



中兴通科

NEEQ :832041

北京中兴通网络科技股份有限公司  
Beijing ZXT Network Technology Co.,  
Ltd.



半年度报告

2017

## 公 司 半 年 度 大 事 记

年月	大事记
2017 年 2 月	公司第二届董事会第四次会议审议通过了收购北京中兴通税讯科技有限公司的 60%股权的议案，通过实现对其全资控股，提升在细分税务领域的开拓力度。工商变更登记手续已在 2 月 17 日完成。
2017 年 4 月	公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了出售北京中兴通诚资本管理有限公司 94.17%股权的议案，将与金融业务相关的全部资产从挂牌公司剥离，自此公司的业务重心聚焦于税企信息化及财税云服务领域，全力开拓万亿级企业服务市场。根据股权转让协议，金融业务资产已于 2017 年 6 月 30 日完成交割。
2017 年 5 月	公司领取新版营业执照，公司全称正式变为“北京中兴通网络科技股份有限公司”。
2017 年 5 月	全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式发布 2017 年创新层挂牌公司名单，公司连续两年入围创新层企业名单。
2017 年 6 月	公司完成 2016 年度的权益分派，以公司现有总股本 132,216,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金。

## 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。

公司负责人朱元涛、主管会计工作负责人施真荣及会计机构负责人施真荣（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	公司董事会秘书办公室。
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	（二）报告期内在指定信息披露平台上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	北京中兴通网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ZXT Network Technology Co., Ltd.
证券简称	中兴通科
证券代码	832041
法定代表人	朱元涛
注册地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 15 号楼中兴通大厦 A 座 4 层 408
办公地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 15 号楼中兴通大厦 A 座 4 层 408
主办券商	东海证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	郎超
电话	010-59738210
传真	010-59738006
电子邮箱	langchao@chinazxt.com
公司网址	<a href="http://www.chinazxt.com">http://www.chinazxt.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 15 号楼中兴通大厦 A 座 4 层 408, 100094

### 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	2015-02-27
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业（I65）
主要产品与服务项目	税企信息化产品及服务、财税云服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	132,216,000
控股股东	北京中兴通控股有限公司
实际控制人	朱元涛、刘世芳
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	2
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	48,321,456.05	63,030,900.73	-23.34%
毛利率	91.37%	90.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,695,247.81	28,970,552.78	-56.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,003,665.97	28,191,620.95	-64.52%
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）	4.02%	9.73%	-
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）	3.17%	9.47%	-
基本每股收益（元/股）	0.10	0.22	-54.55%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	315,004,902.95	341,136,016.26	-7.66%
负债总计	30,788,071.54	30,927,918.72	-0.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	282,708,757.11	309,678,309.30	-8.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.14	2.34	-8.55%
资产负债率（母公司）	9.31%	7.68%	-
资产负债率（合并）	9.77%	9.07%	-
流动比率	9.30	9.55	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	14,854,640.25	-30,118,460.77	-
应收账款周转率	1.81	42.38	-
存货周转率	3.69	3.90	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.66%	-4.57%	-
营业收入增长率	-23.34%	-8.93%	-
净利润增长率	-54.32%	-16.68%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司所处的行业为软件与信息技术服务业，依托于在税务及企业服务领域的多年经验，为税务机关和纳税企业提供信息化产品及服务，为企业客户提供财税云服务。

#### 1、税企信息化业务

公司为税务机关和纳税企业构建了信息化通路并为征纳双方提供信息化产品及服务。公司拥有从事税务行业信息化建设多年的专业化研发团队和专家顾问团队，积累了丰富的税企信息化软件开发与技术实施经验，并能够及时把握税务行业的政策趋势和行业发展动向。公司已经建立了完善的服务体系和优秀的服务队伍，为全国二十多个省市及区域的税务机关和超过 200 万的纳税企业提供各类税企信息化产品及服务。

公司的税企信息化业务以税务机关及纳税企业为服务对象，利用互联网技术，发挥大数据的优势，在互联网税务应用方面积极探索创新，提供电子税局、电子发票、移动开票、出口退税、财税一体化和大企业发票管理等税企信息化产品及业务。税企信息化业务为纳税企业提升办税效率并降低办税成本，为税务机关提升业务质量、业务效率并降低业务成本，公司据此向纳税企业和税务机关收取相关服务费。

公司的税企信息化业务主要采用直销模式，目前公司已在吉林、兰州、重庆、云南、福建及天津等地设立子公司，承担所辖区域内的销售及服务工作。同时积极探索与各地代理商的合作模式，拓展直销外的经销和代理模式。公司还利用资本运作及战略联盟等方式积极开展与同行业公司的合作，通过对外投资的方式参股北京百旺中兴通科技有限公司及甘肃百旺九赋信息有限公司等，通过战略合作的方式与哈尔滨工业大学软件工程股份有限公司进行合作，扩展公司税企信息化业务的市场区域及服务内容。

#### 2、财税云服务业务

公司基于税企信息化业务积累的大量企业客户及海量企业数据，利用互联网及大数据技术，采用线上线下、社区等互联网运营理念，开发设计了财税云服务业务产品线，通过自营或代理的模式，积极开拓企业财税服务市场，为纳税企业及财会人员提供日常经营所需的财税产品和服务，包括财税咨询、财税培训、代理记账、财税产品、财税顾问等财税云服务。

报告期初至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 48,321,456.05 元，较上年同期减少 23.34%；实现归属于母公司股东的净利润 12,695,247.81 元，较上年同期减少 56.18%。

公司 2017 年上半年度经营业绩与上年同期相比出现一定程度下滑，主要原因 2016 年以来主管税务机关和国家发改委相继发布了“关于使用数字证书办理网上业务的公告”、“关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告”、“关于降低增值税税控系统产品及维护服务价格等有关问题的通知”等公告和通知文件，上述政策及管理要求的实施导致公司部分税企信息化业务的收费方式及标准发生变化。公司目前正与主管税务机关协商并探索新的收费方式，因公司参与主管税务机关针对纳税服务等相关业务的招标尚未完成，从而导致公司的营业收入以及净利润出现一定程度下滑。

报告期内，公司先后中标云南、海南国税局的电子税局相关项目，并通过资产收购的方式实现税企信息化业务市场区域的拓展。公司以财税服务作为税企信息化业务的有力补充，并努力以此为“入口”涉足市场空间更大的企业服务业务领域。公司以“会员服务卡”为服务载体，为成为会员的企业客户提供客户经理“一对一”专属服务，包括但不限于政策推送、直通专线、远程诊断、免费上门、信息提醒、远程在线、个性定制等更加全面的财税增值服务，即针对不同的企业客户需求提供分层服务内容，

截止目前会员卡销售数量已经超过 6 万张。公司依托 20 年税企信息化业务积累的大量优质客户，通过线上与线下资源的整合，将不断为纳税企业提供更加周到、便捷的一站式财税服务。

报告期内，公司还通过出售与金融相关业务的全部资产，在获得投资回报的同时有效降低整体运营风险，更重要的是明确了公司未来的发展方向，聚焦于财税信息化产品及服务，同时也为公司资本市场长期发展战略规划奠定了坚实的基础。

随着企业财税服务市场空间和需求的不断扩大，以及财税服务市场化程度的提高，市场迫切需要优秀的财税一体化服务商。为更好的满足市场需求以实现长期发展战略，将对现有企业服务平台进行升级改造，引入人工智能技术和软件运营服务模式，实现企业服务平台各业务系统的协同效应和服务的标准化，从而大幅提升公司的营销和服务水平并有效降低服务成本。升级后的企业服务平台将支持与第三方产品和服务供应商的融合，打破区域限制并整合财税服务产业链，不断聚合更多优质产品与服务，聚合海量企业客户。此外，公司还将对现有税企信息化产品进行升级改造，整合建设为可兼容第三方财税信息化产品的涉税 SaaS 应用，实现企业财税信息化业务的无缝融合，并通过多维数据贯通和业务逻辑附加为企业用户带来更加便捷、高效、准确的办税体验，还能通过数据沉淀和设立业务模型，为企业提供涉税与经营方面深层次、多维化、高价值的的数据服务。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生重大影响。

### 三、风险与价值

#### 1、控股股东及实际控制人控制风险。

报告期末，朱元涛直接持有公司 9.94%的股份，刘世芳直接持有公司 0.38%的股份，朱元涛与刘世芳为夫妻关系，是公司实际控制人。朱元涛、刘世芳为公司控股股东北京中兴通控股有限公司的实际控制人，同时朱元涛为北京信铁兴咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人。另外，与实际控制人存在关联关系的朱元浩、刘世娣也持有公司股权。若本公司控股股东、实际控制人及相关人员利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司在运行中不断完善法人治理结构，建立健全各项规章制度，严格按照国家法律法规和公司章程的规定规范经营；制定了完整的业务管理流程，并在运用中对其不断修改完善，有效的避免了越权审批或越级指挥；公司对重大决策进行事前沟通，强化公司三会制度的实施，同时听取专业机构意见，推动公司在规范化运作中持续发展。

#### 2、企业经营风险。

公司自成立以来始终关注与税企信息化业务相关的产品设计、开发、制造和销售服务，经过多年的努力，公司的产品及服务已经广泛应用于税企信息化的多个业务领域。公司拥有业内领先的核心技术和丰富的行业经验，但由于规模有限，主营业务的市场区域主要集中在北京地区。报告期内，公司税企信息化业务的销售收入超过 70%来源于北京地区，市场空间具有一定的局限性，收入增长也会受到一定影响，公司存在一定的企业经营风险。

应对措施：从 2015 年开始，公司先后在甘肃、云南、福建、天津、重庆、吉林等京外地区设立或参股子公司，并加强与同行业公司的合作，积极开拓京外市场，以此来降低北京地区在公司整体营收中的占比；同时积极推动财税云服务业务的发展，提升财税综合服务能力，降低对税企信息化业务在整体收入结构中的占比。

#### 3、产业政策变化的风险。

公司从事的税企信息化业务是基于国家税务总局制定的行业政策、标准及管理要求，面向纳税企业进行产品的销售及服务工作，主要服务对象为纳税企业和税务机关。

2016 年，主管税务机关和国家发改委相继发布了“关于使用数字证书办理网上业务的公告”、“关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告”、“关于降低增值税税控系统产品



及维护服务价格等有关问题的通知”等一系列文件。上述政策及管理要求的实施改变了公司部分税企信息化业务的收费或运营模式，对公司的盈利造成一定影响。如何通过产品合理布局，降低产业政策变化带来经营业绩波动，是公司发展面临的持续性挑战。

应对措施：公司通过产品综合布局，为中小企业提供增值的财税综合业务，以此来降低产业政策变化带来的经营业绩波动。

#### 4、技术风险。

公司所处的信息传输、软件和信息技术服务业中的软件和信息技术服务业属知识密集型行业，行业内的市场竞争主要体现在产品技术含量和研发技术人员技术水平的竞争。公司在税企信息化领域的技术主要集中在应用层面，因技术趋势变化导致的市场需求变化具有一定的不确定性，同时新方案设计和产业化中可能存在不确定的技术障碍。因此，公司面临的主要技术风险集中在对行业发展趋势的把握、技术的研发更新能力，以及提供的产品或服务是否能满足客户的需求方面。

应对措施：公司将积极紧跟国家政策，和主管部门保持紧密沟通，同时对内鼓励创新，形成有特点及竞争力的产品。

#### 5、核心技术人才流失风险。

公司所处的信息化行业属知识密集型行业，行业内的市场竞争主要体现在产品技术含量和研发技术人员技术水平的竞争。人才需要长期培养，是企业最宝贵的资产，人才的流失将对企业本身造成不良影响。公司作为高新技术企业，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司自成立以来一直将研发放在重要战略地位，积累了丰富的软件开发与技术实施经验，培养了一大批技术人才，目前已经组建了一支结构优化、能力突出的研发团队，拥有了较强的技术实力和专业储备。这些核心研发人员一旦流失，将给公司带来较大风险。

应对措施：公司大力推进人力资源体系建设，制定有吸引力的员工薪酬方案，为员工提供畅通的晋升通道；推行股权激励计划，让一批核心员工获得一定比例的公司股权，激发核心员工对公司的认同感和归属感；建立人才储备机制，降低人才流失对公司造成的影响。

#### 6、公司规模扩大导致的管理风险。

现阶段，本公司资产规模相对较小，管理架构相对简单。随着公司的不断发展，公司的资产规模、人员规模、业务规模将迅速扩大，对公司管理水平提出更高的要求，公司的管理水平将面临挑战。如果公司管理水平不能及时提高，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，公司可能会面临管理效率下降、管理费用增加、产品质量控制难度增加等方面的风险。虽然公司已在前期引进并储备了大量高级管理人才，但可能仍然无法满足公司快速发展的需要。

应对措施：公司实行严格的规范管理，并不断加强对管理层的学习培训，促使管理层掌握必须的规范制度与管理技巧，同时加大管理人才的引进与培养，以适应公司业务迅速增长的需要。

#### 7、知识产权被侵权的风险。

本公司以高新技术作为企业快速发展的动力，但公司产品与技术大部分都以国家标准及市场适应需求为基础，需求变化较快，且大部分为通用技术知识的应用衍生，专利申请意义不大，所以目前公司技术申请著作权登记较多，存在一定的知识产权被侵权的风险。

应对措施：通过与员工签署保密协议，规范员工的职务行为，避免企业的知识产权随着人员的变动而流失；对合作方设置一定的保证条款，约束合作方的行为；建立知识产权档案，积极应对可能面临的侵权行为。

#### 8、税收优惠风险。

公司为高新技术企业，报告期内可享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率。公司在报告期内还享受软件产品增值税税负超过 3%部分即征即退的优惠政策。报告期内上述优惠政策增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到重大影响。

应对措施：公司将进一步加大研发和产品推广力度，控制经营成本，提高公司核心竞争力和盈利水平，减少未来政策发生变化给公司带来的影响。

## 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	是	四、二、(三)
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	是	四、二、(四)
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、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四、二、(六)
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
2017-06-15	3.00	0.00	0.00

#### 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 18 日召开的 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》，此次权益分派登记日为 2017 年 6 月 14 日，除权除息日为 2017 年 6 月 15 日。

#### (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	14,300,000.00	5,258,267.13
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	1,900,000.00	433,887.85
6. 其他	-	-
总计	16,200,000.00	5,692,154.98

#### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
北京中兴通控股有限公司（注）	将公司持有的控股子公司北京中兴通诚资本管理有限公司 94.17% 股权转让至关联方。	118,312,287.19	是
刘天纬	资金往来	4,000,000.00	否
深圳韬盛达工程技术有限公司	销售商品	854.70	否
总计	-	122,313,141.89	-

注：转让北京中兴通诚资本管理有限公司的交易金额包含过渡期损益 2,216,768.63 元。

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

以上关联交易符合公司战略规划，能够更好利用公司的资源优势，使公司专注于税企信息化及财税云服务两大业务板块，加强在企业服务领域的市场开拓，树立公司财税综合服务商的定位。

因此以上偶发性关联交易是必要的、非持续的，对公司生产经营将带来积极的影响。

**（四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项**

**1、收购参股公司北京中兴通税讯科技有限公司 60% 股权。**

本次交易对手方是北京税讯技术有限公司，其持有北京中兴通税讯科技有限公司（以下简称“中兴通税讯”）60% 股权。截至 2016 年 12 月 31 日，中兴通税讯未经审计的净资产为 806,790.73 元，因北京税讯技术有限公司未实缴出资，而本公司已实缴出资额 80 万元，因此经与交易对手方协商，本次交易价格为 0 元。收购完成后，中兴通税讯成为公司的全资子公司。

2017 年 2 月 14 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于收购参股公司部分股权的议案》，并于 2017 年 2 月 16 日在股转系统官网发布了《北京中兴通软件科技股份有限公司收购资产公告》（公告编号：2017-002）。

**2、出售控股子公司北京中兴通诚资本管理有限公司 94.17% 股权。**

本次交易对手方是北京中兴通控股有限公司，为公司实际控制人，持有北京中兴通诚资本管理有限公司（以下简称“中兴通诚”）5.83% 股权。本次出售公司持有的中兴通诚 94.17% 股权的定价是以截至 2016 年 12 月 31 日其经审计的所有者权益为依据，同时考虑双方增资协议中约定的以实缴出资享有权益的约定，确认交易金额是人民币 116,095,518.56 元。因中兴通诚过渡期产生损益 2,216,768.63 元，最终成交价格为人民币 118,312,287.19 元。交易完成后，公司不再持有中兴通诚的股份。

此次出售资产涉及关联交易，2017 年 3 月 31 日召开的第二届董事会第五次会议审议了《关于转让控股子公司股权暨关联交易的议案》，并于 2017 年 4 月 6 日在股转系统官网发布了《北京中兴通软件科技股份有限公司关于转让控股子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2017-006），该议案最终经于 2017 年 4 月 21 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

**（五）承诺事项的履行情况**

1、公司全体发起人出具承诺，承诺其所持本公司的全部股份自愿适用和遵守关于控股股东及实际控制人所持股份分批限售的规定。报告期内，上述人员严格履行该承诺，未发生任何违背该承诺的事项。

2、公司实际控制人、持股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》。报告期内，上述人员严格履行该承诺，未发生任何违背该承诺的事项。

3、公司实际控制人、持股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期内，上述人员严格履行该承诺，未发生任何违背该承诺的事项。

**(六) 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
银行履约保函	冻结	17,090.00	0.01%	银行履约保证金
<b>累计值</b>	-	17,090.00	0.01%	-

## 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	82,639,118	62.50%	34,603,297	117,242,415	88.67%
	其中：控股股东、实际控制人	50,469,499	38.17%	28,000,001	78,469,500	59.35%
	董事、监事、高管	1,334,400	1.01%	227,294	1,561,694	1.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	49,576,882	37.50%	-34,603,297	14,973,585	11.33%
	其中：控股股东、实际控制人	38,228,501	28.91%	-28,000,001	10,228,500	7.74%
	董事、监事、高管	4,992,379	3.78%	-247,294	4,745,085	3.59%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>132,216,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>132,216,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>301</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	北京中兴通控股有限公司	75,060,000	0	75,060,000	56.77%	0	75,060,000
2	朱元涛	13,140,000	0	13,140,000	9.94%	9,855,000	3,285,000
3	北京信轨兴咨询中心（有限合伙）	11,085,000	0	11,085,000	8.38%	0	11,085,000
4	余启海	5,238,000	0	5,238,000	3.96%	3,928,500	1,309,500
5	朱元浩	5,195,399	0	5,195,399	3.93%	0	5,195,399
6	广东比邻股权投资基金管理有限公司-澄羚证券投资基金	1,713,800	0	1,713,800	1.30%	0	1,713,800
7	江苏人才创新创业投资合伙企业（有限合伙）	1,440,000	0	1,440,000	1.09%	0	1,440,000
8	深圳鼎锋明道资产管理有限公司-鼎锋明道新三板汇瑞基金	1,256,400	0	1,256,400	0.95%	0	1,256,400
9	福建省华科创业投资有限公司	1,095,000	0	1,095,000	0.83%	0	1,095,000
10	萍乡皓熙汇达新能源产业投资基金（有限合伙）	720,000	0	720,000	0.54%	0	720,000
<b>合计</b>		<b>115,943,599</b>	<b>-</b>	<b>115,943,599</b>	<b>87.69%</b>	<b>13,783,500</b>	<b>102,160,099</b>

前十名股东间相互关系说明：

朱元涛是北京中兴通控股有限公司的控股股东、北京信轨兴咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，与朱元浩为兄弟关系，公司的其他前十名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

报告期末，北京中兴通控股有限公司直接持有公司 56.77%的股份，为公司的控股股东。报告期内公司的控股股东未发生变更。

北京中兴通控股有限公司成立于 2007 年 11 月 9 日，法定代表人为朱元涛，注册资本为 1800 万元，注册地址为北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 15 号楼中兴通大厦 A 座 4 层 405，统一社会信用代码为 911101086691257451，经营范围：投资管理；资产管理；技术开发；经济贸易咨询；投资咨询；企业管理咨询；销售机械设备、五金交电（不从事实体店店铺经营）、电子产品。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

### （二）实际控制人情况

报告期末，公司董事长、总经理朱元涛直接持有公司 9.94%的股份，董事刘世芳直接持有公司 0.38%的股份，朱元涛与刘世芳为夫妻关系。朱元涛、刘世芳为公司控股股东北京中兴通控股有限公司的实际控制人，同时朱元涛为北京信轶兴咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人。报告期内公司的实际控制人未发生变更。

朱元涛，男，出生于 1964 年，中国国籍，无境外永久居留权，中科院自动化研究所自动化专业硕士，高级工程师。1985 年 7 月至 1987 年 9 月就职于大连铁道学院，任教师职务；1990 年 1 月至 1992 年 6 月就职于中科院大通电子所，任副所长职务；1992 年 6 月至 1994 年 1 月就职于北京路得自动化研究所，任所长职务；1994 年 1 月至 2003 年 12 月就职于北京市中兴通电子技术有限公司，任总经理职务；2004 年 1 月至 2013 年 7 月就职于北京中兴通科技股份有限公司，任董事长、总经理职务；2013 年 8 月至今就职于本公司，任公司董事长、总经理职务，北京中兴通融资产管理股份有限公司董事长。

刘世芳，女，出生于 1970 年，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于北京商学院会计学专业，大专学历，注册会计师。曾就职于中国大通电子有限公司、中国大恒电子有限公司、北京同仁会计师事务所、北京市中兴通电子技术有限公司、北京中兴通科技股份有限公司。2015 年 3 月至今就职于北京中兴通融资产管理股份有限公司任董事、总经理、财务总监职务；2013 年 8 月至今任本公司董事职务。

## 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
朱元涛	董事长、总经理	男	53	硕士	2016年8月12日至2019年8月11日	是
余启海	董事	男	54	硕士	2016年8月12日至2019年8月11日	否
刘世芳	董事	女	47	大专	2016年8月12日至2019年8月11日	否
刘世娣	董事	女	53	大专	2016年8月12日至2019年8月11日	否
强晓明	董事、副总经理	男	51	高中	2016年8月12日至2019年8月11日	是
郎超	董事、董事会秘书	男	34	硕士	2016年8月12日至2019年8月11日	是
王宏安	独立董事	男	54	博士	2016年8月12日至2019年8月11日	是
唐琳	独立董事	女	46	硕士	2016年8月12日至2019年8月11日	是
冯啸鹏	独立董事	男	41	硕士	2016年8月12日至2019年8月11日	是
种辉	监事会主席	男	39	本科	2016年8月12日至2019年8月11日	是
杜宇新	监事	女	38	硕士	2016年8月12日至2019年8月11日	是
赵连超	职工监事	男	35	本科	2016年8月12日至2019年8月11日	是
吴亨宋	副总经理	男	41	硕士	2017年7月18日至2019年8月11日	是
施真荣	财务总监	女	41	本科	2016年8月12日至2019年8月11日	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

### 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
朱元涛	董事长、总经理	13,140,000	0	13,140,000	9.94%	0
余启海	董事	5,238,000	0	5,238,000	3.96%	0
刘世娣	董事	563,479	0	563,479	0.43%	0
刘世芳	董事	498,000	0	498,000	0.38%	0
强晓明	董事、副总经理	525,300	-20,000	505,300	0.38%	0
合计	-	19,964,779	-20,000	19,944,779	15.09%	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		否	
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

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

顾矗男	董事、副总经理	离任	无	个人原因
吴亨宋	无	新任	副总经理	副总经理离职
郎超	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	董事离职
苏诠惠	副总经理	离任	无	公司业务调整

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	444	425

注：报告期末员工数量包含北京中兴通诚资本管理有限公司及其下属公司的员工。

#### 核心员工变动情况：

报告期内，公司的核心技术人员未发生变动，公司将继续加强员工队伍建设，施行适合公司发展的激励政策，提升员工队伍的认同感。



## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 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	二、(六)、1	102,540,392.58	92,072,767.68
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	二、(六)、2	676,517.85	50,284,520.63
预付款项	二、(六)、3	315,221.65	1,612,751.95
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	二、(六)、4	-	170,041.67
应收股利	-	-	-
其他应收款	二、(六)、5	60,245,745.42	809,531.51
买入返售金融资产	-	-	-
存货	二、(六)、6	1,077,106.74	1,185,552.75
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	二、(六)、7	97,809,133.44	140,359,924.14
<b>流动资产合计</b>		<b>262,664,117.68</b>	<b>286,495,090.33</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	二、(六)、8	1,569,060.40	2,581,961.78
投资性房地产	二、(六)、9	46,681,664.30	47,493,204.02
固定资产	二、(六)、10	3,130,315.76	3,258,113.68
在建工程	-	-	-

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	二、(六)、11	477,057.32	643,572.86
开发支出	-	-	-
商誉	二、(六)、12	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	二、(六)、13	20,423.34	664,073.59
其他非流动资产	二、(六)、14	462,264.15	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>52,340,785.27</b>	<b>54,640,925.93</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>315,004,902.95</b>	<b>341,136,016.26</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
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	二、(六)、15	473,577.50	599,620.00
预收款项	二、(六)、16	20,378,920.50	17,146,743.29
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	二、(六)、17	2,294,637.36	3,646,053.77
应交税费	二、(六)、18	3,220,982.97	5,470,610.90
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	二、(六)、19	1,879,953.21	3,124,890.76
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>	-	<b>28,248,071.54</b>	<b>29,987,918.72</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

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	二、(六)、20	2,540,000.00	940,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	2,540,000.00	940,000.00
<b>负债合计</b>	-	30,788,071.54	30,927,918.72
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	-	-	-
股本	二、(六)、21	132,216,000.00	132,216,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	二、(六)、22	74,336,050.33	74,336,050.33
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	二、(六)、23	20,248,706.58	20,248,706.58
一般风险准备	二、(六)、24	-	751,500.00
未分配利润	二、(六)、25	55,908,000.20	82,126,052.39
归属于母公司所有者权益合计	-	282,708,757.11	309,678,309.30
少数股东权益	-	1,508,074.30	529,788.24
<b>所有者权益合计</b>	-	284,216,831.41	310,208,097.54
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	315,004,902.95	341,136,016.26

法定代表人: 朱元涛 主管会计工作负责人: 施真荣 会计机构负责人: 施真荣

## (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	-	94,136,921.54	17,076,623.11
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	二、(十六)、1	681,417.85	403,437.90
预付款项	-	315,221.65	1,612,655.95
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	二、(十六)、2	64,441,543.42	5,085,264.71
存货	-	978,451.48	1,029,046.87
划分为持有待售的资产	-	-	-

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	97,769,264.89	140,331,432.14
<b>流动资产合计</b>	-	<b>258,322,820.83</b>	<b>165,538,460.68</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	二、(十六)、3	9,531,407.82	123,062,899.30
投资性房地产	-	46,681,664.30	47,493,204.02
固定资产	-	720,409.85	732,671.12
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	477,057.32	643,572.86
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	462,264.15	-
递延所得税资产	-	10,032.45	4,844.39
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>57,882,835.89</b>	<b>171,937,191.69</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>316,205,656.72</b>	<b>337,475,652.37</b>
<b>流动负债：</b>	-		
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	-	325,659.50	459,270.00
预收款项	-	20,367,332.50	16,709,436.62
应付职工薪酬	-	1,855,837.26	2,874,931.47
应交税费	-	2,840,345.64	3,378,157.55
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,518,110.26	1,541,812.99
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>	-	<b>26,907,285.16</b>	<b>24,963,608.63</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	2,540,000.00	940,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	2,540,000.00	940,000.00
<b>负债合计</b>	-	29,447,285.16	25,903,608.63
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	132,216,000.00	132,216,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	66,214,775.99	66,214,775.99
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	20,248,706.58	20,248,706.58
未分配利润	-	68,078,888.99	92,892,561.17
<b>所有者权益合计</b>	-	286,758,371.56	311,572,043.74
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	316,205,656.72	337,475,652.37

法定代表人：朱元涛 主管会计工作负责人：施真荣 会计机构负责人：施真荣

### （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>	二、(六)、26	48,321,456.05	63,030,900.73
其中：营业收入	二、(六)、26	48,321,456.05	63,030,900.73
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	二、(六)、26	34,703,643.30	35,377,107.95
其中：营业成本	二、(六)、26	4,171,649.48	6,005,336.52
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	-	-	-

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

税金及附加	二、(六)、27	654,597.17	824,994.13
销售费用	二、(六)、28	17,708,615.46	17,727,440.99
管理费用	二、(六)、29	11,585,977.05	11,571,023.97
财务费用	二、(六)、30	-59,582.73	-697,426.50
资产减值损失	二、(六)、31	642,386.87	-54,261.16
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）	二、(六)、32	3,047,121.00	3,412,409.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	二、(六)、32	-210,456.72	-1,377,369.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	二、(六)、35	894,399.72	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	17,559,333.47	31,066,202.13
加：营业外收入	二、(六)、33	9,667.00	2,959,087.29
其中：非流动资产处置利得	二、(六)、33	-	-
减：营业外支出	二、(六)、34	2,200.29	100.18
其中：非流动资产处置损失	二、(六)、34	2,200.29	100.18
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	17,566,800.18	34,025,189.24
减：所得税费用	二、(六)、36	4,383,266.31	5,166,215.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	13,183,533.87	28,858,974.09
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	-	12,695,247.81	28,970,552.78
少数股东损益	-	488,286.06	-111,578.69
<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	-	-	-
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>	-	13,183,533.87	28,858,974.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	12,695,247.81	28,970,552.78
归属于少数股东的综合收益总额	-	488,286.06	-111,578.69
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.10	0.22
（二）稀释每股收益	-	0.10	0.22

法定代表人：朱元涛 主管会计工作负责人：施真荣 会计机构负责人：施真荣

(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	二、(十六)、4	36,476,401.72	56,755,973.60
减：营业成本	二、(十六)、4	3,615,869.94	5,549,669.52
税金及附加	-	569,223.81	770,342.13
销售费用	-	12,065,086.89	12,973,387.71
管理费用	-	10,745,674.05	10,392,207.97
财务费用	-	-53,900.05	-677,114.67
资产减值损失	-	34,587.06	-46,397.85
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）	二、(十六)、5	7,203,009.49	3,122,118.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	二、(十六)、5	-531,491.48	-1,169,391.02
其他收益	-	894,399.72	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	17,597,269.23	30,915,997.47
加：营业外收入	-	6,000.00	2,959,087.29
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	2,200.29	100.18
其中：非流动资产处置损失	-	2,200.29	100.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	17,601,068.94	33,874,984.58
减：所得税费用	-	2,749,941.12	4,639,156.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	14,851,127.82	29,235,828.13
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	-	14,851,127.82	29,235,828.13
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

(二) 稀释每股收益	-	-	-
------------	---	---	---

法定代表人：朱元涛 主管会计工作负责人：施真荣 会计机构负责人：施真荣

(五) 合并现金流量表

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	-	49,977,214.10	53,156,571.43
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	-	6,122,887.43	-
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	-	894,399.72	2,042,596.72
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,857,697.60	1,976,368.89
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>62,852,198.85</b>	<b>57,175,537.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,085,693.10	9,171,671.87
客户贷款及垫款净增加额	-	2,877,262.00	-
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	-	25,387,384.70	22,864,033.69
支付的各项税费	-	9,549,698.10	11,195,270.70
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,097,520.70	44,063,021.55
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>47,997,558.60</b>	<b>87,293,997.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>14,854,640.25</b>	<b>-30,118,460.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	252,000,000.00	288,705,633.37
取得投资收益收到的现金	-	3,257,577.72	4,789,779.03
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	-	806,790.73	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>256,064,368.45</b>	<b>293,495,412.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	120,282.19	140,064.11
投资支付的现金	-	209,000,000.00	269,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-



北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 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	-	11,711,127.46	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	220,831,409.65	269,140,064.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	35,232,958.80	24,355,348.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	490,000.00	-
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>	-	490,000.00	-
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	-	39,664,800.00	22,036,000.00
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	-	462,264.15	1,369,954.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	40,127,064.15	23,405,954.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-39,637,064.15	-23,405,954.89
<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>	<b>二、(六)、37</b>	10,450,534.90	-29,169,067.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	92,072,767.68	72,991,706.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	102,523,302.58	43,822,639.00

法定代表人：朱元涛 主管会计工作负责人：施真荣 会计机构负责人：施真荣

**(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	-	42,540,277.77	45,364,628.41
收到的税费返还	-	894,399.72	2,042,596.72
收到其他与经营活动有关的现金	-	23,391,275.90	1,051,322.02
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	66,825,953.39	48,458,547.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,526,539.10	8,458,587.87
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,106,798.53	16,548,237.47
支付的各项税费	-	7,090,786.97	10,203,807.32
支付其他与经营活动有关的现金	-	25,447,159.53	8,909,144.81
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	54,171,284.13	44,119,777.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	12,654,669.26	4,338,769.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	309,208,714.47	288,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	2,422,213.78	4,291,509.70
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	-	-	-

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

<b>投资活动现金流入小计</b>	-	311,630,928.25	292,291,509.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	115,324.93	128,713.68
投资支付的现金	-	207,000,000.00	324,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	207,115,324.93	324,128,713.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	104,515,603.32	-31,837,203.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	39,664,800.00	22,036,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	462,264.15	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	40,127,064.15	22,036,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-40,127,064.15	-22,036,000.00
<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>	-	77,043,208.43	-49,534,434.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	17,076,623.11	54,006,106.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	94,119,831.54	4,471,672.34

法定代表人：朱元涛 主管会计工作负责人：施真荣 会计机构负责人：施真荣

## 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	是
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	是
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	是
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	是
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

#### 附注详情

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化：

2017年5月10日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15号），对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，该准则自2017年6月12日起施行。要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。公司依据该准则的规定对相关会计政策进行变更，将2017年1月1日起与企业日常活动相关的政府补助从“营业外收入”重分类至“其他收益”，调增“其他收益”894,399.72元，调减营业外收入894,399.72元。

2、合并财务报表的合并范围发生变化：

（1）本年度收购参股公司北京中兴通税讯科技有限公司60%股权，北京中兴通税讯科技有限公司自2017年1月1日正式纳入合并范围。

（2）本年度出售控股子公司北京中兴通诚资本管理有限公司94.17%股权，北京中兴通诚资本管理有限公司自2017年6月30日丧失控制权。

3、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：

2017年8月4日，公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于收购资产暨关联交易的议案》，公司对昭通科越网络科技有限公司100%股权进行收购。截至报告披露日，公司已与转让方完成协议的签订。

4、重大的长期资产转让：

报告期内，公司出售控股子公司北京中兴通诚资本管理有限公司94.17%股权，实际交易价格为人民币118,312,287.19元，交易完成后，公司不再持有北京中兴通诚资本管理有限公司股权。

### 二、报表项目注释

#### 2017 半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### （一）、公司基本情况

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

北京中兴通网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，含子公司时统称“本集团”）的前身为北京中兴通数码科技有限公司（以下简称“中兴通数码”），由北京中兴通投资有限公司出资组建，于 2010 年 1 月 13 日经北京市工商行政管理局批准成立，并取得企业法人营业执照，营业执照号为：110105012572874，注册资本为人民币 1,000.00 万元，已由北京恒介会计师事务所出具了京恒验字[2010]第 0001 号的验资报告。法定代表人：刘世娣；住址：北京市朝阳区左家庄路 16 号 3A06B。

2011 年 7 月 20 日，中兴通数码申请变更登记，变更后的中兴通数码住址为北京市海淀区上地三街 9 号 C 座 C1007；法定代表人：朱元涛；中兴通数码经营范围：技术开发、技术咨询、技术推广服务；销售通信产品、仪器仪表、电子产品、机器设备、计算机、软件及辅助设备。（以工商核定为准）（未取得行政许可的项目除外）。

2012 年 4 月 19 日，北京中兴通投资有限公司将其持有中兴通数码 100.00%的股权转让给北京中兴通融资产管理股份有限公司（以下简称“中兴通融”）。

2012 年 12 月 14 日，中兴通融将其持有中兴通数码 100.00%股权转让给北京仲合通科技有限公司。

2012 年 12 月 14 日，根据中兴通数码 2012 年度股东会决定和修改后的章程规定，中兴通数码申请新增注册资本（实收资本）人民币 2,000.00 万元，由北京仲合通科技有限公司、北京信铁兴咨询中心（有限合伙）、朱元涛、余启海、朱元浩、强晓明、刘世娣、刘世芳及许秋平于 2012 年 12 月 10 日前一次性缴足，已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具了中瑞岳华验字[2012]第 0353 号验资报告。

2013 年 8 月 30 日，根据中兴通数码股东会决议、本公司发起人协议（以下简称“发起人协议”）和修改后公司章程的规定，北京中兴通数码科技有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2013 年 5 月 31 日。公司申请的注册资本为人民币 42,000,000.00 元，由全体发起人即北京中兴通数码科技有限公司原股东以其持有的北京中兴通数码科技有限公司截止 2013 年 5 月 31 日经审计及评估的所有者权益（净资产）折股，所折合的股本金额以不高于净资产审计值且不高于净资产评估值为原则，折合股份总额 42,000,000 股，每股面值 1.00 元，共计股本人民币 42,000,000.00 元，由原股东按原比例分别持有，其余计入资本公积。中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 7 月 1 日出具了“中瑞岳华验字[2013]第 0248 号”《验资报告》。

2014 年 8 月 27 日公司召开第二次临时股东大会，会议通过《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的议案》，并在全国中小企业股份转让系统申请并受理成功。公司于 2015 年 1 月 28 日取得全国中小企业股份转让系统挂牌同意函，股票代码为 832041。

2015 年 5 月 12 日召开 2014 年年度股东大会，审议通过了 2014 年度权益分派方案。根据权益分派方案，以公司总股本 42,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 15 股、派发现金股利 1 元。2015 年 6 月 4 日，本次权益分配方案实施完成，本次权益分派实施后公司

股本由 42,000,000 股增加至 105,000,000 股。

2015 年 6 月 25 日，公司召开 2015 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，拟发行股票数量不超过 6,000,000 股（含 6,000,000 股），每股人民币 18 元。本次股票实际发行 5,180,000 股，募集资金人民币 93,240,000 元，新增股份于 2015 年 8 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司股本由 105,000,000 增加至 110,180,000。

2016 年 4 月 18 日，公司召开 2015 年度股东大会，审议通过权益分配方案，以公司现有总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股，派 2.00 元人民币现金，分红后公司总股本增值 132,216,000 股。

2017 年 5 月 18 日，公司领取新版营业执照，公司的全称由“北京中兴通软件科技股份有限公司”正式变更为“北京中兴通网络科技股份有限公司”。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司的住所为北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 15 号楼中兴通大厦 A 座四层 408；法定代表人为朱元涛；注册资本和股本为 13,221.60 万元。

本公司经营范围为：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机服务；软件服务；销售机械设备、五金交电、电子产品；货物进出口、代理进出口、技术进出口；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务，互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械，含电子公告服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2018 年 08 月 06 日）；劳务派遣（劳务派遣经营许可证有效期至 2018 年 8 月 17 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动，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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 18 日决议批准报出。

## **（二）、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

## **（三）、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **(四)、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事计算机服务、软件服务、税务信息咨询等服务业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

##### **1、 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### **2、 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### **3、 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### **4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### **(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### **(2) 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

## 6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转

入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，

单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	公司外部应收款项
应收保理款组合	按保理客户风险类型划分
合并范围内应收款项	公司内部合并范围内应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收保理款组合	正常类（尚未到期的应收保理款）；关注类（逾期 1-90 天的应收保理款）；次级类（逾期 91-180 天的应收保理款）；损失类（逾期 181 天以上的应收保理款）
合并范围内应收款项	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明



组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内应收款项	0.00	0.00
应收保理款组合		
其中：正常类	0.00	0.00
关注类	1.00	1.00
次级类	50.00	50.00
损失类	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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

(3) 坏账准备的转回

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

**11、存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**12、划分为持有待售资产**

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认为条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在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。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-50	3	4.85-1.94
运输工具	直线法	5	3	19.40
办公设备	直线法	3	3	32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出, 如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

### 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 构建或者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时, 停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化; 一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 18、无形资产

#### (1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债



表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **21、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

#### **24、优先股、永续债等其他金融工具**

##### **(1) 永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

##### **(2) 永续债和优先股等的会计处理方法**

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

#### **25、收入**

##### **(1) 商品销售收入**

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

本集团的商品销售根据与客户签订的销售合同（订单）发货，商品送达客户指定的交货地点，取得对方客户确认作为风险报酬的转移时点，确认销售收入。

##### **(2) 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本集团的技术服务收入是指本集团向客户提供专业的技术服务实现的收入，本集团在按照合同约定内容提供了劳务，并满足上述提供劳务收入确认条件时确认技术服务收入。

### （3）使用费收入

公司主要服务为北京国税网上申报系统服务（简称“CA 收入”）以及抵扣联信息采集系统服务（简称“抵扣联收入”）。

CA 收入确认原则为按服务期一年为限每月确认，当月销售收款后，在次月确认本月收入。

抵扣联收入确认原则为按服务期一年为限每日确认（统一按照每年 365 天计算），收入确认开始时点为服务器生成序列号并提供给客户的日期开始，在次日确认本日的收入。

### （4）利息收入

保理业务利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；其他收入根据有关合同或协议，于合同或协议约定的付款时点确认收入。

## 26、政府补助

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在

可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时

计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

2017年5月10日,财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第16号——政府补助>的通知》(财会[2017]15号),对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订,该准则自2017年6月12日起施行。要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。公司依据该准则的规定对相关会计政策进行变更,将2017年1月1日起与企业日常活动相关的政府补助从“营业外收入”重分类至“其他收益”,调增“其他收益”894,399.72元,调减营业外收入894,399.72元。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## 30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。



本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （8）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （10）递延所得税资产

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

### (11) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## (五)、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按5、6、17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、10%、25%计缴。

注:本公司及重庆中兴通软件技术有限公司按 15.00%缴纳企业所得税,子公司兰州中兴通电子有限公司、云南硕腾科技有限公司、北京中兴通税讯科技有限公司按 10.00%缴纳企业所得税,本公司所属其他子公司按 25.00%缴纳企业所得税。

### 2、税收优惠及批文

本公司于 2016 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书,证书编号:GR201611000657。按照《企业所得税法》等相关规定,批准认定于 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日按 15%税率征收企业所得税。

根据重庆高新区管理委员会经济发展局渝高新经鼓励类确认【2015】124 号文件,重庆中兴通软件技术有限公司属于西部地区鼓励类产业项目,经重庆市高新产业技术开发区国家税务局审批,该公司自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日按 15%税率征收企业所得税。

根据财政部财税〔2015〕34 号《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》,自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日,对年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)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。兰州中兴通电子有限公司、云南硕腾科技有限公司、北京中兴通税讯科技有限公司皆为小型微利企业。

根据财税〔2011〕100 号文规定:增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

## (六)、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指 2017 年 1 月 1

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

日，年末指 2017 年 6 月 30 日，上年指 2016 年 1-6 月，本年指 2017 年 1-6 月。

**1、货币资金**

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	27,376.68	5,071.25
银行存款	102,495,925.90	92,067,696.43
其他货币资金	17,090.00	
合 计	102,540,392.58	92,072,767.68

注：2017 年 6 月 30 日，其他货币资金 17,090.00 元为履约保函保证金。

**2、应收账款**

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	718,083.00	100.00	41,565.15	5.79	676,517.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	718,083.00	100.00	41,565.15	5.79	676,517.85

(续)

类 别	年初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,668,612.25	100.00	2,384,091.62	4.53	50,284,520.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	52,668,612.25	100.00	2,384,091.62	4.53	50,284,520.63

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额
-----	------

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	638,743.00	31,937.15	5
1 至 2 年	62,400.00	6,240.00	10
2 至 3 年	16,940.00	3,388.00	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	718,083.00	41,565.15	—

注：2017 年 6 月 30 日公司不存在采用上述组合计提坏账的应收账款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 622,751.86 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

对方公司	年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备期末余 额
云南省国家税务局	325,000.00	45.26	16,250.00
中国药师协会	145,000.00	20.19	7,250.00
贵州省环境监测中心站	62,400.00	8.69	6,240.00
北京市大兴区国家税务局	47,430.00	6.61	2,371.50
织金县环境保护局	16,940.00	2.36	3,388.00
合 计	596,770.00	83.11	35,499.50

### 3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			1,612,751.95	100.00
1 至 2 年	315,221.65	100.00		
合 计	315,221.65	100.00	1,612,751.95	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

项目名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的 比例 (%)
畅捷通信息技术股份有限公司	315,221.65	100.00
合 计	315,221.65	100.00

#### 4、 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
保理业务		170,041.67
合 计		170,041.67

#### 5、 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	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	60,312,371.26	100.00	66,625.84	0.11	60,245,745.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	60,312,371.26	100.00	66,625.84	0.11	60,245,745.42

(续)

类 别	年初余额				
	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	856,652.54	100.00	47,121.03	5.50	809,531.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	856,652.54	100.00	47,121.03	5.50	809,531.51

##### ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,162,992.50	58,149.63	5.00
1 至 2 年	25,050.00	2,505.00	10.00

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	11,556.04	2,311.21	20.00
3 至 4 年	4,700.00	1,410.00	30.00
4 至 5 年	4,500.00	2,250.00	50.00
5 年以上			
合 计	1,208,798.54	66,625.84	—

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内往来及关联方组合	59,103,572.72		不计提
合 计	59,103,572.72		—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 19,635.01 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	59,861,502.72	
押金	402,228.54	664,284.00
备用金及其他	48,640.00	192,368.54
合 计	60,312,371.26	856,652.54

注：2017 年 6 月 30 日，其他应收中往来款大幅增加，主要原因是 2017 年处置子公司北京中兴通诚资本管理有限公司，尚未收到股权转让款 59,103,572.72 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京中兴通控股有限公司	往来款	59,103,572.72	1 年以内	98.00	
航天信息重庆有限公司	往来款	500,905.00	1 年以内	0.83	25,045.25
		7,590.00	1-2 年	0.01	759.00

## 北京中兴通网络科技股份有限公司

## 2017 半年度报告

重庆百望九赋 软件服务有限 公司	往来款	158,815.00	1 年以内	0.26	7,940.75
租房押金许永	租房押金	112,500.00	1 年以内	0.19	5,625.00
江苏京东信息 技术有限公司	押金	60,000.00	1 年以内	0.10	3,000.00
合 计	—	59,943,382.72		99.39	42,370.00

**6、 存货**

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	648,842.25		648,842.25
软件开发成本	428,264.49		428,264.49
合 计	1,077,106.74		1,077,106.74

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,185,552.75		1,185,552.75
合 计	1,185,552.75		1,185,552.75

**7、 其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
预缴税金	415,383.44	359,924.14
银行理财产品	97,000,000.00	140,000,000.00
待摊房租	393,750.00	
合 计	97,809,133.44	140,359,924.14

**8、 长期股权投资**

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投 资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						



北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京中兴通税讯科技有限公司	802,444.66					
北京百旺中兴通科技有限公司	1,152,638.64			-591,743.67		
甘肃百旺九赋信息有限公司				60,252.19		
福建百旺金赋信息科技有限公司	626,878.48			321,034.76		
合 计	2,581,961.78			-210,456.72		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京中兴通税讯科技有限公司			-802,444.66		
北京百旺中兴通科技有限公司				560,894.97	
甘肃百旺九赋信息有限公司				60,252.19	
福建百旺金赋信息科技有限公司				947,913.24	
合 计			-802,444.66	1,569,060.40	

**9、投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	50,198,336.47	50,198,336.47
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	50,198,336.47	50,198,336.47
二、累计折旧		
1、年初余额	2,705,132.45	2,705,132.45
2、本期增加金额	811,539.72	811,539.72
(1) 计提	811,539.72	811,539.72
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	3,516,672.17	3,516,672.17
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	46,681,664.30	46,681,664.30
2、年初账面价值	47,493,204.02	47,493,204.02

**10、固定资产**

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	3,389,000.00	573,121.18	5,957,985.24	9,920,106.42
2、本年增加金额			128,760.81	128,760.81
(1) 购置			128,760.81	128,760.81
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额			90,437.47	90,437.47
(1) 处置或报废			73,332.47	73,332.47
(2) 处置子公司减少			17,105.00	17,105.00

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合 计
4、年末余额	3,389,000.00	573,121.18	5,996,308.58	9,958,429.76
二、累计折旧				
1、年初余额	986,199.12	156,267.12	5,519,526.50	6,661,992.74
2、本年增加金额	82,183.26	55,592.76	105,295.97	243,071.99
(1) 计提	82,183.26	55,592.76	105,295.97	243,071.99
3、本年减少金额			76,950.73	76,950.73
(1) 处置或报废			71,132.18	71,132.18
(2) 处置子公司减少			5,818.55	5,818.55
4、年末余额	1,068,382.38	211,859.88	5,547,871.74	6,828,114.00
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,320,617.62	361,261.30	448,436.84	3,130,315.76
2、年初账面价值	2,402,800.88	416,854.06	438,458.74	3,258,113.68

### 11、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,806,255.44	1,806,255.44
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额	280,000.00	280,000.00
(1) 处置		
(2) 处置子公司减少	280,000.00	280,000.00
4、年末余额	1,526,255.44	1,526,255.44
二、累计摊销		

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	软件	合 计
1、年初余额	924,682.54	924,682.54
2、本年增加金额	166,515.54	166,515.54
(1) 计提		
3、本年减少金额	41,999.96	41,999.96
(1) 处置		
(2) 处置子公司减少	41,999.96	41,999.96
4、年末余额	1,049,198.12	1,049,198.12
三、减值准备		
1、年初余额	238,000.04	238,000.04
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额	238,000.04	238,000.04
(1) 处置		
(2) 处置子公司减少	238,000.04	238,000.04
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	477,057.32	477,057.32
2、年初账面价值	643,572.86	643,572.86

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
吉林省中兴通软件工程有限公司	5,409,774.64					5,409,774.64
合 计	5,409,774.64					5,409,774.64

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
吉林省中兴通软件工程有限公司	5,409,774.64					5,409,774.64
合 计	5,409,774.64					5,409,774.64

### 13、递延所得税资产

#### (1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	108,190.99	20,423.34	2,669,212.69	664,073.59
合 计	108,190.99	20,423.34	2,669,212.69	664,073.59

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,091,461.08	1,323,957.49
合 计	2,091,461.08	1,323,957.49

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2020 年度		299,300.17	
2021 年度	1,379,623.62	1,024,657.32	
2022 年度	711,837.46		
合 计	2,091,461.08	1,323,957.49	

### 14、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
IPO 中介机构服务费	462,264.15	
合 计	462,264.15	

### 15、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	473,577.50	599,620.00
合 计	473,577.50	599,620.00

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 16、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收服务款	20,378,920.50	17,146,743.29

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	年末余额	年初余额
合 计	20,378,920.50	17,146,743.29

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本公司不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

**17、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,364,890.37	22,681,017.06	23,943,459.73	2,102,447.70
二、离职后福利-设定提存计划	281,163.40	2,178,169.93	2,267,143.67	192,189.66
三、辞退福利		66,684.00	66,684.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,646,053.77	24,925,870.99	26,277,287.40	2,294,637.36

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,163,766.21	19,384,789.81	20,552,498.59	1,996,057.43
2、职工福利费	33,000.00	400,728.00	433,728.00	
3、社会保险费	168,124.16	1,200,825.25	1,262,559.14	106,390.27
其中：医疗保险费	151,855.28	1,090,213.26	1,146,357.14	95,711.40
工伤保险费	6,008.34	39,990.49	41,667.74	4,331.09
生育保险费	10,260.54	70,621.50	74,534.26	6,347.78
4、住房公积金		1,694,674.00	1,694,674.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,364,890.37	22,681,017.06	23,943,459.73	2,102,447.70

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	272,706.19	2,097,388.70	2,183,288.64	186,806.25
2、失业保险费	8,457.21	80,781.23	83,855.03	5,383.41
3、企业年金缴费				
合 计	281,163.40	2,178,169.93	2,267,143.67	192,189.66

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%（养老单位比例）、8%（养老个人比例）、0.8%（失业单位

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

比例)、0.2% (失业个人比例) 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	792,225.78	1,486,683.11
企业所得税	1,982,633.03	3,420,909.58
个人所得税	355,416.87	356,741.59
城市维护建设税	49,287.70	103,920.67
教育费附加	39,611.29	76,054.75
印花税	1,808.30	26,301.20
合 计	3,220,982.97	5,470,610.90

### 19、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	1,386,681.76	1,031,215.96
押金	468,008.89	486,008.89
保证金		1,394,600.00
其他	25,262.56	213,065.91
合 计	1,879,953.21	3,124,890.76

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
中金金融认证中心有限公司	911,490.57	尚未进行支付
北京金域国际物业管理有限责任公司押金	466,008.89	尚未进行支付
合 计	1,377,499.46	

### 20、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	940,000.00	1,600,000.00		2,540,000.00	研发项目补助
合 计	940,000.00	1,600,000.00		2,540,000.00	—

其中, 涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
基于无证书公钥	940,000.00				940,000.00	与资产相关

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

密码体系基金项目						
基于动态组织记忆网络的智能推理系统项目		1,600,000.00			1,600,000.00	与资产相关
合计	940,000.00	1,600,000.00			2,540,000.00	

## 21、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,216,000.00						132,216,000.00

## 22、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	66,214,775.99			66,214,775.99
其他资本公积	8,121,274.34			8,121,274.34
合计	74,336,050.33			74,336,050.33

## 23、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	20,248,706.58			20,248,706.58
合计	20,248,706.58			20,248,706.58

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

## 24、一般风险准备

项目	年初数	本年计提	本年减少	年末数
风险资产准备	751,500.00		751,500.00	
合计	751,500.00		751,500.00	

注：2017 年公司处置了全资子公司“北京中兴通诚资本管理有限公司”，不再经营保理业务，故将以前年度计提的一般风险准备冲回。

## 25、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	82,126,052.39	63,847,509.34
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	82,126,052.39	63,847,509.34
加：本年归属于母公司股东的净利润	12,695,247.81	46,208,723.14



北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	本 年	上 年
减：提取法定盈余公积		5,142,680.09
提取一般风险准备	-751,500.00	751,500.00
分配现金股利	39,664,800.00	22,036,000.00
转增资本		
年末未分配利润	55,908,000.20	82,126,052.39

注：本公司 2017 年进行权益分派，每 10 股派 3.00 元人民币现金，减少未分配利润 39,664,800.00 元。

## 26、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,990,004.55	3,360,109.76	61,632,874.09	5,217,433.86
其他业务	1,331,451.50	811,539.72	1,398,026.64	787,902.66
合 计	48,321,456.05	4,171,649.48	63,030,900.73	6,005,336.52

## 27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税		69,901.33
城市维护建设税	265,717.95	440,576.14
教育费附加	208,341.44	314,516.66
房产税	167,183.68	
土地使用税	1,536.00	
印花税	11,818.10	
合 计	654,597.17	824,994.13

## 28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利	14,957,392.63	14,940,575.45
业务招待费	653,994.26	639,746.21
差旅及交通费	345,754.88	413,123.44
物业及租赁费	615,847.76	538,510.85
办公费	214,535.18	190,374.39
通讯费	256,233.33	234,903.54
市场宣传费	216,039.08	381,881.60
中介机构费	156,451.13	118,662.29

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	292,367.21	269,663.22
合 计	17,708,615.46	17,727,440.99

**29、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
研发与开发费	6,819,968.51	6,604,196.95
职工薪酬及福利	2,648,284.54	2,535,721.07
物业及租赁费	380,469.05	380,468.57
固定资产折旧	243,071.99	653,163.95
中介机构费	618,515.95	354,924.82
业务招待费	48,719.00	7,133.00
办公费	17,105.54	27,009.86
差旅及交通费	172,372.20	206,374.60
其他	637,470.27	802,031.15
合 计	11,585,977.05	11,571,023.97

**30、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	127,279.34	710,761.80
其他	67,696.61	13,335.30
合 计	-59,582.73	-697,426.50

**31、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	642,386.87	-54,261.16
合 计	642,386.87	-54,261.16

**32、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-210,456.72	-1,377,369.68
银行理财产品收益	3,257,577.72	4,789,779.03
合 计	3,047,121.00	3,412,409.35

**33、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,000.00	2,047,596.72	6,000.00
其他	3,667.00	911,490.57	3,667.00
合 计	9,667.00	2,959,087.29	9,667.00

### 34、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,200.29	100.18	
其中：固定资产处置损失	2,200.29	100.18	
罚款支出			
合 计	2,200.29	100.18	

### 35、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
增值税软件退税	894,399.72	0.00
软件企业资质补贴		0.00
合 计	894,399.72	0.00

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,536,968.21	5,157,289.64
递延所得税费用	-153,701.90	8,925.51
合 计	4,383,266.31	5,166,215.15

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-6 月
利润总额	17,566,800.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,635,020.03
子公司适用不同税率的影响	310,962.62
调整以前期间所得税的影响	19,948.99
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,326.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏	541,162.22

项 目	2017 年 1-6 月
损的影响	
研发费用加计扣除	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	553.05
处置子公司抵消投资收益的影响	796,843.12
非同一控制企业合并形成负商誉的影响	-550.05
所得税费用	4,383,266.31

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,183,533.87	28,858,974.09
加：资产减值准备	642,386.87	-54,261.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,054,611.71	1,441,066.61
无形资产摊销	166,515.54	124,549.44
长期待摊费用摊销		
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）	2,200.29	100.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,047,121.00	-3,412,409.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-153,701.90	8,925.51
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）	99,967.39	-1,113,354.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,872,160.52	-35,002,596.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,778,408.00	-21,130,448.54
其他		160,993.14
经营活动产生的现金流量净额	14,854,640.25	-30,118,460.77
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

补充资料	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	102,523,302.58	43,822,639.00
减：现金的期初余额	92,072,767.68	72,991,706.37
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	10,450,534.90	-29,169,067.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	102,523,302.58	92,072,767.68
其中：库存现金	27,376.68	5,071.25
可随时用于支付的银行存款	102,495,925.90	92,067,696.43
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	102,523,302.58	92,072,767.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,090.00	为银行出具的保函提供担保
合 计	17,090.00	

(七)、合并范围的变更

1、2017 年发生的非同一控制下企业合并

(1) 2017 年发生的非同一控制下企业合并概况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京中兴通税讯科技有限公司	2017-1-1	0.00	60.00	购买	2017-1-1	股权转让		568.62

北京中兴通税讯科技有限公司将其注册资本的出资义务无偿转让给本公司，由于该公司系 2015 年成立，尚未进行全面经营，转让价格为零。

(2) 合并成本及商誉

项 目	北京中兴通税讯科技有限公司

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	北京中兴通税讯科技有限公司
合并成本	0.00
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,667.00
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,667.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京中兴通税讯科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	806,790.73	806,790.73
负债：		
应交税费	679.07	679.07
净资产	806,111.66	806,111.66
取得的净资产	806,111.66	806,111.66

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
北京中兴通税讯科技有限公司	802,444.66	802,444.66		依据账面净资产	

2、2017 年发生的处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京中兴通诚资本管理有限公司	118,312,287.19	100.00	现金处置	2017-6-30	丧失控制权	0.00

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
-------	--------------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	-----------------------------

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京中兴通诚资本管理有限公司	0.00					

注：股权处置价款包含 2017 年 1-6 月北京中兴通诚资本管理有限公司经营业绩。

(八)、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
兰州中兴通电子技术有限公司	兰州	兰州	服务业	100.00		同一控制下企业收购
安徽中兴通信息科技有限公司	合肥	合肥	服务业	100.00		同一控制下企业收购
吉林省中兴通软件工程有限公司	长春	长春	服务业	100.00		非同一控制企业收购
重庆中兴通软件技术有限公司	重庆	重庆	服务业	80.00		设立
北京中兴通诚资本管理有限公司 (注 2)	北京	北京	服务业	100.00		设立
福州中兴通软件科技有限公司	福建	福建	服务业	51.00		设立
北京中兴通税讯科技有限公司 (注 1)	北京	北京	服务业	100.00		非同一控制下企业收购
云南硕腾科技有限公司	云南	云南	服务业	100.00		设立
北京中兴通瑞会计服务有限公司	北京	北京	服务业	100.00		设立
天津中瑞兴通科技有限公司	天津	天津	服务业	51.00		设立
北京中兴通金金融信息服务有限公司 (注 2)	北京	北京	金融业	100.00		同一控制下企业收购
中兴通银商业保理 (深圳) 有限公司 (注 2)	深圳	深圳	金融业	100.00		设立
中兴通义基金管理 (深圳) 有限公司 (注 2)	深圳	深圳	金融业	100.00		设立
吉林省中兴通税银科技有限公司	吉林	吉林	服务业	100.00		设立

注 1：子公司北京中兴通税讯科技有限公司为本公司 2017 年新增合并主体，详见附注

七。

注 2：子公司北京中兴通诚资本管理有限公司及其下属北京中兴通金金融信息服务有限公司、中兴通银商业保理（深圳）有限公司、中兴通义基金管理（深圳）有限公司、吉林省中兴通税银科技有限公司已与 2017 年 6 月 30 日完成处置，详见附注七、2、2017 年发生的处置子公司。

重要的非全资子公司

本公司非全资子公司重庆中兴通软件技术有限公司、天津中瑞兴通科技有限公司及福州中兴通软件科技有限公司业务较少，对本公司不存在重大影响。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,569,060.40	2,581,961.78
下列各项按持股比例计算的合计数	-210,456.72	-1,377,369.68
—净利润	-210,456.72	-1,377,369.68
—其他综合收益		
—综合收益总额		

### （九）、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险



外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司尚无外汇不存在此风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无借款及相关金融工具，不存在此风险。

**2、信用风险**

公司经营多年与客户长期接触并得到相互信任与合作基础，公司建立完善信用制度。

**3、流动风险**

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司现金充足无需向银行借款。

**(十)、公允价值的披露**

本公司不存在与公允价值相关的披露情况。

**(十一)、关联方及关联交易**

**1、本公司的实际控制人**

本公司的最终控制人为自然人股东朱元涛、刘世芳。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注八、1、在子公司中的权益。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

本公司无重要的合营和联营企业。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京百旺中兴通科技有限公司	能够施加重大影响
甘肃百旺九赋信息有限公司	能够施加重大影响
福建百旺金赋信息科技有限公司	能够施加重大影响

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中兴通投资集团有限公司	同一实际控制人
北京中兴通融资产管理股份有限公司	同一实际控制人
北京中兴通节能环保技术有限公司	同一实际控制人
北京市中兴通置业有限公司	同一实际控制人
北京中瑞通会计服务有限公司	同一实际控制人
北京中兴通德网络科技有限公司	同一实际控制人
北京中兴通盛网络科技股份有限公司	同一实际控制人
北京中兴通远投资股份有限公司	同一实际控制人
安徽融通正德防伪科技有限公司	同一实际控制人
梅河口中兴通梅网络科技有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广西德码网络科技有限公司	同一实际控制人
绵阳通盛科技有限公司	同一实际控制人
刘天纬	实际控制人侄子
重庆漫山企业管理咨询中心（有限合伙）	股东投资企业
北京中兴通控股有限公司	股东
刘世娣	股东
深圳韬盛达工程技术有限公司	同一实际控制人

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京百旺中兴通科技有限公司	提供服务	5,231,732.47	4,323,934.49
甘肃百旺九赋信息有限公司	提供服务	26,534.66	
深圳韬盛达工程技术有限公司	销售商品	854.70	

### （2）关联租赁情况

#### 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京中兴通融资产管理股份有限公司	房屋	380,469.05	380,468.57
北京中兴通融资产管理股份有限公司	汽车	53,418.80	102,564.10

### （3）关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京中兴通投资集团有限公司	股权收购		1,369,954.89
北京中兴通控股有限公司	股权处置转让	118,312,287.19	

### （4）其他关联交易

本期中兴通银商业保理（深圳）有限公司的客户通过其法定代表人个人卡归还保理本金 400.00 万元至刘天纬个人卡，刘天纬收到此款项后归还给中兴通银商业保理（深圳）有限公司。

## 6、关联方应收款项

项 目	年末余额	年初余额
北京中兴通控股有限公司	59,103,572.72	

(十二)、股份支付

本公司不存在股份支付的情况。

(十三)、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十四)、资产负债表日后事项

2017 年 7 月 18 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于收购资产暨关联交易的议案》，以总金额人民币 30 万元的价格收购刘世楼、杨军持有的昭通科越网络科技有限公司 100.00% 股权。2017 年 8 月 4 日，公司第二次临时股东大会审议通过以人民币 30 万元的价格收购昭通科越网络科技有限公司 100% 股权。

(十五)、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在其他重要事项。

(十六)、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	722,983.00	100.00	41,565.15	5.75	681,417.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	722,983.00	100.00	41,565.15	5.75	681,417.85

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	421,890.00	100.00	18,452.10	4.37	403,437.90

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	421,890.00	100.00	18,452.10	4.37	403,437.90

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	638,743.00	31,937.15	5
1 至 2 年	62,400.00	6,240.00	10
2 至 3 年	16,940.00	3,388.00	20
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	718,083.00	41,565.15	—

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内往来	4,900.00		
合计	4,900.00		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 23,113.05 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

对方公司	按欠款方归集的期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南省国家税务局	325,000.00	44.95	16,250.00
中国药师协会	145,000.00	20.06	7,250.00
贵州省环境监测中心站	62,400.00	8.63	6,240.00
北京市大兴区国家税务局	47,430.00	6.56	2,371.50
织金县环境保护局	16,940.00	2.34	3,388.00

对方公司	按欠款方归集的 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备期末余 额
合计	596,770.00	82.54	35,499.50

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	64,466,861.26	100.00	25,317.84	0.04	64,441,543.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	64,466,861.26	100.00	25,317.84	0.04	64,441,543.42

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	5,099,108.54	100.00	13,843.83	0.27	5,085,264.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,099,108.54	100.00	13,843.83	0.27	5,085,264.71

### ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	379,132.50	18,956.63	5
1 至 2 年	9,900.00	990.00	10

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	11,556.04	2,311.21	20
3 至 4 年	2,700.00	810.00	30
4 至 5 年	4,500.00	2,250.00	50
5 年以上			
合 计	407,788.54	25,317.84	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	年末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内往来	64,059,072.72		
合 计	64,059,072.72		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,474.01 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	64,059,072.72	
押金	378,148.54	176,248.54
备用金及其他	29,640.00	4,922,860.00
合 计	64,466,861.26	5,099,108.54

(5) 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京中兴通控股有限公司	往来款	59,103,572.72	1 年以内	91.68	
兰州中兴通电子技术有限公司	往来款	4,815,000.00	3 年以内	7.47	
福州中兴通软件科技有限公司	往来款	140,000.00	1 年以内	0.22	
许永	押金	112,500.00	1 年以内	0.17	5,625.00
江苏京东信息技术有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	0.09	3,000.00
合 计	—	64,231,072.72	—	99.63	8,625.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,910,260.66		8,910,260.66	121,107,816.00		121,107,816.00
对联营、合营企业投资	621,147.16		621,147.16	1,955,083.30		1,955,083.30
合 计	9,531,407.82		9,531,407.82	123,062,899.30		123,062,899.30

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
吉林省中兴通软件工程有限公司	4,387,816.00			4,387,816.00		
重庆中兴通软件科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
北京中兴通诚资本管理有限公司	113,000,000.00		113,000,000.00			
福州中兴通软件科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
云南硕腾科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京中兴通瑞会计服务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津中瑞兴通科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
安徽中兴通信息科技有限公司						
兰州中兴通电子技术有限公司						
北京中兴通税讯		802,444.66		802,444.66		

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
科技有限公司						
合 计	121,107,816.00	802,444.66	113,000,000.00	8,910,260.66		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京中兴通税讯科技有限公司	802,444.66					
北京百旺中兴通科技有限公司	1,152,638.64			-591,743.67		
甘肃百旺九赋信息有限公司				60,252.19		
合 计	1,955,083.30			-531,491.48		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京中兴通税讯科技有限公司			-802,444.66		
北京百旺中兴通科技有限公司				560,894.97	
甘肃百旺九赋信息有限公司				60,252.19	
合 计			-802,444.66	621,147.16	



#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,144,950.22	2,804,330.22	55,357,946.96	4,761,766.86
其他业务	1,331,451.50	811,539.72	1,398,026.64	787,902.66
合 计	36,476,401.72	3,615,869.94	56,755,973.60	5,549,669.52

#### 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-531,491.48	-1,169,391.02
处置长期股权投资产生的投资收益	5,312,287.19	
理财产品收益	2,422,213.78	4,291,509.70
合 计	7,203,009.49	3,122,118.68

#### (十七)、补充资料

##### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,200.29	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	6,000.00	
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	3,667.00	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,257,577.72	
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年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		

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	金 额	说 明
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,265,044.43	
所得税影响额	573,050.87	
少数股东权益影响额（税后）	411.72	
合 计	2,691,581.84	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	4.02%	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.17%	0.08	0.08

北京中兴通网络科技股份有限公司  
2017年8月21日