

# 北京北纬通信科技股份有限公司

Beijing Bewinner Communications Co., Ltd.

## 2010 年半年度报告



股票代码：002148

2010年7月28日

# 目 录

目 录 .....	2
第一节 重要提示 .....	3
第二节 公司基本情况 .....	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	7
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	10
第五节 董事会报告 .....	11
第六节 重要事项 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 备查文件 .....	70

## 第一节 重要提示

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

二、不存在董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议的情形。

三、公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司负责人傅乐民、主管会计工作负责人及会计机构负责人高晓光声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

(一) 中文名称：北京北纬通信科技股份有限公司

英文名称：Beijing Bewinner Communications Co., Ltd.

中文缩写：北纬通信

(二) 公司法定代表人：傅乐民

(三) 公司董事会秘书：李韧

联系地址：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 26 层

电话：010-88356661

传真：010-88356273

电子信箱：lr@bisp.com

(四) 证券事务代表：黄潇

联系地址：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 26 层

电话：010-88356661

传真：010-88356273

电子信箱：hx@bisp.com

(五) 注册地址：北京市丰台区西四环南路 19 号九号楼 247 室

办公地址：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦 26 层

邮政编码：100044

互联网网址：www.bisp.com

电子信箱：lr@bisp.com

(六) 公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》

中国证监会指定公司半年度报告披露网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地点：公司证券部

(七) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：北纬通信

公司股票代码：002148

(八) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2001年6月26日

公司最近一次变更登记日期：2008年7月9日

注册登记地点：北京市工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：110000002953730

公司税务登记证号码：110106633642994

组织机构代码：63364299-4

公司聘请的会计师事务所名称：中喜会计师事务所有限责任公司

会计师事务所办公地址：北京市崇文区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

## 二、主要财务数据和指标

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	414,554,715.23	399,223,179.24	3.84%
归属于上市公司股东的所有者权益	398,470,856.03	392,118,946.29	1.62%
股本	75,600,000.00	75,600,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/ 股)	5.27	5.19	1.54%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业总收入	112,479,313.98	70,519,730.26	59.50%
营业利润	23,387,689.67	19,559,409.02	19.57%
利润总额	23,348,131.45	19,559,409.02	19.37%
归属于上市公司股东的净利润	21,471,909.74	18,220,188.06	17.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润	21,517,749.86	18,220,188.06	18.10%
基本每股收益(元/股)	0.28	0.24	16.67%
稀释每股收益(元/股)	0.28	0.24	16.67%
净资产收益率(%)	5.39%	4.86%	0.53%
经营活动产生的现金流量净额	18,971,562.52	7,179,862.00	164.23%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/ 股)	0.25	0.09	177.78%

注：1、上述数据以公司合并报表数据填列；

2、上述净利润、扣除非经常性损益后的净利润、所有者权益、基本每股收益、稀释每股收益、归属于上市公司股东的每股净资产等指标以归属于上市公司股东的数据填列；

3、净资产收益率按全面摊薄法计算，净资产收益率的本报告期比上年同期增减数为两期数的差值。

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、 股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	30,618,000	40.50%				-2,550,525	-2,550,525	28,067,475	37.13%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	20,412,000	27.00%						20,412,000	27.00%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	20,412,000	27.00%						20,412,000	27.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	10,206,000	13.50%				-2,550,525	-2,550,525	7,655,475	10.13%
二、无限售条件股份	44,982,000	59.50%				2,550,525	2,550,525	47,532,525	62.87%
1、人民币普通股	44,982,000	59.50%				2,550,525	2,550,525	47,532,525	62.87%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	75,600,000	100.00%						75,600,000	100.00%

#### 二、 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						7,397
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	

傅乐民	境内自然人	27.00%	20,412,000	20,412,000	0
彭伟	境内自然人	6.75%	5,104,300	3,828,225	0
许建国	境内自然人	6.35%	4,802,999	3,827,250	0
潘洁	境内自然人	4.09%	3,095,325	0	0
交通银行—华安创新证券投资基金	境内非国有法人	2.72%	2,056,574	0	0
陈鹏玲	境内自然人	2.05%	1,547,900	0	0
中国银行—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.44%	1,087,400	0	0
中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金	境内非国有法人	1.34%	1,009,890	0	0
全国社保基金—零五组合	境内非国有法人	1.32%	1,000,000	0	0
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.06%	800,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
潘洁		3,095,325		人民币普通股	
交通银行—华安创新证券投资基金		2,056,574		人民币普通股	
陈鹏玲		1,547,900		人民币普通股	
彭伟		1,276,075		人民币普通股	
中国银行—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金		1,087,400		人民币普通股	
中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金		1,009,890		人民币普通股	
全国社保基金—零五组合		1,000,000		人民币普通股	
许建国		975,749		人民币普通股	
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金		800,000		人民币普通股	
通联创业投资股份有限公司		760,888		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		前 10 名股东中，持有限售流通股份的股东之间不存在关联关系也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 对前 10 名无限售条件流通股股东未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

### 三、 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。公司控股股东及实际控





制人为傅乐民先生。

傅乐民先生，中国国籍，无永久境外居留权。1988年毕业于中国科学院计算与技术研究所，获工学硕士学位；1988年进入中国科学院希望电脑公司任工程师、无线通信部经理；1997年至今担任公司董事长兼总经理。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、 董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股 票数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
傅乐民	董事长	0	0	0	0	0	0	-
许建国	董事	5,103,000	0	300,001	4,802,999	0	0	个人减持
李韧	董事会秘书	0	0	0	0	0	0	-
袁强	董事	0	0	0	0	0	0	-
于中一	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
刘剑锋	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
沈明宏	监事	0	0	0	0	0	0	-
邹斌	监事	0	0	0	0	0	0	-
韩生余	监事	0	0	0	0	0	0	-
彭伟	副总经理	5,104,300	0	0	5,104,300	0	0	-
张军	副总经理	0	0	0	0	0	0	-
高晓光	财务总监	0	0	0	0	0	0	-

### 二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有股票期权的情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员无持有股票期权的情况。

公司于2010年3月18日召开的第三届董事会第十九次会议上审议通过了《北京北纬通信科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要，目前该《草案》已上报中国证监会审批。

### 三、 董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员无变动。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内总体经营情况

2010年上半年,公司继续调整业务结构,在保证传统业务稳定增长的同时,加大手机游戏、手机视频业务的建设,布局后3G时代无线互联网业务。

依托于公司原有业务的忠实客户群体,通过增加现有业务应用功能,提升用户使用体验,短信业务、彩铃业务分别保持了7.32%和5.69%的增长率;手机游戏是公司3G初期的战略重点,自主品牌的精品游戏日益成熟,加之与优质CP的合作形成双赢局面,游戏业务收入大幅增长,上半年手机游戏业务收入3563.48万元,同比增长635.59%;随着业务转型,彩信业务出现下滑,上半年彩信业务收入245.15万元,同比下降29.84%。随着3G的深入发展,该业务用户将逐渐向新业务转移。

报告期内,公司实现营业收入11247.93万元,比上年同期增长59.50%;实现净利润2147.19万元,比去年同期增加了17.85%。公司传统业务稳定增长,新业务脱颖而出,经营业绩稳中有升。

#### (二) 报告期内,主营业务及经营情况

##### 1、主营业务范围

公司主营业务为移动增值服务,即采取与电信基础运营商合作经营的方式,向手机用户提供多种移动增值服务。服务内容包括短信、彩信、彩铃、手机上网、手机游戏、手机视频业务等。

##### 2、主营业务分产品、地区经营情况

###### (1) 主营业务分行业情况

单位:(人民币)万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年同期增 减(%)	营业成本比 上年同期增 减(%)	毛利率比上 年同期增减 (%)

移动增值业务	11,210.25	6,294.40	43.85%	59.82%	113.89%	-14.20%
--------	-----------	----------	--------	--------	---------	---------

公司专注于移动增值服务，主营业务鲜明。报告期内，主营业务收入全部来自于移动增值业务。

### (2) 主营业务分产品情况

单位：（人民币）万元

产 品	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
手机游戏	3,563.48	635.59%
短信	3,470.01	7.32%
彩铃	2,702.35	5.69%
彩信	245.15	-29.84%
IVR	255.75	50.31%
快信	101.84	236.96%
其他	871.67	358.70%
合计	11,210.25	59.82%

### (3) 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	468.88	196.38%
华北地区	2,003.68	32.20%
华东地区	1,900.18	273.54%
华南地区	1,911.57	219.81%
华中地区	2,621.68	27.85%
西北地区	711.63	-18.80%
西南地区	1,592.62	21.85%
合计	11,210.25	59.82%

### 3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

### 4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

	2010年上半年	2009年上半年	增减幅度

销售毛利率	43.85%	58.05%	-14.20%
-------	--------	--------	---------

报告期内公司加大了新业务的拓展，对新兴领域加大了投资力度，组建了多个新业务团队，人工成本和运营成本随之增加。同时由于行业内竞争加剧，造成公司销售毛利率比上年同期大幅降低。报告期内公司销售毛利率 43.85%，比上年同期减少 14.20 个百分点。

#### 5、报告期内公司资产、负债及所有者权益结构同比发生重大变化说明

单位：（人民币）万元

项目名称	2010 年上半年	2009 年年末	增减比例
交易性金融资产	6,000.00	1,500.00	300.00%
其他应收款	2,023.58	294.81	586.40%
存货	122.71	80.09	53.22%
其他流动资产	142.93	196.26	-27.17%
长期股权投资	2,070.59	1,237.16	67.37%
应交税费	285.98	160.61	78.06%
其他应付款	228.08	96.41	136.57%
其他流动负债	761.98	104.87	626.62%

说明：

(1) 报告期内，交易性金融资产比上年末增加 4500.00 万元，主要是公司为了提高资金使用效率，在保证资金安全的基础之上提升公司资产收益水平，加大了银行理财产品购买力度所致。

(2) 报告期内，其他应收款比上年末增加 1728.77 万元，主要是公司各地分支机构本期业务用款以及备用金用款占用增加所致。

(3) 报告期内，其他流动资产比上年末减少 53.33 万元，主要是本期摊销减少所致。

(4) 报告期内，长期股权投资比上年末增加 833.43 万元，主要是公司全资子公司北京永辉瑞金创业投资有限公司本期投资 500 万元收购北京闪动科技有限公司股权以及公司参股公司本期盈利增加所致。

(5) 报告期内，应交税费比上年末增加 125.37 万元，主要是本期营业收入

以及实现利润增加所致。

(6) 报告期内，其他应付款比上年末增加 131.67 万元，主要是非经营性合同应付款项增加。

## 6、报告期内公司利润构成发生重大变化的说明

单位：（人民币）万元

项目名称	2010 年上半年	2009 年上半年	增减比例
营业收入	11,247.93	7,051.97	59.50%
营业税金及附加	341.21	234.06	45.78%
投资收益	275.40	63.53	333.50%
所得税费用	187.62	133.92	40.10%

说明：

(1) 报告期内，公司营业收入比上年增加 59.50%，主要是公司传统业务继续保持稳定增长，手机游戏业务脱颖而出，实现较快增长。

(2) 报告期内，公司营业税金及附加比上年同期增长 45.78%，主要原因是营业额的增加，带来的营业税金正常增长。

(3) 报告期内，公司实现投资收益 275.40 万元，比上年大幅增加，主要原因是公司参股企业盈利增加所致。

(4) 报告期内，公司所得税费用比上年增加 40.01%，主要由于本期盈利增加以及子公司享受税收优惠政策到期，整体税负有所增加所致。

## 7、报告期内公司现金流量构成同比发生重大变化的情况

单位：（人民币）万元

项目名称	2010 年上半年	2009 年上半年	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,897.16	717.99	164.23%
投资活动产生的现金流量净额	-6,005.58	-102.53	5757.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,466.08	-1,383.06	6.00%
现金及现金等价物净增加额	-5,574.51	-767.61	626.22%

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1179.17 万元，主要原

因是本期公司营业收入较上年同期大幅增加，本期实现销售商品、提供劳务收到的现金 11061.09 万元，比上年同期增长 72.73%。

(2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 5903.05 万元，主要是本期理财产品购买增加以及对外股权投资增加所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额比上年同期增加 4806.90 万元，主要是上述原因变动影响所致。

## 8、子公司经营业绩及情况

单位：（人民币）万元

公司名称	注册资本	资产规模	2010 上半年净利润	持股比例	是否合并	主营业务
湖北北纬信息科技有限公司	390	24.16	-1.47	100%	是	移动增值服务
北京北纬点易信息技术有限公司	300	12,873.00	1,330.26	100%	是	移动增值服务
北京九天盛信信息技术有限公司	300	483.59	-1.73	100%	是	移动增值服务
北京永辉瑞金创业投资有限公司	3000	4,436.23	484.56	100%	是	创业投资

### （三）2010 年 1—9 月经营业绩预计

单位：（人民币）元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%		
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	0.00%	~ 30.00%
	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长幅度小于 30%。		
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	25,588,311.03	
业绩变动的说明	预计公司三季度营业收入、净利润继续稳步增长。		

### （四）下半年发展展望

2010 年下半年，公司将继续在 3G 新业务上积极部署。

1. 加强内部团队激励与考核，加大外部优质内容合作，扩大手机游戏的竞争优势，保持手机游戏业务的增长；

2. 增加手机视频业务的市场推广，形成稳定的用户群体和一定的收入规模；
3. 加大研发力度，储备创新模式的 3G 业务，力争形成多产品结构的可持续发展；
4. 基于对移动增值服务行业的了解和展望，有计划的进行收购兼并。

## 二、报告期内公司的投资情况

### （一）募集资金使用情况

截至 2009 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金使用完毕。报告期内，不存在募集资金使用情况。

### （二）非募集资金投资情况

公司于2010年5月7日召开的第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司全资子公司北京永辉瑞金创业投资有限公司（以下简称“永辉创投”）对北京闪动科技有限公司（以下简称“闪动科技”）进行增资的议案》，同意永辉创投以现金出资人民币500万元，认购闪动科技新增注册资本人民币49.5502万元。本次增资完成后，闪动科技注册资本由人民币444.4498万元增加至人民币494万元。永辉创投出资额占其注册资本的比例为10.03%，为其第三大股东。

## 三、董事会日常工作情况

### （一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开 4 次董事会会议，具体情况如下：

1、公司于 2010 年 2 月 10 日召开第三届董事会第十八次会议，会议审议通过了《北京北纬通信科技股份有限公司 2009 年年度报告摘要》等决议，公告刊登于 2010 年 2 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

2、公司于 2010 年 3 月 18 日召开第三届董事会第十九次会议，会议审议通过了《北京北纬通信科技股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要，该计划摘要刊登于 2010 年 3 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网，计划全文刊登于巨潮资讯网；会议同时通过了《北京北纬通信科技股份有限



公司股票期权激励计划实施考核办法》，该决议刊登于 2010 年 3 月 19 日的巨潮资讯网。

3、公司于 2010 年 4 月 26 日召开第三届董事会第二十次会议，会议审议通过了《2010 年第一季度报告》、《关于公司购买办公场地的议案》，决议公告刊登于 2010 年 4 月 27 日的《中国证券报》和《证券时报》。

4、公司于 2010 年 5 月 7 日召开第三届董事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于公司全资子公司北京永辉瑞金创业投资有限公司（以下简称“永辉创投”）对北京闪动科技有限公司（以下简称“闪动科技”）进行增资的议案》，该议案刊登于 2010 年 5 月 8 日的《中国证券报》和《证券时报》。

## （二）公司董事履行职责情况

报告期内，公司各位董事均能够按照《公司章程》及相关法律法规忠实、勤勉、独立的履行职责。能够按照《董事会议事规则》要求参加董事会会议，认真审议各项议案，对确保公司董事会决策的客观、公正发挥了积极的作用，保护了中小投资者的利益。

报告期内，公司董事会共召开 4 次会议，董事出席董事会会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
傅乐民	董事长	4	4	0	0	否
许建国	董事	4	4	0	0	否
李韧	董事会秘书	4	4	0	0	否
袁强	董事	4	4	0	0	否
于中一	独立董事	4	4	0	0	否
刘剑锋	独立董事	4	4	0	0	否

## （三）公司投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作。

1、公司指定董事会秘书李韧先生为投资者关系管理工作的负责人，公司证

券部负责投资者关系管理工作的日常事务。

2、报告期内共接待机构投资者 63 人次。

3、公司通过指定信息披露报纸和网站、投资者关系电话、电子信箱等方式与投资者进行交流沟通，尽可能解答投资者有关公司生产经营、发展方向等方面的问题，保证投资者与公司信息交流畅通。

4、公司于 2010 年 2 月 26 日通过深圳证券信息有限公司提供的网上互动平台举行了 2009 年度网上业绩说明会。公司董事长傅乐民先生，副总经理许建国、彭伟、张军，董事会秘书李韧、财务负责人高晓光、独立董事刘剑锋、保荐代表人韩长风先生参加了本次网上业绩说明会，并在线回答了投资者的咨询，与广大投资者就公司的热点问题坦诚的进行交流，取得了良好的沟通效果。

#### （四）公司信息披露情况

报告期内信息披露索引见下表：

公告编号	公告日期	公告内容	披露报纸
2010-001	2010 年 1 月 14 日	业绩预告修正公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-002	2010 年 2 月 12 日	第三届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-003	2010 年 2 月 12 日	第三届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-004	2010 年 2 月 12 日	年报摘要	《中国证券报》 《证券时报》
2010-005	2010 年 2 月 12 日	募集资金年度存放与使用情况的专项报告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-006	2010 年 2 月 12 日	关于首次公开发行股票节余募集资金永久补充流动资金的公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-007	2010 年 2 月 12 日	关于召开 2009 年年度股东大会通知的公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-008	2010 年 2 月 24 日	关于召开 2009 年年度报告说明会的公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-009	2010 年 3 月 13 日	2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《证券时报》

2010-010	2010年3月19日	停牌公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-011	2010年3月20日	第三届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-012	2010年3月20日	第三届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-013	2010年3月20日	北纬通信股权激励计划（草案）摘要	《中国证券报》 《证券时报》
2010-014	2010年3月27日	关于行业政策对公司影响的公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-015	2010年4月27日	2010年第一季度报告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-016	2010年4月27日	第三届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-017	2010年4月28日	2009年度利润分配实施公告	《中国证券报》 《证券时报》
2010-018	2010年5月8日	第三届董事会第二十一次会议决议公告	《中国证券报》 《证券时报》

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格执行《公司法》、《证券法》及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的，不断完善公司法人治理结构，提高规范运作水平。

为进一步完善公司的治理结构，维护信息披露的公平原则，防范内幕信息知情人员滥用知情权，泄露内幕信息，进行内幕交易，根据有关法律、法规的规定，公司于2010年2月10日公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《内幕信息知情人管理制度》；同时，为了提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规的规定，于2010年2月10日公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

公司将坚持以相关法律法规为准绳，不断完善公司治理制度，切实保护投资者利益。

### 二、利润分配方案的执行情况

根据公司2009年度股东大会决议，以公司现有总股本7560万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派1.8元；对于其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳）。本次分红派息后，公司总股本不变。该利润分配方案已于2010年5月7日已实施完毕。

### 三、利润分配预案

2010年上半年，公司无利润分配预案。

### 四、收购、出售资产及资产重组的情况

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组的情况。

## 五、累计和当期对外担保以及关联方的资金占用情况

报告期内，公司未发生对外担保情况，也未发生控股股东及其关联方非生产经营性占用公司资金的情况。

## 六、独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）和《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）以及《公司章程》的要求，作为北京北纬通信科技股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们对公司截至2010年6月30日的对外担保情况和控股股东及其他关联方占用资金情况进行了核查，基于独立判断立场，我们认为：

公司认真执行了《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）和《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的规定，2010年上半年未发生对外担保事项，与关联方的资金往来均属正常经营性资金往来，不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。

## 七、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项发生。也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

## 八、重大合同履行情况

报告期内，公司未签订重大日常经营性合同，也没有以前签订但持续到报告期的重大日常经营性合同等事宜。

## 九、证券投资情况

报告期内，公司无证券投资情况。

## 十、持有非上市金融企业和拟上市公司股权情况

报告期内，公司没有持有其它上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权

的情况。

## 十一、承诺事项履行情况

公司控股股东傅乐民承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

担任公司董事、高级管理人员的股东傅乐民、许建国、彭伟还承诺：除锁定期外，在各自任职期内，每年转让的股份不超过各自所持有公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让各自所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二月内，通过深交所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。

报告期内，以上承诺得以严格履行。

报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有发生对公司财务状况、经营成果可能产生重要影响的承诺事项。

## 十二、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到监管部门处罚的事项。

## 第七节 财务报告(未经审计)

# 资产负债表

2010 年 06 月 30 日

编制单位：北京北纬通信科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	240,878,959.46	127,115,888.62	296,624,019.02	194,000,389.16
交易性金融资产	60,000,000.00	45,000,000.00	15,000,000.00	
应收票据				
应收账款	28,700,730.26	17,204,308.74	27,015,450.37	14,289,357.49
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	20,235,764.79	16,655,131.34	2,948,113.22	2,106,654.84
存货	1,227,136.68	804,494.87	800,879.38	289,863.49
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,429,272.34	621,061.59	1,962,553.00	1,183,210.75
流动资产合计	352,471,863.53	207,400,885.16	344,351,014.99	211,869,475.73
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	20,705,877.30	39,705,000.00	12,371,616.93	39,705,000.00
投资性房地产	4,055,582.00	4,055,582.00	4,111,136.00	4,111,136.00
固定资产	28,269,613.50	26,200,459.35	29,164,124.18	26,822,778.60
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	151,053.20	131,708.20	163,393.22	141,858.22
开发支出				
商誉	7,806,853.18		7,806,853.18	
长期待摊费用	669,164.24	669,164.24	830,332.46	830,332.46
递延所得税资产	424,708.28	29,044.23	424,708.28	29,044.23
其他非流动资产				
非流动资产合计	62,082,851.70	70,790,958.02	54,872,164.25	71,640,149.51
资产总计	414,554,715.23	278,191,843.18	399,223,179.24	283,509,625.24

公司法定代表人：傅乐民

主管会计工作负责人：高晓光

会计机构负责人：高晓光



# 资产负债表(续)

2010 年 06 月 30 日

编制单位：北京北纬通信科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	137,000.00		100,000.00	
预收款项				
应付职工薪酬	3,186,490.85	956,610.85	3,385,347.14	1,155,325.39
应交税费	2,859,816.77	1,297,379.65	1,606,108.41	379,329.97
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,280,790.43	1,081,343.24	964,119.48	514,635.36
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	7,619,761.15	6,205,913.45	1,048,657.92	1,045,407.92
流动负债合计	16,083,859.20	9,541,247.19	7,104,232.95	3,094,698.64
非流动负债：				
长期借款				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	16,083,859.20	9,541,247.19	7,104,232.95	3,094,698.64
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	75,600,000.00	75,600,000.00	75,600,000.00	75,600,000.00
资本公积	170,313,410.12	172,762,411.78	170,313,410.12	172,762,411.78
减：库存股				
盈余公积	11,644,354.65	11,644,354.65	11,644,354.65	11,644,354.65
未分配利润	140,913,091.26	8,643,829.56	134,561,181.52	20,408,160.17
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	398,470,856.03	268,650,595.99	392,118,946.29	280,414,926.60
少数股东权益				
所有者权益合计	398,470,856.03	268,650,595.99	392,118,946.29	280,414,926.60
负债和所有者权益总计	414,554,715.23	278,191,843.18	399,223,179.24	283,509,625.24

公司法定代表人：傅乐民

主管会计工作负责人：高晓光

会计机构负责人：高晓光





# 利润表

2010 年 1-6 月

编制单位：北京北纬通信科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	112,479,313.98	76,586,304.47	70,519,730.26	34,126,891.33
其中：营业收入	112,479,313.98	76,586,304.47	70,519,730.26	34,126,891.33
二、营业总成本	91,845,614.33	73,420,362.16	51,595,614.16	36,061,680.60
其中：营业成本	62,999,541.57	50,961,446.07	29,483,494.67	20,971,263.46
营业税金及附加	3,412,092.72	2,112,691.20	2,340,622.94	1,138,480.60
销售费用	9,833,575.83	6,787,593.61	7,695,817.36	5,044,870.21
管理费用	16,513,009.01	14,197,417.74	12,827,701.04	9,453,173.20
财务费用	-912,604.80	-638,786.46	-752,021.85	-546,106.87
资产减值损失				
加：公允价值变动收益				
投资收益	2,753,990.02	202,000.20	635,292.92	601,320.12
其中：对联营企业和合				
营企业的投资收益				
汇兑收益				
三、营业利润（亏损以“-”	23,387,689.67	3,367,942.51	19,559,409.02	-1,333,469.15
号填列）				
加：营业外收入				
减：营业外支出	39,558.22	12,273.12		
其中：非流动资产处置损				
失				
四、利润总额	23,348,131.45	3,355,669.39	19,559,409.02	-1,333,469.15
减：所得税费用	1,876,221.71		1,339,220.96	
五、净利润	21,471,909.74	3,355,669.39	18,220,188.06	-1,333,469.15
归属于母公司所有者的				
净利润	21,471,909.74	3,355,669.39	18,220,188.06	-1,333,469.15
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.28	0.04	0.24	-0.02
（二）稀释每股收益	0.28	0.04	0.24	-0.02
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	21,471,909.74	3,355,669.39	18,220,188.06	-1,333,469.15
归属于母公司所有者的				
综合收益总额	21,471,909.74	3,355,669.39	18,220,188.06	-1,333,469.15
归属于少数股东的综合				
收益总额				

公司法定代表人：傅乐民

主管会计工作负责人：高晓光

会计机构负责人：高晓光



# 现金流量表

2010 年 1-6 月

编制单位：北京北纬通信科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	110,610,949.95	73,521,801.38	64,037,441.82	30,723,747.23
收到的税费返还			187,696.88	
收到其他与经营活动有关的现金	976,033.02	675,473.38	832,673.88	610,108.89
经营活动现金流入小计	111,586,982.97	74,197,274.76	65,057,812.58	31,333,856.12
购买商品、接受劳务支付的现金	52,060,142.08	45,567,724.96	22,291,090.54	17,293,058.98
支付给职工以及为职工支付的现金	22,788,184.53	15,339,492.94	15,633,431.69	9,917,927.28
支付的各项税费	5,541,261.98	2,323,392.82	6,537,791.32	3,335,438.02
支付其他与经营活动有关的现金	12,225,831.86	9,115,683.05	13,415,637.03	6,869,611.11
经营活动现金流出小计	92,615,420.45	72,346,293.77	57,877,950.58	37,416,035.39
经营活动产生的现金流量净额	18,971,562.52	1,850,980.99	7,179,862.00	-6,082,179.27
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	90,000,000.00	60,000,000.00	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,419,729.65	202,000.20		
收到其他与投资活动有关的现金			33,972.80	
投资活动现金流入小计	91,419,729.65	60,202,000.20	20,033,972.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,475,549.00	9,276,679.00	1,059,258.74	789,654.74
投资支付的现金	142,000,000.00	105,000,000.00	20,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	151,475,549.00	114,276,679.00	21,059,258.74	789,654.74
投资活动产生的现金流量净额	-60,055,819.35	-54,074,678.80	-1,025,285.94	-789,654.74
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,660,802.73	14,660,802.73	13,830,642.31	13,830,642.31
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	14,660,802.73	14,660,802.73	13,830,642.31	13,830,642.31
筹资活动产生的现金流量净额	-14,660,802.73	-14,660,802.73	-13,830,642.31	-13,830,642.31
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	-55,745,059.56	-66,884,500.54	-7,676,066.25	-20,702,476.32
加：期初现金及现金等价物余额	296,624,019.02	194,000,389.16	309,963,657.20	236,507,208.13
六、期末现金及现金等价物余额	240,878,959.46	127,115,888.62	302,287,590.95	215,804,731.81

公司法定代表人：傅乐民

主管会计工作负责人：高晓光

会计机构负责人：高晓光



# 合并所有者权益变动表

2010 年 1-6 月

编制单位：北京北纬通信科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	本期金额		少数股东权益	所有者权益合计
				盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	75,600,000.00	170,313,410.12		11,644,354.65	134,561,181.52		392,118,946.29
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	75,600,000.00	170,313,410.12		11,644,354.65	134,561,181.52		392,118,946.29
三、本年增减变动金额					6,351,909.74		6,351,909.74
（一）净利润					21,471,909.74		21,471,909.74
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计					21,471,909.74		21,471,909.74
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					-15,120,000.00		-15,120,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配					-15,120,000.00		-15,120,000.00
4. 其他							
（五）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							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	75,600,000.00	170,313,410.12		11,644,354.65	140,913,091.26		398,470,856.03

公司法定代表人：傅乐民

主管会计工作负责人：高晓光

会计机构负责人：高晓光



# 合并所有者权益变动表(续)

2010 年 1-6 月

编制单位：北京北纬通信科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	上年金额		少数股东权益	所有者权益合计
				盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	75,600,000.00	170,313,410.12		11,384,451.33	114,437,851.16		371,735,712.61
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	75,600,000.00	170,313,410.12		11,384,451.33	114,437,851.16		371,735,712.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				259,903.32	20,123,330.36		20,383,233.68
（一）净利润					35,503,233.68		35,503,233.68
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计					35,503,233.68		35,503,233.68
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配				259,903.32	-15,379,903.32		-15,120,000.00
1. 提取盈余公积				259,903.32	-259,903.32		
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配					-15,120,000.00		-15,120,000.00
4. 其他							
（五）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							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	75,600,000.00	170,313,410.12		11,644,354.65	134,561,181.52		392,118,946.29

公司法定代表人：傅乐民

主管会计工作负责人：高晓光

会计机构负责人：高晓光



# 母公司所有者权益变动表

2010 年 1-6 月

编制单位：北京北纬通信科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	实收资本（或股本）	资本公积	本期金额		所有者权益合计	
			减：库存股	盈余公积		
一、上年年末余额	75,600,000.00	172,762,411.78		11,644,354.65	20,408,160.17	280,414,926.60
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	75,600,000.00	172,762,411.78		11,644,354.65	20,408,160.17	280,414,926.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-11,764,330.61	-11,764,330.61
（一）净利润					3,355,669.39	3,355,669.39
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					3,355,669.39	3,355,669.39
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					-15,120,000.00	-15,120,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配					-15,120,000.00	-15,120,000.00
4. 其他						
（五）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						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期期末余额	75,600,000.00	172,762,411.78		11,644,354.65	8,643,829.56	268,650,595.99

公司法定代表人：傅乐民

主管会计工作负责人：高晓光

会计机构负责人：高晓光



# 母公司所有者权益变动表(续)

2010 年 1-6 月

编制单位：北京北纬通信科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	实收资本（或股本）	资本公积	上年金额		所有者权益合计	
			减：库存股	盈余公积		
一、上年年末余额	75,600,000.00	172,762,411.78		11,384,451.33	33,189,030.25	292,935,893.36
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	75,600,000.00	172,762,411.78		11,384,451.33	33,189,030.25	292,935,893.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				259,903.32	-12,780,870.08	-12,520,966.76
（一）净利润					2,599,033.24	2,599,033.24
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					2,599,033.24	2,599,033.24
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				259,903.32	-15,379,903.32	-15,120,000.00
1. 提取盈余公积				259,903.32	-259,903.32	
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配					-15,120,000.00	-15,120,000.00
4. 其他						
（五）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						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本期末余额	75,600,000.00	172,762,411.78		11,644,354.65	20,408,160.17	280,414,926.60

公司法定代表人：傅乐民

主管会计工作负责人：高晓光

会计机构负责人：高晓光



# 北京北纬通信科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2010 年半年报

(除另有注明外, 所有金额都以人民币元为单位)

#### 附注1 公司简介

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

公司成立于1997年11月12日,前身为北京北纬天星科技发展中心,系经北京市工商行政管理局丰台分局批准设立的股份制(合作)企业,并经北京市科学技术委员会认定为高新技术企业。注册资本100万元人民币,其中傅乐民出资60万元,占注册资本的60%;彭伟出资20万元,占注册资本的20%;许建国出资20万元,占注册资本的20%。2001年6月26日,北京北纬天星科技发展中心增资扩股,更名为北京北纬通讯科技有限公司,增资后公司的注册资本为2,000万元人民币,其中傅乐民出资720万元,占注册资本的36%;彭伟出资240万元,占注册资本的12%;许建国出资240万元,占注册资本的12%;万向创业投资股份公司(现更名为通联创业投资股份有限公司)出资250万元,占注册资本的12.50%;海南鑫宏实业投资有限公司出资209.20万元,占注册资本的10.46%;国科新经济投资有限公司出资90万元,占注册资本的4.50%;潘洁出资221.50万元,占注册资本的11.075%;蒋文华出资29.30万元,占注册资本的1.465%。2001年12月20日,北京北纬通讯科技有限公司采用有限责任公司整体变更的方式,以截至2001年6月30日的净资产3,150万元按照1:1的折股比例折为本公司的股本,并更名为北京北纬通信科技股份有限公司。变更后注册资本为3,150万元人民币,其中傅乐民出资1,134万元,占注册资本的36%;彭伟出资378万元,占注册资本的12%;许建国出资378万元,占注册资本的12%;万向创业投资股份公司(现更名为通联创业投资股份有限公司)出资393.75万元,占注册资本的12.50%;海南鑫宏实业投资有限公司出资329.49万元,占注册资本的10.46%;国科新经济投资有限公司出资141.75万元,占注册资本的4.50%;潘洁出资348.8625万元,占注册资本的11.075%;蒋文华出资46.1475万元,占注册资本的1.465%。

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

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

2008年7月,根据股东大会决议,公司以2007年12月31日总股本5,040万股为基数,向全体股东每10股派发现金股利2元(含税),并利用资本公积金转增股本,每10股转增5股,转增后公司总股本由5,040万股增加至7,560万股。

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

人：傅乐民。

公司属通信行业，主要从事移动数据增值服务业务等。

## 附注2 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 附注3 遵循企业会计准则声明

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的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

## 附注4 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 4.1 会计年度

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 4.2 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4.3 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。

在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### 4.4 外币业务核算方法

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，属于筹建期间发生的计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；以及可供出售权益性工具的汇兑差额计入所有者权益外，其他汇兑损益均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按《企业会计准则—借款费用》的原则处理。

### 4.5 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短（不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。





## 4.6 金融资产和金融负债的确认和计量

### 4.6.1 交易性金融资产或金融负债

本公司将为了在近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债确认为交易性金融资产或金融负债，采用公允价值计量，公允价值的变动计入当期损益。

### 4.6.2 持有至到期投资

本公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产确认为持有至到期投资。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本计量。若因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### 4.6.3 可供出售金融资产

本公司将没有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、应收款项、持有至到期投资的其他金融资产，作为可供出售金融资产核算，可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### 4.6.4 金融资产或金融负债公允价值的确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按活跃市场的报价确定金融资产或金融负债的公允价值；
- (2) 没有活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

### 4.6.5 主要金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

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

## 4.7 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

对于单项金额重大应收款项，当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。

本公司根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实



际损失率为基础，结合现实情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例：

账 龄	比例
1年以内	1%
1—2年	5%
2—3年	10%
3年以上	100%

本公司对关联方往来、支付的保证金、押金及备用金余额不计提坏账准备。

对于有确凿证据表明确实无法收回的金额较大的应收款项，经本公司董事会或股东大会批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

#### 4.8 存货核算方法

本公司存货包括原材料、库存商品、低值易耗品等。其中：

存货以成本与可变现净值孰低计量。各项存货按实际成本计价。低值易耗品在领用时一次摊销。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单项、按其可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。

#### 4.9 长期股权投资核算方法

##### 4.9.1 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称其他股权投资）。

##### 4.9.2 长期股权投资的初始计量

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以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作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

###### (2) 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与

取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 4.9.3 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

#### 4.9.4 长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，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以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 4.10 投资性房地产核算方法

#### 4.10.1 投资性房地产的种类和计量模式以及减值准备的计提依据

本公司将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以及已出租的建筑物等作为投资性房地产。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按《企业会计准则第4号—固定资产》或《企业会计准则第5号—无形资产》的有关规定，按期（月）计提折旧或摊销。



4.10.2 投资性房地产减值准备的计提依据及处置

期末根据《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，对投资性房地产进行减值测试，对可收回金额低于账面价值的差额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4.11 固定资产计价和折旧方法

4.11.1 固定资产标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产确认为固定资产。

4.11.2 固定资产计价：固定资产按取得时的成本作为入账价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使其达到预定可使用状态前所必要的支出。

4.11.3 固定资产折旧：采用直线法计提。

各类固定资产预计使用年限、预计残值率及折旧率如下：

类别	预计残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5.00	20	4.75
运输设备	5.00	5-10	19.00-9.50
办公及电子设备	5.00	5-10	19.00-9.50

4.12 在建工程核算方法

在建工程系指各项固定资产购建、扩建、安装工程所发生的实际支出；在建工程自达到预定可使用状态时转入固定资产，并按规定计提折旧。

4.13 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

用于购建固定资产的借款费用在使资产达到预定可使用状态所必要的购建期间内予以资本化，计入所购建固定资产的成本。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化

率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 4.14 无形资产计价和摊销方法

##### 4.14.1 初始确认

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标使用权、软件等，无形资产按照成本或公允价值（若通过非同一控制下的企业合并增加）进行初始计量。

##### 4.14.2 后续计量

无形资产按照其估计收益年限确定的带来经济利益的期限等依次确定使用寿命分为有限或无限，无法预见无形资产带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务报表附注“除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法”所述方法计提无形资产减值准备。

##### 4.14.3 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- (7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

##### 4.14.4 内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：



(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；

(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。

#### 4.15 商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

#### 4.16 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

#### 4.17 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

##### 4.17.1 长期股权投资减值准备

资产负债表日，对长期股权投资逐项检查，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。

##### 4.17.2 固定资产减值准备

本公司期末对固定资产逐项进行检查，如果存在下列表明固定资产发生了减值迹象、导致可收回金额低于账面价值，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。对难以估计可收回金额的单项资产，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(1) 市价当期大幅下跌、其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生不利于本公司的重大变化；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；



(4) 有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏、已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(5) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

#### 4.17.3 在建工程减值准备

本公司期末对在建工程逐项进行检查,如果存在某项在建工程项目长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工及所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性,以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形,则对可收回金额低于账面价值的差额,按单项计提在建工程减值准备。

#### 4.17.4 无形资产减值准备

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命,使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按直线法摊销,使用寿命不确定的无形资产不摊销,期末进行减值测试,并计提无形资产减值准备。

本公司期末对无形资产逐项进行检查,如果存在某项无形资产已被其他新技术等所取代,使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响,或某项无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复,或某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值以及其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形,则对可收回金额低于账面价值的差额,按单项计提无形资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

### 4.18 股份支付

#### 4.18.1 以权益结算的股份支付

(1) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的,以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

(2) 授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付,在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

(3) 公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

(4) 在行权日,公司根据实际行权的权益工具数量,计算确定应转入实收资本或股本的金额,将其转入实收资本或股本。

#### 4.18.2 以现金结算的股份支付

(1) 以现金结算的股份支付,以承担负债的公允价值计量。

(2) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

(3) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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和负债。

#### (4) 后续计量

A. 在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。

B. 公司应当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。

### 4.19 预计负债

#### 4.19.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 4.19.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

### 4.20 收入确认原则

#### 4.20.1 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入公司；





(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

4.20.2 提供劳务收入，按下列原则予以确认：

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，则在劳务已完成，与提供劳务相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在下列情况均能满足时在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入：

- ① 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- ② 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ③ 劳务的完成程度能够可靠地确定；

上述条件不能同时满足时，已发生的成本预期可以补偿，按已发生预期可以补偿的成本金额确认为劳务收入，已发生成本不能得到补偿，则不确认收入，将已发生的成本确认为当期费用。

本公司的移动增值业务的收入确认原则为：移动通信运营商根据合同约定每月向本公司提供上月结算数据，本公司财务部门对其进行核对确认后开具发票，同时将其确认为当期收入。

4.20.3 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时确认：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

## 4.21 政府补助

4.21.1 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

4.21.2 政府补助的计量

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

(2) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。



用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 4.22 所得税的会计处理方法

4.22.1 本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

4.22.2 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

##### 4.22.3 递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

##### 4.22.4 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - a. 该项交易不是企业合并；
  - b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：



- A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 4.22.5 所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

### 4.23 非货币性资产交换

4.23.1 非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

- (1) 必须同时满足下列条件，才能予以确认、计量：

- A. 该项交换具有商业实质；
- B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

(2) 公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

(3) 发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

4.23.2 未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

### 4.24 债务重组

#### 4.24.1 债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

#### 4.24.2 债务人的会计处理



(1) 以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本（或者实收资本），股份的公允价值总额与股本（或者实收资本）之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

(2) 修改其他债务条件的，债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

#### 4.24.3 债权人的会计处理

(1) 以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

(2) 修改其他债务条件的，债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权的账面价值。

### 4.25 租赁

#### 4.25.1 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

#### 4.25.2 融资租赁和经营租赁的认定标准

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本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或75%以上）。

(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（一般指90%或90%以上，下同）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，只有本公司（或承租人）才能使用。经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 4.25.3 融资租赁的主要会计处理

##### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 4.25.4 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 4.26 分部报告

业务分部，是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。该组成部分承



担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部，是指本公司内可区分的、能够在特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。本公司以地区分部作为主要报告形式。

#### 4.27 企业合并及合并财务报表编制方法

##### 4.27.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

##### 4.27.2 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后编制而成。子公司所采用的会计政策和会计处理方法与母公司一致，合并范围内各公司间的交易和资金往来等，在合并时已予抵销。

#### 4.28 重要会计政策和会计估计变更以及会计差错更正的说明

##### 4.28.1 会计政策变更

本报告期内，本公司未发生重大会计政策变更。

##### 4.28.2 会计估计变更

本报告期内，本公司未发生重大会计估计变更。

##### 4.28.3 会计差错更正

本报告期内，本公司未发生重大会计差错更正。

#### 附注5 主要税项

1、增值税：本公司系统集成中的硬件销售收入适用增值税，销项税率 17%，符合规定的进项税额从销项税额中抵扣；各子公司为小规模纳税人，税率为 6%；

2、营业税：本公司及子公司对系统集成收入中的软件开发收入、移动增值收入计缴营业税。其中，系统集成收入中的软件开发收入的税率为 5%；移动增值收入的税率为 3%（本公司自 2004 年 4 月 1 日起开始增加邮电通信业发票，适用邮电通信业营业税税率 3%）；

3、城建税：本公司除子公司北京北纬点易信息技术有限公司是在北京市昌平区注册的高新技术企业，城市维护建设税以应交流转税额的 5%计缴，其他公司的城市维护建设税税率均以应交流转税额的 7%计缴；



4、教育费附加：按照应交流转税额的 3%计缴；

5、所得税：

本公司自 2008 年 1 月 1 日起执行 25%的企业所得税税率。根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合下发的《关于公示北京市 2008 年度第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司被认定为北京市 2008 年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR200811000759，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2008 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。

本公司的子公司北京北纬点易信息技术有限公司根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合下发的《关于公示北京市 2008 年度首批拟认定高新技术企业名单的通知》，被认定为北京市 2008 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR200811000037，有效期 3 年）。

根据国家对高新技术企业的相关税收政策，北纬点易在证书有效期内，即2008、2009、2010年，所得税税率按15%的比例征收，同时根据北京市高新技术企业“三免三减半”的优惠政策，2009年度企业所得税享受减半的优惠政策，目前北纬点易的所得税税率为7.5%。

## 附注6 企业合并及联营企业

### 6.1 控股子公司基本情况

被投资企业名称	持股比例	表决权比例	注册资本（万元）	法定代表人	注册地	经营范围	是否合并
湖北北纬信息科技有限公司（注1）	100%	100%	390	傅乐民	武汉	通信电子技术及产品的开发、研制、技术咨询、技术服务；增值电信业务等	是
北京北纬点易信息技术有限公司（注2）	100%	100%	300	彭伟	北京	依据法律法规开展经营活动	是
北京九天盛信信息技术有限责任公司（注3）	100%	100%	300	许建国	北京	依据法律法规开展经营活动	是
北京永辉瑞金创业投资有限公司	100%	100%	3900	彭伟	北京	依据法律法规开展经营活动	是

注1：湖北北纬信息科技有限公司（以下简称“湖北北纬”）系2000年12月29日由本公司和北京金智通科贸中心共同投资设立，注册资本为390万元，其中：本公司出资300万元，占注册资本的76.92%；2003年5月北京金智通科贸中心将其持有的湖北北纬21.08%股权转让给本公司，将其持有的湖北北纬2%股权转让给自然人彭伟；2004年5月彭伟将其持有的湖北北纬2%股权、本公司将持有的湖北北纬3%股权转让给北京北纬点易信息技术有限公司（以下简称“北纬点易”）。转股完成后，本公司对湖北北纬的持股比例达到95%，本公司的全资子公司北纬点易持有湖北北纬剩余的5%股权。



注2：北京北纬点易有限公司系2003年10月由本公司及自然人彭伟共同投资设立，注册资本为300万元，其中本公司出资285万元，占其注册资本的95%；2004年4月，彭伟将其持有的北纬点易5%股权转让给湖北北纬；2006年6月，湖北北纬将其持有的北纬点易5%股权转让给本公司。转股完成后，本公司对北纬点易的持股比例达到100%。

注3：北京九天盛信信息技术有限责任公司（以下简称“九天盛信”）系2003年11月由本公司及自然人许建国共同投资设立，注册资本为300万元，其中本公司出资285万元，占其注册资本的95%；2004年6月，许建国将其持有的九天盛信5%股权转让给自然人张路；2006年6月，张路将其持有的九天盛信5%股权转让给本公司。转股完成后，本公司对九天盛信的持股比例达到100%。

注4：北京永辉瑞金创业投资有限公司（以下简称“永辉瑞金”）系2009年7月28日有本公司全资设立，注册资本3,000万元。

## 6.2 联营企业基本情况

被投资企业名称	持股比例	表决权比例	注册资本(万元)	法定代表人	注册地	经营范围	是否合并
杭州掌盟软件技术有限公司	35%	35%	76.90	蔡红兵	杭州	软件技术开发	否
上海艾摩信息技术有限公司	40%	40%	83.33	成维忠	上海	移动电子商务	否
西安袖意无限数码科技有限公司	35%	35%	154	张旭	西安	游戏软件开发	否
大连斯芬克斯软件开发有限公司	30%	30%	100	姚晓光	大连	游戏软件开发	否
北京闪动科技有限公司	10.03%	10.03%	494.00	蔡忠善	北京	软件技术开发	否





## 附注7 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2010 年 1 月 1 日，期末指 2010 年 6 月 30 日。上年指 2009 年度，本年指 2010 年。

## 7.1 货币资金

项 目	期末数	年初数
现金-人民币	5,127.30	0.00
银行存款-人民币	240,873,832.16	296,624,019.02
合 计	240,878,959.46	296,624,019.02

## 7.2 交易性金融资产

项 目	期末数	年初数
银行理财产品	60,000,,000.00	15,000,,000.00
合 计	60,000,,000.00	15,000,,000.00

## 7.3 应收账款

## 7.3.1 按账龄分类

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	25,020,282.29	86.05	266,197.58	26,619,758.98	97.18	266,197.58
一至二年	3,469,775.88	11.93	23,775.36	475,507.26	1.74	23,775.36
二至三年	26,240.38		23,350.79	233,507.86	0.85	23,350.79
三年以上	560,394.28	1.93	62,638.84	62,638.84	0.23	62,638.84
合计	29,076,692.83	100	375,962.57	27,391,412.94	100	375,962.57

## 7.3.2 按信用风险分类

种类	期末数				年初数			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例 (%)
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								

单项金额重大的应收账款  
 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款



其他不重大应收账款	29,076,692.83	100	375,962.57	1.29	27,391,412.94	100	375,962.57	1.37
合计	29,076,692.83	100	375,962.57	1.29	27,391,412.94	100	375,962.57	1.37

本公司根据自身情况和行业特点，确定单笔应收账款金额 400 万元以上属于单项金额重大的应收款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该项组合风险较大的应收款以帐龄三年以上扣除单项金额重大的部分为标准确定。

### 7.3.3 应收账款期末欠款前五名明细情况

单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄
中国联合网络通信有限公司	4,883,830.13	16.80	一年之内
中国移动通信集团山东有限公司	1,862,608.21	6.41	一年之内
中国移动通信集团江西有限公司	1,651,889.59	5.68	一年之内
中国移动通信集团广东有限公司	1,222,145.58	4.20	一年之内
中国移动通信集团山西有限公司	1,104,825.37	3.80	一年之内
合计	10,725,298.88	36.89	

7.3.4 期末应收账款中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

7.3.5 根据公司坏账准备计提政策，将账龄三年以上的应收账款在报告期内全额计提坏账准备

## 7.4 其他应收款

### 7.4.1 按账龄分类

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	18,860,946.33	70.14	17,778.01	2,488,499.69	25.92	17,778.01
一至二年	183,948.00	0.68	3,660.66	265,912.20	2.77	3,660.66
二至三年	165,360.40	0.61	2,000.00	201,540.00	2.10	2,000.00
三年以上	7,679,884.05	28.56	6,630,935.32	6,646,535.32	69.22	6,630,935.32
合计	26,890,138.78	100.00	6,654,373.99	9,602,487.21	100.00	6,654,373.99

### 7.4.2 按信用风险分类

种类	期末数				年初数			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)

单项金额重大的



其他应收款项									
单项金额不重大									
但按信用风险特									
征组合后该组合	7,635,787.25	28.40	6,586,450.36	86.26	6,586,450.36	68.59	6,586,450.36	100.00	
的风险较大的其									
他应收款项									
其他不重大其他	19,254,351.53	71.60	67,923.63	0.35	3,016,036.85	31.41	67,923.63	2.25	
应收款项									
合计	26,890,138.78	100.00	24.75	24.75	9,602,487.21	100.00	6,654,373.99	69.30	

本公司根据自身情况和行业特点，确定单笔应收账款金额 200 万元以上属于单项金额重大。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该项组合风险较大的其他应收款以帐龄三年以上扣除单项金额重大的部分为标准确定。

7.4.3 其他应收款期末欠款前五名明细情况

单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例 (%)	欠款年限
个人	8,311,143.00	30.91	一年之内
个人	3,427,211.11	12.75	一年之内
海南国科兆信有限公司北京第一分公司	1,345,146.73	5.00	一年之内
个人	900,000.00	3.35	三年之内
个人	890,000.00	3.31	一年之内
合计	14873500.84	55.31	

7.4.4 期末其他应收款中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

7.5 存货

7.5.1 存货明细情况

项目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料				
在产品				
库存商品	1,227,136.68		1,227,136.68	800,879.38
周转材料				
消耗性生物资产				
合计	1,227,136.68		1,227,136.68	800,879.38

7.5.2 截至 2010 年 6 月 30 日，未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

7.6 其他流动资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
信息源费用	944,990.66	348,085.34	801,660.33	491,415.67
房租	247,484.66	111,366.50	269,364.08	89,487.08



项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
机柜租赁费	46,666.68		34,999.98	11,666.70
其他待摊	723,411.00	224,121.19	110,829.30	836,702.89
合 计	1,962,553.00	683,573.03	1,216,853.69	1,429,272.34

## 7.7 长期股权投资

### 7.7.1 长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	12,371,616.93	8,334,260.37		20,705,877.30
减：长期股权投资减值准备				
合 计	12,371,616.93	8,334,260.37		20,705,877.30

7.7.2 截至 2010 年 6 月 30 日，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提长期投资减值准备。

## 7.8 投资性房地产

### 7.8.1 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
原值				
房屋、建筑物	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00
累计折旧				
房屋、建筑物	888,864.00	55,554.00		944,418.00
合计	888,864.00	55,554.00		944,418.00
减值准备				
房屋、建筑物				
合计				
账面价值				
房屋、建筑物	4,111,136.00	-55,554.00		4,055,582.00
合计	4,111,136.00	-55,554.00		4,055,582.00

7.8.2 本公司投资性房地产为 2001 年 12 月受让而来的位于北京市海淀区同方大厦西楼第七层的 590.74 平方米的办公用房使用权，由清华同方股份有限公司出具了清同房使用权证房字第 020 号“同方大厦房屋使用权证书”，使用年限为 1998 年 1 月 1 日至 2046 年 12 月 31 日，按 45 年摊销。

7.8.3 截至 2010 年 6 月 30 日，未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提投资性房地产减值准备。

**7.9 无形资产**

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
一、原价合计	359000.00			359000.00
软件及专利	359000.00			
二、累计摊销合计	195606.78	12340.02		207946.80
软件及专利	195606.78	12340.02		207946.80
三、无形资产净值合计	163393.22	-12340.02		151053.20
软件	163393.22	-12340.02		151053.20
四、减值准备合计				
无形资产净额合计	163393.22	-12340.02		151053.20
软件及专利	163393.22	-12340.02		151053.20

**7.10 商誉**

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
北京阳光加信科技有限公司	7,306,946.12			7,306,946.12	
北京无限(北京)文化有限责任公司	302,781.33			302,781.33	
乐享(北京)文化传媒有限公司	197,125.73			197,125.73	
合计	7,806,853.18			7,806,853.18	

截至 2010 年 06 月 30 日止，本公司对商誉进行测试，其不存在需计提资产减值准备的情形。

**7.11 递延所得税资产**

项目	期末数	年初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	424,708.28	424,708.28
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产		
合计	424,708.28	424,708.28

**7.12 资产减值准备明细表**



项 目	年初数	本期增加	本期转回	本期转销	期末数
一、坏账准备合计	7,030,336.56				7,030,336.56
其中：应收账款	375,962.57				375,962.57
其他应收账款	6,654,373.99				6,654,373.99
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、可持有至到期投资减值准备					
五、长期投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、在建工程减值准备					
九、无形资产减值准备					

## 7.13、应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资		19,318,958.94	19,318,958.94	
奖金				
津贴和补贴				
职工福利	345.00	845,794.18	846,139.18	
社会保险费	-194,580.33	2,775,763.15	2,811,610.78	-230,427.96
住房公积金	-63,921.46	1,069,113.26	1,231,776.92	-226,585.12
工会经费和职工教育经费	3,643,503.93			3,643,503.93
因解除劳动关系给予的补偿		368,340.00	368,340.00	
合 计	3,385,347.14	24,377,969.53	24,576,825.82	3,186,490.85

## 7.14 应交税费

项 目	期末数	年初数
增值税	-84588.26	-72733.16
营业税	183,708.63	723,391.77
城市维护建设税	10,025.30	47,910.32
企业所得税	1,325,605.47	694,101.65
个人所得税	1,419,554.48	180,036.16
教育费附加	5,511.15	21,701.67

其他		11,700.00
合 计	2,859,816.77	1,606,108.41

### 7.15 其他应付款

#### 7.15.1 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	2,280,790.43	964,119.48
合 计	2,280,790.43	964,119.48

7.15.2 期末其他应付款中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位应付款。

### 7.16 其他流动负债

#### 7.16.1 其他流动负债明细情况

项 目	期末数	年初数
预提费用	7,619,761.15	1,048,657.92
递延收益		
合 计	7,619,761.15	1,048,657.92

### 7.17 股本

每股面值人民币 1 元。

项 目	年初数		本期变动增减 (+, -)			期末数	
	金额	比例 (%)	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	20,412,000	27.00%				20,412,000	27.00%
境内法人持股							
境内自然人持股	20,412,000	27.00%				20,412,000	27.00%
4、外资持股							
5、高管股份	10,206,000	13.50%		-2,550,525	-2,550,525	7,655,475	10.13%
有限售条件股份合计	30,618,000	40.50%		-2,550,525	-2,550,525	28,067,475	37.13%



项 目	年初数		本期变动增减 (+, -)			期末数	
	金额	比例 (%)	公积金 转股	其他	小计	金额	比例 (%)
				0,525	0,525		
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	44,982,000	59.50%		2,550,525	2,550,525	47,532,525	62.87%
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
无限售条件股份合计	44,982,000	59.50%		2,550,525	2,550,525	47,532,525	62.87%
三、股份总额	75,600,000	100.00%				75,600,000	100.00%

## 7.18 资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
资本溢价	169,355,092.60			169,355,092.60
其他资本公积	958,317.52			958,317.52
合 计	170,313,410.12			170,313,410.12

## 7.19 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	11,644,354.65			11,644,354.65
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	11,644,354.65			11,644,354.65

## 7.20 未分配利润

项 目	本年数	上年数
上年年末余额	134,561,181.52	114,437,851.16
加:会计政策变更		
前期差错更正		
本年年初余额		
加:合并净利润	21,471,909.74	35,503,233.68





项 目	本年数	上年数
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减:提取法定盈余公积		259,903.32
提取任意盈余公积		
对股东的分配	15,120,000.00	15,120,000.00
少数股东损益		
本年年末余额	140,913,091.26	134,561,181.52

## 7.21 营业收入和营业成本

### 7.21.1 营业收入和成本本期情况

项目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
一、主营业务	112,102,451.48	62,943,987.57	49,158,463.91
其中:移动增值业务	112,102,451.48	62,943,987.57	49,158,463.91
系统集成业务			
二、其他业务	376,862.50	55,554.00	321,308.50
合 计	112,479,313.98	62,999,541.57	49,479,772.41

### 7.21.2 营业收入和成本上期情况

项目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
一、主营业务	70,142,867.76	29,427,940.67	40,714,927.09
其中:移动增值业务	70,142,867.76	29,427,940.67	40,714,927.09
系统集成业务			
二、其他业务	376,862.50	55,554.00	321,308.50
合 计	70,519,730.26	29,483,494.67	41,036,235.59

### 7.21.3 按地区类型列示主营业务收入

地区	2010年1-6月	2009年1-6月	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	4,688,792.73	1,582,022.32	196.38%
华北地区	20,036,760.02	15,156,926.40	32.20%
华东地区	19,001,877.07	5,087,014.22	273.54%
华南地区	19,115,715.72	5,977,231.15	219.81%
华中地区	26,216,783.97	20,506,232.76	27.85%
西北地区	7,116,296.63	8,763,417.19	-18.80%
西南地区	15,926,225.34	13,070,023.72	21.85%
合 计	112,102,451.48	70,142,867.76	59.82%

## 7.22 营业税金及附加

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
----	-----------	-----------



营业税	3,117,005.98	
城市维护建设税	201,576.61	-790,781.37
教育费附加	93,510.13	
堤防维护费		
地方教育发展费		38,759.52
平抑副食品价格基金		
合计	3,412,092.72	-752,021.85

### 7.23 财务费用

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	955,269.22	-790,781.37
汇兑损失		
减：汇兑收入		
手续费	42,664.42	38,759.52
其他		
合 计	-912,604.80	-752,021.85

### 7.24 投资收益

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
杭州掌盟软件技术有限公司	2,891,564.66	601,320.12
西安袖意无限数码科技有限公司	-276,991.39	
上海艾摩信息技术有限公司	-206,186.65	
大连斯芬克斯软件开发有限公司	-24,126.25	
其他	369,729.65	33,972.80
合 计	2,753,990.02	635,292.92

### 7.25 营业外支出

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失	39,558.22	
其中：固定资产处置损失	39,558.22	
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		



项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
债务重组损失		
公益性捐赠支出		
赔偿与违约支出		
盘亏损失		
罚款支出		
合 计	39,558.22	

### 7.26 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
当期所得税费用	1,876,221.71	1,339,220.96
递延所得税费用		
合 计	1,876,221.71	1,339,220.96

### 7.27 收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	2010年1-6月
利息收入	955,269.22
合 计	955,269.22

### 7.28 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	21,471,909.74	18,220,188.06
加：资产减值准备		
固定资产折旧	1,899,728.41	1,898,428.99
无形资产摊销	67,894.02	90,962.20
长期待摊费用摊销	161,168.22	
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）	39,058.22	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		



公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,753,990.02	-601,320.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-426,257.30	177,684.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,413,534.68	-13,007,038.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,901,483.45	400,956.71
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>18,971,562.52</b>	<b>7,179,862.00</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	240,878,959.46	302,287,590.95
减：现金的期初余额	296,624,019.02	309,963,657.20
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	-55,745,059.56	-7,676,066.25

## 附注8 母公司财务报表主要项目注释

### 8.1 应收账款

#### 8.1.1 按账龄分类

账龄	期末数			年初数		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	14,882,179.90	85.78	144,336.94	14,433,694.43	100	144,336.94
1 至 2 年	2,466,465.78	14.22	0.00			
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	17,348,645.68	100	144,336.94	14,433,694.43	100	144,336.94



8.1.2 按信用风险分类

账龄	期末数			年初数		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大的应收账款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他不重大应收账款	17,348,645.68	100	144,336.94	14,433,694.43	100	144,336.94
合计	17,348,645.68	100	144,336.94	14,433,694.43	100	144,336.94

本公司根据自身情况和行业特点，确定单笔应收账款金额 400 万元以上属于单项金额重大的应收款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该项组合风险较大的应收款以帐龄三年以上扣除单项金额重大的部分为标准确定。

8.1.3 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例	账龄
中国联合网络通信有限公司	2,048,070.06	11.81	一年之内
中国移动通信集团山东有限公司	1,862,608.21	10.74	一年之内
中国移动通信集团江西有限公司	1,384,639.59	7.98	一年之内
中国移动通信集团广东有限公司	1,222,145.58	7.05	一年之内
中国移动通信集团山西有限公司	1,104,825.37	6.37	一年之内
合计	7,622,288.81	43.95	

8.1.4 应收账款年末数中无持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。

8.1.5 根据公司坏账准备计提政策，将账龄三年以上的应收账款在报告期内全额计提坏账准备

8.2 其他应收款

8.2.1 按账龄分类

账龄	期末数			年初数		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	16,642,881.78	99.63	13,317.40	1,761,333.13	81.70	13,317.40



1 至 2 年			1,529.84	160,628.95	7.45	1,529.84
2 至 3 年	29,096.80	0.18	2,000.00	201,540.00	9.35	2,000.00
3 年以上	32,444.00	0.19	32,444.00	32,444.00	1.5	32,444.00
合 计	16,704,422.58	100	49,291.24	2,155,946.08	100	49,291.24

8.2.2 按信用风险分类

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金 额	比 例 (%)		金 额	比 例 (%)	
单项金额重大的 应收账款						
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大的应 收账款	32,444.00	0.19	32,444.00	32,444.00	1.5	32,444.00
其他不重大应收 账款	16,671,978.58	99.81	16,847.24	2,123,502.08	98.50	16,847.24
合 计	16,704,422.58	100	49,291.24	2,155,946.08	100	49,291.24

本公司根据自身情况和行业特点，确定单笔应收账款金额 200 万元以上属于单项金额重大。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该项组合风险较大的其他应收款以帐龄三年以上扣除单项金额重大的部分为标准确定。

8.2.3 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例	账龄
个人	8,311,143.00	49.75	一年以内
个人	3,427,211.11	20.52	一年以内
个人	900,000.00	5.39	一年以内
个人	824,944.44	4.94	一年以内
个人	344,652.90	2.06	一年以内
合 计	13,807,951.45	82.66	

8.2.4 其他应收款年末数中无持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。

8.3 长期股权投资

8.3.1 长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
对子公司投资	39,705,000.00			39,705,000.00
对合营企业投资				



项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
对联营企业投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	39,705,000.00			39,705,000.00

8.3.2 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年增加	本年减少	期末数
湖北北纬信息科技有限公司	3,705,000.00				3,705,000.00
北京北纬点易信息技术有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00
北京九天盛信信息技术有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00
北京永辉瑞金创业投资有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00
合 计	39,705,000.00				39,705,000.00

8.3.3 截至 2010 年 6 月 30 日，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提长期投资减值准备。

8.4 营业收入和营业成本

8.4.1 营业收入和成本本期情况

项目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
一、主营业务	76,209,441.97	50,905,892.07	25,303,549.90
其中：移动增值业务	76,209,441.97	50,905,892.07	25,303,549.90
系统集成业务			
二、其他业务	376,862.50	55,554.00	321,308.50
合 计	76,586,304.47	50,961,446.07	25,624,858.400

8.4.2 营业收入和成本上期情况

项目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
一、主营业务	33,750,028.83	20,915,709.46	12,834,319.37
其中：移动增值业务	33,750,028.83	20,915,709.46	12,834,319.37
系统集成业务			
二、其他业务	376,862.50	55,554.00	321,308.50
合 计	34,126,891.33	20,971,263.46	13,155,627.87

8.5 投资收益

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
杭州掌盟软件技术有限公司		601,320.12



其他	202,000.20	
合 计	202,000.20	601,320.12

### 8.6 营业外支出

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失	12,273.12	
其中:固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
公益性捐赠支出		
赔偿与违约支出		
盘亏损失		
罚款支出		
合 计	12,273.12	

### 8.7 现金流量表补充资料

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,355,669.39	-1,333,469.15
加: 资产减值准备		
固定资产折旧	1,577,452.08	1,401,458.93
无形资产摊销	65,704.02	90,962.20
长期待摊费用摊销	161,168.22	
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)	12,273.12	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-202,000.20	-601,320.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-514,631.38	121,453.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,303,529.25	-7,137,708.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,908,183.51	1,376,444.01





项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,850,980.99	-6,082,179.27
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	127,115,888.62	215,804,731.81
减：现金的期初余额	194,000,389.16	236,507,208.13
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	-66,884,500.54	-20,702,476.32

## 附注9 关联方关系及其交易

本公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 9.1 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地 址	主营业务	与本企业关系	经济性质或 类型	法定代表 人
傅乐民			本公司实际控制人		
湖北北纬信息科技有限公司	武汉市	移动增值服务	本公司控股子公司	有限公司	傅乐
北京北纬点易信息技术有限公司	北京市	移动增值服务	本公司控股子公司	有限公司	彭伟
北京九天盛信信息技术有限责任公司	北京市	移动增值服务	本公司控股子公司	有限公司	许建国
北京永辉瑞金创业投资有限公司	北京市	移动增值服务	本公司控股子公司	有限公司	彭伟

### 9.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
湖北北纬信息科技有限公司	3,900,000.00			3,900,000.00
北京北纬点易信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
北京九天盛信信息技术有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00



北京永辉瑞金创业投资有限公司

30,000,000.00

30,000,000.00

### 9.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	年初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额(万元)	比例	金额(万元)	比例	金额	比例	金额(万元)	比例
傅乐民	2,041.20	27%					2,041.20	27%

### 9.4 不存在控制关系的关联方关系

关联方名称	与本企业关系
通联创业投资股份有限公司	持有本公司 1 % 股东
许建国	持有本公司 6.35 % 股东
彭伟	持有本公司 6.75 % 股东
潘洁	持有本公司 4.09 % 股东
杭州掌盟软件技术有限公司	联营企业
上海艾摩信息技术有限公司	联营企业
西安袖意无限数码科技有限公司	联营企业
大连斯芬克斯软件开发有限公司	联营企业
北京闪动科技有限公司	联营企业

### 9.5 关联交易

本公司与杭州掌盟软件技术有限公司（以下简称“杭州掌盟”）签署了关于手机内置合作协议，由杭州掌盟为本公司提供“大拇指手机股票系统”软件包，并提供相关接口的移植文档及合作业务的日常维护和技术服务等。2010 年度 1 月至 6 月，杭州掌盟为本公司提供服务 3523,683.00 元，本公司已全部支付服务费用。

本公司与大连斯芬克斯软件开发有限公司签订了软件购买协议，2010 年度 1 月至 6 月，我公司累计购买软件金额 204,881.00 元，已全部支付价款。

#### 附注10 或有事项

截至2010年06月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 附注11 承诺事项

截至2010年06月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 附注12 资产负债表日后事项的非调整事项

#### 附注13 其他财务指标

##### 13.1 本期合并财务报表净资产收益率和每股收益



	报告期利润	全面摊薄净资产收益率(%)	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	21,471,909.74	5.39%	5.36%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21,517,749.86	5.40%	5.37%	0.28	0.28%

13.2 上期合并财务报表净资产收益率和每股收益

	报告期利润	全面摊薄净资产收益率(%)	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	18,220,188.06	4.86%	4.78%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18,220,188.06	4.86%	4.78%	0.24	0.24

(1) 全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增



加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益的计算公式如下：

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

此外，普通股股数因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或并股而减少时，企业按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

### 13.3 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

明细项目	2010年1-6月	2009年1-6月
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-39,558.22	
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；		
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
(五) 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；		
(六) 非货币性资产交换损益；		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；		
(八) 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；		
(九) 债务重组损益；		
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
(十一) 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；		
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		



明细项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
(十四) 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;		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;		
(十六) 对外委托贷款取得的损益;		
(十七) 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;		
(十八) 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;		
(十九) 受托经营取得的托管费收入;		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;		
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
合计		
减: 非经常性损益相应的所得税	-6, 281. 90	
减: 少数股东享有部分		
非经常性损益影响的净利润	-45, 840. 12	
报表净利润		
减: 少数股东损益		
归属于母公司股东的净利润	21, 471, 909. 74	
非经常性损益占同期归属于母公司股东净利润比例	0. 21%	
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	21, 517, 749. 86	



## 第八节 备查文件

一、载有公司董事长签名的 2010 年半年度报告文本原件。

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

四、其他相关资料。

以上文件均齐备、完整，并备于公司证券部以供查阅。

北京北纬通信科技股份有限公司

董事长：傅乐民

二〇一〇年七月二十七日