

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话: (028) 85560449

传真: (028) 85592480

邮编: 610041

电邮: schxcpa@163.net

鹏博士电信传媒集团股份有限公司

2016 年度审计报告

川华信审(2017) 022 号

目录:

- | | |
|-------------|---------------|
| 1、防伪标识 | 7、母公司资产负债表 |
| 2、审计报告正文 | 8、母公司利润表 |
| 3、合并资产负债表 | 9、母公司现金流量表 |
| 4、合并利润表 | 10、母公司股东权益变动表 |
| 5、合并现金流量表 | 11、财务报表附注 |
| 6、合并股东权益变动表 | |

审计报告

川华信审（2017）022 号

鹏博士电信传媒集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的鹏博士电信传媒集团股份有限公司(以下简称“鹏博士公司”)的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，鹏博士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，公允反映了鹏博士公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年三月二十九日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

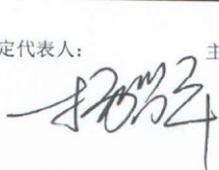
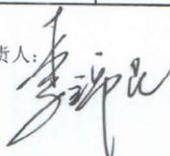
货币单位：人民币元

项 目	附注号	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金	六-1	2,629,981,089.49	2,719,256,830.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六-2	6,830,273.97	27,321,794.65
衍生金融资产			
应收票据	六-3	888,800.00	1,313,900.00
应收账款	六-4	290,733,812.62	230,443,099.49
预付款项	六-5	509,510,514.92	486,956,559.02
应收利息	六-6	1,645,890.39	
应收股利			
其他应收款	六-7	364,426,205.02	260,260,950.70
存货	六-8	79,651,862.50	78,396,914.51
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	六-9	545,184,036.20	383,359,067.79
流动资产合计		4,428,852,485.11	4,187,309,116.69
非流动资产			
可供出售金融资产	六-10	42,732,350.00	31,980,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六-11	482,914,333.17	479,843,827.36
投资性房地产			
固定资产	六-12	11,517,509,788.66	10,217,333,255.49
在建工程	六-13	558,797,792.68	445,382,754.86
工程物资	六-14	269,005,792.21	230,022,848.91
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六-15	167,752,597.98	124,950,155.08
开发支出	六-16	48,674,945.90	13,490,897.99
商誉	六-17	2,196,134,703.81	2,150,971,592.08
长期待摊费用	六-18	538,768,467.49	475,769,443.16
递延所得税资产	六-19	256,724,610.09	232,664,134.07
其他非流动资产	六-20	124,096.30	
非流动资产合计		16,079,139,478.29	14,402,408,909.00
资产总计		20,507,991,963.40	18,589,718,025.69

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

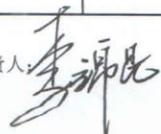
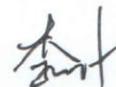
货币单位：人民币元

项 目	附注号	期末余额	期初余额
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	六-21	16,756.76	
应付账款	六-22	3,445,948,119.03	3,010,412,545.55
预收款项	六-23	7,239,022,949.65	6,624,392,332.33
应付职工薪酬	六-24	452,871,505.95	418,212,749.82
应交税费	六-25	27,166,445.65	8,405,414.03
应付利息	六-26	84,583,333.33	84,583,333.33
应付股利			
其他应付款	六-27	883,972,738.97	980,059,921.01
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六-28	1,399,183,333.53	
其他流动负债	六-29	211,876,687.26	208,702,248.91
流动负债合计		13,744,641,870.13	11,334,768,544.98
非流动负债			
长期借款			
应付债券	六-30		1,395,263,333.49
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六-31	46,415,562.77	28,108,152.33
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六-32	2,979,308.13	3,541,041.43
递延所得税负债	六-33	326,326,834.12	277,285,431.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		375,721,705.02	1,704,197,959.04
负债合计		14,120,363,575.15	13,038,966,504.02
所有者权益(或股东权益)			
股本	六-34	1,414,061,819.00	1,400,454,049.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六-35	2,206,544,383.16	1,990,478,723.23
减：库存股	六-36	83,184,840.64	141,453,606.00
其他综合收益	六-50	30,916,275.54	7,825,584.94
专项储备			
盈余公积	六-37	270,550,284.26	211,643,023.97
未分配利润	六-38	2,510,022,026.87	2,027,633,789.42
归属于母公司所有者权益合计		6,348,909,948.19	5,496,581,564.56
少数股东权益		38,718,440.06	54,169,957.11
所有者权益合计		6,387,628,388.25	5,550,751,521.67
负债和所有者权益总计		20,507,991,963.40	18,589,718,025.69

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：李淑昆 公司会计机构负责人：

合并利润表

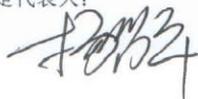
2016年度

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

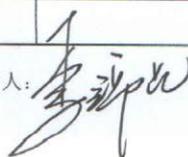
货币单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	六-39	8,849,712,406.54	7,925,941,303.69
减：营业成本	六-39	3,766,072,719.77	3,236,420,135.08
税金及附加	六-40	17,054,733.52	36,893,915.27
销售费用	六-41	2,797,813,683.87	2,704,044,019.38
管理费用	六-42	1,292,154,353.30	1,146,928,584.02
财务费用	六-43	71,381,116.92	69,689,578.37
资产减值损失	六-44	38,916,058.65	36,389,626.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六-45	15,753,155.55	-8,703,148.89
投资收益（损失以“-”号填列）	六-46	-19,291,989.02	64,262,128.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		862,780,907.04	751,134,424.53
加：营业外收入	六-47	70,979,861.50	56,741,778.33
其中：非流动资产处置利得		735,763.94	1,122,508.20
减：营业外支出	六-48	7,006,227.02	8,714,187.34
其中：非流动资产处置损失		909,324.63	635,291.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		926,754,541.52	799,162,015.52
减：所得税费用	六-49	167,793,018.88	81,437,807.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		758,961,522.64	717,724,208.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）归属于母公司所有者的净利润		766,613,043.37	716,574,660.49
（二）少数股东损益		-7,651,520.73	1,149,547.95
五、其他综合收益的税后净额		23,090,690.60	7,809,721.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		23,090,690.60	7,809,721.43
（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		23,090,690.60	7,809,721.43
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		23,090,690.60	7,809,721.43
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		782,052,213.24	725,533,929.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		789,703,733.97	724,384,381.92
归属于少数股东的综合收益总额		-7,651,520.73	1,149,547.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	十八-2	0.55	0.53
（二）稀释每股收益		0.55	0.51

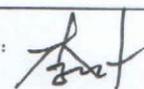
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并现金流量表

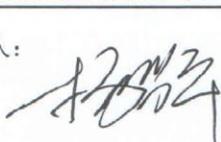
2016年度

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

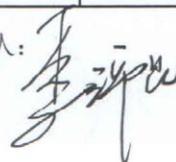
货币单位：人民币元

项 目	附注号	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,984,611,172.24	9,632,210,860.24
收到的税费返还		15,202,915.46	70,424,325.52
收到其他与经营活动有关的现金	六-51	324,995,912.28	383,617,864.60
经营活动现金流入小计		10,324,809,999.98	10,086,253,050.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,918,175,762.95	1,700,137,180.25
支付给职工以及为职工支付的现金		2,698,390,460.63	2,457,539,000.79
支付的各项税费		243,672,673.61	211,312,142.64
支付其他与经营活动有关的现金	六-51	1,325,449,442.59	1,059,172,498.21
经营活动现金流出小计		6,185,688,339.78	5,428,160,821.89
经营活动产生的现金流量净额		4,139,121,660.20	4,658,092,228.47
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		330,957,990.50	232,478,886.10
取得投资收益收到的现金			1,986,695.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,531,827.77	1,186,590.53
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	六-51	1,621,046.79	2,433,836.41
投资活动现金流入小计		334,110,865.06	238,086,008.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,876,089,187.68	3,726,616,657.60
投资支付的现金		40,253,708.59	398,950,159.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六-52	100,683,156.18	63,921,605.35
支付其他与投资活动有关的现金	六-51	1,213,228.87	3,701,501.68
投资活动现金流出小计		4,018,239,281.32	4,193,189,924.04
投资活动产生的现金流量净额		-3,684,128,416.26	-3,955,103,915.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		98,798,111.10	77,333,069.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		98,798,111.10	77,333,069.40
偿还债务支付的现金		3,229,350.00	800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		338,981,420.83	277,851,914.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六-52	2,481,007.75	1,829,296.62
筹资活动现金流出小计		344,691,778.58	280,481,211.04
筹资活动产生的现金流量净额		-245,893,667.48	-203,148,141.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,624,682.50	6,796,522.88
五、现金及现金等价物净增加额		220,724,258.96	506,636,694.15
加：期初现金及现金等价物余额		2,409,256,830.53	1,902,620,136.38
六、期末现金及现金等价物余额	六-52	2,629,981,089.49	2,409,256,830.53

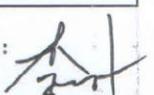
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

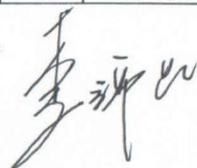
货币单位：人民币元

项 目	本期发生额												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,400,454,049.00				1,990,478,723.23	141,453,606.00	7,825,584.94		211,643,023.97	2,027,633,789.42	5,496,581,564.56	54,169,957.11	5,550,751,521.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,400,454,049.00				1,990,478,723.23	141,453,606.00	7,825,584.94		211,643,023.97	2,027,633,789.42	5,496,581,564.56	54,169,957.11	5,550,751,521.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,607,770.00				216,065,659.93	-58,268,765.36	23,090,690.60		58,907,260.29	482,388,237.45	852,328,383.63	-15,451,517.05	836,876,866.58
（一）综合收益总额							23,090,690.60			766,613,043.37	789,703,733.97	-7,651,520.73	782,052,213.24
（二）所有者投入和减少资本	13,607,770.00				216,065,659.93	-58,268,765.36					287,942,195.29	3.68	287,942,198.97
1、股东投入的普通股	13,607,770.00				83,252,281.10						96,860,051.10		96,860,051.10
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额					56,779,415.64	-58,268,765.36					115,048,181.00		115,048,181.00
4、其他					76,033,963.19						76,033,963.19	3.68	76,033,966.87
（三）利润分配									58,907,260.29	-284,224,805.92	-225,317,545.63	-7,800,000.00	-233,117,545.63
1、提取盈余公积									58,907,260.29	-58,907,260.29			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配										-226,173,091.04	-226,173,091.04	-7,800,000.00	-233,973,091.04
4、其他										855,545.41	855,545.41		855,545.41
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,414,061,819.00				2,206,544,383.16	83,184,840.64	30,916,275.54		270,550,284.26	2,510,022,026.87	6,348,909,948.19	38,718,440.06	6,387,628,388.25

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

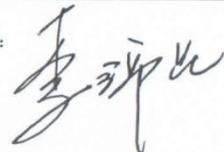
货币单位：人民币元

项 目	上期发生额												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,391,153,129.00				1,824,568,901.82	174,422,423.04	15,863.51		165,715,740.55	1,524,004,503.83	4,731,035,715.67	46,625,811.32	4,777,661,526.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,391,153,129.00				1,824,568,901.82	174,422,423.04	15,863.51		165,715,740.55	1,524,004,503.83	4,731,035,715.67	46,625,811.32	4,777,661,526.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,300,920.00				165,909,821.41	-32,968,817.04	7,809,721.43		45,927,283.42	503,629,285.59	765,545,848.89	7,544,145.79	773,089,994.68
（一）综合收益总额							7,809,721.43			716,574,660.49	724,384,381.92	1,149,547.95	725,533,929.87
（二）所有者投入和减少资本	9,300,920.00				165,909,821.41	-32,968,817.04					208,179,558.45	6,394,597.84	214,574,156.29
1、股东投入的普通股	9,300,920.00				60,590,355.40						69,891,275.40	6,394,597.84	76,285,873.24
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额					105,162,304.35	-32,968,817.04					138,131,121.39		138,131,121.39
4、其他					157,161.66						157,161.66		157,161.66
（三）利润分配									45,927,283.42	-212,945,374.90	-167,018,091.48		-167,018,091.48
1、提取盈余公积									45,927,283.42	-45,927,283.42			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配										-167,018,091.48	-167,018,091.48		-167,018,091.48
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,400,454,049.00				1,990,478,723.23	141,453,606.00	7,825,584.94		211,643,023.97	2,027,633,789.42	5,496,581,564.56	54,169,957.11	5,550,751,521.67

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

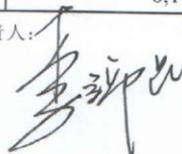
货币单位：人民币元

项 目	附注号	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金		223,472,781.92	935,404,729.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			27,321,794.65
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七-1	120,484,718.25	56,832,674.74
预付款项		27,856,030.96	32,412,940.21
应收利息			
应收股利		250,000,000.00	
其他应收款	十七-2	1,599,006,921.29	1,072,167,955.04
存货		8,097,564.57	2,649,244.92
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		60,452,234.35	48,136,313.32
流动资产合计		2,289,370,251.34	2,174,925,652.39
非流动资产			
可供出售金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七-3	3,464,658,691.28	3,209,033,939.41
投资性房地产			
固定资产		1,778,333,972.54	1,864,018,037.17
在建工程		258,388,023.25	113,385,616.94
工程物资		16,973,080.61	15,016,247.92
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		71,069,558.88	55,279,228.23
开发支出		37,437,696.04	9,039,856.15
商誉			
长期待摊费用		146,020,036.99	154,553,894.35
递延所得税资产		49,155,233.61	53,758,335.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,852,036,293.20	5,504,085,155.91
资产总计		8,141,406,544.54	7,679,010,808.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

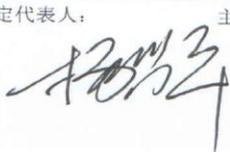
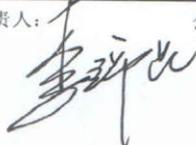
货币单位：人民币元

项 目	附注号	期末余额	期初余额
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		283,672,598.10	275,007,766.25
预收款项		399,118,733.03	535,991,842.15
应付职工薪酬		79,199,583.88	92,203,896.66
应交税费		3,271,164.76	1,946,483.46
应付利息		84,583,333.33	84,583,333.33
应付股利			
其他应付款		700,065,773.71	732,227,899.73
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,399,183,333.53	
其他流动负债		10,180,613.72	20,446,913.35
流动负债合计		2,959,275,134.06	1,742,408,134.93
非流动负债			
长期借款			
应付债券			1,395,263,333.49
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		17,092,214.64	19,486,025.31
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,663,257.75	3,311,067.98
递延所得税负债		12,191,568.67	19,199,584.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,947,041.06	1,437,260,011.10
负债合计		2,991,222,175.12	3,179,668,146.03
所有者权益(或股东权益)			
股本		1,414,061,819.00	1,400,454,049.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,205,905,475.15	1,989,839,815.22
减：库存股		83,184,840.64	141,453,606.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		270,550,284.26	211,643,023.97
未分配利润		1,342,851,631.65	1,038,859,380.08
所有者权益合计		5,150,184,369.42	4,499,342,662.27
负债和所有者权益总计		8,141,406,544.54	7,679,010,808.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：


母公司利润表

2016年度

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

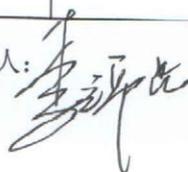
货币单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七-4	1,758,580,941.67	1,453,414,908.54
减：营业成本	十七-4	805,574,913.02	637,983,309.20
税金及附加		4,018,831.03	7,156,180.32
销售费用		334,157,735.46	346,686,157.55
管理费用		196,132,671.68	191,232,996.93
财务费用		97,526,126.71	68,629,908.83
资产减值损失		3,023,502.94	59,923,018.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		8,922,881.58	-8,703,148.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十七-5	325,926,793.04	315,754,902.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		652,996,835.45	448,855,090.54
加：营业外收入		10,134,466.91	19,176,864.28
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		849,913.48	1,241,972.01
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		662,281,388.88	466,789,932.81
减：所得税费用		73,208,785.98	7,517,148.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		589,072,602.90	459,272,834.24
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		589,072,602.90	459,272,834.24

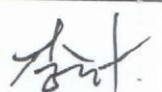
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



母公司现金流量表

2016年度

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

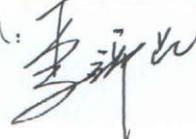
货币单位：人民币元

项 目	附注号	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,421,236,775.88	1,396,605,746.12
收到的税费返还		966,140.50	3,397,896.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,213,625,208.18	1,971,691,087.15
经营活动现金流入小计		2,635,828,124.56	3,371,694,729.27
购买商品、接受劳务支付的现金		459,435,623.96	325,411,670.07
支付给职工以及为职工支付的现金		329,642,211.81	271,420,193.56
支付的各项税费		40,762,682.60	42,608,581.55
支付其他与经营活动有关的现金		1,582,593,438.09	1,431,419,434.77
经营活动现金流出小计		2,412,433,956.46	2,070,859,879.95
经营活动产生的现金流量净额		223,394,168.10	1,300,834,849.32
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		225,957,990.50	
取得投资收益收到的现金		95,200,000.00	347,246,999.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,653.00	43,365.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			442,837.00
投资活动现金流入小计		321,238,643.50	347,733,201.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		507,325,219.90	595,261,063.25
投资支付的现金		4,300,000.00	246,950,159.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		304,035,464.00	540,618,069.89
支付其他与投资活动有关的现金		1,048,416.00	2,005,464.63
投资活动现金流出小计		816,709,099.90	1,384,834,757.18
投资活动产生的现金流量净额		-495,470,456.40	-1,037,101,555.45
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		98,798,111.10	71,333,069.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		98,798,111.10	71,333,069.40
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		331,173,091.04	272,018,091.48
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		2,480,679.35	1,829,296.62
筹资活动现金流出小计		333,653,770.39	273,847,388.10
筹资活动产生的现金流量净额		-234,855,659.29	-202,514,318.70
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			
加：期初现金及现金等价物余额		730,404,729.51	669,185,754.34
六、期末现金及现金等价物余额			
		223,472,781.92	730,404,729.51

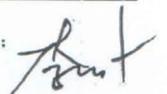
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



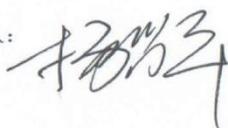
母公司所有者权益变动表

2016年度

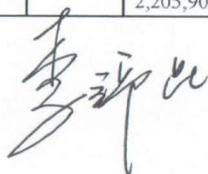
编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

项 目	本期发生额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,400,454,049.00				1,989,839,815.22	141,453,606.00			211,643,023.97	1,038,859,380.08	4,499,342,662.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,400,454,049.00				1,989,839,815.22	141,453,606.00			211,643,023.97	1,038,859,380.08	4,499,342,662.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,607,770.00				216,065,659.93	-58,268,765.36			58,907,260.29	303,992,251.57	650,841,707.15
（一）综合收益总额										589,072,602.90	589,072,602.90
（二）所有者投入和减少资本	13,607,770.00				216,065,659.93	-58,268,765.36					287,942,195.29
1、股东投入的普通股	13,607,770.00				83,252,281.10						96,860,051.10
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					56,779,415.64	-58,268,765.36					115,048,181.00
4、其他					76,033,963.19						76,033,963.19
（三）利润分配									58,907,260.29	-285,080,351.33	-226,173,091.04
1、提取盈余公积									58,907,260.29	-58,907,260.29	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配										-226,173,091.04	-226,173,091.04
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,414,061,819.00				2,205,905,475.15	83,184,840.64			270,550,284.26	1,342,851,631.65	5,150,184,369.42

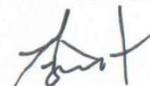
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表(续)

2016年度

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

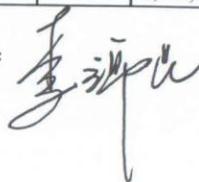
货币单位：人民币元

项 目	上期发生额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,391,153,129.00				1,824,087,155.47	174,422,423.04			165,715,740.55	792,531,920.74	3,999,065,522.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	1,391,153,129.00				1,824,087,155.47	174,422,423.04			165,715,740.55	792,531,920.74	3,999,065,522.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,300,920.00				165,752,659.75	-32,968,817.04			45,927,283.42	246,327,459.34	500,277,139.55
（一）综合收益总额										459,272,834.24	459,272,834.24
（二）所有者投入和减少资本	9,300,920.00				165,752,659.75	-32,968,817.04					208,022,396.79
1、股东投入的普通股	9,300,920.00				60,590,355.40						69,891,275.40
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					105,162,304.35	-32,968,817.04					138,131,121.39
4、其他											
（三）利润分配									45,927,283.42	-212,945,374.90	-167,018,091.48
1、提取盈余公积									45,927,283.42	-45,927,283.42	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他										-167,018,091.48	-167,018,091.48
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,400,454,049.00				1,989,839,815.22	141,453,606.00			211,643,023.97	1,038,859,380.08	4,499,342,662.27

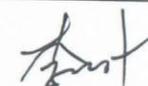
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



鹏博士电信传媒集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 鹏博士电信传媒集团股份有限公司

DR. PENG TELECOM&MEDIA GROUP CO., LTD.

注册地址: 成都市高新西区创业中心

总部地址: 成都市顺城大街 229 号顺城大厦 8 楼

注册资本: 141406.1819 万人民币

统一社会信用代码: 9151010020191495X9

法定代表人: 杨学平

(二) 公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质: 信息传输、软件和信息技术服务业。

公司经营范围为: 计算机软件、通信产品的开发、生产和销售; 计算机系统集成工程、技术咨询、技术服务、技术培训; 机电设备、仪器仪表的生产、销售; 实业投资, 国内商业贸易(除国家专营、专卖、专控商品); 电子出版物批发、零售; 自营和代理各类商品和技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。安全技术防范工程设计、施工; 建筑智能化工程施工、电子工程施工。电子计算机整机制造, 电子计算机外部设备制造, 计算机及其辅助设备出租; 因特网接入服务业务, 信息服务业务; 国内因特网虚拟专用网业务、因特网数据中心业务; 移动通信转售业务。(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)。

公司主营业务为: 互联网接入及其相关增值服务业务。

(三) 公司历史沿革

鹏博士电信传媒集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名成都工益冶金股份有限公司, 曾更名为成都鹏博士科技股份有限公司, 2008 年 6 月 25 日变更为成都鹏博士电信传媒集团股份有限公司, 2013 年 9 月 10 日变更为现名。

公司成立于 1985 年 1 月 17 日, 系由成都无缝钢管厂发起、职工社会集资组建的跨行业、跨所有制的股份有限公司。1990 年 4 月经成都市政府体制改革委员会以(1990)59 号文批准为成都市股份制试点企业。1993 年公司按《股份有限公司规范意见》进行规范和完善后, 于 1993 年 2 月 5 日经国家体改委(1993)26 号文确认为向社会公开发行股票股份有限公司。

1994年1月3日公司的个人股股票经中国证券监督管理委员会以证监发审字(1993)79号文批复,在上海证券交易所挂牌交易。

2002年4月6日,公司大股东攀钢集团成都无缝钢管有限责任公司(以下简称“攀成钢”)分别与深圳市多媒体技术有限公司(以下简称“多媒体”,后更名为深圳鹏博实业集团有限公司)和深圳市联众创业投资有限公司(以下简称“联众创业”)签订《股权转让协议》,攀成钢将持有本公司国有法人股2,915.28万股转让给多媒体、1406.16万股转让给联众创业;2002年11月4日,经财政部财企[2002]456号文批复同意上述股权转让;2002年12月6日,上述股权转让已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理过户登记手续。根据《股权转让协议》的约定,多媒体以其拥有的教育软件类资产与本公司拥有的部分冶金类资产进行置换,资产置换生效日为2002年6月29日。

经过2006年7月实施股权分置改革、2007年5月非公开增发股份、2007年8月资本公积转增股本、2008年4月派送红股、2009年4月资本公积转增股本、2010年1月非公开增发股份、2013年7月及2014年5月以股票期权及限制性股票方式实施股权激励、2014年7月股票期权行权、2014年10月、2015年5月回购部分限制性股票、2015年4月、8月股票期权行权、2016年股票行权后,截至2016年末,公司总股本141,406.1819万股,其中深圳鹏博实业集团有限公司作为本公司第一大股东,直接持有本公司股份11503.564万股,通过控股子公司深圳市聚达苑投资有限公司间接持有本公司股份5544万股,通过持股50%的子公司深圳市鹏博利泰投资有限公司间接持有本公司股份670.4064万股,以上合计共持有本公司股份17717.9704万股,占本公司股份总数141,406.1819万股的12.53%。

(四) 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会,本次财务报告于2017年3月29日经公司第十届董事会第二十一次会议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围主要包括

合并级次	公司名称
母公司	鹏博士电信传媒集团股份有限公司
二级子公司	长城宽带网络服务有限公司
	北京电信通电信工程有限公司
	鹏博士智能系统工程有限公司
	北京都伦传媒广告有限公司
	上海道丰投资有限公司
	浙江鹏博士网络服务有限公司
	河南省聚信网络信息服务有限公司

合并级次	公司名称
	北京易和迅科技有限公司
	北京鹏博士智慧教育科技有限公司
	沈阳鹏博士网络服务有限公司
	上海长城移动网络服务有限公司
	Dr. Peng Holding Inc.（鹏博士投资控股有限公司）
	Great Wall Mobile Korea Inc.（长城移动韩国有限公司）
	Dr.Peng Holding HongKong Limited.（鹏博士投资控股香港有限公司）

其中 2016 年度合并范围内增加的二级子公司为：Dr.Peng Holding HongKong Limited，为同一控制下企业合并形成二级子公司。

2016 年度合并范围内减少的二级子公司为：北京鹏博士数据服务有限公司，本年度已注销。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司在过去三年中经营及盈利情况良好，从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，本公司认为企业未来 12 个月持续经营能力良好，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1.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报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日至12月31日。

3.营业周期

正常营业周期是指本公司从购买资产、提供服务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。

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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)同一控制下的企业合并

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。

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，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。

(2)非同一控制下的企业合并

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，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《企业会计准则第2号——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转为购买日所属当期投资收益。

6.合并财务报表的编制方法

(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企业或主体。

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)合并报表的编制方法

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、内部交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”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。

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”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”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。

7.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《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》“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。

8. 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的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 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其摊余成本法确定，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，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。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，作为投资收益计入当期损益。

(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

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

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。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提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，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) 按信用风险特征组合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计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1 账龄组合	账龄分析法
组合 2 关联方组合	其他方法

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 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	30	30
5 年以上	35	35

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
组合 2 关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、库存商品、产成品、低值易耗品、工程施工等。

(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。领用和发出时按加权平均法计价。

工程施工的实际成本包括人工费、材料费、施工机械使用费及施工过程中的其他相关费用。工程施工结转时, 采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确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) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

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，其会计政策详见本附注“金融工具”的相关内容。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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“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。

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本附注“长期资产减值”相关内容。

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)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。固定资产仅在与其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)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（%）
房屋建筑物	年限平均法	32-35	3-5	2.71-3.03
运输工具	年限平均法	6	3-5	15.83-16.17
专用设备	年限平均法	3-14	0-5	6.79-33.33
线路资产	年限平均法	8	3-5	11.88-12.13
办公设备	年限平均法	6	3-5	15.83-16.17

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、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本附注“长期资产减值”相关内容。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

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本附注“长期资产减值”相关内容。

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) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“长期资产减值”相关内容。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

19.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。

20.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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

(1) 短期薪酬的会计处理方法：

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法：

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法：

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法：

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，除此之外按照设定收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。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

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) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用期权定价模型定价，具体参见本附注“股份支付”相关内容。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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。

(4) 实施、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。

24.收入

(1) 商品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②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有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 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。

根据公司的主要业务情况，本公司具体收入确认标准和确认时点如下：

① 对于互联网业务，公司根据与客户签订的服务合同约定，对于网络开通服务费在开通当期一次性确认收入；互联网接入与互联网增值服务，对于按服务周期结算的项目，根据服务期限分期确认收入；对于按流量结算的项目，根据实际使用流量及合同单价确认收入。

② 对于安防工程业务，公司根据与客户签订的合同约定，对于建设合同按完工百分比确认收入；对于运维合同，根据服务期限分期确认收入。

③ 对于广告传媒业务，在提供广告代理服务之后，确认相应的广告代理服务收入。

25.政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

26.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，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。

27. 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）经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①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。

②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。

28.其他重要会计政策、会计估计

利润分配政策：

根据《公司法》和公司章程，净利润分配顺序及比例如下：

- ①弥补上年亏损；
- ②提取法定盈余公积金：按净利润10%提取；
- ③提取任意盈余公积金：按股东会决议提取；
- ④支付普通股股利：按股东会决议分配。

29.重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

30.其他

(1) 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结果可能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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款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) 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。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）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。

（8）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。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（10）商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

五、税项

（1）主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售额	3%、6%、11%、17%	
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

(2) 税收优惠政策的说明

① 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知〔财税（2011）100号〕，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。报告期本公司及以下孙、子公司享受该优惠：

公司名称	备注
鹏博士电信传媒集团股份有限公司	
北京家视天下科技有限公司	孙公司（子公司上海道丰之子公司）
北京思朗特科技有限公司	孙公司（子公司上海道丰之子公司）

② 所得税优惠

本公司及下属部分子公司，经批准认定为高新技术企业，根据税收优惠政策，自取得高新技术企业证书起连续3年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，企业所得税减按15%的税率征收。报告期本公司及以下孙、子公司享受该优惠，具体如下：

公司名称	《高新技术企业证书》最新取得日期	备注
鹏博士电信传媒集团股份有限公司	2014年10月11日	
长城宽带网络服务有限公司	2015年9月8日	
北京长宽电信服务有限公司	2015年9月8日	孙公司（子公司长城宽带之子公司）
天津长宽电信城域网服务有限公司	2014年10月21日	孙公司（子公司长城宽带之子公司）
北京时代互通电信技术有限公司	2016年12月22日	孙公司（子公司长城宽带之子公司）
北京电信通电信工程有限公司	2014年12月12日	
北京电信通畅达信息有限公司	2014年12月12日	孙公司（子公司北京电信通之子公司）
北京中邦亚通电信技术有限公司	2014年10月30日	孙公司（子公司北京电信通之子公司）
北京市海淀区有线广播电视网络信息有限公司	2015年11月24日	孙公司（子公司北京电信通之子公司）
北京国信比林通信技术有限公司	2015年11月24日	孙公司（子公司北京电信通之子公司）
北京宽带通电信技术有限公司	2015年11月24日	孙公司（子公司北京电信通之子公司）
北京星缘新动力科技有限公司	2014年10月30日	孙公司（子公司北京电信通之子公司）
北京中宽宏远网络技术有限公司	2016年12月22日	孙公司北京中邦亚通之子公司
北京家视天下科技有限公司	2016年12月22日	孙公司（子公司上海道丰之子公司）
北京思朗特科技有限公司	2016年12月1日	孙公司（子公司上海道丰之子公司）
北京树蛙科技有限公司	2014年10月30日	孙公司（子公司上海道丰之子公司）
天津市宽网科技有限公司	2016年12月9日	孙公司（子公司沈阳鹏博士之子公司）

六、合并财务报表主要项目注释

（期末余额系指2016年12月31日，期初余额系指2015年12月31日；本期发生额指2016年度，上期发生额系指2015年度；金额单位除确指外均为人民币元）

1. 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金			1,422,360.75			1,242,121.26
其中：人民币			1,389,626.63			1,242,121.26
美元	4,002.10	6.9370	27,762.57			
台币	23,199.00	0.2143	4,971.55			
银行存款			1,056,797,751.71			903,731,193.85
其中：人民币			809,075,649.68			801,859,357.86
美元	21,435,600.93	6.9370	148,710,654.80	15,592,881.11	6.4936	101,253,932.77
韩元	322,437,253	0.005757	1,856,271.36	112,081,121	0.005513	617,903.22
港币	312,343.35	0.8945	279,394.25			
加元	18,805,495.91	5.1406	96,671,532.29			
台币	953,100.00	0.2143	204,249.33			
其他货币资金			1,571,760,977.03			1,814,283,515.42
其中：人民币			1,570,909,059.82			1,810,700,065.42
美元	6,622.07	6.9370	45,937.30			
韩元	140,000,000.00	0.005757	805,979.91	650,000,000	0.005513	3,583,450.00
合 计			2,629,981,089.49			2,719,256,830.53
其中存放于境外的款项总额			248,606,753.36			105,455,285.99

期末其他货币资金主要为：结构性存款 15.70 亿元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 金融资产的种类

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		27,321,794.65
其中：债务工具投资		
权益工具投资		27,321,794.65
衍生金融资产		

项 目	期末余额	期初余额
其他		
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	6,830,273.97	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	6,830,273.97	
合计	6,830,273.97	27,321,794.65

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	888,800.00	577,500.00
商业承兑汇票		736,400.00
合 计	888,800.00	1,313,900.00

(2) 年末不存在已质押应收票据的情况；

(3) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况；

(4) 无年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

4. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

种类或类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	162,819,691.08	34.20	154,436,991.99	94.85	8,382,699.09
按组合计提坏账准备的应收账款					
[组合 1] 按账龄组合	305,892,166.37	64.25	23,541,052.84	7.70	282,351,113.53
组合小计	305,892,166.37	64.25	23,541,052.84	7.70	282,351,113.53
单项金额虽不重大但是单项计提坏账准备的应收账款	7,416,513.55	1.55	7,416,513.55	100.00	0.00
合 计	476,128,371.00	100.00	185,394,558.38	38.94	290,733,812.62

种类或类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	167,647,832.47	40.01	161,773,109.31	96.50	5,874,723.16
按组合计提坏账准备的应收账款					
[组合 1] 按账龄组合	244,353,742.40	58.32	19,785,366.07	8.10	224,568,376.33
组合小计	244,353,742.40	58.32	19,785,366.07	8.10	224,568,376.33
单项金额虽不重大但是单项计提坏账准备的应收账款	7,006,874.55	1.67	7,006,874.55	100.00	0.00
合计	419,008,449.42	100.00	188,565,349.93	45.00	230,443,099.49

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

项目	期末余额			
	应收账款余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	2,492,852.80	2,492,852.80	100.00%	预计收回可能性较小
客户 2	63,000,000.00	63,000,000.00	100.00%	预计收回可能性较小
客户 3	67,326,838.28	58,944,139.19	87.55%	预计只能部分收回
客户 4	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%	预计收回可能性较小
合计	162,819,691.08	154,436,991.99	--	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,082,564.47

(4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款列示如下:

账龄结构	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	259,328,779.07	12,966,437.48	5.00	246,362,341.59
1-2年	15,831,356.59	1,583,135.66	10.00	14,248,220.93
2-3年	10,098,492.48	2,019,698.51	20.00	8,078,793.97
3-5年	4,999,143.73	1,499,743.11	30.00	3,499,400.62
5年以上	15,634,394.50	5,472,038.08	35.00	10,162,356.42
合计	305,892,166.37	23,541,052.84	7.70	282,351,113.53

账龄结构	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	189,997,452.42	9,488,273.83	4.99	180,509,178.59
1-2 年	25,015,396.72	2,501,539.66	10.00	22,513,857.06
2-3 年	11,360,646.63	2,272,219.19	20.00	9,088,427.44
3-5 年	15,395,058.29	4,618,517.48	30.00	10,776,540.81
5 年以上	2,585,188.34	904,815.91	35.00	1,680,372.43
合 计	244,353,742.40	19,785,366.07	8.10	224,568,376.33

(5) 期末应收账款中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(6) 期末应收账款前五名单位情况列示如下:

项 目	金 额	年限	款项性质	占应收账款总 额的比例%	坏账准备
公司 1	67,326,838.28	5 年以上	项目工程款	14.14	58,944,139.19
公司 2	63,000,000.00	5 年以上	销售货款	13.23	63,000,000.00
公司 3	30,000,000.00	5 年以上	项目工程款	6.30	30,000,000.00
公司 4	12,521,000.11	1 年以内	销售货款	2.63	626,050.00
公司 5	12,402,540.42	1 年以内	销售货款	2.60	620,127.02
合 计	185,250,378.81			38.91	153,190,316.21

5. 预付款项

(1) 账龄分析列示如下:

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	332,985,132.88	65.35	381,843,601.14	78.41
1-2 年	99,309,019.04	19.49	69,870,273.59	14.35
2-3 年	55,851,525.78	10.96	13,733,042.10	2.82
3 年以上	21,364,837.22	4.19	21,509,642.19	4.42
合 计	509,510,514.92	100.00	486,956,559.02	100.00

(2) 期末预付账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份股东的欠款。

(3) 期末预付账款前五名单位情况列示如下:

项 目	金 额	占预付账款总额的比例%	款项性质
公司 1	16,677,500.00	3.27	预付采购款
公司 2	13,887,966.00	2.73	项目收购款
公司 3	10,690,315.88	2.10	股权收购款
公司 4	9,000,000.00	1.77	预付采购款

公司 5	7,919,784.37	1.55	预付工程施工费
合 计	58,175,566.25	11.42	

6. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
其他	1,645,890.39	
合 计	1,645,890.39	

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

种类或类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,481,295.20	3.51	15,481,295.20	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
[组合 1]按账龄组合	413,854,150.04	93.91	49,427,945.02	11.94	364,426,205.02
组合小计	413,854,150.04	93.91	49,427,945.02	11.94	364,426,205.02
单项金额虽不重大但是单项计提坏账准备的其他应收款	11,367,358.17	2.58	11,367,358.17	100.00	0.00
合 计	440,702,803.41	100.00	76,276,598.39	17.31	364,426,205.02
种类或类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,481,295.20	4.73	15,481,295.20	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
[组合 1]按账龄组合	299,405,717.53	91.57	39,144,766.83	13.07	260,260,950.70
组合小计	299,405,717.53	91.57	39,144,766.83	13.07	260,260,950.70
单项金额虽不重大但是单项计提坏账准备的其他应收款	12,112,662.23	3.70	12,112,662.23	100.00	0.00
合 计	326,999,674.96	100.00	66,738,724.26	20.41	260,260,950.70

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

项 目	期末余额			
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计收回可能性较小
公司 2	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计收回可能性较小
公司 3	3,481,295.20	3,481,295.20	100.00	预计收回可能性较小
公司 4	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计收回可能性较小
公司 5	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计收回可能性较小
公司 6	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计收回可能性较小
合 计	15,481,295.20	15,481,295.20	--	--

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款列示如下:

账龄结构	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	224,132,097.87	11,234,825.55	5.02	212,897,272.32
1-2 年	91,923,080.57	9,192,308.06	10.00	82,730,772.51
2-3 年	7,688,240.72	1,537,648.15	20.00	6,150,592.57
3-5 年	81,511,851.25	24,453,555.39	30.00	57,058,295.86
5 年以上	8,598,879.63	3,009,607.87	35.00	5,589,271.76
合 计	413,854,150.04	49,427,945.02	11.94	364,426,205.02

账龄结构	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	183,637,995.83	9,001,023.69	4.90	174,636,972.14
1 - 2 年	22,210,290.75	2,221,029.10	10.00	19,989,261.65
2 - 3 年	5,584,552.85	1,116,910.57	20.00	4,467,642.28
3 - 5 年	79,688,409.87	23,906,522.97	30.00	55,781,886.90
5 年以上	8,284,468.23	2,899,280.50	35.00	5,385,187.73
合 计	299,405,717.53	39,144,766.83	13.07	260,260,950.70

(4) 期末其他应收款中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
备用金	110,499,101.63	96,352,367.72
保证金及押金	58,458,573.30	40,775,360.83
预付工程款	26,671,376.97	16,028,318.46

项 目	期末余额	期初余额
预付费用	29,570,283.47	11,373,589.42
项目合作款	80,583,729.07	69,895,000.00
意向金	30,000,000.00	
其他	104,919,738.97	92,575,038.53
合计	440,702,803.41	326,999,674.96

(6) 期末其他应收款前五名欠款单位或个人情况列示如下：

项 目	金 额	年 限	款项性质	占其他应收款 总额的比例%	计提的坏账准备
公司 1	67,895,000.00	3-5 年	项目合作款	15.41	20,368,500.00
公司 2	30,000,000.00	1 年以内	意向金	6.81	1,500,000.00
公司 3	6,600,000.00	1 年以内	项目合作款	1.50	330,000.00
公司 4	5,200,000.00	1-2 年	预付收购款	1.18	520,000.00
公司 5	4,000,000.00	5 年以上	预付工程款	0.91	4,000,000.00
合 计	113,695,000.00			25.81	26,718,500.00

8. 存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,017,075.96	1,014,458.80	1,002,617.16	1,217,438.47	637,494.00	579,944.47
库存商品	62,855,484.72	225,872.45	62,629,612.27	63,888,037.89		63,888,037.89
产成品及 包装物	219,101.00		219,101.00	4,124,416.06		4,124,416.06
低值易 耗品				4,535.00		4,535.00
工程施工				824,317.88		824,317.88
在途物资	15,800,532.07		15,800,532.07	8,975,663.21		8,975,663.21
合 计	80,892,193.75	1,240,331.25	79,651,862.50	79,034,408.51	637,494.00	78,396,914.51

(2) 存货跌价准备：

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转 回	转 销	
原材料	637,494.00	376,964.80			1,014,458.80

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品		225,872.45			225,872.45
合计	637,494.00	602,837.25			1,240,331.25

(3) 期末存货余额中不含借款费用资本化的金额。

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
租赁费	63,015,662.15	58,168,961.12
网络维护费		620,817.34
企业所得税重分类	235,599.10	235,599.10
营业税重分类	999,236.14	372,925.17
增值税重分类	458,425,257.81	295,070,628.31
其他	22,508,281.00	28,890,136.75
合计	545,184,036.20	383,359,067.79

注 1：对期末应交税费中为负数的所得税、营业税、增值税余额重分类至本项目列示，产生增值税期末负数余额的主要原因为增值税本期留抵税额增加所致。

注 2：租赁费主要系房屋、线路、管道等租赁费。

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	42,732,350.00		42,732,350.00	31,980,000.00		31,980,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	42,732,350.00		42,732,350.00	31,980,000.00		31,980,000.00
合计	42,732,350.00		42,732,350.00	31,980,000.00		31,980,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
成都先锋文化传媒有限公司	1,980,000.00			1,980,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
银河互联网电视有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
FUHU BVI		346,850.00		346,850.00
YIP TV Inc		10,405,500.00		10,405,500.00
合计	31,980,000.00	10,752,350.00		42,732,350.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单 位持股比例	本期现金红 利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
成都先锋文化传媒有限公司					6.00%	
银河互联网电视有限公司					9.09%	
FUHU BVI					0.22%	
YIP TV Inc					2.08%	
合计						

(3) 本期末，可供出售金融资产不存在减值迹象。

11. 长期股权投资

(1) 分类列示如下：

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
北京九鼎大业数据科技有限公司	29,984,989.04	4,300,000.00		-3,130,975.82		420,263.69				31,574,276.91
小计	29,984,989.04	4,300,000.00		-3,130,975.82		420,263.69				31,574,276.91
二、联营企业										
深圳市利明泰股权投资基金有限公司	402,858,838.32			-18,212.58						402,840,625.74
北京吉芙德信息技术有限公司	25,787,706.70									25,787,706.70
黑河万源信息技术有限公司	47,000,000.00									47,000,000.00
北京金信通联信息科技股份有限公司		1,500,000.00		-569.48						1,499,430.52
小计	475,646,545.02	1,500,000.00		-18,782.06						477,127,762.96
其他股权投资：										
北京长城光环宽带网络技术有限公司	2,550,000.00									2,550,000.00
小计	2,550,000.00									2,550,000.00
合计	508,181,534.06	5,800,000.00	0.00	-3,149,757.88		420,263.69				511,252,039.87

(2) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的长期股权投资。

(3) 无未确认投资损失的长期股权投资。

12. 固定资产

(1) 固定资产列示如下：

项目	房屋建筑物	运输工具	专用设备	线路资产	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	95,676,299.81	51,040,725.07	8,239,932,604.24	8,106,913,527.74	181,468,292.33	16,675,031,449.19
2.本期增加金额	-	2,153,540.65	1,470,749,599.42	1,754,898,214.75	45,408,541.34	3,273,209,896.16
(1) 购置	-	1,951,382.05	1,277,717,158.47	450,918,554.67	40,211,374.51	1,770,798,469.70
(2) 在建工程转入	-	-	145,086,550.34	1,205,376,309.64	-	1,350,462,859.98
(3) 企业合并增加	-	183,543.44	44,711,792.57	91,840,272.14	4,799,181.76	141,534,789.91
(4) 汇率变动增加	-	18,615.16	3,234,098.04	6,763,078.30	397,985.07	10,413,776.57
3.本期减少金额	-	2,156,223.66	4,480,892.91	1,612,220.84	1,953,891.53	10,203,228.94
(1) 处置	-	1,070,445.66	1,151,196.51	1,286,584.62	682,745.47	4,190,972.26
(2) 报废	-	1,085,778.00	3,329,696.40	325,636.22	1,271,146.06	6,012,256.68
4.期末余额	95,676,299.81	51,038,042.06	9,706,201,310.75	9,860,199,521.65	224,922,942.14	19,938,038,116.41
二、累计折旧						
1.期初余额	31,295,448.55	29,552,072.42	3,043,428,665.17	3,239,953,921.07	103,518,044.80	6,447,748,152.01
2.本期增加金额	4,505,634.50	4,208,602.92	886,100,138.81	1,038,802,024.98	30,324,075.33	1,963,940,476.54
(1) 计提	4,505,634.50	4,105,960.55	850,592,897.76	1,037,432,533.61	26,324,296.65	1,922,961,323.07
(2) 企业合并增加	-	93,986.36	33,072,706.70	1,275,559.70	3,721,914.98	38,164,167.74
(3) 汇率变动增加	-	8,656.01	2,434,534.35	93,931.67	277,863.70	2,814,985.73
3.本期减少金额	-	1,894,345.96	2,850,891.12	219,535.48	1,457,468.31	6,422,240.87
(1) 处置	-	1,453,785.41	504,190.48	196,878.87	503,852.41	2,658,707.17
(2) 报废	-	440,560.55	2,346,700.64	22,656.61	953,615.90	3,763,533.70
4.期末余额	35,801,083.05	31,866,329.38	3,926,677,912.86	4,278,536,410.57	132,384,651.82	8,405,266,387.68
三、减值准备						
1.期初余额	-	243,122.34	8,907,170.67	22,151.25	777,597.43	9,950,041.69
2.本期增加金额	-	-	4,262,966.12	1,048,932.26	-	5,311,898.38
(1) 计提	-	-	4,262,966.12	1,048,932.26	-	5,311,898.38
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	243,122.34	13,170,136.79	1,071,083.51	777,597.43	15,261,940.07
四、账面价值						

项目	房屋建筑物	运输工具	专用设备	线路资产	办公设备	合计
1.期末账面价值	59,875,216.76	18,928,590.34	5,766,353,261.10	5,580,592,027.57	91,760,692.89	11,517,509,788.66
2.期初账面价值	64,380,851.26	21,245,530.31	5,187,596,768.40	4,866,937,455.42	77,172,650.10	10,217,333,255.49

(2) 无所有权受到限制的固定资产情况

(3) 无暂时闲置的固定资产

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	575,034.00	546,282.25		28,751.75
线路资产	91,680,302.09	38,378,184.40		53,302,117.69
合计	92,255,336.09	38,924,466.65		53,330,869.44

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	6,153,953.19	6,424,366.59
合计	6,153,953.19	6,424,366.59

(6) 期末无持有待售的固定资产情况

(7) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
中立数据厂房	开发区未达到规划要求	2017 年底	16,739,939.27
合计			16,739,939.27

13. 在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
城域网建设项目	74,502,247.90		74,502,247.90	92,247,256.85		92,247,256.85
机房建设项目	2,843,875.57		2,843,875.57	2,330,087.18		2,330,087.18
社区网	202,204,908.60	8,287,752.52	193,917,156.08	245,910,159.68	1,659,457.64	244,250,702.04
数据中心	287,534,513.13		287,534,513.13	106,554,708.79		106,554,708.79
合计	567,085,545.20	8,287,752.52	558,797,792.68	447,042,212.50	1,659,457.64	445,382,754.86

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
城域网建设项目	15,000.00	92,247,256.85	146,273,350.55	157,953,935.53	6,064,423.97	74,502,247.90

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
机房建设项目	700.00	2,330,087.18	6,514,846.50	4,298,138.12	1,702,919.99	2,843,875.57
社区网	95,000.00	245,910,159.68	927,216,525.87	969,691,377.94	1,230,399.01	202,204,908.60
数据中心	41,100.00	106,554,708.79	407,626,785.86	218,519,408.39	8,127,573.13	287,534,513.13
合计	151,800.00	447,042,212.50	1,487,631,508.78	1,350,462,859.98	17,125,316.10	567,085,545.20

(续上表)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
城域网建设项目						自筹
机房建设项目						自筹
社区网						自筹
数据中心						自筹
合计						

(3) 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
社区网	1,659,457.64	6,628,294.88		8,287,752.52	项目可收回金额低于账面价值
合计	1,659,457.64	6,628,294.88		8,287,752.52	

14. 工程物资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	140,765,144.87	811,700,600.62	794,700,961.74	157,764,783.75
专用设备	93,739,579.86	1,040,182,251.25	1,021,293,206.23	112,628,624.88
生产用工具及器具	173,321.38	23,524,834.43	23,659,002.48	39,153.33
减: 工程物资减值准备	4,655,197.20	17,537.90	3,245,965.35	1,426,769.75
合计	230,022,848.91	1,875,390,148.40	1,836,407,205.10	269,005,792.21

15. 无形资产

(1) 无形资产明细列示如下:

项目	教育校园网络系统	多媒体教育软件	财务软件	非专有技术	客户管理系统	MCAFEESAAS许可证	合计
一、账面原值							
1.期初余额	32,580,780.69	9,695,212.20	7,645,903.77	52,601,539.45	111,389,437.62	19,339,319.43	233,252,193.16
2.本期增加金额			469,802.96	43,106,923.30	20,093,593.00		63,670,319.26

项目	教育校园 网络系统	多媒体教 育软件	财务软件	非专有技 术	客户管理 系统	MCAFEESAAS 许可证	合计
(1) 购置			469,802.96	7,916,987.99			8,386,790.95
(2) 内部研发				28,731,029.05	20,093,593.00		48,824,622.05
(3) 企业合并				6,458,906.26			6,458,906.26
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 注销							
4.期末余额	32,580,780.69	9,695,212.20	8,115,706.73	95,708,462.75	131,483,030.62	19,339,319.43	296,922,512.42
二、累计摊销							
1.期初余额	32,580,780.69	9,695,212.20	1,270,470.85	29,070,519.97	12,345,584.25	18,448,099.50	103,410,667.46
2.本期增加			237,021.68	11,174,086.28	9,456,768.40		20,867,876.36
(1) 摊销			237,021.68	8,836,808.68	9,456,768.40		18,530,598.76
(2) 企业合并				2,337,277.60			2,337,277.60
3.本期减少							
(1) 处置							
(2) 注销							
4.期末余额	32,580,780.69	9,695,212.20	1,507,492.53	40,244,606.25	21,802,352.65	18,448,099.50	124,278,543.82
三、减值准备							
1.期初余额				4,891,370.62			4,891,370.62
2.本期增加							
(1) 计提							
(2) 其他							
3.本期减少							
(1) 处置							
(2) 其他							
4.期末余额				4,891,370.62			4,891,370.62
四、账面价值							
1.期末账面价值			6,608,214.20	50,572,485.88	109,680,677.97	891,219.93	167,752,597.98
2.期初账面价值			6,375,432.92	18,639,648.86	99,043,853.37	891,219.93	124,950,155.08

(2) 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 16.42%。

(3) 期末无形资产无需要增加计提减值准备的情况。

16. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	其他	
电销平台 软件等	13,490,897.99	89,712,750.05	5,612,031.52	48,821,968.65	94,701.97	48,674,945.90

17. 商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
1、本公司收购长城宽带网络服务有限公司合并商誉	1,536,681,387.02			1,536,681,387.02	
2、2007年本公司收购北京电信通信工程有限公司合并商誉	356,451,545.41			356,451,545.41	
3、2008年本公司收购北京都伦传媒广告有限公司合并商誉	77,506,880.05			77,506,880.05	77,506,880.05
4、2012年全资子公司北京电信通信工程有限公司收购北京星缘新动力科技有限公司合并商誉	16,279,906.52			16,279,906.52	
5、2013年本公司收购北京易和迅科技有限公司合并商誉	15,298,754.93			15,298,754.93	15,298,754.93
6、2012年全资子公司上海道丰投资有限公司收购北京息壤传媒文化有限公司合并商誉	12,666,344.21			12,666,344.21	
7、2008年本公司全资子公司北京电信通信工程有限公司收购北京维仕创启技术开发有限责任公司合并商誉	3,412,120.61			3,412,120.61	3,412,120.61
8、本公司全资子公司北京电信通信工程有限公司收购北京国信比林通信技术有限公司合并商誉	225,969.44			225,969.44	
9、本公司全资子公司北京电信通信工程有限公司收购北京时代宏远网络通信有限公司合并商誉	2,583.07			2,583.07	
10、本公司全资子公司北京电信通信工程有限公司收购北京中邦网通通信技术有限公司合并商誉	1,768,212.68			1,768,212.68	
11、2012年本公司全资子公司长城宽带收购福州长城宽带网络服务有限公司合并商誉	3,967,509.79			3,967,509.79	
12、2013年上海道丰收购北京家视天下科技有限公司合并商誉	3,404,694.26			3,404,694.26	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
13、2011 年收购北京希望电脑技术有限公司合并商誉	1,775,923.34			1,775,923.34	1,775,923.34
14、2012 年全资子公司北京电信通信工程有限公司收购北京中西泰安技术服务有限公司合并商誉	695,619.37			695,619.37	
15、2012 年度本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购深圳网腾远景网络技术服务有限公司合并商誉	103,164.66			103,164.66	
16、2008 年本公司全资子公司北京鹏博士安全信息技术有限公司控股子公司上海鹏博士安防工程有限公司收购上海华度投资管理有限公司等合并商誉	57,033.61			57,033.61	
17、2014 年本公司全资子公司长城宽带网络服务有限公司收购贵阳长城宽带网络服务有限公司、贵阳方正网络服务有限公司的合并商誉	1,338,756.73			1,338,756.73	
18、2014 年本公司三级子公司深圳市长城宽带网络服务有限公司收购深圳神州物联网网络服务有限公司的合并商誉	56,134,360.35			56,134,360.35	
19、2014 年本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购北京思朗特科技有限公司的合并商誉	111,904,320.74			111,904,320.74	18,500,000.00
20、2014 年本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购上海逸云信息科技发展有限公司的合并商誉	27,663,462.34			27,663,462.34	
21、2015 年本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购杭州弗里德科技有限公司的合并商誉	979,441.13			979,441.13	
22、2015 年本公司全资子公司美国公司收购 GLOBAL INET CORPORATION 的合并商誉	6,947,005.86	474,438.00		7,421,443.86	
23、2015 年本公司全资子公司美国公司收购 BLUE SKY	13,700,274.89	944,442.00		14,644,716.89	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
COMMUNICATION,INC 的合并商誉					
24、2016 年本公司全资子公司美国公司收购 Vertex Telecom,Inc.的合并商誉		61,584,930.16		61,584,930.16	
25、2016 年本公司三级子公司深圳市长城宽带网络服务有限公司收购深圳市万桥胜丰科技有限公司的合并商誉		659,301.57		659,301.57	
合计	2,248,965,271.01	63,663,111.73		2,312,628,382.74	116,493,678.93

注：（1）第 22、23 项商誉系美国子公司收购境外公司产生的商誉，本期增加系汇率变动影响。

（2）第 24 项商誉系美国子公司收购境外公司产生的商誉，商誉增加由两部分构成。其中：企业合并增加 57,091,503.35 元，汇率变动影响增加 4,493,426.81 元。

(2) 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
3、2008年本公司收购北京都伦传媒广告有限公司合并商誉	77,506,880.05					77,506,880.05
7、2008年本公司全资子公司北京电信通信工程有限公司收购北京维仕创洁技术开发有限责任公司等公司合并商誉	3,412,120.61					3,412,120.61
5、2013年本公司收购北京易和迅科技有限公司合并商誉	15,298,754.93					15,298,754.93
10、2011年收购北京希望电脑技术有限公司合并商誉	1,775,923.34					1,775,923.34
19、2014年本公司全资子公司上海道丰投资有限公司收购北京思朗特科技有限公司的合并商誉		18,500,000.00				18,500,000.00
合计	97,993,678.93	18,500,000.00				116,493,678.93

期末对企业合并形成的商誉进行了减值迹象的判断以及减值测试，将标的公司截止 2016 年 12 月 31 日的业绩完成情况，与收购标的公司时出具的评估报告进行比对，判断标的公司经营现金流的实际完成情况是否符合评估报告的预测，并结合集团公司对标的公司未来经营计划，对标的公司价值进行估算，根据估算的结果与按权益法计算的投资账面价值进行比较，以此判断投资及合并商誉是否存在减值，对于存在明显减值迹象的投资计提相应的减值准备。

18. 长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额	剩余摊销年限
				本期摊销额	其他减少额		
房租		3,318,073.88	1,483,986.02	1,797,473.92	878,855.10	2,125,730.88	滚动增加
待分摊提成		276,016,756.36	467,598,038.21	409,349,872.83	7,142.34	334,257,779.40	滚动增加
装修费		140,629,884.54	12,743,662.03	28,238,538.19	135,538.79	124,999,469.59	滚动增加
维护费		21,228,564.99	4,671,350.08	1,903,817.81	-	23,996,097.26	滚动增加
管道租金		9,847,457.16	905,539.59	993,718.67		9,759,278.08	滚动增加
其他		24,728,706.23	39,327,030.78	20,369,066.80	56,557.93	43,630,112.28	滚动增加
合计		475,769,443.16	526,729,606.71	462,652,488.22	1,078,094.16	538,768,467.49	

19. 递延所得税资产**(1) 未经抵消的递延所得税资产**

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	91,869,669.76	15,298,037.93	78,882,560.49	12,839,825.26
存货跌价准备	1,240,331.25	246,333.41	637,494.00	95,624.10
长期投资减值准备	28,337,706.69	4,250,656.01	28,337,706.70	4,250,656.01
待弥补亏损	589,224,803.74	127,293,800.82	668,920,572.91	137,706,056.51
计提应付职工薪酬	13,833,592.04	2,091,715.03	9,705,491.80	1,701,484.00
固定资产减值准备	15,018,817.73	2,252,823.74	9,950,041.69	1,776,002.35
可递延以后年度税前扣除的预提费用	47,420,753.21	9,417,300.88	47,525,270.46	9,550,001.42
其他	610,908,220.95	95,873,942.27	430,530,511.78	64,744,484.42
合 计	1,397,853,895.37	256,724,610.09	1,274,489,649.83	232,664,134.07

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	170,191,840.38	176,924,762.05
可抵扣亏损	156,432,223.04	140,430,185.44
合 计	326,624,063.42	317,354,947.49

(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	期末余额	期初余额
2017 年度	43,748,293.62	44,442,589.29
2018 年度	20,219,870.28	20,237,894.74
2019 年度	65,882,306.28	65,882,306.28
2020 年度	7,731,123.74	7,731,123.74
2021 年度	14,762,296.05	-
合 计	152,343,889.97	138,293,914.05

20. 其他非流动性资产

项 目	期末余额	期初余额
在建工程等待处理	124,096.30	
合 计	124,096.30	

21. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	16,756.76	
银行承兑汇票		
合 计	16,756.76	

22. 应付账款

(1) 按账龄分类列示如下:

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,445,986,361.35	2,396,344,076.30
1-2 年	604,515,180.87	353,091,021.85
2-3 年	269,373,838.51	147,662,409.09
3 年以上	126,072,738.30	113,315,038.31
合 计	3,445,948,119.03	3,010,412,545.55

(2) 期末应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	款项性质
公司 1	158,172,949.78	应付工程物资采购款
公司 2	141,733,373.98	应付工程物资采购款
公司 3	42,089,876.11	应付工程物资采购款
公司 4	6,236,809.71	应付工程物资采购款
公司 5	30,309,665.11	应付工程物资采购款
合 计	378,542,674.69	

23. 预收账款

(1) 按账龄分类列示如下:

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,121,948,848.65	4,823,003,467.82
1-2 年	1,622,989,759.91	1,378,306,130.58
2-3 年	388,719,125.59	347,403,434.65
3 年以上	105,365,215.50	75,679,299.28
合 计	7,239,022,949.65	6,624,392,332.33

(2) 预收账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	2,000,000.00	项目未完工
合 计	2,000,000.00	

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	410,486,810.42	3,125,100,138.42	3,090,916,501.47	444,670,447.37
离职后福利-设定提存计划	5,933,835.70	173,998,318.34	173,478,622.79	6,453,531.25
辞退福利				
一年内到期的其他福利	1,792,103.70	7,745,868.34	7,790,444.71	1,747,527.33
合计	418,212,749.82	3,306,844,325.10	3,272,185,568.97	452,871,505.95

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	397,542,576.30	2,927,264,825.93	2,895,718,571.35	429,088,830.88
职工福利费	123,136.73	29,108,804.33	28,379,164.70	852,776.36
社会保险费	2,324,277.53	107,336,998.61	105,442,087.62	4,219,188.52
其中：医疗保险费	2,183,730.78	96,051,972.59	94,294,684.66	3,941,018.71
工伤保险费	51,541.35	5,285,611.19	5,295,031.12	42,121.42
生育保险费	89,005.40	5,999,414.83	5,852,371.84	236,048.39
住房公积金	291,599.66	56,369,856.83	56,402,547.47	258,909.02
工会经费和职工教育经费	10,205,220.20	5,019,652.72	4,974,130.33	10,250,742.59
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	410,486,810.42	3,125,100,138.42	3,090,916,501.47	444,670,447.37

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,861,404.65	166,908,641.40	166,476,628.43	6,293,417.62
失业保险费	72,431.05	7,089,676.94	7,001,994.36	160,113.63
企业年金缴费				
合计	5,933,835.70	173,998,318.34	173,478,622.79	6,453,531.25

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，本公司分别按规定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。

25. 应交税费

(1)按项目列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	17,258,596.84	1,578,862.01
土地使用税	33,363.64	10,945.34
房产税	34,139.05	35,437.17
城市维护建设税	903,716.81	1,268,761.60
个人所得税	8,116,007.48	5,289,216.57
河道服务费	32,016.55	62,179.49
教育费附加	415,240.32	562,407.31
文化事业建设费	-97,841.17	61,764.72
其他	471,206.13	-464,160.18
合 计	27,166,445.65	8,405,414.03

(2) 期末对营业税、增值税、所得税的负数余额重分类至其他流动资产列示。

(3) 各税种费的计缴比率及优惠政策见本附注五。

26. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
公司债券利息	84,583,333.33	84,583,333.33
合 计	84,583,333.33	84,583,333.33

27. 其他应付款

(1)按款项性质列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
保证金	85,614,748.66	82,594,213.46
股权转让款	133,299,459.77	121,563,982.99
应付费用	84,089,138.77	43,175,286.69
社保公积金	7,234,133.70	1,109,392.18
往来款	103,905,559.14	99,453,537.12
应付暂估工程款	223,807,907.07	320,513,242.01
限制性股票回购义务	83,184,840.64	141,453,606.00
其他	162,836,951.22	170,196,660.56
合 计	883,972,738.97	980,059,921.01

(2) 期末其他应付款中无欠持有本公司 5% (含 5%)以上股份股东单位的款项。

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	49,960,000.00	往来款
公司 2	40,431,834.79	股权转让款
公司 3	14,400,000.00	股权转让款
公司 4	9,600,000.00	股权转让款
公司 5	6,915,684.00	股权转让款
合 计	121,307,518.79	

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细列示

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券	1,399,183,333.53	
1 年内到期的长期应付款		
合 计	1,399,183,333.53	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	按面值计提利息	折价摊销(债券发行费用)	期末应付利息	期末余额
12 鹏博债	100.00	2012.3.12	5 年	14.00 亿	1,395,263,333.49	105,000,000.00	3,920,000.04	84,583,333.33	1,399,183,333.53
合计					1,395,263,333.49	105,000,000.00	3,920,000.04	84,583,333.33	1,399,183,333.53

应付债券说明:

公司于 2011 年 12 月 12 日收到中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1953 号《关于核准成都鹏博士电信传媒集团股份有限公司公开发行公司债券的批复》，核准公司向社会公开发行面值不超过 14 亿元的公司债券。

2012 年 3 月 12 日公司向社会公开发行 14 亿元的公司债券，根据询价结果，经公司和保荐人充分协商和审慎判断，最终确定本期债券票面利率为 7.50%。

本次债券按年付息，到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。本次债券的起息日为本次发行的发行首日，即 2012 年 3 月 12 日 (T 日)。2013 年至 2017 年间每年的 3 月 12 日为上一计息年度的付息日，本次债券到期日为 2017 年 3 月 12 日，公司已于 2017 年 3 月 8 日支付了本金及最后一期利息。

29. 其他流动负债

项目	内容	期末余额	期初余额
预提费用	租赁费用等	211,876,687.26	208,702,248.91
合计		211,876,687.26	208,702,248.91

30. 应付债券

(1) 明细列示

项目	期末余额	期初余额
公司债券		1,395,263,333.49
合计		1,395,263,333.49

注：应付债券将于 2017 年 3 月到期，重分类至一年内到期的非流动负债，具体见“26. 一年内到期的非流动负债”

31. 长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	46,415,562.77	28,108,152.33
合计	46,415,562.77	28,108,152.33

(3) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
上海市信息管线有限公司	-	44,901,448.07	-	26,333,864.22
东莞市金盾计算机公司	-	1,514,114.70	-	1,774,288.11
合计	-	46,415,562.77	-	28,108,152.33

注：由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额为 0.00 元。

32. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
酒仙桥项目专项补助	3,231,250.00		646,250.00	2,585,000.00
其他	309,791.43	258,674.56	174,157.86	394,308.13
合计	3,541,041.43	258,674.56	820,407.86	2,979,308.13

其中涉及政府补助项目的情况如下：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期分摊计入营 业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
酒仙桥项目专项补助	3,231,250.00		646,250.00		2,585,000.00	与资产相关
合计	3,231,250.00		646,250.00		2,585,000.00	

33. 递延所得税负债

未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
允许一次性扣除的固定资产账面价值（5000元以下）	1,938,729,954.67	314,989,239.99	1,643,195,430.75	265,794,909.21
可递延至行权时税前扣除的员工薪酬	14,299,922.39	2,144,988.36	76,603,483.89	11,490,522.58
其他	36,770,423.09	9,192,605.77		
合 计	1,989,800,300.15	326,326,834.12	1,719,798,914.64	277,285,431.79

34. 股本

项目	期初余额		本期增减变动（+ -）					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
境内自然人持股	39,336,352.00	2.81%				-14,884,106.00	-14,884,106.00	24,452,246.00	1.73%
二、无限售条件股份									
人民币普通股	1,361,117,697.00	97.19%	13,890,810.00			14,601,066.00	28,491,876.00	1,389,609,573.00	98.27%
三、股份总数	1,400,454,049.00	100.00%	13,890,810.00			-283,040.00	13,607,770.00	1,414,061,819.00	100.00%

注：（1）2016年5月10日，公司股权激励计划首期授予的激励对象第二个解锁期可解锁的12,788,666股限制性股票、预留部分的激励对象第一个解锁期可解锁的1,812,400股限制性股票解锁上市，公司股本结构发生变化。

（2）公司于2016年5月10日完成了《成都鹏博士电信传媒集团股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划草案（修订稿）》所涉首次授予股票期权第三个行权期和预留授予股票期权第二个行权期行权股份的登记工作，本次行权股份13,410,810股，公司总股本由1,400,454,049.00股变更为1,413,864,859.00股。

（3）公司于2016年6月20日完成了已获授但尚未解锁的部分限制性股票的注销工作，本次注销限制性股票283,040股，公司股本由1,413,864,859.00股变更为1,413,581,819.00股。

（4）公司于2016年9月22日完成了《成都鹏博士电信传媒集团股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划草案（修订稿）》所涉首次授予股票期权第三个行权期的登记工作，本次行权股份480,000股，公司总股本由1,413,581,819.00股变更为1,414,061,819.00股。

35. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,726,787,612.84	207,345,664.96	1,625,020.00	1,932,508,257.80
其他资本公积	263,691,110.39	132,813,378.83	122,468,363.86	274,036,125.36

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：以权益结算的股份 支付权益工具公允价值	238,780,258.24	56,779,415.64	122,468,363.86	173,091,310.02
其他	24,910,852.15	76,033,963.19		100,944,815.34
合 计	1,990,478,723.23	340,159,043.79	124,093,383.86	2,206,544,383.16

本期资本公积增加主要系：

(1) 根据《公司股票期权与限制性股票激励计划草案（修订稿）》，发行限制性股票和股权期权行权的溢价 84,877,301.1 元；

(2) 资本公积同时增加、减少 122,468,363.86 元系公司股票期权行权，公司根据规定结转了原计入其他资本公积的股份支付相关费用入资本溢价。

(2) 增加 56,779,415.64 元系根据《公司股票期权与限制性股票激励计划草案(修订稿)》，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

(3) 增加 75,613,699.50 元系公司确认的与股份支付相关的递延所得税。

(4) 增加 420,263.69 元系合营公司九鼎大业持股比例变动增加资本公积。

本期资本公积减少主要系：

(1) 减少 1,625,020.00 元系回购限制性股票相应减少的资本公积。

36. 库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	141,453,606.00		58,268,765.36	83,184,840.64
合 计	141,453,606.00		58,268,765.36	83,184,840.64

注：库存股本期减少主要为：

(1) 公司股权激励计划首期授予的激励对象第二个解锁期可解锁的 12,788,666 股限制性股票、预留部分的激励对象第一个解锁期可解锁的 1,812,400 股限制性股票解锁，导致库存股账面价值减少 52,448,346.00 元；

(2) 公司原激励对象因个人原因辞职已不符合激励条件，公司对其已获授但尚未解锁的 283,040 万股（其中首次授予的限制性股票 6.104 万股，预留授予的限制性股票 22.2 万股）限制性股票进行回购注销，导致库存股账面价值减少 1,908,060.00 元；

(3) 公司于 2016 年 9 月 22 日召开第十届董事会第十四次会议、第十届监事会第九次会议，审议通过了《关于对股票期权与限制性股票激励计划进行调整的议案》，经过本次调整、变更后，公司首次授予的限制性股票的回购价格由 3.00 元调整为 2.84 元，预留授予的限制性股票的回购价格由 7.77 元调整为 7.61 元。根据上述结果，调整减少库存股-限制性股票回购义务的账面价值 3,912,359.36 元。

37. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	192,513,566.45	58,907,260.29		251,420,826.74
任意盈余公积	19,129,457.52			19,129,457.52
合 计	211,643,023.97	58,907,260.29		270,550,284.26

38. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
上期期末余额	2,027,633,789.42	1,524,004,503.83
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重大会计差错		
其他调整因素		
本期期初余额	2,027,633,789.42	1,524,004,503.83
二、本期增加数	766,613,043.37	716,574,660.49
其中：本期净利润转入	766,613,043.37	716,574,660.49
其他转入		
三、本期减少数	284,224,805.92	212,945,374.90
其中：提取法定盈余公积	58,907,260.29	45,927,283.42
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	226,173,091.04	167,018,091.48
转作股本的普通股股利		
其他	-855,545.41	
四、期末未分配利润	2,510,022,026.87	2,027,633,789.42

39. 营业收入及营业成本

(1) 按性质分类：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,712,465,738.57	3,666,356,350.73	7,865,275,258.63	3,191,782,636.80
其他业务	137,246,667.97	99,716,369.04	60,666,045.06	44,637,498.28
合计	8,849,712,406.54	3,766,072,719.77	7,925,941,303.69	3,236,420,135.08

(2) 主营业务按行业分类：

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
互联网业务	8,689,779,905.75	3,644,147,283.70	7,766,406,196.40	3,106,131,679.52
其他	22,685,832.82	22,209,067.03	98,869,062.23	85,650,957.28
合计	8,712,465,738.57	3,666,356,350.73	7,865,275,258.63	3,191,782,636.80

(3) 主营业务分产品：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
互联网接入	7,466,511,494.23	2,970,456,664.60	6,853,610,935.69	2,516,548,178.22
互联网增值	1,223,268,411.52	673,690,619.10	912,795,260.71	589,583,501.30
其他	22,685,832.82	22,209,067.03	98,869,062.23	85,650,957.28
合计	8,712,465,738.57	3,666,356,350.73	7,865,275,258.63	3,191,782,636.80

(4) 主营业务分地区：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	3,375,877,000.41	1,512,187,680.32	3,152,572,171.84	1,379,643,675.06
华东	1,516,564,960.70	673,368,722.10	1,305,193,028.23	539,984,561.38
华中	785,932,056.90	272,588,522.31	714,826,190.97	243,071,488.59
华南	1,740,837,745.20	635,118,055.32	1,630,150,947.32	582,968,341.73
西南	421,320,609.65	291,730,869.70	370,008,194.79	244,372,164.97
东北	631,644,310.72	194,102,908.28	566,968,811.04	161,404,228.70
西北	160,223,202.10	44,663,258.94	122,528,186.46	37,392,780.71
境外	80,065,852.89	42,596,333.76	3,027,727.98	2,945,395.66
合计	8,712,465,738.57	3,666,356,350.73	7,865,275,258.63	3,191,782,636.80

(5) 本期销售前五名占营业收入的比例：

客户名称	金额
第一名	141,295,496.53
第二名	133,821,063.02
第三名	119,870,874.80
第四名	58,676,156.31
第五名	50,641,418.94
合计	504,305,009.60

客户名称	金额
占营业收入的比例 (%)	5.70

40. 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
营业税	-167,181.96	18,083,044.42
城建税	8,533,923.30	10,020,864.90
教育费附加	6,259,509.20	7,154,409.70
文化事业建设费等其他税费	2,428,482.98	1,635,596.25
合 计	17,054,733.52	36,893,915.27

41. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	1,906,382,438.05	1,867,522,413.93
广告费及业务宣传费	290,058,943.06	288,898,134.75
社保公积金	243,473,891.28	199,448,382.72
房租费	120,728,671.52	122,219,115.64
福利费	37,508,807.93	23,195,965.75
办公费	33,110,075.80	33,747,183.79
招待费	24,993,904.75	24,607,269.14
交通费、车辆等费用	21,331,300.18	26,261,031.27
通讯费	21,495,001.66	22,686,033.52
折旧费	42,613,508.54	37,855,171.70
其他	56,117,141.10	57,603,317.17
合 计	2,797,813,683.87	2,704,044,019.38

42. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	723,882,045.63	621,343,977.01
房租费	92,074,563.06	78,614,538.14
社保公积金	109,085,154.55	93,558,874.58
折旧费	83,598,247.08	64,181,391.17
办公费	24,992,395.92	31,693,744.31

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	27,409,533.84	23,412,635.95
福利费	17,813,619.16	20,169,801.28
交通费、车辆等费用	22,921,264.13	18,858,230.65
其他	190,377,529.93	195,095,390.93
合 计	1,292,154,353.30	1,146,928,584.02

43. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	108,928,329.83	105,534,461.13
减：利息收入	61,584,545.78	55,111,297.51
汇兑损失	1,074,146.39	2,005,464.63
减：汇兑收益		
金融机构手续费	21,413,478.25	14,586,866.53
其他	1,549,708.23	2,674,083.59
合 计	71,381,116.92	69,689,578.37

44. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,855,490.25	153,164.47
存货跌价损失	602,837.25	-22,212,574.96
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	5,311,898.38	4,893,478.96
工程物资减值损失	17,537.90	
在建工程减值损失	6,628,294.87	
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	18,500,000.00	53,555,558.32
其 他		
合 计	38,916,058.65	36,389,626.79

45. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	15,753,155.55	-8,703,148.89
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	15,753,155.55	-8,703,148.89

46. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,149,757.88	-521,352.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-855,545.41	
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		26,695.44
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	-15,286,685.73	15,991,863.97
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		36,151,035.55
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		12,613,886.10
合计	-19,291,989.02	64,262,128.64

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
深圳市利明泰股权投资基金有限公司	-18,212.58	-18,994.81
北京树蛙科技有限公司		-487,346.65
北京九鼎大业数据科技有限公司	-3,130,975.82	-15,010.96
北京金信通联信息科技股份有限公司	-569.48	
合计	-3,149,757.88	-521,352.42

47. 营业外收入

(1) 分项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	735,763.94	1,122,508.20
其中：固定资产处置利得	718,643.95	1,079,146.20
无形资产处置利得		
工程物资处置利得	17,119.99	43,362.00
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部分		20,274,489.15
罚款收入	448,980.65	390,763.67
债务重组利得		
违约收入		2,973,040.73
政府补助	23,687,936.45	31,298,497.07
其中：税收返还、退税补贴收入	6,610,481.51	11,267,663.47
其 他	46,107,180.46	682,479.51
合 计	70,979,861.50	56,741,778.33

注：其他主要为子公司上海道丰投资有限公司收购北京思朗特科技有限公司股权，约定的业绩承诺未实现，调整股权收购款 36,770,423.09 元。

(2) 政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
数据中心	646,250.00	271,250.00	与资产相关
数据中心		9,140,000.00	与收益相关
招商引资	5,250,892.00	4,271,939.38	与收益相关
税收返还、退税补贴收入	6,610,481.51	11,267,663.47	与收益相关
其他补助	11,180,312.94	6,347,644.22	与收益相关
合 计	23,687,936.45	31,298,497.07	

48. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	909,324.63	635,291.97
其中：固定资产处置损失	877,603.33	327,058.56
无形资产处置损失		
工程物资处置损失	17,762.78	
在建工程处置损失	13,958.52	308,233.41
对外捐赠支出	92,278.26	30,529.74

项 目	本期发生额	上期发生额
赔偿和违约支出	3,603,014.69	3,504,105.28
罚款支出	535,762.51	2,191,214.75
其 他	1,865,846.93	2,353,045.60
合 计	7,006,227.02	8,714,187.34

49. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	67,198,393.07	40,702,806.97
递延所得税费用	100,594,625.81	40,735,000.11
合 计	167,793,018.88	81,437,807.08

50. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期增减	其中：前期 计入其他综 合收益当期 转入损益	所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类 进损益的其他综合 收益							
其中：重新计算设定 受益计划净负债和 净资产的变动							
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	7,825,584.94	23,090,690.60			23,090,690.60		30,916,275.54
其中：权益法下在被 投资单位以后将重							

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期增减	其中：前期 计入其他综 合收益当期 转入损益	所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
分类进损益的其他 综合收益中享有的 份额							
可供出售金融资产 公允价值变动损益							
持有至到期投资重 分类为可供出售金 融资产损益							
现金流量套期损益 的有效部分							
外币财务报表折算 差额	7,825,584.94	23,090,690.60			23,090,690.60		30,916,275.54
其他综合收益合计	7,825,584.94	23,090,690.60			23,090,690.60		30,916,275.54

51. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,449,212.31	21,824,023.64
利息收入	59,938,655.39	54,979,946.04
押金及保证金	64,545,361.07	45,762,046.28
往来款	181,556,852.12	254,887,878.84
其他	3,505,831.39	6,163,969.80
合 计	324,995,912.28	383,617,864.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	370,195,720.43	177,046,778.09
销售费用	609,488,268.18	566,965,926.07
管理费用	305,622,623.17	280,550,157.86

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用	20,870,858.90	10,888,249.12
其他	19,271,971.91	23,721,387.07
合 计	1,325,449,442.59	1,059,172,498.21

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收购子公司收到的现金		
投资的公司新纳入合并范围，相应增加的现金		
其他	1,621,046.79	2,433,836.41
合 计	1,621,046.79	2,433,836.41

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
转让公司减少的现金		1,696,037.05
取得子公司时产生的汇兑损失	1,213,228.87	2,005,464.63
合 计	1,213,228.87	3,701,501.68

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票支付的现金	1,908,060.00	1,399,794.00
发放股利手续费	542,619.35	387,502.62
股票期权行权支付中介机构审计费	30,000.00	42,000.00
其他	328.40	
合 计	2,481,007.75	1,829,296.62

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	758,961,522.64	717,724,208.44
加: 计提资产减值准备	38,916,058.65	36,389,626.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,922,961,323.07	1,588,153,531.97
无形资产摊销	18,530,598.76	12,330,469.29
长期待摊费用摊销	462,652,488.22	336,561,569.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收	166,436.63	-561,935.53

项 目	本期发生额	上期发生额
益以“-”填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	17,600.05	36,539.11
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	-15,753,155.55	8,703,148.89
财务费用 (收益以“-”填列)	112,069,073.41	107,539,925.76
投资损失 (收益以“-”填列)	19,291,989.02	-64,262,128.64
递延所得税资产减少 (增加以“-”填列)	-24,060,476.02	-36,021,640.73
递延所得税负债增加 (减少以“-”填列)	49,041,402.33	76,756,640.82
存货的减少 (增加以“-”填列)	-1,826,591.41	4,346,148.29
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-147,177,191.13	-75,290,520.34
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	813,429,392.13	1,860,523,596.39
其他	131,901,189.40	85,163,048.40
经营活动产生的现金流量净额	4,139,121,660.20	4,658,092,228.47
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况:		
现金的期末余额	2,629,981,089.49	2,409,256,830.53
减: 现金的期初余额	2,409,256,830.53	1,902,620,136.38
加: 现金的等价物的期末余额	-	-
减: 现金的等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	220,724,258.96	506,636,694.15

注: 上表将净利润调节为经营活动现金流量中其他项目的金额, 主要为本期股权激励的费用等

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	96,490,443.89
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,668,103.83
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,860,816.12
取得子公司支付的现金净额	100,683,156.18

(3) 现金和现金等价物的有关信息:

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,629,981,089.49	2,409,256,830.53
其中:库存现金	1,422,360.75	1,242,121.26
可随时用于支付的银行存款	1,056,797,751.71	903,731,193.85
可随时用于支付的其他货币资金	1,571,760,977.03	1,504,283,515.42
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,629,981,089.49	2,409,256,830.53
四、期末母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	21,446,225.10	6.9370	148,784,354.67
韩元	462,437,253.00	0.005757	2,662,251.27
港币	312,343.35	0.8945	279,394.25
加元	18,805,495.91	5.1406	96,671,532.29
台币	976,299.00	0.2143	209,220.88
合 计			248,606,753.36

七、合并范围的变化

1.报告期内合并范围变更的情况

2015年度合并范围包括母公司及14家二级子公司。

2016年6月,根据公司海外业务发展及投资并购的需要,本公司子公司上海道丰投资有限公司将其子公司香港道丰实业有限公司以0元的价格转让给本公司,同时变更名称为Dr.Peng Holding HongKong Limited。(鹏博士投资控股香港有限公司)。

注:香港道丰实业有限公司是本公司子公司上海道丰投资有限公司在香港设立的一家全资子公司(成立日期,2011年5月,注册资本1万港币,净资产0元港币,未实际开展业务)

2016年,公司对原子公司北京鹏博士数据服务有限公司办理了注销。

截至2016年12月31日,合并范围包括母公司及14家二级子公司。

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	
长城宽带网络服务有限公司	全国	北京市	电信增值业务	100		企业合并取得
北京电信通电信工程有限公司	北京市	北京市	电信增值业务	100		企业合并取得
鹏博士智能系统工程有限公司	北京市	北京市	智能安全服务	100		设立方式取得
北京都伦传媒广告有限公司	北京市	北京市	广告媒体业务	40		企业合并取得
上海道丰投资有限公司	上海市	上海市	投资业务	100		设立方式取得
河南省聚信网络信息服务有限公司	郑州市	郑州市	电信增值业务	100		企业合并取得
北京易和迅科技有限公司	北京市	北京市	数据增值业务	100		企业合并取得
沈阳鹏博士网络服务有限公司	沈阳市	沈阳市	电信增值业务	100		设立方式取得
上海长城移动网络服务有限公司	上海市	上海市	电信增值业务	100		设立方式取得
北京鹏博士智慧教育科技有限公司	北京市	北京市	增值业务	100		设立方式取得
浙江鹏博士网络服务有限公司	宁波市	宁波市	电信增值业务	100		设立方式取得
Dr. Peng Holding Inc. (鹏博士投资控股有限公司)	美国	美国	电信增值业务	100		设立方式取得
Great Wall Mobile Korea Inc. (长城移动韩国有限公司)	韩国	韩国	电信增值业务	100		设立方式取得
Dr. Peng Holding HongKong Limited (鹏博士投资控股香港有限公司)	香港	香港	投资业务	100		企业合并取得

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京都伦传媒广告有限公司	60%	-6,240,284.69 元	7,800,000.00 元	18,558,972.65 元

注：该公司半数以上董事由公司委派，公司能对其实施控制。

3. 报告期内在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况
无

4. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计方法
				直接	间接	
合营企业						
北京九鼎大业数据科技有限公司	北京市	北京	互联网信息服务	49.00		权益法
联营企业						

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计方法
				直接	间接	
深圳市利明泰股权投资基金有限公司	深圳市	深圳	投资业务	29.63		权益法
北京吉芙德信息技术有限公司	北京市	北京	互联网信息服务	37.83		权益法
黑河万源信息技术有限公司	黑河市	黑河	数据增值业务	19.03		权益法
北京金信通联信息科技股份有限公司	北京市	北京	互联网信息服务	30.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	北京九鼎大业数据科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	58,254,043.98	42,500,000.00
非流动资产	404,548.82	
资产合计	58,658,592.80	42,500,000.00
流动负债	1,721,292.98	21,265.00
非流动负债		
负债合计	1,721,292.98	21,265.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	56,937,299.82	42,478,735.00
按持股比例计算的净资产份额	27,899,276.91	29,985,739.04
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	31,574,276.91	29,984,989.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	391,808.14	
净利润	-5,541,435.18	-21,265.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,541,435.18	-21,265.00

项目	北京九鼎大业数据科技有限公司	
本期收到的来自合营企业的股利		

(4) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额			
	北京金信通联信息科技股份有限公司	深圳市利明泰股权投资基金有限公司	北京吉芙德信息技术有限公司	黑河万源信息技术有限公司
流动资产	4,998,576.30	1,312,028,782.07	4,773,891.30	92,074,781.60
非流动资产		241,759,673.85	4,308.00	32,083,144.67
资产合计	4,998,576.30	1,553,788,455.92	4,778,199.30	124,157,926.27
流动负债		197,355,000.00	4,776,423.99	-122,842,073.73
非流动负债				
负债合计		197,355,000.00	4,776,423.99	-122,842,073.73
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,998,576.30	1,356,433,455.92	1,775.31	247,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	1,499,572.89	401,911,232.99	671.60	47,000,000.00
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,499,430.52	402,840,625.74	-	47,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-1,423.70	-64,709.01		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,423.70	-64,709.01		
本期收到的来自联营企业的股利				

续：

项目	期初余额 / 上期发生额		
	深圳市利明泰股权投资基金有限公司	北京吉美德信息技术有限公司	黑河万源信息技术有限公司
流动资产	1,312,029,046.90	4,773,891.30	91,089,477.47
非流动资产	241,809,114.49	4,308.00	27,670,379.29
资产合计	1,553,838,161.39	4,778,199.30	118,759,856.76
流动负债	197,340,000.00	4,776,423.99	-128,240,143.24
非流动负债			
负债合计	197,340,000.00	4,776,423.99	-128,240,143.24
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,356,498,161.39	1,775.31	247,000,000.00
按持股比例计算的净资产 份额	401,930,405.22	671.60	47,000,000.00
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的 账面价值	402,858,838.32	-	47,000,000.00
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值			
营业收入			
净利润	-64,106.69		
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-64,106.69		
本期收到的来自联营企 业的股利			

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制
无

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
无

5. 重要的共同经营

无

6. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，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。

(一) 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**

截止2016年12月31日，涉及外汇的主要会计报表项目及金额如下表，因金额仅折合人民币24,860.68万元，该外汇资产的汇率风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
货币资金-美元	21,446,225.10 美元	15,592,881.11 美元
货币资金-韩元	462,437,253.00 韩元	762,081,121.00 韩元
货币资金-港币	312,343.35 港币	
货币资金-加元	18,805,495.91 加元	
货币资金-台币	976,299.00 台币	

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于应付债券之带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止2016年12月31日，本公司的带息债务为人民币计价的债券，金额合计为1,400,000,000.00元。

(3) 其他价格风险

互联网接入及增值服务价格会受到市场竞争的影响而产生价格波动，从而会给公司收入的增长带来一定的影响。

2、信用风险

2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方

未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：18,525.04万元，其中3笔为较长账龄的应收款，本公司谨慎判断其收回可能性，已提取了高比率的坏账准备。

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。

本公司所在行业的经营以预收款为主，目前资金主要来源于预收客户服务费以及债券融资作为主要资金来源，较少依赖银行融资。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2016年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三到五年	五年以上	合计
金融资产						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,830,273.97					6,830,273.97
应收票据	888,800.00					888,800.00
应收账款	259,328,779.07	15,831,356.59	10,308,297.48	7,337,603.73	183,322,334.13	476,128,371.00
预付账款	332,985,132.88	99,309,019.04	55,851,525.78	19,461,669.52	1,903,167.70	509,510,514.92
其它应收款	224,431,431.75	91,891,200.81	8,920,957.03	81,621,772.95	33,837,440.87	440,702,803.41
金融负债						
短期借款						
应付票据	16,756.76					16,756.76
应付账款	2,445,986,361.35	604,515,180.87	269,373,838.51	95,677,674.13	30,395,064.17	3,445,948,119.03
预收账款	5,121,948,848.66	1,622,989,759.91	388,719,125.59	82,152,608.67	23,212,606.82	7,239,022,949.65
应付职工薪酬	452,871,505.95					452,871,505.95
其它应付款	481,409,883.04	232,416,804.66	79,677,339.35	78,920,440.71	11,548,271.21	883,972,738.97
一年内到期的非流动负债	1,399,183,333.53					1,399,183,333.53

(二) 金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

本公司根据以下层次确定及披露金融工具的公允价值：

第一层次：输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

目前公司持有的以公允价值计量的资产为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，均为结构性存款浮动收益部分，该部分投资于2016年12月31日以可取得的活跃交易市场上未经调整的报价作为其公允价值进行计量，金额为6,830,273.97元。

十一、关联方关系及其交易

1.本企业的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
深圳鹏博实业集团有限公司	深圳市	计算机软件开发等	100,000 万元	12.53	12.53

本企业的母公司情况的说明：

兴办实业（具体项目另行申报）；计算机多媒体、计算机网络、计算机软件技术开发；钢材的销售及其它国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外）；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。信息服务业务（仅限广东省内互联网信息服务业务）。

本企业最终控制方为自然人杨学平。

2.本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.在子公司中的权益”相关内容。

3.本企业的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、4. 在合营企业或联营企业中的权益”相关内容。

4.本企业的其他关联方情况

无

5.关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳鹏博实业集团有限公司	办公楼	510,000.00	510,000.00

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3004 万元	2841 万元

6. 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京吉芙德信息技术有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00

(2) 关联方应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	深圳市利明泰股权投资基金有限公司	49,960,000.00	49,960,000.00
合计		49,960,000.00	49,960,000.00

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	13,890,810 (注 1)
公司本期失效的各项权益工具总额	1,306,220 (注 2)
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	<p>根据公司股权激励计划，公司将授予激励对象4,930万份股票期权，其中：首次授予股票期权的额度为4430万份股票期权，预留500万份股票期权。</p> <p>首次授予的股票期权行权价格 6.64 元，本次计划的生效日为股票期权首次被授予之日，计划期限为计划生效日起 5 年。首次授予的股票期权自授权日起满 12 个月后（即等待期后），激励对象在可行权日内按 10%：20%：30%：40%的行权比例分四期行权。预留部分的股票期权自预留部分授权日起满 12 个月后（即等待期后），激励对象在可行权日内按 20%：30%：50%的行权比例分三期行权。</p>
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	<p>根据公司股权激励计划，公司将授予激励对象4,861.6792万股限制性股票，其中：首次授予限制性股票的额度为4,361.6792万股限制性股票，预留500万股限制性股票。</p> <p>首次授予的限制性股票行权价格 3.22 元，本次计划的生效日为限制性股票首次被授予之日，计划期限为计划生效日起 5 年。限制性股票授予后即行锁定。首次授予的激励对象持有的限制性股票分</p>

项目	相关内容
	三次分别按比例解锁，解锁比例为 20%：30%：50%。预留部分的限制性股票自预留部分授予日起满 24 个月后分两期解锁，解锁比例为 40%：60%。

注 1：（1）公司于 2016 年 5 月 10 日召开第十届董事会第十一次会议、第十届监事会第七次会议，审议通过了《关于股权激励计划限制性股票符合解锁条件的议案》、《关于股权激励计划股票期权符合行权条件的议案》。同意首次授予的第三期股票期权和预留授予的第二期股票期权的激励对象在行权期内可行权；其中本次参与行权的首次授予的第三期股票期权的激励对象共计 344 人，行权的股票期权数量 1238.307 万份，行权价格为 6.37 元/股，行权日为 2016 年 5 月 10 日；本次参与行权的预留授予的第二期股票期权的激励对象共计 93 人，行权的股票期权数量 102.774 万份，行权价格为 16.48 元/股，行权日为 2016 年 5 月 10 日。

（2）公司于 2016 年 9 月 22 日召开第十届董事会第十四次会议、第十届监事会第九次会议，审议通过了《关于确定冯劲军先生和方锦华女士首次授予的第三期股票期权行权日的议案》，确认冯劲军先生和方锦华女士第三期可行权的股票期权数量均为 24 万份，合计 48 万份，行权价格为 6.21 元/股，行权日为 2016 年 9 月 22 日。

以上公司本期行权的股票期权合计 1389.081 万份。

注 2：公司于 2016 年 3 月 4 日召开第十届董事会第七次会议、第十届监事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未行权的股票期权和已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，对公司原激励对象董林、董喆、赵方、吴超、姚虹、金文吉、高清波、韦秋敏、张洪华、黄晓艺、李大庆和周世勇已获授但尚未行权的股票期权 60.398 万份和已获授但尚未解锁的限制性股票 70.224 万股进行回购注销。

以上失效的权益工具共计 130.622 万份。

（二）股权激励的详细情况

2013 年 4 月 19 日公司召开 2013 年第一次临时股东大会，审议通过了《成都鹏博士电信传媒集团股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划草案（修订稿）》。2013 年 5 月 10 日公司召开了第九届董事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》、《关于调整股权激励对象名单及授予数量的议案》。2013 年 7 月 12 日公司召开了第九届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整股权激励对象、授予数量和行权价格的议案》、《关于调整股权激励对象和授予数量的议案》。

根据公司股权激励计划，公司将授予激励对象 4,930 万份股票期权和 4,861.6792 万股限制性股票，其中：首次授予股票期权的额度为 4430 万份股票期权，预留 500 万份股票期权；首次授予限制性股票的额度为 4,361.6792 万股限制性股票，预留 500 万股限制性股票。每份股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日以行权价格购买 1 股鹏博士股票的权利，标的股票总数占股权授予时公司股本总数 133851.2477 万股的 7.32%。该次股权授予概况如下：

1、股票期权的授予情况

(1) 股票来源：公司向激励对象定向发行股票。

(2) 股票期权授予日：2013年5月10日。

(3) 股票期权授予对象及授予数量：授予364名激励对象4930万份股票期权，其中：首次授予股票期权的额度为4430万份股票期权，预留500万份股票期权。激励对象系公司董事、高级管理人员、中层管理、核心技术（业务）人员。

(4) 行权价格：授予股票期权的行权价格为：6.64元。

(5) 主要行权条件：

A、现金收入：以2012年的29亿为基准（估算值），本计划在2013—2016年的4个会计年度中，现金收入增长率分别不低于124%、159%、193%和228%。

B、净利润增长率：考核期内，根据每个考核年度的净利润增长率的完成率，确定激励对象在各行权期可行权的股票期权数量。具体计算方法如下：

考核期	2013年	2014年	2015年	2016年
净利润增长率（各考核年度均以2012年净利润指标为考核基数）				
预设最大值（A）	132%	179%	234%	301%
预设及格值（B）	86%	123%	167%	221%
各期可行权数量	各期可行权数量×考核期考核指标完成率			
考核指标完成率	当 $X \geq A$		100.00%	
	当 $A > X \geq B$		$60\% + (X - B) / (A - B) * 40\%$	
	当 $X < B$		0.00%	

C、净资产收益率：考核期自2013年起至2016年止，考核期内，公司每个考核年度的加权平均净资产收益率均不得低于5%。

如果公司发生再融资行为，新增加的净资产以及所对应的净利润应计入再融资当年及以后年度的净资产和净利润。

注1：以上“净利润”和“净资产收益率”指标均以经审计的扣除非经常性损益后的数值为基准，以下相同。

(6) 行权安排：首次授予的股票期权自本次激励计划授权日起满12个月后，激励对象应在随后48个月内分四期行权。各期行权时间安排如表所示：

首次授予期权行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自首次授权日起12个月后的首个交易日起至首次授权日起24个月内的最后一个交易日当日止	10%
第二个行权期	自首次授权日起24个月后的首个交易日起至首	20%

	次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	
第三个行权期	自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第四个行权期	自首次授权日起 48 个月后的首个交易日起至首次授权日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	40%

(7) 根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择了布莱克-斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model）对公司授予的 4,430 万份股票期权的公允价值进行测算。根据股票期权授予日（2013 年 5 月 10 日）公司股票收盘价为 11.90 元，采用 Black-Scholes 期权定价模型计算出公司授予的 4,430 万份股票期权总价值为 22,103.19 万元。如本次授予的全部激励对象均符合股权激励计划中规定的行权条件且在各行权期内全部行权，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》，该股票期权成本将在股票期权激励计划的各个等待期内进行摊销，则理论上 2013 年-2017 年股权成本摊销情况将会如下表所示：

单位：万元

年度	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	合计
首次授予期权费用	5,940.56	7,395.10	5,141.62	2,905.47	720.44	22,103.19
考虑人员变动， 调整后的期权费用	5,940.56	7,171.90	4,964.26	2,697.65	697.29	21,471.66

公司 2013 年度摊销的股票期权成本为 5,940.56 万元。

公司 2014 年度摊销的股票期权成本为 7,171.90 万元。

公司 2015 年度摊销的股票期权成本为 4,964.26 万元

公司 2016 年度摊销的股权期权成本为 2,697.65 万元

(8) 预留股票期权

公司于 2014 年 2 月 19 日召开第九届董事会第二十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，同意向 112 名激励对象授予预留股票期权与限制性股票各 500 万股。

预留股票期权的第一个考核期对应前述 2014 年的考核指标，第二个考核期对应 2015 年的考核指标，第三个考核期对应 2016 年的考核指标。

预留部分的股票期权自预留部分授权日（2014 年 2 月 19 日）起满 12 个月后，在满足本计划规定的行权条件的情况下，激励对象可在随后的 36 个月内分三期行权，各期行权时间安排及可行权数量的比例如下表所示：

预留授予期权行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自预留部分授权日起 12 个月后的首个交易日起	20%

预留授予期权行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
	至预留授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	
第二个行权期	自预留部分授权日起 24 个月后的首个交易日起 至预留授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自预留部分授权日起 36 个月后的首个交易日起 至预留授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	50%

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择了布莱克-斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model）对公司授予的 500 万份股票期权的公允价值进行测算。根据股票期权授予日（2014 年 2 月 19 日）公司股票收盘价为 16.70 元，采用 Black-Scholes 期权定价模型计算出公司授予的 500 万份股票期权总价值为 3,057.14 万元。如本次授予的全部激励对象均符合股权激励计划中规定的行权条件且在各行权期内全部行权，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》，该股票期权成本将在股票期权激励计划的各个等待期内进行摊销，则理论上 2013 年-2017 年股权成本摊销情况将会如下表所示：

单位：万元

年度	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	合计
期权费用	1,389.75	1,038.48	583.41	45.50	3,057.14
考虑人员变动调整后的期权费用	1,389.75	997.20	382.21	41.23	2,810.39

公司 2014 年度摊销的股票期权成本为 1,389.75 万元。

公司 2015 年度摊销的股票期权成本为 997.20 万元。

公司 2016 年度摊销的股权期权成本为 382.21 万元。

（9）实际实施情况

A、经董事会审核，2013 年度公司实现现金收入 70.99 亿元，扣除非经常性损益之后的净利润为 41824.47 万元，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为 10.49%，满足第一个行权期的行权条件，可以进行该行权期的股票期权行权。同时对已辞职的激励对象已获授但尚未行权的 76.218 万份股票期权予以注销；首次授予股票期权的 359 名激励对象绩效考核合格，在第一个行权期可行权股票期权数量为 438.026 万份，于 2014 年 9 月完成了行权工作。截止 2014 年 12 月 31 日尚余未行权的股权期权 4415.756 万份。

B、经董事会审核，2014 年度公司实现现金收入 81.61 亿元，扣除非经常性损益之后的净利润为 51872.09 万元，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为 11.29%，满足公司股权激励计划预留股票期权的第一个行权期行权条件。同意授予预留股票期权的 110 名激励对象在第一个行权期可行权股票期权数量为 98.3 万份，于 2015 年 4 月完成了行权工作。同时因原激励对象辞职已不符合激励条件，对其已获授但尚未行权的 29.533 万份股票期权进

行注销。本次行权完成后，公司尚未行权的股票期权为 4287.923 万份。。

C、经董事会审核，2014 年度公司实现现金收入 81.61 亿元，扣除非经常性损益之后的净利润为 51872.09 万元，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为 11.29 %。公司 2014 年度业绩满足公司股权激励计划第二个行权期的行权条件，首次授予股票期权的 350 名激励对象第二个行权期绩效考核合格，在第二个行权期可行权股票期权数量为 863.6620 万份。于 2015 年 8 月完成了行权工作。本次行权完成后，公司尚未行权的股票期权为 3424.261 万份。

D、公司于 2016 年 3 月 4 日召开第十届董事会第七次会议、第十届监事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未行权的股票期权和已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，对公司原激励对象董林、董喆、赵方、吴超、姚虹、金文吉、高清波、韦秋敏、张洪华、黄晓艺、李大庆和周世勇已获授但尚未行权的股票期权 60.398 万份进行回购注销。

E、公司于 2016 年 5 月 10 日召开第十届董事会第十一次会议、第十届监事会第七次会议，审议通过了《关于股权激励计划限制性股票符合解锁条件的议案》、《关于股权激励计划股票期权符合行权条件的议案》。同意首次授予的第三期股票期权和预留授予的第二期股票期权的激励对象在行权期内可行权；其中本次参与行权的首次授予的第三期股票期权的激励对象共计 344 人，行权的股票期权数量 1238.307 万份，行权价格为 6.37 元/股，行权日为 2016 年 5 月 10 日；本次参与行权的预留授予的第二期股票期权的激励对象共计 93 人，行权的股票期权数量 102.774 万份，行权价格为 16.48 元/股，行权日为 2016 年 5 月 10 日。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司尚未行权的股票期权为 1,974.782 万份。

2、限制性股票的授予情况

(1) 股票来源：公司向激励对象定向发行股票。

(2) 限制性股票授予日：2013 年 5 月 10 日。

(3) 股票期权授予对象及授予数量：授予 361 名激励对象 4861.6792 万股限制性股票，其中：首次授予限制性股票的额度为 4361.6792 万股限制性股票，预留 500 万股限制性股票。激励对象系公司董事、高级管理人员、中层管理、核心技术（业务）人员。

(4) 行权价格：限制性股票的授予价格：3.22 元。

(5) 主要行权条件：

A、现金收入：以 2012 年的 29 亿为基准（估算值），本计划在 2014—2016 年的 3 个会计年度中，现金收入增长率分别不低于 159%、193%和 228%。

B、净利润增长率：考核期内，根据每个考核年度的净利润增长率的完成率，确定激励对象在各行权期可行权的股票期权数量。具体计算方法如下：

考核期	2014 年	2015 年	2016 年
净利润增长率（各考核年度均以 2012 年净利润指标为考核基数）			

预设最大值 (A)	179%	234%	301%
预设及格值 (B)	123%	167%	221%
各期可行权数量	各期可行权数量×考核期考核指标完成率		
考核指标完成率	当 $X \geq A$	100.00%	
	当 $A > X \geq B$	$60\% + (X - B) / (A - B) * 40\%$	
	当 $X < B$	0.00%	

C、净资产收益率：考核期自 2014 年起至 2016 年止，考核期内，公司每个考核年度的加权平均净资产收益率均不得低于 5%。

如果公司发生再融资行为，新增加的净资产以及所对应的净利润应计入再融资当年及以后年度的净资产和净利润。

(6) 锁定期与解锁日：限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的全部限制性股票适用不同的锁定期，分别为 2 年、3 年和 4 年，均自授予之日起计。解锁安排如表所示：

解锁安排	解锁时间	可解锁数量占获授限制性股票数量比例
第一次解锁	自授予日起 24 个月起至授予日起 36 个月内止	20%
第二次解锁	自授予日起 36 个月起至授予日起 48 个月内止	30%
第三次解锁	自授予日起 48 个月起至授予日起 60 个月内止	50%

(7) 根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择了布莱克-斯科尔斯期权定价模型 (Black-Scholes Model) 对公司授予的 4,361.6792 万股限制性股票的公允价值进行测算。根据限制性股票授予日(2013 年 5 月 10 日)公司股票收盘价为 11.90 元，采用 Black-Scholes 期权定价模型计算出公司授予的 4361.6792 万份限制性股票总价值为 16,207.63 万元。如本次授予的全部激励对象均符合股权激励计划中规定的行权条件，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》，该限制性股票成本将在限制性股票激励计划的各个等待期内进行摊销，则理论上 2013 年-2016 年股权成本摊销情况将会如下表所示：

单位：万元

年度	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	合计
期权费用	3,491.62	5,237.43	4,186.02	2,601.74	690.82	16,207.63
考虑人员变动， 调整后的期权费用	3,491.62	5,166.11	4,082.62	2,453.79	675.17	15,869.31

公司 2013 年度摊销的股票期权成本为 3,491.62 万元。

公司 2014 年度摊销的股票期权成本为 5,166.11 万元。

公司 2015 年度摊销的股票期权成本为 4,082.62 万元。

公司 2016 年度摊销的股票期权成本为 2,453.79 万元。

(8) 预留限制性股票期权

公司于 2014 年 2 月 19 日召开第九届董事会第二十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，同意向 112 名激励对象授予预留股票期权与限制性股票各 500 万股。

预留部分的第一个考核期对应 2015 年的考核指标，第二个考核期对应 2016 年的考核指标。

预留部分的限制性股票自预留部分授予日（2014 年 2 月 19 日）起满 24 个月后分两期解锁，详细解锁安排如下所示：

解锁安排	解锁时间	可解锁数量占获授限制性股票数量比例
第一次解锁	自授予日起24个月起至授予日起36个月内止	40%
第二次解锁	自授予日起36个月起至授予日起48个月内止	60%

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择了布莱克-斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model）对公司授予的 500 万股限制性股票的公允价值进行测算。根据限制性股票授予日（2014 年 2 月 19 日）公司股票收盘价为 16.70 元，采用 Black-Scholes 期权定价模型计算出公司授予的 500 万份限制性股票总价值为 1,191.93 万元。如本次授予的全部激励对象均符合股权激励计划中规定的行权条件，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》，该股票期权成本将在股票期权激励计划的各个等待期内进行摊销，则理论上 2014 年-2016 年股权成本摊销情况将会如下表所示：

单位：万元

年度	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	合计
期权费用	447.39	488.06	238.50	17.98	1,191.93
考虑人员变动，调整后的期权费用	447.39	472.16	144.29	16.30	1,080.13

公司 2014 年度摊销的股票期权成本为 447.39 万元。

公司 2015 年度摊销的股票期权成本为 472.16 万元。

公司 2016 年度摊销的股权期权成本为 144.29 万元。

(9) 实际实施情况

A、2013 年 6 月，公司向激励对象 361 人定向发行限制性股票期权共计 4361.6792 万股，2014 年 5 月，公司向激励对象 112 人定向发行了预留的限制性股票期权共计 500 万股，以上共计发行限制性股权期权 4861.6792 万股，同时对已辞职的激励对象已获授但尚未解锁的相应限制性股票 35.64 万股进行了回购注销。

B、2015 年 5 月，因原激励对象辞职已不符合激励条件，公司对其已获授但尚未解锁的

31.87 万股（其中首次授予 23.37 万股，预留授予 8.5 万股）限制性股票进行回购注销。

C、董事会审核，2014 年，公司实现现金收入 81.61 亿元，扣除非经常性损益之后的净利润为 51872.09 万元，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为 11.29 %。满足 100% 解锁条件。公司于 2015 年 5 月 11 日召开第九届董事会第三十五次会议、第九届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个解锁期可解锁的议案》。董事会认为公司股票期权与限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁条件已满足，同意首次授予的 352 名激励对象在第一个解锁期可解锁限制性股票数量为 860.5340 万股。

D、公司于 2016 年 3 月 4 日召开第十届董事会第七次会议、第十届监事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未行权的股票期权和已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，对公司原激励对象董林、董喆、赵方、吴超、姚虹、金文吉、高清波、韦秋敏、张洪华、黄晓艺、李大庆和周世勇已获授但尚未解锁的限制性股票 70.224 万股进行回购注销。

公司于 2016 年 6 月 20 日对董林、董喆、金文吉、高清波、张洪华和李大庆等六人已获授但尚未解锁的限制性股票 28.304 万股依法办理了回购过户手续，赵方、吴超、姚虹、韦秋敏、黄晓艺和周世勇等六人已获授但尚未解锁的 41.92 万股限制性股票因各种原因尚在办理回购过户手续中。

E、公司于 2016 年 5 月 10 日召开第十届董事会第十一次会议、第十届监事会第七次会议，审议通过了《关于股权激励计划限制性股票符合解锁条件的议案》。同意首次授予的 346 名激励对象在第二个解锁期可解锁限制性股票数量为 1278.8666 万股，预留授予的 104 名激励对象在第一个解锁期可解锁限制性股票数量为 181.24 万股。解锁日为 2016 年 5 月 10 日。

截止 2016 年 12 月 31 日本公司已获授但尚未解锁的限制性股票共计 2,403.30 万股。

（三）股份支付的其他信息

（1）以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择布莱克-斯科尔斯期权定价模型对授予的股权的公允价值进行测算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	39,801.50 万元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,677.94 万元

（2）以现金结算的股份支付情况

无

(3) 以股份支付服务情况

无

(4) 股份支付的修改、终止情况

无

十三、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1、根据 2017 年 3 月 29 日召开的董事会决议，拟定公司 2016 年度利润分配预案为：以公司实施 2016 年度利润分配股权登记日登记在册的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.65 元(含税)，剩余未分配利润留存下一年度。本年度不进行资本公积金转增股本或送股。

2、除上述事项外，截至本报告报出日，本公司无其他需要说明的资产负债表日后事项。

十六、其他重大事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注七、合并范围的变化。

4、租赁

除本附注六、11 固定资产中的融资租入固定资产和经营租出固定资产外，本公司无其他租赁事项。

5、年末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、以公允价值计量的资产和负债

详见本附注十、公允价值的披露。

7、外币金融资产和外币金融负债

详见本附注九、与金融工具相关风险的内容。

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、终止经营

无

10、分部信息

本公司各地方的分、子公司所从事的服务业务性质相同，共享各项资源，其风险、报酬率及其成长率较为接近，本公司将其划分为同一业务分部进行整体管理经营和业绩评估，因此无需列示分部信息。

11、托管经营

无

12、本公司 2014 年度通过全资子公司上海道丰投资有限公司（以下简称“道丰公司”）收购了北京思朗特科技有限公司 100% 股权，订立的协议里约定了交易对价与后续年度完成业绩挂钩的条款，具体内容如下：

公司购买北京思朗特科技有限公司 100% 股权，约定的转让价格为 13000 万元，其中本公司应付的股权受让款的支付期限和方式为：

(1) 合同生效后 2 周内，本公司支付股权转让款 500 万元，完成股东变更登记后 2 周内，本公司支付股权转让款 1500 万元，思朗特公司财务、团队根据乙方要求完成整合后，本公司支付股权转让款 1500 万元

(2) 如思朗特公司 2014 年度实现 3500 万元销售收入、1400 万元净利润，本公司于 2014 年度上市公司审计完成后两周内支付股权转让款 1500 万元；

(3) 如思朗特公司 2015 年实现 4550 万元销售收入、1820 万元净利润，本公司于 2015 年度上市公司审计完成后两周内支付股权转让款 2000 万元；

(4) 如思朗特公司 2016 年实现 5915 万元销售收入、2366 万元净利润，本公司于 2016 年度上市公司审计完成后两周内支付股权转让款 2600 万元；

(5) 如思朗特公司 2017 年实现 7690 万元销售收入、3076 万元净利润，本公司于 2017 年度上市公司审计完成后两周内支付股权转让款 3400 万元；

如净利润未达到上述约定指标，则相应年度应付股权转让款金额根据净利润完成率进行调整，即：

当年实际支付对价=当年约定支付对价×当年实际完成净利润/当年约定完成净利润

2014 年度，公司按照协议规定，支付了约定的股权转让款 3500 万元。

思朗特公司 2014 年度考核净利润实际完成金额为 5,094,131.24 元，未能达成协议约定的 1400 万元。双方签订了补充协议，将 2015 年度应支付的股权转让款由 1500 万元调整为 5,457,997.76 元（已支付），股权转让款总额由 13000 万元变更为 120,457,997.76 元。

思朗特公司 2015 年度考核净利润实际完成金额为 2,545,945.33 元，未能达成协议约定的 2000 万元。双方签订了补充协议，将 2016 年度应支付的股权转让款由 2000 万元调整为 2,797,742.12 元（已支付），股权转让款总额由 120,457,997.76 元变更为 103,255,739.88 元。

思朗特公司 2016 年度考核净利润预计完成金额为 5,852,969.66 元，未能达成协议约定的

2600 万元。公司将 2017 年度应支付的股权转让款由 2600 万元调整为 6,431,834.79 元（未支付），股权转让款总额由 103,255,739.88 元变更为 83,687,574.67 元。

除上述事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的其他重大事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

（期末余额系指 2016 年 12 月 31 日，期初余额系指 2015 年 12 月 31 日；本期发生额系指 2016 年度，上期发生额系指 2015 年度；金额单位除确指外均为人民币元）

1. 应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

种类或类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
[组合 1] 按账龄组合	88,155,919.54	69.27	4,412,840.71	5.01	83,743,078.83
[组合 2] 关联方组合	36,741,639.42	28.87	-	-	36,741,639.42
组合小计	124,897,558.96	98.14	4,412,840.71	3.53	120,484,718.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,370,915.58	1.86	2,370,915.58	100.00	0.00
合计	127,268,474.54	100.00	6,783,756.29	5.33	120,484,718.25
种类或类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
[组合 1] 按账龄组合	35,460,694.55	57.95	1,985,102.11	5.60	33,475,592.44
[组合 2] 关联方组合	23,357,082.30	38.17	-	-	23,357,082.30
组合小计	58,817,776.85	96.13	1,985,102.11	3.38	56,832,674.74
单项金额虽不重大但单项	2,370,915.58	3.87	2,370,915.58	100.00	0.00

计提坏账准备的应收账款					
合计	61,188,692.43	100.00	4,356,017.69	7.12	56,832,674.74

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄结构	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	88,059,024.94	4,402,951.25	5.00	83,656,073.69
1-2 年	94,894.60	9,489.46	10.00	85,405.14
2-3 年	2,000.00	400.00	20.00	1,600.00
3-5 年				
5 年以上				
合计	88,155,919.54	4,412,840.71	5.01	83,743,078.83

账龄结构	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	31,992,830.29	1,599,569.65	5.00	30,393,260.64
1-2 年	3,081,302.49	308,130.25	10.00	2,773,172.24
2-3 年	386,561.77	77,402.21	20.02	309,159.56
3-5 年				
5 年以上	-	-	-	-
合计	35,460,694.55	1,985,102.11	5.60	33,475,592.44

(3) 本期无转回或收回应收账款

(4) 报告期无实际核销的大额应收账款

(5) 期末应收账款中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(6) 期末应收账款前五名单位情况列示如下：

项目	金额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例%	坏账准备
公司 1	12,521,000.11	1 年以内	应收服务费	9.84	626,050.00
公司 2	12,402,540.42	1 年以内	应收服务费	9.75	620,127.02
公司 3	12,083,000.00	1 年以内	应收服务费	9.49	604,150.00
公司 4	6,926,909.20	1 年以内	应收服务费	5.44	346,345.46
公司 5	6,120,967.00	1 年以内	应收服务费	4.81	306,048.35
合计	50,054,416.73			39.33	2,502,720.83

(7) 本期无终止确认的应收账款情况

(8) 本期无以应收账款为标的进行资产证券化的，继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1)其他应收款按类别列示如下：

种类或类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	0.18	3,000,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款		-			
[组合 1] 按账龄组合	128,834,833.99	7.89	25,321,167.56	19.65	103,513,666.43
[组合 2] 关联方组合	1,495,493,254.86	91.64		-	1,495,493,254.86
组合小计	1,624,328,088.85	99.54	25,321,167.56	1.56	1,599,006,921.29
单项金额虽不重大但是单项计提坏账准备的其他应收款	4,548,132.28	0.28	4,548,132.28	100.00	0.00
合计	1,631,876,221.13	100.00	32,869,299.84	2.01	1,599,006,921.29
种类或类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	0.27	3,000,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
[组合 1] 按账龄组合	117,046,118.56	10.60	24,428,387.89	20.87	92,617,730.67
[组合 2] 关联方组合	979,550,224.37	88.69			979,550,224.37
组合小计	1,096,596,342.93	99.29	24,428,387.89	2.23	1,072,167,955.04
单项金额虽不重大但是单项计提坏账准备的其他应收款	4,845,147.61	0.44	4,845,147.61	100.00	0.00
合计	1,104,441,490.54	100.00	32,273,535.50	2.92	1,072,167,955.04

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄结构	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	35,938,591.68	1,796,929.60	5.01	34,141,662.08
1-2年	21,008,331.86	2,100,833.18	10.00	18,907,498.68

2-3年	1,749,499.68	349,899.94	20.00	1,399,599.74
3-5年	69,498,778.66	20,849,633.60	30.00	48,649,145.06
5年以上	639,632.11	223,871.24	35.00	415,760.87
合计	128,834,833.99	25,321,167.56	19.65	103,513,666.43
账龄结构	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1年以内	37,710,282.94	1,889,907.98	5.01	35,820,374.96
1-2年	5,671,138.28	567,113.84	10.00	5,104,024.44
2-3年	1,488,577.29	297,715.45	20.00	1,190,861.84
3-5年	71,759,827.84	21,527,948.35	30.00	50,231,879.49
5年以上	416,292.21	145,702.27	35.00	270,589.94
合计	117,046,118.56	24,428,387.89	20.87	92,617,730.67

(3) 期末其他应收款中无应收持本公司5% (含5%)以上股份的股东单位的款项。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
内部往来	1,495,493,254.86	979,550,224.37
备用金	15,436,979.43	14,679,219.25
保证金及押金	16,437,631.97	13,204,367.39
预付工程款	256,036.00	256,036.00
预付费用	855,966.25	288,042.65
项目合作款	67,895,000.00	69,895,000.00
其他	35,501,352.62	26,568,600.88
合计	1,631,876,221.13	1,104,441,490.54

(5) 期末其他应收款前五名单位情况列示如下:

项目	金额	年限	款项性质	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备
公司1	937,583,870.04	1年以内	内部往来	57.45	
公司2	44,306,058.78	1年以内	内部往来	14.04	
	184,878,549.52	1-2年			
公司3	67,895,000.00	3-5年	项目合作款	4.16	20,368,500.00
公司4	30,833,371.39	1年以内	内部往来	2.85	
	15,608,674.47	1-2年			
公司5	35,282,280.26	3-5年	内部往来	2.16	
合计	1,316,387,804.46			80.66	20,368,500.00

3. 长期股权投资

(1) 分类列示如下:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,526,386,117.32	93,301,702.95	3,433,084,414.37	3,272,350,653.32	93,301,702.95	3,179,048,950.37
对联营、合营企业投资	57,361,983.61	25,787,706.70	31,574,276.91	55,772,695.74	25,787,706.70	29,984,989.04
合计	3,583,748,100.93	119,089,409.65	3,464,658,691.28	3,328,123,349.06	119,089,409.65	3,209,033,939.41

(2) 对子公司投资明细分项列示如下:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京电信通电信工程有限公司	1,170,000,000.00			1,170,000,000.00		
鹏博士智能系统工程有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京都伦传媒广告有限公司	89,960,000.00			89,960,000.00		77,506,880.05
北京鹏博士数据服务有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	-		
沈阳鹏博士网络服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海道丰投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京希望云安全科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		496,067.97
长城宽带网络服务有限公司	1,453,150,000.00			1,453,150,000.00		
上海长城移动网络服务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
河南省聚信网络信息服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京易和迅科技有限公司	18,300,000.00			18,300,000.00		15,298,754.93
浙江鹏博士网络服务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京鹏博士智慧教育科技有限公司	8,515,423.23			8,515,423.23		
Dr. Peng Holding Inc. (鹏博士投资控股有限公司)	128,470,470.00	196,489,000.00		324,959,470.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Great Wall Mobile Korea Inc. (长城移动韩国有限公司)	5,650,890.24	3,106,250.00		8,757,140.24		
北京树蛙科技有限公司	8,303,869.85			8,303,869.85		
Dr.Peng Holding HongKong Limited (鹏博士投资控股香港有限公司)		104,440,214.00		104,440,214.00		
合计	3,272,350,653.32	304,035,464.00	50,000,000.00	3,526,386,117.32		93,301,702.95

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京九鼎大业数据科技有限公司	29,984,989.04	4,300,000.00		-3,130,975.82		420,263.69				31,574,276.91	
小计	29,984,989.04	4,300,000.00		-3,130,975.82		420,263.69				31,574,276.91	
二、联营企业											
北京吉芙德信息技术有限公司	25,787,706.70									25,787,706.70	25,787,706.70
小计	25,787,706.70									25,787,706.70	25,787,706.70
合计	55,772,695.74	4,300,000.00		-3,130,975.82		420,263.69				57,361,983.61	25,787,706.70

(3) 本公司无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

(4) 本期无未确认投资损失的情况。

4. 营业收入及营业成本

(1) 按性质分类:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,707,199,745.51	757,845,887.01	1,445,679,074.60	632,895,457.70
其他业务	51,381,196.16	47,729,026.01	7,735,833.94	5,087,851.50
合计	1,758,580,941.67	805,574,913.02	1,453,414,908.54	637,983,309.20

(2) 主营业务（分行业）:

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
互联网业务	1,707,199,745.51	757,845,887.01	1,445,679,074.60	632,895,457.70
合 计	1,707,199,745.51	757,845,887.01	1,445,679,074.60	632,895,457.70

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网接入	833,890,134.31	334,682,038.74	858,366,535.10	334,142,094.69
互联网增值	873,309,611.20	423,163,848.27	587,312,539.50	298,753,363.01
合计	1,707,199,745.51	757,845,887.01	1,445,679,074.60	632,895,457.70

(4) 主营业务按地区分类:

地区分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北	880,790,238.38	277,640,204.55	733,290,836.93	218,752,970.82
华东	364,244,201.90	112,956,766.65	338,273,892.76	114,738,403.25
华中	36,714,288.60	22,074,662.57	49,305,089.76	20,373,175.57
华南	260,900,360.83	175,604,960.72	188,010,802.18	142,724,902.33
西南	120,707,740.37	142,392,238.44	98,961,748.55	110,019,324.04
东北	24,148,228.10	20,155,293.28	19,436,084.85	18,017,609.58
西北	19,694,687.33	7,021,760.80	18,400,619.57	8,269,072.11
合 计	1,707,199,745.51	757,845,887.01	1,445,679,074.60	632,895,457.70

(5) 本期销售前五名占营业收入的比例:

项 目	金 额
第一名	133,821,063.02
第二名	119,870,874.80

项 目	金 额
第三名	93,175,984.53
第四名	58,676,156.31
第五名	40,806,744.48
合 计	446,350,823.14
占营业收入的比例 (%)	25.38

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	345,200,000.00	300,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,130,975.82	-263,657.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-855,545.41	
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		26,695.44
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	-15,286,685.73	15,991,863.97
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	325,926,793.04	315,754,902.20

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
长城宽带网络服务有限公司	90,000,000.00	
北京电信通电信工程有限公司	250,000,000.00	300,000,000.00
北京都伦传媒广告有限公司	5,200,000.00	
合计	345,200,000.00	300,000,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
北京树蛙科技有限公司		-248,646.25	
北京九鼎大业数据科技有限公司	-3,130,975.82	-15,010.96	
合计	-3,130,975.82	-263,657.21	

6. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	589,072,602.90	459,272,834.24
加: 资产减值准备	3,023,502.94	59,923,018.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	314,165,706.96	290,546,300.74
无形资产摊销	7,976,914.36	4,250,768.43
长期待摊费用摊销	62,474,283.48	51,417,352.06
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)	24,335.22	209,520.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-8,922,881.58	8,703,148.89
财务费用(收益以“-”号填列)	112,060,743.62	107,531,509.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-325,926,793.04	-315,754,902.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,603,102.13	-7,104,936.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-7,008,015.65	14,622,074.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,448,319.65	-319,814.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-612,510,926.19	-141,871,042.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-41,936,952.54	663,971,480.51
其他	131,746,865.14	105,437,537.55
经营活动产生的现金流量净额	223,394,168.10	1,300,834,849.32
(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	223,472,781.92	730,404,729.51
减: 现金的期初余额	730,404,729.51	669,185,754.34
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	-506,931,947.59	61,218,975.17

十八、财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-173,560.69	487,216.23

项目	本期发生额	上期发生额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	365,700.86	11,267,663.47
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	17,077,454.94	20,030,833.60
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		20,274,489.15
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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	-6,363,804.15	7,288,715.08
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	46,704,039.37	-4,032,611.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	57,609,830.33	55,316,306.07
所得税影响额	13,216,910.99	5,462,677.78
少数股东权益影响额（税后）	-379,764.29	97,863.01
合计	44,772,683.63	49,755,765.28

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	12.98%	0.55	0.55
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.23%	0.52	0.51

鹏博士电信传媒集团股份有限公司

公司法定代表人：杨学平

主管会计工作的公司负责人：李锦昆

公司会计机构负责人：李明

二〇一七年三月二十九日