



# 国脉科技股份有限公司

Guomai Technologies, Inc.

## 2015 年半年度报告

披露日期:2015 年 08 月 28 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。

公司负责人隋榕华先生、主管会计工作负责人程伟熙先生及会计机构负责人(会计主管人员)张文斌先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股份变动及股东情况 .....	28
第七节 优先股相关情况 .....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	32
第九节 财务报告 .....	33
第十节 备查文件目录 .....	121

## 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
国脉设计	指	国脉通信规划设计有限公司
理工学院	指	福州理工学院（原福州海峡职业技术学院）
国脉科学园	指	福建国脉科学园开发有限公司
圣桥信息	指	福建圣桥信息技术有限公司
国脉信息	指	福建国脉信息系统有限公司（现更名福建国脉一丁云商信息技术有限公司）
厦门泰讯	指	厦门泰讯信息科技有限公司
国脉香港	指	国脉科技（香港）有限公司
上海圣桥	指	上海圣桥信息科技有限公司
国脉圣桥	指	福建国脉圣桥网络技术有限公司
普天国脉	指	普天国脉网络科技有限公司
国脉集团	指	福建国脉集团有限公司
厦门国际银行	指	厦门国际银行股份有限公司
华福基金	指	华福基金管理有限责任公司
工商银行	指	中国工商银行股份有限公司
中国普天	指	中国普天信息产业股份有限公司
电信运营商	指	提供固定电话、移动电话和互联网接入的通信服务公司。这里主要指中国电信、中国移动、中国联通
IP	指	Internet Protocol，即网络之间互连的协议，也就是为计算机网络相互连接进行通信而设计的协议
IT	指	Information Technology，信息技术
CT	指	Communication Technology，通信技术
ICT	指	Information Communication Technology，是信息技术与通信技术相融合而形成的一个新的概念和新的技术领域
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元
报告期、本期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	国脉科技	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	证券事务专员
姓名	冯静	李谨
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、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 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

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	209,786,087.81	160,207,947.14	30.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,370,925.98	37,687,239.54	-48.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,238,611.96	21,127,187.06	-18.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-134,042,211.99	23,869,498.14	-661.56%
基本每股收益（元/股）	0.0224	0.0436	-48.62%
稀释每股收益（元/股）	0.0224	0.0436	-48.62%
加权平均净资产收益率	1.48%	2.95%	-1.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,467,184,286.57	2,410,830,431.98	2.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,322,835,004.89	1,302,239,547.15	1.58%

#### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

##### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	60,804.75	
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）	2,501,385.68	营业外收入中的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,379.82	
减：所得税影响额	457,940.24	
少数股东权益影响额（税后）	67,315.99	
合计	2,132,314.02	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015年上半年，在促进经济发展转型的大背景下，国家出台了一系列稳增长的和促进通信行业发展的政策，推动基础电信企业加大4G网络等信息基础设施建设，给通信行业的发展带来了新的机遇。同时，新一代信息通信技术（ICT）创新活跃，发展迅猛，正在全球范围内掀起新一轮科技革命和产业变革，特别是随着我国LTE/4G产业快速发展，大大加快了移动互联网、物联网、云计算、大数据、智慧城市等网络体系的建设进程，并逐步融入中国的产业与经济发展。信息通信技术（ICT）和传统产业的深度融合逐步加速，改变了传统产业的运行模式，并衍生出新的商业模式和产业生态系统。2015年3月，政府工作报告首次提出“互联网+”行动计划，从国家战略高度推动以移动互联网、物联网、云计算、大数据等新一代信息通信技术（ICT）加速与传统产业的深度融合，中国信息产业正在拉开新一轮大发展的序幕。

作为信息通信技术（ICT）综合解决方案提供商，报告期公司的发展如下：

#### 一、ICT整体解决方案

公司通过在ICT领域的服务经验和长期技术积累，不断研发具有自主知识产权的核心技术和整体解决方案研发，把握物联网、云计算、大数据等技术发展趋势，逐步将业务延伸至政府、医疗、金融、教育等众多行业，形成ICT综合服务能力。报告期内，公司推进由专业ICT服务向现代服务业的全面对接和转型，积极筹划“国脉物联网大数据运营平台”和“国脉云健康医学中心”项目。公司与福建省内包括中医药大学在内的多家医疗机构签订战略合作协议，在数字化医疗、健康管理领域开展面向物联网、大数据等新一代ICT技术的“互联网+医疗健康”解决方案的研究，提供医疗专业技术咨询；为“国脉云健康医学中心”项目提供包括医疗专家团队支持、专业人员培训、远程医疗合作、医学成果转化等方面的帮扶，为项目发展提供强有力的支撑。

#### 二、人才培养及教育

公司依托在ICT领域的行业背景，推动产、学、研结合，提高福州海峡职业技术学院的办学水平和教育层次，成为公司人才培养体系的基石，并以此为基础，发展“ICT+教育”的新模式。报告期内，福州海峡职业技术学院成功升级为本科大学并更名为“福州理工学院”，定位于适应我国产业互联网及中国（福建）自由贸易试验区发展需求，以高等学历教育和在线应用技术教育为两翼的亲产业应用型、技术型大学。

公司将以福州理工学院提升办学层次、规模、水平为契机，建设线上线下相融合的“互联网+教育”应用技术平台，加速推动ICT技术（信息通信技术）与教育、大健康等产业的融合，为公司向物联网的长期战略转型提供有力的技术支撑。

#### 三、物联网、大数据平台建设

报告期内，为推动向“物联网综合服务提供商”的长期战略转型，公司积极开展以“物联网+大数据”等自主知识产权

为核心的产业生态平台建设与运营，利用信息通信技术（ICT）的手段，帮助传统产业跨界实现互联网化。公司积极探索打造物联网电子商务平台的途径与方法，完善公司物联网生态系统建设，加速公司面向物联网的战略转型。

## 二、主营业务分析

### 概述

2015年上半年，公司完成营业收入20,978.61万元，同比增长30.95%；归属于母公司所有者的净利润1,937.09万元，同比下降48.60%。截止2015年6月30日，公司总资产246,718.43万元，较期初增加2.34%；归属于母公司所有者权益为132,283.50万元，同比增长1.58%。

### 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	209,786,087.81	160,207,947.14	30.95%	主要是公司加大了对 ICT 行业的技术、产品及综合解决方案的市场开拓投入，致使 ICT 业务收入同比增加所致
营业成本	70,627,174.34	35,372,903.45	99.66%	公司拓展的 ICT 综合服务业务中，包含设备服务和工程服务，由于工程服务业务的毛利率较低，成本较高，影响了整体营业成本上升。
销售费用	24,995,235.24	24,623,189.36	1.51%	
管理费用	69,343,742.84	67,873,037.88	2.17%	
财务费用	21,164,217.25	20,367,084.50	3.91%	
所得税费用	161,133.22	5,108,753.06	-96.85%	主要是由于利润下降产生的影响
研发投入	20,748,577.69	21,049,082.07	-1.43%	
经营活动产生的现金流量净额	-134,042,211.99	23,869,498.14	-661.56%	主要是子公司国脉科学园开发的科学园项目，较同期增加开发支出 11,012.26 万元所致
投资活动产生的现金流量净额	-27,766,166.89	272,125,949.27	-110.20%	上年同期收回到期的保本型理财产品本金 3 亿元，并取得投资收益 1,488.45 万元，造成的上年同期投资活动现金流入增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-533,566.39	-18,740,460.34	97.15%	主要是本期国脉科学园向国脉集团取得借款 7200 万元所致，同时增加偿还银行贷款 1900 万元、偿还国脉集团贷款 2200 万元以及增加偿还贷款利息 884.3 万元所致。

现金及现金等价物净增加额	-162,359,058.88	277,286,890.54	-158.55%	主要是由于上年同期收到到期的保本型理财产品本金 3 亿元,并取得投资收益 1,488.45 万元;本期科学园增加开发支出 11012.26 万元,造成经营活动的现金流量支出。
--------------	-----------------	----------------	----------	---

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

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

适用  不适用

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

报告期内,公司收到《福建省人民政府办公厅关于建立福州理工学院的通知》(闽政办便函[2015]23号),同意按照《教育部关于同意建立福州理工学院的函》(教发函[2015]85号)的要求,在福州海峡职业技术学院基础上建立本科层次的福州理工学院,首批设置本科专业有通信工程、电子信息工程、网络工程、物联网工程等。

同时,公司非公开发行股票事项分别经公司董事会、股东大会审议通过。2015年7月31日,公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(151972号),认为公司申请材料齐全,符合法定形式,决定对公司的申请予以受理。

### 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	203,887,601.09	70,618,250.34	65.36%	31.92%	99.64%	-11.75%
分产品						
电信网络集成	34,626,503.04	31,795,180.57	8.18%	99.97%	115.83%	-6.75%
电信网络技术服务	169,261,098.05	38,823,069.77	77.06%	23.33%	88.08%	-7.90%
分地区						
东北	38,925,736.52	527,257.00	98.65%	8.56%		-1.35%
华北	117,735.04	66,749.28	43.31%	-91.06%		-56.69%
华东	158,394,893.63	66,805,089.71	57.82%	37.25%	96.08%	-12.66%
华南	2,549,937.99	164,074.61	93.57%	43.55%	-85.23%	56.10%

其它	3,899,297.91	3,055,079.74	21.65%	1,800.91%	1,488.64%	15.40%
----	--------------	--------------	--------	-----------	-----------	--------

#### 四、核心竞争力分析

公司作为 ICT 综合服务供应商，长期致力于提供低成本、高效率的电信网络技术服务，主要的核心竞争力体现在以下几个方面：

##### 1、一体化的综合服务能力

国内通信网络存在结构复杂、制式繁多、多厂家设备及新旧技术与设备共存等特点，业务能力不足的中小技术服务商只能针对特定环节向客户提供分散化的服务。经过十余年的技术和经验积累，国脉科技已经熟练掌握了各大运营商不同网络的设计特点、工程要点、组网方式和各主流设备商通信设备的施工工艺、操作规程、维护技术与优化方法，精通各种网络服务的要点。在此基础上，国脉科技有能力为客户提供涵盖通信网络设计、工程建设、维护和优化在内的一体化解决方案，使客户享受便捷的一站式服务，降低了客户选择不同技术服务商的转换成本和管理成本，增强了客户粘性。

##### 2、经验丰富的管理团队和充足的技术人才储备

国脉科技是较早专业从事电信技术服务的高科技企业，是国内第三方通信外包服务的领跑者，已拥有一支强大技术支撑能力和丰富项目管理经验的技术管理团队，长期从事物联网、云计算、大数据等 ICT 项目，在设计咨询、规划、系统集成、平台运营和维护等方面有着丰富的经验和能力。同时，公司充分利用全资的福州理工学院，以其作为公司的人才培养基地，打造“校企结合、学研结合”的发展模式，培养大批能掌握下一代信息技术的应用型人才。

##### 3、丰富的行业经验

国脉科技在长期的电信网络技术服务过程中，参与了众多国家级、省级重点通信网络建设和服务，对运营商的发展需求有深刻的了解，掌握运营商总体建设状况。在长期的服务过程中，国脉科技积累了丰富的电信网络服务经验、技术经验和管理经验，不仅能在 4G 制式下为运营商提供规划、设计、咨询、网络优化等服务，还能根据其他行业客户自身特点提供符合其行业特性和需求的综合解决方案，利用大数据和高传输速率的便利，打造针对不同客户需求提供不同服务的模式。此外，国脉科技获得了行业主管部门及行业协会的认可，参与了行业主管部门及行业协会分别主办的行业标准的制订。

##### 4、全方位的高质量客户体验

经过多年积累，国脉科技凭借过硬的服务质量与良好的服务态度完成了众多示范项目，获得了市场的普遍认可，形成了稳定优质的客户群，与中国联通、中国移动、中国电信这三大电信运营商及教育、医疗、金融等政企单位建立了稳定的长期合作关系。加之，公司早在 2001 年就通过了通信技术服务的 ISO9001 质量服务系统认证，建立服务的标准及支撑系统，提升了公司的服务质量和水平，也得到了用户好评。

##### 5、深厚的技术研究储备

公司具有多年丰富的 ICT 技术服务积累，在系统平台实践方面，在政府、金融、医疗、学校、交通等领域为运营商及

行业客户提供了专业的 ICT 平台的规划、设计、集成和维护服务，积累了丰富的经验。同时，公司秉承“前沿性、基础性、战略性”的科研理念，坚持“高可靠性、低成本”的技术创新路线，围绕物联网、大数据等全球科技热点持续投入，拥有具备自主知识产权的云平台、海量存储及大数据解决方案，广泛应用于交通、医疗卫生、政府、公安、电信、教育等行业，如上海医联网数据中心、福州平安城市、高校智能化及虚拟大数据中心、公安电子取证云存储、智慧城市等项目，具备了先进的云计算、大数据、物联网的自主知识产权及平台建设运营经验。

#### 6、对传统行业的理解及其互联网化的丰富经验

“互联网+”是一种资源整合的能力，传统行业的互联网化道路，意味着全新的商业模式设计。“互联网+”不是互联网企业或社会某一方力量的独角戏，而是全产业链的生态思维，不仅需要互联网思维，还需要对传统行业的深度理解和丰富的经验，尤其是在高度重视线下服务体验的教育、医疗、公共服务等领域。公司在教育培训等传统行业有多年的运营管理经验，同时具备多年的传统行业 ICT 技术服务经验，在医疗、公共服务等领域积累了丰富的 ICT 案例，对传统行业的运营模式具有深刻的理解，在产业跨界融合方面有特殊的优势。

#### 7、产、学、研一体化的平台

公司一直以来致力于与高校的产学研合作，依托福州理工学院推行“科研反哺”战略，将企业的高端科研和应用技术创新平台设在学院，包括人才培养、技术研发、项目实施各个方面的合作，不断探索新的产学研合作模式，形成企业与高校之间的良性互动。公司学院目前在物联网领域已经拥有多项技术专利。同时通过福州理工学院有利于开展与国内知名高校与科研机构的合作、吸引高端的教学科研人才，开展对下一代信息技术领域前沿关键应用技术的产学研合作，为公司向物联网的长期战略转型提供技术及科研支撑。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

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	0.47%	90,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	增资

华福基金	其他	24,000,000.00	24,000,000	24.00%	24,000,000	24.00%	22,081,395.05	490,444.21	长期股权投资	发起设立
合计		114,000,000.00	39,000,000	--	39,000,000	--	112,081,395.05	490,444.21	--	--

### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	47,639.05
报告期投入募集资金总额	929.73

已累计投入募集资金总额	20,122.90
报告期内变更用途的募集资金总额	10,762.21
累计变更用途的募集资金总额	27,511.51
累计变更用途的募集资金总额比例	57.75%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内，公司使用募集资金 929.73 万元，截至 2015 年 6 月 30 日，累计使用募集资金总额 20,122.9 万元，永久补充流动资金 27,511.51 万元。募投项目建设已经完成。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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地（二期）	是	47,892.5	20,127.54	929.73	20,122.9	99.98%	2015 年 01 月 31 日	2,479.55	是	否
永久补充流动资金	是		32,191.13	15,191.13	32,191.13	100.00%				
承诺投资项目小计	--	47,892.5	52,318.67	16,120.86	52,314.03	--	--	2,479.55	--	--
超募资金投向										
合计	--	47,892.5	52,318.67	16,120.86	52,314.03	--	--	2,479.55	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	报告期内募集资金项目建设已完成，并投入使用。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 募投项目用地因受市政规划、施工条件以及连接募投项目用地的市政道路尚未开通等因素影响，致使募投项目建设进度一再延迟。与此同时电信业市场环境发生变化，国家逐步加强通信网络基础设施建设的顶层设计，减少电信行业基础设施的重复建设，2014 年 7 月，随着铁塔公司的成立，这种趋势愈加明朗。运营商的网络建设投资规模将持续缩减，特别是基础通信网络的建设规模不断减少；同时，通信网络在 SDN/NFV 等新技术驱动下，将变得更加的简化，建设投资将明显下降。考虑到这些因素对未来电信网络技术服务市场产生影响，公司减小募集资金项目的规模，有效控制该项目投资风险。鉴于募集资金项目投资已完成，公司不再进行后续投资，募投项目结项，因此产生募集资金结余 15,191.13 万元（包含前次永久补充流动资金尚未使用的募集资金 700 万元）。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司 2015 年第一次临时股东大会批准《关于部分变更募集资金用途的议案》，同意将节余募集资金永久补充流动资金，注销募集资金专项账户。2015 年 3 月 18 日，公司已将上述专户内全部节余募集资金转入公司一般存款账户，并注销募集资金专户。
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

√ 适用 □ 不适用

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 服务基地 (二期)	电信网络技术 服务基地 (二期)	20,127.54	929.73	20,122.9	99.98%	2015 年 01 月 31 日	2,479.55	是	否
永久补充流 动资金	电信网络技术 服务基地 (二期)	32,191.13	15,191.13	32,191.13	100.00%				
合计	--	52,318.67	16,120.86	52,314.03	--	--	2,479.55	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	募投项目用地因受市政规划、施工条件以及连接募投项目用地的市政道路尚未开通等因素影响，致使募投项目建设进度一再延迟。与此同时电信业市场环境发生变化，国家逐步加强通信网络基础设施建设的顶层设计，减少电信行业基础设施的重复建设，2014 年 7 月，随着铁塔公司的成立，这种趋势愈加明朗。运营商的网络建设投资规模将持续缩减，特别是基础通信网络的建设规模不断减少；同时，通信网络在 SDN/NFV 等新技术驱动下，将变得更加的简化，建设投资将明显下降。考虑到这些因素对未来电信网络技术服务市场产生影响，公司减小募集资金项目的规模，有效控制该项目投资风险。鉴于募集资金项目投资已完成，公司不再进行后续投资，募投项目结项。该								

	事项经公司第五届董事会第十六次会议、2015 年度第一次临时股东大会审议、批准，详细情况参见 2015 年 2 月 14 日、3 月 5 日证券时报和公司指定信息披露网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 相关公告。
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) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2015 年 08 月 28 日	证券时报和公司指定信息披露网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

#### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

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	142,240,845.38	116,184,847.26	41,724,266.33	15,071,934.09	13,688,918.21
圣桥信息	子公司	电信外包服务	电信外包服务	21,000,000.00	12,981,119.68	11,601,932.72	2,868,669.25	-2,121,399.54	-2,025,980.57
国脉科学园	子公司	电信外包服务	电信外包服务	150,000,000.00	840,306,163.04	138,478,483.71	0.00	-2,369,401.87	-1,841,055.09
理工学院	子公司	教育服务业	教育服务	150,000,000.00	562,885,349.13	137,799,734.47	21,030,599.77	-13,635,406.32	-9,704,262.62
普天国脉	参股公司	电信外包服务	电信外包服务	100,000,000.00	717,062,249.06	242,241,283.88	82,661,038.53	-23,646,974.05	-20,631,245.25

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 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

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

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-60.00%	至	-30.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,458.36	至	2,552.14
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,645.91		
业绩变动的原因说明	主要原因： 1、福州理工学院基础设施及设备的投资，导致银行贷款资金增加，财务费用同比上升；教育基础设施及设备的投入使用，相应的固定资产折旧增加。 2、理财投资减少以及普天国脉亏损，导致投资收益同比减少。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

经2014年度股东大会审议通过，公司以2014年12月31日总股本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2015年7月17日将上述分配方案实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用
------------------------------	-----

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2015年01月23日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券股份有限公司、东方证券资产管理有限公司、摩根士丹利华鑫基金	公司的业务发展和服务情况及海峡学院运营情况

## 十二、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7年，附第5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>2015年6月23日，鹏元资信评估有限公司出具本次债券2015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> <p>截至2015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>	

## 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《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定召集、召开，并聘请了律师对股东大会合法性、规范性进行现场见证。公司股东大会对公司非公开发行股票、利润分配、对外担保、募集资金变更、公司其他重要规章制度的建立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，公司董事会由七名董事组成，其中独立董事三名。公司选聘董事、董事会人数、构成及资格均符合法律、法规和公司章程的规定。报告期内公司共召开4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，董事会专业委员会共召开会议6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，公司监事会由三名监事组成，其中股东代表一名，职工代表两名。报告期内公司共召开3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、其他制度建立、健全及运行情况

报告期内，公司依据相关法规及证监会指引的要求，对《募集资金管理制度》、《监事会议事规则》、《理财产品管理制度》、《独立董事工作制度》等进行了相应的修订和完善，完善了公司的法人治理结构，提高了公司决策与经营管理水平。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
福建国脉集团有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司	应付关联方债务	216.35					216.35
福建国脉集团有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司	应付关联方债务	0	2,200	2,200	6.60%	33.07	33.07
福建国脉集团有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司	应付关联方债务	0	5,000		6.33%	48.32	5,048.32
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		报告期内，子公司国脉科学园向国脉集团借款 2,200 万元和 5,000 万元，其中：借款 2,200 万元在报告期内已还清；截至 2015 年 6 月 30 日借款余额为 5,297.74 万元,其中：借款 5000 万元，						

利息 297.74 万元。报告期内累计确认资金使用费 81.39 万元。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

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
公司与子公司之间担保情况								
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

福州理工学院	2012年03月20日	20,000	2013年01月29日	13,000	连带责任保证	六年	否	否
国脉通信规划设计有限公司	2014年04月26日	2,000	2015年02月11日	500	连带责任保证	一年	否	否
国脉通信规划设计有限公司	2014年04月26日	3,000	2015年04月19日	500	连带责任保证	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			5,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				1,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			25,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				14,000
子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
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			5,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				1,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			25,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				14,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				10.58%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				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 (E)				13,000				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				14,000				
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				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、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

适用  不适用

承诺事由	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	本人及本人所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业未从事任何在商业上对发行人或其所控制的子公司、分公司、合营或联营公司构成直接或间接竞争的业务或活动。并保证将来亦不从事并不促使本人所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业从事任何在商业上对发行人或其所控制的子公司、分公司、合营或联营公司构成直接或间接竞争的业务或活动。否则，将赔偿由此给国脉科技股份有限公司带来的一切损失。	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、主要责任人不得调离	2011年06月06日	本次发行公司债券本息偿还完毕	严格履行
	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
	公司	本次永久补充流动资金后的 12 个月内不进行高风险投资以及为他人提供财务资助(公司为控股子公司提供财务资助除外)。	2014年05月16日	2014年5月16日至2015年5月15日	严格履行
	陈国鹰、林惠榕、林金全	连续六个月内通过证券交易系统出售的股份低于公司股份总数的 5%。	2014年07月01日	2014年7月1日至2015年5月12日	严格履行
	陈国鹰、林惠榕、林金全及全体董监高	自2015年7月10日起6个月内不减持持有的公司股票	2015年07月10日	2015年7月10日至2016年1月9日	严格履行
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	12,087,642	1.40%						12,087,642	1.40%
3、其他内资持股	12,087,642	1.40%						12,087,642	1.40%
境内自然人持股	12,087,642	1.40%						12,087,642	1.40%
二、无限售条件股份	852,912,358	98.60%						852,912,358	98.60%
1、人民币普通股	852,912,358	98.60%						852,912,358	98.60%
三、股份总数	865,000,000	100.00%						865,000,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况（截至 2015 年 6 月 30 日）

单位：股

报告期末普通股股东总数	67,856		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林惠榕	境内自然人	25.51%	220,653,000				质押	160,000,000
陈国鹰	境内自然人	25.11%	217,234,000					
林金全	境内自然人	6.36%	54,992,258					
隋榕华	境内自然人	1.81%	15,666,256		11,749,692	3,916,564		
俞慧芳	境内自然人	1.62%	14,035,391					
杨小萍	境内自然人	1.22%	10,567,664					
韩建明	境内自然人	0.74%	6,364,500					
北京浩成投资管理 有限公司	境内非国有法人	0.66%	5,739,000				质押	2,240,000
中国银行一嘉 实主题精选混 合型证券投资 基金	其他	0.58%	5,000,000					
罗立英	境内自然人	0.42%	3,650,000					
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况 （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，林金全先生为陈国鹰岳父，三人为公司一致行动人，合计持有公司 56.98% 股份。除上述情况外，未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				

林惠榕	220,653,000	人民币普通股	220,653,000
陈国鹰	217,234,000	人民币普通股	217,234,000
林金全	54,992,258	人民币普通股	54,992,258
俞慧芳	14,035,391	人民币普通股	14,035,391
杨小萍	10,567,664	人民币普通股	10,567,664
韩建明	6,364,500	人民币普通股	6,364,500
北京浩成投资管理有限公司	5,739,000	人民币普通股	5,739,000
中国银行－嘉实主题精选混合型证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
隋榕华	3,916,564	人民币普通股	3,916,564
罗立英	3,650,000	人民币普通股	3,650,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间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，林金全先生为陈国鹰岳父，三人为公司一致行动人，合计持有公司 56.98% 股份。除上述情况外，未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	俞慧芳普通账户持有公司 0 股，通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 14,035,391 股，合计持有公司 14,035,391 股，占公司总股本 1.62%；杨小萍普通账户持有公司 0 股，通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,567,664 股，合计持有公司 10,567,664 股，占公司总股本 1.22%；北京浩成投资管理有限公司普通账户持股 5,540,100 股，通过江海证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 198,900 股，合计持有公司 5,739,000 股，占公司总股本 0.66%。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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

适用  不适用

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，具体可参见 2014 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈净	副总经理	聘任	2015 年 02 月 13 日	新增聘任
周强	监事会主席	被选举	2015 年 02 月 10 日	被选举
邹明发	监事会主席	离任	2015 年 02 月 10 日	个人原因

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	122,350,819.73	284,709,878.61
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		3,094,000.00
应收账款	190,769,755.60	202,536,434.85
预付款项	20,813,022.52	2,826,381.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,363,650.44	5,745,391.16
买入返售金融资产		

存货	820,943,757.16	640,012,693.49
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	9,235,428.34	657,754.26
其他流动资产	144,114.16	427,964.64
流动资产合计	1,175,620,547.95	1,140,010,498.83
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	90,000,000.00	90,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	20,809,456.24	2,879,024.27
长期股权投资	121,890,520.27	127,656,551.20
投资性房地产	206,349,629.40	203,309,202.00
固定资产	517,037,894.41	530,733,837.64
在建工程	121,408,779.03	111,549,815.02
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	135,543,044.18	137,165,109.31
开发支出		
商誉	31,239,177.75	31,239,177.75
长期待摊费用	800,246.74	279,641.61
递延所得税资产	33,484,990.60	23,007,574.35
其他非流动资产	13,000,000.00	13,000,000.00
非流动资产合计	1,291,563,738.62	1,270,819,933.15
资产总计	2,467,184,286.57	2,410,830,431.98
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	120,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	2,475,065.00	
应付账款	121,017,435.12	71,170,883.63
预收款项	24,972,042.92	33,564,288.10
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,458,601.60	25,156,554.07
应交税费	15,921,321.23	18,952,426.23
应付利息	25,358,351.71	11,961,563.73
应付股利		
其他应付款	114,652,115.09	86,863,848.29
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	27,000,000.00	9,000,000.00
其他流动负债	100,000.00	100,000.00
流动负债合计	352,954,932.67	376,769,564.05
非流动负债：		
长期借款	363,000,000.00	307,000,000.00
应付债券	397,174,217.50	396,773,673.30
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,576,760.82	2,905,445.50
递延所得税负债	21,492,692.02	16,629,340.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	784,243,670.34	723,308,459.46
负债合计	1,137,198,603.01	1,100,078,023.51
所有者权益：		
股本	865,000,000.00	865,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,218,544.18	12,218,544.18
减：库存股		
其他综合收益	10,767,211.22	9,542,679.46
专项储备		
盈余公积	38,373,324.87	38,373,324.87
一般风险准备		
未分配利润	396,475,924.62	377,104,998.64
归属于母公司所有者权益合计	1,322,835,004.89	1,302,239,547.15
少数股东权益	7,150,678.67	8,512,861.32
所有者权益合计	1,329,985,683.56	1,310,752,408.47
负债和所有者权益总计	2,467,184,286.57	2,410,830,431.98

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：张文斌

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	62,566,442.18	220,179,553.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		3,094,000.00
应收账款	75,746,818.35	96,992,893.28
预付款项	15,435,564.04	1,985,708.17
应收利息		
应收股利		
其他应收款	621,987,450.65	561,119,476.32
存货	55,311,622.98	54,953,668.86
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	9,235,428.34	657,754.26
其他流动资产		147,928.17

流动资产合计	840,283,326.54	939,130,982.08
非流动资产：		
可供出售金融资产	90,000,000.00	90,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	20,809,456.24	2,879,024.27
长期股权投资	653,857,475.92	659,623,506.85
投资性房地产	90,745,652.00	90,745,652.00
固定资产	69,271,073.06	72,606,988.33
在建工程	102,555,629.21	92,560,999.40
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	49,366,147.77	49,962,218.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,119,876.60	2,382,478.69
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,082,725,310.80	1,060,760,867.61
资产总计	1,923,008,637.34	1,999,891,849.69
流动负债：		
短期借款		120,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,475,065.00	
应付账款	40,310,449.03	40,372,893.61
预收款项	17,238,040.86	5,685,961.68
应付职工薪酬	2,653,664.83	9,698,554.04
应交税费	5,770,903.91	7,403,561.81
应付利息	24,933,333.33	11,584,316.66
应付股利		
其他应付款	11,932,123.18	54,604,469.60

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	105,313,580.14	249,349,757.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	397,174,217.50	396,773,673.30
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,046,760.82	1,195,445.50
递延所得税负债	11,091,095.43	6,915,711.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	409,312,073.75	404,884,830.06
负债合计	514,625,653.89	654,234,587.46
所有者权益：		
股本	865,000,000.00	865,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	37,096,928.16	37,096,928.16
减：库存股		
其他综合收益	7,726,812.30	7,638,063.87
专项储备		
盈余公积	76,086,851.34	76,086,851.34
未分配利润	422,472,391.65	359,835,418.86
所有者权益合计	1,408,382,983.45	1,345,657,262.23
负债和所有者权益总计	1,923,008,637.34	1,999,891,849.69

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	209,786,087.81	160,207,947.14
其中：营业收入	209,786,087.81	160,207,947.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	188,419,002.15	145,876,056.67
其中：营业成本	70,627,174.34	35,372,903.45
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	1,679,845.47	686,549.59
销售费用	24,995,235.24	24,623,189.36
管理费用	69,343,742.84	67,873,037.88
财务费用	21,164,217.25	20,367,084.50
资产减值损失	608,787.01	-3,046,708.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-5,854,779.36	19,992,787.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,854,779.36	1,366,292.94
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,512,306.30	34,324,677.67
加：营业外收入	2,661,511.83	4,975,208.71
其中：非流动资产处置利得	64,699.46	446.28
减：营业外支出	3,941.58	154,252.94
其中：非流动资产处置损失	3,894.71	116,741.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,169,876.55	39,145,633.44
减：所得税费用	161,133.22	5,108,753.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,008,743.33	34,036,880.38

归属于母公司所有者的净利润	19,370,925.98	37,687,239.54
少数股东损益	-1,362,182.65	-3,650,359.16
六、其他综合收益的税后净额	1,224,531.76	-5,099,328.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,224,531.76	-5,099,328.48
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,224,531.76	-5,099,328.48
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	88,748.43	157,952.35
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-5,298,878.83
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-6,505.56	41,598.00
6.其他	1,142,288.89	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	19,233,275.09	28,937,551.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,595,457.74	32,587,911.06
归属于少数股东的综合收益总额	-1,362,182.65	-3,650,359.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0224	0.0436
（二）稀释每股收益	0.0224	0.0436

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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：张文斌

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	130,236,274.62	90,086,969.67
减：营业成本	59,391,525.47	28,712,968.87
营业税金及附加	1,139,790.54	2,152,091.45
销售费用	2,128,706.09	966,128.59
管理费用	30,845,294.85	34,381,816.44
财务费用	4,084,417.23	4,943,862.36
资产减值损失	-673,641.77	520,333.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	31,745,220.64	44,992,787.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,854,779.36	1,366,292.94
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	65,065,402.85	63,402,555.43
加：营业外收入	1,781,430.43	4,607,014.42
其中：非流动资产处置利得	20,037.03	
减：营业外支出	46.87	2,037.40
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	66,846,786.41	68,007,532.45
减：所得税费用	4,209,813.62	5,082,707.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	62,636,972.79	62,924,824.85
五、其他综合收益的税后净额	88,748.43	-5,140,926.48
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	88,748.43	-5,140,926.48
1.权益法下在被投资单位	88,748.43	157,952.35

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-5,298,878.83
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	62,725,721.22	57,783,898.37
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	201,220,938.31	201,158,826.78
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		347,724.71
收到其他与经营活动有关的现金	15,230,859.65	52,278,171.30
经营活动现金流入小计	216,451,797.96	253,784,722.79

购买商品、接受劳务支付的现金	208,298,010.86	94,343,334.93
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	67,737,284.72	64,899,486.28
支付的各项税费	16,188,147.60	22,006,175.93
支付其他与经营活动有关的现金	58,270,566.77	48,666,227.51
经营活动现金流出小计	350,494,009.95	229,915,224.65
经营活动产生的现金流量净额	-134,042,211.99	23,869,498.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,626,494.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	175,566.00	145,817.09
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	175,566.00	318,772,311.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,941,732.89	44,955,112.08
投资支付的现金		1,691,250.00
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		
投资活动现金流出小计	27,941,732.89	46,646,362.08
投资活动产生的现金流量净额	-27,766,166.89	272,125,949.27
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	237,000,000.00	169,000,000.00

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	237,000,000.00	169,000,000.00
偿还债务支付的现金	223,000,000.00	182,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,533,566.39	5,690,460.34
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
筹资活动现金流出小计	237,533,566.39	187,740,460.34
筹资活动产生的现金流量净额	-533,566.39	-18,740,460.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,113.61	31,903.47
五、现金及现金等价物净增加额	-162,359,058.88	277,286,890.54
加：期初现金及现金等价物余额	284,709,878.61	217,976,498.97
六、期末现金及现金等价物余额	122,350,819.73	495,263,389.51

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	149,477,827.16	103,961,161.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,194,177.66	61,382,060.28
经营活动现金流入小计	158,672,004.82	165,343,221.28
购买商品、接受劳务支付的现金	76,907,110.77	71,807,168.27
支付给职工以及为职工支付的现金	22,496,526.72	21,589,521.69
支付的各项税费	11,255,207.34	10,089,311.98
支付其他与经营活动有关的现金	109,693,468.00	224,071,470.84
经营活动现金流出小计	220,352,312.83	327,557,472.78
经营活动产生的现金流量净额	-61,680,308.01	-162,214,251.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		300,000,000.00
取得投资收益收到的现金	37,600,000.00	18,626,494.26

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	62,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	37,662,000.00	318,626,494.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,825,196.64	4,657,355.47
投资支付的现金		
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	10,825,196.64	4,657,355.47
投资活动产生的现金流量净额	26,836,803.36	313,969,138.79
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	30,000,000.00	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	30,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,769,606.19	3,810,050.84
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00
筹资活动现金流出小计	152,769,606.19	63,860,050.84
筹资活动产生的现金流量净额	-122,769,606.19	36,139,949.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.50
五、现金及现金等价物净增加额	-157,613,110.84	187,894,835.95
加：期初现金及现金等价物余额	220,179,553.02	117,766,730.70
六、期末现金及现金等价物余额	62,566,442.18	305,661,566.65

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	865,000,000.00				12,218,544.18		9,542,679.46		38,373,324.87		377,104,998.64	8,512,861.32	1,310,752,408.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	865,000,000.00				12,218,544.18		9,542,679.46		38,373,324.87		377,104,998.64	8,512,861.32	1,310,752,408.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,224,531.76				19,370,925.98	-1,362,182.65	19,233,275.09
（一）综合收益总额							1,224,531.76				19,370,925.98	-1,362,182.65	19,233,275.09
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	865,000.00				12,218,544.18		10,767,211.22		38,373,324.87		396,475,924.62	7,150,678.67	1,329,985,683.56

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	865,000.00				11,741,350.74		16,134,974.76		28,753,390.77		341,212,426.94	18,149,252.93	1,280,991,396.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	865,000.00				11,741,350.74		16,134,974.76		28,753,390.77		341,212,426.94	18,149,252.93	1,280,991,396.14

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				477,193.44		-6,592,295.30		9,619,934.10		35,892,571.70	-9,636,391.61	29,761,012.33
(一)综合收益总额						-6,592,295.30				54,617,820.12	-8,923,262.49	39,102,262.33
(二)所有者投入和减少资本				477,193.44						-455,314.32	-713,129.12	-691,250.00
1. 股东投入的普通股											-235,935.68	-235,935.68
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				477,193.44						-455,314.32	-477,129.80	-455,314.32
(三)利润分配								9,619,934.10		-18,269,934.10		-8,650,000.00
1. 提取盈余公积								9,619,934.10		-9,619,934.10		
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												
(四)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												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												

四、本期期末余额	865,000,000.00				12,218,544.18		9,542,679.46		38,373,324.87		377,104,998.64	8,512,861.32	1,310,752,408.47
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--------------	--	---------------	--	----------------	--------------	------------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	865,000,000.00				37,096,928.16		7,638,063.87		76,086,851.34	359,835,418.86	1,345,657,262.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	865,000,000.00				37,096,928.16		7,638,063.87		76,086,851.34	359,835,418.86	1,345,657,262.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							88,748.43			62,636,972.79	62,725,721.22
（一）综合收益总额							88,748.43			62,636,972.79	62,725,721.22
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	865,000,000.00				37,096,928.16		7,726,812.30		76,086,851.34	422,472,391.65	1,408,382,983.45

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	865,000,000.00				37,096,928.16		12,894,915.80		66,466,917.24	281,906,012.01	1,263,364,773.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	865,000,000.00				37,096,928.16		12,894,915.80		66,466,917.24	281,906,012.01	1,263,364,773.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-5,256,851.93		9,619,934.10	77,929,406.85	82,292,489.02
(一) 综合收益总额							-5,256,851.93			96,199,340.95	90,942,489.02
(二) 所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								9,619,934.10	-18,269,934.10	-8,650,000.00	
1. 提取盈余公积								9,619,934.10	-9,619,934.10		
2. 对所有者（或股东）的分配									-8,650,000.00	-8,650,000.00	
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	865,000,000.00				37,096,928.16		7,638,063.87	76,086,851.34	359,835,418.86	1,345,657,262.23	

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

##### 1、公司设立及发行上市情况

###### （1）公司设立情况

国脉科技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2014年12月31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25.11%股权,林惠榕占25.51%,林

金全占6.36%。林惠榕女士系陈国鹰先生之妻，林金全先生为陈国鹰岳父，三人为公司一致行动人，合计持有公司 56.98%股份。

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

公司地址：福州市马尾区江滨东大道116号。

公司经营范围主要包括：通讯及计算机技术咨询服务；通信及计算机网络维护；信息技术服务；计算机及软件的技术开发；计算机系统集成；通信设备(不含卫星电视广播地面接收设施)及电子计算机的生产、批发、零售等。本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二十次会议于2015年8月27日批准。

本公司2015年半年度纳入公司合并范围的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）共9家，各家子公司情况详见本附注八、在其他主体中的权益披露。公司本期合并范围较上年度未发生变动。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认等政策，具体会计政策参见本节各小节介绍。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的合并及公司财务状况以及2015年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司

当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

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

### （3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### （2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

## 9、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

#### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

##### 其他金融负债

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

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法，见本节 五、10。

#### (5) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

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

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

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

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

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

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现

值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (6) 金融资产转移

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

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

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

## 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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。

**12、存货**

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、开发成本、劳务成本等。

(2) 发出存货的计价方法

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

平均法计价。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长

期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投

资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见本节五、19

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式：

公允价值计量

选择公允价值计量的依据：

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。本公司投资性房地产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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本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，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 15、固定资产

### （1）确认条件

①本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

②固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节五、19。

③每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00%	3.23%
运输设备	年限平均法	8-10	3.00%	9.6%-12.13%
电子设备	年限平均法	5	3.00%	19.40%
通信设备	年限平均法	5	3.00%	19.40%
其他	年限平均法	5	3.00%	19.40%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本节五、19。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	平均年限法	
设计、管理等软件	10	平均年限法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见本节五、19。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

## 19、长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

短期薪酬的会计处理方法：

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 23、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

#### ③让渡资产使用权

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

### (2) 收入确认的具体方法

#### ①系统集成项目收入：分为简单系统集成和复杂系统集成

简单系统集成是指不需要安装或只需要简单安装，同时不需要经过试运行的系统集成业务。简单系统集成一次性确认收

入，即相关服务及设备已经交付，并经接受购买方验收合格，取得相关的收款依据时确认为收入的实现。

复杂的系统集成项目指根据系统集成项目建设的需求提供系统集成项目的方案设计、协助客户优选系统集成项目的技术和产品，并为客户采购组成系统集成项目的各个分离子系统（或部分），其有机地组合成为一个完整、可靠的系统集成项目的集成业务。

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

②电信网络技术服务收入，是指为电信网络建设、维护过程中提供相关的技术支撑服务以及为电信运营商提供营运中所需的相关服务所取得收入，主要包括电信设备系统维护服务、电信咨询及设计服务、软件服务、提供电信设备与场所的租赁服务等。

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

#### ③技术培训收入

公司于资产负债表日根据技术培训劳务的完成程度确认技术培训收入。技术培训的完成程度按已提供技术培训的期间占应提供技术培训期间的比例确定。

#### ④房地产销售收入

房地产销售收入在售房合同已经签订，商品房已经完工验收并且符合商品销售收入确认的各项条件时予以确认。

## 24、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府

补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

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

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，

并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ① 本公司作为出租人

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

#### ② 本公司作为承租人

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

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、6%
消费税	无	
营业税	应税收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
国脉科技股份有限公司	15%
国脉通信规划设计有限公司	15%
福州理工学院	25%
厦门泰讯信息科技有限公司	25%
福建国脉信息系统有限公司	25%
国脉科技（香港）有限公司	16.5%
福建国脉科学园开发有限公司	25%
福建圣桥信息技术有限公司	25%
上海圣桥信息科技有限公司	25%
福建国脉圣桥网络科技有限公司	25%

### 2、税收优惠

#### （1）母公司国脉科技股份有限公司

2014年10月10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：GR201435000264，有效期3年），本公司自2014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2015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,原高新技术企业证书2015年7月到期,目前新的高新技术企业证书正在审批中,公司2015年上半年暂按15%所得税率预缴。

### (3) 全资子公司福州理工学院

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,理工学院(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,理工学院取得的学费收入、学生住宿费收入免交营业税及附加税费,自用房产免交房产税、土地使用税。但由于目前《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及相关的税收政策对《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》中有关民办高校企业所得税优惠政策的落实还未制定出具体的实施办法,根据谨慎性原则,理工学院从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

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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,059.51	25,237.12
银行存款	121,315,734.22	284,684,641.49
其他货币资金	990,026.00	
合计	122,350,819.73	284,709,878.61

其他说明

期末,本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		3,094,000.00
合计		3,094,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	212,945,692.86	100.00%	22,175,937.26	10.41%	190,769,755.60	223,460,924.57	100.00%	20,924,489.72	9.36%	202,536,434.85
合计	212,945,692.86	100.00%	22,175,937.26	10.41%	190,769,755.60	223,460,924.57	100.00%	20,924,489.72	9.36%	202,536,434.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	150,513,652.50	7,525,682.63	5.00%
1 至 2 年	34,553,466.18	3,455,346.62	10.00%
2 至 3 年	16,987,733.33	5,096,319.98	30.00%
3 年以上	10,890,840.85	6,098,588.03	56.00%
3 至 4 年	9,259,873.89	4,629,936.95	50.00%
4 至 5 年	324,631.76	162,315.88	50.00%
5 年以上	1,306,335.20	1,306,335.20	100.00%
合计	212,945,692.86	22,175,937.26	10.41%

确定该组合依据的说明：

按账龄状态组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,251,447.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期不存在应收帐款核销的情况。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备
	期末余额		期末余额
中国联合网络通信有限公司哈尔滨市分公司	48,197,270.70	22.63	3,303,766.61
中国联合网络通信有限公司黑龙江省分公司	40,700,417.27	19.11	6,937,120.00
中国移动通信集团福建有限公司福州分公司	27,963,394.04	13.13	1,584,102.01
华信邮电咨询设计研究院有限公司	20,635,646.00	9.69	1,918,459.70
中国移动通信集团福建有限公司厦门分公司	8,775,826.42	4.12	439,212.69
合计	146,272,554.43	68.69	14,182,661.01

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,220,593.52	97.15%	2,286,667.74	80.90%
1 至 2 年	39,997.00	0.19%	4,220.08	0.15%
2 至 3 年	300,000.00	1.44%	535,494.00	18.95%
3 年以上	252,432.00	1.21%		
合计	20,813,022.52	--	2,826,381.82	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项	占预付款项期末余额合计数的比例%
	期末余额	
福建慧勃信息技术有限公司	5,360,984.40	25.76
哈尔滨环宇通信设备工程有限公司-工程款	2,990,000.00	14.37
福建星网锐捷网络有限公司	2,102,353.04	10.1
福建绿宏生态园林工程有限公司	2,000,000.00	9.61
福州华连建筑工程有限公司	980,914.15	4.71
合计	13,434,251.59	64.55

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,372,172.99	100.00%	2,008,522.55	15.02%	11,363,650.44	8,376,574.24	100.00%	2,631,183.08	31.41%	5,745,391.16
合计	13,372,172.99	100.00%	2,008,522.55	15.02%	11,363,650.44	8,376,574.24	100.00%	2,631,183.08	31.41%	5,745,391.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,896,245.57	294,812.31	5.00%
1 至 2 年	72,100.00	7,210.00	10.00%
2 至 3 年	168,900.00	50,670.00	30.00%

3 年以上	1,696,136.54	1,655,830.24	97.62%
3 至 4 年	22,612.60	11,306.30	50.00%
4 至 5 年	58,000.00	29,000.00	50.00%
5 年以上	1,615,523.94	1,615,523.94	100.00%
合计	7,833,382.11	2,008,522.55	25.64%

确定该组合依据的说明：

按账龄状态组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
备用金组合	5,538,790.88	41.42			5,538,790.88

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-622,660.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 20,000.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,538,790.88	2,096,231.25
保证金及押金	2,979,677.86	3,474,296.32
单位往来款	4,853,704.25	2,806,046.67
合计	13,372,172.99	8,376,574.24

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
员工借款	备用金	5,538,790.88	1 年以内	41.42%	
中国铁塔股份有限公司黑龙江省分公司	履约保证金	1,372,000.00	1 年以内	10.26%	68,600.00

司					
百胜餐饮(福州)有限公司	房屋租金	954,933.78	1 年以内	7.14%	47,746.69
福建水岸绿洲度假服务有限公司	房租押金	842,500.00	5 年以上	6.30%	842,500.00
马尾区防空办公室	人防易地建设费	360,000.00	5 年以上	2.69%	360,000.00
合计	--	9,068,224.66	--	67.81%	1,318,846.69

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,335,749.24		5,335,749.24	5,142,530.04		5,142,530.04
库存商品	1,149,684.52		1,149,684.52	1,020,734.58		1,020,734.58
开发成本	757,524,201.45		757,524,201.45	576,165,043.32		576,165,043.32
发出商品	37,997,512.45		37,997,512.45	36,419,353.67		36,419,353.67
劳务成本	18,936,609.50		18,936,609.50	21,265,031.88		21,265,031.88
合计	820,943,757.16		820,943,757.16	640,012,693.49		640,012,693.49

### (2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为9,757,639.9元。

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	9,235,428.34	657,754.26
合计	9,235,428.34	657,754.26

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	144,114.16	427,964.64
合计	144,114.16	427,964.64

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00
按成本计量的	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00
合计	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期	本期	期末	期初	本期	本期	期末		
		增加	减少			增加	减少			
厦门国际银行	90,000,000.00			90,000,000.00					0.47%	
合计	90,000,000.00			90,000,000.00					--	

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	20,809,456.24		20,809,456.24	2,879,024.27		2,879,024.27	
合计	20,809,456.24		20,809,456.24	2,879,024.27		2,879,024.27	--

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
普天国脉网络科技 有限公司	106,171,9 87.30			-6,345,22 3.57		-17,638.5 1				99,809,12 5.22	
华福基金 管理有限 责任公司	21,484,56 3.90			490,444.2 1		106,386.9 4				22,081,39 5.05	
小计	127,656,5 51.20			-5,854,77 9.36		88,748.43				121,890,5 20.27	
合计	127,656,5 51.20			-5,854,77 9.36		88,748.43				121,890,5 20.27	

## 12、投资性房地产

### (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	203,309,202.00			203,309,202.00
二、本期变动	3,040,427.40			3,040,427.40
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入	3,040,427.40			3,040,427.40
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	206,349,629.40			206,349,629.40

### (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末，部分投资性房地产用于长期借款抵押担保，明细情况详见本节七、30。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通信设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	509,969,685.05	23,266,590.31	41,094,327.53	20,211,433.16	32,729,878.31	627,271,914.36
2.本期增加金额	404,271.32	47,355.86	323,838.29	453,306.86	930,151.04	2,158,923.37
(1) 购置		47,355.86	323,838.29	453,306.86	752,800.61	1,577,301.62
(2) 在建工程转入	404,271.32				177,350.43	581,621.75
(3) 企业合并增加						0.00
(4) 其他转入						0.00
3.本期减少金额	2,300,273.54	0.00	0.00	1,099,743.54	432.00	3,400,449.08
(1) 处置或报废		0.00	0.00	1,099,743.54	432.00	1,100,175.54
(2) 转投资性房地产	2,300,273.54					2,300,273.54
4.期末余额	508,073,682.83	23,313,946.17	41,418,165.82	19,564,996.48	33,659,597.35	626,030,388.65
二、累计折旧						0.00
1.期初余额	20,936,500.54	13,008,948.33	26,232,847.30	13,159,244.85	23,200,535.70	96,538,076.72
2.本期增加金额	8,181,717.48	787,794.14	2,173,292.81	1,036,914.98	1,663,559.81	13,843,279.22
(1) 计提	8,181,717.48	787,794.14	2,173,292.81	1,036,914.98	1,663,559.81	13,843,279.22
						0.00
3.本期减少金额	402,135.03	0.00	0.00	986,307.63	419.04	1,388,861.70
(1) 处置或报废		0.00	0.00	986,307.63	419.04	986,726.67
(2) 其他减少	402,135.03					402,135.03
4.期末余额	28,716,082.99	13,796,742.47	28,406,140.11	13,209,852.20	24,863,676.47	108,992,494.24
三、减值准备						0.00
1.期初余额						0.00
2.本期增加金额						0.00

(1) 计提						0.00
						0.00
3.本期减少金额						0.00
(1) 处置或报废						0.00
						0.00
4.期末余额						0.00
四、账面价值						0.00
1.期末账面价值	479,357,599.84	9,517,203.70	13,012,025.71	6,355,144.28	8,795,920.88	517,037,894.41
2.期初账面价值	489,033,184.51	10,257,641.98	14,861,480.23	7,052,188.31	9,529,342.61	530,733,837.64

## 14、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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）	102,555,629.21		102,555,629.21	92,560,999.40		92,560,999.40
海峡学院新校区一期工程	17,899,473.14		17,899,473.14	17,820,860.64		17,820,860.64
其他工程项目	953,676.68		953,676.68	1,167,954.98		1,167,954.98
合计	121,408,779.03		121,408,779.03	111,549,815.02		111,549,815.02

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
电信网络技术服务基	126,351,000.00	92,560,999.40	9,994,629.81			102,555,629.21	81.17%	81.17				募股资金

地（二期）												
海峡学院新校区一期工程	470,010,000.00	17,820,860.64	482,883.82	404,271.32		17,899,473.14	95.04%	95.04	20,116,858.18			其他
合计	596,361,000.00	110,381,860.04	10,477,513.63	404,271.32	0.00	120,455,102.35	--	--	20,116,858.18			--

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

报告期，在建工程无减值迹象，无需计提减值准备。

## 15、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	144,157,141.90			4,070,647.44	148,227,789.34
2.本期增加金额				22,222.21	22,222.21
（1）购置				22,222.21	22,222.21
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	144,157,141.90	0.00	0.00	4,092,869.65	148,250,011.55
二、累计摊销					
1.期初余额	9,355,124.37			1,707,555.66	11,062,680.03
2.本期增加金额	1,440,270.42	0.00	0.00	204,016.92	1,644,287.34
（1）计提	1,440,270.42			204,016.92	1,644,287.34

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,795,394.79	0.00	0.00	1,911,572.58	12,706,967.37
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	133,361,747.11			2,181,297.07	135,543,044.18
2.期初账面价值	134,802,017.53			2,363,091.78	137,165,109.31

本期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产的情况。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
国脉设计的办公楼	855,528.46	土地使用权证尚在办理中

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

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

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

## (2) 商誉减值准备

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

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修支出	279,641.61	527,648.90	7,043.77		800,246.74
合计	279,641.61	527,648.90	7,043.77		800,246.74

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,740,190.73	3,901,209.51	23,379,115.86	3,855,486.02
内部交易未实现利润	50,449,048.22	12,612,262.05	39,711,571.73	9,927,892.93
可抵扣亏损	44,294,908.11	11,073,727.03	28,568,158.15	7,142,039.54
已开票未确认收入	6,312,379.16	949,982.78	5,438,039.36	815,705.90
应付职工年终奖金	6,387,475.57	958,121.34	6,740,526.52	1,011,078.98
短期贷款应计利息	43,135.40	10,783.85	404,609.91	76,054.15
递延收益	1,046,760.82	157,014.12	1,195,445.50	179,316.83
分期收款-递延资产	25,479,266.15	3,821,889.92		
合计	156,753,164.16	33,484,990.60	105,437,467.03	23,007,574.35

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产的公允价值大于计税基础	85,563,107.31	17,479,597.80	84,323,061.87	16,629,340.66
分期收款-递延负债	26,753,961.45	4,013,094.22		
合计	112,317,068.76	21,492,692.02	84,323,061.87	16,629,340.66

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	91,660.40	176,556.97
可抵扣亏损	32,108,424.67	31,761,778.80
合计	32,200,085.07	31,938,335.77

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	0.00	2,160,199.76	
2016 年	6,826,165.60	5,610,491.88	
2017 年	8,403,944.73	8,186,906.31	
2018 年	5,295,025.29	5,692,924.88	
2019 年	9,719,223.52	10,111,255.97	
2020 年	1,864,065.53		
合计	32,108,424.67	31,761,778.80	--

**19、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	100,000,000.00
信用借款		20,000,000.00
合计	10,000,000.00	120,000,000.00

短期借款分类的说明：期末保证借款1000万元系由母公司国脉科技为全资子公司国脉设计提供保证担保，分别向中国工商银行哈尔滨红旗支行和上海浦东发展银行哈尔滨爱建支行取得流动资金贷款各500万元。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期短期借款不存在已逾期未偿还的情况。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,475,065.00	
合计	2,475,065.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	121,017,435.12	71,170,883.63
合计	121,017,435.12	71,170,883.63

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林省邮电规划设计院有限公司	907,461.17	项目尚未完工结算

福州中星电子有限公司	904,400.00	项目尚未完工结算
合计	1,811,861.17	--

## 23、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	24,972,042.92	33,564,288.10
合计	24,972,042.92	33,564,288.10

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	2,022,367.09	项目尚未完工结算
中国铁通集团有限公司福建分公司	863,076.37	项目尚未完工结算
合计	2,885,443.46	--

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,052,812.82	50,233,800.51	63,824,966.99	11,461,646.34
二、离职后福利-设定提存计划	103,741.25	4,366,952.63	4,473,738.62	-3,044.74
合计	25,156,554.07	54,600,753.14	68,298,705.61	11,458,601.60

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,167,445.29	44,701,734.33	58,071,215.05	10,797,964.57
2、职工福利费	312.00	372,032.20	372,344.20	0.00

3、社会保险费	65,180.56	2,955,583.89	3,017,224.82	3,539.63
其中：医疗保险费	55,507.52	2,585,252.70	2,637,220.59	3,539.63
工伤保险费	3,711.89	159,381.78	163,093.67	0.00
生育保险费	5,961.15	210,949.41	216,910.56	0.00
4、住房公积金	383,610.48	2,079,952.87	2,199,188.09	264,375.26
5、工会经费和职工教育经费	436,264.49	124,497.22	164,994.83	395,766.88
合计	25,052,812.82	50,233,800.51	63,824,966.99	11,461,646.34

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	89,995.81	3,936,496.58	4,029,235.07	-2,742.68
2、失业保险费	13,745.44	430,456.05	444,503.55	-302.06
合计	103,741.25	4,366,952.63	4,473,738.62	-3,044.74

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,917,626.88	4,234,640.20
营业税	478,444.23	593,731.06
企业所得税	8,941,360.50	8,946,497.51
个人所得税	235,206.00	2,836,081.71
城市维护建设税	448,824.51	728,443.49
房产税	475,149.10	777,350.60
教育费附加	312,434.92	514,643.82
防洪费	95,524.88	278,092.61
印花税	16,750.21	42,945.23
合计	15,921,321.23	18,952,426.23

## 26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	425,018.38	

企业债券利息	24,933,333.33	11,333,333.33
短期借款应付利息		628,230.40
合计	25,358,351.71	11,961,563.73

报告期不存在已逾期未支付利息的情况。

其他说明：

公司于2011年7月29日向社会公开发行公司债券，期末公司债券利息余额2,493.33万元为计提该债券2014年8月至2015年6月的利息。

## 27、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	33,803,898.67	49,234,083.37
学院代办费用及奖学金等	6,131,031.42	10,245,812.58
保证金及押金	19,749,445.40	18,676,296.00
其他往来款	54,967,739.60	8,707,656.34
合计	114,652,115.09	86,863,848.29

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建省闽南建筑工程有限公司	22,432,742.00	工程尚未竣工决算
福建森达电气有限公司	311,910.00	设备尚未验收结算
福州欧兰特餐饮管理有限公司	500,000.00	业务合同尚未到期
福建希尼亚服装织造有限公司	350,000.00	业务合同尚未到期
福州中快餐饮管理有限公司	300,000.00	业务合同尚未到期
合计	23,894,652.00	--

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	27,000,000.00	9,000,000.00

合计	27,000,000.00	9,000,000.00
----	---------------	--------------

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款（注1）	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款（注2）	22,000,000.00	4,000,000.00
合 计	27,000,000.00	9,000,000.00

注1：全资子公司厦门泰讯以房产做为抵押，向中国工商银行厦门厦大支行贷款8,000.00万元，其中一年内到期的长期借款为500.00万元。

注2：本公司为全资子公司海峡学院提供连带保证担保，从中国工商银行马尾支行取得贷款18,000.00万元，其中一年内到期的长期借款2,200.00万元。

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府补助	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

除上述外，不存在其他流动负债

## 30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	255,000,000.00	181,000,000.00
保证借款	108,000,000.00	126,000,000.00
合计	363,000,000.00	307,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款（注1）	260,000,000.00	6.6155%-6.765%	186,000,000.00	6.6155%-6.765%
保证借款（注2）	130,000,000.00	7.205%	130,000,000.00	7.205%
小 计	390,000,000.00		316,000,000.00	

减：一年内到期的长期借款	27,000,000.00		9,000,000.00	
合计	363,000,000.00		307,000,000.00	

注1：期末抵押借款余额26,000.00万元，其中23,500.00万元系全资子公司国脉科学园以土地使用权作为抵押，从中国建设银行福州马尾支行取得；2,500.00万元系全资子公司厦门泰讯以房产做为抵押，向中国工商银行股份有限公司厦门厦大支行取得，其中一年内到期的长期借款为500.00万元。

注2：公司为全资子公司海峡学院提供连带保证担保，从中国工商银行马尾支行取得，其中一年内到期的长期借款2,200.00万元。

### 31、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国脉科技股份有限公司 2011 期公司债券	397,174,217.50	396,773,673.30
合计	397,174,217.50	396,773,673.30

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

国脉科技股份有限公司 2011 期公司债券	400,000,000.00	2011 年 07 月 29 日	2018 年 07 月 28 日	400,000,000.00	396,773,673.30		13,600,000.00	400,544,200.00			397,174,217.50

#### (3) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

政府补助	2,905,445.50		328,684.68	2,576,760.82	
合计	2,905,445.50		328,684.68	2,576,760.82	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
福州发改委省级预算内投资计划补助（注1）	1,195,445.50		148,684.68		1,046,760.82	与资产相关
海峡学院职业教育实训基地设备采购补助款（注2）	1,710,000.00		180,000.00		1,530,000.00	与资产相关
合计	2,905,445.50		328,684.68		2,576,760.82	--

其他说明：

注1：根据福州发改委榕开发改[2013]89号文，本公司取得电信网络技术服务基地（二期）项目投资设备采购补助款1,500,000.00万元，截止2015年6月30日已分摊转入营业外收入453,239.18元，尚未分摊余额1,046,760.82元。

注2：根据《福建省教育装备管理办公室关于福州市海峡职业技术学院职业教育实训基地建设采购设备付款结算的通知》（闽教装办【2014】37号），全资子公司理工学院取得培训基地建设所需设备采购补助款1,800,000.00万元，截止2015年6月30日已分摊转入营业外收入270,000.00元，尚未分摊余额1,530,000.00元。

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		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

其他说明：

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,626,661.15			13,626,661.15

其他资本公积	-1,408,116.97			-1,408,116.97
合计	12,218,544.18			12,218,544.18

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	9,542,679.46	1,224,531.76			1,224,531.76		10,767,211.22
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-373,741.25	88,748.43			88,748.43		-284,992.82
外币财务报表折算差额	-561,767.35	-6,505.56			-6,505.56		-568,272.91
自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分变动损益	10,237,634.17	1,142,288.89			1,142,288.89		11,379,923.06
其他	240,553.89						240,553.89
其他综合收益合计	9,542,679.46	1,224,531.76			1,224,531.76		10,767,211.22

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,373,324.87			38,373,324.87
合计	38,373,324.87			38,373,324.87

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	377,104,998.64	341,212,426.94
调整后期初未分配利润	377,104,998.64	341,212,426.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,370,925.98	54,617,820.12

减：提取法定盈余公积		9,619,934.10
应付普通股股利		8,650,000.00
减：其他		455,314.32
期末未分配利润	396,475,924.62	377,104,998.64

调整期初未分配利润明细：

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

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,887,601.09	70,618,250.34	154,555,244.46	35,372,903.45
其他业务	5,898,486.72	8,924.00	5,652,702.68	0.00
合计	209,786,087.81	70,627,174.34	160,207,947.14	35,372,903.45

### 39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
营业税	929,931.57	-109,144.21
城市维护建设税	433,923.34	392,025.13
教育费附加	310,219.43	280,933.31
防洪费	2,904.84	122,735.36
其他费税	2,866.29	
合计	1,679,845.47	686,549.59

其他说明：

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,719,912.08	18,081,387.10
办公费	742,329.29	251,669.56
差旅费	1,667,980.40	1,691,139.00
招待费	739,789.70	1,012,803.40
交通运杂费	189,238.37	278,661.30
低值易耗品	777,402.20	833,353.03
车辆使用费	1,790,676.79	1,305,086.95
折旧费	100,077.01	179,250.76
其他	1,267,829.40	989,838.26
合计	24,995,235.24	24,623,189.36

其他说明：

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,698,622.91	34,915,279.36
办公费	1,513,808.46	1,841,156.48
差旅费	3,363,232.32	3,474,704.63
招待费	1,272,618.52	1,318,884.25
交通费	1,116,845.85	946,412.49
低值易耗品	2,676,232.64	1,890,556.62
物业费	3,103,796.53	4,241,004.05
车辆使用费	4,356,216.85	4,400,282.59
折旧费	13,730,752.69	6,342,457.00
无形资产摊销	1,643,453.94	1,643,453.94
税金	3,090,133.93	3,063,945.08
其他	3,778,028.20	3,794,901.39
合计	69,343,742.84	67,873,037.88

其他说明：

## 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,827,014.31	30,161,419.67
利息资本化	-16,764,685.79	-8,505,588.80
利息收入	-888,902.16	-1,354,043.67
汇兑损益	-178.75	-851.32
手续费及其他	63,024.43	66,148.62
合计	21,164,217.25	20,367,084.50

其他说明：

## 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	608,787.01	-3,046,708.11
合计	608,787.01	-3,046,708.11

其他说明：

## 44、投资收益

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	-5,854,779.36	1,366,292.94
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,741,954.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益		12,284,539.46
理财产品投资收益		2,600,000.00
合计	-5,854,779.36	19,992,787.20

其他说明：

## 45、营业外收入

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	64,699.46	446.28	64,699.46
其中：固定资产处置利得	64,699.46	446.28	64,699.46

政府补助	2,501,385.68	4,973,594.53	2,501,385.68
其他	95,426.69	1,167.90	95,426.69
合计	2,661,511.83	4,975,208.71	2,661,511.83

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
福建省财政厅拨付的闽财社 2013[68]号 2013 年度软件人才培训		500,000.00	与收益相关
福州市马尾区财政局拨付的 13 年新认定省级企业奖励金		300,000.00	与收益相关
福州市马尾区财政局拨付的挖改资金		2,150,000.00	与收益相关
厦门市火炬高新管委会的纳税大户奖励		20,000.00	与收益相关
上海市 2013 年度浦东新区国家税务局软件增值税退税		330,510.87	与收益相关
上海市 2013 年度浦东新区国家税务局税费返还		17,213.84	与收益相关
经贸局 2014 年市级工业企业技改补助	530,000.00		与收益相关
福州市马尾区财政局拨 14 年三季度直供区省级龙头企业调峰生产奖励 经济贸易局	4,718.00		与收益相关
开发区财政局 2060499—其他技术研究与开发支出	870,000.00		与收益相关
电信网络技术服务基地（二期）		1,500,000.00	与收益相关
电信网络技术服务基地（二期）	148,684.68	155,869.82	与资产相关
省财政厅软件产业资金补贴	200,000.00		与收益相关
调峰奖励	2,983.00		与收益相关
安监局补助经费	5,000.00		与收益相关
省财政厅职教实训基地专项拨款	180,000.00		与资产相关
收福州市财政局付 2014 年省级数学成果奖专项资金	60,000.00		与收益相关
收福州市财政局付第二批省	470,000.00		与收益相关

级中职教育经费			
收福州市财政局（零余额户） 福州市公务员局促进高校毕业	30,000.00		与收益相关
合计	2,501,385.68	4,973,594.53	--

其他说明：

#### 46、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	3,894.71	116,741.96	3,894.71
其中：固定资产处置损失	3,894.71	116,741.96	3,894.71
其他	46.87	37,510.98	46.87
合计	3,941.58	154,252.94	3,941.58

其他说明：

#### 47、所得税费用

##### （1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,775,198.58	7,067,383.49
递延所得税费用	-5,614,065.36	-1,958,630.43
合计	161,133.22	5,108,753.06

##### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	18,169,876.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,476,449.35
子公司适用不同税率的影响	-75,731.78
调整以前期间所得税的影响	-2,128,011.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-133,331.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏	465,279.79

损的影响	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-4,761,783.10
汇率变动影响	2,630.81
所得税费用	161,133.22

其他说明

#### 48、其他综合收益

详见附注。

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的企业间往来款	6,310,196.42	42,490,212.42
收到的银行存款利息收入	1,960,959.23	1,457,377.00
收回的保证金	1,873,960.84	1,101,549.75
收到的员工还款等	167,922.16	7,605.62
收到的政府补贴款	1,612,701.00	5,970,000.00
收到的财政局、教育局拨入专项经费	3,305,120.00	1,251,426.51
合计	15,230,859.65	52,278,171.30

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	本期发生额	上期发生额
支付的企业间往来款	16,794,226.02	17,227,028.09
支付的备用金支出	3,749,068.67	3,490,214.33
支付的保证金	4,893,049.63	1,012,737.10
支付的费用性支出	32,834,222.45	26,936,247.99
合计	58,270,566.77	48,666,227.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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：

### 50、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	18,008,743.33	34,036,880.38
加：资产减值准备	608,787.01	-3,046,708.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,843,279.22	6,628,265.68
无形资产摊销	1,644,287.34	1,643,453.94
长期待摊费用摊销	-396,925.13	5,666.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-60,804.75	116,295.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	23,061,999.79	19,861,637.78
投资损失（收益以“-”号填列）	5,854,779.36	-19,992,787.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,477,416.25	-961,809.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,863,351.36	-996,862.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-175,665,424.81	-23,099,400.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,688,374.76	7,156,659.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,350,569.52	2,545,998.71
其他	10,936.78	-27,791.24
经营活动产生的现金流量净额	-134,042,211.99	23,869,498.14
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	121,360,793.73	495,263,389.51
减：现金的期初余额	284,709,878.61	217,976,498.97
加：现金等价物的期末余额	990,026.00	
现金及现金等价物净增加额	-162,359,058.88	277,286,890.54

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

本期不存在支付取得子公司现金的情况。

单位：元

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

本期不存在收到处置子公司现金的情况。

单位：元

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	121,360,793.73	284,709,878.61
其中：库存现金	45,059.51	25,237.12
可随时用于支付的银行存款	121,315,734.22	284,684,641.49
二、现金等价物	990,026.00	

承兑汇票保证金	990,026.00	
三、期末现金及现金等价物余额	122,350,819.73	284,709,878.61

其他说明：

## 51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
存货	757,524,201.45	长期借款抵押担保
固定资产	1,322,675.56	长期借款抵押担保
投资性房地产	119,788,227.40	长期借款抵押担保
合计	878,635,104.41	--

其他说明：

(1) 所有权或使用权受限的固定资产和投资性房地产系全资子公司厦门泰讯用于长期借款抵押担保；

(2) 所有权或使用权受限的存货系全资子公司国脉科学园用于长期借款抵押担保。

## 53、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	7,145,941.82
其中：美元	1,075,655.90	6.1136	6,576,129.91
港币	722,511.54	0.78865	569,811.91
其中：美元	953.80	6.1136	5,831.15
其他应收款	387.60		2,364.13
其中：美元	387.26	6.1136	2,364.13
应付账款			667,741.51
其中：美元	109,222.31	6.1136	667,741.51
应交税费			2,459,492.11

其中：美元	401,198.50	6.1136	2,459,492.11
-------	------------	--------	--------------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
国脉科技（香港）有限公司	香港	港币	注

注：本公司下属注册在香港的全资子公司国脉科技（香港）有限公司，根据其所处于的经营环境和业务对象，选择以港币作为其记账本位币。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门泰讯信息科技有限公司	厦门	厦门	电信外包服务	100.00%		投资设立
福建国脉信息系统有限公司	福州	福州	电信外包服务	100.00%		投资设立
国脉科技（香港）有限公司	香港	香港	电信外包服务	100.00%		投资设立
福建国脉科学园开发有限公司	福州	福州	电信外包服务	100.00%		投资设立
福建圣桥信息技术有限公司（注）	福州	福州	电信外包服务	48.57%		投资设立
上海圣桥信息科技有限公司	上海	上海	电信外包服务		60.00%	非同一控制下合并
福建国脉圣桥网络技术有限公司	福州	福州	电信外包服务		100.00%	投资设立
福州理工学院	福州	福州	电信外包服务及职业教育	100.00%		同一控制下合并
国脉通信规划设计有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电信外包服务	100.00%		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

2014年11月28日，圣桥信息技术召开临时股东会会议，同意圣桥信息技术增加注册资本100万元，新增出资由新股东周志群认缴。完成本次出资后，公司对圣桥信息技术的持股比例由51%降至48.571%，鉴于公司对圣桥信息技术具有实际控制权，故将其继续纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：

福建圣桥信息技术有限公司，原名福建国脉信息技术有限公司，于2015年1月21日变更并取得营业执照。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建圣桥信息技术有限公司	51.43%	-1,362,182.65		7,150,678.67

不存在子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建圣桥信息技术有限公司	8,043,466.76	4,937,652.92	12,981,119.68	1,379,186.96	0.00	1,379,186.96	9,895,473.97	4,984,951.25	14,880,425.22	1,252,511.93		1,252,511.93

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建圣桥信息技术有限公司	2,868,669.25	-2,025,980.57	-2,025,980.57	-994,182.54	469,949.61	-5,607,289.67	-5,607,289.67	-8,433,462.28

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
普天国脉网络科技有限公司	福州	福州	电信外包服务	33.00%		权益法
华福基金管理有限责任公司	平潭	平潭	金融业	24.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	普天国脉公司	华福基金公司	普天国脉公司	华福基金公司
流动资产	684,826,640.48	65,865,839.80	718,204,976.62	77,172,069.75
非流动资产	32,235,608.58	29,068,292.64	28,312,766.03	13,141,304.92
资产合计	717,062,249.06	94,934,132.44	746,517,742.65	90,313,374.67
流动负债	474,820,965.18	1,416,398.33	484,995,058.55	428,084.42
非流动负债		1,511,921.42		366,274.00
负债合计	474,820,965.18	2,928,319.75	484,995,058.55	794,358.42
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	242,241,283.88	92,005,812.69	261,522,684.10	89,519,016.25
按持股比例计算的净资产份额	79,939,623.69	22,081,395.05	86,302,485.77	21,484,563.90
调整事项				
--商誉	954,712.37		954,712.37	
--内部交易未实现利润				
--其他	18,914,789.16		18,914,789.16	
对联营企业权益投资的账面价值	99,809,125.22	22,081,395.05	106,171,987.30	21,484,563.90
存在公开报价的联营企				

业权益投资的公允价值				
营业收入	82,661,038.53	18,905,817.51	334,272,792.49	2,401,495.06
净利润	-20,631,245.25	2,043,517.52	5,541,386.36	-1,926,518.95
终止经营的净利润				
其他综合收益	-53,450.02			
综合收益总额	-20,684,695.27	2,043,517.52		-1,926,518.95
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的68.69%（2014年：73.52%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的66.74%（2014年：79.37%）。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2015年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币47,000.00万元（2014年12月31日：人民币58,000.00万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期末数				
	6个月以内	6至12个月以内	1至5年以内	5年以上	合 计
金融负债：					
短期借款		10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
应付账款	39,715,028.24	30,263,727.17	50,915,907.69	122,772.02	121,017,435.12
应付利息	25,358,351.71	-	—	—	25,358,351.71
其他应付款	19,539,712.92	61,120,426.75	31,993,727.62	1,998,247.80	114,652,115.09
一年内到期的非流动负债	9,000,000.00	18,000,000.00	—	—	27,000,000.00
长期借款	—	—	343,000,000.00	20,000,000.00	363,000,000.00
应付债券	—	—	397,174,217.50	—	397,174,217.50
金融负债和或有负债合计	93,613,092.87	119,384,153.92	823,083,852.81	22,121,019.82	1,058,202,119.42

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期初数				
	6个月以内	6至12个月以内	1至5年以内	5年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	50,000,000.00	70,000,000.00	—	—	120,000,000.00
应付账款	32,587,881.30	10,954,162.18	27,579,196.34	49,643.81	71,170,883.63
应付利息	628,230.40	11,333,333.33	—	—	11,961,563.73
其他应付款	39,021,867.74	11,298,400.55	34,502,657.57	2,040,922.43	86,863,848.29
一年内到期的非流动负债	4,500,000.00	4,500,000.00	—	—	9,000,000.00
长期借款	—	—	267,000,000.00	40,000,000.00	307,000,000.00
应付债券	—	—	396,773,673.30	—	396,773,673.30
金融负债和或有负债合计	126,737,979.44	108,085,896.06	725,855,527.21	42,090,566.24	1,002,769,968.95

## (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇

率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

#### 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年6月30日，本公司的资产负债率为46.09%（2014年12月31日：45.63%）。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）投资性房地产		206,349,629.40		206,349,629.40
2.出租的建筑物		206,349,629.40		206,349,629.40
持续以公允价值计量的资产总额		206,349,629.40		206,349,629.40
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

报告期，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司，公司的实际控制人为陈国鹰、林惠榕、林金全。截至2015年6月30日止，陈国鹰持有公司25.11%股份，林惠榕持有公司25.51%股份，林金全持有公司6.36%股份。林惠榕女士系陈国鹰先生之妻，林金全先生为陈国鹰岳父，三人为公司一致行动人，上述三人合计持有公司56.98%股份，能够控制本公司。

本企业最终控制方是陈国鹰、林惠榕、林金全。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
普天国脉网络科技有限公司	联营企业

华福基金管理有限责任公司	联营企业
--------------	------

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建国脉集团有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司
福建慧翰微电子股份有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
普天国脉网络科技有限公司	采购商品	3,592,188.82		否	256,247.52

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国脉中讯网络科技（香港）有限公司	销售商品	1,944,612.23	

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
普天国脉网络科技有限公司	房产	373,464.00	342,459.50
福建慧翰微电子股份有限公司	房产	359,240.70	300,174.00

##### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

陈国鹰	130,000,000.00	2014 年 03 月 19 日	2015 年 12 月 31 日	是
陈国鹰	90,000,000.00	2014 年 07 月 29 日	2015 年 07 月 28 日	是
陈国鹰	100,000,000.00	2014 年 08 月 21 日	2015 年 08 月 21 日	是
陈国鹰	50,000,000.00	2014 年 09 月 23 日	2015 年 09 月 23 日	否

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建国脉集团有限公司	22,000,000.00	2015 年 01 月 09 日	2015 年 04 月 02 日	本报告期确认的资金使用费 33.07 万元
福建国脉集团有限公司	50,000,000.00	2015 年 05 月 07 日	2016 年 05 月 06 日	本报告期确认的资金使用费 48.32 万元
拆出				

除上述关联交易外，不存在其他关联交易。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

报告期无关联方应收项目。

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	普天国脉网络科技有限公司	4,838,406.71	851,720.11
应付账款	国脉中讯网络科技(香港)有限公司	548,438.21	548,922.63
其他应付款	普天国脉网络科技有限公司	150,087.00	169,037.00
其他应付款	福建慧翰微电子有限公司	235,452.40	150,087.00
其他应付款	福建国脉集团有限公司	2,977,393.05	2,163,500.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2015年6月30日，本公司不存在应披露而未披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年6月30日，本公司不存在应披露而未披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

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

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	80,950.9	100.00%	5,204.16	6.43%	75,746.81	102,965	100.00%	5,973,052	5.80%	96,992,893.

合计计提坏账准备的 应收账款	83.59		5.24		8.35	,945.48		.20		28
合计	80,950,9 83.59	100.00%	5,204,16 5.24	6.43%	75,746,81 8.35	102,965 ,945.48	100.00%	5,973,052 .20	5.80%	96,992,893. 28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	75,322,828.95	3,766,141.45	5.00%
1 至 2 年	3,098,844.78	309,884.48	10.00%
2 至 3 年	302,729.65	90,818.90	30.00%
3 年以上	1,932,663.21	1,037,320.41	54.00%
3 至 4 年	1,668,877.61	834,438.81	50.00%
4 至 5 年	121,808.00	60,904.00	50.00%
5 年以上	141,977.60	141,977.60	100.00%
合计	80,657,066.59	5,204,165.24	6.00%

确定该组合依据的说明：

按账龄状态组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
关联方组合	293,917.00	0.36%			293,917.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-768,886.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国移动通信集团福建有限公司福州分公司	27,830,994.04	34.51%	1,584,102.01
华信邮电咨询设计研究院有限公司	16,684,950.00	20.69%	834,247.50
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	7,265,142.05	9.01%	422,362.58
福建汉荣信息科技有限公司	6,466,971.80	8.02%	323,348.59
中国移动通信集团福建有限公司厦门分公司	6,128,919.39	7.60%	306,867.34
合计	64,376,977.28	79.82%	3,470,928.02

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	622,587,214.14	100.00%	599,763.49	0.10%	621,987,450.65	561,603,994.62	100.00%	484,518.30	0.09%	561,119,476.32
合计	622,587,214.14	100.00%	599,763.49	0.10%	621,987,450.65	561,603,994.62	100.00%	484,518.30	0.09%	561,119,476.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,099,169.79	104,958.49	5.00%
1 至 2 年	30,000.00	3,000.00	10.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	30.00%
3 年以上	516,805.00	491,805.00	95.00%
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50.00%
4 至 5 年	48,000.00	24,000.00	50.00%

5 年以上	466,805.00	466,805.00	100.00%
合计	2,645,974.79	599,763.49	23.00%

确定该组合依据的说明：

按账龄状态组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 115,245.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 20,000.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	618,227,702.23	559,198,376.67
员工备用金	1,713,537.12	1,383,496.94
押金及保证金	1,089,150.00	559,250.00
其他单位往来款	1,556,824.79	462,871.01
合计	622,587,214.14	561,603,994.62

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建国脉科学园开发有限公司	关联方往来款	324,106,097.22	1-2 年	52.06%	0.00
福州理工学院	关联方往来款	244,000,000.00	1 年以内	39.19%	0.00
厦门泰讯信息科技有限公司	关联方往来款	50,000,000.00	1 年以内	8.03%	0.00
员工借款	员工备用金	1,713,537.12	1 年以内	0.28%	0.00
百胜餐饮（福州）有	应收房租款	954,933.78	1 年以内	0.15%	47,746.69

限公司					
合计	--	620,774,568.12	--	99.71%	47,746.69

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	550,881,744.81		550,881,744.81	550,881,744.81		550,881,744.81
对联营、合营企业投资	102,975,731.11		102,975,731.11	108,741,762.04		108,741,762.04
合计	653,857,475.92		653,857,475.92	659,623,506.85		659,623,506.85

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国脉通信规划设计有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
厦门泰讯信息科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
福建国脉信息系统有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福州理工学院	150,681,744.81			150,681,744.81		
福建国脉科学园开发有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
福建圣桥信息技术有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
合计	550,881,744.81			550,881,744.81		

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

普天国脉网络科技 有限公司	87,257,19 8.14			-6,345,22 3.57		-17,638.5 1				80,894,33 6.06	
华福基金 管理有限 责任公司	21,484,56 3.90			490,444.2 1		106,386.9 4				22,081,39 5.05	
小计	108,741,7 62.04			-5,854,77 9.36		88,748.43				102,975,7 31.11	
二、联营企业											
合计	108,741,7 62.04			-5,854,77 9.36		88,748.43				102,975,7 31.11	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,770,932.34	59,391,525.47	85,743,407.59	28,712,968.87
其他业务	4,465,342.28		4,343,562.08	
合计	130,236,274.62	59,391,525.47	90,086,969.67	28,712,968.87

#### 5、投资收益

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	37,600,000.00	28,741,954.80
权益法核算的长期股权投资收益	-5,854,779.36	1,366,292.94
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		12,284,539.46
理财产品投资收益		2,600,000.00
合计	31,745,220.64	44,992,787.20

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	60,804.75	

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）	2,501,385.68	营业外收入中的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,379.82	
减：所得税影响额	457,940.24	
少数股东权益影响额	67,315.99	
合计	2,132,314.02	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，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，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.48%	0.0224	0.0224
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.31%	0.0199	0.0199

## 第十节 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、载有公司董事长签名的2015年半年度报告全文及摘要原件。
- 四、上述文件备置地点于公司证券法律部。

国脉科技股份有限公司

董事长：隋榕华

2015年8月27日