维注销和增持泰讯网络的15%股份等使合并报表范围变更，补提盈余公积所致。

### 24、主营业务收入

#### (1) 按业务分类

| 项目       | 2006年1-6月     | 2005年度         | 2004年度         | 2003年度         |
|----------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 系统集成     | 49,531,164.43 | 113,331,018.61 | 105,672,613.41 | 100,204,816.30 |
| 电信网络技术服务 | 41,985,081.59 | 73,652,987.83  | 52,886,919.66  | 32,280,244.08  |
| 合计       | 91,516,246.02 | 186,984,006.44 | 158,559,533.07 | 132,485,060.38 |

#### (2) 按区域分类

| 区域   | 2006年1-6月     | 2005年度         | 2004年度         | 2003年度         |
|------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 福建省内 | 43,999,735.90 | 120,611,237.22 | 95,182,632.26  | 109,252,338.09 |
| 福建省外 | 47,516,510.12 | 66,372,769.22  | 63,376,900.81  | 23,232,722.29  |
| 合计   | 91,516,246.02 | 186,984,006.44 | 158,559,533.07 | 132,485,060.38 |

#### (3) 近三年前五名客户的销售如下：

| 年 度       | 前五名客户销售额合计     | 占全部销售额的比重 |
|-----------|----------------|-----------|
| 2003年度    | 102,040,979.37 | 77.02%    |
| 2004年度    | 100,492,958.56 | 63.38%    |
| 2005年度    | 150,683,119.68 | 80.59%    |
| 2006年1-6月 | 61,833,407.38  | 67.57%    |



## 25、主营业务成本

### (1) 按业务分类

| 项 目      | 2006年1-6月     | 2005年度         | 2004年度        | 2003年度        |
|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 系统集成     | 42,971,435.14 | 95,729,630.37  | 87,174,705.76 | 77,681,443.50 |
| 电信网络技术服务 | 4,827,587.43  | 17,526,773.70  | 11,033,778.98 | 7,808,455.48  |
| 合 计      | 47,799,022.57 | 113,256,404.07 | 98,208,484.74 | 85,489,898.98 |

### (2) 按区域分类

| 区 域  | 2006年1-6月     | 2005年度         | 2004年度        | 2003年度        |
|------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 福建省内 | 24,549,724.21 | 80,216,913.66  | 58,502,281.70 | 79,155,555.22 |
| 福建省外 | 23,249,298.36 | 33,039,490.41  | 39,706,203.04 | 6,334,343.76  |
| 合 计  | 47,799,022.57 | 113,256,404.07 | 98,208,484.74 | 85,489,898.98 |

## 26、主营业务税金及附加

| 项 目         | 2006年1-6月    | 2005年度       | 2004年度       | 2003年度       |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 营业税         | 1,695,799.85 | 3,544,776.45 | 1,972,723.02 | 1,319,797.23 |
| 城市维护建设税     | 140,177.17   | 775,150.36   | 447,051.06   | 361,907.50   |
| 教育费附加       | 79,926.13    | 443,288.33   | 255,374.54   | 205,115.78   |
| 核定定额增值税(国嘉) | -            | 10,800.00    | 10,560.00    | 7,927.00     |
| 防洪费         | 1,817.97     | 10,589.62    | 25,331.54    | 16,144.75    |
| 其他          | -            | 2,942.43     |              | 4,598.91     |
| 合 计         | 1,917,721.12 | 4,787,547.19 | 2,711,040.16 | 1,915,491.17 |

注：2004年度主营业务税金及附加比2003年度增长41.53%，主要是由于本年度应税营业税收入比重大幅度增加所致。2005年度主营业务税金及附加比2004年度增长76.59%，主要是本年度应税营业税收入比重大幅度增加所致。

## 27、财务费用

| 类 别    | 2006年1-6月   | 2005年度       | 2004年度       | 2003年度     |
|--------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 利息支出   | 88,560.00   | 1,059,922.25 | 1,452,253.78 | 285,532.50 |
| 减：利息收入 | 279,827.66  | 518,719.56   | 482,701.65   | 232,811.44 |
| 汇兑损失   | -           |              |              |            |
| 减：汇兑收益 |             | 426.80       |              |            |
| 加：手续费  | 23,558.23   | 35,550.38    | 120,777.96   | 67,522.96  |
| 合 计    | -167,709.43 | 576,326.27   | 1,090,330.09 | 120,244.02 |

注：2004年度财务费用比2003年度增长806.76%，主要是由于公司业务规模扩大，贷款增加，利息支出相应增加。

## 28、投资收益

| 项目       | 2006年1-6月  | 2005年度      | 2004年度     | 2003年度    |
|----------|------------|-------------|------------|-----------|
| 短期投资收益   | 114,568.32 | -118,793.60 | -          | -         |
| 股权投资处置收益 | 639,467.67 | -82,814.89  | -88,099.16 | -         |
| 股权投资差额摊销 |            | 28,516.80   | 28,516.80  | -3,809.74 |
| 合 计      | 754,035.99 | -173,091.69 | -59,582.36 | -3,809.74 |

注：①2003 年度公司摊销控股子公司——国嘉通信股权投资差额 28,516.80 元和一次性摊销上海泰维股权投资差额-32,326.54 元。

②2004 年度公司摊销控股子公司——国嘉通信股权投资差额 28,516.80 元，清算弘一公司损失 88,099.16 元。

③2005 年度公司摊销控股子公司——国嘉通信股权投资差额 28,516.80 元，注销控股子公司——上海泰维形成的投资损失 82,814.89 元，短期投资形成的投资损失 118,793.60 元。

④2006 年 1-6 月注销控股子公司——国嘉通信形成的投资收益 495,591.35 元，注销控股子公司——理想软件形成的投资收益 143,876.32 元，短期投资形成的投资收益 114,568.32 元。

## 29、补贴收入

| 项 目       | 2006年1-6月 | 2005年度     | 2004年度     | 2003年度       |
|-----------|-----------|------------|------------|--------------|
| 财政补贴      | -         |            | 54,300.00  | -            |
| 增值税即征即退收入 | -         | 468,461.56 | 710,769.19 | 1,173,247.87 |
| 合 计       | -         | 468,461.56 | 765,069.19 | 1,173,247.87 |

注：①根据上海市徐汇区徐府发（2000）6 号文和徐密办认（2003）7 号通知，控股子公司——上海泰维 2004 年度收到上海市徐汇区徐家汇漕河泾开发区财政补贴 54,300.00 元。

②根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收问题的通知》（财税（2000）25 号），控股子公司——理想软件 2003 年度收到增值税实际税负超过 3%的即征即退收入 1,173,247.87 元，2004 年度收到增值税实际税负超过 3%的即征即退收入 710,769.19 元。2005 年度收到增值税实际税负超过 3%的即征即退收入 468,461.56 元。

## 30、营业外支出

| 项 目       | 2006年1-6月 | 2005年度     | 2004年度   | 2003年度     |
|-----------|-----------|------------|----------|------------|
| 处置无形资产净损失 |           |            | -        | 312,703.55 |
| 罚款及滞纳金    | 269.42    | 35.86      | 1,768.17 | 500.00     |
| 非常损失      |           | 93,122.81  | -        | 41,665.86  |
| 慰问金       |           | 20,000.00  |          |            |
| 合 计       | 269.42    | 113,158.67 | 1,768.17 | 354,869.41 |

注：公司 2003 年 2 月将无形资产——“国脉 2000 计费软件”以 5,583,992.00 元（该项无形资产 2002 年底的账面摊余金额）的价格转让给福建华城科技有限公司，该项转让行为缴纳相关税费 312,703.55 元。

### 31、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 2006年1-6月    | 2005年度        | 2004年度       | 2003年度       |
|-----------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 企业间往来款    | 4,414,138.34 | 9,747,852.33  | 1,561,783.93 | 7,495,997.51 |
| 银行存款利息收入  | 279,827.66   | 518,718.56    | 482,701.65   | 232,811.44   |
| 收到企业挖改资金  | 1,820,000.00 | -             | 660,000.00   |              |
| 收到上海财政补贴款 |              |               | 54,300.00    |              |
| 员工还款等     | 419,073.75   | 634,553.52    | 867,410.39   | 911,128.32   |
| 收创新基金     | 250,000.00   | 60,000.00     | -            |              |
| 合 计       | 7,183,039.75 | 10,961,124.41 | 3,626,195.97 | 8,639,937.27 |

### 32、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 2006年1-6月     | 2005年度        | 2004年度        | 2003年度        |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 研究开发费   | 1,298,296.63  | 2,265,130.52  | 3,486,372.93  | 2,918,251.29  |
| 差旅费     | 772,826.70    | 1,354,267.71  | 1,247,531.24  | 1,230,648.22  |
| 业务招待费   | 829,574.72    | 924,892.79    | 936,789.28    | 602,822.15    |
| 汽车费用    | 1,036,047.34  | 1,291,766.77  | 813,386.87    | 494,314.59    |
| 办公费     | 502,494.56    | 624,861.88    | 378,159.18    | 161,941.83    |
| 设计出版费   |               |               | 355,905.84    | 340,782.00    |
| 企业间往来款  | 5,993,277.63  | 3,102,920.60  | 1,325,827.67  | 9,663,892.51  |
| 备用金支出   | 72,907.00     | 352,167.17    | 700,093.52    | 1,317,632.00  |
| 其他费用性支出 | 1,409,801.66  | 2,975,339.79  | 2,360,641.43  | 1,857,349.01  |
| 合 计     | 11,915,226.24 | 12,891,347.23 | 11,604,707.96 | 18,587,633.60 |

### 33、处置子公司所收到的现金

| 项 目                               | 2006年1-6月     | 2005年度        | 2004年度 | 2003年度 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 注销上海泰维科技有限公司母公司收到的现金与其2005年期初现金差额 |               | -1,152,933.92 |        |        |
| 对外转让泰讯通信49%股权收到现金                 |               | 2,876,341.58  |        |        |
| 注销福建理想软件有限公司母公司收到的现金与其2006年期初现金差额 | -5,031,873.57 |               |        |        |
| 注销福州国嘉通信有限公司母公司收到的现金与其2006年期初现金差额 | -4,260,561.29 |               | -      |        |
| 合 计                               | -9,292,434.86 | 1,723,407.66  | -      | -      |

### 34、购买子公司所支付的现金

| 项 目                                 | 2006年1-6月    | 2005年度       | 2004年度 | 2003年度        |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 公司向外购买控股子公司福建泰讯网络科技有限公司15%的股权所支付的现金 | 3,500,000.00 | 3,900,000.00 |        |               |
| 新合并的子公司-上海泰维的期初现金                   |              |              |        | -9,409,534.97 |
| 合 计                                 | 3,500,000.00 | 3,900,000.00 | -      | -9,409,534.97 |

### 35、非经常性损益

| 项 目      | 2006年1-6月  | 2005年度      | 2004年度       | 2003年度      |
|----------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 补贴收入     | -          |             | 48,870.00    | -           |
| 营业外收入    | 10,857.78  | 82.59       | -            | 4,646.60    |
| 营业外支出    | -269.42    | -83,505.87  | -1,237.73    | -290,443.52 |
| 会计政策变更损益 |            |             | 1,066,225.40 | -41,550.90  |
| 处置长期股权收益 | 639,467.67 | -70,392.66  | -74,884.29   |             |
| 短期投资收益   | 97,383.07  | -101,498.13 |              |             |
| 合 计      | 747,439.10 | -255,314.06 | 1,038,973.38 | -327,347.82 |

注：上述数字均已扣除所得税影响数和少数股东收益影响数。

## 七、母公司会计报表主要项目注释（截至2006年6月30日止，单位：人民币元）

### 1、应收款项（含应收账款和其他应收款）

(1) 应收账款按账龄列示如下：

| 账龄   | 2006年6月30日    |        |      |              | 2005年12月31日  |        |      |            |
|------|---------------|--------|------|--------------|--------------|--------|------|------------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 计提比例 | 坏账准备         | 金额           | 比例(%)  | 计提比例 | 坏账准备       |
| 1年内  | 17,649,955.33 | 92.88  | 5%   | 882,497.77   | 4,485,569.48 | 77.82  | 5%   | 224,278.47 |
| 1~2年 | 74,701.00     | 0.39   | 10%  | 7,470.10     | 1,067,230.00 | 18.51  | 10%  | 106,723.00 |
| 2~3年 | 1,067,230.00  | 5.62   | 30%  | 320,169.00   | 211,434.60   | 3.67   | 30%  | 63,430.38  |
| 3~5年 | 211,434.60    | 1.11   | 50%  | 105,717.30   |              | -      | 50%  | -          |
| 合 计  | 19,003,320.93 | 100.00 |      | 1,315,854.17 | 5,764,234.08 | 100.00 |      | 394,431.85 |

注：①2006年6月末应收账款前五名欠款金额合计为 17,730,372.68 元，占应收账款总额的 93.30%；

②2006年6月末余额比2005年末余额增加229.68%，主要是由于新增业务的货款尚未收回所致。截至2006年7月25日止，上述应收款项已收回9,627,641.38元。

③2006年6月末无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款按账龄列示如下:

| 账龄    | 2006年6月30日   |        |      |            | 2005年12月31日  |        |      |            |
|-------|--------------|--------|------|------------|--------------|--------|------|------------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 计提比例 | 坏账准备       | 金额           | 比例 (%) | 计提比例 | 坏账准备       |
| 1年以内  | 500,922.00   | 9.81   | 5%   | 25,046.10  | 522,712.00   | 7.61   | 5%   | 26,135.60  |
| 1~2年  | 722,048.00   | 14.14  | 10%  | 72,204.80  | 461,548.00   | 6.72   | 10%  | 46,154.80  |
| 2~3年  | 551,500.00   | 10.80  | 30%  | 165,450.00 | 701,000.00   | 10.20  | 30%  | 210,300.00 |
| 3~5年  | 276,601.70   | 5.42   | 50%  | 138,300.85 | 33,468.20    | 0.49   | 50%  | 16,734.10  |
| 5年以上  | 7,866.50     | 0.15   | 100% | 7,866.50   | -            | -      | 100% | -          |
| 员工备用金 | 48,417.59    | 0.95   |      | -          | 153,186.42   | 2.23   |      | -          |
| 关联企业  | 3,000,000.00 | 58.74  |      |            | 5,000,000.00 | 72.76  |      |            |
| 合 计   | 5,107,355.79 | 100.00 |      | 408,868.25 | 6,871,914.62 | 100.00 |      | 299,324.50 |

注: ①2006年6月末其他应收款前五名欠款金额合计为5,031,629.59元, 占其他应收款总额的98.52%。

②员工备用金根据公司会计政策规定, 不计提坏帐准备。

③金额较大的其他应收款详细情况:

| 欠款单位名称       | 欠款金额         | 欠款时间        | 欠款性质或内容 |
|--------------|--------------|-------------|---------|
| 福建泰讯网络科技有限公司 | 3,000,000.00 | 2006年       | 暂借款     |
| 国脉上市费        | 1,600,000.00 | 2003年-2006年 | 预付上市中介费 |
| 马尾区防空办       | 360,000.00   | 2005年       | 保证金     |
| 合 计          | 4,960,000.00 |             |         |

④2006年6月末无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

## 2、预付账款

预付账款按账龄列示如下:

| 账龄   | 2006年6月30日 |        | 2005年12月31日  |        |
|------|------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额         | 比例%    | 金额           | 比例%    |
| 1年以内 | 796,307.72 | 100.00 | 3,420,859.56 | 100.00 |
| 合 计  | 796,307.72 | 100.00 | 3,420,859.56 | 100.00 |

注: ①2006年6月末预付账款前五名欠款金额合计为796,307.72元, 占预付账款总额的100%。

②2006年6月末余额比2005年末余额减少76.72%, 主要是由于2006年收回2005年度预付帐款3,399,000.00元所致。

③2006年6月末无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

### 3、存货

| 项 目  | 2006年6月30日    |      | 2005年12月31日   |      |
|------|---------------|------|---------------|------|
|      | 金额            | 跌价准备 | 金额            | 跌价准备 |
| 原材料  | -             | -    | -             | -    |
| 工程成本 | 12,999,384.06 | -    | 19,959,896.52 | -    |
| 合 计  | 12,999,384.06 | -    | 19,959,896.52 | -    |

注：①工程成本是指已运抵系统集成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验收手续而待结转成本的系统集成所需的设备和材料。

②2006年6月末余额比2005年末余额减少34.87%，主要是2006年1-6月省网三期项目与省网传输骨干网四期等项目成本结转所致。

③2006年6月末公司对存货进行检查，未出现存货跌价情况。

### 4、长期股权投资

#### (1) 股权投资

| 被投资单位        | 2006年6月末投资额(元) | 计提长期投资减值准备 |
|--------------|----------------|------------|
| 福建泰讯网络科技有限公司 | 41,604,933.92  | -          |
| 福建泰讯通信技术有限公司 | 19,629,679.75  | -          |
| 合 计          | 61,234,613.67  | -          |

#### (2) 其中：采用权益法核算的股权投资明细情况

| 被投资单位名称      | 初始投资成本        | 追加投资额         | 被投资单位2006年度权益增减额 | 分得的现金红利额     | 累计权益增减额       | 股权投资差额累计影响数  | 会计政策有无重大差异 |
|--------------|---------------|---------------|------------------|--------------|---------------|--------------|------------|
| 福建泰讯网络科技有限公司 | 18,230,436.72 | 3,500,000.00  | 3,018,720.20     | -            | 16,362,487.88 | 3,512,009.32 | 无          |
| 福建泰讯通信技术有限公司 | 2,993,743.28  | 10,777,711.03 | 2,945,770.45     | 3,570,000.00 | 5,757,736.74  | 100,488.70   | 无          |
| 合 计          | 21,224,180.00 | 14,277,711.03 | 5,964,490.65     | 3,570,000.00 | 22,120,224.62 | 3,612,498.02 |            |

注：2005年3月15日，经上海泰维公司股东会议决定注销该公司，2005年8月已办完了工商注销手续。其原始投资额为9,000,000元，本次清算损失82,814.89元。

2006年1月27日，经理想软件公司股东会决议决定注销该公司，2006年6月已办完工商注销手续。其原始投资额为2,550,000元，本次清算收益143,876.32元。

2006年2月20日，经国嘉通信公司股东会决议决定注销该公司，2006年6月已办完工商注销手续。其原始投资额为2,550,000元，本次清算收益495,591.35元。



## 5、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产原值

| 项 目    | 2005年12月31日   | 本期增加          | 本期减少 | 2006年6月30日    |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 房屋建筑物  | 48,520,570.93 | 9,550,665.50  | -    | 58,071,236.43 |
| 交通运输设备 | 1,416,712.74  |               | -    | 1,416,712.74  |
| 电子设备   | 2,637,558.49  | 384,870.00    |      | 3,022,428.49  |
| 通信设备   | 6,929,690.27  | 487,707.00    | -    | 7,417,397.27  |
| 其他     | 960,914.30    | 6,945.00      | -    | 967,859.30    |
| 合 计    | 60,465,446.73 | 10,430,187.50 | -    | 70,895,634.23 |

注：2006年6月末公司对固定资产进行检查，未出现固定资产减值情况。

### (2) 累计折旧

| 项 目    | 2005年12月31日   | 本期增加         | 本期减少 | 2006年6月30日    |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 房屋建筑物  | 4,211,007.31  | 808,552.02   | -    | 5,019,559.33  |
| 交通运输设备 | 663,191.62    | 73,865.10    | -    | 737,056.72    |
| 电子设备   | 839,686.28    | 164,026.06   | -    | 1,003,712.34  |
| 通信设备   | 5,583,055.95  | 213,984.56   | -    | 5,797,040.51  |
| 其他     | 919,834.24    | 5,072.40     | -    | 924,906.64    |
| 合 计    | 12,216,775.40 | 1,265,500.14 | -    | 13,482,275.54 |

## 6、主营业务收入

### (1) 按业务分类

| 项 目      | 2006年1-6月     | 2005年度        | 2004年度        | 2003年度        |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 系统集成     | 29,254,356.09 | 48,537,155.89 | 50,857,327.30 | 45,967,526.77 |
| 电信网络技术服务 | 11,154,889.10 | 17,548,091.57 | 13,670,412.60 | 8,589,130.80  |
| 合 计      | 40,409,245.19 | 66,085,247.46 | 64,527,739.90 | 54,556,657.57 |

### (2) 按区域分类

| 区 域  | 2006年1-6月     | 2005年度        | 2004年度        | 2003年度        |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 福建省内 | 22,184,499.82 | 63,724,689.59 | 45,790,942.19 | 51,689,348.70 |
| 福建省外 | 18,224,745.37 | 2,360,557.87  | 18,736,797.71 | 2,867,308.87  |
| 合 计  | 40,409,245.19 | 66,085,247.46 | 64,527,739.90 | 54,556,657.57 |

### (3) 近三年前五名客户的销售如下

| 年 度       | 前五名客户销售额合计    | 占全部销售额的比重 |
|-----------|---------------|-----------|
| 2003年度    | 52,131,879.52 | 95.56%    |
| 2004年度    | 61,580,010.79 | 95.43%    |
| 2005年度    | 63,710,528.46 | 96.41%    |
| 2006年1-6月 | 37,716,136.25 | 93.34%    |

## 7、主营业务成本

### (1) 按业务分类

| 项 目      | 2006年1-6月     | 2005年度        | 2004年度        | 2003年度        |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 系统集成     | 25,915,370.04 | 37,457,270.97 | 38,553,612.08 | 32,577,848.76 |
| 电信网络技术服务 | 221,000.00    | 900,884.97    | 40,007.70     | 584,138.48    |
| 合 计      | 26,136,370.04 | 38,358,155.94 | 38,593,619.78 | 33,161,987.24 |

### (2) 按区域分类

| 区 域  | 2006年1-6月     | 2005年度        | 2004年度        | 2003年度        |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 福建省内 | 9,417,209.07  | 38,358,155.94 | 23,209,004.40 | 32,938,204.24 |
| 福建省外 | 16,719,160.97 |               | 15,384,615.38 | 223,783.00    |
| 合 计  | 26,136,370.04 | 38,358,155.94 | 38,593,619.78 | 33,161,987.24 |

## 8、投资收益

| 项目          | 2006年1-6月    | 2005年度        | 2004年度        | 2003年度        |
|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期投资收益      |              | -127,006.40   |               |               |
| 按权益法计入的投资收益 | 5,964,490.65 | 13,168,880.15 | 10,006,719.93 | 10,186,070.58 |
| 股权投资处置收益    | 639,467.67   | -82,814.89    | -83,694.20    | -             |
| 股权投资差额摊销    |              | 28,516.80     | 28,516.80     | -103,527.15   |
| 合 计         | 6,603,958.32 | 12,987,575.66 | 9,951,542.53  | 10,082,543.43 |

注：①2003年度母公司按权益法确认控股子公司投资收益10,186,070.58元；摊销控股子公司——国嘉通信股权投资差额28,516.80元，一次性摊销控股子公司——上海泰维股权投资差额-32,326.54元和理想软件股权投资差额-99,717.41元。

②2004年度母公司按权益法确认控股子公司投资收益10,006,719.93元；注销弘一公司损失83,694.20元；摊销控股子公司——国嘉通信股权投资差额28,516.80元。

③2005年度母公司按权益法确认控股子公司投资收益13,168,880.15元；注销控股子公司——上海泰维形成的投资损失82,814.89元；摊销控股子公司——国嘉通信股权投资差额28,516.80元；短期投资损失127,006.40元。

④2006年1-6月母公司按权益法确认控股子公司投资收益5,964,490.65元；注销控股子公司——国嘉通信形成的投资收益495,591.35元，注销控股子公司——理想软件形成的投资收益143,876.32元。

## 八、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

| 名称             | 主营业务                       | 经济性质 | 法定代表人 | 与本公司关系 | 投资比例 (%) | 注册地址                  |
|----------------|----------------------------|------|-------|--------|----------|-----------------------|
| 陈国鹰            |                            |      |       | 相对控股股东 | 39.00    |                       |
| 林惠榕            |                            |      |       | 相对控股股东 | 37.00    |                       |
| 林金全            |                            |      |       | 相对控股股东 | 16.50    |                       |
| 福建泰讯网络科技有限公司   | 软件开发及系统集成等                 | 有限责任 | 隋榕华   | 子公司    | 100.00   | 福州市江滨东大道108号          |
| 福建泰讯通信技术有限公司   | 通信工程设计、安装及技术咨询服务等          | 有限责任 | 陈学华   | 子公司    | 100.00   | 福州市江滨东大道108号          |
| 福州泰讯软件技术服务有限公司 | 软件开发及服务                    | 有限责任 | 庄绶    | 子公司    | 51.00    | 福州市江滨东大道108号          |
| 厦门泰讯信息科技有限公司   | 计算机软件技术开发、系统集成；通讯及计算机技术咨询等 | 有限责任 | 邹明发   | 子公司    | 100.00   | 厦门火炬高新区软件园创新大厦B区706单元 |

注：陈国鹰与林惠榕系夫妻关系，林金全与林惠榕系父女关系。

#### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化情况（单位：万元）

| 名称             | 2003年12月31日 | 2004年12月31日 | 2005年12月31日 | 2006年6月30日 |
|----------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 福建泰讯网络科技有限公司   | 2000        | 2000        | 2000        | 2000       |
| 福建泰讯通信技术有限公司   |             | 1000        | 1000        | 1000       |
| 福州泰讯软件技术服务有限公司 |             |             | 200         | 200        |
| 厦门泰讯信息科技有限公司   |             |             |             | 1000       |

#### (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（单位：万元）

| 名称             | 2003年12月31日 |       | 2004年12月31日 |        | 2005年12月31日 |       | 2006年6月30日 |        |
|----------------|-------------|-------|-------------|--------|-------------|-------|------------|--------|
|                | 金额          | 比例%   | 金额          | 比例%    | 金额          | 比例%   | 金额         | 比例%    |
| 陈国鹰            | 1,951.95    | 39.00 | 1,951.95    | 39.00  | 1,951.95    | 39.00 | 1,951.95   | 39.00  |
| 林惠榕            | 1,851.85    | 37.00 | 1,851.85    | 37.00  | 1,851.85    | 37.00 | 1,851.85   | 37.00  |
| 林金全            | 825.83      | 16.50 | 825.83      | 16.50  | 825.83      | 16.50 | 825.83     | 16.50  |
| 福建泰讯网络科技有限公司   | 1,400.00    | 70.00 | 1,400.00    | 70.00  | 1,700.00    | 85.00 | 2,000.00   | 100.00 |
| 福建泰讯通信技术有限公司   |             |       | 1,000.00    | 100.00 | 510.00      | 51.00 | 1,000.00   | 100.00 |
| 福州泰讯软件技术服务有限公司 |             |       |             |        | 102.00      | 51.00 | 102.00     | 51.00  |
| 厦门泰讯信息科技有限公司   |             |       |             |        |             |       | 1000.00    | 100.00 |

(4) 不存在控制关系的关联方

| 名称         | 与本企业关系      |
|------------|-------------|
| 厦门理想通信有限公司 | 主要投资者个人为同一人 |
| 隋榕华        | 关键管理人员      |

(5) 关联交易

①控股子公司 - 泰讯网络 2006 年 2 月与陈国鹰等投资设立子公司—厦门理想通信有限公司 (注册资本 500 万元), 其中公司持股 55%, 陈国鹰持股 20%, 其他股东持股 25%。

注: 2006 年 6 月, 控股子公司 - 泰讯网络已将所持有的厦门理想通信有限公司 55% 的股权按其出资额全额转让。

②2006 年 4 月, 公司受让隋榕华持有的福建泰讯网络科技有限公司 300 万的股份 (占注册资本的 15%), 股权转让款为 350 万元。

九、或有事项

1、截至 2006 年 6 月 30 日止, 公司的控股子公司—泰讯网络根据销售合同中对“设备的硬件和软件质量保修期为设备通过终验后一年”及“卖方在卖方银行开立的金额相当于合同总价 10%, 有效期为终验后一年的银行保函”的条款规定, 委托中国建设银行股份有限公司福州城北支行为客户开立一年期的担保函人民币 51,427.80 元和人民币 19,407.50 元, 作为公司履行保修期义务的保证。

2、除上述或有事项外, 公司不存在其他需要披露的或有事项。

十、承诺事项

公司无应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、2003 年 2 月 18 日, 公司与福朗公司签订《无形资产转让协议》, 将无形资产“国脉 2000 计费软件及专有技术服务”以该部分无形资产 2002 年度账面净值 5,583,992.00 元转让给福朗公司。由于该协议未完全履行, 2003 年 10 月 28 日, 公司与福朗公司、福建华城科技有限公司签订《合同权利义务转让之协议》, 福朗公司将前述《无形资产转让协议》的权利义务全部转让给福建华城科技有限公司, 公司据此将持有的“国脉 2000 计费软件及专有技术服务”转让给福建华城科技有限公司。

2、2006 年 7 月 24 日, 根据厦门理想通信有限公司股东会决议、修改后的厦门理想通信有限公司章程和出资转让合同, 陈国鹰已将所持有的厦门理想通信有限公司 20% 的股权按其出资额全额转让。

3、经 2006 年 7 月 25 日召开的二届十次董事会通过，公司拟将截止 2006 年 6 月 30 日结余的未分配利润 81,928,137.13 元向现有登记在册的股东分配 20,000,000 元，其余的未分配利润及 2006 年 7 月 1 日以后至发行前新增的可分配利润作为滚存利润，于公司完成公开发行股票后、由公司公开发行股票后登记在册的新老股东共享，上述决议尚需公司股东大会批准后方可生效。