



北京北纬通信科技股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京北纬通信科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	74,086,149.93	180,444,344.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	539,739,224.95	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	27,749,844.62	27,087,198.66
应收款项融资		
预付款项	7,606,868.11	3,769,030.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,600,287.99	14,252,168.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	619,079.59	472,372.53
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,499,533.71	436,719,067.06
流动资产合计	680,900,988.90	662,744,181.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	0.00	12,996,721.45
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,144,421.77	16,710,391.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	370,659,145.02	373,516,896.19
固定资产	194,164,734.05	197,386,070.55
在建工程	231,990.93	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	205,433.39	411,879.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,163,021.39	5,526,140.91
递延所得税资产	5,096,902.97	3,988,318.23
其他非流动资产		
非流动资产合计	589,665,649.52	610,536,418.03
资产总计	1,270,566,638.42	1,273,280,599.24
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	22,648,006.10	11,625,418.23
预收款项	17,721,421.24	15,955,977.13
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,636,080.14	4,032,598.85
应交税费	3,627,610.52	8,374,578.41
其他应付款	39,690,736.44	50,212,275.27
其中：应付利息		
应付股利	0.00	117,216.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	87,323,854.44	90,200,847.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	11,861,053.83	10,335,230.29
其他非流动负债		

非流动负债合计	11,861,053.83	10,335,230.29
负债合计	99,184,908.27	100,536,078.18
所有者权益：		
股本	565,773,727.00	567,010,567.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	228,921,705.00	233,530,375.96
减：库存股	53,502,295.78	64,266,352.21
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,343,797.22	43,343,797.22
一般风险准备		
未分配利润	367,025,483.67	372,635,879.72
归属于母公司所有者权益合计	1,151,562,417.11	1,152,254,267.69
少数股东权益	19,819,313.04	20,490,253.37
所有者权益合计	1,171,381,730.15	1,172,744,521.06
负债和所有者权益总计	1,270,566,638.42	1,273,280,599.24

法定代表人：傅乐民

主管会计工作负责人：张文涛

会计机构负责人：张文涛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	33,631,659.50	146,300,593.37
交易性金融资产	530,239,024.95	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	14,599,197.62	58,551,593.43
应收款项融资		
预付款项	5,089,675.73	2,115,502.42
其他应收款	267,709,967.53	309,414,099.55

其中：应收利息	6,079,765.60	8,983,505.30
应收股利		
存货	619,079.59	472,372.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,563,849.78	428,602,082.59
流动资产合计	865,452,454.70	945,456,243.89
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	0.00	6,486,621.45
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	175,730,303.15	159,407,022.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,055,610.00	3,111,164.00
固定资产	34,021,459.38	34,788,590.20
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	150,858.21	351,404.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	144,512.04	210,201.78
递延所得税资产	4,813,959.69	3,829,694.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	217,916,702.47	208,184,698.61
资产总计	1,083,369,157.17	1,153,640,942.50
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	13,855,137.85	67,241,915.88
预收款项	3,826,560.06	4,960,602.12
合同负债		
应付职工薪酬	1,346,260.92	1,542,117.78
应交税费	508,623.72	762,834.83
其他应付款	128,557,103.86	137,892,546.42
其中：应付利息		
应付股利	0.00	117,216.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	148,093,686.41	212,400,017.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	148,093,686.41	212,400,017.03
所有者权益：		
股本	565,773,727.00	567,010,567.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	222,666,460.92	227,474,564.83
减：库存股	53,502,295.78	64,266,352.21
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,343,797.22	43,343,797.22
未分配利润	156,993,781.40	167,678,348.63
所有者权益合计	935,275,470.76	941,240,925.47
负债和所有者权益总计	1,083,369,157.17	1,153,640,942.50

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	87,722,842.00	131,610,043.99
其中：营业收入	87,722,842.00	131,610,043.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	94,221,952.75	110,430,597.53
其中：营业成本	40,591,423.91	55,384,058.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,690,948.62	5,026,692.67
销售费用	13,892,107.68	14,069,723.26
管理费用	14,304,848.64	19,121,729.99
研发费用	20,046,913.80	18,502,522.45
财务费用	-304,289.90	-1,674,129.14
其中：利息费用		
利息收入	352,271.33	1,714,266.11

加：其他收益	126,925.79	
投资收益（损失以“－”号填列）	-907,659.64	9,855,842.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,565,969.64	-2,082,619.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	230,608.00	-134,768.27
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	16,600,880.06	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,912,830.30	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	236,053.46	-749,497.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-110.00	-1,882.95
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,874,756.62	30,149,139.72
加：营业外收入	100,000.00	1,396,425.37
减：营业外支出	12,503.05	45,331.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,962,253.57	31,500,233.93
减：所得税费用	606,046.27	3,825,307.26
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,356,207.30	27,674,926.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	7,356,207.30	27,674,926.67
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	8,414,712.23	28,619,778.50
2.少数股东损益	-1,058,504.93	-944,851.83
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	7,356,207.30	27,674,926.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,414,712.23	28,619,778.50
归属于少数股东的综合收益总额	-1,058,504.93	-944,851.83
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.01	0.05
(二) 稀释每股收益	0.01	0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：傅乐民

主管会计工作负责人：张文涛

会计机构负责人：张文涛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	37,298,069.47	120,493,293.39
减：营业成本	22,477,869.29	43,124,009.20
税金及附加	347,406.07	3,518.04
销售费用	9,373,021.54	10,817,362.23
管理费用	10,459,497.63	52,836,007.14
研发费用	13,656,893.70	11,388,026.18
财务费用	-6,297,199.30	-6,038,699.71
其中：利息费用		
利息收入	6,381,438.91	6,060,181.23
加：其他收益	120,855.60	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-933,935.08	4,549,271.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,176,719.08	-958,221.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	230,608.00	-134,768.27
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	16,600,880.06	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,395,718.83	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	205,809.24	-552,474.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,109,079.53	12,225,099.40
加：营业外收入	100,000.00	0.00
减：营业外支出	8,649.71	46,184.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,200,429.82	12,178,914.45

列)		
减：所得税费用	-952,801.88	2,428,378.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,153,231.70	9,750,535.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,153,231.70	9,750,535.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	3,153,231.70	9,750,535.89

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	118,787,785.96	130,037,211.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	0.00	613.03
收到其他与经营活动有关的现金	1,173,152.20	7,468,106.60
经营活动现金流入小计	119,960,938.16	137,505,930.64
购买商品、接受劳务支付的现金	49,062,908.08	61,297,318.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	42,652,581.29	35,722,147.08

金		
支付的各项税费	11,663,509.63	22,194,659.87
支付其他与经营活动有关的现金	8,023,215.06	11,724,188.83
经营活动现金流出小计	111,402,214.06	130,938,314.12
经营活动产生的现金流量净额	8,558,724.10	6,567,616.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	796,925,525.97	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,091,260.56	5,559,824.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100.00	370.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	810,016,886.53	165,560,194.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,100,675.27	6,529,629.21
投资支付的现金	899,500,100.00	300,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	905,600,775.27	306,529,629.21
投资活动产生的现金流量净额	-95,583,888.74	-140,969,435.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,010,100.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,010,100.00	0.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,010,100.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,952,571.87	45,504,177.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金	6,621,165.76	1,669,363.20
筹资活动现金流出小计	20,573,737.63	47,173,540.94
筹资活动产生的现金流量净额	-19,563,637.63	-47,173,540.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	230,608.00	-134,768.27
五、现金及现金等价物净增加额	-106,358,194.27	-181,710,127.81
加：期初现金及现金等价物余额	180,444,344.20	242,743,258.66
六、期末现金及现金等价物余额	74,086,149.93	61,033,130.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	81,348,137.27	126,035,473.55
收到的税费返还	0.00	613.03
收到其他与经营活动有关的现金	219,567,113.44	129,338,106.90
经营活动现金流入小计	300,915,250.71	255,374,193.48
购买商品、接受劳务支付的现金	30,148,991.38	98,765,010.01
支付给职工以及为职工支付的现金	32,011,174.65	24,237,853.90
支付的各项税费	1,897,184.38	4,290,724.61
支付其他与经营活动有关的现金	219,713,596.17	85,861,216.59
经营活动现金流出小计	283,770,946.58	213,154,805.11
经营活动产生的现金流量净额	17,144,304.13	42,219,388.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	790,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,091,260.56	5,559,824.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	370.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	803,091,260.56	155,560,194.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,368.93	350,996.00

投资支付的现金	907,500,000.00	305,000,000.00
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	5,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	912,561,368.93	305,350,996.00
投资活动产生的现金流量净额	-109,470,108.37	-149,790,801.91
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	13,952,571.87	45,504,177.74
支付其他与筹资活动有关的现金	6,621,165.76	1,669,363.20
筹资活动现金流出小计	20,573,737.63	47,173,540.94
筹资活动产生的现金流量净额	-20,573,737.63	-47,173,540.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	230,608.00	-134,768.27
五、现金及现金等价物净增加额	-112,668,933.87	-154,879,722.75
加：期初现金及现金等价物余额	146,300,593.37	181,088,280.81
六、期末现金及现金等价物余额	33,631,659.50	26,208,558.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	567,010,567.00				233,530,375.96	64,266,352.21			43,343,797.22		372,635,879.72		1,152,254,267.69	20,490,253.37	1,172,744,521.06

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	567,010,567.00			233,530,375.96	64,266,352.21			43,343,797.22		372,635,879.72		1,152,254,267.69	20,490,253.37	1,172,744,521.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,236,840.00			-4,608,670.96	-10,764,056.43					-5,610,396.05		-691,850.58	-670,940.33	-1,362,790.91
（一）综合收益总额										8,414,712.23		8,414,712.23	-1,058,504.93	7,356,207.30
（二）所有者投入和减少资本	-1,236,840.00			-4,608,670.96	-10,764,056.43					-187,309.35		4,731,236.12	387,564.60	5,118,800.72
1．所有者投入的普通股	-1,236,840.00			-4,626,491.85	-10,764,056.43							4,900,724.58	1,010,100.00	5,910,824.58
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额				17,820.89								17,820.89		17,820.89
4．其他										-187,309.35		-187,309.35	-622,535.40	-809,844.75
（三）利润分配										-13,837,798.93		-13,837,798.93		-13,837,798.93
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										-13,837,798.93		-13,837,798.93		-13,837,798.93

4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	565,773,727.00				228,921,705.00	53,502,295.78			43,343,797.22		367,025,483.67		1,151,562,417.11	19,819,313.04	1,171,381,730.15

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	567,351,127.00				236,365,662.97	22,068,900.00			40,728,465.21		378,725,916.19		1,201,102,271.37	20,739,601.67	1,221,841,873.04
加：会计 政策变更															
前期															

差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	567,351,127.00				236,365,662.97	22,068,900.00			40,728,465.21		378,725,916.19		1,201,102,271.37	20,739,601.67	1,221,841,873.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-340,560.00				2,683,981.52	-10,694,679.41					-16,724,038.85		-3,685,937.92	-944,851.83	-4,630,789.75
（一）综合收益总额											28,619,778.51		28,619,778.51	-944,851.83	27,674,926.68
（二）所有者投入和减少资本	-340,560.00				2,683,981.52	-10,694,679.41							13,038,100.93		13,038,100.93
1. 所有者投入的普通股	-340,560.00				-1,356,048.00	-10,694,679.41							8,998,071.41		8,998,071.41
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,002,650.00								2,002,650.00		2,002,650.00
4. 其他					2,037,379.52								2,037,379.52		2,037,379.52
（三）利润分配											-45,343,817.36		-45,343,817.36		-45,343,817.36
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											-45,343,817.36		-45,343,817.36		-45,343,817.36
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	567,010,567.00				239,049,644.49	11,374,220.59		40,728,465.21		362,001,877.34		1,197,416,333.45	19,794,749.84	1,217,211,083.29	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	567,010,567.00				227,474,564.83	64,266,352.21			43,343,797.22	167,678,348.63		941,240,925.47
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	567,010,567.00				227,474,564.83	64,266,352.21			43,343,797.22	167,678,348.63		941,240,925.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,236,840.00				-4,808,103.91	-10,764,056.43				-10,684,567.23		-5,965,454.71
（一）综合收益总额										3,153,231.70		3,153,231.70
（二）所有者投入和减少资本	-1,236,840.00				-4,808,103.91	-10,764,056.43						4,719,112.52
1. 所有者投入的普通股	-1,236,840.00				-4,825,924.80	-10,764,056.43						4,701,291.63
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,820.89							17,820.89
4. 其他												
（三）利润分配										-13,837,798.93		-13,837,798.93
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,837,798.93		-13,837,798.93
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计												

划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	565,773,727.00				222,666,460.92	53,502,295.78			43,343,797.22	156,993,781.40		935,275,470.76

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	567,351,127.00				230,309,851.84	22,068,900.00			40,728,465.21	189,323,388.73		1,005,643,932.78
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	567,351,127.00				230,309,851.84	22,068,900.00			40,728,465.21	189,323,388.73		1,005,643,932.78
三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列)	-340,560.00				2,683,981.52	-10,694,679.41				-35,593,281.47		-22,555,180.54
(一)综合收益 总额										9,750,535.89		9,750,535.89
(二)所有者投 入和减少资本	-340,560.00				2,683,981.52	-10,694,679.41						13,038,100.93
1. 所有者投入	-340,560.00				-1,356,000.00	-10,694,679.41						8,998,071.40

的普通股	60.00				48.00	679.41						1
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,002,650.00							2,002,650.00
4. 其他					2,037,379.52							2,037,379.52
(三)利润分配									-45,343,817.36			-45,343,817.36
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-45,343,817.36			-45,343,817.36
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	567,010,567.				232,993,833.36	11,374,220.59			40,728,465.21	153,730,107.26		983,088,752.24

	00										
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

三、公司基本情况

1. （一）公司注册地、组织形式和总部地址

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，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。

2011年4月，根据股东大会决议，公司以2010年12月31日总股本7560万股为基数，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7,560万股增加至11,340万股。

2013年第一次临时股东大会决议审议通过《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》，2014年1月17日，公司非公开发行的14,526,438股股份上市，公司总股本由113,400,000股增至127,926,438股。

2014年3月，根据股东大会决议，公司以总股本127,926,438股为基数，用资本公积金转增股本，每10股转增10股，转增后公司总股本增加至255,852,876股。

2016年12月，根据第一次临时股东大会《关于〈北京北纬通信科技股份有限公司2016年度限制性股票激励计划（草案）〉及其〈摘要〉的议案》、第五届董事会第二十六次会议《北京北纬通信科技股份有限公司关于调整公司股权激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《北京北纬通信科技股份有限公司关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司向股权激励对象授予限制性股票2,039,000股，公司股本总额由255,852,876股变更为257,891,876股。

2017年4月，根据股东大会决议，公司以总股本257,891,876.00股为基数，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增12股，转增后公司总股本增加至567,362,127股。

2017年7月，根据董事会决议，公司对离职激励对象所持已获授但尚未解锁的11,000股限制性股票进行回购注销，公司总股本减少至567,351,127股。

2018年4月，根据股东大会决议，公司对离职激励对象所持已获授但尚未解锁的340,560股限制性股票进行回购注销，公

司总股份减少至567,010,567股。

2019年4月，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于回购注销未达到第三个解锁期解锁条件的限制性股票的议案》，同意公司回购注销58名激励对象合计持有的123.684万股已授予尚未解锁的限制性股票。

2019年5月，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成123.684万股限制性股票的回购注销。本次回购注销完成后，公司《2016年限制性股票激励计划》已授予但尚未解锁的限制性股票剩余股数为0股，股份总数由567,010,567股减少为565,773,727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；统一社会信用代码：911100006336429941；法定代表人：傅乐民。

公司的实际控制人为傅乐民先生。

经营范围：利用信息网络经营动漫产品、游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）（文化经营许可证有效期至2019年11月11日）；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务和信息服务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（电信企业许可证有效期至2019年09月12日）；经营电信业务；技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术培训；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；经济信息咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售电子产品、器件和元件、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、广播电视设备；计算机系统服务；演出经纪；从事互联网文化活动；影视策划；电脑图文设计；电脑动画设计；平面设计；摄影服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、经营电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月28日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共17户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京北纬通信科技股份有限公司		母公司		
霍尔果斯润丰创业投资有限公司	全资	二级	100.00%	100.00%
成都北纬航信网络科技有限责任公司	控股	二级	90.00%	90.00%
南京清风流域通信科技有限公司	全资	二级	100.00%	100.00%
北纬通信科技南京有限责任公司	全资	二级	100.00%	100.00%
北京永辉瑞金创业投资有限公司	全资	二级	100.00%	100.00%
北京北纬蜂巢互联科技有限公司	控股	三级	93.00%	93.00%
北京全民星彩科技有限公司	控股	三级	59.52%	59.52%
南京全民乐彩信息科技有限公司	控股	四级	59.52%	59.52%
北京赛贝尔网络信息技术有限责任公司	全资	三级	100.00%	100.00%
北极无限（北京）文化有限责任公司	全资	四级	100.00%	100.00%
北京九天盛信信息技术有限责任公司	全资	二级	100.00%	100.00%
北京北纬点易信息技术有限公司	全资	二级	100.00%	100.00%
北京阳光加信科技有限公司	全资	三级	100.00%	100.00%

湖北北纬信息科技有限公司	全资	二级	100.00%	100.00%
北京日海北纬物联技术有限公司	控股	二级	50.00%	50.00%
北京北纬蜂巢互娱科技有限公司	控股	二级	70.00%	70.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少2户，其中：

名称	变更原因
北京聚友互娱网络科技有限公司	注销
九天盛信（北京）文化传播有限公司	注销

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2.同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

5、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损

益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

9、金融工具

（一）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

（1）本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

2.金融工具的确认依据

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

3.金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4.金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- (1) 扣除已偿还的本金。
- (2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- (3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

5.金融工具的终止确认

- (1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

- (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

6.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

- (1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金

额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

9. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的。
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司参照历史信用损失经验确认的应收款项账龄天数与固定损失准备率

- （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：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。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。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

- （2）除上述条款外，应收账款按照账龄时间和预期损失准备率计提坏账准备。

应收账款按照账龄分析法计提坏账准备。

账龄天数	预期损失准备率
1年以内	1%
1—2年	5%
2—3年	10%
3年以上	100%

对于已发生信用减值的应收款项，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）无风险组合：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、代垫款等不计提坏账准备。

- （2）除上述款项以外，其他应收款按照账龄时间和预期损失准备率计提坏账准备。

账龄天数	预期损失准备率
1年以内	1%
1—2年	5%
2—3年	10%
3年以上	100%

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

2.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。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则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的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违

约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长

期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧(摊销)率
----	-----------	--------	----------

房屋建筑物	50	5%	1.9%
-------	----	----	------

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	4.75-1.90
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公及电子设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司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移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司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。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

17、在建工程

1.在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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的折旧，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。

18、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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。

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

借款费用同时满足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。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

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。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件、商标及著作权	10	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定
手机网络游戏产品	1-3	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

21、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分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

24、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2.确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3.提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4.收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括移动增值业务、手机游戏业务、互联网行业应用业务和移动互联网产业园业务，收入确认方法如下：

（1）移动增值业务收入

移动通信运营商根据合同约定每月向公司提供上月结算数据，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。如果运营商在结算期内未提供结算数据，在相关收入能够可靠计量的情况下，公司根据业务系统数据合理估

算确认收入。

（2）手机游戏业务收入

公司独立运营的游戏，在核对上月游戏充值金额无误后，按照用户上月游戏中实际消费金额确认为当期收入；公司联合运营的游戏，每月定期与合作方核对上月结算账单，核对无误后，确认为当期收入；如合作方不能在结算期内及时提供结算账单的，在相关收入能够可靠计量的情况下，公司根据双方共享业务系统数据合理估算并确认收入。

（3）互联网行业应用业务收入

合作方根据合同约定每月向公司提供上月结算数据，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。如果合作方在结算期内未提供结算数据，在相关收入能够可靠计量的情况下，公司根据业务系统数据合理估算确认收入。

（4）移动互联网产业园业务收入

移动互联网产业园业务包括产业园物业租赁及管理业务，根据协议约定的服务期限按直线法确认收入。

27、政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联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：暂时性差异在可预

见的未来很可能转回，且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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1. 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2. 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

1. 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2. 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、其他重要的会计政策和会计估计

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”	董事会批准	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加 15,986,821.45 元
委托银行理财产品重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”	董事会批准	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加 523,752,403.50 元
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示。	董事会批准	未发生应收票据业务。
金融工具减值准备所形成的预期信用损失及信用价值损失，不再计入资产减值损失。	董事会批准	信用减值损失 1,912,830.30 元

无

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	180,444,344.20	180,444,344.20	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	0.00	432,996,721.45	432,996,721.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	27,087,198.66	27,087,198.66	
应收款项融资			
预付款项	3,769,030.10	3,769,030.10	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,252,168.66	14,252,168.66	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	472,372.53	472,372.53	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	436,719,067.06	16,719,067.06	-420,000,000.00
流动资产合计	662,744,181.21	675,740,902.66	12,996,721.45
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	12,996,721.45		-12,996,721.45
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	16,710,391.41	16,710,391.41	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	373,516,896.19	373,516,896.19	
固定资产	197,386,070.55	197,386,070.55	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	411,879.29	411,879.29	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,526,140.91	5,526,140.91	
递延所得税资产	3,988,318.23	3,988,318.23	
其他非流动资产			
非流动资产合计	610,536,418.03	597,539,696.58	-12,996,721.45
资产总计	1,273,280,599.24	1,273,280,599.24	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	11,625,418.23	11,625,418.23	
预收款项	15,955,977.13	15,955,977.13	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,032,598.85	4,032,598.85	
应交税费	8,374,578.41	8,374,578.41	
其他应付款	50,212,275.27	50,212,275.27	
其中：应付利息			
应付股利	117,216.00	117,216.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计	90,200,847.89	90,200,847.89	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	10,335,230.29	10,335,230.29	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,335,230.29	10,335,230.29	
负债合计	100,536,078.18	100,536,078.18	
所有者权益：			
股本	567,010,567.00	567,010,567.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	233,530,375.96	233,530,375.96	
减：库存股	64,266,352.21	64,266,352.21	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	43,343,797.22	43,343,797.22	
一般风险准备			
未分配利润	372,635,879.72	372,635,879.72	
归属于母公司所有者权益合计	1,152,254,267.69	1,152,254,267.69	
少数股东权益	20,490,253.37	20,490,253.37	
所有者权益合计	1,172,744,521.06	1,172,744,521.06	
负债和所有者权益总计	1,273,280,599.24	1,273,280,599.24	

调整情况说明

无

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	146,300,593.37	146,300,593.37	
交易性金融资产	0.00	426,486,621.45	426,486,621.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		426,486,621.45	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	58,551,593.43	58,551,593.43	
应收款项融资			
预付款项	2,115,502.42	2,115,502.42	
其他应收款	309,414,099.55	309,414,099.55	
其中：应收利息	8,983,505.30	8,983,505.30	
应收股利			
存货	472,372.53	472,372.53	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	428,602,082.59	8,602,082.59	-420,000,000.00
流动资产合计	945,456,243.89	951,942,865.34	6,486,621.45
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	6,486,621.45		-6,486,621.45
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	159,407,022.23	159,407,022.23	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,111,164.00	3,111,164.00	

固定资产	34,788,590.20	34,788,590.20	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	351,404.13	351,404.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	210,201.78	210,201.78	
递延所得税资产	3,829,694.82	3,829,694.82	
其他非流动资产			
非流动资产合计	208,184,698.61	201,698,077.16	-6,486,621.45
资产总计	1,153,640,942.50	1,153,640,942.50	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	67,241,915.88	67,241,915.88	
预收款项	4,960,602.12	4,960,602.12	
合同负债			
应付职工薪酬	1,542,117.78	1,542,117.78	
应交税费	762,834.83	762,834.83	
其他应付款	137,892,546.42	137,892,546.42	
其中：应付利息			
应付股利	117,216.00	117,216.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	212,400,017.03	212,400,017.03	
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	212,400,017.03	212,400,017.03	
所有者权益：			
股本	567,010,567.00	567,010,567.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	227,474,564.83	227,474,564.83	
减：库存股	64,266,352.21	64,266,352.21	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	43,343,797.22	43,343,797.22	
未分配利润	167,678,348.63	167,678,348.63	
所有者权益合计	941,240,925.47	941,240,925.47	
负债和所有者权益总计	1,153,640,942.50	1,153,640,942.50	

调整情况说明

按财政部颁布的金融工具相关准则的修订内容，将原计入可供出售金融资产的理财产品和权益性投资，重分类与“交易性金融资产”。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产租赁服务	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京北纬点易信息技术有限公司	15%
南京全民乐彩信息科技有限公司	15%
北纬通信科技南京有限责任公司	15%
北京全民星彩科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

公司自2008年12月24日取得编号《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，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。2011年10月28日通过高新技术企业复审，证书编号GF201111002005。2014年10月30日通过高新技术企业复审，证书编号GR201411001779。2017年10月25日通过高新技术企业复审，证书编号GR201711001710。

公司的二级子公司北纬通信科技南京有限责任公司2017年12月7日取得《高新技术企业证书》，证书编号GR201732003590。按照《企业所得税法》等相关法规规定，北纬通信科技南京有限责任公司自2017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。

公司的二级子公司霍尔果斯润丰创业投资有限公司，按照《霍尔果斯经济开发区企业所得税税收优惠管理办法》（霍特管办发[2013]33号）享受企业所得税五免五减的优惠政策。霍尔果斯润丰创业投资有限公司从开始获利的年度起前五年内享受霍尔果斯经济开发区免征所得税优惠政策。

公司的二级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》。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。2011年10月28日通过高新技术企业复审，证书编号GF201111002093。2014年10月30日通过高新技术企业复审，证书编号GR201411000529。2017年10月25日通过高新技术企业复审，证书编号GR201711002299。

公司的三级子公司北京全民星彩科技有限公司2016年12月1日取得《高新技术企业证书》，证书编号GR201611000389。按照《企业所得税法》等相关法规规定，北京全民星彩科技有限公司自2016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。

公司的四级子公司南京全民乐彩信息科技有限公司2014年6月30日取得《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，南京全民乐彩信息科技有限公司自2014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。证书编号GR201432000545。2017年12月27日通过高新技术企业复审，证书编号GR201732004506。

根据《财政部 国家税务总局 科技部 关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号），公司及下属各子公司本报告期内开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除基础上，再按照实际发生额的75%税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	66,057,110.70	171,530,699.30
其他货币资金	8,029,039.23	8,913,644.90
合计	74,086,149.93	180,444,344.20

其他说明

截止2019年06月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其他货币资金余额为公司通过第三方支付渠道（支付宝等第三方支付公司）结算的用户充值款余额。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	539,739,224.95	432,996,721.45
其中：		
银行理财产品	523,752,403.50	420,000,000.00
权益工具投资	15,986,821.45	12,996,721.45
其中：		
合计	539,739,224.95	432,996,721.45

其他说明：

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	3,293,449.95	10.38%	3,293,449.95	100.00%		3,888,527.72	12.18%	3,888,527.72	100.00%	
其中:										
单项金额不重大并单项计提坏账准备	3,293,449.95	10.38%	3,293,449.95	100.00%		3,888,527.72	12.18%	3,888,527.72	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,425,841.61	89.62%	675,996.99	2.38%	27,749,844.62	28,030,663.96	87.82%	943,465.30	3.37%	27,087,198.66
其中:										
账龄分析法组合	28,425,841.61	89.62%	675,996.99	2.38%		28,030,663.96	87.82%	943,465.30	3.37%	27,087,198.66
合计	31,719,291.56	100.00%	3,969,446.94	12.51%	27,749,844.62	31,919,191.68	100.00%	4,831,993.02	15.14%	27,087,198.66

按单项计提坏账准备: 3,293,449.95

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
行业应用业务客户 A	1,494,873.72	1,494,873.72	100.00%	预计无法收回
行业应用业务客户 B	737,076.39	737,076.39	100.00%	预计无法收回
行业应用业务客户 C	1,061,499.84	1,061,499.84	100.00%	预计无法收回
合计	3,293,449.95	3,293,449.95	--	--

按单项计提坏账准备: 0.00

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备: 0.00

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 675,996.99

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

账龄分析法组合	28,425,841.61	675,996.99	2.38%
---------	---------------	------------	-------

确定该组合依据的说明：

本组合主要按公司内部评定的欠款方信用等级以及可能承担的不能收回风险等级情况进行归类，按账龄时间分别不同比率计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,507,467.56
1 年以内	24,507,467.56
1 至 2 年	2,853,862.01
2 至 3 年	862,536.47
3 年以上	201,975.57
3 至 4 年	201,975.57
合计	28,425,841.61

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额不重大并 单项计提坏账准备	3,888,527.72	1,061,499.84		1,656,577.41	3,293,449.95
账龄分析法组合	943,465.30	209,593.40		477,061.71	675,996.99
合计	4,831,993.02	1,271,093.24		2,133,639.12	3,969,446.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本期无重要坏账准备收回或转回。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	2,133,639.12

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
移动增值用户 A	业务款项	1,656,577.61	预计无法收回	是	否
合计	--	1,656,577.61	--	--	--

应收账款核销说明：

核销详细情况，详见北京北纬通信科技股份有限公司关于核销部分应收账款的公告（编码：2019-020）

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例
第一名	3,338,755.76	33,387.56	10.53%
第二名	2,350,206.64	23,502.07	7.41%
第三名	2,102,845.49	21,028.45	6.63%
第四名	1,494,873.72	1,494,873.72	4.71%
第五名	1,127,444.79	11,274.45	3.55%
合计：	10,414,126.40	1,584,066.25	32.83%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,606,868.11	100.00%	3,080,927.35	81.75%
1 至 2 年			681,145.11	18.07%
2 至 3 年			6,957.64	0.18%
合计	7,606,868.11	--	3,769,030.10	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例
第一名	3,600,000.00	1 年以内	47.33%
第二名	1,747,610.00	1 年以内	22.97%
第三名	624,384.22	1 年以内	8.21%
第四名	360,000.00	1 年以内	4.73%
第五名	300,000.00	1 年以内	3.94%
合计：	6,631,994.22	——	87.18%

其他说明：

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,600,287.99	14,252,168.66
合计	12,600,287.99	14,252,168.66

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	8,515,649.52	12,329,360.56
备用金	997,803.81	743,293.83
往来款	3,976,647.04	1,117,570.56
代垫款		310,019.03
合计	13,490,100.37	14,500,243.98

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	198,075.32	50,000.00		248,075.32
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
--转入第三阶段		-50,000.00	50,000.00	
本期计提	191,737.06		450,000.00	641,737.06
2019 年 6 月 30 日余额	389,812.38		500,000.00	889,812.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,049,796.21
1 至 2 年	285,474.20
2 至 3 年	728,316.80
3 年以上	782,209.03
3 至 4 年	601,379.70
4 至 5 年	75,306.09
5 年以上	105,523.24
合计	3,845,796.24

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

账龄分析法	248,075.32	641,737.06		889,812.38
合计	248,075.32	641,737.06		889,812.38

本组合主要按公司内部评定的欠款方信用等级以及可能承担的不能收回风险等级情况进行归类，按账龄时间分别不同比率计提坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款、保证金	10,528,990.42	1 年以内；1-2 年	78.81%	
第二名	往来款	500,000.00	3-4 年	3.74%	500,000.00
第三名	备用金	385,467.31	1 年以内	2.89%	
第四名	备用金	216,794.68	1 年以内	1.62%	
第五名	往来款	225,000.00		1.68%	
合计	--	11,856,252.41	--	88.75%	500,000.00

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	619,079.59		619,079.59	667,571.81	195,199.28	472,372.53
合计	619,079.59		619,079.59	667,571.81	195,199.28	472,372.53

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	195,199.28			195,199.28		
合计	195,199.28			195,199.28		

无

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付业务成本	8,162,497.96	8,115,201.51
待抵扣税金及预缴税金	4,429,365.52	7,701,434.78
预付房租	146,760.65	663,244.18
预缴企业所得税	695,484.33	239,186.59
财务资助-天宇经纬（北京）科技有限公司	5,065,425.25	
合计	18,499,533.71	16,719,067.06

其他说明：

无

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利	计提减值 准备	其他		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
北京青游 易乐科技 有限公司	2,266,257 .77			-257,782. 97						2,008,474 .80	
武汉鼎娱 网络科技 有限公司											1,323,653 .45
天宇经纬 (北京) 科技有限 公司	12,792,02 2.23			-1,176,71 9.08						11,615,30 3.15	1,857,634 .22
上海艾摩 信息技术 有限公司	1,652,111 .41			-131,467. 59						1,520,643 .82	
小计	16,710,39 1.41			-1,565,96 9.64						15,144,42 1.77	3,181,287 .67
二、联营企业											
合计	16,710,39 1.41			-1,565,96 9.64						15,144,42 1.77	3,181,287 .67

其他说明

无

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	398,226,020.46			398,226,020.46
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	398,226,020.46			398,226,020.46
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	24,709,124.27			24,709,124.27
2.本期增加金额	2,857,751.17			2,857,751.17
(1) 计提或摊销	2,857,751.17			2,857,751.17
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	27,566,875.44			27,566,875.44
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	370,659,145.02			370,659,145.02
2.期初账面价值	373,516,896.19			373,516,896.19

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	194,164,734.05	197,386,070.55
合计	194,164,734.05	197,386,070.55

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	215,586,828.48	5,837,460.28	3,122,155.64	27,539,007.65	252,085,452.05
2.本期增加金额		445,259.31	85,072.19		530,331.50
(1) 购置		445,259.31	85,072.19		530,331.50
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			210.00		210.00
(1) 处置或报废			210.00		210.00
4.期末余额	215,586,828.48	6,282,719.59	3,207,017.83	27,539,007.65	252,615,573.55
二、累计折旧					
1.期初余额	25,874,103.65	3,554,835.26	1,310,528.79	23,959,913.80	54,699,381.50
2.本期增加金额	1,650,830.13	552,163.75	1,014,295.83	534,168.29	3,751,458.00
(1) 计提	1,650,830.13	552,163.75	1,014,295.83	534,168.29	3,751,458.00
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	27,524,933.78	4,106,999.01	2,324,824.62	24,494,082.09	58,450,839.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	188,061,894.70	2,175,720.58	882,193.21	3,044,925.56	194,164,734.05
2.期初账面价值	189,712,724.83	2,282,625.02	1,811,626.85	3,579,093.85	197,386,070.55

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	231,990.93	
合计	231,990.93	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北纬国际中心	231,990.93		231,990.93			
合计	231,990.93		231,990.93			

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	手机网络游戏产品	合计
一、账面原值						
1.期初余额		124,900.00		1,898,636.96	8,104,323.10	10,127,860.06
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		124,900.00		1,898,636.96	8,104,323.10	10,127,860.06
二、累计摊销						
1.期初余额		64,424.84		1,547,232.83	8,104,323.10	9,715,980.77
2.本期增加金额		5,899.98		200,545.92		
(1) 计提		5,899.98		200,545.92		
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		70,324.82		1,747,778.75		
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值		54,575.18		150,858.21		205,433.39
2.期初账面价值		60,475.16		351,404.13		411,879.29

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京阳光加信科 技有限公司	7,306,946.12					7,306,946.12
北极无限（北京） 文化有限责任公 司	302,781.33					302,781.33
北京北纬蜂巢互 联科技有限公司	944,811.10					944,811.10
合计	8,554,538.55					8,554,538.55

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京阳光加信科 技有限公司	7,306,946.12					7,306,946.12
北极无限（北京） 文化有限责任公 司	302,781.30					302,781.33
北京北纬蜂巢互 联科技有限公司	944,811.10					944,811.10
合计	8,554,538.55					8,554,538.55

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本期无商誉减值。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司对商誉减值测试是按照该资产组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定（该财务预算是根据历史经验、市场发展的预测做出的）。本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称	期末	期初
---------	----	----

或形成商誉的事项	增长率 (%)	毛利率 (%)	折现率 (%)	增长率 (%)	毛利率 (%)	折现率 (%)
北京阳光加信科技有限公司	4	27.97	15	4	27.97	15
北极无限（北京）文化有限责任公司	4	30.00	15	4	30.00	15
北京北纬蜂巢互联科技有限公司	5	5	15	5	5	15

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	4,758,155.97		1,025,874.78		3,732,281.19
预付一年以上房租	9,041.63		9,041.63		
版权成本	635,773.52		297,410.63		338,362.89
咨询服务费	123,169.79		30,792.48		92,377.31
合计	5,526,140.91		1,363,119.52		4,163,021.39

其他说明

无

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,561,049.85	1,397,222.69	6,977,058.15	1,094,416.38
可抵扣亏损	24,646,714.32	3,697,007.15	15,337,142.65	2,300,571.40
摊销限制性股票费用	17,820.87	2,673.13	3,955,536.35	593,330.45
合计	31,225,585.04	5,096,902.97	26,269,737.15	3,988,318.23

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

固定资产加速折旧	79,073,692.20	11,861,053.83	68,901,535.24	10,335,230.29
合计	79,073,692.20	11,861,053.83	68,901,535.24	10,335,230.29

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,096,902.97		3,988,318.23
递延所得税负债		11,861,053.83		10,335,230.29

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,824,822.35	16,324,035.69
可抵扣亏损	31,106,104.63	25,188,353.52
合计	38,930,926.98	41,512,389.21

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	1,280,327.84	1,280,327.84	
2020 年	5,495,604.60	5,495,604.60	
2021 年	786,523.74	786,523.74	
2022 年	6,504,545.71	7,542,855.24	
2023 年	17,039,102.74	10,083,042.10	
合计	31,106,104.63	25,188,353.52	--

其他说明：

无

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付工程款	6,621,887.67	6,621,887.67
信息服务费	16,026,118.43	5,003,530.56
合计	22,648,006.10	11,625,418.23

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,916,400.00	未完成结算
第二名	1,014,077.81	未完成结算
第三名	1,715,950.77	未完成结算
第四名	683,286.00	未完成结算
第五名	200,000.00	未完成结算
合计	8,529,714.58	--

其他说明：

无

17、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品、服务预收款	5,372,420.58	5,144,223.14
预收房租和物业费	12,349,000.66	10,811,753.99
合计	17,721,421.24	15,955,977.13

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	555,246.00	未达到收入确认条件
第二名	382,485.64	未达到收入确认条件
第三名	226,415.09	未达到收入确认条件
第四名	121,255.70	未达到收入确认条件

第五名	83,113.86	未达到收入确认条件
合计	1,368,516.29	--

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,025,751.81	34,178,931.94	34,624,201.31	3,580,482.44
二、离职后福利-设定提存计划	6,847.04	2,753,963.05	2,705,212.39	55,597.70
三、辞退福利		333,147.00	333,147.00	
合计	4,032,598.85	37,266,041.99	37,662,560.70	3,636,080.14

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	331,549.03	29,282,511.18	29,513,121.77	100,938.44
2、职工福利费		1,202,547.40	1,202,547.40	
3、社会保险费	26,734.75	1,595,446.38	1,558,714.94	63,466.19
其中：医疗保险费	16,944.75	1,439,421.02	1,406,751.78	49,613.99
工伤保险费	1,428.58	40,855.10	39,465.48	2,818.20
生育保险费	8,361.42	114,095.15	111,623.78	10,832.79
4、住房公积金	23,964.10	2,098,426.98	2,349,817.20	-227,426.12
5、工会经费和职工教育经费	3,643,503.93			3,643,503.93
合计	4,025,751.81	34,178,931.94	34,624,201.31	3,580,482.44

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,610.76	2,645,629.54	2,599,040.30	53,200.00
2、失业保险费	236.28	108,333.51	106,172.09	2,397.70
合计	6,847.04	2,753,963.05	2,705,212.39	55,597.70

其他说明：

无

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	350,108.63	3,415,690.72
企业所得税	44,108.51	1,588,434.02
个人所得税	317,100.92	701,633.93
城市维护建设税	257,838.64	248,318.43
房产税	2,440,006.81	2,201,097.18
土地使用税	30,107.22	30,107.22
地方教育费附加	32,688.70	70,959.07
教育费附加	151,481.77	106,438.60
印花税	4,169.32	11,357.37
其他		541.87
合计	3,627,610.52	8,374,578.41

其他说明：

无

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	0.00	117,216.00
其他应付款	39,690,736.44	50,095,059.27
合计	39,690,736.44	50,212,275.27

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利		117,216.00
合计	0.00	117,216.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	38,457,855.32	38,508,301.04
限制性股票回购准备金	17,820.89	11,213,431.39
代收款		48,977.46
其他往来款	1,215,060.23	324,349.38
合计	39,690,736.44	50,095,059.27

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	7,600,000.00	押金
第二名	7,362,232.62	运营保障款
第三名	2,500,000.00	质保金
第四名	1,624,700.00	质保金
第五名	1,300,000.00	质保金
合计	20,386,932.62	--

其他说明

无

21、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	567,010,567.00				-1,236,840.00	-1,236,840.00	565,773,727.00

其他说明：

22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	195,069,578.00	3,976,860.00	4,825,924.80	194,220,513.20
其他资本公积	38,460,797.96	217,253.84	3,976,860.00	34,701,191.80
合计	233,530,375.96	4,194,113.84	8,802,784.80	228,921,705.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2019年1月，根据2016年限制性股票激励计划，第二个解锁期解锁条件已达成，解锁限制性股票数量1,170,480股，由其他资本公积转入股本溢价3,976,860.00元，资本公积-股本溢价本期增加3,976,860.00元。2019年5月由于三期未达到解锁条件，注销三期股票1,107,480股，减少资本公积金4,321,185.60元，2019年5月，根据公司股东大会决议，公司对离职激励对象所持已获授但尚未解锁的129,360.00股限制性股票进行回购注销，减少资本公积金504,739.20元。

(2) 其他资本公积变动说明：限制性股票激励计划费用2019年度摊销增加其他资本公积17,890.89元。2019年1月，根据2016年限制性股票激励计划，第二个解锁期解锁条件已达成，解锁限制性股票数量1,170,480股，由其他资本公积转入股本溢价3,976,860.00元，资本公积-其他资本公积金本期减少3,976,860.00元。

23、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	11,374,220.59		11,374,220.59	
回购公众股	52,892,131.62	610,164.16		53,502,295.78
合计	64,266,352.21	610,164.16	11,374,220.59	53,502,295.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 实行股权激励回购变动说明：2019年1月，根据2016年限制性股票激励计划，第二个解锁期解锁条件已达成，解锁限制性股票数量1,107,480.00股，库存股减少5,373,271.48元。2019年5月，根据公司股东大会决议，公司对离职激励对象所持已获授但尚未解锁的129,360.00股限制性股票进行回购注销，减少库存股627,628.85元。2019年5月由于三期未达到解锁条件，注销三期股票1,107,480股，库存股减少5,373,271.48元。

(2) 回购公众股变动说明：2019年4月，根据股东大会决议，公司决定使用自有资金以集中竞价交易的方式以及法律法规许可的其他方式回购公司股份进行注销。增加库存股610,164.16元，截止2019年6月30日公司本期已回购公司股份9,786,997.00股，回购金额53,502,295.78元(含手续费11,343.92元)。

24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,343,797.22			43,343,797.22
合计	43,343,797.22			43,343,797.22

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	372,635,879.72	378,725,916.20
调整后期初未分配利润	372,635,879.72	378,725,916.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,414,712.23	41,708,323.69
减：提取法定盈余公积		2,615,332.01
应付普通股股利	13,837,798.93	45,183,028.16
其他	-187,309.35	
期末未分配利润	367,025,483.67	372,635,879.72

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,046,027.72	40,535,869.91	130,988,755.41	60,097,140.84
其他业务	676,814.28	55,554.00	621,288.58	55,554.00
合计	87,722,842.00	40,591,423.91	131,610,043.99	60,152,694.84

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

无

27、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	193,225.06	269,465.42
教育费附加	138,017.89	192,418.10
房产税	5,222,514.06	4,388,148.79
土地使用税	32,471.39	62,750.73
车船使用税	3,510.00	2,260.00
印花税	101,210.22	111,649.63

合计	5,690,948.62	5,026,692.67
----	--------------	--------------

其他说明：

无

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,559,509.71	11,561,640.62
办公费	344,935.67	560,632.19
差旅费	255,489.82	572,299.37
业务招待费	208,052.60	232,105.67
折旧费	388,852.60	316,532.03
租赁费	254,080.10	477,127.10
其他	881,187.18	349,386.28
合计	13,892,107.68	14,069,723.26

其他说明：

无

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,246,356.79	9,244,426.03
办公费	545,026.12	2,230,031.91
折旧费	861,807.51	1,059,260.58
中介机构费用	880,140.91	909,305.92
差旅费	415,448.73	353,428.00
租赁费	646,214.96	664,992.15
会议费	335,685.96	61,653.89
物业费	337,619.06	376,774.04
业务招待费	409,547.22	409,925.63
交通费	123,149.38	124,589.36
培训费	35,410.36	177,319.09
广告费		342,427.18
装修及维修费	1,130,181.78	1,103,050.74

限制性股票费用	17,820.89	2,002,650.00
其他	320,438.97	61,895.47
合计	14,304,848.64	19,121,729.99

其他说明：

无

30、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,345,151.99	16,771,419.62
办公费	178,206.58	113,578.35
差旅费	131,646.19	128,643.92
业务招待费	9,585.50	14,073.88
租赁费	505,612.33	631,932.58
折旧	159,502.14	307,542.22
其他	717,209.07	535,331.88
合计	20,046,913.80	18,502,522.45

其他说明：

无

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-352,271.33	-1,714,266.11
其他	47,981.43	40,136.97
合计	-304,289.90	-1,674,129.14

其他说明：

无

32、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	126,925.79	

33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,565,969.64	-2,082,619.74
处置长期股权投资产生的投资收益	415,526.00	6,378,637.93
银行理财产品	242,784.00	5,559,824.09
合计	-907,659.64	9,855,842.28

其他说明：

34、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	16,600,880.06	
合计	16,600,880.06	0.00

其他说明：

无

35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-641,737.06	
应收账款坏账损失	-1,271,093.24	
合计	-1,912,830.30	0.00

其他说明：

无

36、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-749,497.80
二、存货跌价损失	195,199.28	
十四、其他	40,854.18	

合计	236,053.46	-749,497.80
----	------------	-------------

其他说明：

无

37、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产报废	-110.00	

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		1,236,800.00	
其他	100,000.00	159,625.37	100,000.00
合计	100,000.00	1,396,425.37	100,000.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
高新企业财 政奖励	南京市建邺 区财政	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否		500,000.00	与收益相关
高新企业财 政奖励	南京市建邺 区财政	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否		736,800.00	与收益相关
							1,236,800.00	

其他说明：

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
履约补偿金	12,503.05	45,331.16	12,503.05

合计	12,503.05	45,331.16	12,503.05
----	-----------	-----------	-----------

其他说明：

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	188,807.47	1,054,932.24
递延所得税费用	417,238.80	2,770,375.02
合计	606,046.27	3,825,307.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,962,253.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,194,338.04
子公司适用不同税率的影响	-735,541.85
调整以前期间所得税的影响	121,691.45
非应税收入的影响	-75,023.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,576.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,202,317.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,708,665.02
其他	590,657.32
所得税费用	606,046.27

其他说明

无

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	286,682.90	2,258,131.66

质保金、押金	886,469.30	2,675,805.51
高新企业财政补助		1,297,369.43
其他		1,236,800.00
合计	1,173,152.20	7,468,106.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,209,742.14	1,311,354.77
差旅费	796,880.64	979,537.17
租赁费	975,065.27	2,085,234.51
招待费	739,035.14	570,793.30
中介机构费用	298,523.10	859,537.27
宣传费	310,100.00	268,904.00
会议费	294,273.98	184,470.39
其他	3,399,594.79	5,464,357.42
合计	8,023,215.06	11,724,188.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票	6,011,001.60	1,669,363.20

回购公众股	610,164.16	
合计	6,621,165.76	1,669,363.20

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

42、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	7,356,207.30	27,674,926.67
加：资产减值准备	1,676,776.84	749,497.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,609,209.17	6,896,963.18
无形资产摊销	206,445.90	178,279.56
长期待摊费用摊销	1,363,119.52	746,313.63
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）	110.00	1,882.95
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-16,600,880.06	
财务费用（收益以“－”号填列）	-230,608.00	134,768.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-907,659.64	-9,855,842.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,108,584.74	1,154,250.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,525,823.54	1,616,124.32
存货的减少（增加以“－”号填列）	-146,707.06	224,942.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,805,427.75	9,127,227.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,568,640.79	-34,084,368.93
其他	13,189,539.87	2,002,650.00
经营活动产生的现金流量净额	8,558,724.10	6,567,616.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	74,086,149.93	61,033,130.85
减：现金的期初余额	180,444,344.20	242,743,258.66

现金及现金等价物净增加额	-106,358,194.27	-181,710,127.81
--------------	-----------------	-----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	74,086,149.93	180,444,344.20
三、期末现金及现金等价物余额	74,086,149.93	180,444,344.20

其他说明：

无

43、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	742,657.22	6.8747	5,105,545.59
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）2019年1月，九天盛信（北京）文化传播有限公司完成工商登记注销，直接持股比例100%，对本期财务报告无重大影响。

（2）2019年3月，北京聚友互娱网络科技有限公司完成工商登记注销，直接持股比例100%，对本期财务报告无重大影响。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京清风流域通信科技有限公司	南京市	南京市	移动增值服务	100.00%		非同一控制下企业合并
北京北纬点易信息技术有限公司	北京市	北京市	移动增值服务	100.00%		投资设立
北纬通信科技南京有限责任公司	南京市	南京市	互联网产业园	100.00%		投资设立
湖北北纬信息科技有限公司	武汉市	武汉市	技术服务	95.00%	5.00%	投资设立
北京九天盛信信息技术有限公司	北京市	北京市	移动增值服务	100.00%		投资设立
北京永辉瑞金创业投资有限公司	北京市	北京市	创业投资	100.00%		投资设立
成都北纬航信网络科技有限公司	成都市	成都市	移动增值服务	90.00%		投资设立
南京全民乐彩信息科技有限公司	南京市	南京市	移动增值服务		59.52%	投资设立

北京阳光加信科技有限公司	北京市	北京市	移动增值服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京赛贝尔网络信息技术有限责任公司	北京市	北京市	移动增值服务		100.00%	投资设立
北京全民星彩科技有限公司	北京市	北京市	技术服务		59.52%	投资设立
北京北纬蜂巢互联科技有限公司	北京市	北京市	技术服务		93.00%	非同一控制下企业合并
北极无限（北京）文化有限责任公司	北京市	北京市	移动增值服务		100.00%	非同一控制下企业合并
霍尔果斯润丰创业投资有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	创业投资	100.00%		投资设立
北京日海北纬物联技术有限公司	北京市	北京市	移动增值服务	50.00%		投资设立
北京北纬蜂巢互娱科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	70.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有湖北北纬信息科技有限公司95.00%的股权，本公司全资子公司北京北纬点易信息技术有限公司持有湖北北纬信息科技有限公司5.00%的股份。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司与日海智能科技股份有限公司分别持有本公司之子公司北京日海北纬物联技术有限公司（以下简称“日海北纬”）50%股权。根据日海北纬公司章程，公司董事会成员五人，其中3人由本公司推荐，2人由日海智能科技股份有限公司推荐，董事会决议经全体董事过半数通过即可形成决议，公司主要经营计划、投资方案、财务预算、利润分配方案、重要人事任免等主要日常经营决策由董事会表决形成，因此本公司能实质控制日海北纬公司，应纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

公司的非全资子公司目前对公司整体财务报表数据影响较小。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京青游易乐科技股份有限公司	北京市	北京市	游戏软件开发		15.89%	权益法
天宇经纬（北京）科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	27.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司持有北京青游易乐科技股份有限公司15.89%的股权，虽然该比例均低于20%，但由于本公司在北京青游易乐科技有限公司董事会中派有代表并参与其财务和经营政策的决策，所以能够该公司施加重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京青游易乐科技股份有限公司	天宇经纬（北京）科技有限公司	北京青游易乐科技股份有限公司	天宇经纬（北京）科技有限公司
流动资产	3,559,267.07	5,608,227.62	2,335,928.43	9,158,460.60
非流动资产	13,953,360.64	3,854,047.40	15,313,014.33	4,248,172.10
资产合计	17,512,627.71	9,462,275.02	17,648,942.76	13,406,632.70
流动负债	4,872,761.09	1,469,914.37	3,386,779.27	6,056,053.23

非流动负债		6,440,000.00		1,440,000.00
负债合计	4,872,761.09	7,909,914.37	3,386,779.27	7,496,053.23
归属于母公司股东权益	12,639,866.62	1,552,360.65	14,262,163.49	5,910,579.47
按持股比例计算的净资产 产份额	2,008,474.80	419,137.38	2,266,257.77	1,595,856.46
--商誉		11,196,165.77		11,196,165.77
对联营企业权益投资的 账面价值	2,008,474.80	11,615,303.16	2,266,257.77	12,792,022.23
营业收入	5,796,450.11	5,262,921.18	9,684,256.29	1,024,528.28
净利润	-1,622,296.87	-4,358,218.82	-4,917,183.72	-7,158,250.28
综合收益总额	-1,622,296.87	-4,358,218.82	-4,917,183.72	-7,158,250.28

其他说明

无

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,520,643.82	1,652,111.41
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-131,467.59	839,666.29
--综合收益总额	-131,467.59	839,666.29

其他说明

无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损 失	本期未确认的损失（或本期分 享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	-------------------	-------------------------	-------------

其他说明

合营企业或联营企业不存在超额亏损。

4、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和交易性金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2019年7月31日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	账面净值	账面原值	逾期/即时偿还	无期限	一年以内
货币资金	74,086,149.93	74,086,149.93	74,086,149.93		
应收账款	27,749,844.62	31,719,291.56			31,719,291.56
其他应收款	12,534,862.44	13,424,674.82			13,424,674.82
交易性金融资产	539,739,224.95	544,539,224.95		20,786,821.45	523,752,403.50
其他流动资产	18,499,533.71	18,499,533.71			18,499,533.71
金融资产小计	672,609,615.65	677,409,615.65	74,086,149.93	20,786,821.45	587,395,903.59
应付账款	22,648,006.10	22,648,006.10			22,648,006.10
其他应付款	39,690,736.44	39,690,736.44			39,690,736.44
金融负债小计	62,338,742.54	62,338,742.54			62,338,742.54

续：

项目	期初余额				
	账面净值	账面原值	逾期/即时偿还	无期限	一年以内
货币资金	180,444,344.20	180,444,344.20	180,444,344.20		
应收账款	27,087,198.66	31,919,191.68			31,919,191.68
其他应收款	14,252,168.66	14,500,243.98			14,500,243.98
可供出售金融资产	12,996,721.45	12,996,721.45		12,996,721.45	
其他流动资产	436,719,067.06	436,719,067.06			436,719,067.06

金融资产小计	671,499,500.03	676,579,568.37	180,444,344.20	12,996,721.45	483,138,502.72
应付账款	11,625,418.23	11,625,418.23			11,625,418.23
其他应付款	50,212,275.27	50,212,275.27			50,212,275.27
金融负债小计	61,837,693.50	61,837,693.50			61,837,693.50

（三）市场风险

1. 汇率风险

除了手机游戏业务部分产品的采购及销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	539,739,224.95			539,739,224.95
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	539,739,224.95			539,739,224.95
（1）债务工具投资	523,752,403.50			523,752,403.50
（2）权益工具投资	15,986,821.45			15,986,821.45
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

银行理财产品，在资产负债表日可以通过银行公告取得准确的净值信息作为确定公允价值的确定依据。

其他债务工具和权益工具投资，以能够取得的活跃市场公开报价为确定依据。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是傅乐民。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九-1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九-2 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京青游易乐科技股份有限公司	联营企业

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

北京青游易乐科技股份有限公司	代理手机游戏运营	1,450,386.05		否	2,115,833.00
----------------	----------	--------------	--	---	--------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

与北京青游易乐科技股份有限公司采购商品的关联交易是在双方日常业务过程中，依照一般商业条款所进行的，交易价格均按照公开、公平、公正的原则，依据市场公允价格确定。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,571,263.00	2,195,892.00

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
财务资助	天宇经纬（北京）科技有限公司	5,065,425.25			
预付账款	北京青游易乐科技股份有限公司	439,269.57			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京青游易乐科技股份有限公司		250,935.00

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	5,373,271.48
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见其他说明

其他说明

1.根据2016年12月19日公司2016年第一次临时股东大会审议并通过的《关于<北京北纬通信科技股份有限公司2016年度限制性股票激励计划（草案）>及其<摘要>的议案》、《关于<北京北纬通信科技股份有限公司2016年度限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票激励相关事宜的议案》；公司第五届董事会第二十六次会议审议通过的《北京北纬通信科技股份有限公司关于调整公司股权激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《北京北纬通信科技股份有限公司关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司限制性股票计划相关内容如下：

（1）公司以货币资金方式向71位限制性股票激励对象授予限制性股票2,039,000股，每股面值1元，授予日2016年12月19日，授予价格为10.96元/股。

（2）授予的限制性股票限售期自激励对象获授限制性股票完成登记之日起算，且授予完成登记日和首次解除限售日之间的间隔不得少于12个月。授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

（3）激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象因获授的尚未解除限售的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派息、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按本激励计划进行锁定。公司进行现金分红时，激励对象就其获授的限制性股票应取得的现金分红在代扣代缴个人所得税后由公司代为收取，待该部分限制性股票解除限售时返还激励对象；若该部分限制性股票未能解除限售，公司在按照本计划的规定回购该部分限制性股票时应扣除代为收取的该部分现金分红，并做相应会计处理。解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

2. 2017年1月4日，公司完成限制性股票激励计划的授予登记工作。

3. 公司2016年度股东大会审议通过了《关于2016年度利润分配预案》，以公司总股本257,891,876股为基数，向全体股东每10股派1.1元人民币现金(含税)，以资本公积金向全体股东每10股转增12股。2017年5月12日利润分配方案实施完毕，公司限制性股票激励计划股份数量由2,039,000股增至4,485,800股。

4. 2017年7月28日，公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于调整公司限制性股票回购价格的议案》和《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司将2016年限制性股票的回购价格由10.96元/股调整为4.9318元/股。鉴于公司2016年限制性股票激励计划的3名激励对象离职，公司董事会决定对离职激励对象所持已获授但尚未解锁的11,000股限制性股票进行回购注销，注销完成后公司限制性股票激励实际授予股份数量由4,485,800股减至4,474,800股，授予对象由71人减至68人。

5. 2018年1月5日，公司第六届董事会第六次会议审议通过《关于2016年度限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意对符合条件的激励对象共计68人在第一个解锁期持有的限制性股票1,789,920股限制性股票申请解锁。公司于2018年1月11日披露《关于2016年度限制性股票激励计划第一个解锁期股份上市流通的提示性公告》，本次解锁的限制性股票上市流通日为2018年1月15日。

6. 2018年4月26日，公司第六届董事会第七次会议和第六届监事会第七次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销10名已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计340,560股，回购价格为4.9318元/股。注销完成后，公司2016年限制性股票股权激励计划已授予但尚未解锁的限制性股票数量为234.432万股，授予的激励对象人

数为58人。

7.2018年6月28日，公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于调整公司限制性股票回购价格的议案》。鉴于公司已于2018年5月15日实施完毕2017年度利润分配方案相关工作（每10股派0.8元人民币现金（含税）），董事会同意将2016年限制性股票的回购价格由4.9318元/股调整为4.8518元/股。

8.2018年12月，根据公司2018年的业绩情况，预计限制性股票第三期的业绩条件（2018年净利润不低于12168万元）不能达成，第三期未解锁的限制性股票数量1,107,480股本期按作废进行会计处理，2018年已离职但尚未注销的限制性股票数量129,360股视同无法解除限售进行会计处理。

9.2019年1月7日，公司第六届董事会第十二次会议审议通过《关于2016年度限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，同意对符合条件的激励对象共计53人在第二个解锁期持有的限制性股票1,107,480股限制性股票申请解锁。公司于2019年1月10日披露《关于2016年度限制性股票激励计划第二个解锁期股份上市流通的提示性公告》，本次解锁的限制性股票上市流通日为2019年1月15日。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日公司股票的股价计量
可行权权益工具数量的确定依据	《2016 年度限制性股票激励计划实施考核管理办法》关于公司层面业绩、个人层面业绩的考核规定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,008,490.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,820.89

其他说明

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 其他说明

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

本公司本期无符合上述要求的两个或以上经营分部，管理层将全部业务视为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,293,449.95	17.99%	3,293,449.95	100.00%		3,888,527.72	6.21%	3,888,527.72	100.00%	
其中：										
单项金额不重大并单项计提坏账准备	3,293,449.95	17.99%	3,293,449.95	100.00%		3,888,527.72	6.21%	3,888,527.72	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,009,202.84	82.01%	410,005.22	4.00%	14,599,197.62	58,726,629.19	93.79%	175,035.76	0.30%	58,551,593.43
其中：										
账龄分析法组合	10,247,485.07	55.99%	410,005.22	4.00%	9,837,479.87	9,024,981.06	14.41%	175,035.76	1.94%	8,849,945.30
无风险组合	4,761,717.75	26.02%			4,761,717.75	49,701,648.13	79.38%			49,701,648.13
合计	18,302,652.79	100.00%	3,703,455.17	20.23%	14,599,197.62	62,615,156.91	100.00%	4,063,563.48	6.49%	58,551,593.43

按单项计提坏账准备：3,293,449.95

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
行业应用业务客户 A	1,494,873.72	1,494,873.72	100.00%	预计无法收回
行业应用业务客户 B	737,076.39	737,076.39	100.00%	预计无法收回
行业应用业务客户 C	1,061,499.84	1,061,499.84	100.00%	预计无法收回
合计	3,293,449.95	3,293,449.95	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：410,005.20

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	10,247,485.07	410,005.20	4.00%

确定该组合依据的说明：

本组合主要按公司内部评定的欠款方信用等级以及可能承担的不能收回风险等级情况进行归类，按账龄时间分别不同比率计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第一名	4,284,100.00		0.00%
第二名	477,617.75		0.00%
合计	4,761,717.75		--

确定该组合依据的说明：

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、代垫款等不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,807,894.19
一年内合计	8,807,894.19
1 至 2 年	498,684.36
2 至 3 年	715,438.10
3 年以上	225,468.42
3 至 4 年	205,996.30
4 至 5 年	10,698.24
5 年以上	8,773.88
合计	10,247,485.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额不重大并 单项计提坏账准备	3,888,527.72	1,061,499.84		1,656,577.41	3,293,450.15
账龄分析法组合	175,035.76	254,441.58		19,472.32	410,005.02
合计	4,063,563.48	1,315,941.42		1,676,049.73	3,703,455.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	1,676,049.73

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

移动增值客户 A	信息费	1,656,577.41	无法收回	是	否
合计	--	1,656,577.41	--	--	--

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	4,284,100.00	23.41%	
第二名	2,350,206.64	12.84%	23,502.07
第三名	1,448,805.57	7.92%	1,448,805.57
第四名	1,126,653.68	6.16%	11,266.54
第五名	1,061,499.84	5.80%	1,061,499.84
合计	10,271,265.73	56.12%	2,545,074.01

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,079,765.60	8,983,505.30
其他应收款	261,630,201.93	300,430,594.25
合计	267,709,967.53	309,414,099.55

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
内部资金占用费	6,079,765.60	8,983,505.30
合计	6,079,765.60	8,983,505.30

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	8,200,000.00	12,094,420.00
备用金	210,725.25	360,177.16
代垫款	216,794.68	284,022.00
往来款	253,204,682.00	296,797,703.18
合计	261,832,201.93	309,536,322.34

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	122,222.79			122,222.79
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	79,777.21			79,777.21
2019 年 6 月 30 日余额	202,000.00			202,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	66,086.11
3 年以上	201,339.14
3 至 4 年	81,426.48
4 至 5 年	75,306.09
5 年以上	44,606.57
合计	267,425.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	

账龄分析法组合	122,222.79	79,777.21		202,000.00
无风险组合	0.00	0.00		0.00
合计	122,222.79	79,777.21		202,000.00

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	237,398,239.21	5 年以内	90.74%	0.00
第二名	往来款	15,174,513.69	3 年以内	5.80%	0.00
第三名	保证金	8,000,000.00	2 年以内	3.06%	0.00
第四名	往来款	383,187.55	2 年以内	0.15%	0.00
第五名	代垫款	216,794.68	2 年以内	0.08%	0.00
合计	--	261,172,735.13	--	99.83%	0.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	164,115,000.00		164,115,000.00	146,615,000.00		146,615,000.00
对联营、合营企业投资	13,472,937.37	1,857,634.22	11,615,303.15	14,649,656.45	1,857,634.22	12,792,022.23

合计	177,587,937.37	1,857,634.22	175,730,303.15	161,264,656.45	1,857,634.22	159,407,022.23
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
湖北北纬信息科技有限公司	3,705,000.00					3,705,000.00	
北京永辉瑞金创业投资有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
北纬通信科技南京有限责任公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
成都北纬航信网络科技有限公司	900,000.00					900,000.00	
南京清风流域通信科技有限公司	1,010,000.00					1,010,000.00	
北京日海北纬物联技术有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
北京北纬蜂巢互娱科技有限公司		17,500,000.00				17,500,000.00	
合计	146,615,000.00	17,500,000.00				164,115,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

	(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
天宇经纬（北京）科技有限公司	12,792,022.23			-1,176,719.08						11,615,303.15	1,857,634.22
小计	12,792,022.23			-1,176,719.08						11,615,303.15	1,857,634.22
合计	12,792,022.23			-1,176,719.08						11,615,303.15	1,857,634.22

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,621,255.19	22,422,315.29	119,877,429.34	43,068,455.20
其他业务	676,814.28	55,554.00	615,864.05	55,554.00
合计	37,298,069.47	22,477,869.29	120,493,293.39	43,124,009.20

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-1,176,719.08	-958,221.46
处置长期股权投资产生的投资收益		-52,330.67
银行理财产品	242,784.00	5,559,824.09
合计	-933,935.08	4,549,271.96

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-110.00	
委托他人投资或管理资产的损益	16,843,664.06	委托银行理财产品收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,496.95	
减：所得税影响额	2,539,261.31	
少数股东权益影响额	-269.73	
合计	14,392,059.43	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.72%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.51%	-0.01	-0.01

北京北纬通信科技股份有限公司

2019年8月27日