

北京北纬通信科技股份有限公司
Beijing Bewinner Communications Co., Ltd.

2011 年半年度报告



股票代码：002148

2011年7月29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.....	12
第六节 重要事项.....	21
第七节 财务报告.....	24
第八节 备查文件.....	71

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

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（元）	456,979,784.93	437,895,485.51	4.36%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	434,894,753.37	426,404,114.47	1.99%
股本（股）	113,400,000.00	75,600,000.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.84	5.64	-31.91%
	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（元）	119,369,041.77	112,479,313.98	6.13%
营业利润（元）	9,465,737.73	23,387,689.67	-59.53%
利润总额（元）	9,426,831.36	23,348,131.45	-59.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,006,238.90	21,471,909.74	-72.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	6,051,513.69	21,517,749.86	-71.88%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.19	-73.68%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.19	-73.68%
加权平均净资产收益率（%）	1.41%	5.39%	-3.98%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.42%	5.39%	-3.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,778,053.80	18,971,562.52	-85.36%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.02	0.17	-88.24%

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	23,578,150	31.19%			11,157,856	-4,593,863	6,563,993	30,142,143	26.58%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
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	23,578,150	31.19%			11,157,856	-4,593,863	6,563,993	30,142,143	26.58%
二、无限售条件股份	52,021,850	68.81%			26,642,144	4,593,863	31,236,007	83,257,857	73.42%
1、人民币普通股	52,021,850	68.81%			26,642,144	4,593,863	31,236,007	83,257,857	73.42%
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%			37,800,000	0	37,800,000	113,400,000	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		11,071			
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	26.07%	29,568,000	22,176,000	0
彭伟	境内自然人	5.88%	6,662,850	3,331,425	0
许建国	境内自然人	5.45%	6,179,624	4,634,718	0
中国银行—海富通股票证券投资基金	境内非国有法人	2.30%	2,609,660	0	0
交通银行—华安创新证券投资基金	境内非国有法人	2.02%	2,295,800	0	0
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	境内非国有法人	1.75%	1,982,570	0	0
陈鹏玲	境内自然人	1.33%	1,504,391	0	0
全国社保基金—零五组合	境内非国有法人	1.32%	1,500,000	0	0
中国平安人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	境内非国有法人	1.32%	1,499,883	0	0
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	境内非国有法人	1.32%	1,498,190		
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		
傅乐民	7,392,000		人民币普通股		
彭伟	3,331,425		人民币普通股		
中国银行—海富通股票证券投资基金	2,609,660		人民币普通股		
交通银行—华安创新证券投资基金	2,295,800		人民币普通股		
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	1,982,570		人民币普通股		
许建国	1,544,906		人民币普通股		
陈鹏玲	1,504,391		人民币普通股		
全国社保基金—零五组合	1,500,000		人民币普通股		
中国平安人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	1,499,883		人民币普通股		
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	1,498,190		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	19,712,000	9,856,000	0	29,568,000	0	0	转增股本
许建国	副董事长	4,119,749	2,059,875	0	6,179,624	0	0	转增股本
李 韧	董事会秘书	0	0	0	0	0	675,000	股权激励
张 军	董事	0	0	0	0	0	675,000	股权激励
胡建军	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
娄 屹	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
刘 宁	副总经理	0	0	0	0	0	417,000	股权激励
陈智勇	副总经理	0	0	0	0	0	180,000	股权激励
高晓光	财务总监	0	0	0	0	0	150,000	股权激励
韩生余	监事	0	0	0	0	0	0	-
邹 斌	监事	0	0	0	0	0	0	-
段建明	监事	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

姓名	职务	股票期权份数	占此次授予的比例	占股本总额的比例
傅乐民	董事长	0	0	0.0000%
许建国	副董事长	0	0	0.0000%
李 韧	董事会秘书	675,000	10.14%	0.5952%
张 军	董事	675,000	10.14%	0.5952%
胡建军	独立董事	0	0	0.0000%
娄 屹	独立董事	0	0	0.0000%
刘 宁	副总经理	417,000	6.26%	0.3677%
陈智勇	副总经理	180,000	2.70%	0.1587%
高晓光	财务总监	150,000	2.25%	0.1323%

韩生余	监事	0	0	0
邹 斌	监事	0	0	0
段建明	监事	0	0	0

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

2011 年上半年，公司实现营业收入 11936.90 万元，比上年同期增长 6.13%，整体业务收入保持平稳增长。由于期权费用的大量摊销，当期实现净利润 600.62 万元，较上年同期下降 72.03%。截止 2011 年 6 月 30 日，公司总资产为 45697.98 万元，归属于上市公司股东的股东权益为 43489.48 万元，资产负债率 4.83%，整体财务状况良好。

2011 年上半年，为了适应行业新的变化，公司集中精力做好内功，调整组织架构、梳理现有业务、加大人才引进和建设。在保证传统业务稳定发展的基础上，加大手机游戏、手机视频的营销推广力度，并积极探索新的合作模式，拓展新的合作伙伴。同时，公司加快对移动互联网新业务的布局，组建了多个新项目团队，在细分领域进行技术积累和产品探索。

报告期内，公司实现手机游戏业务收入 3773.11 万元，同比增长 5.88%；短信业务收入 3,674.30 万元，同比增长 2.87%；手机视频业务增幅较快，上半年收入 587.65，同比增长 448.95%；由于受到运营商政策影响，彩铃业务出现下滑，上半年收入 2,514.73，同比下降 6.94%。

(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 (%)
邮电通信业	11,698.30	6,594.91	43.63%	4.35%	4.77%	-0.22%

其他行业	163.23	98.63	39.58%			
主营收入合计：	11,861.53	6693.54	43.57%	5.81%	6.34%	0.28%

(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	3,773.11	5.88%
短信	3,674.30	2.87%
彩铃	2,514.73	-6.94%
彩信	619.63	152.76%
手机视频	587.65	448.95%
IVR	372.03	45.47%
系统集成业务	163.23	-
其他	156.85	-79.49%
主营收入合计：	11,861.53	5.81%

(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	307.00	-34.53%
华北地区	3,526.76	76.01%
华东地区	1,034.66	-45.55%
华南地区	1,479.40	-22.61%
华中地区	2,967.00	13.17%
西北地区	747.26	5.01%
西南地区	1,799.45	12.99%
主营收入合计	11,861.53	5.81%

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

	2011 年上半年	2010 年上半年	增减幅度
销售毛利率	43.57%	43.85%	-0.28%

报告期内公司销售毛利率 43.57%，比上年下降 0.28 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	2011 年上半年末	2010 年年末	增减幅度
应收账款	5,872.76	3,655.68	60.65%
其他应收款	1,987.48	1,371.67	44.89%
存货	82.05	145.06	-43.43%
在建工程	1645.67	-	-
长期待摊费用	13.68	40.27	-66.02%
应付账款	13.70	27.35	-49.91%
其他应付款	536.11	354.92	51.05%
实收资本（或股本）	11,340.00	7,560.00	50.00%

说明：

（1）报告期内，应收账款比上年末增加 2217.09 万元，主要原因是公司营业收入规模扩大，与运营商结算周期拉长，造成应收账款资金占用增加。

（2）报告期内，其他应收款比上年末增加 615.81 万元，主要原因是公司各地分支机构借款、各项业务用款的资金占用增加所致。

（3）报告期内，存货比上年末减少 63.00 万元，主要原因是期末游戏点卡库存的正常销售减少所致。

（4）报告期内，在建工程比上年末增加 1465.67 万元，主要原因是南京产业园项目建设投入增加所致。

（5）报告期内，长期待摊费用比上年末减少 26.59 万元，主要原因是本期摊销减少所致。

（6）报告期内，应付账款比上年末增加 13.65 万元，主要原因是当期正常业务应付款项减少所致。

（7）报告期内，其他应付款比上年末增加 181.20 万元，主要原因是本期非经营性合同应付款项增加所致。

（8）报告期内，股本比上年末增加 3780 万元，主要原因是公司以资本公积每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本变更为 11340 万股所致。

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	2011 年上半年	2010 年上半年	增减幅度
管理费用	3,446.01	1,651.30	108.68%
财务费用	-119.92	-91.26	31.41%
营业利润	946.57	2,338.77	-59.53%
利润总额	942.68	2,334.81	-59.62%
所得税费用	342.06	187.62	82.31%
净利润	600.62	2,147.19	-72.03%

说明：

(1) 报告期内，公司管理费用比上年增加 108.68%，主要原因是本期摊销期权费用 1533.64 万元所致。

(2) 报告期内，公司财务费用比上年同期增长 31.41%，主要原因是本期理财产品收益增加以及银行存款利息增加所致。

(3) 报告期内，公司实现营业利润 946.57 万元、利润总额 942.68 万元，分别比上年同期减少 59.53%、59.62%，主要原因是本期期权费用摊销大幅增加所致。

(4) 报告期内，公司所得税费用比上年增加 82.31%，主要原因是公司高新证书到期，北京市对高新企业复审工作正在进行，报告期内按照 25% 税率计提企业所得税所致。

(5) 报告期内，公司实现净利润 600.62 万元，比上年同期下降 72.03%，主要原因是本期期权费用摊销以及所得税费用上升所致。

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	2011 年上半年	2010 年上半年	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	277.81	1,897.16	-85.36%
投资活动产生的现金流量净额	-5,405.29	-6,005.58	-10.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,167.29	-1,466.08	-20.38%

现金及现金等价物净增加额	-6,294.77	-5,574.51	12.92%
--------------	-----------	-----------	--------

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 1619.357 万元，主要原因是报告期内销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少 1342.38 万元，期末公司应收账款资金占用增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 600.29 万元，主要是本期理财产品购买增加以及构建固定资产、无形资产增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 298.79 万元，主要是本期分配股利比上年同期减少所致

(4) 现金及现金等价物净增加额比上年同期减少 720.27 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）元

公司名称	注册资本	资产规模	2011 年上半年净利润	持股比例	是否合并	主营业务
湖北北纬信息科技有限公司	3,900,000.00	7,254,930.73	-7,485.13	100%	是	移动增值服务
北京北纬点易信息技术有限公司	3,000,000.00	139,314,416.78	18,170,176.46	100%	是	移动增值服务
北京九天盛信信息技术有限公司	3,000,000.00	5,219,376.33	85,154.06	100%	是	移动增值服务
北京永辉瑞金创业投资有限公司	30,000,000.00	56,957,221.67	11,357,099.64	100%	是	创业投资
北京北纬通信南京有限责任公司	10,000,000.00	99,803,126.72	-204,313.51	100%	是	产业园建设、运营

(三) 2011 年 1—9 月经营业绩预计

单位：（人民币）元

2011 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下降幅度大于 50%		
2011 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下降幅度为：	50.00%	~ 80.00%
	归属于母公司所有者的净利润比上年同期下降 50%-80%。		
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：		32,101,878.27
业绩变动的原因说明	公司主营业务运营正常，期权费用大幅增加导致净利润下降。		



（四）下半年发展展望

随着中国三大电信运营商 3G 网络的不断完善，智能移动终端的快速普及促使移动互联网行业进入了快速增长期。公司管理团队适时提出了“移动互联网服务集成商”的发展战略，充分发挥公司在移动互联网领域的先发优势，利用公司多年的行业经验，将行业内各种资源进行有效整合。通过与电信运营商、终端制造商、内容提供商、渠道合作商以及其他移动增值企业展开不同形式的合作，将优质的产品、服务、内容资源，进行深度开发运营，通过行业内不同渠道进行推广，顺应移动互联网发展趋势，形成适合用户需求的应用服务。公司将努力促进行业上下游产业链优势资源进行充分集成，创新业务模式，实现参与各方的全面合作共赢。

1、手机游戏业务仍是下半年发展的重点。公司手机游戏产品开发以及合作运营业务模式已经趋于稳定，业务收入稳步提升。公司下一步会在南京移动互联网产业园建设的同时，逐步扩大南京游戏开发团队的规模，将南京产业园建设成公司自主游戏开发基地；努力打造精品游戏，利用首款手机网游上线的契机，加大对网络游戏的投入，争取在手机网游上有所突破；利用资本优势加强同国内中小型游戏公司的合作，利用公司稳定的发行渠道使其发展壮大；同时尝试国外精品游戏的引进合作，向更高的水平看齐，成为移动终端游戏行业的佼佼者。

2、手机视频业务在前期与各方良好合作的基础上，扩大同电信运营商和主流媒体的合作范围和合作形式，加大推广力度，提升业务收入规模，力争形成公司稳定的收入来源以及重要的业务增长点。

3、积极参与中国移动移动应用商场（Mobile Market）的营销，整合手机游戏、主题、阅读和应用软件资源，实现各种产品的上线和推广工作。

4、加强移动互联网业务的战略布局，加大移动互联网领域的技术创新和人才引进，保障公司的技术领先优势以及新业务储备。根据公司的行业优势和资源，争取在无线社区、电子商务、移动广告等方面实现突破。

5、稳定短信、彩铃、彩信等 2G 业务的收入，加强同运营商的深度合作，积极探索新的合作机会和合作模式，寻找新的业务增长点。

6、充分发挥公司作为上市公司的资本优势，通过参股、收购、联营等多种形式，与行业内业务领先、模式创新的优秀企业进行战略合作，利用资本纽带，弥补公司自身发展的不足，提升公司的综合竞争力。

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

报告期内，公司没有非募集资金投资情况。

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 3 次董事会会议，具体情况如下：

1、公司于 2011 年 3 月 25 日召开第四届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于制定规范与关联方资金往来管理制度的议案》、《关于北纬通信全资子公司永辉创投转让杭州掌盟部分股权的议案》，决议公告刊登于 2011 年 3 月 26 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

2、公司于 2011 年 3 月 29 日召开第四届董事会第三次会议，会议审议通过了《2010 年度总经理工作报告》、《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年年度报告及其摘要》、《2010 年年度财务决算报告》、《2010 年年度利润分配预案》、《2010 年度内部控制自我评价报告》、《关于聘任 2011 年度审计机构的议案》及《关于召开公司 2010 年年度股东大会通知的议案》等，决议公告刊登于 2010 年 3 月 31 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

3、公司于 2011 年 4 月 21 日召开第四届董事会第四次会议，会议审议通过了《2011 年第一季度报告》、《关于北纬通信全资子公司永辉创投转让杭州掌盟部分股权的议案》，决议公告刊登于 2011 年 4 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

（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 3 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	3	3	0	0	否
许建国	董事	3	3	0	0	否
李韧	董事会秘书	3	3	0	0	否
张军	董事	3	3	0	0	否
胡建军	独立董事	3	3	0	0	否
娄屹	独立董事	3	3	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 18 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 2011 年 4 月 11 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 2010 年度网上业绩说明会。公司董事长傅乐民先生，副总经理张军先生，董事会秘书李韧、财务负责人高晓光、独立董事胡建军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
2011-001	2011 年 1 月 10 日	董事会关于授予股票期权完成登记的公告	《中国证券报》 《证券时报》
2011-002	2011 年 2 月 26 日	2010 年度业绩快报及利润分配披露公告	《中国证券报》 《证券时报》
2011-003	2011 年 3 月 18 日	关于公司信息安全专项获批及获得政府补贴的公告	《中国证券报》 《证券时报》
2011-004	2011 年 3 月 26 日	第四届董事会第二次会议	《中国证券报》 《证券时报》
2011-005	2011 年 3 月 31 日	第四届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》 《证券时报》
2011-006	2011 年 3 月 31 日	第四届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》 《证券时报》
2011-007	2011 年 3 月 31 日	2010 年年度报告摘要	《中国证券报》 《证券时报》
2011-008	2011 年 3 月 31 日	关于召开 2010 年年度股东大会通知的公告	《中国证券报》 《证券时报》
2011-009	2011 年 4 月 7 日	关于召开 2010 年年度报告说明会的公告	《中国证券报》 《证券时报》
2011-010	2011 年 4 月 22 日	2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《证券时报》
2011-011	2011 年 4 月 22 日	2011 年第一季度季度报告正文	《中国证券报》 《证券时报》
2011-012	2011 年 4 月 22 日	第四届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》 《证券时报》
2011-013	2011 年 4 月 25 日	2010 年度权益分派实施公告	《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，规范公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来，避免公司关联方占用公司资金，保护公司股东和其他利益相关人的合法权益，建立防范关联方占用公司资金的长效机制，根据有关法律、法规的规定，公司于 2011 年 3 月 25 日公司第四届董事会第二次会议审议通过了《规范与关联方资金往来管理制度》，该制度全文详见 2011 年 3 月 26 日的巨潮资讯网。

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 2010 年年度股东大会决议，以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 7560 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.7 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 1.53 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），共计派发现金股利 1285.20 万元；以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 5 股，转增后公司总股本变更为 11340 万股。该利润分配方案已于 2011 年 5 月 4 日已实施完毕。

三、利润分配预案

2011 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2011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，2011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

担任公司董事、高级管理人员的股东傅乐民、许建国、彭伟承诺：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

单位名称:北京北纬通信科技股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位: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	235,358,048.12	135,277,358.59	298,305,790.10	57,963,474.06
交易性金融资产	38,000,000.00			
应收票据				
应收账款	58,727,649.84	25,085,931.58	36,556,775.72	18,095,474.46
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	19,874,791.38	15,340,919.71	13,716,729.21	10,455,395.51
存货	820,543.92	734,670.26	1,450,564.69	901,679.15
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,290,141.75	579,664.23	1,319,229.11	379,253.35
流动资产合计	354,071,175.01	177,018,544.37	351,349,088.83	87,795,276.53
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	26,038,234.58	139,705,000.00	24,519,993.66	139,705,000.00
投资性房地产	3,944,474.00	3,944,474.00	4,000,028.00	4,000,028.00
固定资产	47,738,180.13	45,084,222.05	49,011,495.05	46,606,714.66
在建工程	16,456,666.45			
固定资产清理				
无形资产	230,250.69	215,285.69	248,205.69	231,050.69
开发支出				
商誉	7,806,853.18		7,806,853.18	
长期待摊费用	136,821.80	136,821.80	402,692.02	402,692.02
递延所得税资产	557,129.09	83,703.84	557,129.08	83,703.84
其他非流动资产				
非流动资产合计	102,908,609.92	189,169,507.38	86,546,396.68	191,029,189.21
资产总计	456,979,784.93	366,188,051.75	437,895,485.51	278,824,465.74

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)

单位名称:北京北纬通信科技股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位: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				
应付票据				
应付账款	137,000.00		273,529.00	136,529.00
预收款项	0.01		18,750.01	18,750.00
应付职工薪酬	3,500,390.91	1,362,757.11	3,352,101.91	1,162,729.73
应交税费	2,604,204.96	256,111.39	3,636,970.13	361,065.31
应付股利				
其他应付款	5,361,149.39	70,073,535.24	3,549,193.75	461,535.54
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	10,482,286.29	9,311,014.71	660,826.24	589,230.24
流动负债合计	22,085,031.56	81,003,418.45	11,491,371.04	2,729,839.82
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	22,085,031.56	81,003,418.45	11,491,371.04	2,729,839.82
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	113,400,000.00	113,400,000.00	75,600,000.00	75,600,000.00
资本公积	149,627,930.01	152,076,931.67	172,091,530.01	174,540,531.67
减:库存股				
盈余公积	12,546,512.59	12,546,512.59	12,546,512.59	12,546,512.59
未分配利润	159,320,310.77	7,161,189.04	166,166,071.87	13,407,581.66
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	434,894,753.37	285,184,633.30	426,404,114.47	276,094,625.92
少数股东权益				
所有者权益合计	434,894,753.37	285,184,633.30	426,404,114.47	276,094,625.92
负债和所有者权益总计	456,979,784.93	366,188,051.75	437,895,485.51	278,824,465.74

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

单位名称：北京北纬通信科技股份有限公司

2011 年 1 至 6 月

单位：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	119,369,041.77	61,046,036.80	112,479,313.98	76,586,304.47
其中：营业收入	119,369,041.77	61,046,036.80	112,479,313.98	76,586,304.47
二、营业总成本	113,304,908.57	84,904,735.57	91,845,614.33	73,420,362.16
其中：营业成本	66,990,920.88	47,409,624.74	62,999,541.57	50,961,446.07
营业税金及附加	3,231,139.32	1,317,078.95	3,412,092.72	2,112,691.20
销售费用	9,633,883.03	5,177,282.32	9,833,575.83	6,787,593.61
管理费用	34,460,101.16	31,489,501.40	16,513,009.01	14,197,417.74
财务费用	-1,199,228.57	-577,060.47	-912,604.80	-638,786.46
资产减值损失	188,092.75	88,308.63		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	3,401,604.53	30,483,364.60	2,753,990.02	202,000.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,465,737.73	6,624,665.83	23,387,689.67	3,367,942.51
加：营业外收入				
减：营业外支出	38,906.37	19,058.45	39,558.22	12,273.12
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,426,831.36	6,605,607.38	23,348,131.45	3,355,669.39
减：所得税费用	3,420,592.46		1,876,221.71	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,006,238.90	6,605,607.38	21,471,909.74	3,355,669.39
归属于母公司所有者的净利润	6,006,238.90	6,605,607.38	21,471,909.74	3,355,669.39
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.05	0.06	0.19	0.03
（二）稀释每股收益	0.05	0.06	0.19	0.03
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	6,006,238.90	6,605,607.38	21,471,909.74	3,355,669.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,006,238.90	6,605,607.38	21,471,909.74	3,355,669.39



归属于少数股东的综合收益总额

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

单位名称：北京北纬通信科技股份有限公司

2011 年 1 至 6 月

单位：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	97,187,155.58	53,906,326.92	110,610,949.95	73,521,801.38
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	905,893.20	588,903.46	976,033.02	675,473.38
经营活动现金流入小计	98,093,048.78	54,495,230.38	111,586,982.97	74,197,274.76
购买商品、接受劳务支付的现金	52,697,729.25	41,229,943.25	52,060,142.08	45,567,724.96
支付给职工以及为职工支付的现金	24,899,474.37	15,294,080.27	22,788,184.53	15,339,492.94
支付的各项税费	10,646,684.58	3,852,318.23	5,541,261.98	2,323,392.82
支付其他与经营活动有关的现金	7,071,106.78	-65,248,672.36	12,225,831.86	9,115,683.05
经营活动现金流出小计	95,314,994.98	-4,872,330.61	92,615,420.45	72,346,293.77
经营活动产生的现金流量净额	2,778,053.80	59,367,560.99	18,971,562.52	1,850,980.99
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	175,000,000.00	175,000,000.00	90,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,883,364.60	30,483,364.60	1,419,729.65	202,000.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	30			
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	176,883,394.60	205,483,364.60	91,419,729.65	60,202,000.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,864,314.32	864,165.00	9,475,549.00	9,276,679.00
投资支付的现金	213,000,000.00	175,000,000.00	142,000,000.00	105,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	72,000.00			
投资活动现金流出小计	230,936,314.32	175,864,165.00	151,475,549.00	114,276,679.00
投资活动产生的现金流量净额	-54,052,919.72	29,619,199.60	-60,055,819.35	-54,074,678.80

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	11,672,876.0 6	11,672,876.0 6	14,660,802.7 3	14,660,802.7 3
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	11,672,876.0 6	11,672,876.0 6	14,660,802.7 3	14,660,802.7 3
筹资活动产生的现金流量净额	-11,672,876.0 6	-11,672,876.0 6	-14,660,802.7 3	-14,660,802.7 3
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	-62,947,741.9 8	77,313,884.5 3	-55,745,059.5 6	-66,884,500.5 4
加：期初现金及现金等价物余额	298,305,790. 10	57,963,474.0 6	296,624,019. 02	194,000,389. 16
六、期末现金及现金等价物余额	235,358,048. 12	135,277,358. 59	240,878,959. 46	127,115,888. 62

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

合并股东权益变动表

单位名称：北京北纬通信科技股份有限公司

2011 年 1 至 6 月

单位：元

项 目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数 股东 权益	股东权益合 计
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	75,600,000. 00	172,091,530 .01		12,546,512 .59	166,166,071 .87		426,404,114 .47
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	172,091,530 .01		12,546,512 .59	166,166,071 .87		426,404,114 .47
三、本期增减变动 金额（减少以“-”号 填列）	37,800,000. 00	-22,463,600. 00			-6,845,761.1 0		8,490,638.9 0
（一）净利润					6,006,238.9 0		6,006,238.9 0
（二）其他综合收 益							
上述（一）和（二） 小计					6,006,238.9 0		6,006,238.9 0



(三) 股东投入和减少资本		15,336,400.00					15,336,400.00
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他		15,336,400.00					15,336,400.00
(四) 利润分配					-12,852,000.00		-12,852,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配					-12,852,000.00		-12,852,000.00
3. 其他							
(五) 股东权益内部结转	37,800,000.00	-37,800,000.00					
1. 资本公积转增或股本	37,800,000.00	-37,800,000.00					
2. 盈余公积转增或股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	113,400,000.00	149,627,930.01		12,546,512.59	159,320,310.77		434,894,753.37

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

合并股东权益变动表(续)

单位名称：北京北纬通信科技股份有限公司

2011 年 1 至 6 月

单位：元

项 目	上期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数 股东 权益	股东权益合 计
	股本	资本公积	减：库 存股	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、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）		1,778,119.89		902,157.94	31,604,890. 35		34,285,168. 18
（一）净利润					47,627,048. 29		47,627,048. 29
（二）其他综合收 益							
上述（一）和（二） 小计					47,627,048. 29		47,627,048. 29
（三）股东投入和 减少资本		1,778,119.89					1,778,119.8 9
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入 股东权益的金额							
3. 其他		1,778,119.89					1,778,119.8 9
（四）利润分配				902,157.94	-16,022,157. 94		-15,120,000. 00
1. 提取盈余公积				902,157.94	-902,157.94		
2. 对股东的分配					-15,120,000. 00		-15,120,000. 00
3. 其他							
（五）股东权益内 部结转							
1. 资本公积转增 或股本							
2. 盈余公积转增 或股本							
3. 盈余公积弥补							

亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	75,600,000 .00	172,091,530 .01		12,546,512 .59	166,166,071 .87		426,404,114 .47

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



母公司股东权益变动表

单位名称：北京北纬通信科技股份有限公司

2011年1至6月

单位：元

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合 计
一、上年年末余额	75,600,000. 00	174,540,531 .67		12,546,512 .59	13,407,581. 66	276,094,625 .92
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	174,540,531 .67		12,546,512 .59	13,407,581. 66	276,094,625 .92
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	37,800,000. 00	-22,463,600. 00			-6,246,392. 62	9,090,007.3 8
（一）净利润					6,605,607.3 8	6,605,607.3 8
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					6,605,607.3 8	6,605,607.3 8
（三）股东投入和减少资本		15,336,400. 00				15,336,400. 00
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的 金额						
3. 其他		15,336,400. 00				15,336,400. 00
（四）利润分配					-12,852,000 .00	-12,852,000. 00
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配					-12,852,000 .00	-12,852,000. 00
3. 其他						
（五）股东权益内部结转	37,800,000. 00	-37,800,000. 00				
1. 资本公积转增或股本	37,800,000. 00	-37,800,000. 00				
2. 盈余公积转增或股本						

3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	113,400,000 .00	152,076,931 .67		12,546,512 .59	7,161,189.0 4	285,184,633 .30

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

母公司股东权益变动表（续）

单位名称：北京北纬通信科技股份有限公司

2011 年 1 至 6 月

单位：元

项 目	上期金额					
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合 计
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、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）		1,778,119.8 9		902,157.94	-7,000,578. 51	-4,320,300.6 8
（一）净利润					9,021,579.4 3	9,021,579.4 3
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					9,021,579.4 3	9,021,579.4 3
（三）股东投入和减少资本		1,778,119.8 9				1,778,119.8 9
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的 金额						
3. 其他		1,778,119.8 9				1,778,119.8 9
（四）利润分配				902,157.94	-16,022,157 .94	-15,120,000. 00
1. 提取盈余公积				902,157.94	-902,157.94	
2. 对股东的分配					-15,120,000 .00	-15,120,000. 00
3. 其他						
（五）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增或股本						
2. 盈余公积转增或股本						
3. 盈余公积弥补亏损						



4. 其他						
四、本期期末余额	75,600,000.00	174,540,531.67		12,546,512.59	13,407,581.66	276,094,625.92

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 2011年半年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额都以人民币元为单位)

附注 1 公司基本情况

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批准设立的股份制（合作）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，并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3,150万元为基数，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

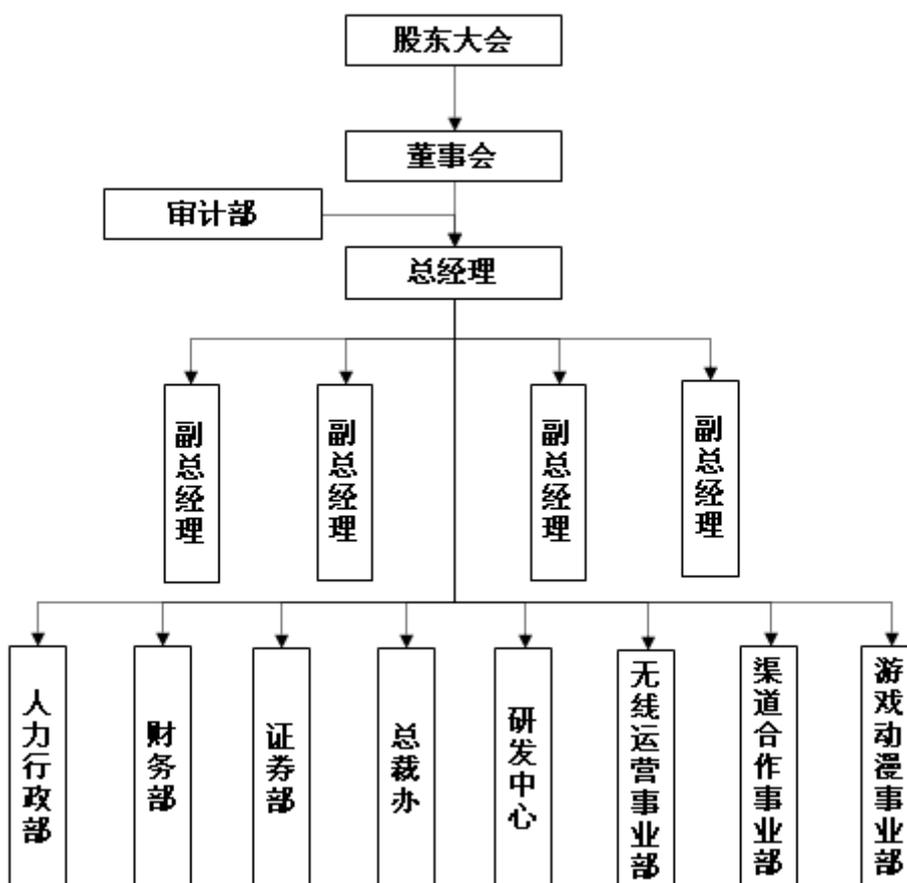
日第二届董事会第八次会议决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】184号文核准,公开发行1260万股普通股(A股)。公开发行普通股(A股)后公司注册资本增至5,040万元。

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。经营范围:许可:移动增值电信业务、因特网信息服务业务、呼叫中心许可、系统集成、出版发行、软件开发、技术服务;一般许可:货物、技术、代理进出口、经济信息咨询、技术推广、销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、通信设备、广播电视设备、电子元器件。

公司的组织框架为:





附注 2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2.2 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果股东权益变动和现金流量等有关信息。

2.3 会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

2.4 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.5.1 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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内



部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

2.6 合并财务报表的编制方法

2.6.1 合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，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，抵销内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

2.6.2 母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一



致的，即按照母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。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。

2.7 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

2.8 外币业务和外币报表折算

2.8.1 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

2.8.2 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

2.9 金融工具

2.9.1 金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负

债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债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或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

②金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接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。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。



C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司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、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

2.9.2 金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。



C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

2.9.3 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

2.9.4 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- ①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ②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。

2.9.5 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

2.10 应收款项

2.10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：



单项金额重大的判断依据或金额标准	<p>应收款项分为应收账款和其他应收款。</p> <p>应收账款单项金额重大指应收账款期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）超过 400 万元的款项。</p> <p>其他应收款单项金额重大指其他应收款期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）超过 200 万元的款项。</p>
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，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

2.10.2 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提办法
组合 1：按照账龄组合	对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用下述账龄分析法计提坏账准备。	采用账龄分析法
组合 2：关联方、支付的保证金、押金及备用金组合	合并范围内的关联方、支付的各种保证金、押金以及各分公司及员工的备用金	不计提坏账

2.10.3 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	1%	1%
1—2年	5%	5%
2—3年	10%	10%
3年以上	100%	100%

2.10.3 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

2.10.4 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
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计提坏账准备

2.11 存货

2.11.1 存货的分类



本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

2.11.2 取得和发出存货的计价方法

取得的存货一般按照实际成本计价，通过非货币性资产交换、债务重组和企业合并方式取得的存货按照相关会计准则规定的方法计价相关存货，发出时按先进先出法计价。

2.11.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的

存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

2.11.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

2.11.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

2.12 长期股权投资

2.12.1 初始投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；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差额，计入合并当期损益。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）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，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.12.2 后续计量及损益确认方法



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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②取得长期股权投资后，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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④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，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

2.12.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。



B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

2.12.4 减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司于资产负债表日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。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

②商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

2.13 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。主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司对投资性房地产按照成本法进行计量。

对采用成本法计量的投资性房地产，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销。期末投资性房地产按账面价值与可收回金额孰低计价，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额确认投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

2.14 固定资产

2.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

2.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

2.14.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

2.14.4 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“2.14.2 各类固定资产的折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“2.14.2 各类固定资产的折旧方法”计提折旧。

2.14.5 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

2.15 在建工程

2.15.1 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2.15.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

②该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

③所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。



2.15.3 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

2.16 借款费用

2.16.1 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

2.16.2 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2.16.3 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度、半年度、年度计算借款费用资本化金额。



专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,应当予以资本化,计入符合资本化条件的资产成本。

2.17 无形资产

2.17.1 初始计量

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。

2.17.2 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。

2.17.3 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。

2.17.4 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。

2.18 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

2.19 预计负债

2.19.1 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。

2.19.2 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。

2.20 股份支付及权益工具

2.20.1 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。

2.20.2 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。

2.21 收入确认原则

2.21.1 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。

2.21.2 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。

2.21.3 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。



2.22 政府补助

2.22.1 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.22.2 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，按照名义金额计量。

2.22.3 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。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，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2.23 递延所得税资产、递延所得税负债

根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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, 减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分, 其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时, 减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

2.24 经营租赁和融资租赁

2.24.1 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。

2.24.2 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。

2.24.3 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。

2.24.4 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。

2.25 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内，本公司未发生重大会计政策变更。

本报告期内，本公司未发生重大会计估计变更。

2.26 前期会计差错更正

本报告期内，本公司未发生重大会计差错更正。

2.27 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

2.27.1 职工薪酬

职工薪酬包括公司在职工为公司提供服务的会计期间支付的工资、奖金以及为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金以及为职工支付的职工福利费和工会经费、职工教育经费。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，并即将实施，企业不能单方面撤回解除劳动关系的计划或裁减建议，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

2.27.2 利润分配

根据公司章程规定，当年实现的净利润按以下顺序及规定进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取法定盈余公积10%；
- ③提取任意盈余公积；
- ④支付股东股利。

**附注 3 主要税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入计算销项税额，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	17%
营业税	移动增值收入扣除信息、渠道分成后的差额；技术服务收入等	3%、5%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

本公司自 2008 年 12 月 24 日取得编号《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% 的所得税优惠税率。

本公司的子公司北京北纬点易信息技术有限公司 2008 年 12 月 18 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR200811000037，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，北京北纬点易信息技术有限公司自 2008 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

附注 4 企业合并及合并财务报表**4.1 子公司情况**

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
湖北北纬信息科技有限公司	全资	武汉	技术服务	390	注1
北京北纬点易信息技术有限公司	全资	北京	移动增值服务	300	注2
北京九天盛信息技术有限责任公司	全资	北京	移动增值服务	300	注3
北京永辉瑞金创业投资有限公司	全资	北京	创业投资	3000	注4
北纬通信科技南京有限责任公司	全资	南京	建设和运营北纬移动互联网产业园	10000	注5



(接上表)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实际上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表
			直接	间接		
湖北北纬信息科技有限公司	390		95	5	100	是
北京北纬点易信息技术有限公司	300		100		100	是
北京九天盛信信息技术有限责任公司	300		100		100	是
北京永辉瑞金创业投资有限公司	3000		100		100	是
北纬通信科技南京有限责任公司	10000		100		100	是

(接上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖北北纬信息科技有限公司			
北京北纬点易信息技术有限公司			
北京九天盛信信息技术有限责任公司			
北京永辉瑞金创业投资有限公司			
北纬通信科技南京有限责任公司			

注1: 计算机软件、通信电子技术及产品的开发、研制、技术咨询、技术服务; 通信器材、计算机及配件的零售兼批发; 增值电信业务(范围以许可证核定为准)。

注2: 法律、法规禁止的, 不得经营; 应经审批的, 未获审批前, 不得经营; 法律、法规未规定审批的, 企业自主选择经营项目, 开展经营活动。

注3: 法律、行政法规、国务院决定禁止的, 不得经营; 法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的, 经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营; 法律、行政法规、国务院决定未规定许可的, 自主选择经营项目开展经营活动。

注4: 法律、行政法规、国务院决定禁止的, 不得经营; 法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的, 经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营; 法律、行政法规、国务院决定未规定许可的, 自主选择经营项目开展经营活动。

注5: 许可经营项目: 无。一般经营项目: 通信设备、计算机软硬件、通信技术开发,



技术转让，技术服务；计算机系统服务；经济信息咨询；通信设备及广播电视设备（不含电视、广播、卫星地面接收设施）、建材、电子产品、电子元器件销售；市政工程、建筑工程、建筑安装工程、建筑装饰工程设计施工；物业管理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止的进出口商品和技术除外）；房产经纪（房产买卖代理、房屋租赁代理）。

附注 5 合并财务报表项目注释

5.1 货币资金

项 目	2011.6.30	2010.12.31
现 金	17,261.80	1,760.92
银行存款	235,340,786.32	298,304,029.18
合 计	235,358,048.12	298,305,790.10

期末无因抵押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

5.2 交易性金融资产

项 目	2011.6.30	2010.12.31
银行理财产品	38,000,000.00	0.00
合 计	38,000,000.00	0.00

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按类别列示

种类	2011.6.30			
	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：按照账龄组合	59,622,826.15	100.00	895,176.31	1.50
组合小计	59,622,826.15	100.00	895,176.31	1.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	59,622,826.15	100.00	895,176.31	1.50

(接上表)

种类	2010.12.31			
	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				按组合计提
组合 1: 按照账龄组合	37,340,552.29	100.00	783,776.57	2.10
组合小计	37,340,552.29	100.00	783,776.57	2.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	37,340,552.29	100.00	783,776.57	2.10

5.3.2 应收账款账龄分析

类别	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	56,946,773.51	95.51	484,430.99	34,004,843.65	91.07	340,048.44
一至二年	2,135,823.05	3.58	106,791.15	2,795,479.05	7.49	139,773.95
二至三年	262,528.24	0.44	26,252.82	262,528.24	0.70	26,252.83
三年以上	277,701.35	0.47	27,7701.35	277,701.35	0.74	277,701.35
合计	59,622,826.15	100.00	895,176.31	37,340,552.29	100.00	783,776.57

5.3.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	----	---------------

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例(%)
中国联合网络通信有限公司	非关联方	14,765,735.91		24.77
中国移动通信集团湖北有限公司	非关联方	12,317,490.93		20.66
中国移动通信集团四川有限公司	非关联方	6,371,209.94		10.69
中国移动通信集团广西有限公司	非关联方	2,335,172.84		3.92
中国移动通信集团江西有限公司	非关联方	2136,973.73		3.58
合 计		37,926,583.35		63.61

5.3.5 应收账款期末余额较期初增加60.65%，主要原因是本期业务规模增大，移动增值收入增加，运营商结算周期拉长所致。

5.3.6 应收账款期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

5.3.7 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按类别列示

种类	2011.6.30			
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 按照账龄组合	17,390,750.52	65.24	6,780,360.18	38.99
组合 2: 关联方、支付的保证金、押金及备用金组合	9,264,401.04	34.76		
组合小计	26,655,151.56	100.00	6,780,360.18	25.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	26,655,151.56	100.00	6,780,360.18	

(接上表)

种类	2010.12.31			
	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其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1: 按照账龄组合	18,417,834.75	90.19	6,703,668.17	36.40
组合 2: 关联方、支付的保证金、押金及备用金组合	2,002,562.63	9.81		
组合小计	20,420,397.38	100.00	6,703,668.17	32.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	20,420,397.38	100.00	6,703,668.17	32.83

5.4.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

类别	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	16,353,992.23	61.35	151,026.96	11,700,062.09	63.53	116,999.63
一至二年	2,924,425.05	10.97	5,385.16	107,703.05	0.58	5,385.15
二至三年	35,984.69	0.14	3,198.47	31,984.69	0.17	3,198.47
三年以上	7,340,750.59	27.54	6,620,750.59	6,578,084.92	35.72	6,578,084.92
合计	26,655,152.56	100.00	6,780,361.18	18,417,834.75	100.00	6,703,668.17

5.4.3 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
渠道合作分成业务备用金	非关联方	8,342,030.27	一年以内	31.30
语音合作分成业务备用金	非关联方	3,183,736.00	一年以内	11.94
土地竞拍保证金	非关联方	3,000,000.00	一年以内	11.25
信息源分成业务备用金	非关联方	529,837.99	一年以内	1.99
本地业务合作分成	非关联方	462,598.00	一年以内	1.74
合计		15,518,202.26		58.22

5.4.4 其他应收款期末账面余额较期初增加44.89%主要原因是公司各地分支机构借款、各项业务用款的资金占用增加所致。

5.4.5 其他应收款期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款

项。

5.4.6 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

5.5 存货

类别	2011.6.30		2010.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	820,543.92		1,450,564.69	
合计	820,543.92		1,450,564.69	

5.5.1 存货期末账面余额较期初增加 43.43%，主要原因是期末游戏点卡库存的正常销售库存减少所致。

5.5.2 截止 2011 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。

5.6 其他流动资产

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
房租费	224,112.76	127,758.69	184,437.74	167,433.71
信息源成本	296,254.69	391,668.00	307,504.28	380,418.41
其他	798,861.66	169,711.05	226,283.08	742,289.63
合计	1,319,229.11	689,137.74	718,225.10	1,290,141.75

5.7 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010.12.31	增减变动	2011.6.30
杭州掌盟软件技术有限公司	权益法	2,000,000.00	9,604,283.19	1,797,667.51	11,401,950.70
上海艾摩信息技术有限公司	权益法	6,000,000.00	5,511,780.24	-173,367.22	5,338,413.02
西安袖意无限数码科技有限公司	权益法	2,000,000.00	1,443,690.07	-133,070.85	1,310,619.22
大连斯芬克斯软件开发有限公司	权益法	3,000,000.00	2,960,240.16	27,011.48	2,987,251.64
北京闪动科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计		18,000,000.00	24,519,993.66	1,518,240.92	26,038,234.58

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州掌盟软件技术有限公司	35	35				
上海艾摩信息技术有限公司	40	40				
西安袖意无限数码科技有限公司	35	35				
大连斯芬克斯软件开发有限公司	30	30				
北京闪动科技有限公司	8.52	8.52				
合 计						

5.7.1 2011 年 5 月, 根据闪动科技股东大会决议, 3 名自然人股东认购了闪动增资的 100.2 万元, 注册资本变更为 1770.20 万元, 公司持股比例变更为 8.52%。

5.7.2 截止 2011 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。

5.8 投资性房地产

5.8.1 采用成本模式计量

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
一、账面原值合计	5,000,000.00			5,000,000.00
房屋、建筑物	5,000,000.00			5,000,000.00
二、累计折旧和累计摊销合计	999,972.00	55,554.00		1,055,526.00
房屋、建筑物	999,972.00	55,554.00		1,055,526.00
三、投资性房地产账面净值合计	4,000,028.00	-55,554.00		3,944,474.00
房屋、建筑物	4,000,028.00	-55,554.00		3,944,474.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	4,000,028.00	-55,554.00		3944474.00
房屋、建筑物	4,000,028.00	-55,554.00		3944474.00

5.8.2 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。

5.8.3 截止2011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。

5.9 固定资产及累计折旧

5.9.1 固定资产情况

项 目	2010.12.31	本期计提	本期增加	本期减少	2011.6.30
一、账面原值合计:	72,023,437.8 2		1,153,853.91	234,596.0 0	72,942,695.7 3
房屋建筑物	46,561,391.1 4				46,561,391.1 4
运输设备	4,884,647.64		285,700.00		5,170,347.64
电子设备	20,577,399.0 4		868,153.91	234,596.0 0	21,210,956.9 5
二、累计折旧合计:	23,011,942.7 7	2,192,572.83			25,204,515.6
房屋建筑物	8,131,196.39	1,117,473.42			9,248,669.8
运输设备	1,450,053.13	210,646.51			1,660,699.6
电子设备	13,430,693.2 5	864,452.9			14,295,146.2
三、固定资产账面净值合计	49,011,495.0 5	-2,192,572.8 3	1,153,853.91	234,596.0 0	47,738,180.1 3
房屋建筑物	38,430,194.7 5	-1,117,473.4 2			37,373,493.0 5
运输设备	3,434,594.51	-210,646.51	285,700.00		3,663,968.16
电子设备	7,146,705.79	-864,452.9	868,153.91	234,596.0 0	6,700,718.92
四、减值准备合计					
房屋建筑物					
运输设备					
电子设备					
五、固定资产账面价值合计:	49,011,495.0 5	-2,192,572.8 3	1,153,853.91	234,596.0 0	47,738,180.1 3
房屋建筑物	38,430,194.7 5	-1,117,473.4 2			37,373,493.0 5
运输设备	3,434,594.51	-210,646.51	285,700.00		3,663,968.16
电子设备	7,146,705.79	-864,452.9	868,153.91	234,596.0	6,700,718.92



项 目	2010.12.31	本期计提	本期增加	本期减少	2011.6.30
				0	

5.9.2 本期计提折旧额为2,192,572.83元。

5.9.3 截止2011年6月30日，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

5.10 无形资产

5.10.1 无形资产明细

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
一、账面原值合计	471,300.00			471,300.00
财务软件	464,400.00			464,400.00
专利权	6,900.00			6,900.00
二、累计摊销合计	223,094.31	17,955.00		241,049.31
财务软件	221,599.31	17,265.00		238,864.31
专利权	1,495.00	690.00		2,185.00
三、无形资产账面净值合计	248,205.69	-17,955.00		230,250.69
财务软件	242,800.69	-17,265.00		225,535.69
专利权	5,405.00	-690.00		4,715.00
四、减值准备合计				
财务软件				
专利权				
无形资产账面价值合计	248,205.69	-17,955.00		230,250.69
财务软件	242,800.69	-17,265.00		225,535.69
专利权	5,405.00	-690.00		4,715.00

5.10.2 截止 2011 年 6 月 30 日，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

5.11 商誉

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
北京阳光加信科技 有限公司	7,306,946.12			7,306,946.12



项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
北极无限（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

2007年12月11日，本公司全资子公司北京北纬点易信息技术有限公司收购北京阳光加信科技有限公司100的股权，收购价格为人民币720万元。自2008年1月31日对该公司拥有实际控制权，收购日其可辨认净资产公允价值为-106,946.12元，形成商誉7,306,946.12元。

2009年本公司全资子公司北京永辉瑞金创业投资有限公司收购北京赛贝尔网络信息技术有限责任公司（以下简称“赛贝尔”）100%股权，收购日前赛贝尔在2008年12月收购北极无限（北京）文化有限责任公司100%股权，收购价格为人民币30万元，自2008年12月31日对该公司拥有实际控制权，收购日其可辨认净资产公允价值为-2,781.33元，形成商誉302,781.33元；在2008年8月收购乐享（北京）文化传媒有限公司100股权，收购价格为人民币60万元，自2008年9月30日对该公司拥有实际控制权，收购日其可辨认净资产公允价值为402,874.27元，形成商誉197,125.73元。

截止2011年6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。

5.12 长期待摊费用

项 目	2010.12.31	本期增加	本期摊销额	其他减少	2011.06.30	其他减少的原因
装修费	402,692.02		265,870.22		136,821.80	
合 计	402,692.02		265,870.22		136,821.80	

5.13 递延所得税资产

5.13.1 已确认的递延所得税资产

项目	2011.6.30		2010.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,475,849.30	557,129.09	2,287,757.55	557,129.08
合计	2,475,849.30	557,129.09	2,287,757.55	557,129.08

5.13.2 未确认递延所得税资产明细

项 目	2011.6.30	2010.12.31
可抵扣暂时性差异	5,199,688.19	5,199,688.19



可抵扣亏损

合计	5,199,688.19	5,199,688.19
----	--------------	--------------

5.14 资产减值准备

项 目	2010.12.31	本期增加	本期转回	本期转销	2011.6.30
一、坏账准备合计	7,487,444.74	188,092.75			7,675,537.49
其中：应收账款	783,776.57	111,399.74			895,176.31
其他应收账款	6,703,668.17	76,693.01			6,780,361.18
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					

5.15 应付账款**5.15.1 账龄分析**

账 龄	2011.06.30		2010.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	37,000.00	27	173,529.00	63.44
一至二年	100,000.00	73	100,000.00	36.56
二至三年				
三年以上				
合 计	137,000.00		273,529.00	100.00

5.15.2 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	与本公司关系	金额	时间



单位名称	与本公司关系	金额	时间
北京博广迅科技发展有限公司	非关联方	100,000.00	一至二年
合 计		100,000.00	

5.15.3 应付账款期末余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

5.15.4 应付账款期末余额中无应付关联公司款项。

5.16 应付职工薪酬

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	-5,948.40	20,763,195.62	20,763,195.62	-5,948.40
二、职工福利费		865,237.92	865,237.92	
三、社会保险费	-223,371.25	3,828,965.96	3,842,712.33	-237,117.62
四、住房公积金	-71,939.41	1,601,326.97	1,439,291.60	90,095.96
五、工会经费和职工教育经费	3,650,602.97			3,650,602.97
六、因解除劳动关系给与的补偿		115,102.78	115,102.78	
七、其他	2,758.00			2,758.00
合 计	3,352,101.91	27,173,829.25	27,025,540.25	3,500,390.91

5.17 应交税费

税 种	2011.6.30	2010.12.31
增值税	-182,291.23	-65,649.00
营业税	458,477.99	861,851.81
城市维护建设税	28,737.29	57,450.88
企业所得税	2,010,379.20	2,569,711.53
个人所得税	275,069.16	166,024.49
教育附加费	13,832.54	25,855.41
其他	0.01	21,725.01
合 计	2,604,204.96	3,636,970.13

5.18 其他应付款

5.18.1 按账龄列示

账 龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	3,999,494.30	74.60	2,187,538.66	61.63
一至二年	447,519.45	8.35	447,519.45	12.61
二至三年	788,048.48	14.70	788,048.48	22.20
三年以上	126,087.16	2.35	126,087.16	3.55
合 计	5,361,149.39	100.00	3,549,193.75	100.00

5.18.2 其他应付款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5.18.3 其他应付款期末余额中无欠关联方款项。

5.19 其他流动负债

项目	2011.6.30	2010.12.31
预提信息源费用	9,347,238.88	655,826.24
预提其他业务费用	1,135,047.41	5,000.00
合 计	10,482,286.29	660,826.24

5.20 股本

每股面值人民币 1 元。

	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	23,578,150	31.19%			11,157,856	-4,593,863	6,563,993	30,142,143	26.58%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
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	23,578,150	31.19%			11,157,856	-4,593,863	6,563,993	30,142,143	26.58%
二、无限售条件股份	52,021,850	68.81%			26,642,144	4,593,863	31,236,007	83,257,857	73.42%
1、人民币普通股	52,021,850	68.81%			26,642,144	4,593,863	31,236,007	83,257,857	73.42%
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%			37,800,000	0	37,800,000	113,400,000	100.00%

5.21 资本公积

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
股本溢价	169,355,092.60			169,355,092.60
其他资本公积	2,736,437.41	15,336,400.00	37,800,000.00	-19,727,162.59
合 计	172,091,530.01	15,336,400.00	37,800,000.00	149,627,930.01

本期增加的资本公积为公司实施的股票期权激励计划产生的本期应承担的期权费用。

5.22 盈余公积

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
法定盈余公积金	12,546,512.59			12,546,512.59
合 计	12,546,512.59			12,546,512.59

5.23 未分配利润

项 目	2011.6.30	2010.12.31
调整前上年末未分配利润	166,166,071.87	134,561,181.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	166,166,071.87	134,561,181.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,006,238.90	47,627,048.29
减：提取法定盈余公积		902,157.94
应付普通股股利	12,852,000.00	15,120,000.00
其他		

项 目	2011.6.30	2010.12.31
调整前上年末未分配利润	166,166,071.87	134,561,181.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	166,166,071.87	134,561,181.52
期末未分配利润	159,320,310.77	166,166,071.87

5.24 营业收入及营业成本

5.24.1 营业收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度 1-6 月
主营业务收入	118,615,316.77	112,102,451.48
其他业务收入	753,725.00	376,862.50
营业收入合计	119,369,041.77	112,479,313.98
主营业务成本	66,935,366.88	62,943,987.57
其他业务成本	55,554.00	55,554.00
营业成本合计	66,990,920.88	62,999,541.57

5.24.2 主营业务（分产品）

项目名称	2011 年 1-6 月		2010 年度 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动增值业务	116,982,992.00	65,949,042.11	112,102,451.48	62,943,987.57
系统集成业务	1,632,324.77	986,324.77		
合 计	118,615,316.77	66,935,366.88	112,102,451.48	62,943,987.57

5.24.3 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-6 月	2010 年度 1-6 月	营业收入比上年增 减（%）
东北地区	3069986.51	4688792.73	-34.53
华北地区	35267592.42	20036760.02	76.01
华东地区	10346621.07	19001877.07	-45.55
华南地区	14794030.02	19115715.72	-22.61
华中地区	29669958.67	26216783.97	13.17

地区名称	2011 年 1-6 月	2010 年度 1-6 月	营业收入比上年增 减 (%)
西北地区	7472602.39	7116296.63	5.01
西南地区	17994525.69	15926225.34	12.99
合 计	118615316.8	112102451.5	5.81

5.25 营业税金及附加

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度 1-6 月
营业税	2,953,305.48	3,117,005.98
城建税	189,233.63	201,576.61
教育费附加	88,600.21	93,510.13
其他		
合 计	3,231,139.32	3,412,092.72

5.26 财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	-1,218,026.11	-954,430.72
手 续 费	18,797.54	41,825.92
汇兑损益		
合 计	-1,199,228.57	-912,604.80

5.27 资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度 1-6 月
坏账损失	188,092.75	0.00
合 计	188,092.75	0.00

5.28 投资收益

项目	2011 年 1-6 月	2010 年度 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	2918239.93	2,384,260.37
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	483,364.60	369,729.65
合 计	3,401,604.53	2,753,990.02

5.29 营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度 1-6 月
-----	--------------	---------------

非流动资产处置损失合计	28,906.37	39,558.22
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
对外捐赠		
其他	10,000.00	
合 计	38,906.37	39,558.22

5.30 所得税

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,420,592.46	1,876,221.71
递延所得税调整		
合 计	3,420,592.46	1,876,221.71

5.31 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

5.32.1 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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 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；M₀ 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。

计算过程：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年度 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	6,006,238.90	21,471,909.74
期初股份总数	75,600,000.00	75,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	37,800,000.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		
报告期月份数	6	6



项 目	2011年 1-6 月	2010年度 1-6 月
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数		
发行在外的普通股加权平均数		
基本每股收益	0.05	0.19
非经常性损益	-45,274.79	-45,840.12
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	6,051,513.69	21,517,749.86
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益	0.05	0.19

5.32.2 稀释每股收益：公司不存在稀释性潜在普通股，与基本每股收益相同。

5.32 其他综合收益

本公司在两期比较报表期间无其他综合收益项目。

5.33 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年 1-6 月	2010年度 1-6 月
收到政府补助		
利息收入		
收到的保证金		
其他	905,893.20	976,033.02
合 计	905,893.20	976,033.02

5.34 现金流量表补充资料

项 目	2011年 1-6 月	2010年度 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,006,238.90	21,471,909.74
加：资产减值准备	188,092.75	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,409,262.46	1,899,728.41
无形资产摊销	73,509.00	67,894.02
长期待摊费用摊销	265,870.22	161,168.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	17,906.37	39,058.22
固定资产报废损失	-30.00	
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用		
投资损失（减：收益）	-3,401,604.53	-2,753,990.02



项 目	2011年 1-6月	2010年度 1-6月
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	630,020.77	-426,257.30
经营性应收项目的减少（减：增加）	-95,576,192.89	6,413,534.68
经营性应付项目的增加（减：减少）	76,828,580.75	-7,901,483.45
其他	15,336,400.00	
经营活动产生的现金流量净额	2,778,053.80	18,971,562.52
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	235,358,048.12	240,878,959.46
减：现金的期初余额	298,305,790.10	296,624,019.02
现金及现金等价物净增加额	-62,947,741.98	-55,745,059.56

附注 6 关联方关系及其交易

6.1 本企业的母公司情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
傅乐民				27%	27%

傅乐民为本公司最终控制方。

6.2 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
湖北北纬信息科技有限公司	全资	有限公司	武汉	傅乐民	技术服务
北京北纬点易信息技术有限公司	全资	有限公司	北京	彭伟	移动增值服务
北京九天盛信信息技术有限责任公司	全资	有限公司	北京	许建国	移动增值服务
北京永辉瑞金创业投资有限公司	全资	有限公司	北京	刘宁	创业投资
北纬通信科技南京有限责任公司	全资	有限公司	南京	刘宁	建设和运营北纬移动互联网产业

（接上表）

子公司全称	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
-------	----------	---------	----------	--------



湖北北纬信息科技有限公司	390	100.00	100.00	72209800-3
北京北纬点易信息技术有限公司	300	100.00	100.00	75526736-0
北京九天盛信息技术有限公司有限责任公司	300	100.00	100.00	75672453-5
北京永辉瑞金创业投资有限公司	3000	100.00	100.00	69327811-9
北纬通信科技南京有限责任公司	10000	100.00	100.00	56288058-0

6.3 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
杭州掌盟软件技术有限公司	有限公司	杭州	蔡红兵	软件技术开发
上海艾摩信息技术有限公司	有限公司	上海	成维忠	游戏软件开发
西安袖意无限数码科技有限公司	有限公司	西安	张旭	游戏软件开发
大连斯芬克斯软件开发有限公司	有限公司	大连	姚晓光	移动电子商务
北京闪动科技有限公司	有限公司	北京	蔡忠善	建设和运营北纬移

(接上表)

被投资单位名称	注册资本 (万元)	本企业 持股比 例(%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
杭州掌盟软件技术有限公司	182	35	35	联营企业	66232423
上海艾摩信息技术有限公司	83.33	40	40	联营企业	77710647
西安袖意无限数码科技有限公司	154.00	35	35	联营企业	66315433
大连斯芬克斯软件开发有限公司	142.86	30	30	联营企业	66581816
北京闪动科技有限公司	1770.20	8.52	8.52	联营企业	77197516

6.4 关联交易情况

关联方	2011年1-6月		2010年1-6月		定价政策
	金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)	
杭州掌盟软件技术 有限公司	282,376.00	0.79	3,523,683. 00	8.54	市场价格

本公司与杭州掌盟软件技术有限公司（以下简称“杭州掌盟”）签署关于手机软件合作协议，由杭州掌盟为本公司提供“掌上联盟手机应用平台、掌上联盟手机应用软件（手机股票系统、手机基金系统、手机天气预报、手机游戏、手机在线书城、日常应用类软件等）”，并提供相关应用平台及应用软件的开发、技术支持、运营支持。

附注 7 或有事项

截至2011年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

附注 8 承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注 9 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日（2011 年 6 月 29 日）本公司无重要的资产负债表日后事项说明。

附注 10 母公司财务报表主要项目注释
10.1 应收账款

10.1.1 应收账款按类别列示

种类	2011.12.31			
	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：按照账龄组合	25,393,403.07	100.00	307,471.49	
组合小计	25,393,403.07	100.00	307,471.49	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	25,393,403.07	100.00	307,471.49	

（接上表）

种类	201012.31			
	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：按照账龄组合	18,332,335.28	100.00	236,860.82	1.29
组合小计	18,332,335.28	100.00	236,860.82	1.29



8

2

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

合计	18,332,335.2	100.00	236,860.8	1.29
	8		2	

10.1.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

类别	2011.12.31			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	24,054,966.48	94.73	240,549.66	16,993,898.69	92.70	169,938.99
一至二年	1,338,436.59	5.27	66,921.83	1,338,436.59	7.30	66,921.83
二至三年						
三年以上						
合计	25,393,403.07	100.00	307,471.49	18,332,335.28	100.00	236,860.82

10.1.3 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国移动通信集团湖北有限公司	非关联方	4,092,373.91	一年以内	16.12
中国联通网络通信有限公司	非关联方	2,565,852.57	一年以内	10.10
中国移动通信集团江西有限公司	非关联方	1,906,715.78	一年以内	7.51
中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	1,751,232.11	一年以内	6.90
中国移动通信集团四川有限公司	非关联方	881,924.10	一年以内	3.47
合计		11,198,098.47		44.10

10.2 其他应收款

10.2.1 其他应收款按类别列示

种类	2011.12.31			
	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其他应收款

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 按照账龄组合	11,182,768.11	72.36	113,816.38	100.00
组合 2: 关联方、支付的保证金、押金及备用金组合	4,271,967.98	27.64	0.00	0.00
组合小计	15,454,736.09	100.00	113,816.38	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	15,454,736.09	100.00	113,816.38	100.00

(接上表)

种类	2010.12.31			
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 按照账龄组合	9,452,745.70	89.59	96,118.42	1.02
组合 2: 关联方、支付的保证金、押金及备用金组合	1,098,768.23	10.41		
组合小计	10,551,513.93	100.00	96,118.42	1.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	10,551,513.93	100.00	96,118.42	1.02

10.2.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

类别	2011.12.31			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	15,414,962.09	99.74	111,827.68	9,412,971.70	99.58	94,129.72
一至二年	39,774.00	0.26	1,988.70	39,774.00	0.42	1,988.70
二至三年						
三年以上						
合计	15,454,736.09	100.00	113,816.38	9,452,745.70	100.00	96,118.42



10.2.3 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
信息源分成业务备用金	非关联方	8,181,804.19	一年以内	52.94
土地竞拍保证金	非关联方	3,000,000.00	一年以内	19.41
渠道合作分成业务备用金	非关联方	486,860.34	一年以内	3.15
员工公积金借款	非关联方	380,072.00	一年以内	2.46
业务备用金	非关联方	221,612.84	一年以内	1.43
合计		12,270,349.37		79.40

10.3 长期投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010.12.31	增减变动	2011.12.31
湖北北纬信息科技有限公司	成本法	3,705,000.00	3,705,000.00		3,705,000.00
北京北纬点易信息技术有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
北京九天盛信信息技术有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
北京永辉瑞金创业投资有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
北纬通信科技南京有限责任公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
合计		139,705,000.00	139,705,000.00		139,705,000.00

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例()	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖北北纬信息科技有限公司	95	95				
北京北纬点易信息技术有限公司	100	100				30,000,000.00
北京九天盛信信息技术有限责任公司	100	100				
北京永辉瑞金创业投资有限公司	100	100				
北纬通信科技南京有限责任公司	100	100				



合 计

10.4 营业收入及成本

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	60,292,311.80	76,209,441.97
其他业务收入	753,725.00	376,862.50
营业收入合计	61,046,036.80	76,586,304.47
主营业务成本	47,354,070.74	50,905,892.07
其他业务成本	55,554.00	55,554.00
营业成本合计	47,409,624.74	50,961,446.07

10.5 投资收益

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		202,000.20
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	483,364.60	
合 计	30,483,364.60	202,000.20

10.6 现金流量表补充资料

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,605,607.38	3,355,669.39
加：资产减值准备	88,308.63	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,142,003.07	1,577,452.08
无形资产摊销	71,319.00	65,704.02
长期待摊费用摊销	265,870.22	161,168.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	9,058.45	12,273.12
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用		
投资损失（减：收益）	-30,483,364.60	-202,000.20
递延所得税资产减少（减：增加）		



项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	167,008.89	-514,631.38
经营性应收项目的减少（减：增加）	-11,499,574.74	1,303,529.25
经营性应付项目的增加（减：减少）	76,664,924.69	-3,908,183.51
其他	15,336,400.00	
经营活动产生的现金流量净额	59,367,560.99	1,850,980.99
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	135,277,358.50	127,115,888.62
减：现金的期初余额	57,963,474.06	194,000,389.16
现金及现金等价物净增加额	77,313,884.53	-66,884,500.54

附注 11 补充资料**11.1 非经常性损益**

明细项目	2011年1-6月	2010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；		
（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；	-18,906.37	-39,558.22
（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；		



明细项目	2011年1-6月	2010年1-6月
(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;		
(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		
减: 少数股东享有部分	-20,000.00	
非经常性损益影响的净利润		
报表净利润		
减: 少数股东损益	-6368.42	-6,281.90
归属于母公司股东的净利润		
非经常性损益占同期归属于母公司股东净利润比例	-0.75%	-0.21%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6,006,238.90	21,471,909.74

11.2 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	
			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	6,006,238.90	1.41	0.05	0.05

	报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6,051,513.69	1.42	0.05	0.05

附注 12 本财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年7月29日决议批准。

北京北纬通信科技股份有限公司
二〇一一年七月二十九日

第十二节 备查文件

- （一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （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稿。
- （四）载有董事长傅乐民先生签名的 2011 年半年度报告全文。

北京北纬通信科技股份有限公司

董事长： 傅乐民

二〇一一年七月二十九日