



北京北纬通信科技股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

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：北京北纬通信科技股份有限公司

2016 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	221,969,844.46	170,933,742.18
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		
应收账款	30,740,427.23	55,267,917.32
预付款项	27,578,572.21	5,962,949.55
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	33,625,450.49	11,881,171.64
买入返售金融资产		
存货	7,549,288.70	7,049,164.17

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	151,661,552.27	222,708,569.82
流动资产合计	473,125,135.36	473,803,514.68
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	100.00	100.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	41,381,164.02	35,545,394.80
投资性房地产	3,388,934.00	3,444,488.00
固定资产	581,114,435.86	588,294,731.07
在建工程		
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	299,943.64	334,131.04
开发支出		
商誉	6,017,659.46	6,017,659.46
长期待摊费用	643,872.56	603,726.01
递延所得税资产	3,129,951.68	3,125,972.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	635,976,061.22	637,366,202.65
资产总计	1,109,101,196.58	1,111,169,717.33
流动负债：		
短期借款		
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		

应付账款	24,532,199.92	51,859,117.96
预收款项	13,157,845.55	9,082,514.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,231,448.12	5,188,183.35
应交税费	4,463,434.75	2,254,896.01
应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,245,429.19	24,022,649.99
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		
其他流动负债	3,838,051.10	2,635,096.35
流动负债合计	71,468,408.63	95,042,458.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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	1,200,000.00	1,200,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,200,000.00	1,200,000.00
负债合计	72,668,408.63	96,242,458.15
所有者权益：		
股本	255,852,876.00	255,852,876.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	515,513,485.72	515,168,477.42
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,232,477.55	35,232,477.55
一般风险准备		
未分配利润	226,688,654.32	204,096,783.24
归属于母公司所有者权益合计	1,033,287,493.59	1,010,350,614.21
少数股东权益	3,145,294.36	4,576,644.97
所有者权益合计	1,036,432,787.95	1,014,927,259.18
负债和所有者权益总计	1,109,101,196.58	1,111,169,717.33

法定代表人：傅乐民

主管会计工作负责人：张文涛

会计机构负责人：张文涛

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	115,257,033.26	130,765,446.70
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		
应收账款	21,162,153.82	45,745,816.68
预付款项	27,355,572.21	5,529,383.55
应收利息		
应收股利		
其他应收款	566,891,402.88	445,380,615.86
存货	7,549,288.70	7,049,164.17
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	151,145,835.60	222,038,321.24
流动资产合计	889,361,286.47	856,508,748.20

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	142,096,699.83	142,624,756.25
投资性房地产	3,388,934.00	3,444,488.00
固定资产	37,645,067.68	38,919,694.61
在建工程		
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	209,968.58	238,256.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	188,872.56	350,917.68
递延所得税资产	88,448.57	86,683.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	183,617,991.22	185,664,796.01
资产总计	1,072,979,277.69	1,042,173,544.21
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	17,411,279.79	7,229,624.77
预收款项	8,834,208.81	7,737,716.16
应付职工薪酬	1,119,832.60	1,790,543.01
应交税费	-143,951.40	921,307.92
应付利息		
应付股利		
其他应付款	67,864,484.04	56,083,196.53
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	829,578.35	181,506.78
流动负债合计	95,915,432.19	73,943,895.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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	1,200,000.00	1,200,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,200,000.00	1,200,000.00
负债合计	97,115,432.19	75,143,895.17
所有者权益：		
股本	255,852,876.00	255,852,876.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	509,931,421.20	507,681,421.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,232,477.55	35,232,477.55
未分配利润	174,847,070.75	168,262,874.29
所有者权益合计	975,863,845.50	967,029,649.04
负债和所有者权益总计	1,072,979,277.69	1,042,173,544.21

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	139,605,902.40	95,434,332.23
其中：营业收入	139,605,902.40	95,434,332.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	122,867,223.93	120,644,733.33
其中：营业成本	66,630,824.29	58,748,694.96
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	861,887.50	373,012.39
销售费用	18,833,433.10	19,922,240.58
管理费用	37,741,352.03	40,776,624.17
财务费用	-1,403,995.34	-992,370.71
资产减值损失	203,722.35	1,816,531.94
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）	7,135,087.67	15,237,172.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,873,766.14	-9,973,229.02
加：营业外收入	70,802.18	5,057,958.07
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	29,299.74	24,682.76
其中：非流动资产处置损失	7,087.47	24,682.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,915,268.58	-4,939,953.71
减：所得税费用	2,039,434.47	-542,548.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,875,834.11	-4,397,405.48
归属于母公司所有者的净利润	22,591,871.08	-2,843,794.75

少数股东损益	-716,036.97	-1,553,610.73
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（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.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		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
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		
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	21,875,834.11	-4,397,405.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,591,871.08	-2,843,794.75
归属于少数股东的综合收益总额	-716,036.97	-1,553,610.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	-0.02
（二）稀释每股收益	0.09	-0.02

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：644,388.35 元，上期被合并方实现的净利润为：-627,508.56 元。

法定代表人：傅乐民

主管会计工作负责人：张文涛

会计机构负责人：张文涛

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	70,463,294.90	82,038,861.06
减：营业成本	36,199,146.41	51,453,951.99
营业税金及附加	330,630.16	292,762.14
销售费用	10,494,372.36	15,997,302.83
管理费用	17,357,845.91	28,773,187.10
财务费用	-1,354,181.57	-1,038,028.45
资产减值损失	11,791.99	239,695.96
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）	1,470,912.32	12,509,424.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,894,601.96	-1,170,585.85
加：营业外收入		5,050,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	26,352.54	15,276.76
其中：非流动资产处置损失		15,276.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,868,249.42	3,864,137.39
减：所得税费用	-1,765.10	-587,173.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,870,014.52	4,451,310.43
五、其他综合收益的税后净额		
（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.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		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
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	8,870,014.52	4,451,310.43
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	172,144,043.96	87,503,331.78
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		
收到其他与经营活动有关的现金	13,267,802.78	4,033,999.24
经营活动现金流入小计	185,411,846.74	91,537,331.02

购买商品、接受劳务支付的现金	73,937,617.25	42,330,330.75
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	36,977,435.25	40,518,238.67
支付的各项税费	10,530,720.76	7,482,968.17
支付其他与经营活动有关的现金	48,807,500.67	15,998,503.13
经营活动现金流出小计	170,253,273.93	106,330,040.72
经营活动产生的现金流量净额	15,158,572.81	-14,792,709.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	671,338,800.00	612,450,000.00
取得投资收益收到的现金	2,973,150.68	14,310,985.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,730.00	500.00
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	674,316,680.68	626,761,485.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,156,609.68	84,073,074.09
投资支付的现金	600,010,000.00	616,703,125.00
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	272,541.53	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	638,439,151.21	700,776,199.09
投资活动产生的现金流量净额	35,877,529.47	-74,014,713.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,439,584.76
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		
筹资活动现金流出小计		2,439,584.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,439,584.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	51,036,102.28	-91,247,008.24
加：期初现金及现金等价物余额	170,933,742.18	275,260,995.54
六、期末现金及现金等价物余额	221,969,844.46	184,013,987.30

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	98,669,837.07	70,067,904.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	120,526,867.68	3,975,597.50
经营活动现金流入小计	219,196,704.75	74,043,501.98
购买商品、接受劳务支付的现金	41,927,294.11	40,946,565.89
支付给职工以及为职工支付的现金	21,069,921.93	27,473,840.28
支付的各项税费	4,181,823.56	5,895,447.15
支付其他与经营活动有关的现金	239,466,173.28	92,733,577.78
经营活动现金流出小计	306,645,212.88	167,049,431.10
经营活动产生的现金流量净额	-87,448,508.13	-93,005,929.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	670,000,000.00	610,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,973,150.68	12,509,424.66

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,330.00	500.00
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	672,977,480.68	622,509,924.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,385.99	2,743,338.68
投资支付的现金	600,000,000.00	610,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,010,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	601,037,385.99	612,743,338.68
投资活动产生的现金流量净额	71,940,094.69	9,766,585.98
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,439,584.76
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		2,439,584.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,439,584.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-15,508,413.44	-85,678,927.90
加：期初现金及现金等价物余额	130,765,446.70	250,662,827.23
六、期末现金及现金等价物余额	115,257,033.26	164,983,899.33

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	255,852,876.00				515,168,477.42				35,232,477.55		204,096,783.24	4,576,644.97	1,014,927,259.18
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	255,852,876.00				515,168,477.42				35,232,477.55		204,096,783.24	4,576,644.97	1,014,927,259.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					345,008.30						22,591,871.08	-1,431,350.61	21,505,528.77
（一）综合收益总额											22,591,871.08	-716,036.97	21,875,834.11
（二）所有者投入和减少资本					345,008.30							-715,313.64	-370,305.34
1. 股东投入的普通股					489,481.64							331,000.00	820,481.64
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					-144,473.34							-1,046,313.64	-1,190,786.98
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

	00				,619.54				477.55		,523.29	84.86	24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,023,857.88						-21,656,740.05	-841,039.89	-17,473,922.06
(一)综合收益总额											-19,098,211.29	-3,422,179.43	-22,520,390.72
(二)所有者投入和减少资本					5,023,857.88							2,581,139.54	7,604,997.42
1. 股东投入的普通股												3,830,000.00	3,830,000.00
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					5,023,857.88							-1,248,860.46	3,774,997.42
(三)利润分配											-2,558,528.76		-2,558,528.76
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											-2,558,528.76		-2,558,528.76
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	255,852,876.00				515,168,477.42				35,232,477.55		204,096,783.24	4,576,644.97	1,014,927,259.18
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--------------	------------------

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	255,852,876.00				507,681,421.20				35,232,477.55	168,262,874.29	967,029,649.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	255,852,876.00				507,681,421.20				35,232,477.55	168,262,874.29	967,029,649.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,250,000.00					6,584,196.46	8,834,196.46
（一）综合收益总额										6,584,196.46	6,584,196.46
（二）所有者投入和减少资本					2,250,000.00						2,250,000.00
1. 股东投入的普通股					2,250,000.00						2,250,000.00
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	255,852,876.00				509,931,421.20				35,232,477.55	174,847,070.75	975,863,845.50	

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	255,852,876.00				507,681,421.20				35,232,477.55	170,798,300.58	969,565,075.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	255,852,876.00				507,681,421.20				35,232,477.55	170,798,300.58	969,565,075.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-2,535,426.29	-2,535,426.29
(一) 综合收益总额										23,102.47	23,102.47
(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									-2,558,528.76	-2,558,528.76	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-2,558,528.76	-2,558,528.76	
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	255,852,876.00				507,681,421.20				35,232,477.55	168,262,874.29	967,029,649.04

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和公司地址

北京北纬通信科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是2001年12月20日经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函【2001】62号《关于同意北京北纬通讯科技有限公司变更为北京北纬通信科技股份有限公司的通知》批准，由北京北纬通讯科技有限公司依法整体变更而成的股份有限公司。

公司成立于1997年11月12日，前身为北京北纬天星科技发展中心，系经北京市工商行政管理局批准设立的股份制（合作）企业。注册资本100万元人民币，其中傅乐民出资60万元，占注册资本的60%；彭伟出资20万元，占注册资本的20%；许建

国出资20万元，占注册资本的20%。

2001年6月26日，北京北纬天星科技发展中心增资，并更名为北京北纬通讯科技有限公司，增资后公司的注册资本为2,000万元人民币，其中傅乐民出资720万元，占注册资本的36%；彭伟出资240万元，占注册资本的12%；许建国出资240万元，占注册资本的12%；万向创业投资股份公司（现更名为通联创业投资股份有限公司）出资250万元，占注册资本的12.50%；海南鑫宏实业投资有限公司出资209.20万元，占注册资本的10.46%；国科新经济投资有限公司出资90万元，占注册资本的4.50%；潘洁出资221.50万元，占注册资本的11.075%；蒋文华出资29.30万元，占注册资本的1.465%。

2001年12月20日，北京北纬通讯科技有限公司采用有限责任公司整体变更的方式，以截至2001年6月30日的净资产3,150万元按照1:1的折股比例折为公司的股本，并更名为北京北纬通信科技股份有限公司。变更后注册资本为3,150万元人民币，其中傅乐民出资1,134万元，占注册资本的36%；彭伟出资378万元，占注册资本的12%；许建国出资378万元，占注册资本的12%；万向创业投资股份公司（现更名为通联创业投资股份有限公司）出资393.75万元，占注册资本的12.50%；海南鑫宏实业投资有限公司出资329.49万元，占注册资本的10.46%；国科新经济投资有限公司出资141.75万元，占注册资本的4.50%；潘洁出资348.8625万元，占注册资本的11.075%；蒋文华出资46.1475万元，占注册资本的1.465%。

根据公司2005年度股东大会决议，以2005年12月31日总股本3,150万元为基数，实施了每10股送2股的利润分配方案，2006年7月26日注册资本增至人民币3,780万元。

2007年8月，根据公司2007年1月27日第一次临时股东大会决议及2007年4月18日第二届董事会第八次会议决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】184号文核准，公开发行1260万股普通股（A股）。公开发行普通股（A股）后公司注册资本增至5,040万元。

2008年7月，根据股东大会决议，公司以2007年12月31日总股本5,040万股为基数，用资本公积金转增股本，每10股转增5股，转增后公司总股本由5,040万股增加至7,560万股。

2011年4月，根据股东大会决议，公司以2010年12月31日总股本7560万股为基数，用资本公积金转增股本，每10股转增5股，转增后公司总股本由7,560万股增加至11,340万股。

2013年第一次临时股东大会决议审议通过《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》，2014年1月17日，公司非公开发行的14,526,438股股份上市，公司总股本由113,400,000股增至127,926,438股。

2014年3月，根据股东大会决议，公司以总股本127,926,438股为基数，用资本公积金转增股本，每10股转增10股，转增后公司总股本增加至255,852,876股。

公司现注册地址：北京市丰台区西四环南路19号九号楼247室；注册号：110000002953730；法定代表人：傅乐民。

公司的实际控制人为傅乐民先生。

（二）经营范围

许可经营项目：移动通信转售业务（工业和信息化部批复试点有效期至2015年12月31日）；因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和BBS以外的内容）；利用互联网经营游戏产品运营、网络游戏虚拟货币发行；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至2019年09月12日）；一般经营项目：技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术培训；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；经济信息咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售电子产品、器件和元件、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、广播电视设备；计算机系统服务；演出经纪。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司属通信行业，主要从事移动数据增值服务业务等。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年8月23日批准报出。

截止 2016年 6月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	北京北纬点易信息技术有限公司
2	北纬通信科技南京有限责任公司
3	北京永辉瑞金创业投资有限公司
4	北京九天盛信信息技术有限责任公司
5	湖北北纬信息科技有限公司
6	南京清风流域通信科技有限公司
7	成都北纬航信网络科技有限责任公司
8	北京赛贝尔网络信息技术有限责任公司
9	南京奇幻通信科技有限公司
10	南京朗月清风通信科技有限公司
11	北京阳光加信科技有限公司
12	九天盛信（北京）文化传播有限公司
13	北京全民星彩科技有限公司
14	北京蜂巢互联科技有限公司
15	北极无限（北京）文化有限责任公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

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：

本公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》和《企业会计准则第33号——合并财务报表》，以及财政部于2014

年新制定发布的《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等七项具体准则。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

A. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

B. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

C. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。相关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相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，

与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以本公司及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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将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；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

A. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

B. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

A. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

B. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

A. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

B. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初

始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将按实际利率计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

C. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

D. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

E. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

F. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （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）债权人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进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；

若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

G. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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	应收款项分为应收账款和其他应收款。应收账款单项金额重大指应收账款期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）超过 400 万元的款项。其他应收款单项金额重大指其他应收款期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）超过 200 万元的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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
组合 1：按照账龄组合	账龄分析法

组合 2: 集团内关联方、支付的保证金、押金及备用金组合	其他方法
------------------------------	------

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)	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 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	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	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

A. 存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

B. 取得和发出存货的计价方法

取得的存货一般按照实际成本计价, 通过非货币性资产交换、债务重组和企业合并方式取得的存货按照相关会计准则规定的方法计价相关存货, 发出时按先进先出法计价。

C. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司于资产负债表日对存货进行全面清查, 按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为计算基础, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础; 没有销售合同约定的

存货 (不包括用于出售的材料), 其可变现净值以一般销售价格 (即市场销售价格) 作为计算基础; 用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备; 对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合

并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

D. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

E. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

13、划分为持有待售资产

A. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

B. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

A. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

B. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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;并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;对于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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

C. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的，具体会计处理方法详见本附注三 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并中相关会计处理方法。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其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，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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

D. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，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；在丧失对子公司控制权时，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。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

E. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

F. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

对采用成本法计量的投资性房地产，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销。期末投资性房地产按账面价值与可收回金额孰低计价，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额确认投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5.00%	4.75-1.90
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00-9.50
办公及电子设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00-9.50

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2、各类固定资产的折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2、各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

17、在建工程

A. 在建工程核算方法

公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

B. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

（1）固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

（2）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(3) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求, 或与设计或合同要求相符或基本相符, 即使有极个别地方与设计或合同要求不相符, 也不足以影响其正常使用。

C. 在建工程减值准备

公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试, 估计其可收回金额, 若可收回金额低于账面价值的, 将资产的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。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提, 在以后会计期间不予转回。

18、借款费用

A. 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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时开始资本化:

(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。

当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, 借款费用暂停资本化。当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。

B. 借款费用资本化期间

资本化期间, 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

C. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

D. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的借款费用, 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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按期初期末简单加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

A.无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

B.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件、商标及著作权	10	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定
手机网络游戏产品	1-3	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

C.使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

A.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

B.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 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；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 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；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为装修费等。

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

A. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

B. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

A. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

B. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、收入

A. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

B. 收入确认的具体方法

公司的移动增值业务的收入确认原则为：移动通信运营商根据合同约定每月向公司提供上月结算数据，公司财务部门对其进行核对确认后开具发票，同时将其确认为当期收入。如果运营商在结算期内未提供结算数据，在相关收入能够可靠计量的情况下，公司根据业务系统数据合理估算确认收入。

公司的手机游戏业务收入确认原则为：通过电信运营商结算的游戏，电信运营商根据合同约定每月向公司提供上月结算数据，公司相关部门核对无误后，确认为当期收入；公司自有平台上运营的游戏，公司每月与各个支付渠道核对上月游戏充值金额，充值金额核对无误后，按照用户上月游戏中实际消费金额确认为当期收入；公司与与其他平台运营商合作运营的游戏，根据合同约定每月向公司提供上月结算数据，双方核对无异议后，确认为当期收入。如果运营商或者合作方在结算期内未提供结算数据，在相关收入能够可靠计量的情况下，公司根据业务系统数据合理估算确认收入。

外购的手机网游产品，合同中没有规定版权时间的，一律按照一年摊销版权；合同中规定版权时间的，按照合作期限，不超过三年摊销；自研手机网游产品按照一年期限摊销。

公司代理游戏预付的授权金在游戏正式上线后即转为待摊费用或长期待摊费用（摊销期限超过一年）进行摊销，公司定期对已上线的游戏进行观测，对未摊销完毕的授权金进行测试，综合考虑游戏上线时间、后续运营计划、未来收入预期等方面因素，对预计未来收入不能覆盖未摊销授权金余额的部分进行加速摊销。对于终止运营的代理游戏，将未摊销的授权金扣除可收回现金的余额一次性摊销。

26、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

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

A. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

B. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税后余额	17%、6%、3%
消费税	暂无消费税应税事项	暂无消费税应税事项
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
-------	--------	---------

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
北京北纬通信科技股份有限公司	15%
北京北纬点易信息技术有限公司	15%
南京奇幻通信科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

公司自2008年12月24日取得编号《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自2008年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税优惠税率。2011年10月28日通过高新技术企业复审，证书编号GF201111002005。2014年10月30日通过高新技术企业复审，证书编号GR201411001779。

公司的子公司北京北纬点易信息技术有限公司2008年12月18日取得《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，北京北纬点易信息技术有限公司自2008年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税优惠税率。2011年10月28日通过高新技术企业复审，证书编号GF201111002093。2014年10月30日通过高新技术企业复审，证书编号GR201411000529。

公司的二级子公司南京奇幻通信科技有限公司2014年6月30日取得《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，南京奇幻通信科技有限公司自2014年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税优惠税率。证书编号GR201432000545。

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	696,186.50	696,186.50
银行存款	131,254,646.16	158,349,397.10
其他货币资金	90,019,011.80	11,888,158.58
合计	221,969,844.46	170,933,742.18

其他说明

报告期内，本公司货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、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	31,628,725.45	100.00%	888,298.22	2.73%	30,740,427.23	56,177,956.26	100.00%	910,038.94	1.62%	55,267,917.32
合计	31,628,725.45	100.00%	888,298.22	2.73%	30,740,427.23	56,177,956.26	100.00%	910,038.94	1.62%	55,267,917.32

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			
一年以内	28,228,881.97	284,117.39	1.00%
1 年以内小计	28,228,881.97	284,117.39	1.00%
1 至 2 年	1,200,121.70	60,006.08	5.00%
2 至 3 年	1,839,496.30	183,949.64	10.00%
3 年以上	360,225.11	360,225.11	100.00%
3 至 4 年	188,396.48	188,396.48	100.00%
4 至 5 年	7,002.47	7,002.47	100.00%
5 年以上	164,826.16	164,826.16	100.00%
合计	31,628,725.45	888,298.22	2.81%

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：

本组合主要按公司内部评定的欠款方信用等级以及可能承担的不能收回风险等级情况进行归类，按账龄时间分别不同比率计提坏账准备。

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：

(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 42,137.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 63,878.63 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	77,266.56

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中国移动集团公司 广东分公司	信息费	77,241.90	核实无法收回	按公司坏账核销审批程序	否
合计	--	77,241.90	--	--	--

应收账款核销说明：

(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	与本公司的关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	8,088,466.71	一年以内	25.57%	80,884.67
第二名	非关联方	2,923,253.19	一年以内	9.24%	29,232.53
第三名	非关联方	1,873,330.79	一年以内	5.92%	18,733.31
第四名	非关联方	1,856,031.99	一年以内	5.87%	18,560.32
第五名	非关联方	1,656,579.31	一年以内	5.24%	16,565.79
合计：		16,397,661.99		51.84%	163,976.62

3、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	27,578,572.21	100.00%	4,343,428.99	72.84%
1 至 2 年			1,602,674.54	26.88%
2 至 3 年			16,846.02	0.28%
合计	27,578,572.21	--	5,962,949.55	--

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：

报告期内，本公司预付款项中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(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	与本公司的关系	金额	预付时间	未结算原因	占预付账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	15,342,057.70	一年以内	预付信息费	55.63%
第二名	非关联方	2,025,743.56	一年以内	预付信息费	7.34%
第三名	非关联方	1,800,000.00	一年以内	司法扣划担保款	6.53%
第四名	非关联方	1,600,000.00	一年以内	采购商品尚未结算	5.80%
第五名	非关联方	1,578,875.57	一年以内	采购商品尚未结算	5.73%
合计：		22,346,676.83			81.03%

其他说明：

4、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	33,929,192.71	100.00%	303,742.22	0.90%	33,625,450.49	12,023,771.86	100.00%	142,600.22	1.19%	11,881,171.64
合计	33,929,192.71	100.00%	303,742.22	0.90%	33,625,450.49	12,023,771.86	100.00%	142,600.22	1.19%	11,881,171.64

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			
一年以内	19,169,261.94	191,692.62	1.00%
1 年以内小计	19,169,261.94	191,692.62	1.00%
1 至 2 年	570,274.66	28,513.33	5.00%
2 至 3 年	126,179.02	12,619.60	10.00%
5 年以上	70,916.67	70,916.67	100.00%
合计	19,936,632.29	303,742.22	0.90%

确定该组合依据的说明：

本组合为单项金额不重大（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算不超过200万元人民币），且不包含集团内关联方、支付的保证金、押金及备用金的其他应收款项。

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 161,584.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 442.44 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（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
保证金、押金	13,457,100.89	3,738,036.01
公司职工往来	19,513,140.06	4,281,089.28
备用金		1,640,034.08
分公司业务往来		143,670.86
代扣代缴的社保公积金		1,308,091.94
其他往来款项	958,951.76	912,849.69
合计	33,929,192.71	12,023,771.86

(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
第一名	业务运营款	10,433,726.48	一年以内	53.96%	104,337.26
第二名	渠道运营款	3,375,323.59	一年以内	17.46%	33,753.24
第三名	业务保证金	2,100,000.00	一年以内	10.86%	21,000.00
第四名	推广运营款	615,286.00	一年以内	3.18%	6,152.86
第五名	业务运营款	530,000.00	一年以内	2.74%	5,300.00
合计	--	17,054,336.07	--	88.20%	170,543.36

5、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
库存商品	7,549,288.70		7,549,288.70	7,049,164.17		7,049,164.17
合计	7,549,288.70		7,549,288.70	7,049,164.17		7,049,164.17

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租费	628,233.20	478,662.72
信息源成本	680,450.70	75,873.27
银行理财产品	150,000,000.00	220,000,000.00
待抵扣税金及预缴税金		2,154,033.83
网络使用费	102,586.22	
其他待摊	250,282.15	
合计	151,661,552.27	222,708,569.82

其他说明：

无

7、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：	5,453,225.00	5,453,125.00	100.00	5,453,225.00	5,453,125.00	100.00
按成本计量的	5,453,225.00	5,453,125.00	100.00	5,453,225.00	5,453,125.00	100.00
合计	5,453,225.00	5,453,125.00	100.00	5,453,225.00	5,453,125.00	100.00

(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	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京合众丰盈投资管理中心（有限合伙）	100.00			100.00						
北京闪动科技有限公司	5,453,125.00			5,453,125.00	5,453,125.00			5,453,125.00	8.00%	
合计	5,453,225.00			5,453,225.00	5,453,125.00			5,453,125.00	--	

8、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												
杭州掌盟软件股份有限公司	21,441,668.53			3,499,062.25		344,136.22					25,284,867.00	

西安袖意无限数码科技有限公司										1,254,497.76
上海艾摩信息技术有限公司	4,812,142.99			-11,122.34					4,801,020.65	
北京青游易乐科技有限公司	9,291,583.28			1,221,993.26					10,513,576.54	
北京五色石互动网络科技有限公司										749,053.81
武汉鼎娱网络科技有限公司										1,323,653.45
厦门市酷游网络科技有限公司				-367,013.67				1,148,713.50	781,699.83	
小计	35,545,394.80			4,342,919.50		344,136.22		1,148,713.50	41,381,164.02	3,327,205.02
合计	35,545,394.80			4,342,919.50		344,136.22		1,148,713.50	41,381,164.02	3,327,205.02

其他说明

无

9、投资性房地产

(1) 采用成本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、账面原值				
1.期初余额	5,000,000.00			5,000,000.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产				

在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,000,000.00			5,000,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,555,512.00			1,555,512.00
2.本期增加金额	55,554.00			55,554.00
(1) 计提或摊销	55,554.00			55,554.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,611,066.00			1,611,066.00
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,388,934.00			3,388,934.00
2.期初账面价值	3,444,488.00			3,444,488.00

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	593,807,454.61	6,203,488.54	26,898,845.98	626,909,789.13
2.本期增加金额			121,187.96	121,187.96
(1) 购置			121,187.96	121,187.96
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			740,201.17	740,201.17
(1) 处置或报废			52,575.00	52,575.00
(2) 其他减少			687,626.17	687,626.17
4.期末余额	593,807,454.61	6,203,488.54	26,279,832.77	626,290,775.92
二、累计折旧				
1.期初余额	14,114,442.17	3,317,691.82	21,182,924.07	38,615,058.06
2.本期增加金额	5,636,063.46	289,028.36	852,523.71	6,777,615.53
(1) 计提	5,636,063.46	289,028.36	852,523.71	6,777,615.53
3.本期减少金额			216,333.53	216,333.53
(1) 处置或报废			216,333.53	216,333.53
(2) 其他减少				
4.期末余额	19,750,505.63	3,606,720.18	21,819,114.25	45,176,340.06
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) 处置或报废				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	574,056,948.98	2,596,768.36	4,460,718.52	581,114,435.86
2.期初账面价值	579,693,012.44	2,885,796.72	5,715,921.91	588,294,731.07

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北纬国际中心（南京产业园项目）	546,746,063.47	于 2015 年 11 月办理完竣工验收备案，目前正在办理产权证的过程中。

其他说明

无

11、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	手机网络游戏产品	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额		124,900.00		8,263,723.63	714,809.00	9,103,432.63
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(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		124,900.00		8,263,723.63	714,809.00	9,103,432.63
二、累计摊销						
1.期初余额		29,024.96		8,263,723.63	476,553.00	8,769,301.59
2.本期增加		5,899.98			28,287.42	34,187.40

金额						
(1) 计提		5,899.98			28,287.42	34,187.40
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		34,924.94		8,263,723.63	504,840.42	8,803,488.99
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		89,975.06			209,968.58	299,943.64
2.期初账面价值		95,875.04			238,256.00	334,131.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 90.78%。

12、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
北京阳光加信科技有限公司	7,306,946.12			7,306,946.12
北极无限（北京）文化有限责任公	302,781.33			302,781.33

司						
北京北纬蜂巢互联科技有限公司	944,811.10					944,811.10
合计	8,554,538.55					8,554,538.55

(2) 商誉减值准备

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
北京阳光加信科 技有限公司	2,536,879.09					2,536,879.09
合计	2,536,879.09					2,536,879.09

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

北京阳光加信科技有限公司的商誉形成说明：

(1) 商誉的计算过程

本公司的子公司北京北纬点易信息技术有限公司于2007年以720.00万元合并成本收购了北京阳光加信科技有限公司 100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币7,306,946.12元，确认为北京阳光加信科技有限公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定，经减值测试，发现商誉存在减值，本期计提减值金额为2,536,879.09元。

北极无限（北京）文化有限责任公司的商誉形成说明：

(1) 商誉的计算过程

本公司的全资子公司北京永辉瑞金创业投资有限公司于2009年以30.00万元合并成本收购了北极无限（北京）文化有限责任公司100%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币302,781.33元，确认为北京永辉瑞金创业投资有限公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定，经减值测试，未发现商誉存在减值。

北京北纬蜂巢互联科技有限公司的商誉形成说明：

(1) 商誉的计算过程

本公司的全资子公司北京永辉瑞金创业投资有限公司于2014年以270.00万元合并成本收购了北京北纬蜂巢互联科技有限公司63%的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币944,811.10元，确认为北京北纬蜂巢互联科技有限公司相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定，经减值测试，未发现商誉存在减值。

其他说明

其他说明

无

13、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
办公室装修	350,917.68		162,045.12		188,872.56
会费		455,000.00			455,000.00
其他	252,808.33	47,525.00	38,643.76	261,689.57	
合计	603,726.01	502,525.00	200,688.88	261,689.57	643,872.56

其他说明

其他为厦门酷游长期待摊费用，因为母公司对厦门酷游投资方法由成本法调整为权益法，厦门酷游不列入合并范围，其2016年4月长期待摊费用余额在其他减少金额中列示。

14、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	1,070,723.99	207,432.13	1,052,639.17	203,452.72
可抵扣亏损	16,476,576.68	2,922,519.55	16,476,576.68	2,922,519.55
合计	17,547,300.67	3,129,951.68	17,529,215.85	3,125,972.27

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,129,951.68		3,125,972.27

(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	8,780,330.02	3,286,920.12
可抵扣亏损	25,794,105.71	32,583,105.44
合计	34,574,435.73	35,870,025.56

(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
2019 年	637,446.93	6,788,999.73	
2020 年	25,156,658.78	25,794,105.71	
合计	25,794,105.71	32,583,105.44	--

其他说明：

无

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信息服务费	18,283,293.42	7,267,202.77
应付工程款	6,248,906.50	44,591,915.19
合计	24,532,199.92	51,859,117.96

(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

其他说明：

无账龄超过一年的应付账款

16、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未消耗的充值金额	12,561,465.55	7,737,716.16
预收房租	596,380.00	1,344,798.33
合计	13,157,845.55	9,082,514.49

17、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	5,108,460.90	35,325,306.14	36,913,249.78	3,520,517.26
二、离职后福利-设定提存计划	73,322.45	2,854,181.49	3,222,973.08	-295,469.14
三、辞退福利	6,400.00	2,807,136.00	2,807,136.00	6,400.00
合计	5,188,183.35	40,986,623.63	42,943,358.86	3,231,448.12

(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	1,172,852.63	29,280,962.14	30,219,114.54	234,700.23
2、职工福利费		1,003,009.46	1,003,009.46	0.00
3、社会保险费	238,496.61	1,259,195.38	1,357,105.28	140,586.71
其中：医疗保险费	224,500.22	1,141,817.51	1,266,796.80	99,520.93
工伤保险费	4,827.52	42,609.11	46,248.87	1,187.76
生育保险费	9,168.87	74,768.76	44,059.61	39,878.02
4、住房公积金	53,607.73	3,782,139.16	4,334,020.50	-498,273.61
5、工会经费和职工教育经费	3,643,503.93			3,643,503.93
合计	5,108,460.90	35,325,306.14	36,913,249.78	3,520,517.26

(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	14,857.81	2,736,702.17	3,090,012.39	-338,452.41

2、失业保险费	58,464.64	117,479.32	132,960.69	42,983.27
合计	73,322.45	2,854,181.49	3,222,973.08	-295,469.14

其他说明：

无

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,382,328.73	876,165.25
营业税		24,604.61
企业所得税	1,055,741.97	485,123.98
个人所得税	426,380.69	352,979.16
城市维护建设税	105,524.87	62,228.45
其他	1,493,458.49	453,794.56
合计	4,463,434.75	2,254,896.01

其他说明：

无

19、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
业务保证金	3,075,211.29	4,366,227.00
投标保证金	50,000.00	50,000.00
工程质量保证金	18,748,010.31	18,748,010.31
其他	372,207.59	858,412.68
合计	22,245,429.19	24,022,649.99

(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
----	------	-----------

其他说明

无账龄超过1年的重要其他应付款

20、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提信息源费用	594,076.68	419,644.47
预提其他业务费用	3,243,974.42	2,215,451.88
合计	3,838,051.10	2,635,096.35

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	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

其他说明：

无

21、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,200,000.00	1,200,000.00	系法院判决本公司应付供应商金额与账面应付账款余额的差额
合计	1,200,000.00	1,200,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

22、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	255,852,876.00						255,852,876.00

其他说明：

无

23、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）	479,356,699.99			479,356,699.99
其他资本公积	35,811,777.43	345,008.30		36,156,785.73
合计	515,168,477.42	345,008.30		515,513,485.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本期因杭州掌盟软件股份有限公司定向增发，北京永辉瑞金创业投资有限公司和九天盛信文化传播有限公司的股权被动稀释稀释，稀释前后按股权比例计算出账面净资产份额之间的差异调整资本公积，导致其他资本公积增加341,841.69元；
- 2、同一控制下的企业合并，南京奇幻奇幻通讯技术有限公司的对价金额与享有净资产的份额间的差异为3,166.61元，增加资本公积3,166.61元。

24、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	35,232,477.55			35,232,477.55
合计	35,232,477.55			35,232,477.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

25、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	204,096,783.24	225,753,523.29
调整后期初未分配利润	204,096,783.24	225,753,523.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,591,871.08	-19,098,211.30
应付普通股股利		2,558,528.76
期末未分配利润	226,688,654.32	204,096,783.23

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

26、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	138,620,318.36	66,573,797.40	94,814,709.55	58,691,891.91
其他业务	985,584.04	57,026.89	619,622.68	56,803.05
合计	139,605,902.40	66,630,824.29	95,434,332.23	58,748,694.96

27、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	183,261.99	59,221.25
城市维护建设税	413,841.74	181,581.81
教育费附加	185,939.66	78,671.34
其他	78,844.11	53,537.99
合计	861,887.50	373,012.39

其他说明：

无

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,167,817.98	15,202,410.61
办公费	1,829,532.06	1,108,626.90
差旅费	664,887.77	955,983.75
业务招待费	525,447.71	543,130.02
折旧费	280,286.61	175,522.28
租赁费	2,517,605.64	715,354.72
咨询服务费		78,063.47
其他费用	1,847,855.33	1,143,148.83
合计	18,833,433.10	19,922,240.58

其他说明：

无

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,626,019.68	21,490,242.83

办公费	2,093,601.73	2,817,324.72
折旧费	6,532,922.45	4,911,233.60
中介机构费用	1,917,596.36	924,532.36
差旅费	1,171,283.25	764,177.89
租赁费	1,413,598.38	1,958,606.83
会议费	225,286.00	132,005.60
物业费	433,969.06	624,795.08
业务招待费	328,706.37	214,872.61
交通费	242,509.29	174,499.20
培训费	66,566.00	90,270.55
广告费	300.00	64,702.25
其他费用	1,688,993.46	1,767,264.84
终止开发支出		4,842,095.81
合计	37,741,352.03	40,776,624.17

其他说明：

无

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,449,723.03	-1,116,359.74
手续费	45,727.69	123,236.04
汇兑损益		
合计	-1,403,995.34	-992,370.71

其他说明：

无

31、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	203,722.35	492,878.49
五、长期股权投资减值损失		1,323,653.45
合计	203,722.35	1,816,531.94

其他说明：

无

32、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	4,342,919.50	2,711,186.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-180,982.51	
银行理财产品	2,973,150.68	12,525,985.31
合计	7,135,087.67	15,237,172.08

其他说明：

无

33、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
政府补助	5,770.67	57,952.60	5,770.67
其他	65,031.51	5,000,005.47	65,031.51
合计	70,802.18	5,057,958.07	70,802.18

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
社保补贴	厦门市思明区就业管理中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	5,770.67	7,952.60	与收益相关
专利创业专项资金资助	中关村科技园区丰台园区管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		50,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,770.67	57,952.60	--

其他说明：

无

34、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	7,087.47	24,682.76	7,087.47
其中：固定资产处置损失	7,087.47	24,682.76	7,087.47
其他	22,212.27		22,212.77
合计	29,299.74	24,682.76	29,151.24

其他说明：

无

35、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	2,284,259.96	44,624.81
递延所得税费用	-3,979.41	-587,173.04
以前年度所得税费用调差	-240,846.08	
合计	2,039,434.47	-542,548.23

(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	23,915,268.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,925,643.00
子公司适用不同税率的影响	3,059,076.82
调整以前期间所得税的影响	-240,846.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,560.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,788,999.73
所得税费用	2,039,434.47

其他说明

无

36、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
利息收入	1,451,759.99	4,021,732.21
质保金、押金	10,376,217.38	
其他	1,439,825.41	6,935.79
收到政府补助		5,331.24
合计	13,267,802.78	4,033,999.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
办公费	2,502,834.42	963,490.67
差旅费	1,706,988.65	1,232,265.77
租赁费	3,958,398.30	4,231,730.04
招待费	1,139,579.59	997,729.58
中介机构费	1,173,824.10	410,077.00
业务宣传及广告费	198,974.00	720,735.86
会议费	107,547.00	121,429.60
其他费用	8,055,508.46	684,403.81
备用金借款	11,607,456.47	6,636,640.80
业务周转金	18,356,389.68	
合计	48,807,500.67	15,998,503.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

37、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	21,875,834.11	-4,397,405.48
加：资产减值准备	203,722.35	1,816,531.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,833,169.53	1,751,776.18
无形资产摊销	34,187.40	8,249,208.42
长期待摊费用摊销	162,045.12	1,392,077.67
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）	7,087.47	24,682.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,135,087.67	-15,237,172.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,979.41	-587,173.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-500,124.53	-926,421.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,627,975.55	-22,347,734.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,946,257.11	15,468,919.80
经营活动产生的现金流量净额	15,158,572.81	-14,792,709.70
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	221,969,844.46	184,013,987.30
减：现金的期初余额	170,933,742.18	275,260,995.54
现金及现金等价物净增加额	51,036,102.28	-91,247,008.24

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,010,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	737,458.47
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	272,541.53

其他说明：

无

(3) 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	221,969,844.46	170,933,742.18
其中：库存现金	696,186.50	696,186.50
可随时用于支付的银行存款	131,254,646.16	158,349,397.10
可随时用于支付的其他货币资金	90,019,011.80	11,888,158.58
三、期末现金及现金等价物余额	221,969,844.46	170,933,742.18

其他说明：

无

38、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
其中：美元	2,203,257.95	6.6312	14,610,244.12

其他说明：

无

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南京清风流域通信科技有限公司	2016年04月30日	1,010,000.00	100.00%	购买	2016年04月30日	工商变更日期	1,803,362.00	1,306,470.94

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	金额
--现金	1,010,000.00
合并成本合计	1,010,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,010,000.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

按账面价值确认公允价值。

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	金额	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	7,795,162.93	7,795,162.93
货币资金	752,998.09	752,998.09
应收款项	7,037,658.72	7,037,658.72
固定资产	4,506.12	4,506.12
负债：	6,412,955.34	6,412,955.34
应付款项	6,785,162.93	6,785,162.93
应付职工薪酬	-19,367.76	-19,367.76
应交税金	70,684.47	70,684.47
净资产	1,010,000.00	1,010,000.00
取得的净资产	1,010,000.00	1,010,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

按账面价值确认公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
南京奇幻通信科技有限公司	95.00%	同属公司控股	2016年04月30日	工商注册登记变更日期	1,236,245.48	37,233.22	195,412.92	-627,508.66

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	金额
--现金	6,289,000.00

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	金额	
	合并日	上期期末
资产：	7,798,904.80	6,582,668.14
货币资金	558,703.79	597,856.72
应收款项	6,886,483.65	5,604,476.69
固定资产	37,356.90	42,733.36
递延所得税资产	316,360.46	316,360.46
待摊费用		21,240.91
负债：	1,182,238.09	
应付款项	1,179,490.48	
应交税费	2,747.61	
净资产	6,616,666.71	6,582,668.14
取得的净资产	6,616,666.71	6,582,668.14

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
厦门市酷游网络科技有限公司	500,002.00	26.25%	增资稀释	2016年05月01日	工商登记变更	-181,147.18	25.00%	1,401,038.83	1,401,038.83	0.00	账面价值	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

九、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	
北纬通信科技南京有限责任公司	南京市	南京市	建设和运营北纬移动互联网产业园	100.00%		投资设立
湖北北纬信息科技有限公司	武汉市	武汉市	技术服务	100.00%		投资设立

北京北纬点易信息技术有限公司	北京市	北京市	移动增值服务	95.00%	5.00%	投资设立
北京九天盛信信息技术有限公司	北京市	北京市	移动增值服务	100.00%		投资设立
北京永辉瑞金创业投资有限公司	北京市	北京市	创业投资	100.00%		投资设立
成都北纬航信网络科技有限责任公司	成都市	成都市	移动增值服务	60.00%		投资设立
南京奇幻通信科技有限公司	南京市	南京市	移动增值服务		95.00%	投资设立
南京朗月清风通信科技有限公司	南京市	南京市	移动增值服务		100.00%	投资设立
北京阳光加信科技有限公司	北京市	北京市	移动增值服务		100.00%	非同一控制下企业合并
九天盛信(北京)文化传播有限公司	北京市	北京市	文化服务		100.00%	投资设立
北京赛贝尔网络信息技术有限责任公司	北京市	北京市	移动增值服务		100.00%	投资设立
北极无限(北京)文化有限责任公司	北京市	北京市	移动增值服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京全民星彩科技有限公司	北京市	北京市	技术服务		72.46%	投资设立
北京北纬蜂巢互联科技有限公司	北京市	北京市	技术服务		63.00%	非同一控制下企业合并
南京清风流域通信科技有限公司	南京市	南京市	移动增值服务	100.00%		非同一控制下企业合并

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:

无

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：

无

2、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

南京奇幻通信科技有限公司：2016年4月，本公司持有南京奇幻通信科技有限公司（以下简称“南京奇幻”）100.00%股权，南京奇幻引入新的投资者，本公司持有南京奇幻的股权变更为95.00%。

(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

单位：元

	金额
购买成本/处置对价	331,000.00
--现金	331,000.00
购买成本/处置对价合计	331,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	330,833.34
差额	166.66
其中：调整资本公积	166.66

其他说明

无

3、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	
杭州掌盟软件技术有限公司	杭州市	杭州市	软件技术开发		21.68%	权益法核算
北京青游易乐科技有限公司	北京市	北京市	游戏软件开发		15.89%	权益法核算

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：

无

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：

公司通过永辉创投持有北京青游易乐科技有限公司15.89%股权，在被投资单位的董事会中派有董事，参与被投资单位财务和重大经营政策的制定过程。公司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，故管理层认为公司对北京青游易乐科技有限公司具有重大影响，但对其不具有控制或共同控制，在

会计核算上采用长期股权投资的权益法核算。

(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	
	杭州掌盟软件技术有限公司	北京青游易乐科技有限公司	杭州掌盟软件技术有限公司	北京青游易乐科技有限公司
流动资产	103,983,647.77	33,881,539.63	80,726,402.37	25,931,075.48
非流动资产	28,448,768.67	35,644,735.29	23,121,924.98	36,575,857.97
资产合计	132,432,416.44	69,526,274.92	103,848,327.35	62,506,933.45
流动负债	18,423,880.91		7,746,044.98	4,032,526.41
负债合计	18,423,880.91	3,361,538.99	7,746,044.98	4,032,526.41
按持股比例计算的净资产份额	24,717,050.50	10,513,576.54	21,441,668.53	9,291,583.28
--商誉	567,816.50			
对联营企业权益投资的账面价值	25,284,867.00	10,513,576.54	21,441,668.53	9,291,583.28
营业收入	41,392,151.78	32,828,339.37	50,203,199.88	16,872,981.55
净利润	16,100,020.23	7,690,328.89	11,333,911.68	7,263,368.67
综合收益总额	16,100,020.23	7,690,328.89	11,333,911.68	7,263,368.67
本年度收到的来自联营企业的股利			1,785,000.00	

其他说明

无

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--其他综合收益		0.00
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	6,150,536.98	10,210,219.17
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润	-378,136.01	-78,800.33
--综合收益总额	-378,136.01	-78,800.33

其他说明

无

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不存在向本公司转移资金的能力存在重大限制。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损 失	本期未确认的损失（或本期分 享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	------------------	-------------------------	-------------

其他说明

无

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

十、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

本企业最终控制方是傅乐民。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、8、长期股权投资。

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九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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
北京青游易乐科技有限公司	联营企业

杭州掌盟软件技术有限公司	联营企业
--------------	------

其他说明

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
上海艾摩广告有限公司	联营企业的子公司

其他说明

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
北京青游易乐科技有限公司	信息费分成	3,183,955.00			2,860,497.00

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司关联交易定价方式：根据关联方与公司签订的合同协议，遵循市场价格原则。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	上海艾摩广告有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00	

(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	北京青游易乐科技有限公司	603,452.00	

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	21,702,949.72	100.00%	540,795.90	2.49%	21,162,153.82	46,287,367.96	100.00%	541,551.28	1.17%	45,745,816.68
合计	21,702,949.72	100.00%	540,795.90	2.49%	21,162,153.82	46,287,367.96	100.00%	541,551.28	1.17%	45,745,816.68

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			
一年以内	18,935,196.65	189,351.97	1.00%
1 年以内小计	18,935,196.65	189,351.97	1.00%
1 至 2 年	984,573.44	49,228.67	5.00%
2 至 3 年	1,645,515.97	164,551.60	10.00%
3 年以上	137,663.66	137,663.66	100.00%
3 至 4 年	137,663.66	137,663.66	
合计	21,702,949.72	540,795.90	2.49%

确定该组合依据的说明：

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：

(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-730.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 24.66 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	8,088,466.71	一年以内	38.22%	80,884.67
第二名	非关联方	1,656,577.61	一年以内	7.83%	16,565.78
第三名	非关联方	1,100,667.18	一年以内	5.20%	11,006.67
第四名	非关联方	852,154.20	一年以内	4.03%	8,521.54
第五名	非关联方	847,677.45	一年以内	4.01%	8,476.77
合计：		12,545,543.15		59.28%	125,455.43

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	566,940,264.10	100.00%	48,861.22	0.01%	566,891,402.88	445,416,954.37	100.00%	36,338.51	0.01%	445,380,615.86
合计	566,940,264.10	100.00%	48,861.22	0.01%	566,891,402.88	445,416,954.37	100.00%	36,338.51	0.01%	445,380,615.86

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			
	3,130,775.61	31,307.76	1.00%

1 年以内小计	3,130,775.61	31,307.76	1.00%
1 至 2 年	160,647.00	8,032.35	5.00%
2 至 3 年	95,211.12	9,521.11	10.00%
合计	3,386,633.73	48,861.22	1.44%

确定该组合依据的说明：

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 12,522.71 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(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
保证金、押金	710,055.00	410,055.00
公司职工往来	3,336,690.63	2,207,023.80
其他往来款项	49,943.10	883,415.72
集团内部往来	562,843,575.37	441,916,459.85
合计	566,940,264.10	445,416,954.37

(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
第一名	往来款	430,878,867.68	一年以内	76.01%	
第二名	往来款	102,902,031.19	一年以内	18.15%	
第三名	往来款	23,437,545.39	一年以内	4.13%	
第四名	往来款	5,614,121.11	一年以内	0.99%	
第五名	往来款	1,138,686.65	一年以内	0.20%	
合计	--	563,971,252.02	--	99.48%	

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	141,315,000.00		141,315,000.00	142,624,756.25		142,624,756.25
对联营、合营企业投资	781,699.83		781,699.83			
合计	142,096,699.83		142,096,699.83	142,624,756.25		142,624,756.25

(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
北京北纬点易信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京九天盛信信息技术有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
湖北北纬信息科技有限公司	3,705,000.00			3,705,000.00		
北京永辉瑞金创业投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北纬通信科技南京有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
厦门市酷游网络科技有限公司	2,319,756.25		2,319,756.25			
成都北纬航信网络科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
南京清风流域通信科技有限公司		1,010,000.00		1,010,000.00		
合计	142,624,756.25	1,010,000.00	2,319,756.25	141,315,000.00		

(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
------	------	--------	------	------

	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		期末余额
一、合营企业										
二、联营企业										
厦门市酷 游网络科 技有限公 司								781,699.8 3	781,699.8 3	
小计								781,699.8 3	781,699.8 3	
合计								781,699.8 3	781,699.8 3	

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	69,477,710.86	36,199,146.41	81,419,238.38	51,398,397.99
其他业务	985,584.04		619,622.68	55,554.00
合计	70,463,294.90	36,199,146.41	82,038,861.06	51,453,951.99

其他说明：

无

5、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	-814,070.52	
处置长期股权投资产生的投资收益	-688,167.84	
银行理财产品	2,973,150.68	12,509,424.66
合计	1,470,912.32	12,509,424.66

十二、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	-7,087.47	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,770.67	厦门市思明区发放的应届毕业生社保补贴
委托他人投资或管理资产的损益	2,973,150.68	银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,967.74	
减：所得税影响额	442,689.11	
少数股东权益影响额	4,403.49	
合计	2,567,709.02	--

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	2.20%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.20%	0.09	0.09

北京北纬通信科技股份有限公司

2016 年 8 月 22 日