

证券代码：835978

证券简称：天戈通信

主办券商：招商证券



天戈通信

NEEQ :835978

天戈通信科技股份有限公司
Tiange Communication Technology
Co.,Ltd



半年度报告

2017

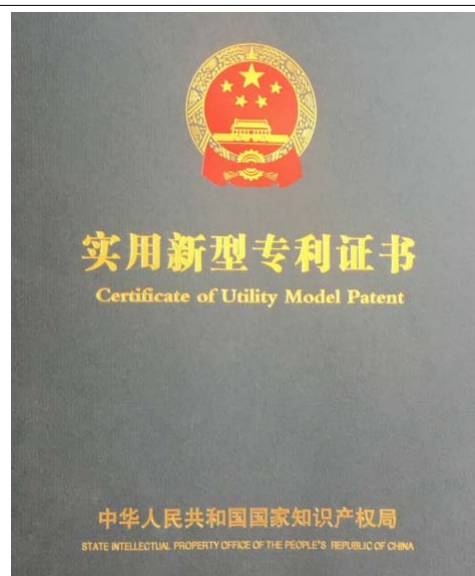
公司半年度大事记



2017年4月，与北讯电信（天津）有限公司全面开展业务合作，公司在与三大通信运营商合作的基础上，又开辟了新的服务客户。

公司于2017年6月9日与渤海证券股份有限公司签署了附生效条件的《解除持续督导协议书》，并于同日与招商证券股份有限公司签署了附生效条件的《持续督导协议书》。2017年6月16日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了《关于对挂牌公司和主办券商协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自该无异议函出具之日起，上述协议生效，由招商证券股份有限公司担任公司的主办券商并履行持续督导义务。

2017年4月20日召开的年度股东大会审议通过2016年年度权益分派方案，公司以现有总股本73,547,500股为基数，向全体股东每10股派1.30元（含税）人民币现金，合计发放现金股利9,561,175.00元；公司以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增2股，合计转增股本14,709,500股（每股面值1元），除权除息日为2017年6月5日。



2017年6月30日，公司获得由中华人民共和国国家知识产权局颁发的一种塔式多功能信息平台、一种单管塔预制独立基础、一种恒温恒湿的电控柜等三项实用新型专利证书。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16

三、财务信息

第七节 财务报表.....	18
第八节 财务报表附注.....	30

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	是
是否审计	是

（1）豁免披露事项及理由

为保护客户的信息安全，履行对客户的保密承诺，同时保证我公司日常经营信息安全，不被其他经营者抢占市场而影响公司利益，在 2017 年半年度报告中预收账款、应收账款、营业收入排名部分涉及客户名称内容均隐去，隐去名称的客户为非关联方。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人等签名并盖章的财务报告原件
	2、报告期内在指定信息披露平台中公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	天戈通信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tiange Communication Technology Co.,Ltd
证券简称	天戈通信
证券代码	835978
法定代表人	刘勇
注册地址	天津市东丽开发区二纬路 22 号东谷园 6 座
办公地址	天津市东丽开发区二纬路 22 号东谷园 6 座
主办券商	招商证券股份有限公司
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	艾斌
电话	022-84858919
传真	022-24982988
电子邮箱	tiangegufen@126.com
公司网址	www.tj-tiange.com
联系地址及邮政编码	天津市东丽开发区二纬路 22 号东谷园 6 座；邮政编码 300300

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	2016-02-16
分层情况	基础层
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	移动通信网络优化及通信基础设施投资、开发、建设、运营、维护、租赁。
普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	88,257,000
控股股东	刘勇
实际控制人	刘勇
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	8
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	39,630,569.98	27,138,827.40	46.03%
毛利率	59.00%	69.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,695,649.44	9,010,141.94	52.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,191,373.91	8,521,296.97	54.80%
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）	12.70%	13.21%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	12.23%	12.50%	-
基本每股收益（元/股）	0.16	0.18	-11.11%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	142,264,785.76	147,499,976.52	-3.55%
负债总计	34,511,490.09	44,747,167.29	-22.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,735,806.55	102,601,332.11	4.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.22	1.40	-12.86%
资产负债率（母公司）	20.49%	26.12%	-
资产负债率（合并）	24.26%	30.34%	-
流动比率	1.22	1.04	-
利息保障倍数	0.00	32.71	-

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	1,072,029.50	12,398,243.83	-
应收账款周转率	344.57	73.72	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.55%	12.67%	-
营业收入增长率	46.03%	4.39%	-

净利润增长率	50.13%	62.22%	-
--------	--------	--------	---

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所处行业为通信服务业，是为移动通信运营商提供网络优化及通信设施运营平台的领先服务商之一。公司的主营业务是为移动通信运营商提供通信网络优化及通信基础设施投资、开发、建设、运营、维护、租赁等一整套服务，历年来先后参与了天津市空港经济开发区、新市镇、奥运场馆等地区周边通信基站基础设施建设。报告期内，公司移动通信基站基础设施建设持续增长，并通过控股子公司开展通信网络运营维护业务，与三大运营商的合作更加紧密，长期合约数量稳步增长；与铁塔公司签订战略框架协议，开展双赢合作；年初又与北讯电信（天津）有限公司携手合作，不断扩大服务对象。我公司在天津市内拥有众多稀缺性基站资源，为客户提供服务起到了至关重要的作用。

1、采购模式

公司采取按订单采购的模式，按照通信运营商的基站建设需求，进行基站选址以及原材料、服务等采购。对于铁塔、机房等原材料，以及基站设计、安装服务等采购，公司通过对多家供应商的产品和服务进行分析比较以及合作尝试，择优选择了几家供应商。公司与现有供应商之间形成了比较稳定的合作关系，并通过资质审查、验收等方式控制产品或服务的质量。对于拟建基站所需的楼顶或地面场地，由于信号覆盖面积等技术限制，公司需要与拟建基站所在楼顶或地面场地的业主进行协商，适用单一来源采购的方式，如果不能与相关业主达成一致，公司需要与通信运营商协商调整基站位置。

2、销售模式

目前，公司主要采取自行销售的方式。公司坚持以选址服务带动销售的理念，由开发部负责市场销售，直接对接通信运营商的网络优化部门，获取网络优化部门的选址规划，根据其选址规划制定自身的选址计划。按照行政区域、拟选站址的业主类别对选址人员分工，在选址成功后与通信运营商协商获取销售订单。公司在市场推广中通过不断提高服务质量和效率，切实协助运营商解决和缓解选址难题，逐步提高市场份额。

公司开展业务至今，主要服务对象为通信运营商，是天津地区规模最大的、由第三方提供基站选址服务的民营企业，在行业中已经具备了较高的知名度。通常情况下，通信运营商会独立选址建基站，但同时，其针对选址过程中遇到的困难，也会主动提出与公司合作。公司在服务能力方面具有明显的优势，已树立起了良好的品牌形象和客户忠诚度，公司与通信运营商建立了长期稳定的合作关系，从而保证了公司能从客户获得稳定的经常性业务来源。公司在与通信运营商签署租赁协议时，不存在排他性销售协议等壁垒，这种做法符合国家关于推进电信基础设施共建共享的政策要求。《关于推进电信基础设施共建共享的紧急通知》第三条第（四）款规定，“禁止租用第三方设施时签订排他性协议”，要求“基础电信企业租用第三方站址、机房等各种设施，不得签订排他性协议以阻止其他基础电信企业的进入，已签订的应立即纠正。”公司自行销售方式中分为两种模式，一种模式为公司直接与电信运营商签署租赁协议，另一种模式为公司通过六个全资子公司与电信运营商签署租赁协议。两种销售模式的销售价格相同，但将六个具有独立法人资格的主体作为销售窗口，销售能力更强，售后服务的专业化程度更高。

3、盈利模式

公司主营业务为通信网络优化，即为有选址需求的通信运营商提供基站选址和基站铁塔、机房等基础设施的租赁服务。服务的核心技术来源于公司在基站选址、对相关基础设施的投资过程中积累的项目经验和管理能力，具体体现在：

1) 公司熟悉客户的选址标准和要求，能够根据客户提供的选址规划，结合现场的地理特点，快速、准确的选择合适方位。

2) 公司熟悉基站选址过程经常遇到的各项问题，能够针对拟新设基站服务范围内相关业主关心的问题，选择合适的方式进行协商，取得相关场地的使用权。

3) 公司在通信基站相关设施的投资方面积累了丰富的管理经验,能够在投资方案确认后,快速、高效地组织和实施投资,将相关设施及时移交客户使用,满足客户的基站设置需求。

选址成功后,公司的业务收入、利润及现金流主要体现为基站基础设施的租金收入,成本主要来自于拟建基站所在楼顶或场地的承租成本、固定资产的折旧成本、长期待摊费用的每期摊销、维护费用等。报告期内,公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内,尽管三大运营商与铁塔公司依旧处于资产、业务的交接过渡阶段,行业内新建基站基础设施速度整体放缓,但公司积极开拓布局,拓展客户范围,与北讯电信(天津)有限公司建立合作,并在关键位置新建基站,扩大服务范围。同时不断发掘自身潜力,自主研发多功能通信运营平台,增加视频监控、环境监测、充电桩等多项附加功能,为未来提高平台附加值,利润实现增长做好铺垫。在现有业务上,公司也努力提高原有基站设施的出租率,全年营业收入、净利润稳步增长。公司2017年上半年实现合并营业收入39,630,569.98元,同比增长46.03%,合并税后净利润13,526,661.44元,同比增长50.13%。截止2017年6月末,公司总资产为142,264,785.76元,归属于母公司净资产为99,722,143.07元。

三、风险与价值

(一) 客户集中的风险

公司的主营业务是为移动通信运营商提供通信网络优化及通信基础设施投资、开发、建设、运营、维护、租赁等一整套服务。公司客户为三大通信运营商及铁塔公司,即中国移动、中国联通、中国电信和中国铁塔在天津的分支机构。2017年度上半年三大运营商及铁塔公司在公司主营业务收入占比合计达到95.21%。公司所处行业特点决定了公司存在客户集中的风险,对主要客户通信运营商存在一定程度的依赖。如果三大运营商及铁塔公司的主要经营战略发生重要改变或公司同其合作关系出现重大变化,则公司经营业绩将会受到较大影响。

对策:公司在本年度四月份与北讯电信(天津)有限公司建立合作,从而使服务对象由三大运营商及铁塔公司等四家扩展到五家,几乎囊括了电信运营行业的主要客户。公司将继续加强与大客户的合作,在不影响核心业务发展的前提下,努力开拓新客户,积极拓展服务种类和地域范围。一是利用公司与三大通信运营商及铁塔公司的良好关系,积极拓展新的服务项目,增加客户粘度;二是适时将业务区域拓展到天津以外地区,客户范围不再仅局限于通信运营商在天津的分支机构;三是通过自主开发的多功能通信运营平台,积极拓展租赁及其他服务项目,如视频监控、环境监测、充电桩等项目,开发新的利润增长点,并探索增加房产租赁、其他通信设备租赁等各种新型业务,以使客户集中的问题逐步得到解决。

(二) 部分基站承租场地因合规性瑕疵而存在一定法律风险

公司按照移动通信运营商的要求进行通信基站选址,通过与业主或其他使用权人签订《场地租赁合同》的方式,取得基站基础设施所需场地的使用权。公司超过50%以上的基站场地的租赁手续完备、合规,但是受到各方面因素的影响和限制,部分承租场地租赁手续存在法律瑕疵,主要包括与村委会签署的集体场地租赁协议,没有办理县级以上地方人民政府的批准手续,与企业签署的土地行政划拨性质的场地租赁协议,未办理市、县人民政府土地管理部门和房产管理部门批准手续等。由于场地租赁报批手续通常由出租方办理,因此公司无法主动实施相关手续的补办工作。自公司从事通信基站选址、投资及租赁业务以来,未发生因该等手续瑕疵而使承租协议无法履行或产生法律纠纷的情形,亦未对公司业务及持续经营造成不利影响,但是该等基站仍然存在需要补办相关手续的合规性风险。

对策:(1)公司超过50%的基站场地承租手续完整,存在法律瑕疵的基站类型分散,并且在公司当前的营业收入和基站资产中占比较小,场地承租手续瑕疵对公司持续经营的影响很小;(2)通信基站属于公共设施,是电信运营商提供通信信号的基础设施,也是人们使用手机的必要条件,符合国家关于

通信行业的发展规划以及建设用地的相关政策，部分承租手续的法律瑕疵是消费者需求持续增长与通信基站选址难之间客观矛盾的真实反映，可以伴随行业政策的不断发展而逐渐完善；（3）在公司对通信基站的投资中，很多设施是可以移动的，即使发生因法律瑕疵导致租赁合同无效而搬迁的风险，也可以通过迁移相关设施的方式来应对，能够避免公司因此发生大额直接损失的风险。例如：价值最高的基站地面铁塔可以移动，能够搬移到其他区域；搭建在楼顶上的基站设备更为简单，无需建设地基，也无需建设铁塔，仅需放置小型桅杆以及相应配重块，较为便于移动；（4）公司将密切关注政府审批动向，一旦发生该风险，公司将与相关业主及行政审批部门及时协调，争取补办相关手续，或在相邻区域就近选择其他场地迁移通信基站，从而降低可能发生的损失；（5）公司承诺在未来的基站选址和投资过程中，将优先选择无法律瑕疵的场地承租，逐渐降低场地租赁手续不完整的基站占比。

（三）市场竞争加剧的风险

为了减少电信行业内铁塔以及相关基础设施的重复建设，提高行业投资效率，进一步提高电信基础设施共建共享水平，缓解企业选址难的问题，2014年7月15日，中国移动、中国联通和中国电信三大运营商出资成立了中国通信设施服务股份有限公司正式成立，后更名为“中国铁塔股份有限公司”。2014年11月19日，中国铁塔股份有限公司天津市分公司正式成立。虽然报告期内公司主营业务处于发展阶段，盈利能力不断增强，且与铁塔公司签署战略框架协议，但如果公司不能充分发挥自身品牌、管理及营销上的优势，持续提高公司的竞争实力，公司依然面临市场地位被削弱的风险。

对策：市场竞争的加剧，并不会降低公司的持续发展能力，主要原因：一是基站选址难的问题形成已久，是社会多种因素共同长期作用的结果，铁塔公司来源于三大通信运营商，其成立难以在短期内解决基站选址难的全部问题；二是《工业和信息化部关于鼓励和引导民间资本进一步进入电信业的实施意见》明确提出“鼓励民间资本参与基站机房、通信塔等基础设施的投资、建设和运营维护。引导基础电信企业积极顺应专业化分工经营的趋势，将基站机房、通信塔等基础设施外包给第三方民营企业，加强基础设施的共建共享”；三是公司将根据三大通信运营商投资新建移动通信基站的需求变化，结合铁塔公司的新型业务模式，及时调整完善自身的经营模式，支持国家关于通信业的发展规划，为建设宽带、融合、安全、泛在的下一代国家信息基础设施服务。四是公司已与铁塔公司签署战略框架协议，并已开始业务合作，达到优势互补，互利共赢的合作目的。

（四）实际控制人不当控制的风险

截止报告期末，公司实际控制人为刘勇。刘勇直接持股82.60%，并通过亨万佳合伙企业间接持股1.77%，实际控制公司，并担任公司董事长职务，可以对公司经营决策施予重大影响。若刘勇董事长利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司利益。

对策：公司改制为股份公司后，已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司法人治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司治理文件，对公司董事会运行和董事长、董事的选举有健全的制度性安排，同时也对职权范围作了较为详细规定，尤其是对关联交易的决策、防范关联方占用公司资金、对外投资的决策、对外担保的决策等事宜进行了严格的规定，能有效防止实际控制人滥用职权。同时，实际控制人、控股股东已出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于减少与规范关联交易的承诺函》、《控股股东的声明与承诺》。另外，公司计划在全国中小企业股份转让系统挂牌后，适时引入战略投资者，分散股权及控制权。

（五）人力资源短缺风险

伴随着业务的扩张，公司业务量不断增加，对人才的需求将更加迫切。如果公司在人员招聘、员工培训和人才队伍建设等方面不能适应公司快速发展的需要，未来将影响公司的发展速度。

对策：公司建立了完善的人力资源管理体系和人事制度，由人力资源部门统一管理公司的人事。人力资源部门与开发部门、运维部门、工程部门、合约管理部门和财务部门建立了有效的双向沟通机制，能够及时知悉公司的人力需求和目前的人才情况，并根据公司未来的发展规划及时做出应对，保障公司的人力资源可以满足公司发展的所需。

（六）公司业务区域集中度高形成的经营风险

报告期内，公司主营业务收入全部来自于天津地区，业务集中度较高。一方面是因为公司的客户集中，公司的主要客户中国移动、中国联通、中国电信等通信运营商及中国铁塔在天津的分支机构，其业务区域集中在天津地区。另一方面，公司业务比较单一，虽然公司已制定了今后的发展方向，即在通信基站选址及基础设施的投资和租赁业务的基础上，适时拓展对通信领域的服务范围，发展基础设施维护、通信网络安装、其他设备的租赁等业务，但营业收入占比仍然偏小。因此，如果目前市场状况发生较大变化，公司将面临一定的经营风险。

对策：（1）公司目前的商业模式较利于公司业务区域的扩展，由于公司具有基站选址及与三大运营商协调配合的经验，因此在采购及销售方面具有较坚实的基础，如果能够有较充裕的资金支持，公司业务区域的拓展计划预计能较快实施；（2）公司所处行业市场发展空间较大，一旦公司市场调研工作取得有效进展，通过收购兼并行业企业或新建项目方式能够进一步扩大通信领域的服务范围，业务区域的集中度也会随之降低。公司发展基础设施维护、通信网络安装、其他设备租赁等业务的未来业务规划对公司的持续发展具有重要意义。

（七）租赁控股股东房产所形成的关联租赁给公司带来的搬迁风险

公司目前租赁的办公用房为控股股东刘勇先生合法购置的房产，该房产仅为办公使用，合同租期由2015年3月15日至2020年3月14日。此外，为进一步保障公司租用该房产的权利，公司控股股东刘勇承诺：“若公司因租赁房产存在权属瑕疵而导致该租赁房产发生被拆除或拆迁等情形，或者该房产租赁合同被认定为无效或出现任何因该等租赁房产引发的纠纷，因此而给公司造成经济损失，包括但不限于被拆除、被处罚等直接或间接损失，或者因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失，或者被有权部门处以罚款或者被利害关系人追索而支付的赔偿等，本人就公司遭受的任何损失，向公司承担赔偿责任，以保证公司不因此遭受任何经济损失。上述房产租赁合同期限届满时将自动续期，除非股份公司自行决定不再续租该处房产。”未来如出现异常情况，公司无法继续租用该房产，公司亦可以按照市场价格另行租赁办公用房。虽然该关联租赁对公司的业务经营影响较小，公司不存在对关联方的重大依赖，但仍可能会给公司带来搬迁的风险。

对策：针对上述风险，公司将安排公司管理部门随时关注影响办公房产的各项重要信息，并制定出应对搬迁风险的相关预案报控股股东确认；另一方面，与控股股东定期做好沟通，确定是否存在造成公司搬迁的风险事项，以及需采取的防范措施。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	-

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	是	四、二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
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、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	四、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、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	四、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	否	-
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) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-06-05	1.30	-	2.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2017 年 5 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《2016 年年度权益分派实施公告》(公告编号：2017-027)，本次权益分派权益登记日为 2017 年 6 月 2 日，除权除息日为 2017 年 6 月 5 日；本次所送(转)股于 2017 年 6 月 5 日直接记入股东证券账户；现金红利委托中国结算北京分公司代派于 2017 年 6 月 5 日通过股东托管证券公司(或其他托管机构)直接划入其资金账户。

(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)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	150,000.00	75,000.00

6. 其他	-	-
总计	150,000.00	75,000.00

说明:

上述日常性关联交易为公司租赁公司控股股东房产，年租金 150,000.00 元，已经公司第一届董事会第二十次会议、公司 2016 年年度股东大会审议通过。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人签署承诺如下：《股东股份锁定承诺函》、《就员工社会保险金缴纳事项作出承诺》、《关于减少与规范关联交易的承诺函》、《控股股东的声明与承诺》、《不占用公司资金的承诺》、《关于基站基础设施承租楼顶或场地的相关承诺》；

2、公司董事、监事、高级管理人员签署承诺如下：《避免同业竞争承诺函》、《关于规范关联交易、委托理财、重大投资、对外担保承诺函》、《管理层关于诚信状况的书面声明》、《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》；

3、参与公司定向发行股票的董事、监事、高级管理人员及核心员工签署了《自愿限售股份承诺函》。报告期内，未有违反上述承诺的事项。

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	22,794,195	30.99%	6,897,680	29,691,875	33.64%
	其中：控股股东、实际控制人	15,188,412	20.65%	3,035,282	18,223,694	20.65%
	董事、监事、高管	15,188,412	20.65%	3,035,282	18,223,694	20.65%
	核心员工	15,188,412	20.65%	3,035,282	18,223,694	20.65%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,753,305	69.01%	7,811,820	58,565,125	66.36%
	其中：控股股东、实际控制人	45,565,237	61.95%	9,113,047	54,678,284	61.95%
	董事、监事、高管	46,240,237	62.87%	9,101,047	55,341,284	62.70%
	核心员工	46,380,237	63.06%	9,276,047	55,656,284	63.06%
总股本		73,547,500	-	14,709,500	88,257,000	-
普通股股东人数				27		

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	刘勇	60,753,649	12,148,329	72,901,978	82.60%	54,678,284	18,223,694
2	王桂艳	1,946,749	5,068,150	7,014,899	7.95%	0	7,014,899
3	天津市享万佳企业管理中心（有限合伙）	5,847,102	-3,506,979	2,340,123	2.65%	2,338,841	1,282
4	黄蓝创业投资有限公司	1,000,000	200,000	1,200,000	1.36%	0	1,200,000
5	陈歌华	800,000	160,000	960,000	1.09%	0	960,000
6	冯冰卿	0	927,600	927,600	1.05%	0	927,600
7	天津市军威科技发展有限公司	500,000	100,000	600,000	0.68%	0	600,000
8	茹亚莲	300,000	60,000	360,000	0.41%	0	360,000
9	从继东	300,000	60,000	360,000	0.41%	360,000	0
10	刘均香	0	240,000	240,000	0.27%	0	240,000
合计		71,447,500	-	86,904,600	98.47%	57,377,125	29,527,475

前十名股东间相互关系说明：

王桂艳系刘勇之妻，天津市享万佳企业管理中心（有限合伙）系刘勇与王桂艳出资设立的合伙企业。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东、公司实际控制人均为刘勇先生。报告期末，刘勇先生直接持有公司股份 72,901,978 股，且通过天津市享万佳企业管理中心（有限合伙）间接持有公司股份 1,560,082 股，合计持有公司股份 74,462,060 股，持股比例为 84.37%。刘勇先生，回族，1975 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 8 月至 2005 年 9 月任天津市丽天饮品有限公司执行董事；2005 年至 2015 年 5 月，一直在天津天戈电力工程有限公司任职；2015 年 6 月至今，任天戈通信科技股份有限公司董事长。报告期内，公司控股股东、公司实际控制人均未发生变化。

（二）实际控制人情况

同（一）控股股东情况。

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
刘勇	董事长	男	42	本科	2015.6-2018.6	是
常树祥	董事兼总经理	男	45	本科	2015.6-2018.6	是
徐晓轩	董事	男	43	博士	2015.6-2018.6	否
戴玉凤	董事	女	57	中专	2015.6-2018.6	是
刘江珊	董事	女	29	大专	2015.6-2018.6	是
李霞	监事会主席	女	39	中专	2015.6-2018.6	是
郭瑞莲	监事	女	32	大专	2015.6-2018.6	是
王旭	监事	男	32	大专	2015.6-2018.6	是
刘津尧	副总经理	男	41	本科	2016.8-2017.1	是
许晓红	副总经理兼财务总监	女	45	本科	2016.8-2017.6	是
艾斌	董事会秘书	男	28	本科	2016.4-2018.6	是
于焕春	财务负责人	女	33	本科	2017.6-2018.6	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
刘勇	董事长	60,753,649	12,148,329	72,901,978	82.60%	0
常树祥	董事兼总经理	200,000	40,000	240,000	0.27%	0
戴玉凤	董事	75,000	15,000	90,000	0.10%	0
刘江珊	董事	50,000	10,000	60,000	0.07%	0
李霞	监事会主席	125,000	25,000	150,000	0.17%	0
王旭	监事	25,000	5,000	30,000	0.03%	0
艾斌	董事会秘书	50,000	10,000	60,000	0.07%	0
于焕春	财务负责人	27,500	5,500	33,000	0.04%	0
合计	-	61,306,149	-	73,564,978	83.35%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	是

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
刘津尧	副总经理	离任	无	个人原因
许晓红	副总经理兼财务总监	离任	无	个人原因
于焕春	财务经理	新任	财务负责人	工作调整

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	11	11
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	60	78

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	CAC 证审字【2017】0488 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层
审计报告日期	2017-08-04
注册会计师姓名	李文清 郭正伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
<p>审计报告正文：</p> <p>天戈通信科技股份有限公司：</p> <p>我们审计了后附的天戈通信科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并及公司财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2017 年 1-6 月的合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量。</p>	

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
流动资产：	-		

货币资金	五、(一)	30,755,274.00	41,366,457.58
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	五、(二)	531,543.81	556,803.75
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、(三)	228,508.80	1,517.05
预付款项	五、(四)	6,927,637.93	3,548,100.27
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	五、(五)	2,738,385.00	517,714.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、(六)	952,487.95	34,285.69
其他流动资产	五、(七)	128,401.02	651,420.85
流动资产合计	-	42,262,238.51	46,676,299.19
非流动资产：	-	-	-
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	五、(八)	29,661,940.45	30,454,222.81
固定资产	五、(九)	56,953,350.87	55,264,707.24
在建工程	五、(十)	1,782,554.12	1,555,141.00
工程物资	五、(十一)	1,508,290.53	1,304,298.60
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(十二)	25,159.80	22,448.64
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十三)	9,753,062.22	12,199,085.54
递延所得税资产	五、(十四)	30,095.46	23,773.50
其他非流动资产	五、(十五)	288,093.80	-
非流动资产合计	-	100,002,547.25	100,823,677.33
资产总计	-	142,264,785.76	147,499,976.52
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	五、(十七)	3,974,283.52	3,916,895.40
预收款项	五、(十八)	27,604,559.04	25,018,184.89
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十九)	493.78	-
应交税费	五、(二十)	2,870,803.75	2,753,800.95
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(二十一)	61,350.00	13,058,286.05
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	-	-	-
流动负债合计	-	34,511,490.09	44,747,167.29
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	-	-	-
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	-	-	-
负债合计	-	34,511,490.09	44,747,167.29
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、(二十二)	88,257,000.00	73,547,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十三)	120,462.26	14,829,962.26
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十四)	2,620,432.32	2,620,432.32
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十五)	15,737,911.97	11,603,437.53
归属于母公司所有者权益合计	-	106,735,806.55	102,601,332.11
少数股东权益	-	1,017,489.12	151,477.12
所有者权益合计	-	107,753,295.67	102,752,809.23
负债和所有者权益总计	-	142,264,785.76	147,499,976.52

法定代表人：刘勇 主管会计工作负责人：于焕春 会计机构负责人：戴玉凤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	20,953,415.91	30,012,164.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	531,543.81	556,803.75
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、(一)	185,257.66	-
预付款项	-	6,441,162.21	2,962,489.75
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、(二)	26,120.00	17,714.00
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	952,487.95	34,285.69
其他流动资产	-	107,150.27	545,329.72
流动资产合计	-	29,197,137.81	34,128,787.59
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	十二、(三)	10,705,000.00	7,705,000.00
投资性房地产	-	29,661,940.45	30,454,222.81
固定资产	-	49,666,508.02	49,942,058.70
在建工程	-	1,058,274.12	-
工程物资	-	1,191,180.53	653,328.60

固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	25,159.80	22,448.64
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,594,241.91	5,645,743.20
递延所得税资产	-	30,095.46	23,773.50
其他非流动资产	-	288,093.80	-
非流动资产合计	-	96,220,494.09	94,446,575.45
资产总计	-	125,417,631.90	128,575,363.04
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	-	2,618,343.52	1,884,045.40
预收款项	-	20,956,242.65	16,955,776.52
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	2,060,402.66	1,681,097.28
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	60,500.00	13,057,658.45
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	25,695,488.83	33,578,577.65
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	-	-	-
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	-	-	-
负债合计	-	25,695,488.83	33,578,577.65
所有者权益：	-		

股本	-	88,257,000.00	73,547,500.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	120,462.26	14,829,962.26
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,620,432.32	2,620,432.32
未分配利润	-	8,724,248.49	3,998,890.81
所有者权益合计	-	99,722,143.07	94,996,785.39
负债和所有者权益合计	-	125,417,631.90	128,575,363.04

法定代表人：刘勇 主管会计工作负责人：于焕春 会计机构负责人：戴玉凤

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	39,630,569.98	27,138,827.40
其中：营业收入	五、（二十六）	39,630,569.98	27,138,827.40
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	22,236,129.45	15,353,591.66
其中：营业成本	五、（二十六）	16,247,333.70	8,182,650.45
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、（二十七）	575,963.01	1,453,639.90
销售费用	五、（二十八）	178,692.49	199,484.98
管理费用	五、（二十九）	5,276,692.56	4,992,491.58
财务费用	五、（三十）	-42,552.31	482,136.85
资产减值损失	五、（三十一）	-	43,187.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-25,287.82	-647,351.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	27.88	542,934.85
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	17,369,180.59	11,680,819.59
加：营业外收入	五、（三十四）	722,862.72	651,793.30
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、（三十五）	16,473.88	-
其中：非流动资产处置损失	-	15,477.14	-

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	18,075,569.43	12,332,612.89
减：所得税费用	五、（三十六）	4,548,907.99	3,322,470.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	13,526,661.44	9,010,141.94
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	-	13,695,649.44	9,010,141.94
少数股东损益	-	-168,988.00	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
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	-	13,526,661.44	9,010,141.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	13,695,649.44	9,010,141.94
归属于少数股东的综合收益总额	-	-168,988.00	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.16	0.18
（二）稀释每股收益	-	0.16	0.18

法定代表人：刘勇 主管会计工作负责人：于焕春 会计机构负责人：戴玉凤

（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	十二、（四）	28,894,008.22	17,042,547.78
减：营业成本	十二、（四）	12,913,732.86	6,796,094.10
税金及附加	-	416,162.87	890,873.09
销售费用	-	178,692.49	199,484.98
管理费用	-	4,322,142.03	4,225,212.67
财务费用	-	-30,138.72	493,565.42
资产减值损失	-	-	43,187.90
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-25,287.82	-647,351.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、（五）	5,846,218.46	17,088,581.66

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	16,914,347.33	20,835,360.28
加：营业外收入	-	115.72	474,743.30
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	9,765.09	-
其中：非流动资产处置损失	-	8,768.35	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	16,904,697.96	21,310,103.58
减：所得税费用	-	2,618,165.28	1,404,236.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	14,286,532.68	19,905,866.64
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	-	14,286,532.68	19,905,866.64
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：刘勇 主管会计工作负责人：于焕春 会计机构负责人：戴玉凤

(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	-	44,366,039.49	24,864,361.80
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	-	3,895,200.36	13,372,502.09
经营活动现金流入小计	-	48,261,239.85	38,236,863.89
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,732,566.56	4,476,066.60
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	-	2,577,622.25	2,398,881.21
支付的各项税费	-	6,699,307.89	4,686,283.60
支付其他与经营活动有关的现金	-	21,179,713.65	14,277,388.65
经营活动现金流出小计	-	47,189,210.35	25,838,620.06
经营活动产生的现金流量净额	-	1,072,029.50	12,398,243.83
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	34,354,096.99
取得投资收益收到的现金	-	-	542,934.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	339,743.30
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	-	-	35,236,775.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,157,038.08	3,206,011.53
投资支付的现金	-	-	39,897,039.11
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	3,157,038.08	43,103,050.64
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,157,038.08	-7,866,275.50
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	1,035,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	1,035,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	1,035,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	787,222.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	9,561,175.00	498,355.27
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	-	9,561,175.00	1,285,577.47
筹资活动产生的现金流量净额	-	-8,526,175.00	6,714,422.53
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	-	-10,611,183.58	11,246,390.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	18,080,283.90	6,833,893.04
六、期末现金及现金等价物余额	-	30,755,274.00	18,080,283.90

法定代表人：刘勇 主管会计工作负责人：于焕春 会计机构负责人：戴玉凤

（六）母公司现金流量表

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	-	34,664,465.35	15,414,361.80
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,200,847.86	17,149,149.07
经营活动现金流入小计	-	36,865,313.21	32,563,510.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,076,140.51	4,134,736.60
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,172,348.06	2,153,682.90
支付的各项税费	-	3,963,533.57	2,077,223.15
支付其他与经营活动有关的现金	-	17,435,662.22	29,899,309.23
经营活动现金流出小计	-	37,647,684.36	38,264,951.88
经营活动产生的现金流量净额	-	-782,371.15	-5,701,441.01
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	34,354,096.99
取得投资收益收到的现金	-	5,846,190.58	12,188,581.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	339,743.30
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	-	5,846,190.58	46,882,421.95

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,561,393.20	2,089,783.53
投资支付的现金	-	3,000,000.00	41,897,039.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,561,393.20	43,986,822.64
投资活动产生的现金流量净额	-	1,284,797.38	2,895,599.31
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	-	-	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	8,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	787,222.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	9,561,175.00	498,355.27
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	9,561,175.00	1,285,577.47
筹资活动产生的现金流量净额	-	-9,561,175.00	6,714,422.53
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	-	-9,058,748.77	3,908,580.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,149,744.15	2,241,163.32
六、期末现金及现金等价物余额	-	20,953,415.91	6,149,744.15

法定代表人：刘勇 主管会计工作负责人：于焕春 会计机构负责人：戴玉凤

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

财务报表附注

(2017 年 1-6 月)

(本附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

天戈通信科技股份有限公司(以下简称本公司或公司), 于 2005 年 9 月 30 日由天津市市场和质量监督管理委员会核准登记注册, 取得注册号为 91120000780311503Y 的《营业执照》。公司注册资本 8,825.70 万元, 由刘勇出资 7,290.19788 万元, 王桂艳出资 701.48988 万元, 天津市享万佳企业管理中心(有限合伙)出资 234.01224 万元, 其他 24 位投资者出资 600.00 万元, 企业性质为民营企业。注册地址: 天津市东丽开发区二纬路 22 号东谷园 6 座, 法定代表人: 刘勇。

(二) 历史沿革

发行人于 2005 年 9 月 30 日经天津市工商行政管理局东丽分局核准注册成立天津市汇丰投资咨询有限公司, 注册资本 10 万元, 实收资本 10 万元(全部为货币出资), 出资由天津双星联合会计师事务所出具《验资报告》(津双星内验字【2005】第 248 号)加以验证, 截至 2005 年 9 月 29 日, 公司已收到全体股东缴纳的

实收资本合计人民币 10 万元。其中，股东常树祥出资 5 万元人民币，占注册资本 50%，股东刘勇出资 5 万元，占注册资本 50%。

2007 年 2 月 28 日，公司召开股东会，审议通过将原股东常树祥 50%股权转让给王桂艳，股权交易双方于 2007 年 3 月 1 日签署了《转股协议》，将有限公司名称由天津市汇丰投资咨询有限公司变更为天津天戈电力工程有限公司，将原经营范围投资信息、金融信息、商务信息、房地产信息咨询变更为电力工程安装、线缆、管道工程安装、机械设备安装、水暖安装；五金电料、装饰材料、建筑材料销售（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理），并相应修改公司章程。

2008 年 8 月 25 日，有限公司召开股东会，审议通过增加经营范围“房屋、场地租赁”，并相应修改公司章程。

2008 年 11 月 3 日，公司召开股东会，审议通过增加注册资本，将公司注册资本由 10 万元增加至 100 万元。新增注册资本由原股东刘勇以货币形式出资 90 万元。2008 年 11 月 5 日，天津市双星联合会计师事务所出具《验资报告》（津双星内验字【2008】第 323 号）对本次增资进行验证。审议通过增加经营范围“移动通信网络基础设施投资、建设及租赁”，并相应修改公司章程。

2009 年 4 月 1 日，有限公司召开股东会，审议通过将公司经营范围变更为电力工程安装、线缆、管道安装、机械设备安装、水暖安装；五金电料、装饰装修材料、建筑材料销售；房屋、场地租赁；移动通信网络基础设施投资、建设及租赁。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理），审议还通过将公司住所由原天津市东丽区利津路 A 区 85 号变更为天津市东丽区华明示范镇景湖苑 13 号楼 317 室，并依据上述决议相应修改公司章程。

2012 年 6 月 5 日，公司召开股东会，审议通过注册资本由 100 万元增加至 1100 万元，新增注册资本由原股东刘勇以货币形式出资 1000 万元。由天津市双星联合会计师事务所出具《验资报告》（津双星内验字【2012】第 199 号）对本次增资进行验证。审议通过将公司法定代表人由王桂艳变更为刘勇，增加经营范围“移动通信设备、通信传输设备、通信配套设施、通信管道、通信线路安装、施工；路面工程、免开挖工程施工”，依上述决议相应修改公司章程。

2012 年 9 月 4 日，有限公司召开股东会，审议通过增加经营范围“移动机房、移动铁塔及通信基础设施的技术研发、引进、转让、咨询服务”。

2013 年 7 月 7 日，有限公司召开股东会，审议通过将公司注册资本由 1100 万增加至 3007.7777 万元，新增资本由原股东刘勇以货币出资 1907.7777 万元。由天津市双星联合会计师事务所出具《验资报告》（津双星内验字【2013】第 229 号）对本次增资进行验证，依上述决议相应修改公司章程。

2014 年 1 月 9 日，有限公司召开股东会，审议将公司法定代表人由刘勇变更为常树祥，并相应修改公

司章程。

2014年3月19日，有限公司召开股东会，审议通过将公司注册资本由3007.7777万元增加至3517.77万元，新增资本由原股东刘勇以货币形式出资415万，王桂艳以货币形式出资95万。

2015年4月14日，有限公司召开股东会，审议通过将股东刘勇占公司8.53%的股份，即300万元整转让给天津市享万佳企业管理中心（有限合伙），并相应修改公司章程。

2015年5月31日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议决议同意设立天津市天戈通信科技股份有限公司，全体股东决定以经审计的净资产折为股份公司的股本39,170,000元，其余9,817,462.26元计入股份公司资本公积，折股比例为1.25:1。股份公司注册资本为人民币39,170,000元，股份总数为39,170,000股，每股面值1元。2015年6月3日，公司取得天津市市场和质量技术监督委员会签发的注册号为120110000043088的《营业执照》。

2016年2月28日，2016年第一次临时股东大会决议将法定代表人由常树祥变更为刘勇，以及将公司住所由天津市东丽区华明高新区金地企业总部B03号楼变更为天津市东丽开发区二纬路22号东谷园6座，并相应修改公司章程。

2016年5月6日，2015年年度股东大会决议同意公司以现有总股本39,170,000.00股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增2.5股，合计转增股本9,792,500.00股，公司完成权益分派后，总股本为48,962,500.00股，并相应修改公司章程。

2016年8月19日，2016年第四次临时股东大会决议同意公司以现有总股本48,962,500股为基数，向全体股东每10股送红股4股，共分红股19,585,000股（每股面值1元），公司完成权益分派后，总股本为68,547,500股，并相应修改公司章程。

2016年10月12日，2016年第六次临时股东大会决议同意公司股票发行方案，公司注册资本由68,547,500股增加至73,547,500股，新增5,000,000股，并相应修改公司章程。2016年10月19日，中审华寅五洲会计师事务所出具CHW验字【2016】0104号《验资报告》对本次增资进行验证。2016年10月26日公司完成工商变更登记。

2017年1月12日，2017年第一次临时股东大会决议同意公司名称变更为天戈通信科技股份有限公司，同意增加经营范围“多功能信息能源系统平台研发”，并相应修改公司章程。2017年1月18日公司完成工商变更登记。

2017年4月20日，2016年年度股东大会决议同意公司以现有总股本73,547,500股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每10股转增2股，合计转增股本14,709,500股，公司完成权益分派后，总股本为88,257,000股，并相应修改公司章程。

2017年5月2日，2017年第二次临时股东大会决议同意增加经营范围“第一类增值电信业务中的互联网接入业务”，并相应修改公司章程。2017年5月17日公司完成工商变更登记。

（三）经营范围

移动机房、移动铁塔及通信基础设备的技术研发、引进、转让、咨询服务；移动通信网络基础设施投资、建设及租赁；通信配套设施、通信管道、通信线路施工；基站机房、电源、空调配套设施的维护；路面工程、免开挖工程施工；电力工程安装、线缆、管道工程安装、机械设备安装；房屋、场地租赁；供电服务；因特网接入服务；第一类增值电信业务中的互联网接入业务；通信系统集成、维护；互联网信息服务；安防工程施工；监控系统安装、销售；图像识别和处理系统、入侵防范报警系统、安防系统和建筑智能化系统研发、制造、维护和技术服务；安防监控设备及设施维护；多功能信息能源系统平台研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、公司的主要会计政策、会计估计

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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41项具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司基于以上编制基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的规定和要求，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。

（三）会计期间

公司以公历1月1日至12月31日为一个会计期间。

（四）记账本位币

公司记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1. 企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
2. 企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
3. 其他合同安排产生的权利。

企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，企业需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

企业可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，企业应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。企业应

考虑的因素包括但不限于下列事项：

1. 企业能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
2. 企业能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
3. 企业能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
4. 企业与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

企业与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价企业是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于企业、被投资方活动的重大部分由企业参与其中或者是以企业的名义进行、企业自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

企业在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

企业通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，投资方应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1. 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2. 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果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。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该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，将该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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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；但是，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，在合并财务报表中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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具的确认和计量

1. 金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

(1) 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交易性金融负债、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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量标准

(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）

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收益。

(2) 持有至到期投资

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。

(3) 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、应收票据、预付账款、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账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出金融资产

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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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，将原直接计入所有者权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。

(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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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，将所转移的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。

4. 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全部直接参考活跃市场中的报价。

5. 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

(1) 公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(3) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(九) 应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务年且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

款项余额大于 300 万的应收款项;

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明发生减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项, 按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征, 例如: 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

3. 按组合计提坏账准备的应收款项:

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时, 减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验, 并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。对于上述 1 和 2 中单项测试未发生减值的应收款项, 本公司也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

1、应收款项按款项性质分为合并范围内应收款项及公司内部员工款项	根据以往经验, 本组合不需计提减值准备。
2、对单项测试未发生减值的应收款项, 连同单项金额不重大的应收款项公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组	根据以往经验, 依据账龄分析法, 计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

(十) 外币业务和外币报表折算

外币业务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。

在资产负债表日, 对外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。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, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差

额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（十一）存货核算方法

1. 存货的分类：

存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品等种类；

2. 存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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。

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. 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十二）长期投资核算方法

1. 投资成本的初始计量：

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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的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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

②非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2. 后续计量及损益确认：

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售的条件。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收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应承担的部分，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）。

（2）损益调整

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，本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，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因

素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十三) 投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退

出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认条件：

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公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价方法：

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3. 固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-30 年	5	3.17-6.33
机器设备	15 年	5	6.33

运输工具	8 年	5	11.88
其他设备	3 年	5	31.67

4. 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收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。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，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做相应的调整，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）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）在建工程

1. 在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2. 在建工程结转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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- （1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- （2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

- （3）其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；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。

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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2. 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各部分分别完工，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。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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；该项中断如果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继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法：

对于为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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十七) 生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按

平均年限法计提折旧。

（十八）无形资产计价和摊销方法

1. 无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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

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，在为本公司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公司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. 无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收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。

当无形资产的可回收金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可回收金额，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做相应的调整，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）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）商誉

1. 商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2. 商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照

合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可回收金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或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）与其可回收金额，如相关资产组或资产组组合的可回收金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十）长期待摊费用

1. 长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2. 摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十一）职工薪酬

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

（二十二）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 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的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

（二十三）收入确认原则

1. 销售商品收入确认和计量原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2. 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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，并按照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，经已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十四) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁的会计处理

（1）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本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）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本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。

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

2. 融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

（二十七）一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1. 本公司的母公司和子公司；
2. 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
3. 对本公司实施共同控制的投资方；
4. 对本公司施加重大影响的投资方；
5. 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
6. 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
7. 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
8. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司的要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十八）会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更情况发生。

2. 会计估计变更

本期公司无会计估计变更情况发生。

3. 前期会计差错更正

本期公司无前期会计差错更正情况发生。

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

项目	比例及说明
1. 弥补以前年度亏损	以以前年度累计亏损余额为限；
2. 提取盈余公积	按照净利润的 10%提取，当盈余公积达到实收资本的 50%时不再提取；
3. 向投资者分配股利	按照股东会的利润分配方案实施。

四、主要税项

税种	依据	税率（%）
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税或按按简易办法征收	17、11、5
城市建设维护税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	169,876.78	178,041.41
银行存款	30,585,397.22	31,188,416.17
其他货币资金		10,000,000.00
合计	30,755,274.00	41,366,457.58

期末货币资金较期初减少 10,611,183.58 元，减少比例为 25.65%，主要是由于股利分配所致。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末数	期初数
交易性金融资产	531,543.81	556,803.75
合计	531,543.81	556,803.75

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为 531,543.81 元，主要是公司将暂时闲置的资金用于证券投资所致。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	期末数				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	228,508.80	100.00			228,508.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	228,508.80	100.00			228,508.80

(续) 表

类别	期初数				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	1,517.05	100.00			1,517.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	1,517.05	100.00			1,517.05
----	----------	--------	--	--	----------

2. 应收账款种类说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	228,508.80	100.00		1,517.05	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	228,508.80	100.00		1,517.05	100.00	

3. 期末应收账款余额中主要单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
客户五	网络优化业务	228,508.80	1 年以内	100.00

4. 期末应收账款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

5. 期末应收账款比期初增加 226,991.75 元, 增加比例为 14,962.71%, 主要是新增客户的网络优化业务费。

(四) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,927,637.93	100.00	3,548,100.27	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	6,927,637.93	100.00	3,548,100.27	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	时间
天津市万联汇富通信科技有限公司	405,136.92	1 年以内
天津市清新园林绿化服务有限公司	261,320.55	1 年以内
天津市如意园林绿化工程有限公司	259,353.41	1 年以内
天津市公交物业管理有限公司	173,904.11	1 年以内

天津汇百轩物业管理有限公司	110,753.84	1 年以内
合计	1,210,468.83	

3. 期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

4. 期末预付账款比期初增加 3,379,537.66 元, 增加比例为 95.25%, 主要是预付的场地租赁费。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

类别	期末数				
	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	2,785,796.28	100.00	47,411.28	1.70	2,738,385.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,785,796.28	100.00	47,411.28	1.70	2,738,385.00

(续) 表

类别	期初数				
	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	565,125.28	100.00	47,411.28	8.39	517,714.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	565,125.28	100.00	47,411.28	8.39	517,714.00

2. 其他应收款种类说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,738,385.00	98.30		517,714.00	91.61	
1 至 2 年						
2 至 3 年						

3 年以上	47,411.28	1.70	47,411.28	47,411.28	8.39	47,411.28
合计	2,785,796.28	100.00	47,411.28	565,125.28	100.00	47,411.28

3. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
天津市东丽区优盛元通信设备维修队	代垫款项	2,710,000.00	1 年以内	97.28
天安财产保险股份有限公司天津分公司	保险费	47,411.28	3 年以上	1.70
住房公积金（个人承担）	代缴公积金	19,182.00	1 年以内	0.69
天津市凯德恒业投资集团有限公司	押金	5,000.00	1 年以内	0.18
刘风云	备用金	1,938.00	1 年以内	0.07
合计		2,783,531.28		99.92

4. 期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5. 期末其他应收款较期初增加 2,220,671.00 元，增加比例为 428.94%，主要是代垫款项的增加。

（六）一年内到期的非流动资产

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
东谷园装修		952,487.95			952,487.95
法律顾问费	34,285.69		34,285.69		
合计	34,285.69	952,487.95	34,285.69		952,487.95

期末一年内到期的非流动资产较期初增加 918,202.26 元，增加比例为 2,678.09%，主要是东谷园装修剩余摊销期限不足一年。

（七）其他流动资产

项目	期末数	期初数
税金	31,216.10	392,595.51
通信铁塔及配套设施维护费	94,684.92	228,575.34
其他	2,500.00	30,250.00
合计	128,401.02	651,420.85

期末其他流动资产较期初减少 523,019.83 元，减少比例为 80.29%，主要是本期预交的税金减少所致。

（八）投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	33,359,258.13	33,359,258.13

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	33,359,258.13	33,359,258.13
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,905,035.32	2,905,035.32
2.本期增加金额		
(1) 存货\固定资产\在建工程转入		
(2) 计提或摊销	792,282.36	792,282.36
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	3,697,317.68	3,697,317.68
三、账面价值		
1.期末账面价值	29,661,940.45	29,661,940.45
2.期初账面价值	30,454,222.81	30,454,222.81

(九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他固定资产	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	60,145,145.67		4,901,249.19	2,631,632.22	67,678,027.08
2.本期增加金额	2,846,532.08	225,000.00	211,894.88	111,699.21	3,395,126.17
(1) 购置		225,000.00	211,894.88	111,699.21	548,594.09
(2) 在建工程转入	2,846,532.08				2,846,532.08
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				309,521.00	309,521.00
(1) 处置或报废				309,521.00	309,521.00
(2) 转为投资性房地产					
4.期末余额	62,991,677.75	225,000.00	5,113,144.07	2,433,810.43	70,763,632.25
二、累计折旧					

1.期初余额	8,353,124.06		2,631,396.34	1,428,799.44	12,413,319.84
2.本期增加金额	1,093,594.46	14,250.04	315,522.51	267,638.39	1,691,005.40
(1) 计提	1,093,594.46	14,250.04	315,522.51	267,638.39	1,691,005.40
(2) 其他增加					
3.本期减少金额				294,043.86	294,043.86
(1) 处置或报废				294,043.86	294,043.86
(2) 转为投资性房地产					
4.期末余额	9,446,718.52	14,250.04	2,946,918.85	1,402,393.97	13,810,281.38
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	53,544,959.23	210,749.96	2,166,225.22	1,031,416.46	56,953,350.87
2.期初账面价值	51,792,021.61		2,269,852.85	1,202,832.78	55,264,707.24

(十) 在建工程

1. 在建工程情况:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
通信铁塔类资产	1,782,554.12		1,782,554.12	1,555,141.00		1,555,141.00
合计	1,782,554.12		1,782,554.12	1,555,141.00		1,555,141.00

2. 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
通信铁塔类资产	1,555,141.00	3,073,945.20	2,846,532.08		1,782,554.12
合计	1,555,141.00	3,073,945.20	2,846,532.08		1,782,554.12

(十一) 工程物资

项目名称	期末数	期初数
通信铁塔	1,431,125.80	1,206,282.04
其他	77,164.73	98,016.56
合计	1,508,290.53	1,304,298.60

(十二) 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	41,805.00	8,842.56		50,647.56
软件	25,805.00	8,842.56		34,647.56
服务器系统	16,000.00			16,000.00
二、累计摊销合计	19,356.36	6,131.40		25,487.76
软件	9,578.72	3,464.78		13,043.50
服务器系统	9,777.64	2,666.62		12,444.26
三、无形资产账面净值合计	22,448.64			25,159.80
软件	16,226.28			21,604.06
服务器系统	6,222.36			3,555.74
四、减值准备合计				
软件				
服务器系统				
五、无形资产账面价值合计	22,448.64			25,159.80
软件	16,226.28			21,604.06
服务器系统	6,222.36			3,555.74

(十三) 长期待摊费用

项目	原始成本	期初数	本期增加	本期减少		期末数
				本期摊销	其他减少	
通信铁塔基础及机房基础安装费用	13,940,822.74	9,056,299.43		561,140.48		8,495,158.95
东谷园装修	4,672,581.00	1,784,040.95		778,763.46	952,487.95	52,789.54
金地车位费	592,800.00	555,750.00		14,820.00		540,930.00
服务费	807,375.25	802,995.16		198,811.43		604,183.73
装修费	60,000.00		60,000.00			60,000.00
合计	20,073,578.99	12,199,085.54	60,000.00	1,553,535.37	952,487.95	9,753,062.22

(十四) 递延所得税资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

资产减值准备	11,852.82	11,852.82
公允价值变动	18,242.64	11,920.68
合计	30,095.46	23,773.50

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	288,093.80	
合计	288,093.80	

(十六) 所有权受到限制的资产

项目	期末数	期初数	受限制情形
货币资金		10,000,000.00	银行本票存款
合计		10,000,000.00	

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示:

项目	期末数	期初数
材料款	3,293,824.01	2,468,080.00
工程款	191,147.25	663,815.40
设计费用		719,000.00
租金	427,507.26	37,500.00
其他	61,805.00	28,500.00
合计	3,974,283.52	3,916,895.40

2. 应付账款前 5 名:

单位名称	欠款金额	欠款时间	款项性质
天津津通铁塔股份有限公司	3,228,894.01	1 年以内	材料款
天津百佳物业管理有限公司	364,645.63	1 年以内	租金
天津津利堡消防装饰工程有限公司	78,000.00	1-2 年	工程款
天津盛泉建设工程集团有限公司	51,875.25	1 年以内	工程款
天津市普思雅装饰工程有限公司	42,000.00	1 年以内	工程款
合计	3,765,414.89		

3. 期末应付账款中应付持股 5%及以上股东款项情况详见“七、关联方及其交易”。

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示:

项目	期末数	期初数
网络优化业务	27,399,217.05	24,961,574.18
其他业务	205,341.99	56,610.71
合计	27,604,559.04	25,018,184.89

2. 预收账款前 5 名如下:

单位名称	欠款金额	欠款时间	款项性质
客户一	9,777,101.97	1 年以内	网络优化业务
客户二	6,017,559.38	1 年以内	网络优化业务
客户三	5,810,236.57	1 年以内	网络优化业务
客户四	5,790,154.74	1 年以内	网络优化业务
回金龙	166,666.66	1 年以内	其他业务
合计	27,561,719.32		

3. 期末预收账款中无预收持股 5%及以上股东款项。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		2,446,907.31	2,446,413.53	493.78
离职后福利-设定提存计划		238,296.21	238,296.21	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		2,685,203.52	2,684,709.74	493.78

2. 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		2,093,640.22	2,093,640.22	
职工福利费		62,741.98	62,741.98	
社会保险费		149,180.51	149,180.51	
其中：基本医疗保险费		129,982.68	129,982.68	
补充医疗保险				
工伤保险费		13,294.68	13,294.68	
生育保险费		5,903.15	5,903.15	
住房公积金		95,002.00	95,002.00	
工会经费和职工教育经费		46,342.60	45,848.82	493.78
累积短期带薪缺勤				

短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计		2,446,907.31	2,446,413.53	493.78

3. 设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		229,408.39	229,408.39	
失业保险费		8,887.82	8,887.82	
企业年金缴费				
合计		238,296.21	238,296.21	

(二十) 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	2,520,713.31	2,713,974.09
个人所得税	23,168.84	3,470.29
增值税	267,680.43	36,356.57
印花税	12,656.60	
城建税	25,000.36	
教育费附加	10,792.11	
地方教育费附加	7,194.73	
防洪费	3,597.37	
合计	2,870,803.75	2,753,800.95

(二十一) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
电费		13,024,158.45
押金	60,500.00	33,500.00
其他	850.00	627.60
合计	61,350.00	13,058,286.05

2. 其他应付款前 5 名单位:

单位名称	欠款金额	欠款时间	款项性质
天津瑞杰塑料制品有限公司	50,000.00	1 年以内	押金
侯克敏	2,800.00	1 年以内	押金
范卫杰	2,800.00	1 年以内	押金
卡尔迪克（上海）贸易有限公司	2,700.00	1 年以内	押金

赵宏伟	2,200.00	1 年以内	押金
合计	60,500.00		

期末其他应付款较期初减少 12,996,936.05 元，减少比例为 99.53%，主要是本期支付了代收运营商的电费所致。

（二十二）股本

2017 年 4 月 20 日，2016 年年度股东大会决议同意公司以现有总股本 73,547,500 股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增股本 14,709,500 股，公司完成权益分派后，总股本为 88,257,000 股，并相应修改公司章程。

投资者名称	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
刘勇	60,753,649.00			12,150,329.80	-2,000.00	12,148,329.80	72,901,97
王桂艳	1,946,749.00			1,169,149.80	3,899,000.00	5,068,149.80	7,014,89
天津市享万佳企业管理中心(有限合伙)	5,847,102.00			390,020.40	-3,897,000.00	-3,506,979.60	2,340,12
黄蓝创业投资有限公司	1,000,000.00			200,000.00		200,000.00	1,200,00
陈歌华	800,000.00			160,000.00		160,000.00	960,00
冯冰卿				154,600.00	773,000.00	927,600.00	927,60
天津市军威科技发展有限公司	500,000.00			100,000.00		100,000.00	600,00
茹亚莲	300,000.00			60,000.00		60,000.00	360,00
从继东	300,000.00			60,000.00		60,000.00	360,00
常树祥	200,000.00			40,000.00		40,000.00	240,00
刘均香				40,000.00	200,000.00	240,000.00	240,00
刘智	150,000.00			30,000.00		30,000.00	180,00
天津昊兴建筑安装工程	125,000.00			25,000.00		25,000.00	150,00
李霞	125,000.00			25,000.00		25,000.00	150,00
许晓红	100,000.00			20,000.00		20,000.00	120,00
戴玉凤	75,000.00			15,000.00		15,000.00	90,00
刘江珊	50,000.00			10,000.00		10,000.00	60,00
刘津尧	50,000.00			10,000.00		10,000.00	60,00
艾斌	50,000.00			10,000.00		10,000.00	60,00
褚宝坤	50,000.00			10,000.00		10,000.00	60,00

于焕春	27,500.00		5,500.00		5,500.00	33.00
王旭	25,000.00		5,000.00		5,000.00	30.00
吴健	25,000.00		5,000.00		5,000.00	30.00
李松利	25,000.00		5,000.00		5,000.00	30.00
李志强	25,000.00		5,000.00		5,000.00	30.00
张建军	12,500.00		2,500.00		2,500.00	15.00
天津市亚锦易泰通信工程有限公司	985,000.00		2,400.00	-973,000.00	-970,600.00	14.40
合计	73,547,500.00		14,709,500.00		14,709,500.00	88,257.00

(二十三) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	14,829,962.26		14,709,500.00	120,462.26
合计	14,829,962.26		14,709,500.00	120,462.26

注：本期资本公积减少是以资本公积转增股本。

(二十四) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,620,432.32			2,620,432.32
任意盈余公积				
合计	2,620,432.32			2,620,432.32

(二十五) 未分配利润

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
调整前上年末未分配利润	11,603,437.53	14,494,954.81
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	11,603,437.53	14,494,954.81
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,695,649.44	9,010,141.94
减: 提取法定盈余公积		1,990,586.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,561,175.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15,737,911.97	21,514,510.09

(二十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本汇总列示

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,213,457.18	11,808,856.45	26,541,150.76	7,390,368.09
其他业务	5,417,112.80	4,438,477.25	597,676.64	792,282.36
合计	39,630,569.98	16,247,333.70	27,138,827.40	8,182,650.45

2. 主营业务按产品列示:

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
网络优化业务	32,956,039.01	10,279,225.28	26,541,150.76	7,390,368.09
运维业务	1,257,418.17	1,529,631.17		
合计	34,213,457.18	11,808,856.45	26,541,150.76	7,390,368.09

说明: (1) 公司业务均发生于天津市。

(2) 本期公司主营业务未发生变化。

(3) 本期营业收入较上年同期增加 12,491,742.58 元, 增加比例为 46.03%, 本期营业成本较上年同期增加 8,064,683.25 元, 增加比例为 98.56%, 主要是由于公司积极开拓布局, 拓展客户范围, 扩大服务范围, 并在关键位置新建基站, 同时也提高了原有基站设施的出租率。

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017 年 1-6 月	占本期总收入的百分比 (%)
客户一	13,431,207.12	33.89
客户四	10,020,158.74	25.28
客户三	8,156,280.33	20.58
客户二	6,124,923.20	15.46
客户六	1,257,418.17	3.17
合计	38,989,987.56	98.38

(二十七) 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
营业税	111,296.60	1,270,613.19
城市维护建设税	198,239.40	98,698.24
教育费附加	88,089.17	42,164.25
地方教育附加	52,368.77	28,109.49

防洪费	30,646.74	14,054.73
印花税	60,077.50	
房产税	20,346.12	
土地使用税	7,427.88	
车船税	7,470.83	
合计	575,963.01	1,453,639.90

本期税金及附加较上年同期减少 877,676.89 元，减少比例为 60.38%，主要是营业税改增值税增所致。

(二十八) 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
设计策划费		25,000.00
推广服务费		45,000.00
工资	136,529.34	100,676.94
社保	33,485.03	22,136.04
公积金	8,340.00	6,672.00
宣传费	338.12	
合计	178,692.49	199,484.98

(二十九) 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
办公费	294,028.20	252,261.25
车辆费用	415,675.64	432,558.32
业务招待费	107,098.20	101,262.91
工资	1,087,471.88	1,251,779.80
福利费	68,447.80	171,117.81
折旧	574,498.82	574,707.59
差旅费	7,450.42	62,347.44
印花税		33,381.09
电话费	14,940.52	19,970.00
社保及公积金	247,891.19	206,693.62
房产税、土地使用税		36,783.57
劳保费	21,938.41	82,743.40
工会经费与教育经费	46,342.60	56,519.55
研发费	696,679.58	
咨询费		760,345.57

无形资产摊销	6,131.40	4,936.62
东谷园装修费	778,763.46	767,032.50
审计费及律师费等	453,098.58	
其他	363,235.86	103,050.54
房租	93,000.00	75,000.00
合计	5,276,692.56	4,992,491.58

本期管理费用较上年同期增加 284,200.98 元，增加比例为 5.69%，变动金额占本期利润总额的 29.19%，主要是本期研发费用增加所致。

（三十）财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出		498,355.27
减：利息收入	52,810.95	22,660.42
手续费及其他	10,258.64	6,442.00
合计	-42,552.31	482,136.85

财务费用本期较上年同期减少 524,689.16 元，减少比例为 108.83%，主要原因是本期银行借款减少，利息支出相应减少所致。

（三十一）资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失		43,187.90
合计		43,187.90

（三十二）公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
交易性金融资产	-25,287.82	-647,351.00
合计	-25,287.82	-647,351.00

公允价值变动损益本期较上年同期增加 622,063.18 元，主要原因是本期公司持有的证券投资公允价值未发生大幅变动所致。

（三十三）投资收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	27.88	542,934.85
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

合计	27.88	542,934.85
----	-------	------------

投资收益本期较上年同期减少 542,906.97 元，主要原因是本期公司持有的证券投资减少所致。

(三十四) 营业外收入

项目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
税收奖励收入	722,647.00	722,647.00	307,050.00	307,050.00
赔偿收入			339,743.30	339,743.30
其他	215.72	215.72	5,000.00	5,000.00
合计	722,862.72	722,862.72	651,793.30	651,793.30

(三十五) 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2016 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	15,477.14	15,477.14		
其中：固定资产处置损失	15,477.14	15,477.14		
无形资产处置损失				
其他	996.74	996.74		
合计	16,473.88	16,473.88		

(三十六) 所得税费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	4,555,229.95	3,495,105.68
递延所得税费用	-6,321.96	-172,634.73
合计	4,548,907.99	3,322,470.95

本期所得税费用较上年同期增加 1,226,437.04 元，增加比例为 36.91%，主要是本期公司经营业绩持续增长，当期所得税费用相应增加所致。

(三十七) 现金流量表相关事项

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
净利润	13,526,661.44	9,010,141.94
加：资产减值损失		43,187.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,483,287.76	2,362,239.27
无形资产摊销	6,131.40	4,936.62
长期待摊费用摊销	1,587,821.06	2,695,375.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	15,477.14	

公允价值变动损失	25,287.82	647,351.00
财务费用		498,355.27
投资损失	-27.88	-542,934.85
递延所得税资产减少	-6,321.96	-172,634.73
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-4,667,394.67	9,838,310.54
经营性应付项目的增加	-11,898,892.61	-11,986,084.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,072,029.50	12,398,243.83
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	30,755,274.00	18,080,283.90
减: 现金的期初余额	41,366,457.58	6,833,893.04
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	-10,611,183.58	11,246,390.86

六、企业合并及合并财务报表范围

子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
天津浩禄公路设施租赁有限公司	天津	天津	210.00	租赁	100.00		100.00	设立
天津浩盛物业管理有限公司	天津	天津	10.00	租赁	100.00		100.00	同一控制下合并
天津市聚盛名物业服务服务有限公司	天津	天津	111.00	租赁	100.00		100.00	设立
天津艺林格园林绿化有限公司	天津	天津	113.00	租赁	100.00		100.00	设立
天津市格努西建筑工	天津	天津	50.00	租赁	100.00		100.00	同一控制

程有限公司								下合并
天津市宏基盈讯通信科技有限公司	天津	天津	200.00	租赁	100.00		100.00	设立
天津丰天马通信工程有限公司	天津	天津	500.00	维护	75.30		75.30	设立
天津市中信泰成通信科技有限公司	天津	天津	200.00	租赁	100.00		100.00	设立

七、关联方及其交易

(一) 公司具体关联方单位情况如下：

1. 本公司的实际控制人

关联方名称	关联方性质
刘勇	控股股东、实际控制人、董事长

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方性质
王桂艳	公司股东，与控股股东、实际控制人刘勇系夫妻关系
天津市享万佳企业管理中心（有限合伙）	公司股东，控股股东、实际控制人刘勇控制的其他企业

3. 本公司的子公司

公司名称	注册地址	实收资本（万元）	持股比例	表决权比例
天津浩禄公路设施租赁有限公司	天津市	210.00	100.00%	100.00%
天津浩盛物业管理有限公司	天津市	10.00	100.00%	100.00%
天津市聚盛名物业服务有限公司	天津市	111.00	100.00%	100.00%
天津艺林格园林绿化有限公司	天津市	113.00	100.00%	100.00%
天津市格努西建筑工程有限公司	天津市	50.00	100.00%	100.00%
天津市宏基盈讯通信科技有限公司	天津市	200.00	100.00%	100.00%
天津丰天马通信工程有限公司	天津市	500.00	75.30%	75.30%
天津市中信泰成通信科技有限公司	天津市		100.00%	100.00%

4. 其他关联方

关联方名称	关联方性质	业务性质	注册地
天津市东丽区富基建筑工程有限公司施工队	控股股东刘勇控制的其他个体企业	施工	天津市
天津市东丽区祥源顺建筑工程有限公司施工队	控股股东刘勇控制的其他个体企业	施工	天津市
天津泰一川投资管理有限公司	控股股东刘勇控制的其他企业	投资	天津市
天津滨新科技企业孵化器有限公司	控股股东刘勇控制的其他企业	孵化器	天津市

天津市丽天饮品有限公司	控股股东刘勇控制的其他企业	纯净水	天津市
天津金一桥农业科技有限公司	控股股东刘勇控制的其他企业	农产品	天津市
天津聚百号通信科技企业孵化器有限公司	控股股东刘勇控制的其他企业	孵化器	天津市
天津市易提网络科技有限公司	控股股东刘勇控制的其他企业	网络	天津市
天津市东丽区睿吉建筑工程施工队	控股股东刘勇弟刘智控制的个体企业	施工	天津市
天津市东丽区昌航建筑工程施工队	控股股东刘勇弟刘智控制的个体企业	施工	天津市
天津市东丽区红明翔通信设备安装队	董事刘江珊控制的个体工商企业	安装	天津市
天津格一实业有限公司	控股股东刘勇控制的其他企业	实业	天津市
天津美亚恒通智能环境科技发展有限公司	控股股东刘勇控制的其他企业	环保、水暖	天津市
常树祥	董事兼总经理		
许晓红	副总经理、财务总监		
于焕春	财务负责人		
刘江珊	董事		
徐晓轩	董事		
戴玉凤	董事		
李霞	监事会主席		
王旭	监事		
郭瑞莲	监事		
刘津尧	副总经理		
艾斌	董事会秘书		

注：（1）此外，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员等自然人的近亲属也是公司的关联方。

（2）刘津尧已于 2017 年 1 月份办理离职手续，许晓红已于 2017 年 6 月份办理离职手续。

（二）关联方交易

1. 定价政策

销售或购进产品采用市场价格，提供或接受劳务有市场价格可参考的采用市场价格，无市场价格可参考的采用按照成本加一定利润确定协商价格。

2. 关联方交易

（1）销售给关联方或提供劳务的交易披露

关联方	交易内容	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
天津泰一川投资管理有限公司	租金		312,000.00

注：2015 年 12 月份出租金地房屋给天津泰一川投资管理有限公司。

(2) 向关联方采购或接受劳务的交易披露

关联方	交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
天津市东丽区富基建筑工程有限公司施工队	工程施工		39,000.00
天津市东丽区昌航建筑工程有限公司施工队	工程施工		208,000.00
天津市东丽区睿吉建筑工程有限公司施工队	工程施工		47,666.64
天津市东丽区祥源顺建筑工程有限公司施工队	工程施工		65,333.34

(3) 与关联方产生其他交易的披露

关联方	交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
刘勇	租房款	75,000.00	75,000.00

(4) 关联交易未结算金额

关联单位	科目名称	期末数	期初数
刘勇	应付账款	12,500.00	37,500.00

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	备注	说明
刘勇、王桂艳	天津市天戈通信科技股份有限公司	800.00	2016-1-6	2016-12-1	房产抵押	说明 1
天津市丽天饮品有限公司					保证担保	
刘勇	天津市天戈通信科技股份有限公司	1,417.00	2013-9-16	2016-10-8	房产抵押	说明 2

说明 1. 天津市天戈通信科技股份有限公司于 2015 年 12 月与中国银行天津东丽支行签订编号为津中银企授 R2015229《授信额度协议》，用于采购生产用原材料，借款金额 800.00 万，期限为 12 个月；刘勇、王桂艳与贷款人签订了编号为津中银企授 R2015229-D1、R2015229-D2、R2015229-D3、R2015229-D4、R2015229-D5《最高额抵押合同》，天津市丽天饮品有限公司与贷款人签订了编号为 R2015229-B1《最高额保证合同》，刘勇、王桂艳与贷款人签订了编号为 R2015229-B2《最高额保证合同》。

说明 2. 天津市天戈通信科技股份有限公司于 2013 年 9 月与天津农商银行东丽中心支行签订合同编号为 H10122015100001 号《法人按揭贷款借款合同》，贷款金额为 1,417.00 万，期限为 2013 年 9 月 16 日至 2022 年 9 月 15 日，用途购买紫乐广场 51 套房产，天津天戈电力工程有限公司把 51 套房产作抵押担保，刘勇作为保证人提供保证担保。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、或有事项

截至本财务报告批准报出日止，公司无需要披露的重大或有事项。

十、非货币性资产和债务重组

截至本财务报告批准报出日止，公司不存在非货币性资产交换和债务重组等事项。

十一、其他需说明的重大事项

截至本财务报告批准报出日止，公司无需要披露的其他重大事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	期末数				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	185,257.66	100.00			185,257.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	185,257.66	100.00			185,257.66

(续) 表

类别	期初数				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					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

2. 应收账款种类说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	185,257.66	100.00				
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	185,257.66	100.00				

3. 期末应收账款余额中主要单位情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
客户五	网络优化业务	185,257.66	1年以内	100.00

4. 期末应收账款余额中无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

类别	期末数				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	73,531.28	100.00	47,411.28	64.48	26,120.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	73,531.28	100.00	47,411.28	64.48	26,120.00

(续) 表

类别	期初数				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	65,125.28	100.00	47,411.28	72.80	17,714.00

坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	65,125.28	100.00	47,411.28	72.80	17,714.00

2. 其他应收款种类说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	26,120.00	35.52		17,714.00	27.20	
1至2年						
2至3年						
3年以上	47,411.28	64.48	47,411.28	47,411.28	72.80	47,411.28
合计	73,531.28	100.00	47,411.28	65,125.28	100.00	47,411.28

3. 截止2017年6月30日, 其他应收账款金额前五名单位情况

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
天安财产保险股份有限公司天津分公司	47,411.28	3年以上	保险费
住房公积金(个人承担)	19,182.00	1年以内	代缴公积金
天津市凯德恒业投资集团有限公司	5,000.00	1年以内	押金
刘风云	1,938.00	1年以内	备用金
合计	73,531.28		

(三) 长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
天津浩禄公路设施租赁有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00
天津市聚盛名物业服务有限公司	1,110,000.00			1,110,000.00
天津艺林格园林绿化有限公司	1,130,000.00			1,130,000.00
天津市格努西建筑工程有限公司	500,000.00			500,000.00
天津浩盛物业管理有限公司	100,000.00			100,000.00
天津市宏基盈讯通信科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
天津丰天马通信工程有限公司	765,000.00	3,000,000.00		3,765,000.00
合计	7,705,000.00	3,000,000.00		10,705,000.00

按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
天津浩禄公路设施租赁有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00			2,100,000.00
天津市聚盛名物业服务有限公司	1,110,000.00	1,110,000.00			1,110,000.00
天津艺林格园林绿化有限公司	1,130,000.00	1,130,000.00			1,130,000.00
天津市格努西建筑工程有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00
天津浩盛物业管理有限公司	100,000.00	100,000.00			100,000.00
天津市宏基盈讯通信科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
天津丰天马通信工程有限公司	3,765,000.00	765,000.00	3,000,000.00		3,765,000.00
合计	10,705,000.00	7,705,000.00	3,000,000.00		10,705,000.00

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本按照类别列示:

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,476,895.42	8,475,255.61	16,444,871.14	6,003,811.74
其他业务	5,417,112.80	4,438,477.25	597,676.64	792,282.36
合计	28,894,008.22	12,913,732.86	17,042,547.78	6,796,094.10

2. 主营业务按产品列示:

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
网络优化业务	23,476,895.42	8,475,255.61	16,444,871.14	6,003,811.74
合计	23,476,895.42	8,475,255.61	16,444,871.14	6,003,811.74

说明: (1) 公司租赁业务均发生于天津市。

(2) 本期公司主营业务未发生变化。

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2017年1-6月	占本期总收入的百分比(%)
客户一	10,512,846.03	36.38
客户四	7,089,518.57	24.54
客户三	6,347,699.84	21.97
客户二	4,071,209.16	14.09
客户五	185,257.66	0.64
合计	28,206,531.26	97.62

(五) 投资收益

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	5,846,190.58	16,545,646.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	27.88	542,934.85
合计	5,846,218.46	17,088,581.66

(六) 母公司现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	2017年1-6月	2016年1-6月
净利润	14,286,532.68	19,905,866.64
加: 资产减值损失		43,187.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,200,774.98	2,202,827.35
无形资产摊销	6,131.40	4,936.62
长期待摊费用摊销	1,193,299.03	1,360,586.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	8,768.35	
公允价值变动损失	25,287.82	647,351.00
财务费用		498,355.27
投资损失	-5,846,218.46	-17,088,581.66
递延所得税资产减少	-6,321.96	-172,634.73
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-3,234,156.67	-1,130,789.46
经营性应付项目的增加	-9,416,468.32	-11,972,546.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-782,371.15	-5,701,441.01
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	20,953,415.91	6,149,744.15
减: 现金的期初余额	30,012,164.68	2,241,163.32

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	-9,058,748.77	3,908,580.83

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,477.14	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-25,259.94	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	721,865.98	651,793.30
非经常性损益总额	681,128.90	651,793.30
减：非经常性损益的所得税影响数	176,853.37	162,948.33
非经常性损益净额	504,275.53	488,844.97
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于母公司普通股股东的非经常性损益	504,275.53	488,844.97
归属于母公司普通股股东的净利润	13,695,649.44	9,010,141.94
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	13,191,373.91	8,521,296.97

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2017年1-6月		
	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	12.70	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.23	0.15	0.15

（续）表

报告期利润	2016年1-6月	
	加权平均净资产收益率	每股收益

	率 (%)	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	13.21	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.50	0.17	0.17

天戈通信科技股份有限公司

2017 年 8 月 7 日