

国脉科技股份有限公司
二〇一五年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-74

审计报告

致同审字(2016)第 350ZA0154 号

国脉科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国脉科技股份有限公司（以下简称国脉科技公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是国脉科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，国脉科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国脉科技公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 胡素萍

中国注册会计师 李春梅

中国·北京

二〇一六年四月二十二日

合并及公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	193,565,604.83	110,286,328.21	284,709,878.61	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				-	-
应收票据	五、2			3,094,000.00	3,094,000.00
应收账款	五、3 十四、1	174,277,614.56	61,591,405.22	202,536,434.85	96,992,893.28
预付款项	五、4	40,115,867.93	9,469,628.92	2,826,381.82	1,985,708.17
应收利息				-	-
应收股利				-	-
其他应收款	五、5 十四、2	10,052,875.19	623,648,258.76	5,745,391.16	561,119,476.32
存货	五、6	1,046,330,784.88	58,981,567.04	640,012,693.49	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	五、7	7,402,844.96	7,402,844.96	657,754.26	657,754.26
其他流动资产	五、8	2,592,227.78	-	427,964.64	147,928.17
流动资产合计		1,474,337,820.13	871,380,033.11	1,140,010,498.83	939,130,982.08
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
持有至到期投资				-	-
长期应收款	五、10	27,893,158.13	27,893,158.13	2,879,024.27	2,879,024.27
长期股权投资	五、11 十四、3	135,944,190.12	662,251,711.69	127,656,551.20	659,623,506.85
投资性房地产	五、12	215,145,400.00	95,775,200.00	203,309,202.00	90,745,652.00
固定资产	五、13	552,382,025.38	64,260,311.06	530,733,837.64	72,606,988.33
在建工程	五、14	126,765,342.67	123,542,703.24	111,549,815.02	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	五、15	133,873,781.59	48,586,857.96	137,165,109.31	49,962,218.07
开发支出				-	-
商誉	五、16	31,239,177.75		31,239,177.75	-
长期待摊费用	五、17	4,220,996.55		279,641.61	-
递延所得税资产	五、18	42,654,088.72	4,253,433.43	23,007,574.35	2,382,478.69
其他非流动资产	五、19	13,000,000.00		13,000,000.00	-
非流动资产合计		1,373,118,160.91	1,116,563,375.51	1,270,819,933.15	1,060,760,867.61
资产总计		2,847,455,981.04	1,987,943,408.62	2,410,830,431.98	1,999,891,849.69

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：刘健生

会计机构负责人：张文斌

合并及公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	10,000,000.00		120,000,000.00	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				-	-
应付票据	五、21	945,000.00	945,000.00	-	-
应付账款	五、22	151,355,071.67	55,589,136.26	71,170,883.63	40,372,893.61
预收款项	五、23	77,850,761.07	22,408,092.65	33,564,288.10	5,685,961.68
应付职工薪酬	五、24	29,694,002.23	8,502,686.78	25,156,554.07	9,698,554.04
应交税费	五、25	27,662,226.62	16,255,419.66	18,952,426.23	7,403,561.81
应付利息	五、26	12,205,844.17	11,333,333.33	11,961,563.73	11,584,316.66
应付股利				-	-
其他应付款	五、27	287,831,114.19	8,876,854.74	86,863,848.29	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	五、28	36,000,000.00	-	9,000,000.00	-
其他流动负债		-		100,000.00	-
流动负债合计		633,544,019.95	123,910,523.42	376,769,564.05	249,349,757.40
非流动负债：					
长期借款	五、29	445,000,000.00		307,000,000.00	-
应付债券	五、30	397,598,337.52	397,598,337.52	396,773,673.30	396,773,673.30
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	五、31	2,248,076.14	898,076.14	2,905,445.50	1,195,445.50
递延所得税负债	五、18	19,555,784.24	7,833,528.73	16,629,340.66	6,915,711.26
其他非流动负债				-	-
非流动负债合计		864,402,197.90	406,329,942.39	723,308,459.46	404,884,830.06
负债合计		1,497,946,217.85	530,240,465.81	1,100,078,023.51	654,234,587.46
股本	五、32	865,000,000.00	865,000,000.00	865,000,000.00	865,000,000.00
资本公积	五、33	12,114,858.98	37,096,928.16	12,218,544.18	37,096,928.16
减：库存股				-	-
其他综合收益	五、34	13,764,239.69	10,659,825.39	9,542,679.46	7,638,063.87
专项储备				-	-
盈余公积	五、35	50,140,716.78	87,854,243.25	38,373,324.87	76,086,851.34
未分配利润	五、36	398,681,360.11	457,091,946.01	377,104,998.64	359,835,418.86
归属于母公司股东权益合计		1,339,701,175.56	1,457,702,942.81	1,302,239,547.15	1,345,657,262.23
少数股东权益		9,808,587.63		8,512,861.32	-
股东权益合计		1,349,509,763.19	1,457,702,942.81	1,310,752,408.47	1,345,657,262.23
负债和股东权益总计		2,847,455,981.04	1,987,943,408.62	2,410,830,431.98	1,999,891,849.69

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：刘健生

会计机构负责人：张文斌

合并及公司利润表

2015年度

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、37 十四、4	497,501,063.19	313,638,640.39	460,281,866.50	308,373,605.75
减：营业成本	五、37 十四、4	210,902,532.87	165,914,180.30	167,770,102.98	147,266,157.73
营业税金及附加	五、38	6,992,828.79	5,049,353.34	4,785,169.61	3,915,486.87
销售费用	五、39	69,349,754.90	4,479,613.41	57,404,760.55	4,833,044.89
管理费用	五、40	158,403,532.12	72,047,331.24	166,643,765.01	84,093,898.73
财务费用	五、41	39,072,590.66	-5,949,888.02	41,664,975.02	9,627,793.05
资产减值损失	五、42	2,638,859.87	138,257.75	7,106,198.94	3,968,987.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	4,545,970.60	779,748.00	9,770,429.00	5,474,914.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44 十四、5	11,366,560.97	48,649,560.97	17,373,601.95	42,373,601.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、44 十四、5	6,995,195.15	6,995,195.15	-1,252,892.31	-1,252,892.31
二、营业利润（损失以“-”号填列）		26,053,495.55	121,389,101.34	42,050,925.34	102,516,752.73
加：营业外收入	五、45	9,394,496.82	6,317,730.21	7,154,920.25	5,338,088.84
其中：非流动资产处置利得	五、45	72,402.07	27,739.64	33,610.14	8,749.23
减：营业外支出	五、46	146,441.31	9,807.34	286,230.59	111,308.61
其中：非流动资产处置损失	五、46	143,735.99	7,102.02	245,666.84	108,283.56
三、利润总额（损失以“-”号填列）		35,301,551.06	127,697,024.21	48,919,615.00	107,743,532.96
减：所得税费用	五、47	-3,847,443.43	10,023,105.15	3,225,057.37	11,544,192.01
四、净利润（损失以“-”号填列）		39,148,994.49	117,673,919.06	45,694,557.63	96,199,340.95
归属于母公司股东的净利润		41,993,753.38		54,617,820.12	
少数股东损益		-2,844,758.89		-8,923,262.49	
五、其他综合收益的税后净额		4,221,560.23	3,021,761.52	-6,592,295.30	-5,256,851.93
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,221,560.23	3,021,761.52	-6,592,295.30	-5,256,851.93
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		4,221,560.23	3,021,761.52	-6,592,295.30	-5,256,851.93
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		1,292,443.77	1,292,443.77	42,026.90	42,026.90
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				-5,298,878.83	-5,298,878.83
3、外币财务报表折算差额		311,689.84		16,476.30	-
4、自用房地产或作为存货的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		2,617,426.62	1,729,317.75	-1,351,919.67	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		43,370,554.72	120,695,680.58	39,102,262.33	90,942,489.02
归属于母公司股东的综合收益总额		46,215,313.61		48,025,524.82	
归属于少数股东的综合收益总额		-2,844,758.89		-8,923,262.49	
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十五、2	0.0485		0.0631	
（二）稀释每股收益					

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：刘健生

会计机构负责人：张文斌

合并及公司现金流量表

2015年度

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		577,320,548.17	365,964,966.17	420,848,782.58	253,651,203.13
收到的税费返还		48,750.18		617,486.80	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	37,944,438.36	158,348,822.69	43,076,153.57	70,913,553.57
经营活动现金流入小计		615,313,736.71	524,313,788.86	464,542,422.95	324,564,756.70
购买商品、接受劳务支付的现金		565,359,548.38	176,107,186.93	292,931,420.03	149,621,689.46
支付给职工以及为职工支付的现金		126,198,037.51	37,015,148.24	128,667,865.94	41,805,015.79
支付的各项税费		29,597,642.57	20,932,173.03	35,277,392.09	20,753,579.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	110,736,916.42	258,146,986.60	93,462,880.78	251,381,511.76
经营活动现金流出小计		831,892,144.88	492,201,494.80	550,339,558.84	463,561,796.11
经营活动产生的现金流量净额		-216,578,408.17	32,112,294.06	-85,797,135.89	-138,997,039.41
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		4,583,000.00	4,583,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,371,365.82	41,971,365.82	18,626,494.26	43,626,494.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		202,033.81	82,397.96	285,817.09	51,000.00
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		9,156,399.63	46,636,763.78	318,912,311.35	343,677,494.26
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,307,783.91	29,596,922.67	144,366,923.38	43,091,078.50
投资支付的现金		546,200.00	546,200.00	16,691,250.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				-	-
支付其他与投资活动有关的现金				-	-
投资活动现金流出小计		67,853,983.91	30,143,122.67	161,058,173.38	58,091,078.50
投资活动产生的现金流量净额		-58,697,584.28	16,493,641.11	157,854,137.97	285,586,415.76
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				1,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				-	-
取得借款收到的现金		507,000,000.00	30,000,000.00	349,000,000.00	170,000,000.00
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		507,000,000.00	30,000,000.00	350,000,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金		252,000,000.00	150,000,000.00	303,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,411,735.02	38,615,639.18	52,283,993.33	44,125,207.93
其中：子公司支付少数股东的现金股利				-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	261,520.80	261,520.80	51,345.60	51,345.60
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				-	-
筹资活动现金流出小计		323,673,255.82	188,877,159.98	355,335,338.93	214,176,553.53
筹资活动产生的现金流量净额		183,326,744.18	-158,877,159.98	-5,335,338.93	-44,176,553.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		426,974.49		11,716.49	-0.50
五、现金及现金等价物净增加额		-91,522,273.78	-110,271,224.81	66,733,379.64	102,412,822.32
加：期初现金及现金等价物余额		284,709,878.61	220,179,553.02	217,976,498.97	117,766,730.70
六、期末现金及现金等价物余额		193,187,604.83	109,908,328.21	284,709,878.61	220,179,553.02

法定代表人：隋榕华

主管会计工作负责人：刘健生

会计机构负责人：张文斌

合并股东权益变动表

2015年度

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：人民币元

单位：人民币元

项 目	本期金额								上期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股本（或所有者）权益合计	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股本（或所有者）权益合计
	股本	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			股本	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		
一、上年年末余额	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	865,000,000.00	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	865,000,000.00	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-103,685.20	-	4,221,560.23	-	11,767,391.91	21,576,361.47	1,295,726.31	38,757,354.72	-	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				4,221,560.23			41,993,753.38	-2,844,758.89	43,370,554.72				-6,592,295.30			54,617,820.12	-8,923,262.49	39,102,262.33
（二）股东投入和减少资本	-	-103,685.20	-	-	-	-	-	4,140,485.20	4,036,800.00	-	477,193.44	-	-	-	-	-455,314.32	-713,129.12	-691,250.00
1. 股东投入资本								-	-							-235,935.68	-235,935.68	
2. 股份支付计入股东权益的金额								-	-							-	-	
3. 其他		-103,685.20						4,140,485.20	4,036,800.00		477,193.44					-455,314.32	-477,193.44	-455,314.32
（三）利润分配	-	-	-	-	-	11,767,391.91	-20,417,391.91	-	-8,650,000.00	-	-	-	-	-	9,619,934.10	-18,269,934.10	-	-8,650,000.00
1. 提取盈余公积						11,767,391.91	-11,767,391.91		-						9,619,934.10	-9,619,934.10		-
2. 对股东（或所有者）的分配							-8,650,000.00		-8,650,000.00							-8,650,000.00		-8,650,000.00
3. 其他									-							-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-							-	-	-
2. 盈余公积转增股本									-							-	-	-
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、本年年末余额	865,000,000.00	12,114,858.98	-	13,764,239.69	-	50,140,716.78	398,681,360.11	9,808,587.63	1,349,509,763.19	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

法定代表人：隋耀华

主管会计工作负责人：刘健生

会计机构负责人：张文斌

公司股东权益变动表

2015年度

公司股东（或所有者）权益变动表

2015年度

编制单位：国脉科技股份有限公司

单位：人民币元

单位：人民币元

项 目	本期金额							上期金额								
	股本	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	股东权益合计	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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	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	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	3,021,761.52	-	11,767,391.91	97,256,527.15	112,045,680.58	-	-	-	-5,256,851.93	-	9,619,934.10	77,929,406.85	82,292,489.02
（一）综合收益总额				3,021,761.52			117,673,919.06	120,695,680.58				-5,256,851.93			96,199,340.95	90,942,489.02
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本																-
2. 股份支付计入股东权益的金额																-
3. 其他																-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	11,767,391.91	-20,417,391.91	-8,650,000.00	-	-	-	-	-	9,619,934.10	-18,269,934.10	-8,650,000.00
1. 提取盈余公积						11,767,391.91	-11,767,391.91	-						9,619,934.10	-9,619,934.10	-
2. 对股东的分配							-8,650,000.00	-8,650,000.00							-8,650,000.00	-8,650,000.00
3. 其他																-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本																-
2. 盈余公积转增股本																-
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、本年年末余额	865,000,000.00	37,096,928.16	-	10,659,825.39	-	87,854,243.25	457,091,946.01	1,457,702,942.81	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

法定代表人：隋维华

主管会计工作负责人：刘健生

会计机构负责人：张文斌

主管会计工作负责人：刘健生

会计机构负责人：张文斌

财务报表附注

一、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

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

（2）未分配利润转增股本

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

（3）公司首次公开发行股票并上市

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

经 2006 年 12 月 13 日深圳证券交易所《关于福建国脉科技股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（深证上【2006】151 号）同意，公司首次公开发行的 1,670.00 万股人民币普通股股票于 2006 年 12 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易，证券代码“002093”，证券简称“国脉科技”。公司注册资本增为 6,675 万元。

2、上市后股本变化情况

（1）资本公积转增股本

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

（2）2008 年送红股、派现

2008 年 2 月 19 日，经 2007 年年度股东大会审议通过，公司以总股本 13,350 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股并派发现金红利 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 2015 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。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设网络咨询部、网络规划部、网络设计部、网络维护部、教育培训部、网络研究发展中心、总裁办公室、计划财务部、人力资源部等部门，拥有国脉通信规划设计有限公司（以下简称“国脉设计”）、福州理工学院、福建国脉科学园开发有限公司（以下简称“国脉科学园”）、厦门泰讯信息科技有限公司（以下简称“厦门泰讯”）等子公司。

本公司及其子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；机械设备租赁、房屋租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。法律法规未规定许可的，均可自主选择经营项目开展经营。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第二次会议于 2016 年 4 月 22 日批准。

（二）合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括本公司及全部子公司（包括该等子公司控制的孙公司），本期合并范围未发生变动，详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

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，本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。

本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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定投资性房地产会计政策以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14 和附注三、24。

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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 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

本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

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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

与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），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；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，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采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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、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本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内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，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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附注三、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高低层次输入值，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

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项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) 单项金额虽不重大但单项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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
备用金组合	内部员工备用金借款	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，不计提坏账准备。
关联方组合	合并范围内母子公司的应收款项	不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

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

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

本公司的长期股权投资包括对子公司、联营企业的权益性投资。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

形成企业合并的长期股权投资：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

本公司对子公司的投资，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资本公积（其他资本公积）。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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联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。

（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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，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附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、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）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）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。

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附注三、20。

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

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

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	
计算机软件	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附注三、20。

19、研究开发支出

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。

20、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、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。

21、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。

22、职工薪酬

（1）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。

（2）短期薪酬

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。

（3）离职后福利

本公司的离职后福利计划为设定提存计划，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。

（4）辞退福利

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。

23、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。

24、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

①ICT网络集成项目收入：分为简单ICT网络集成和复杂ICT网络集成

简单ICT网络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ICT网络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ICT网络集成项目指根据ICT网络集成项目建设的需求提供ICT网络集成项目的方案设计、协助客户优选ICT网络集成项目的技术和产品，并为客户采购组成ICT网络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ICT网络集成项目的集成业务。

复杂ICT网络集成收入确认原则：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，确认收入。

②ICT网络技术服务收入，是指为ICT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ICT设备系统维护服务、ICT咨询及设计服务、软件服务、提供ICT设备与场所的租赁服务等。

ICT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。

25、政府补助

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。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。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

27、经营租赁

（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。

28、重大会计判断和估计

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：

（1）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。

（2）公允价值的估计

本公司采用公允价值计量的投资性房地产，每季度至少需要估计投资性房地产的公允价值。这需要管理层充分利用评估专家工作，以合理估计投资性房地产的公允价值。

（3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期本公司的重要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期本公司的重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、6
营业税	应纳收入	5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
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
	从租计征的，计税依据为租金收入	12
企业所得税	应纳税所得额	25、16.5、15

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
福建国脉一丁云商信息技术有限公司	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

纳税主体名称	所得税税率%
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

注：福建圣桥信息技术有限公司于 2016 年 2 月 26 日更名为福建国脉信息技术有限公司。

2、税收优惠及批文

（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

2015 年 8 月 5 日，国脉设计被认定为高新技术企业（证书编号：GR201523000087，有效期为 3 年），国脉设计自 2015 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，国脉设计 2015 年实际执行所得税率为 15%。

（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，福州理工学院（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，福州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实施办法，根据谨慎性原则，福州理工学院从 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

国脉科技（香港）有限公司系在香港注册的公司，利得税按照应税利润的 16.5%缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			24,253.13			25,237.12
人民币			24,253.13			25,237.12
银行存款			193,163,351.70			284,684,641.49

人民币			185,578,967.03			281,080,206.54
美元	1,075,617.82	6.4936	6,984,631.86	495,005.83	6.1190	3,028,940.67
港币	715,883.42	0.83778	599,752.81	729,489.55	0.7889	575,494.28
其他货币资金			378,000.00			
人民币			378,000.00			
合 计			193,565,604.83			284,709,878.61

说明：

其他货币资金期末账面余额 378,000.00 元系银行承兑汇票保证金存款，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		3,094,000.00

（1）期末本公司已背书但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,150,000.00	

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	197,531,041.21	100.00	23,253,426.65	11.77	174,277,614.56
组合小计	197,531,041.21	100.00	23,253,426.65	11.77	174,277,614.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	197,531,041.21	100.00	23,253,426.65	11.77	174,277,614.56

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	223,460,924.57	100.00	20,924,489.72	9.36	202,536,434.85

国脉科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
组合小计	223,460,924.57	100.00	20,924,489.72	9.36	202,536,434.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	223,460,924.57	100.00	20,924,489.72	9.36	202,536,434.85

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	124,080,321.72	62.82	6,204,016.08	5.00	117,876,305.64
1 至 2 年	46,273,255.19	23.43	4,627,325.53	10.00	41,645,929.66
2 至 3 年	9,891,976.90	5.01	2,967,593.07	30.00	6,924,383.83
3 至 5 年	15,661,990.87	7.93	7,830,995.44	50.00	7,830,995.43
5 年以上	1,623,496.53	0.81	1,623,496.53	100.00	
合 计	197,531,041.21	100.00	23,253,426.65	11.77	174,277,614.56

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	176,629,625.03	79.05	8,831,481.25	5.00	167,798,143.78
1 至 2 年	22,552,858.27	10.09	2,255,285.83	10.00	20,297,572.44
2 至 3 年	14,445,462.79	6.46	4,333,638.81	30.00	10,111,823.98
3 至 5 年	8,657,789.32	3.87	4,328,894.67	50.00	4,328,894.65
5 年以上	1,175,189.16	0.53	1,175,189.16	100.00	
合 计	223,460,924.57	100.00	20,924,489.72	9.36	202,536,434.85

（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 2,334,436.93 元；本期无收回或转回的坏账准备。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,500.00

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
中国联合网络通信有限公司哈尔滨	41,779,362.00	21.15	2,421,204.47

市分公司			
中国联合网络通信有限公司黑龙江省分公司	38,066,052.40	19.27	8,854,071.70
中国移动通信集团福建有限公司福州分公司	14,777,930.48	7.48	1,250,370.38
中国移动通信集团广东有限公司	11,658,205.60	5.90	582,910.28
英格（福建）信息科技有限公司	8,074,645.13	4.09	403,732.26
合 计	114,356,195.61	57.89	13,512,289.09

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	39,487,454.96	98.44	2,286,667.74	80.90
1 至 2 年	353,970.89	0.88	4,220.08	0.15
2 至 3 年	4,220.08	0.01	535,494.00	18.95
3 年以上	270,222.00	0.67		
合 计	40,115,867.93	100.00	2,826,381.82	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
联想（上海）电子科技有限公司	18,752,898.84	46.75
上海三菱电梯有限公司	6,190,000.00	15.43
福建三智智能网络科技有限公司	2,400,000.00	5.98
福建绿宏生态园林工程有限公司	2,000,000.00	4.99
上海振兴工业设备安装部	1,690,300.00	4.21
合 计	31,033,198.84	77.36

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期 末 数			净 额
	金 额	比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	11,028,562.24	84.78	2,194,844.02	8,833,718.22

备用金组合	1,219,156.97	9.37			1,219,156.97
组合小计	12,247,719.21	94.15	2,194,844.02	17.92	10,052,875.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	760,762.00	5.85	760,762.00	100.00	
合 计	13,008,481.21	100.00	2,955,606.02	22.72	10,052,875.19

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,280,342.99	74.98	2,631,183.08	41.90	3,649,159.91
备用金组合	2,096,231.25	25.02			2,096,231.25
组合小计	8,376,574.24	100.00	2,631,183.08	31.41	5,745,391.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,376,574.24	100.00	2,631,183.08	31.41	5,745,391.16

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	期末数
					净额
1 年以内	9,084,575.70	82.37	454,228.78	5.00	8,630,346.92
1 至 2 年	85,350.00	0.77	8,535.00	10.00	76,815.00
2 至 3 年	89,000.00	0.81	26,700.00	30.00	62,300.00
3 至 5 年	128,512.60	1.17	64,256.30	50.00	64,256.30
5 年以上	1,641,123.94	14.88	1,641,123.94	100.00	
合 计	11,028,562.24	100.00	2,194,844.02	19.90	8,833,718.22

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,287,906.45	20.51	64,395.34	5.00	1,223,511.11
1 至 2 年	223,900.00	3.57	22,390.00	10.00	201,510.00
2 至 3 年	3,071,900.00	48.91	921,570.00	30.00	2,150,330.00
3 至 5 年	147,617.60	2.35	73,808.80	50.00	73,808.80
5 年以上	1,549,018.94	24.66	1,549,018.94	100.00	

合 计	6,280,342.99	100.00	2,631,183.08	41.90	3,649,159.91
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

(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 304,422.94 元；本期收回坏账准备 20,000.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	1,219,156.97	2,096,231.25
保证金及押金	5,798,998.66	3,474,296.32
单位往来款	5,990,325.58	2,806,046.67
合 计	13,008,481.21	8,376,574.24

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
联想（上海）电子科技有限公司	折扣返利	3,876,021.69	1 年以内	29.80	193,801.08
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	10.55	68,600.00
福建水岸绿洲度假服务 有限公司	押金	842,500.00	1 年以内	6.48	42,125.00
百胜餐饮（福州）有限 公司	往来款	763,947.06	1 年以内	5.87	38,197.35
一丁集团股份有限公司	预付货款	645,200.00	1 年以内	4.96	645,200.00
合 计		7,499,668.75		57.66	987,923.43

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数		期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备
原材料	4,397,574.14		4,397,574.14	5,142,530.04	
库存商品	81,388,966.26		81,388,966.26	1,020,734.58	
开发成本	895,742,079.74		895,742,079.74	576,165,043.32	
发出商品	46,274,748.85		46,274,748.85	36,419,353.67	
劳务成本	18,527,415.89		18,527,415.89	21,265,031.88	
合 计	1,046,330,784.88		1,046,330,784.88	640,012,693.49	

(2) 期末存货不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

（3）开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
国脉时代广场	2013年9月	2017年6月	21.60亿元	895,742,079.74	576,165,043.32	

（4）存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 23,344,962.43 元。

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期应收款	7,402,844.96	657,754.26

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	2,592,227.78	427,964.64

9、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00
其中：按成本计量	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）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			期末	在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少			
厦门国际银行	90,000,000.00			90,000,000.00	0.4698%	4,371,365.82

10、长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	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	35,296,003.09		35,296,003.09	3,536,778.53		3,536,778.53
其中：未实现融资收益	4,958,749.07		4,958,749.07	566,733.43		566,733.43
小 计	35,296,003.09		35,296,003.09	3,536,778.53		3,536,778.53
减：1年内到期的长期应收款	7,402,844.96		7,402,844.96	657,754.26		657,754.26
合 计	27,893,158.13		27,893,158.13	2,879,024.27		2,879,024.27

11、长期股权投资

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
		权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整		
联营企业：					
普天国脉网络科技有 限公司	106,171,987.30	1,616,285.62	1,263,937.89	109,052,210.81	
华福基金管理有限责 任公司	21,484,563.90	5,378,909.53	28,505.88	26,891,979.31	
合 计	127,656,551.20	6,995,195.15	1,292,443.77	135,944,190.12	

12、投资性房地产

（1）按公允价值计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、期初余额	203,309,202.00
二、本期变动	
加：外购	
固定资产转入	4,113,447.04
减：其他转出	
公允价值变动	7,722,750.96
三、期末余额	215,145,400.00

（2）上述房屋及建筑物的产权证均已办理。

13、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	通信设备	其他	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	509,969,685.05	20,211,433.16	41,094,327.53	23,266,590.31	32,729,878.31	627,271,914.36
2.本期增加金额	47,503,744.46	453,306.86	2,753,676.38	122,313.13	2,761,666.88	53,594,707.71
（1）购置		453,306.86	2,020,385.78	122,313.13	2,761,666.88	5,357,672.65
（2）在建工程转 入	47,503,744.46		722,350.43			48,226,094.89
（3）其他转入			10,940.17			10,940.17
3.本期减少金额	4,815,359.76	3,838,758.71	1,269,104.44		468,682.00	10,391,904.91
（1）处置或报废		3,827,818.54	1,269,104.44		468,682.00	5,565,604.98
（2）其他减少	4,815,359.76	10,940.17				4,826,299.93

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	通信设备	其他	合 计
4.期末余额	552,658,069.75	16,825,981.31	42,578,899.47	23,388,903.44	35,022,863.19	670,474,717.16
二、累计折旧						
1.期初余额	20,936,500.54	13,159,244.85	26,232,847.30	13,008,948.33	23,200,535.70	96,538,076.72
2.本期增加金额	16,636,953.48	1,768,363.93	4,633,356.08	1,574,461.62	3,311,849.30	27,924,984.41
（1）计提	16,636,953.48	1,768,363.93	4,447,565.53	1,574,461.62	3,311,849.30	27,739,193.86
（2）其他增加			185,790.55			185,790.55
3.本期减少金额	885,521.24	3,818,330.93	1,212,377.24		454,139.94	6,370,369.35
（1）处置或报废		3,632,540.38	1,212,377.24		454,139.94	5,299,057.56
（2）其他减少	885,521.24	185,790.55				1,071,311.79
4.期末余额	36,687,932.78	11,109,277.85	29,653,826.14	14,583,409.95	26,058,245.06	118,092,691.78
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	515,970,136.97	5,716,703.46	12,925,073.33	8,805,493.49	8,964,618.13	552,382,025.38
2.期初账面价值	489,033,184.51	7,052,188.31	14,861,480.23	10,257,641.98	9,529,342.61	530,733,837.64

（2）期末，公司不存在暂时闲置的固定资产。

（3）期末，公司不存在融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产。

14、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电信网络技术服务基地（二期）	91,334,736.20		91,334,736.20	82,037,441.34		82,037,441.34
国脉物联网大数据运营平台、国脉云健康医学中心项目	32,207,967.04		32,207,967.04	10,523,558.06		10,523,558.06
福州理工学院新校区一期工程				17,820,860.64		17,820,860.64
其他工程项目	3,222,639.43		3,222,639.43	1,167,954.98		1,167,954.98
合 计	126,765,342.67		126,765,342.67	111,549,815.02		111,549,815.02

（2）重要在建工程项目变动情况

国脉科技股份有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
电信网络技术服务基地（二期）	82,037,441.34	9,297,294.86		
国脉物联网大数据运营平台、国脉云健康医学中心项目	10,523,558.06	21,684,408.98		
福州理工学院新校区一期工程	17,820,860.64	29,682,883.82	47,503,744.46	
合 计	110,381,860.04	60,664,587.66	47,503,744.46	

重大在建工程项目变动情况（续1）：

工程名称	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%	期末数
电信网络技术服务基地（二期）				91,334,736.20
国脉物联网大数据运营平台、国脉云健康医学中心项目				32,207,967.04
福州理工学院新校区一期工程	20,116,858.18			
合 计	20,116,858.18			123,542,703.24

重大在建工程项目变动情况（续2）：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
电信网络技术服务基地（二期）	91,334,736.20	100.00	见注	募集资金
国脉物联网大数据运营平台、国脉云健康医学中心项目	550,000,000.00	5.86	正在施工	自筹
福州理工学院新校区一期工程	470,010,000.00	101.26	已完工	自筹
合 计	1,111,344,736.20			

注：主体部分已完成施工，连接项目用地的市政道路尚未开通，道路等配套工程未完成。

（3）期末，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

项目	土地使用权	计算机软件	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		189,059.81	189,059.81
（1）购置		189,059.81	189,059.81
3.本期减少金额	233,400.66		233,400.66

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(1) 其他减少	233,400.66		233,400.66
4.期末余额	143,923,741.24	4,259,707.25	148,183,448.49
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	2,880,968.73	415,810.28	3,296,779.01
(1) 计提	2,880,968.73	415,810.28	3,296,779.01
3.本期减少金额	49,792.14		49,792.14
(1) 其他减少	49,792.14		49,792.14
4.期末余额	12,186,300.96	2,123,365.94	14,309,666.90
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	131,737,440.28	2,136,341.31	133,873,781.59
2.期初账面价值	134,802,017.53	2,363,091.78	137,165,109.31

(2) 全资子公司国脉通信规划设计有限公司的办公楼原值 622.65 万元，房产证已办理，土地使用权证尚在办理中。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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) 本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

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
房屋装修支出等	279,641.61	4,313,905.21	372,550.27		4,220,996.55

18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	24,912,887.09	4,062,094.53	23,379,115.86	3,855,486.02
已开票未确认收入	22,316,370.06	3,349,334.28	5,438,039.36	815,705.90
应付职工年终奖金	11,473,683.43	1,721,052.51	6,740,526.52	1,011,078.98
短期贷款应计利息			404,609.91	76,054.15
预收款项	3,351,904.60	837,976.15		
可抵扣亏损	73,796,900.75	18,449,225.24	28,568,158.15	7,142,039.54
未实现内部销售	56,398,778.32	14,099,694.59	39,711,571.73	9,927,892.93
递延收益	898,076.14	134,711.42	1,195,445.50	179,316.83
小 计	193,148,600.39	42,654,088.72	105,437,467.03	23,007,574.35
递延所得税负债：				
投资性房地产的公允价值大于计税基础	97,253,470.22	19,384,684.16	84,323,061.87	16,629,340.66
分期收款发出商品	1,140,667.29	171,100.08		
小 计	98,394,137.51	19,555,784.24	84,323,061.87	16,629,340.66

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,296,145.58	176,556.97
可抵扣亏损	33,008,282.55	31,761,778.80
合 计	34,304,428.13	31,938,335.77

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2015 年		2,160,199.76
2016 年	5,610,491.88	5,610,491.88
2017 年	8,186,906.31	8,186,906.31
2018 年	5,692,924.88	5,692,924.88
2019 年	10,111,255.97	10,111,255.97
2020 年	3,406,703.51	

国脉科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	33,008,282.55	31,761,778.80
-----	---------------	---------------

19、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地出让金	13,000,000.00	13,000,000.00

20、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	120,000,000.00
质押加保证借款	5,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	120,000,000.00

说明：

①本公司为子公司国脉通信规划设计有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行取得流动资金借款 500.00 万元提供担保。

②本公司的子公司国脉通信规划设计有限公司以其应收账款作为质押向中国工商银行哈尔滨红旗支行取得流动资金借款 500.00 万元，同时本公司为其提供担保。

（2）期末无已到期未偿还的短期借款。

21、应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	945,000.00	

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	151,355,071.67	71,170,883.63

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
南京空工通信工程有限公司	1,116,482.44	项目尚未完工结算

23、预收款项

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	77,850,761.07	33,564,288.10
----	---------------	---------------

(1) 期末预收款项余额中无账龄超过1年的重要预收款项。

(2) 预收款项中预售房产收款情况列示如下：

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售比例
国脉时代广场	15,235,930.00		2017年6月	5.00%

24、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	25,052,812.82	125,302,851.15	120,672,856.66	29,682,807.31
离职后福利-设定提存计划	103,741.25	7,652,172.39	7,744,718.72	11,194.92
合计	25,156,554.07	132,955,023.54	128,417,575.38	29,694,002.23

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,167,445.29	114,240,789.00	109,909,287.51	28,498,946.78
职工福利费	312.00	1,645,391.98	1,239,313.98	406,390.00
社会保险费	65,180.56	5,205,899.72	5,271,909.78	-829.50
其中：1、医疗保险费	55,507.52	4,588,443.40	4,644,998.12	-1,047.20
2、工伤保险费	3,711.89	261,686.00	265,180.19	217.70
3、生育保险费	5,961.15	355,770.32	361,731.47	
住房公积金	383,610.48	3,861,248.77	3,947,843.47	297,015.78
工会经费和职工教育经费	436,264.49	349,521.68	304,501.92	481,284.25
合计	25,052,812.82	125,302,851.15	120,672,856.66	29,682,807.31

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	103,741.25	7,652,172.39	7,744,718.72	11,194.92
其中：1、基本养老保险费	89,995.81	6,994,864.61	7,074,523.14	10,337.28
2、失业保险费	13,745.44	657,307.78	670,195.58	857.64
合计	103,741.25	7,652,172.39	7,744,718.72	11,194.92

25、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	8,779,152.48	4,234,640.20
营业税	1,160,117.69	593,731.06

税 项	期末数	期初数
企业所得税	15,477,732.27	8,946,497.51
个人所得税	227,107.65	2,836,081.71
城市维护建设税	637,203.29	728,443.49
房产税	538,873.63	777,350.60
教育费附加及地方教育附加	450,652.78	514,643.82
防洪费	292,855.85	278,092.61
印花税	50,458.40	42,945.23
土地使用税	48,072.58	
合 计	27,662,226.62	18,952,426.23

26、应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	11,333,333.33	11,333,333.33
银行借款利息	872,510.84	628,230.40
合 计	12,205,844.17	11,961,563.73

注：本公司于 2011 年 7 月 29 日向社会公开发行公司债券，本期已支付第三期债券 2014 年 8 月至 2015 年 7 月的利息 2,720 万元，期末公司债券利息余额 1,133.33 万元为计提该债券 2015 年 8 月至 2015 年 12 月的利息。

27、其他应付款

项 目	期末数	期初数
工	51,144,201.62	49,234,083.37
学	8,518,078.11	10,245,812.58
保	21,365,384.80	18,676,296.00
资	200,000,000.00	
其	6,803,449.66	8,707,656.34
合 计	287,831,114.19	86,863,848.29

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
中国建筑第六工程局有限公司	15,000,000.00	工程押金，工程尚未竣工
福建省闽南建筑工程有限公司	9,132,742.00	工程尚未竣工决算
合 计	24,132,742.00	

28、一年内到期的非流动负债

国脉科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	36,000,000.00	9,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		5,000,000.00
保证借款	36,000,000.00	4,000,000.00
合 计	36,000,000.00	9,000,000.00

注：本公司为全资子公司福州理工学院提供连带保证担保，从中国工商银行马尾支行取得借款，其中一年内到期的长期借款 3,600.00 万元。

29、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款（注 1）	355,000,000.00	5.225%-6.765%	186,000,000.00	6.6155%-6.765%
保证借款（注 2）	126,000,000.00	6.49%- 7.205%	130,000,000.00	7.205%
小 计	481,000,000.00		316,000,000.00	
减：一年内到期的 长期借款	36,000,000.00		9,000,000.00	
合 计	445,000,000.00		307,000,000.00	

注 1：期末抵押借款余额 35,500.00 万元，系全资子公司国脉科学园以土地使用权及国脉时代广场在建项目作为抵押，从中国建设银行福州马尾支行取得。

注 2：期末保证借款余额 12,600.00 万元，系本公司为全资子公司福州理工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 3,600.00 万元。

30、应付债券

项 目	期末数	期初数
国脉科技股份有限公司 2011 期公司债券	397,598,337.52	396,773,673.30

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
国脉科技股份有限公司 2011 期公司债券	400,000,000.00	2011.7.29	7 期（附第 5 期末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权）	400,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
国脉科技股份有限公司 2011 期公司债券	396,773,673.30		27,200,000.00	824,664.22	27,200,000.00	397,598,337.52

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

31、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	2,905,445.50		657,369.36	2,248,076.14

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	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		297,369.36		898,076.14	与资产相关
福州理工学院职业教育实训基地设备采购补助款（注 2）	1,710,000.00		360,000.00		1,350,000.00	与资产相关
合 计	2,905,445.50		657,369.36		2,248,076.14	

注 1：根据福州发改委榕发改[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 元，截至 2015 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 601,923.86 元，尚未分摊余额 898,076.14 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），全资子公司福州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 元，截至 2015 年 12 月 31 日已分摊转入营业外收入 450,000.00 元，尚未分摊余额 1,350,000.00 元。

32、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,500.00						86,500.00

33、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	13,626,661.15	526.89	104,212.09	13,522,975.95
其他资本公积	-1,408,116.97			-1,408,116.97
合 计	12,218,544.18	526.89	104,212.09	12,114,858.98

说明：资本公积本期增加系本公司购买子公司福建圣桥信息技术有限公司少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额对资本公积项目进行调整；资本公积本期减少系本公司处置子

公司福建国脉一丁云商信息技术有限公司部分股权但没有丧失对该子公司的控制权，将处置价款与处置该投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调对资本公积项目进行调整。

34、其他综合收益

项 目	期初数	本期发生金额					期末数
		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	
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	-373,741.25	1,292,443.77			1,292,443.77		918,702.52
2.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	3,208,172.56		590,745.94	2,617,426.62		12,855,060.79
3. 外币财务报表折算差额	-561,767.35	311,689.84			311,689.84		-250,077.51
4.其他	240,553.89						240,553.89
其他综合收益合计	9,542,679.46	4,812,306.17		590,745.94	4,221,560.23		13,764,239.69

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 4,221,560.23 元，均系归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额。

35、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	38,373,324.87	11,767,391.91		50,140,716.78

说明：盈余公积本期增加数系根据公司章程规定按母公司本年度税后净利润的 10% 计提盈余公积。

36、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	377,104,998.64	341,212,426.94
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	377,104,998.64	341,212,426.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,993,753.38	54,617,820.12
减：提取法定盈余公积（注 1）	11,767,391.91	9,619,934.10
应付普通股股利（注 2）	8,650,000.00	8,650,000.00
其他		455,314.32
期末未分配利润	398,681,360.11	377,104,998.64
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金	1,119,120.67	1,933,162.47

注 1：母公司本期实现净利润 117,673,919.06 元，根据公司章程规定，公司按弥补亏损后的净利润的 10% 计提法定盈余公积 11,767,391.91 元。

注 2：本报告期利润分配合计为 8,650,000.00 元，系经 2015 年 5 月 19 日召开的 2014 年度股东大会批准，本公司 2014 年度利润分配方案中应付普通股股东现金股利共计 8,650,000.00 元。

37、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	484,652,556.27	210,881,107.37	448,508,872.97	167,770,102.98
其他业务	12,848,506.92	21,425.50	11,772,993.53	
合 计	497,501,063.19	210,902,532.87	460,281,866.50	167,770,102.98

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电信外包服务业	484,652,556.27	210,881,107.37	448,508,872.97	167,770,102.98

（2）主营业务（分业务）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
ICT 网络集成	144,839,467.10	131,557,536.91	100,795,855.18	89,537,038.06
ICT 网络技术服务	339,813,089.17	79,323,570.46	347,713,017.79	78,233,064.92
合 计	484,652,556.27	210,881,107.37	448,508,872.97	167,770,102.98

注：ICT是指信息技术与通信技术的简称。

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	77,917,998.39	6,363,411.83	71,416,335.33	4,512,564.36
华北	3,673,512.21	4,059,628.31	2,176,669.63	752,578.38
华东	375,450,954.39	177,734,438.77	369,327,723.55	160,491,337.17
华南	23,537,554.86	19,458,727.16	5,060,403.49	1,688,074.75
其它	4,072,536.42	3,264,901.30	527,740.97	325,548.32
合 计	484,652,556.27	210,881,107.37	448,508,872.97	167,770,102.98

说明：对收入区域划分标准如下

【东北】 辽宁省 吉林省 黑龙江省

【华北】 北京市 天津市 河北省 山西省 内蒙古自治区

【华东】 上海市 江苏省 浙江省 安徽省 福建省 江西省 山东省

【华南】 广东省 广西壮族自治区 海南省

【其它】 含以下地区

【华中】 河南省 湖北省 湖南省

【西北】 陕西省 甘肃省 青海省 宁夏回族自治区 新疆维吾尔自治区

【西南】 重庆市 四川省 贵州省 云南省 西藏自治区

【港澳台】 香港特别行政区 澳门特别行政区 台湾省

38、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,551,668.42	2,910,533.41
城市维护建设税	1,234,730.43	916,613.02
教育费附加及地方教育附加	883,555.34	660,018.74
房产税（投资性房地产）	2,003,725.23	

项 目	本期发生额	上期发生额
防洪费及其他	319,149.37	298,004.44
合 计	6,992,828.79	4,785,169.61

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,267,880.03	39,803,552.32
办公费	1,620,976.76	972,022.69
差旅费	4,621,029.80	4,658,733.21
招待费	2,056,505.30	2,248,845.89
交通运杂费	628,870.84	766,452.04
低值易耗品	2,268,962.41	2,229,902.36
车辆使用费	6,170,330.37	4,325,020.00
折旧费	214,222.31	302,035.57
策划费用	1,249,440.00	480,000.00
其他	2,251,537.08	1,618,196.47
合 计	69,349,754.90	57,404,760.55

40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,660,123.70	81,268,766.73
办公费	3,861,141.69	3,775,094.04
差旅费	9,503,172.44	8,924,523.89
招待费	2,398,861.81	2,609,784.04
交通费	2,366,627.46	3,026,180.18
低值易耗品	6,375,994.63	7,121,283.89
物业费	8,826,039.07	11,074,856.46
车辆使用费	11,165,503.38	11,613,352.23
折旧费	27,498,438.92	18,012,777.46
无形资产摊销	3,053,479.57	3,287,780.34
税金	3,566,944.62	5,954,131.27
其他	11,127,204.83	9,975,234.48
合 计	158,403,532.12	166,643,765.01

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,668,215.50	54,475,243.34
减：利息资本化	19,666,854.44	11,185,863.46
减：利息收入	3,710,319.97	3,930,812.91
汇兑损益	-529.85	-121.26
手续费及其他	782,079.42	2,306,529.31
合 计	39,072,590.66	41,664,975.02

说明：利息资本化金额已计入存货项目。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 6.420%至 6.461%（上期：6.765%至 7.205%）。

42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,638,859.87	7,106,198.94

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	4,545,970.60	9,770,429.00

44、投资收益

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	6,995,195.15	-1,252,892.31
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	4,371,365.82	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	11,366,560.97	17,373,601.95

45、营业外收入

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	72,402.07	33,610.14	72,402.07
其中：固定资产处置利得	72,402.07	33,610.14	
政府补助	9,214,872.54	7,016,541.46	9,214,872.54
其他	107,222.21	104,768.65	107,222.21
合 计	9,394,496.82	7,154,920.25	9,394,496.82

其中，政府补助明细如下：

国脉科技股份有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
关于兑现 2014 年总部经济企业经营贡献奖和高管个税返	2,896,200.00		与收益相关
科技企业发展扶持资金	870,000.00		与收益相关
关于下达 2015 年第一批软件产业发展专项资金的通知	700,000.00		与收益相关
收民办高校发展专项款 福州市财政局本级	632,000.00		与收益相关
2014 年度省级、市级工业企业技改项目补助资金	530,000.00		与收益相关
福州开发区关于促进产业龙头及战略性新兴产业骨干企业发展	523,600.00		与收益相关
收福州市财政局付第二批省级中职教育经费	470,000.00		与收益相关
收福州市教育局本级 2014 民办高校发展专项	400,000.00		与收益相关
福州理工学院职业教育实训基地设备采购补助款	360,000.00	90,000.00	与资产相关
收福州市教育局本级民办高校发展专项款项	320,000.00		与收益相关
2015 年第一批软件发展专项资金	300,000.00		与收益相关
福州发改委省级预算内投资计划补助	297,369.36	1,804,554.50	与资产相关
2014 年软件产业发展专项	200,000.00		与收益相关
福建省财政厅软件人才补助经费	184,000.00	350,000.00	与收益相关
马尾科技局物联网项目经费	150,000.00		与收益相关
福建省大中专毕业生就业办公室见习补贴	63,630.00	43,200.00	与收益相关
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
福州市教育局本级中青年教师教育科研项目经费	60,000.00	25,000.00	与收益相关
软件企业增值税即征即退	48,750.18	600,272.96	与收益相关
收福州市教育局本级 高校高层次人才三项计划专项款	45,000.00		与收益相关
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
收福州文体产业开发运营有限公司青运村村委会海丝文化屋一次性补助费	30,000.00		与收益相关
福建省社会科学界联合会课题费	12,000.00	7,000.00	与收益相关
福州市马尾区政府安委办关于发放企业安全生产标准化创建达标工作补助经费的通知	5,000.00		与收益相关
收上海外语教育出版社有限公司黄丽奇教育厅外语教改课题款	5,000.00		与收益相关
收中共福建省委宣传部课题费	2,500.00		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
福建省财政厅拨付的软件人才培养补助		500,000.00	与收益相关
上海圣桥公司高新技术企业财政补贴		400,000.00	与收益相关
福州市马尾区财政局拨付的新认定省级企业奖励金		300,000.00	与收益相关
福州市教育局本级拨付民办职业技术学院补助款		300,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
福州市教育局本级拨付创新平台建设项目款		200,000.00	与收益相关
省级企业技术中心奖励金		100,000.00	与收益相关
福州市总部经济发展办公室拨付总部企业扶持奖励		77,500.00	与收益相关
福州市财政局拨付的高等教育专项经费		30,000.00	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
收福州市教育局拨职业院校骨干教师培训经费		15,000.00	与收益相关
收福建省教育厅中青年教师教育科研项目经费		3,000.00	与收益相关
政府调峰补贴奖励		1,014.00	与收益相关
其他	19,823.00		与收益相关
合 计	9,214,872.54	7,016,541.46	

46、营业外支出

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	143,735.99	245,666.84	143,735.99
其中：固定资产处置损失	143,735.99	245,666.84	
其他	2,705.32	40,563.75	2,705.32
合 计	146,441.31	286,230.59	146,441.31

47、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,431,981.10	11,564,236.00
递延所得税费用	-17,279,424.53	-8,339,178.63
合 计	-3,847,443.43	3,225,057.37

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额
利润总额	35,301,551.06
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	5,295,232.66
某些子公司适用不同税率的影响	-6,403,858.65
对以前期间当期所得税的调整	-1,308,275.71
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,049,279.27

项 目	本期发生额
无须纳税的收入（以“-”填列）	-655,704.87
不可抵扣的成本、费用和损失	543,296.40
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,132,948.03
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,420,337.21
其他	18,535.19
所得税费用	-3,847,443.43

48、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间往来款	21,394,713.52	12,392,989.59
银行存款利息收入	2,760,285.39	4,423,924.31
收回保证金	2,883,079.94	16,390,790.75
收到员工还款等	809,717.51	173,200.88
收到政府补贴款	5,992,253.00	7,041,714.00
收财政局、教育局拨入专项经费	4,104,389.00	2,653,534.04
合 计	37,944,438.36	43,076,153.57

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间往来款	30,037,750.76	22,158,998.63
备用金支出	503,599.02	1,177,565.37
保证金	5,164,510.04	1,497,797.10
费用性支出	75,031,056.60	68,628,519.68
合 计	110,736,916.42	93,462,880.78

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发行公司债券费用	51,360.00	51,345.60
非公开发行股票费用	200,000.00	
分配现金股利手续费	10,160.80	
合 计	261,520.80	51,345.60

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,148,994.49	45,694,557.63
加：资产减值准备	2,638,859.87	7,106,198.94
固定资产折旧	27,739,193.86	18,350,526.48
无形资产摊销	3,296,779.01	3,287,780.34
长期待摊费用摊销	372,550.27	15,408.37
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）	71,333.92	103,773.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		108,283.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,545,970.60	-9,770,429.00
财务费用（收益以“-”号填列）	42,012,457.11	43,289,510.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,366,560.97	-17,373,601.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,646,514.37	-11,412,190.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,367,089.84	3,072,995.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-386,651,236.95	-167,370,409.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,512,692.13	-63,125,929.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	138,612,168.38	62,221,762.23
其他	-114,859.90	4,627.94
经营活动产生的现金流量净额	-216,578,408.17	-85,797,135.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	193,187,604.83	284,709,878.61
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		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-91,522,273.78	66,733,379.64

说明：本公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 2,150,000.00 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	193,187,604.83	284,709,878.61
其中：库存现金	24,253.13	25,237.12

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	193,163,351.70	284,684,641.49
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	193,187,604.83	284,709,878.61

50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	378,000.00	保证金
应收账款	20,373,594.05	质押借款
存货	816,973,081.76	长期借款抵押担保
合 计	837,724,675.81	

说明：

（1）所有权或使用权受限的应收账款系全资子公司国脉通信规划设计有限公司用于短期借款质押。

（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。

51、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

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			7,584,384.67
其中：美元	1,075,617.82	6.4936	6,984,631.86
港币	715,883.42	0.83778	599,752.81
应收账款			6,193.60
其中：美元	953.80	6.4936	6,193.60
应付账款			709,245.99
其中：美元	109,222.31	6.4936	709,245.99
应交税费			2,611,100.59
其中：美元	402,103.70	6.4936	2,611,100.59

（2）境外经营实体

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	美元	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，选择以美元作为其记账本位币。

六、合并范围的变动

本公司本期未发生引起合并范围发生变动的交易或事项。

七、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
福建国脉一丁云商信息技术有限公司	福州	福州	电信外包服务	51.00		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	53.333		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

注：本公司的子公司福建圣桥信息技术有限公司持有上海圣桥信息科技有限公司 60% 的股权，上海圣桥信息科技有限公司持有福建国脉圣桥网络技术有限公司 100% 的股权。

（2）重要的非全资子公司

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	46.667%	-1,907,853.04		6,163,020.37
福建国脉一丁云商信息技术有限公司	49.00%	-936,905.85		3,645,567.26

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

国脉科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期末数				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
福建圣桥信息技术有限公司	124,791,453.14	4,770,930.44	129,562,383.58	118,920,133.89	
福建国脉一丁云商信息技术有限公司	12,596,064.17	178,091.24	12,774,155.41	5,334,222.23	

续（1）：

子公司名称	期初数				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
福建圣桥信息技术有限公司	9,895,473.97	4,984,951.25	14,880,425.22	1,252,511.93	
福建国脉一丁云商信息技术有限公司	9,352,092.07		9,352,092.07	2,979.95	

续（2）：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建圣桥信息技术有限公司	16,882,836.52	-2,985,663.60	-2,985,663.60	5,842,336.46
福建国脉一丁云商信息技术有限公司	17,664,158.45	-1,909,178.94	-1,909,178.94	-990,733.18

续（3）：

子公司名称	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
福建圣桥信息技术有限公司	5,697,064.15	-13,827,644.15	-13,827,644.15	-11,235,843.32
福建国脉一丁云商信息技术有限公司	463,815.99	-481,286.53	-481,286.53	549,370.14

（4）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司原持有福建国脉一丁云商信息技术有限公司 100.00% 股权，2015 年 7 月本公司分别与一丁集团股份有限公司、福州物联投资管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，约定于 2015 年 7 月分别向一丁集团股份有限公司、福州物联投资管理合伙企业（有限合伙）转让福建国脉一丁云商信息技术有限公司 40.00% 及 9.00% 的股权，该股权处置交易未导致本公司丧失对福建国脉一丁云商信息技术有限公司的控制权。截至 2015 年 7 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，取得交易对价为 458.30 万元，该项交易导致资本公积增加 526.89 元。

本公司原持有福建圣桥信息技术有限公司 48.571%股权，鉴于本公司对福建圣桥信息技术有限公司具有实际控制权，故将其继续纳入合并范围。2015年9月本公司与周志群签订股权转让协议，约定于2015年9月受让福建圣桥信息技术有限公司 4.762%的股权。截至2015年9月30日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为54.62万元，该项交易导致资本公积减少104,212.09元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项 目	福建国脉一丁云商信息技术有限公司	福建圣桥信息技术有限公司
购买成本/处置对价：		
现金	4,583,000.00	546,200.00
购买成本/处置对价合计	4,583,000.00	546,200.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,582,473.11	441,987.91
差额	526.89	104,212.09
其中：调整资本公积	526.89	104,212.09
调整盈余公积		
调整未分配利润		

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对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

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	普天国脉公司		华福基金公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	634,845,468.74	718,204,976.62	122,560,521.95	77,172,069.75
其中：现金和现金等价物	75,275,448.24	53,577,747.99	70,733,265.93	75,783,894.97
非流动资产	18,107,069.44	28,312,766.03	32,152,544.98	13,141,304.92
资产合计	652,952,538.18	746,517,742.65	154,713,066.93	90,313,374.67
流动负债	382,701,904.02	484,995,058.55	39,878,681.79	428,084.42
非流动负债			2,784,471.35	366,274.00
负债合计	382,701,904.02	484,995,058.55	42,663,153.14	794,358.42
净资产	270,250,634.16	261,522,684.10	112,049,913.79	89,519,016.25
其中：少数股东权益				

项 目	普天国脉公司		华福基金公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
归属于母公司的所有者权益	270,250,634.16	261,522,684.10	112,049,913.79	89,519,016.25
按持股比例计算的净资产份额	89,182,709.28	86,302,485.77	26,891,979.31	21,484,563.90
调整事项				
其中：商誉	954,712.37	954,712.37		
未实现内部交易损益				
减值准备				
其他（详见注1）	18,914,789.16	18,914,789.16		
对合营企业权益投资的账面价值	109,052,210.81	106,171,987.30	26,891,979.31	21,484,563.90

重要联营企业的主要财务信息（续）：

项 目	普天国脉公司		华福基金公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	401,232,100.11	840,355,651.02	99,257,950.08	6,208,593.09
净利润	4,897,835.23	1,691,165.87	22,412,123.03	-7,545,737.71
终止经营的净利润				
其他综合收益	3,830,114.83	155,037.94	118,774.51	-38,065.07
综合收益总额	8,727,950.06	1,846,203.81	22,530,897.54	-7,583,802.78
企业本期收到的来自合 营企业的股利				

注 1：2012 年，因普天国脉公司少数股东增资，导致国脉科技对普天国脉的持股比例由 66%减少为 33%。公司在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

八、金融工具及风险管理

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 57.89%（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 57.66%（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 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 19,000.00 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				合 计
	6个月以内	6至12个月以内	1至5年以内	5年以上	
金融负债：					
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付票据	945,000.00				945,000.00
应付账款	14,983,869.28	14,610,707.37	121,710,851.21	49,643.81	151,355,071.67
应付利息	872,510.84	11,333,333.33			12,205,844.17
其他应付款	46,396,420.40	7,187,930.99	231,775,674.47	2,471,088.33	287,831,114.19
一年内到期的非流动负债	18,000,000.00	18,000,000.00			36,000,000.00

项 目	期末数				合 计
	6个月以内	6至12个月以内	1至5年以内	5年以上	
长期借款			445,000,000.00		445,000,000.00
应付债券			397,598,337.52		397,598,337.52
金融负债和或有负债合计	91,197,800.52	51,131,971.69	1,196,084,863.20	2,520,732.14	1,340,935,367.55

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				合 计
	6个月以内	6至12个月以内	1至5年以内	5年以上	
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标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 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 52.61%（2014 年 12 月 31 日：45.63%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：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。

第三层次：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）。

于 2015 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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				
（一）投资性房地产		215,145,400.00		215,145,400.00
1、出租的房屋建筑物		215,145,400.00		215,145,400.00
合 计		215,145,400.00		215,145,400.00

本期，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、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，公司的实际控制人为陈国鹰。截至 2015 年 12 月 31 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。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建国脉集团有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司
慧翰微电子股份有限公司	实际控制人陈国鹰控制的公司
国脉中讯网络科技(香港)有限公司	重要联营企业普天国脉网络科技有限公司的子公司
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）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
普天国脉网络科技有限公司	采购商品	12,973,669.98	2,372,060.93

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
普天国脉网络科技有限公司	提供劳务		1,886.79
慧翰微电子股份有限公司	销售商品		49,560.68
普天国脉网络科技有限公司	销售商品	103,418.81	136,444.44
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

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收益	上期确认租赁收益
普天国脉网络科技有限公司	房产	377,904.00	673,752.50
慧翰微电子股份有限公司	房产	915,510.90	600,348.00

（3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
福建国脉集团有限公司	22,000,000.00	2015/1/8	2015/4/2
福建国脉集团有限公司	50,000,000.00	2015/5/7	2016/5/6
福建国脉集团有限公司	150,000,000.00	2015/8/26	2016/8/25

注：上述资金拆入业务，本公司本期累计确认资金使用费 5,807,648.61 元。

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
陈国鹰	9,000.00	2015-9-2	2016-9-1	否
陈国鹰	8,500.00	2015-6-30	2016-6-30	否

注：公司实际控制人陈国鹰为本公司分别向招商银行股份有限公司福州五一支行取得授信 9,000.00 万元和中国农业银行股份有限公司福州马尾支行取得授信 8,500.00 万元提供担保。

（5）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 17 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,549,965.00	2,957,600.00

注：支付关键管理人员薪酬决策程序为公司董事、监事和高级管理人员薪酬由股东大会决定。2007 年度股东大会审议通过《董事、高级管理人员薪酬制度》，对董事（非独立董事）、监事和高级管理人员薪酬考核和支付方法进行了规定；2015 年第一次临时股东大会审议通过《独立董事工作制度（2015 年修订）》，对独立董事薪酬考核和支付方法进行了规定。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	普天国脉网络科技有限公司	10,959,520.68	851,720.11
应付账款	国脉中讯网络科技(香港)有限公司	582,527.22	548,922.64
其他应付款	普天国脉网络科技有限公司		169,037.00
其他应付款	慧翰微电子股份有限公司	235,452.40	150,087.00
其他应付款	福建国脉集团有限公司	200,000,000.00	2,163,500.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

2015 年 5 月 19 日，本公司 2014 年度股东大会审议通过了《未来三年（2015 年-2017 年）股东回报规划》，本公司在未来三年内，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，同时为防止出现超分配的违规情形，每年以现金方式分配的利润应不低于当年经审计母公司或合并报表（孰低）实现的可分配利润的 10% 制定利润分配方案，在确保以足额现金利润分配的前提下，公司可根据发展需要，通过资本公积金转增股本或分配股票股利的方式进行利润分配。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限
一、子公司			
福州理工学院	信用担保	200,000,000.00	2013/3/1-2019/3/1
国脉通信规划设计有限公司	信用担保	20,000,000.00	2015/2/11-2016/1/25
国脉通信规划设计有限公司	信用担保	33,000,000.00	2015/4/15-2018/4/14
合 计		253,000,000.00	

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司于 2016 年 4 月 22 日第六届董事会第二次会议决议，表决通过《关于 2015 年度利润分配的议案》。根据第六届董事会第二次会议决议，本年度不分红也不转增股本。

截至 2016 年 4 月 22 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、非公开发行股票

本公司于 2015 年 5 月 19 日召开第五届董事会第十九次会议通过非公开发行股票议案。本次发行采用向特定对象非公开发行的方式，公司将在中国证监会核准后 6 个月内选择适当时机向包括公司关联方福建国脉集团有限公司（以下简称“国脉集团”）在内的境内证券投资基金管理公司管理的证券投资基金、保险机构投资者、信托公司（以其自有资金）、财务公司、证券公司、资产管理公司、合格境外机构投资者、其他境内法人投资者及自然人等不超过十名特定投资者。本次非公开发行的股票为人民币普通股（A 股），每股面值为 1.00 元。本次非公开发行 A 股股票数量不超过 13,000 万股（含 13,000 万股）。若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派发股利、送红股、资本公积金转增股本等除权除息事项，本次发行数量将作相应调整。最终发行数量由公司根据股东大会的授权和市场情况与承销商协商确定。本次发行的定价基准日为公司关于本次发行的第五届董事会第十九次会议决议公告日（即 2015 年 5 月 20 日），发行底价为 11.75 元/股。如公司 A 股股票在本次发行定价基准日至发行日期间发生派发现金股利、派送股票股利、转增股本等除息除权事项，将对发行价格进行相应调整。

2015 年 7 月 21 日，鉴于本公司已实施 2014 年度利润分配方案，对本公司本次非公开发行股票的发行底价进行调整。根据公式“调整后的最低发行价格=调整前的最低发行价格-每股现金红利”，即调整后发行底价为 11.74 元/股。

2015 年 12 月 30 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对本公司非公开发行 A 股股票的申请进行了审核。根据审核结果，本公司本次非公开发行 A 股股票的申请获得

通过。

2016年1月25日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准国脉科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]130号），核准本公司非公开发行不超过13,000万股新股。

截至2016年4月22日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	64,153,888.99	96.82	4,672,676.37	7.28	59,481,212.62
关联方组合	2,110,192.60	3.18			2,110,192.60
组合小计	66,264,081.59	100.00	4,672,676.37	7.05	61,591,405.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	66,264,081.59	100.00	4,672,676.37	7.05	61,591,405.22

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	102,570,464.48	99.62	5,973,052.20	5.82	96,597,412.28
关联方组合	395,481.00	0.38			395,481.00
组合小计	102,965,945.48	100.00	5,973,052.20	5.80	96,992,893.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	102,965,945.48	100.00	5,973,052.20	5.80	96,992,893.28

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	52,022,116.17	81.09	2,601,105.81	5.00	49,421,010.36
1至2年	9,949,621.44	15.51	994,962.14	10.00	8,954,659.30

国脉科技股份有限公司
财务报表附注
2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 至 3 年	427,280.36	0.67	128,184.11	30.00	299,096.25
3 至 5 年	1,612,893.42	2.51	806,446.71	50.00	806,446.71
5 年以上	141,977.60	0.22	141,977.60	100.00	
合 计	64,153,888.99	100.00	4,672,676.37	7.28	59,481,212.62

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账 龄	金 额	比例%	期初数	计提比例%	净额
			坏账准备		
1 年以内	96,579,944.55	94.16	4,828,997.23	5.00	91,750,947.32
1 至 2 年	3,681,359.98	3.59	368,136.00	10.00	3,313,223.98
2 至 3 年	1,920,383.96	1.87	576,115.19	30.00	1,344,268.77
3 至 5 年	377,944.43	0.37	188,972.22	50.00	188,972.21
5 年以上	10,831.56	0.01	10,831.56	100.00	
合 计	102,570,464.48	100.00	5,973,052.20	5.82	96,597,412.28

（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-1,300,375.83 元；本期无收回或转回的坏账准备。

（3）本期本公司无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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	14,777,930.48	22.30	1,250,370.38
中国移动通信集团广东有 限公司	11,658,205.60	17.59	582,910.28
英格（福建）信息科技有 限公司	8,074,645.13	12.19	403,732.26
佳都新太科技股份有限公 司	5,270,228.89	7.95	263,511.44
上海宝信软件股份有限公 司厦门分公司	3,713,643.85	5.60	185,682.19
合 计	43,494,653.95	65.63	2,686,206.55

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数	计提比例%	净额
			坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他应
收款

其中：账龄组合	3,220,661.06	0.52	637,517.80	19.79	2,583,143.26
关联方组合	620,145,298.33	99.34			620,145,298.33
备用金组合	919,817.17	0.14			919,817.17
组合小计	624,285,776.56	100.00	637,517.80	0.10	623,648,258.76
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款					
合 计	624,285,776.56	100.00	637,517.80	0.10	623,648,258.76

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例 %	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例 %	
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应 收款					
其中：账龄组合	1,022,121.01	0.18	484,518.30	47.40	537,602.71
关联方组合	559,198,376.67	99.57			559,198,376.67
备用金组合	1,383,496.94	0.25			1,383,496.94
组合小计	561,603,994.62	100.00	484,518.30	0.09	561,119,476.32
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款					
合 计	561,603,994.62	100.00	484,518.30	0.09	561,119,476.32

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	期末数
					净 额
1 年以内	2,682,256.06	83.28	134,112.80	5.00	2,548,143.26
1 至 2 年	30,000.00	0.93	3,000.00	10.00	27,000.00
2 至 3 年					
3 至 5 年	16,000.00	0.50	8,000.00	50.00	8,000.00
5 年以上	492,405.00	15.29	492,405.00	100.00	
合 计	3,220,661.06	100.00	637,517.80	19.79	2,583,143.26

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账 龄	金 额	比例 %	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例 %	
1 年以内	495,316.01	48.46	24,765.80	5.00	470,550.21
1 至 2 年	9,500.00	0.93	950.00	10.00	8,550.00

2至3年					
3至5年	117,005.00	11.45	58,502.50	50.00	58,502.50
5年以上	400,300.00	39.16	400,300.00	100.00	
合 计	1,022,121.01	100.00	484,518.30	47.40	537,602.71

（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 132,999.50 元；本期收回坏账准备 20,000.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来款	620,145,298.33	559,198,376.67
员工备用金	919,817.17	1,383,496.94
押金及保证金	2,011,259.00	559,250.00
其他单位往来款	1,209,402.06	462,871.01
合 计	624,285,776.56	561,603,994.62

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
福州理工学院	关联方往来款	27,654,041.65	1年以内	4.43	
		230,000,000.00	1-2年	36.84	
福建国脉科学园开 发有限公司	关联方往来款	40,092,346.68	1年以内	6.42	
		150,000,000.00	1-2年	24.03	
福建国脉圣桥网络 技术有限公司	关联方往来款	100,141,000.00	1年以内	16.04	
厦门泰讯信息科技 有限公司	关联方往来款	67,000,000.00	1年以内	10.73	
福建国脉一丁云商 信息技术有限公司	关联方往来款	5,257,910.00	1年以内	0.84	
合 计		620,145,298.33		99.33	

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	546,527,944.81	1,305,634.08	545,222,310.73	550,881,744.81		550,881,744.81
对联营企业投资	117,029,400.96		117,029,400.96	108,741,762.04		108,741,762.04

国脉科技股份有限公司
财务报表附注
2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	663,557,345.77	1,305,634.08	662,251,711.69	659,623,506.85	659,623,506.85
-----	----------------	--------------	----------------	----------------	----------------

（1）对子公司投资

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		
福建国脉一丁云商信息技术有限公司	10,000,000.00		4,900,000.00	5,100,000.00	1,305,634.08	1,305,634.08
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	546,200.00		10,746,200.00		
合 计	550,881,744.81	546,200.00	4,900,000.00	546,527,944.81	1,305,634.08	1,305,634.08

（2）对联营企业投资

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
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整		
联营企业：					
普天国脉网络科技有限公司	87,257,198.14	1,616,285.62	1,263,937.89	90,137,421.65	
华福基金管理有限公司	21,484,563.90	5,378,909.53	28,505.88	26,891,979.31	
合 计	108,741,762.04	6,995,195.15	1,292,443.77	117,029,400.96	

4、营业收入和营业成本

项 目	收入	本期发生额	上期发生额	
		成本	收入	成本
主营业务	304,675,386.67	165,914,180.30	299,464,343.18	147,266,157.73
其他业务	8,963,253.72		8,909,262.57	
合 计	313,638,640.39	165,914,180.30	308,373,605.75	147,266,157.73

5、投资收益

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	25,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,995,195.15	-1,252,892.31

国脉科技股份有限公司
 财务报表附注
 2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	4,371,365.82	3,741,954.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-317,000.00	
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	48,649,560.97	42,373,601.95

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-71,333.92
计入当期损益的政府补助	9,214,872.54
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	4,545,970.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,516.89
非经常性损益总额	13,794,026.11
减：非经常性损益的所得税影响数	2,735,928.40
非经常性损益净额	11,058,097.71
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	261,512.88
归属于公司普通股股东的非经常性损益	10,796,584.83

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.0485	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.36	0.0361	

国脉科技股份有限公司

2016 年 4 月 22 日