



网信通

NEEQ :836525

北京网信通信息技术股份公司

( Beijing Netstone Information Technology Co.,Ltd. )

半年度报告

— 2016 —

## 公司半年度大事记

2016年4月12日在全国股转系统成功挂牌。	2016年6月15日公司成为中国移动上海合格供应商，成为进入上海市场
中标中国移动通信集团云南有限公司2016年铁塔、杆塔拆除项目；	中标中国移动通信集团云南有限公司全业务迁改项目；
中标中国移动通信集团云南有限公司PTN传输网接入层成环率提升改造项目；入围中国联通云南省通信设施租赁项目，开拓了移动西南市场；	中标中国铁塔湖北省2016年度建设工程施工项目，开拓了铁塔华中市场；

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	董秘办公室
---------	-------

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	北京网信通信息技术股份公司
英文名称及缩写	Beijing Netstone Information Technology Co.,Ltd.
证券简称	网信通
证券代码	836525
法定代表人	李杨
注册地址	北京市海淀区羊坊店路 6 号 7 栋 401 室
办公地址	北京市西城区广安门外南滨河路 23 号立恒名苑 1 号楼 1605 室
主办券商	太平洋证券
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	Beijing Netstone Information Technology Co.,Ltd.
电话	(010)63406660-895
传真	(010)63406660-888
电子邮箱	Xu.mingyan@netstone.net.cn
公司网址	www.netstone.net.cn
联系地址及邮政编码	北京市西城区广安门外南滨河路 23 号立恒名苑 1 号楼 1605 室 100055

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-12
行业（证监会规定的行业大类）	I63 电信、广播电视和卫星传输服务
主要产品与服务项目	通信铁塔租赁、铁甲机房建设、通信基站维护及铁塔销售等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	15,000,000
控股股东	源起（北京）投资管理有限公司
实际控制人	孙延忠
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,903,362.60	21,311,548.59	-25.38%
毛利率	40.09%	25.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,911.19	565,011.18	-93.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,919.71	565,011.18	-94.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.19%	4.01%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.16%	4.01%	-
基本每股收益	0.00	0.04	-94.16%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	182,294,962.02	167,417,861.90	8.89%
负债总计	159,693,034.17	149,849,128.26	6.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,601,927.85	17,568,733.64	28.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.17	10.26%
资产负债率	87.60%	89.51%	-
流动比率	1.67	1.34	-
利息保障倍数	2.63	4.07	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	16,876,392.23	16,108,056.95	-
应收账款周转率	1.19	2.24	-
存货周转率	2.85	13.13	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.89%	9.36%	-
营业收入增长率	-25.38%	-56.68%	-
净利润增长率	-93.29%	-74.58%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司是一家资质健全、管理体系完善、运营成熟的通信基础设施建设综合服务提供商，拥有通信工程施工总承包叁级、钢结构工程专业承包叁级、通信网络代维铁塔专业丙级等专业资质。与国内重要通信运营商如：中国移动、中国联通、中国电信、中国铁塔长期合作，为客户提供从网络优化、选址、施工、租赁到维护的一站式解决方案，从而获得收入和利润。

报告期内公司的商业模式较去年没有重大变化。

### 二、经营情况

公司主营业务收入包括通信基础设施租赁收入、产品销售收入、通信工程施工收入、通信设施维护收入、通信技术服务收入。2016 年 1-6 月通信设施维护收入、通信基础设施租赁收入占比有所增长，公司主营业务收入构成基本稳定，未有发生重大变动。

报告期内，公司实现营业收入 15,903,362.60 元，同比下降 25.38%；公司营业成本 15,724,273.04 元，同比下降 24.23%；公司净利润 37,911.19 元，同比下降 93.29%；经营活动现金净流量 15,256,392.23 元，同比下降 5.29%。

营业收入下降原因系受 2016 年 1 至 6 月产品销售下游客户需求短期减少影响。

营业成本同比下降原因系产品销售收入下降影响。

公司净利润同比下降原因系报告期内开设三个分支机构，公司处于加速扩张期，支出现金增加，受此影响净利润下降。

公司经营活动现金净流量同比下降，2016 年 1-6 月公司积极拓展新的客户和新的业务区域，现金支付加大。

公司为提升行业竞争力，在全国市场作战略性布局，截止 2016 年 6 月 30 日已在云南省昆明市、湖北省、上海市、杭州四地投资建设通信基础设施；中标中国移动通信集团云南有限公司 2016 年铁塔、杆塔拆除项目、中国移动通信集团云南有限公司全业务迁改项目；中国移动通信集团云南有限公司 PTN 传输网接入层成环率提升改造项目，入围中国联通云南省通信设施租赁项目，开拓了移动西南市场，中标中国铁塔湖北省 2016 年度建设工程施工项目，开拓了铁塔华中市场。

报告期内，公司主营业务没发生重大变化。

### 三、风险与价值

#### 1 税收优惠政策变动引起税负增加风险

本公司 2014 年 10 月 30 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年。在有效期内（2014 年-2017 年）依据《中华人民共和国企业所得税法》、《国家税务总局关于实施高新技术企业



业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号）企业所得税减按15%征收。根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定：“高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。企业应在期满前三个月内提出复审申请，不提出复审申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效”。证书到期后如果公司不能通过复审，则企业所得税税率将由15%上升至25%，会对公司的经营业绩造成一定不利影响。

对策：我公司将按期申请复审，同时为减弱税收优惠政策变化风险对公司盈利幅度的影响，公司正不断努力拓展业务范围，扩大收入规模，提高盈利能力。

## 2 客户集中风险

本公司在报告期内存在客户集中度较高的问题。主要客户是中国联通、中国移动、中国电信及专业建设移动网络的中国铁塔公司、北京中广传播有限公司等国内五大通信龙头企业，若这些运营商的商业模式发生重大变化，将对公司的经营和业绩产生不利影响。

对策：公司继续大力开拓新市场，积极培育新客户，进一步扩大自身品牌影响力和提升服务水平。随着公司客户数量的逐年递增和资金实力的增强，公司对客户、供应商的议价能力随之增强，公司对大客户的依赖将成为稳固的基石，占比份额下降、总体销售上升。

## 3 实际控制人不当控制风险

本公司实际控制人为公司董事长孙延忠。其持有本公司控股股东源起投资96.00%的股权，并为持股10%的股东天泽信息的普通合伙人，其姐姐孙慧持有本公司20%的股权。若孙延忠利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

对策：公司已经依据《公司法》建立监事会。公司一方面将严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定，不断健全和完善公司治理机制，另一方面随着生产经营规模的扩大和外部投资者的进入，未来公司还将考虑引进独立董事制度，设立外部董事席位，进一步完善公司决策机制，减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。

# 第四节 重要事项

## 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	第四节二 (一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其	否	-

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

他资源的情况		
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二 (二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二 (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二 (四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

## 二、 重要事项详情

### (一) 报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-05-31	2016-08-03	2.00	2,500,000	5,000,000.00	用于补充公司流动资金，以提升公司的盈利能力和抗风险能力，促进公司的经营和发展。

### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	8,000,000.00	0.00

5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
<b>总计</b>	8,000,000.00	0.00

### (三) 承诺事项的履行情况

#### 1、关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人孙延忠及董事赵金民、李杨、许铭艳、刘伯伦、持有 5%以上股份股东孙慧、源起（北京）投资管理有限公司、北京兴达天泽信息服务合伙企业（有限合伙）共同承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员。

#### 2、股份自愿锁定的承诺

公司全体股东就公司股票进入全国中小企业股份转让系统后，本人所持公司股票锁定事宜作出承诺：自愿根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》相关股份的限售安排规定，转让股份。

#### 3、关于关联交易的声明与承诺

(1)、公司将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，按照公平、公正原则，依据市场价格和条件，以合同方式协商确定关联交易。

(2)、关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，参照同类交易相同市场条件下的公允价格，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益。

(3)、公司承诺不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

(4)、公司保证严格遵守公司章程以及关联交易管理办法中关于关联交易事项的回避规定。

#### 4、不存在为他人代为持有股份的承诺

2016 年 5 月公司定向发行股票时，认购股东承诺：认购股份的出资均来源于自有资金，认购股份均直接登记在其名下，不存在通过股权代持协议、信托或者任何安排为他人代为持有网信通股权的情形，并保证不存在股权纠纷或潜在纠纷。

#### 5、放弃优先认购权的承诺

2016 年 5 月公司定向发行股票时，公司现有股东对于本次股票发行的股份享有优先认购权，除源起（北京）投资管理有限公司、孙慧行使优先认购权外，股东北京兴达天择信息服务合伙企业（有限合伙）已放弃并签署本次优先认购权的承诺函。

以上承诺报告期内履行良好

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
公司房产两套	抵押	1,245,746.98	0.68%	中国工商银行股份有限公司北京南礼士路支行抵押授信 600 万贷款
<b>累计值</b>	-	1,245,746.98	0.68%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	-	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100.00%	0	15,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,800,000	72.00%	0	10,800,000	72.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>15,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>15,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>3</b>				

## 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	源起（北京）投资管理有限公司	10,500,000	0	10,500,000	70.00%	10,500,000	0
2	孙慧	3,000,000	0	3,000,000	20.00%	3,000,000	0
3	北京兴达天择信息服务合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	1,500,000	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	15,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东孙慧是公司实际控制人孙延忠的姐姐。孙延忠为公司股东源起（北京）投资管理有限公司的实际控制人，北京兴达天择信息服务合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

源起（北京）投资管理有限公司成立于 2015 年 6 月；法定代表人：孙延忠；营业执照号：110108019326597；公司注册地址：北京市海淀区北洼村 62 号北京福特宝足球发展公司 907 室；注册资本：800 万；

### （二）实际控制人情况

孙延忠，男，1969 年 6 月 28 日出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 6 月至 2004 年 12 月，任阿尔创（广州）信息技术有限公司销售部经理；2004 年 12 月至 2015 年 8 月，任北京网信通信息技术有限责任公司监事；2015 年 8 月至今，任北京网信通信息技术股份公司董事长。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙延忠	董事长	男	46	大专	三年	是
赵金民	副董事长	男	62	博士	三年	是
李杨	董事、总经理	男	37	大专	三年	是
许铭艳	董事、副经理、董事会秘书、财务总监	女	42	大专	三年	是
刘伯伦	董事、副经理	男	33	本科	三年	是
庄庆丽	监事会主席	女	31	本科	三年	是
李焘	监事	男	33	大专	三年	是

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

杰子明	监事	男	55	大专	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

## 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
合计		0	0	0	0.00%	0

## 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		-	
	总经理是否发生变动		-	
	董事会秘书是否发生变动		-	
	财务总监是否发生变动		-	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

## 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	3	3
截止报告期末的员工人数	54	54

核心员工变动情况：

报告期内核心员工没有变动，对公司经营的没有产生影响。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	注释 1	12,143,544.11	3,728,894.62
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	注释 2	13,483,881.07	13,080,638.98
预付款项	注释 3	10,025,817.69	8,275,129.47
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	注释 4	4,023,867.52	5,148,755.92
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	4,273,370.01	2,406,305.46
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	注释 6	12,186,094.77	14,528,415.78
<b>流动资产合计</b>	-	<b>56,136,575.17</b>	<b>47,168,140.23</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 7	67,106,316.74	61,562,526.46
在建工程	注释 8	1,453,347.38	3,265,807.90
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	注释 9	1,012,410.00	21,594.17
开发支出	注释 10	1,856,069.06	2,845,363.59
商誉	-	-	-

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

长期待摊费用	注释 11	54,689,235.40	52,519,436.14
递延所得税资产	注释 12	41,008.27	34,993.41
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	126,158,386.85	120,249,721.67
<b>资产总计</b>	-	182,294,962.02	167,417,861.90
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	注释 13	6,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	注释 14	20,875,591.48	20,768,117.37
预收款项	注释 15	3,226,273.47	3,353,764.25
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 16	668,602.99	1,287,453.51
应交税费	注释 17	861,323.90	1,399,209.49
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 18	1,996,285.63	2,481,884.25
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	33,628,077.47	35,290,428.87
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-



北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

其他非流动负债	注释 19	126,064,956.70	114,558,699.39
<b>非流动负债合计</b>	-	126,064,956.70	114,558,699.39
<b>负债合计</b>	-	159,693,034.17	149,849,128.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	注释 20	17,500,000.00	15,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 21	3,297,768.09	802,485.07
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	382,677.03	218,363.31
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 22	1,421,482.73	1,547,885.26
归属于母公司所有者权益合计	-	22,601,927.85	17,568,733.64
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	22,601,927.85	17,568,733.64
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	182,294,962.02	167,417,861.90

法定代表人：李杨      主管会计工作负责人：许铭艳      会计机构负责人：许铭艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	10,599,469.04	1,009,341.49
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	注释 1	11,982,221.07	11,562,638.98
预付款项	-	9,602,155.47	7,890,236.60
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	1,967,950.61	5,252,137.16
存货	-	4,273,370.01	2,406,305.46
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	-	9,986,094.77	12,328,415.78
<b>流动资产合计</b>	-	48,411,260.97	40,449,075.47
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	2,700,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	67,055,219.54	61,512,077.46
在建工程	-	1,413,347.38	3,265,807.90
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	-	1,012,410.00	21,594.17
开发支出	-	1,856,069.06	2,845,363.59
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	54,607,235.40	52,449,436.14
递延所得税资产	-	30,890.86	33,580.44
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	128,675,172.24	121,127,859.70
<b>资产总计</b>	-	177,086,433.21	161,576,935.17
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	6,000,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	16,899,118.12	16,791,644.01
预收款项	-	1,417,273.47	1,544,764.25
应付职工薪酬	-	643,408.99	1,245,024.51
应交税费	-	830,311.47	1,289,516.17
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,675,570.03	2,161,168.65
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	27,465,682.08	29,032,117.59
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	-	-

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	126,064,956.70	114,558,699.39
<b>非流动负债合计</b>	-	126,064,956.70	114,558,699.39
<b>负债合计</b>	-	153,530,638.78	143,590,816.98
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	17,500,000.00	15,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,297,768.09	802,485.07
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	382,677.03	218,363.31
未分配利润	-	2,375,349.31	1,965,269.81
<b>所有者权益合计</b>	-	23,555,794.43	17,986,118.19
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	177,086,433.21	161,576,935.17

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	注释 23	15,903,362.60	21,311,548.59
其中：营业收入	-	15,903,362.60	21,311,548.59
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	15,724,273.04	20,751,652.24
其中：营业成本	注释 23	9,526,949.70	15,795,778.67
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	注释 24	715,444.92	712,468.11
销售费用	注释 25	1,811,161.72	2,242,766.23
管理费用	注释 26	3,517,394.35	1,787,153.43
财务费用	注释 27	136,435.13	213,485.80

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

资产减值损失	注释 28	16,887.22	0.00
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）	注释 29	49,057.53	105,813.70
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	228,147.09	665,710.05
加：营业外收入	注释 30	5,001.01	2.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 31	9.53	10,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	233,138.57	655,712.05
减：所得税费用	注释 32	195,227.38	90,700.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	37,911.19	565,011.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	37,911.19	565,011.18
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于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	-	-	-

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	37,911.19	565,011.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	37,911.19	565,011.18
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.00	0.04
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：李杨

主管会计工作负责人：许铭艳

会计机构负责人：许铭艳

**(四)母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	15,681,362.60	19,205,048.59
减：营业成本	注释 4	9,526,949.70	14,151,127.97
营业税金及附加	-	697,972.92	531,784.11
销售费用	-	1,619,922.25	2,242,766.23
管理费用	-	2,986,611.48	1,657,423.93
财务费用	-	137,592.81	215,168.77
资产减值损失	-	-17,930.54	0.00
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）	注释 5	26,824.65	105,813.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	757,068.63	512,591.28
加：营业外收入	-	5,000.01	2.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	8.89	10,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	762,059.75	502,593.28
减：所得税费用	-	187,666.53	75,388.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	574,393.22	427,204.29
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	-	574,393.22	427,204.29
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	26,857,495.52	36,562,993.79

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

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	注释 33	22,600,101.34	6,869,155.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	49,457,596.86	43,432,148.79
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,044,333.82	18,749,387.21
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	-	3,315,746.95	3,622,870.43
支付的各项税费	-	2,514,195.87	2,893,060.73
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	13,706,927.99	2,058,773.47
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	32,581,204.63	27,324,091.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	16,876,392.23	16,108,056.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	45,405.48	129,065.76

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	45,405.48	129,065.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,963,702.00	9,511,858.16
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	15,963,702.00	9,511,858.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-15,918,296.52	-9,382,792.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	5,000,000.00	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	330,030.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	143,416.22	213,694.96
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	-	70,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	543,446.22	213,694.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	4,456,553.78	-213,694.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净</b>	-	5,414,649.49	6,511,569.59



北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

<b>增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,928,894.62	21,189,362.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	16,343,544.11	27,700,932.38

法定代表人：李杨

主管会计工作负责人：许铭艳

会计机构负责人：许铭艳

**(六)母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	26,707,495.52	35,192,993.79
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	22,607,280.06	5,141,138.50
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	49,314,775.58	40,334,132.29
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,011,032.82	18,657,560.81
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,008,617.40	3,595,035.93
支付的各项税费	-	2,385,186.65	2,704,250.56
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,465,865.54	632,075.67
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	29,870,702.41	25,588,922.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	19,444,073.17	14,745,209.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	23,172.60	105,813.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	23,172.60	105,813.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,963,702.00	9,511,858.16
投资支付的现金	-	-	-

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	15,963,702.00	9,511,858.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-15,940,529.40	-9,406,044.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	5,000,000.00	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	143,416.22	213,694.96
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,770,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	1,913,416.22	213,694.96
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,086,583.78	-213,694.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	6,590,127.55	5,125,469.90
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,209,341.49	18,316,590.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	14,799,469.04	23,442,059.98

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

#### 2016 年上半年财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京网信通信息技术有限公司,成立于2004年12月,公司经过历次增资和股权转让于2015年12月由原股东源起(北京)投资管理有限公司、孙慧、北京兴达天择信息服务合伙企业共同发起以经审计的2015年7月31日净资产折股整体改制为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:110108007820887,公司注册资本为1500万元,注册地址:北京市海淀区羊坊店路6号7幢楼401室,母公司为源起(北京)投资管理有限公司,公司最终实际控制人为孙延忠。

##### (二) 经营范围

许可经营项目:无。

一般经营项目:技术推广服务;专业承包;租赁机械设备;市场调查;投资咨询;承

办展览展示活动；维修办公设备；工程勘察设计；建筑工程项目管理；销售礼品、文化用品、金属材料、建筑材料、机械设备、通讯设备、电子产品、计算机软件及辅助设备。(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

公司属电信、广播电视和卫星传输服务行业，公司主业为中国移动、中国联通、中国电信三大运营商提供信号发射塔的租赁和运维服务，同时提供相关技术服务，销售信号塔杆等业务。

本公司属电信、广播电视和卫星传输服务行业，主要产品或服务为包括：向通信运营商提供杆塔租赁业务、向通信运营商提供塔站的运维服务、技术服务、杆塔销售等。。

### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 8 月 24 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京谷德物业管理有限公司	有限公司	二级	100.00	100.00
云南钧辙讯信息技术有限公司	有限公司	二级	100.00	100.00
湖北乾益信息技术有限公司	有限公司	二级	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 三、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 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
- 4) 交易的发生；
- 5) 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。

### **2. 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。

## 3. 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，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，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；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，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。

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。

#### **(五) 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，其余额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。

#### **(六) 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。

## （七） 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：单项应收款项余额大于应收账款余额 10%且金额大于 50 万元的应收账款视为单项金额重大，但股东、企业员工或关联方除外。

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额大于应收账款余额 10%且金额在 50 万元以上，股东、企业员工或关联方除外。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备，但股东、企业员工或关联方除外。

### 2. 按组合计提坏账准备应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：押金、备用金、关联方借款、保证金等款项。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	3.00%	3.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提的理由、计提方法等。



单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## **(八) 存货**

### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）等。

### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和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基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则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的，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。

### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

## **(九) 长期股权投资**

## 1. 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二 / (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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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。

## 2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在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，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，同时确认投资收益。

### 3. 分步处置对子公司投资

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。

企业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，应当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，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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，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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(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。

#### 4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，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。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	5--10		10.00%—20.00%
电子设备	3--5	0—5%	20.00%--33.33%
运输设备	4--5	0---5%	19.00%--23.75%
办公家具	5	0—5%	19.00%--20.00%

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （十一） 在建工程

##### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

##### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

## (十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，专利、非专利技术、软件著作权、商标等。

### 1. 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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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。

### 2. 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	依据
软件	10 年	

每期末，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，本年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。

### 3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### **4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

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。

### **(十三) 长期待摊费用**

#### **1. 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **2. 摊销年限**

类别	摊销年限	备注
土地使用权	按租赁合同，在租赁期内平均摊销	

#### (十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

##### 1. 短期薪酬

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

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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

##### 3. 辞退福利

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

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。



## **(十五) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

产品销售收入：不需安装的产品，以产品发出经客户签收作为收入的实现；需安装的产品，以产品安装完毕经客户验收合格作为收入的实现。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

通信塔租赁收入：按照合同约定的租赁期，在租赁期内租金总额以直线法分摊计算确认当期收入。

### **3. 提供劳务的收入**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

技术服务收入：在技术服务完成后，向客户提交完工清单经双方商定服务金额后确认本次技术服务收入。

运维服务收入：在运维服务按合同约定时间及服务内容完成后确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## **(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### 1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2. 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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (十七) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%，6%
消费税	应纳税销售额（量）	
营业税	应纳税营业额	5%，3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
谷德物业管理有限公司	25%
云南钧辙讯信息技术有限公司	25%
湖北乾益信息技术有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

1、网信通股份有限公司 2014 年 10 月 30 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号）企业所得税减按 15%征收。2016 年 5 月 23 日网信通有限公司已经在北京市海淀区国家税务局进行企业所得税优惠事项备案。2016 年度适用的税率为

15%。

2、根据国务院第 102 次常务会议决定，以及《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2015〕99 号)规定，自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元至 30 万元(含 30 万元)之间的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。北京谷德物业管理有限公司 2016 年预缴企业所得税时享受此优惠政策。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	222,986.09	416,114.89
银行存款	11,920,558.02	3,312,779.73
其他货币资金		
合计	12,143,544.11	3,728,894.62
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2016 年 06 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法	13,631,690.62	100	147,809.55	1.08	13,483,881.07
无风险组合法					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,631,690.62	100	147,809.55	1.08	13,483,881.07

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法	8,877,264.14	67.30	109,667.41	1.24	8,767,596.73
无风险组合法	4,313,042.25	32.70			4,313,042.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,190,306.39	100.00	109,667.41	0.83	13,080,638.98

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,498,994.62	134,989.95	1.00
1—2 年	99,960	2,998.8	3.00
2—3 年			10.00
3—4 年	32,736	9,820.8	30.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	13,631,690.62	147,809.55	

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 38,142.14 元。

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国移动通信集团云南有限公司	8,400,000.00	61.62	84,000.00
北京网信通新融技术服务有限公司	4,375,604.05	32.10	44,916.04
中国铁塔股份有限公司北京市分公司	382,802.57	2.81	3,828.03
海军工程大学	275,000.00	2.02	2,750
山东省专用通信局	105,308	0.77	1053.08
合计	13,538,714.62	99.32	136,547.15

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,837,508.72	78.17	5,974,190.00	72.19
1 至 2 年	1,626,005.75	16.22	1,336,072.62	16.15
2 至 3 年	372,892.22	3.72	775,455.85	9.37
3 年以上	189,411	1.89	189,411.00	2.29

合计	10,025,817.69	100.00	8,275,129.47	100.00
----	---------------	--------	--------------	--------

## 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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京中天合力建筑劳务有限公司	3,071,422.37	30.64	2015 年	预付工程款
北京盛运康泰建筑工程有限公司	595,000.00	5.93	2015 年	预付工程款
保定市龙鼎通信工程有限公司	228,487.50	2.28	2016 年	预付工程款
德润房地产开发集团有限公司	180,000.00	1.80	2016 年	预付租金
北京市昌平区百善镇孟祖村股份经济合作社	140,000.00	1.40	2016 年	预付租金
合计	4,214,909.87	42.05		

## 注释4. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	3,859,905.66	94.92	42,599.14	1.10	3,817,306.52
无风险组合法	206,561.00	5.08			206,561.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,066,466.66	100.00	42,599.14	1.05	4,023,867.52

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	4,894,609.98	93.90	63,854.06	1.30	4,830,755.92
无风险组合法	318,000.00	6.10			318,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,212,609.98	100.00	63,854.06	1.23	5,148,755.92

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,849,509.61	38,495.10	1.00
1-2 年	1025.00	30.75	3.00
2-3 年			10.00
3-4 年	3,062.19	918.66	30.00
4-5 年	6,308.46	3,154.23	50.00
5 年以上	0.40	0.40	100.00
合计	3,859,905.66	42,599.14	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 21254.92 元。

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京时代联移经济信息咨询中心	往来款	1,847,775.51	1 年以内	45.44%	18,477.76
中国铁塔股份有限公司武汉市分公司	保证金	700,000.00	1 年以内	17.21%	7,000.00
中国铁塔股份有限公司北京市分公司	保证金	600,000.00	1 年以内	14.76%	6,000.00
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.92%	2,000.00
江苏省邮电规划设计院有限责任公司	保证金	60,000.00	1 年以内	1.48%	600
合计		3,407,775.51		83.80%	34,077.76

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	4,273,370.01		4,273,370.01	2,406,305.46		2,406,305.46
发出商品						
委托加工物资						
周转材料						

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

自制半成品					
消耗性生物资产					
开发成本					
开发产品					
拟开发土地					
出租开发产品					
建造合同形成的已完工未结算资产					
其他存货					
合计	4,273,370.01		4,273,370.01	2,406,305.46	2,406,305.46

**注释6. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预缴营业税及附加	7,986,094.77	7,328,415.78
银行理财产品	4,200,000.00	7,200,000.00
合计	12,186,094.77	14,528,415.78

**注释7. 固定资产原价及累计折旧**

**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值合计						
1. 期初余额	2,969,009.50	73,702,437.84	1,109,128.89	535,016.72	181,777.51	78,497,370.46
2. 本期增加金额		9,929,102.00		24,528.66	3,660.00	9,957,290.66
购置				24,528.66	3,660.00	28,188.66
在建工程转入		9,929,102.00				9,929,102.00
企业合并增加						
股东投入						
融资租入						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

4. 期末余额	2,969,009.50	83,631,539.84	1,109,128.89	559,545.38	185,437.51	88,454,661.12
二. 累计折旧						
1. 期初余额	1,175,233.00	14,582,009.87	811,099.72	284,680.91	81,820.50	16,934,844.00
2. 本期增加金额	70,513.98	4,132,168.28	134,490.30	62,778.19	13,549.63	4,413,500.38
计提	70,513.98	4,132,168.28	134,490.30	62,778.19	13,549.63	4,413,500.38
企业合并增加						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额						
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
企业合并增加						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额	1,245,746.98	18,714,178.15	945,590.02	346,420.10	96,409.13	21,348,344.38
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	1,723,262.52	64,917,361.69	163,538.87	213,125.28	89,028.38	67,106,316.74
2. 期初账面价值	1,793,776.50	59,120,427.97	298,029.17	251,374.81	98,918.01	61,562,526.46
<b>2. 通过经营租赁租出的固定资产</b>						



项目	期末账面价值
房屋及建筑物	
机器设备	64,917,361.69
运输设备	
电子设备	
办公家具	
合计	64,917,361.69

## 注释8. 在建工程

### 1. 在建工程情况

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
在建塔站	1,453,347.38		1,453,347.38	3,265,807.90		3,265,807.90
合计	1,453,347.38		1,453,347.38	3,265,807.90		3,265,807.90

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
铁塔建设项目	3,265,807.90	8,320,641.48	10,133,102.00		1,453,347.38
合计	3,265,807.90	8,320,641.48	10,133,102.00		1,453,347.38

## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计
一. 账面原值合计			
1. 期初余额		23,872.37	23,872.37
2. 本期增加金额		1,009,294.53	1,009,294.53
购置			
内部研发			
企业合并增加			
股东投入			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额		1,033,166.90	1,033,166.90

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

二. 累计摊销			
1. 期初余额		2,278.20	2,278.20
2. 本期增加金额		18,478.70	18,478.70
计提			
企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额		20,756.90	20,756.90
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
企业合并增加			
其他转入			
3. 本期减少金额			
处置			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值合计			
1. 期末账面价值		1,012,410.00	1,012,410.00
2. 期初账面价值		21,594.17	21,594.17

**注释10. 开发支出**

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
智能铁塔外观美化设计	1,836,069.06	20,000				1,856,069.06
三网协同站点信息数据分析系统	400,534.28				400,534.28	0
三网协同站点信息数据处理系统	608,760.25				608,760.25	0
合计	2,845,363.59	20,000			1,009,294.53	1,856,069.06

开发项目的说明：智能铁塔外观美化设计已经完成，正在申请专利中，三网协同站点信息数据分析系统和三网协同站点信息数据处理系统已经在 4 月 6 月形成无形资产。

#### 注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租金	52,519,436.14	6,036,600	3,866,800.74		54,689,235.40
合计	52,519,436.14	6,036,600	3,866,800.74		54,689,235.40

#### 注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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	246,408.71	41,008.27	229,521.49	34,993.41
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬				
技术开发费				
预提费用				
预计负债				
合计	246,408.71	41,008.27	229,521.49	34,993.41

#### 注释13. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

短期借款分类的说明：公司与中国工商银行股份有限公司北京南礼士路支行签订《网贷通循环借款合同》，合同约定循环借款额度为人民币 600.00 万元，本公司拥有的房产证号京房权证宣其字 63335 号，京房权证宣字 63336 号西城区南滨河路 23 号 3 号楼的 602、603 号房产作为抵押物并由孙延忠和王泉涌作为无限责任担保人对该笔贷款进行担保。

**注释14. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	14,713,441.14	13,088,092.28
一年以上	6,162,150.34	7,680,025.09
合计	20,875,591.48	20,768,117.37

**1. 账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
河北华大电力通讯设备有限公司	2,295,319.20	质保金和工程款
河北华沃钢结构有限公司	1,130,302.00	质保金
衡水天翔通讯设备有限公司	1,099,565.00	质保金
合计	4,525,186.20	

**注释15. 预收款项**

**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	3,226,273.47	3,353,764.25
合计	3,226,273.47	3,353,764.25

**注释16. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,287,453.51	2,445,390.35	3,064,240.87	668,602.99
离职后福利-设定提存计划		185,303.52	185,303.52	
辞退福利		9,074.09	9,074.09	
一年内到期的其他福利				
合计	1,287,453.51	2,639,767.96	3,258,618.48	668,602.99

**2. 短期薪酬列示**

工资、奖金、津贴和补贴	1,266,435.31	2,282,030.55	2,916,877.88	631,587.98
职工福利费				0.00
社会保险费	14,019.20	121,449.80	102,572.99	32,896.01

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

其中：基本医疗保险费	10,195.78	105,158.40	87068.75	28285.43
补充医疗保险				0.00
工伤保险费	1,911.71	8,145.70	7,752.12	2,305.29
生育保险费	1,911.71	8,145.70	7,752.12	2,305.29
住房公积金	6,480.00	41,280.00	44,160.00	3,600.00
工会经费和职工教育经费	519	630	630	519.00
短期累积带薪缺勤				0
短期利润（奖金）分享计划				0
其他短期薪酬				0
合计	1,287,453.51	2,445,390.35	3,064,240.87	668,602.99

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		185,303.52	185,303.52	
失业保险费		9,074.09	9,074.09	
企业年金缴费				
合计		194,377.61	194,377.61	

### 注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	479,651.37	475,471.70
消费税		
营业税		
企业所得税	320,989.42	866,258.70
个人所得税	3,965.71	422.69
城市维护建设税	33,283.02	33,283.02
房产税		
车船使用税		
土地使用税		
土地增值税		
资源税		
教育费附加	14372.15	14,264.15
地方教育费附加	9581.43	9,509.43
其他	-519.2	-0.20
合计	861,323.9	1,399,209.49

**注释18. 其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	764,746.72	958,747.77
一年以上	1,231,538.91	1,523,136.48
合计	1,996,285.63	2,481,884.25

**1. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	占其他应付款总额的比例%
北京创亦达信息技术服务有限公司	1,087,913.68	54.50
孙延忠	364,479.46	18.26
吉林省通合建筑智能化设计有限公司	85,000.00	4.26
合计	1,537,393.14	77.02

**注释19. 其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
预收铁塔租金	126,064,956.70	114,558,699.39
合计	126,064,956.70	114,558,699.39

**注释20. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
源起（北京）投资管理有限公司	10,500,000.00	2,000,000.00					12,500,000.00
孙慧	3,000,000.00	500,000.00					3,500,000.00
北京兴达天择信息服务合伙企业	1,500,000.00						1,500,000.00
合计	15,000,000.00	2,500,000.00					17,500,000.00

股本变动情况说明：

2016年6月，网信通股份公司召开临时股东大会通过如下决议：源起（北京）投资管理有限公司、孙慧以货币方式出资，新增股东按2.00元/股价格进行增资，截止6月17日，公司共收到股东缴纳的新增出资款合计500万元，增加注册资本250万元，增加资本公积

250 万元，其中源起出资 400 万元，以 200 万元增加注册资本，200 万元增加资本公积，孙慧出资 100 万元，以 50 万元增加注册资本，50 万元增加资本公积，本次出资已经兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具兴华验字【2016】05000031 号验资报告予以审验。截至 2016-6-30 日，新增股本在中登公司尚未完成登记工作。

#### 注释21. 资本公积

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）	802,485.07	2,500,000.00	4,716.98	3,297,768.09
其他资本公积				
合计	802,485.07	2,500,000.00	4,716.98	3,297,768.09

资本公积的说明：2016 年 6 月，网信通股份公司召开临时股东大会通过如下决议：源起（北京）投资管理有限公司、孙慧以货币方式出资，新增股东按 2.00 元/股价格进行增资，截止 6 月 17 日，公司共收到股东缴纳的新增出资款合计 500 万元，增加注册资本 250 万元，增加资本公积 250 万元，其中源起出资 400 万元，以 200 万元增加注册资本，200 万元增加资本公积，孙慧出资 100 万元，以 50 万元增加注册资本，50 万元增加资本公积。本次发行费用冲减资本公积。

#### 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	218,363.31	164,313.72		382,677.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	218,363.31	164,313.72		382,677.03

盈余公积说明：

本期计提法定盈余公积 164,313.72 元。

#### 注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,547,885.26	—
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	1,547,885.26	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,911.19	—
减：提取法定盈余公积	164,313.72	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润		1,421,482.73

**注释23. 营业收入和营业成本**

**1. 营业收入、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	15,903,362.60	9,526,949.70	21,311,548.59	15,795,778.67
其他业务				

**2. 本期营业收入前五名客户**

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	5,512,792.34	34.66%
中国电信股份有限公司北京分公司	3,472,900.10	21.84%
中国铁塔股份有限公司北京市分公司	2,210,263.62	13.90%
中国移动通信集团北京有限公司	1,972,119.11	12.40%
北京网信通新融技术服务有限公司	983,646.40	6.19%
合计：	14,151,721.57	88.99%

**注释24. 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	634,263.89	607,606.21
城市维护建设税	47,355.60	61,169.41
教育费附加	20,295.26	26,215.47
地方教育费附加	13,530.17	17,477.02
合计	715,444.92	712,468.11



**注释25. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	948,656.05	1,134,953.27
社会保险	187,506.17	331,490.73
汽车费	82,584.13	121,783.81
房租物业		25,200.00
办公费	65,478.70	46,359.90
差旅费	70,903.80	157,120.50
业务招待费	329,125.45	320,727.13
其他	126,907.42	105,130.89
合计	1,811,161.72	2,242,766.23

**注释26. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,333,374.50	342,046.37
社会保险	161,459.22	115,299.64
审计咨询费	713,236.71	255,402.67
折旧	208,031.90	361,434.60
房租	77,789.47	
办公费	145,416.29	233,661.73
差旅费	170,715.21	
劳动保护费	212,410.24	9,811.80
税金	37,596.80	26,574.80
其他	457,364.01	442,921.82
合计	3,517,394.35	1,787,153.43

**注释27. 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	143416.22	213,694.96
减：利息收入	13709.21	1,903.67
汇兑损益		
手续费	6,809.12	1,694.51
合计	136,435.13	213,485.80

**注释28. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	16,887.22	0.00
存货跌价损失		

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	16,887.22	0.00

**注释29. 投资收益**

**1. 投资收益明细情况**

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		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益	49,057.53	105,813.70
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	49,057.53	105,813.70

**2. 投资收益的说明**

投资收益为公司在银行购买定期理财产品取得的投资收益。

**注释30. 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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5000		5000
其他	1.01	2.00	1.01
合计	5001.01	2.00	5001.01

**注释31. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	9.53	10,000.00	9.53
合计	9.53	10,000.00	9.53

**注释32. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	201242.24	90,700.87
递延所得税费用	-6014.86	
合计	195,227.38	90,700.87

**注释33. 现金流量表附注**

**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款收回	22,581,391.12	6,867,249.33
利息收入	13,709.21	1,903.67
营业外收入	5,001.01	2
合计	22,600,101.34	6,869,155.00

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
管理费支出	1,699,829.04	1,007,662.24

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

手续费	6,809.12	1,354.51
支付其他应付款	12,000,289.83	1,049,756.72
合计	13,706,927.99	2,058,773.47

**注释34. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

项目	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	37,911.19	565,011.18
加：资产减值准备	16,887.22	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,067,889.58	4,497,280.08
无形资产摊销	18,478.7	16,280.00
长期待摊费用摊销	3,866,800.74	4,376,800.74
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	143,416.22	132,546.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-49,057.53	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,014.86	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,967,064.55	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	204,861.48	-302,035.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,542,284.04	6,822,174.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,876,392.23	16,108,056.95
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	16,343,544.11	27,700,932.38
减：现金的期初余额	10,928,894.62	21,189,362.79
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	5,414,649.49	6,511,569.59

**2. 现金和现金等价物的构成**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

一、现金	12,143,544.11	9,300,932.38
其中：库存现金	222,986.09	52,729.79
可随时用于支付的银行存款	11,920,558.02	9,248,202.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	4,200,000.00	18,400,000.00
其中：随时可赎回的银行理财产品	4,200,000.00	18,400,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	16,343,544.11	27,700,932.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、 关联方及关联交易

(一) 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 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)
源起(北京)投资管理公司	北京市海淀区北洼路 62 号北京福特宝足球发展公司 907 室	投资咨询, 投资管理	500.00	70.00	70.00

1. 本公司最终控制方是：孙延忠

(二) 本公司的子公司情况详见附注二合并财务报表范围

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京普益盛济科技有限公司	实际控制人控制其他企业
北京兴达天择信息服务合伙企业	持本公司股份超过 10% 股东
孙延忠	原股东、实际控制人
许铭艳	公司财务总监
李杨	公司副总经理
孙慧	公司持股 5% 以上股东

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

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
其他应收款					
	北京普益盛济科技有限公司			17,970.52	

### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	孙延忠	364,479.46	

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十、 其他重要事项说明

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,113,690.62	100	131,469.55	100	11,982,221.07

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
无风险组合					
合计	12,113,690.62	100	131,469.55	100	11,982,221.07

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,877,264.14	76.05	109,667.41	2.27	8,767,596.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
无风险组合	2,523,012.05	21.62			2,523,012.05
合计	11,672,306.39	100.00	109,667.41	0.94	11,562,638.98

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,038,994.64	120,389.95	1.00
1—2 年	41,960	1,258.8	3.00
2—3 年			10.00
3—4 年	32,736.00	9,820.8	30.00
4—5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	12,113,690.62	131,469.55	

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 21802.14 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国移动通信集团云南有限公司	8,400,000.00	69.34	84,000.00
北京网信通新融技术服务有限公司	2,857,604.05	23.59	28,576.04
中国铁塔股份有限公司北京市分公司	382,802.57	3.16	3,828.03
海军工程大学	275,000	2.27	2,750.00

山东省专用通信局	105,308	0.87	1,053.08
合计	12,020,714.62	99.23	120,207.15

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,844,859.10	92.87	18,469.49	100	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合	141,561.00	7.13			
合计	1,986,420.10	100	18,469.49	100	1,967,950.61

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,275,339.33	99.34	58,202.17	1.10	5,217,137.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
无风险组合	35,000.00	0.66			35,000.00
合计	5,310,339.33	100.00	58,202.17	1.10	5,252,137.16

#### (1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,843,833.7	18,438.34	1.00
1-2 年	1,025	30.75	3.00
2-3 年			10.00
3-4 年			30.00
4-5 年			50.00
5 年以上	0.40	0.40	100.00
合计	1,844,859.10	18,469.49	

### 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 18649.49 元。

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国铁塔股份有限公司武汉市分公司	保证金	700,000.00	1 年以内	22.64	7,000.00
中国铁塔股份有限公司北京市分公司	保证金	600,000.00	1 年以内	19.41	6,000.00
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	6.47	2,000.00
江苏省邮电规划设计院有限责任公司	保证金	60,000.00	1 年以内	1.94	600.00
湖北信通通信有限公司	保证金	49,627.00	1 年以内	1.61	496.27
合计		1,609,627.00		52.07	16096.27

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	2,700,000.00		2,700,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,700,000.00		2,700,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
谷德物业管理服务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
云南钧辙讯信息技术有限公司	730,000.00		730,000.00		730,000.00		
湖北乾益信息技术有限公司	970,000.00		970,000.00		970,000.00		
合计	2,700,000.00	1,000,000.00			2,700,000.00		

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、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	15,681,362.60	9,526,949.7	19,205,048.59	14,151,127.97
其他业务				

### 注释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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益	26,824.65	105,813.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	26,824.65	105,813.70

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	5000	中关村企业促进会补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

北京网信通信息技术股份公司  
2016 半年度报告

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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9.53	滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1.01	无需支付的款项
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4991.48	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.0022	0.0022
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.0019	0.0019

  
 北京网信通信息技术股份公司  
 二〇一六年八月二十四日