



汇龙科技

NEEQ:430452

西安汇龙科技股份有限公司

Xi'an Huilong Technology Co.,Ltd

汇集四海 · 龙腾五洲

半年度报告

2016

## 公司半年度大事记



2016 年上半年，公司控股子公司“上海河广信息科技有限公司”向国家知识产权局提交了 4 项发明专利，分别为“用户位置标示系统及方法”、“基于 MR 的定位系统、用户位置定位系统及方法”、“用户移动路线确定系统及方法”、“路线用时统计系统方法”，其全部获得国家知识产权局受理并发《专利申请受理通知书。》

2016 年 1 月，公司与中国移动通信集团宁夏有限公司签署《中国移动通信集团宁夏公司 2016 年至 2017 年通信设备安装工程施工服务集中采购框架协议（西安汇龙科技）》，合同金额 3000 万元；2016 年 2 月，公司与中国移动通信集团浙江有限公司签署《2016-2017 年度无线网络优化日常服务采购框架协议》，合同金额 3035 万元。

## 目录

目录 .....	3
声明与提示 .....	4
第一节公司概况 .....	5
第二节主要会计数据和关键指标.....	7
第三节管理层讨论与分析.....	9
第四节重要事项 .....	11
第五节股本变动及股东情况.....	13
第六节董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
第七节财务报表 .....	17
第八节财务报表附注.....	28

## 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	西安市高新区丈八一路1号汇鑫IBC 1幢1单元21层公司董事会办公室
备查文件	《西安汇龙科技股份有限公司第二届董事会第三十三次决议》 《西安汇龙科技股份有限公司第二届监事会第七次会议决议》

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	西安汇龙科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xi'an Huilong Technology Co.,Ltd
证券简称	汇龙科技
证券代码	430452
法定代表人	刘英智
注册地址	西安市高新区丈八一路1号汇鑫IBC1幢1单元21层12103号
办公地址	西安市高新区丈八一路1号汇鑫IBC1幢1单元21层
主办券商	国海证券
会计师事务所	不适用

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	方强
电话	029-88850155-801
传真	029-88605520
电子邮箱	fangqiang@mail.xahuilong.com
公司网址	www.xahuilong.com
联系地址及邮政编码	西安市高新区丈八一路1号汇鑫IBC A座21层 710075

### 三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014年1月9日
行业（证监会规定的行业大类）	I63 电信、广播电视和卫星传输服务
主要产品与服务项目	移动通信工程安装及维护、移动通信网络优化、软件产品研发及销售。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	67,000,000
控股股东	刘英智
实际控制人	刘英智
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	187,285,685.84	151,087,301.50	23.96%
毛利率	17.28%	19.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,081,392.27	-865,173.58	340.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,031,462.27	-895,173.58	215.22%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.01%	-0.01%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.00%	-0.01%	-
基本每股收益	0.03	-0.02	250.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	484,302,452.10	469,501,119.80	3.15%
负债总计	222,662,888.41	208,320,525.59	6.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	264,678,574.00	262,645,240.87	0.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.95	3.92	0.77%
资产负债率	45.98%	44.37%	-
流动比率	1.95	2.01	-
利息保障倍数	2.14	1.11	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-39,477,226.40	-38,207,711.38	-
应收账款周转率	0.62	0.63	-
存货周转率	329.08	86.33	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	31.53%	35.07%	-
营业收入增长率	23.96%	23.03%	-
净利润增长率	340.58%	57.40%	-

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上期期末（调整重述前）	变动	本期期初（调整重述后）
_____	_____	_____	_____

科目	上期（调整重述前）	变动	上期（调整重述后）
_____	_____	_____	_____

## 六、自愿披露

报告期内，公司研发费用为 690.74 万元，较去年同期增长 68.41%。



## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

西安汇龙科技股份有限公司是处于移动通信服务行业的移动通信技术服务商、综合方案解决提供商，拥有通信信息系统集成甲级资质、通信工程总包二级资质等业内顶级资质。公司的主要客户为中国移动、中国联通、中国铁塔以及诺基亚、大唐等移动通信运营商和通信设备制造商。公司主要通过专业工程师以项目的方式为通信运营商及设备供应商提供通信网络工程、维护、优化等服务获得收入，随着公司优化服务能力的日益突出，相关软件开发能力不断增强，公司逐步尝试通过为通信运营商提供多维通信信息软件产品，帮助其实现智能化网络优化并增强盈利能力。公司收入来源是主要分为两部分：一是通过为运营商提供移动通信网络工程、维护及优化等服务获得收入；二是通过向运营商出售各类通信信息软件获得收入，并从部分通信信息软件的运行中得到利润分成。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司继续落实董事会制定的“传统移动通信网络优化+高智能信息集成软件”双轨并行战略，营业收入、营业成本、净利润相对于上年同期分别增长 23.96%、26.98%、340.58%。报告期内已实现主营业务收入 1.87 亿元，但经营性现金流量净额相对于同期下降 3.32%，仍为负数。

报告期内，公司所在的移动通信行业继续处于 4G 网络的全国性、规模化建设热潮，公司移动通信工程安装及维护、网络优化等传统业务营业收入相对于去年同期增长显著。受国家对 4G 网络投资规模增加的影响，公司业绩增长在未来 2 年将明显加快。

报告期内，国内移动通信技术服务行业竞争未出现重大变化。公司在立足原有市场的基础之上，积极拓展新市场。上半年，贵阳、浙江等省区业务增长明显。

报告期内，公司管理层在董事会的战略指导下，继续加大运营商大数据应用软件的开发，打造覆盖运营商从网络规划、建设、优化到市场营销、客户维系全业务流程的系统平台，公司核心研发团队及关键技术未发生变化。公司将继续借力运营商，发展移动互联网业务，逐步构建 B2B2C 模式。

报告期内，公司供应商、主要客户、公司销售渠道、成本结构、收入模式等均未发生重大变化。

### 三、风险与价值

2015 年年度报告所披露风险事项未发生较大变化，但本公司仍然特别提醒投资者注意以下风险：

#### 1、公司综合管理水平有待提高的风险

公司虽然已经建立了有效的公司治理机制，制定了与企业发展相适应的内部控制制度，但是管理结构相对简单，且公司长期未引入职业经理人，人力资源管理和项目执行管控环节较为薄弱，随着公司规模不断扩大，未来公司在战略规划、资金管理、预算管理、运营管理、人力资源管理等方面将面临更大挑战。特别是公司股票在“新三板”挂牌后，新的制度对公司治理和管理都提出了更高的要求，公司管理层对于新制度、新环境的认识和理解水平仍有待提高，需要不断创新和改进内部管理体制。

应对措施：针对此风险，公司一方面将大力加强对内控制度执行的监督力度，充分发挥监事会的监

督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。同时，公司管理层也将加强对新制度的学习，不断完善公司治理和管理机制，切实执行相关制度。

#### 2、市场竞争继续加剧的风险

公司依托人才优势和领先的技术优势，致力于为移动运营商提供专业的移动通信技术服务及其软件产品。伴随着国内通信行业的迅速发展、通信技术服务市场化程度的不断提高，通信技术服务商之间的竞争日趋激烈。虽然公司已成为国内通信技术服务行业中规模较大的企业之一，并且与诺基亚和大唐电信等通信设备商及中国移动和中国联通等移动通信运营商也建立了长期稳定的合作关系，但若不能在服务质量、技术创新、产品研发、客户维系等方面进一步有所突破，未来将面临业务增长乏力的风险。

应对措施：公司将持续强化“汇龙”品牌建设力度，积极培养创新意识，加大研发投入力度和市场公关力度，整合优质资源，拓展市场份额，继而扩大市场影响力。

#### 3、公司现金流进一步紧张可能产生的经营性风险

公司经营活动产生的现金流量净额总体相对较低，主要由于公司处于发展期且业务规模增长较快，项目实施周期较长，资金需求量较大，同时客户款项支付审批程序较为复杂、应收账款回收周期较长、外包月结等原因所致。

应对措施：针对经营性现金流持续紧张的局面，公司将进一步探索外包结算方式，加大应收账款回收力度，继续细化项目预算管理，并做好公司风控制度和内控制度的建设。

#### 4、核心人员流失的风险

公司属于技术密集型行业，特别是近两年公司积极推进的软件研发行业更是知识密集、智力密集的朝阳行业，拥有稳定、高素质的人才队伍特别是研发团队，对公司的可持续发展至关重要。随着行业竞争格局的演变，业内企业对人才的争夺日趋剧烈，如果公司未来在发展前景、员工薪酬及福利等方面未采取有竞争力的措施，可能造成核心人员的流失，这将对公司的经营业绩和长远发展产生不利影响。

应对措施：公司将进一步切实完善薪酬和福利制度，通过建立有效的人才激励机制、设置多项职业发展阶梯、完善技术管理体制、实施股权激励措施等，提升公司内部凝聚力，稳定核心人员团队。

#### 5、通信网络固定资产投资规模波动导致公司业绩变化的风险。

国家对通信网络的投资规模直接决定了通信网络技术服务业的市场规模和增长速度，且全球经济和中国经济的周期性波动也将严重影响中国通信行业的整体发展。未来几年，若中国经济下行压力继续存在，运营商对网络建设的投资规模放缓，通信网络建设的业务规模和利润率也将随之下降，公司的业务规模将不可避免的受到冲击，公司业绩波动的风险在未来几年也将长期存在。

应对措施：公司将结合自身的融资能力和资金盈余情况，在力争现有客户不流失、现有项目毛利率不下降的同时，寻找产业整合机会，延伸公司业务面，适当且审慎考虑多元化的经营策略，以降低该风险对公司长期经营的不利影响。

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	第四节-二-(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节-二-(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节-二-(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	_____
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	否	_____
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节-二-(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初 余额	累计发生额	期末 余额	是否 归还	是否为挂牌前已 清理事项
西安宇翔信息科技有限公司	资金	借款	0.00	6,000,000.00	0.00	是	否
合计	-	-	0.00	6,000,000.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

报告期内，因西安宇翔信息科技有限公司为公司提供劳务，为维持正常的业务开展，其于2016年1月向公司申请了600万元借款，并于2016年6月全部归还。该关联拆借已经公司第二届董事会第三十二次会议审议通过，并已于2016年8月12日公告。

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易事项

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额

1 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,500,000.00	143,761.21
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6 其他	0.00	0.00
<b>总计</b>	1,500,000.00	143,761.21

**（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
西安宇翔信息科技有限公司	资金拆借	6,000,000.00	是
总计	-	6,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

西安宇翔信息科技有限公司是于 2016 年 3 月至 4 月天健会计师事务所进行年报审计期间，出于谨慎性的考虑，遵照实质重于形式的原则认定为关联方的。该关联方为公司的供应商，对其进行资金拆借，有利于其为公司提供更好的外包服务，对公司的长远发展具有一定的积极意义。

**（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
汇鑫 IBC A 座 21 层 7 套房产	抵押	4,696,350.60	0.97%	期末公司将该等固定资产用于借款抵押
<b>累计值</b>	-	4,696,350.60	0.97%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	37,350,250	55.75%	452,250	37,802,500	56.42%
	其中：控股股东、实际控制人	8,266,500	12.34%	375,750	8,642,250	12.90%
	董事、监事、高管	1,013,750	1.51%	76,500	1,090,250	1.63%
	核心员工	442,000	0.66%	0	442,000	0.66%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,649,750	44.25%	-452,250	29,197,500	43.58%
	其中：控股股东、实际控制人	26,302,500	39.26%	-375,750	25,926,750	38.70%
	董事、监事、高管	3,347,250	5.00%	-76,500	3,270,750	4.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		67,000,000	-	0	67,000,000	-
普通股股东人数		240				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘英智	34,569,000	0	34,569,000	51.60%	25,926,500	8,642,500
2	陕西金控创新投资管理有限公司	2,200,000	0	2,200,000	3.28%	0	2,200,000
3	姜志强	1,650,000	0	1,650,000	2.46%	0	1,650,000
4	中信信诚资产-建设银行-东北证券新三板1号金融投资专项资产管理计划	1,550,000	0	1,550,000	2.31%	0	1,550,000
5	王剑武	1,440,000	-47,000	1,393,000	2.08%	0	1,393,000
6	陈光辉	1,340,000	-20,000	1,320,000	1.97%	0	1,320,000
7	王雷	1,250,000	0	1,250,000	1.87%	0	1,250,000
8	倪少朋	1,250,000	0	1,250,000	1.87%	937,500	312,500
9	东北证券股份有限公司做市专用证券账户	1,099,000	59,000	1,158,000	1.73%	0	1,158,000
10	罗晓峰	1,146,000	0	1,146,000	1.71%	859,500	286,500
合计		47,494,000	-8,000	47,486,000	70.88%	27,723,500	19,762,500
前十名股东间相互关系说明：							

截至报告期末，公司股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

刘英智，公司董事长兼总经理，男，1969年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，陕西工商管理硕士学院EMBA。1991年至1997年供职于邮电部西安微波厂；1997年创立西安汇龙电子科技有限公司并出任总经理；2003年7月担任西安汇龙网络科技有限公司执行董事兼总经理；2009年12月至2010年9月，担任西安腾脉网络科技有限公司（2010年6月更名为“西安汇龙腾脉科技有限公司”）执行董事兼总经理；2010年10月至今任职于西安汇龙科技股份有限公司，现任公司董事长兼总经理。

#### （二）实际控制人情况

实际控制人情况同控股股东情况。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘英智	董事长兼总经理	男	47	硕士	2013.10.15-2016.10.14	是
肖思源	副总经理	男	46	硕士	2013.10.15-2016.10.14	是
肖思源	董事	男	46	硕士	2014.03.10-2016.10.14	是
张晓婷	财务总监	女	45	硕士	2013.10.15-2016.10.14	是
张晓婷	董事兼财务负责人	女	45	硕士	2014.03.10-2016.10.14	是
王忠雄	董事	男	63	硕士	2015.12.30-2016.10.14	是
乔东江	董事	男	48	博士后	2013.10.15-2016.10.14	是
倪少朋	监事会主席	男	46	硕士	2013.10.15-2016.10.14	是
王振瑞	监事	男	43	硕士	2013.10.15-2016.10.14	是
盛格荣	监事	女	39	硕士	2013.10.15-2016.10.14	是
王玮	副总经理	男	53	硕士	2013.10.15-2016.10.14	是
罗晓峰	副总经理	男	46	硕士	2014.03.10-2016.10.14	是
牛小安	副总经理	男	46	本科	2013.10.15-2016.10.14	是
方强	董事会秘书	男	43	硕士	2014.03.10-2016.10.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘英智	董事长	34,569,000	0	34,569,000	51.60%	0
肖思源	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	0
张晓婷	董事兼财务负责人、财务总监	95,000	0	95,000	0.14%	0
王忠雄	董事	0	0	0	0.00%	0
乔东江	董事兼副总经理	450,000	-1,000	449,000	0.67%	0
倪少朋	监事会主席	1,250,000	0	1,250,000	1.87%	0
王振瑞	监事	300,000	0	300,000	0.45%	0
盛格荣	监事	180,000	0	180,000	0.27%	0
王玮	副总经理	300,000	0	300,000	0.45%	0
罗晓峰	副总经理	1,146,000	0	1,146,000	1.71%	0

牛小安	副总经理	460,000	-16,000	444,000	0.66%	0
方强	董事会秘书	180,000	0	180,000	0.27%	0
合计	-	38,930,000	-17,000	38,913,000	58.09%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
_____	_____	<u>选择一项</u>	_____	_____

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	15	15
核心技术人员	15	15
截止报告期末的员工人数	470	477

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心管理层及核心技术人员未出现重大变动。



## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	65,701,988.39	97,364,621.13
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	321,316,734.05	284,589,235.17
预付款项	3	573,471.25	564,773.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4	39,507,829.78	30,452,729.30
买入返售金融资产			
存货	5	1,000,016.42	544,115.25
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	5,136,787.33	5,202,590.52
<b>流动资产合计</b>		<b>433,236,827.22</b>	<b>418,718,065.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	37,453.74	159,105.58
投资性房地产			

固定资产	8	32,814,759.17	33,946,358.40
在建工程	9	4,237,421.17	4,237,421.17
工程物资		_____	_____
固定资产清理		_____	_____
生产性生物资产		_____	_____
油气资产		_____	_____
无形资产	10	8,267,876.27	7,273,873.87
开发支出		_____	_____
商誉	11	536,576.42	536,576.42
长期待摊费用		_____	_____
递延所得税资产	12	5,171,538.11	4,629,719.28
其他非流动资产		_____	_____
<b>非流动资产合计</b>		<b>51,065,624.88</b>	<b>50,783,054.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>484,302,452.10</b>	<b>469,501,119.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	13	43,587,581.02	31,100,000.00
向中央银行借款		_____	_____
吸收存款及同业存放		_____	_____
拆入资金		_____	_____
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		_____	_____
衍生金融负债		_____	_____
应付票据		_____	_____
应付账款	14	165,467,298.00	158,607,492.93
预收款项	15	127,643.67	17,802.82
卖出回购金融资产款		_____	_____
应付手续费及佣金		_____	_____
应付职工薪酬	16	2,412,057.41	2,255,092.85
应交税费	17	4,186,692.97	7,863,547.09
应付利息	18	393.64	53,606.75
应付股利		_____	_____
其他应付款	19	6,774,422.38	8,241,301.54
应付分保账款		_____	_____
保险合同准备金		_____	_____
代理买卖证券款		_____	_____
代理承销证券款		_____	_____
划分为持有待售的负债		_____	_____
一年内到期的非流动负债		_____	_____
其他流动负债		_____	_____
<b>流动负债合计</b>		<b>222,556,089.09</b>	<b>208,138,843.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	20	106,799.32	181,681.61

应付债券		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
长期应付款		_____	_____
长期应付职工薪酬		_____	_____
专项应付款		_____	_____
预计负债		_____	_____
递延收益		_____	_____
递延所得税负债		_____	_____
其他非流动负债		_____	_____
<b>非流动负债合计</b>		106,799.32	181,681.61
<b>负债合计</b>		222,662,888.41	208,320,525.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	21	67,000,000.00	67,000,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积	22	102,544,820.82	102,544,820.82
减：库存股		_____	_____
其他综合收益	23	-106,444.33	-58,385.19
专项储备		_____	_____
盈余公积	24	11,348,788.12	11,348,788.12
一般风险准备		_____	_____
未分配利润	25	83,891,409.39	81,810,017.12
归属于母公司所有者权益合计		264,678,574.00	262,645,240.87
少数股东权益		-3,039,010.31	-1,464,646.66
<b>所有者权益合计</b>		261,639,563.69	261,180,594.21
<b>负债和所有者权益总计</b>		484,302,452.10	469,501,119.80

法定代表人：刘英智

主管会计工作负责人：张晓婷

会计机构负责人：刘燕

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		52,922,983.51	90,457,631.02
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	1	306,413,734.57	267,256,226.80
预付款项		_____	190,621.74
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	2	48,913,612.27	29,657,774.06
存货		727,482.75	544,115.25
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产		_____	_____
其他流动资产		5,006,700.00	5,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>413,984,513.10</b>	<b>393,106,368.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		_____	_____
持有至到期投资		_____	_____
长期应收款		_____	_____
长期股权投资	3	71,976,469.96	71,976,469.96
投资性房地产		_____	_____
固定资产		29,500,465.76	30,074,970.34
在建工程		4,237,421.17	4,237,421.17
工程物资		_____	_____
固定资产清理		_____	_____
生产性生物资产		_____	_____
油气资产		_____	_____
无形资产		4,520,248.88	5,077,089.50
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用		_____	_____
递延所得税资产		5,138,708.36	4,845,777.11
其他非流动资产		_____	_____
<b>非流动资产合计</b>		<b>115,373,314.13</b>	<b>116,211,728.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>529,357,827.23</b>	<b>509,318,096.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		38,587,581.02	31,000,000.00
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		167,354,089.31	158,325,961.57
预收款项		71,802.82	17,802.82
应付职工薪酬		2,177,759.51	1,994,295.08
应交税费		2,203,485.77	5,756,910.89
应付利息			53,066.90
应付股利			
其他应付款		32,917,372.74	29,867,225.13
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>243,312,091.17</b>	<b>227,015,262.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>243,312,091.17</b>	<b>227,015,262.39</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		67,000,000.00	67,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		139,827,412.36	139,827,412.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,043,542.22	8,043,542.22
未分配利润		71,174,781.48	67,431,879.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>286,045,736.06</b>	<b>282,302,834.56</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>529,357,827.23</b>	<b>509,318,096.95</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		187,285,685.84	151,087,301.50
其中：营业收入	1	187,285,685.84	151,087,301.50
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
<b>二、营业总成本</b>		187,098,828.36	150,704,753.83
其中：营业成本	1	154,921,114.09	122,000,082.93
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		_____	_____
营业税金及附加	2	1,518,199.35	1,946,883.66
销售费用	3	2,262,346.16	2,512,867.55
管理费用	4	24,445,687.19	19,844,277.97
财务费用	5	740,420.62	2,163,259.62
资产减值损失	6	3,211,060.95	2,237,382.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-121,651.84	31,215.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
汇兑收益（损失以“-”号填列）		_____	_____
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		65,205.64	413,763.09
加：营业外收入	8	1,049,930.00	30,000.00
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出	9	126,564.62	179,303.38
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		988,571.02	264,459.71
减：所得税费用	10	481,544.38	1,010,900.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		507,026.64	-746,440.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润		_____	_____
归属于母公司所有者的净利润		2,081,392.27	-865,173.58
少数股东损益		-1,574,365.63	118,733.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	11	-48,058.15	164,785.53
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-48,059.14	164,776.88
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他		_____	_____

综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-48,059.14	164,776.88
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____
4. 现金流量套期损益的有效部分		_____	_____
5. 外币财务报表折算差额		-48,059.14	164,776.88
6. 其他		_____	_____
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.99	8.65
<b>七、综合收益总额</b>		458,968.49	-581,654.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,033,333.13	-700,396.70
归属于少数股东的综合收益总额		-1,574,364.64	118,741.82
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.03	-0.02
（二）稀释每股收益		0.03	-0.02

法定代表人：刘英智

主管会计工作负责人：张晓婷

会计机构负责人：刘燕

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	1	151,868,029.59	133,310,946.26
减：营业成本	1	128,493,344.30	107,870,342.54
营业税金及附加		1,432,567.88	1,596,899.88
销售费用		1,202,395.44	2,204,154.69
管理费用		13,937,832.92	18,031,658.75
财务费用		691,376.94	1,998,228.04
资产减值损失		2,804,600.11	2,135,737.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		3,305,912.00	-526,075.37
加：营业外收入		868,100.00	_____
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出		115,223.47	166,218.81
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		4,058,788.53	-692,294.18
减：所得税费用		315,887.03	828,558.45
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		3,742,901.50	-1,520,852.63
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		_____	_____
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____
4. 现金流量套期损益的有效部分		_____	_____
5. 外币财务报表折算差额		_____	_____
6. 其他		_____	_____
<b>六、综合收益总额</b>		3,742,901.50	-1,520,852.63
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		_____	_____
（二）稀释每股收益		_____	_____



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,482,935.25	125,428,409.00
客户存款和同业存放款项净增加额		_____	_____
向中央银行借款净增加额		_____	_____
向其他金融机构拆入资金净增加额		_____	_____
收到原保险合同保费取得的现金		_____	_____
收到再保险业务现金净额		_____	_____
保户储金及投资款净增加额		_____	_____
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		_____	_____
收取利息、手续费及佣金的现金		_____	_____
拆入资金净增加额		_____	_____
回购业务资金净增加额		_____	_____
收到的税费返还		_____	_____
收到其他与经营活动有关的现金	1	27,340,505.25	9,679,414.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>180,823,440.50</b>	<b>135,107,823.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		149,448,415.07	105,187,349.96
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		_____	_____
支付利息、手续费及佣金的现金		_____	_____
支付保单红利的现金		_____	_____
支付给职工以及为职工支付的现金		16,173,804.37	17,092,285.87
支付的各项税费		9,056,530.67	13,635,096.31
支付其他与经营活动有关的现金	2	45,621,916.79	37,400,802.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>220,300,666.90</b>	<b>173,315,535.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,477,226.40</b>	<b>-38,207,711.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
<b>投资活动现金流入小计</b>		_____	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,399,145.13	72,224.31
投资支付的现金		_____	_____
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		_____	_____

投资活动现金流出小计		3,399,145.13	72,224.31
投资活动产生的现金流量净额		-3,399,145.13	-72,224.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		_____	118,575,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		27,487,581.02	21,000,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金	3	_____	_____
筹资活动现金流入小计		27,487,581.02	139,575,000.00
偿还债务支付的现金		15,074,882.29	23,324,373.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		879,659.79	2,415,170.27
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	4	183,000.00	5,205,850.00
筹资活动现金流出小计		16,137,542.08	30,945,393.36
筹资活动产生的现金流量净额		11,350,038.94	108,629,606.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-136,300.15	-137,724.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-31,662,632.74	70,211,946.65
加：期初现金及现金等价物余额		95,356,221.13	44,448,231.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		63,693,588.39	114,660,178.38

法定代表人：刘英智

主管会计工作负责人：张晓婷

会计机构负责人：刘燕

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,466,083.69	94,191,105.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,441,093.75	25,314,096.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		144,907,177.44	119,505,202.03
购买商品、接受劳务支付的现金		119,465,921.39	88,738,748.08
支付给职工以及为职工支付的现金		11,907,708.42	13,155,019.94
支付的各项税费		7,558,019.63	11,316,473.09
支付其他与经营活动有关的现金		48,677,294.40	45,524,814.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		187,608,943.84	158,735,055.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-42,701,766.40	-39,229,853.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,430,428.00	51,830.31
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,430,428.00	51,830.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,430,428.00	-51,830.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			118,575,000.00
取得借款收到的现金		22,587,581.02	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,587,581.02	139,575,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	23,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		807,034.13	2,233,170.27
支付其他与筹资活动有关的现金		183,000.00	5,205,850.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,990,034.13	30,689,020.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,597,546.89	108,885,979.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-37,534,647.51	69,604,296.23
加：期初现金及现金等价物余额		88,449,231.02	38,853,130.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		50,914,583.51	108,457,427.09

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情

无需要说明事项。

### 二、报表项目注释

## 西安汇龙科技股份有限公司

### 财务报表附注

2016年6月30日

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

西安汇龙科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系西安汇龙腾脉科技有限公司（以下简称汇龙腾脉公司），汇龙腾脉公司系由刘英智和张瑾发起设立，于2009年12月31日在西安市工商行政管理局登记注册，总部位于陕西省西安市。公司现持有统一社会信用代码为91610131698636464M的营业执照，注册资本67,000,000.00元，股份总数67,000,000股（每股面值1元）。公司股票于2014年1月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属通信服务行业。一般经营项目：通信技术服务；计算机网络及软硬件的销售及

其技术咨询服务；办公自动化设备、通信器材、仪器仪表销售；承接系统集成及通信设备的安装、销售；给水、排水冷暖工程的设计；机电设备给排水管道的安装；机电产品及配件的销售；通信业务施工；货物及技术的进出口经营（国家限制和禁止进出口的货物和技术除外）；计算机信息系统集成；软件开发。许可经营项目：劳务派遣（经营许可证有效期至2017年8月17日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）。主要经营活动为提供网络建设、网络优化、网络维护服务以及系统产品的研发、生产和销售。主要产品或提供的劳务：通信工程安装、移动通信网络维护、网络优化和系统产品的开发及销售。

本公司将西安汇龙网络科技有限公司、长沙合茂网络科技有限公司、上海河广信息科技有限公司、卡迪特通信科技国际有限公司等4家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日。本财务报表所载财务信息及会计期间为2016年1月1日起至2016年6月30日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。



#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生

严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十一）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

###### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	40	40
3 年以上	100	100

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货, 其中原材料采用加权平均法, 库存商品采用个别认定法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	2-5	0-5	19.00-50.00
专用设备	年限平均法	3-5	4-5	19.00-32.00
运输工具	年限平均法	5	4	19.20

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债



或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十二）收入

#### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司的主要业务包括移动通信设备安装、移动通信网络优化、移动通信网络维护和移动通信软件服务等四大类，其中“移动通信设备安装”主要包括移动交换主设备、电源设备、传输设备以及通信基站室内主设备、室外天馈线、电源设备、传输设备等的安装服务。“移动通信网络优化”主要包括网络工程优化、网络日常优化、专业优化、专项优化等服务。“移动通信网络维护”包括基站日常巡检、动力系统维护、传输系统维护、天线设备及天馈系统维护、铁塔及防雷系统维护、网络预案及配套工程维护、客诉处理等服务。移动通信软件服务主要包括自主开发软件产品和定制开发软件产品的销售及系统集成产品销售。

根据公司业务特点、劳务提供过程以及收款模式等对各类业务收入的确认方法、时点和条件以及相应劳务成本的归集、结转的方法、时点和条件等情况分别说明如下：

##### (1) 移动通信设备安装、移动通信网络优化及移动通信网络维护

对于合同总金额确定、服务周期较长的业务分项目按照完工百分比法确认收入。完工百分比按照已提供劳务占应提供劳务总量的比例计算。各项目同时满足以下条件时，于期末确

认收入：1) 项目已中标并签订了合同或协议，基本明确服务内容、服务期限及合同总价款等，收入总额能合理地估计；2) 公司能够按照合同或协议的约定提供服务，没有证据表明客户存在违背付款承诺的情形，相应经济利益很可能流入公司；3) 劳务的完工进度能够合理地估计，同时收到项目经理编制的工程月度报表；4) 实际发生的成本已分项目按月归集核算，将要发生的成本能合理地估计。

对于签订框架服务合同、单项服务价格确定且单项服务周期较短的业务，根据当月已完成的工作量及对应单项服务的价格确认收入。

## (2) 通信软件服务

通信软件服务包括自主开发软件产品和定制开发软件产品的销售及系统集成产品销售。

其中自行开发研制的软件产品是指经过认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品。不需要安装的软件产品在产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的软件产品按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，针对用户实际需求专门开发和设计的软件产品。定制软件按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

系统集成产品一般包括软硬件设备的配置、采购与到货验收、软件功能的开发、现场安装、系统测试、移交、系统培训、联网测试、初验、系统试运行和终验等环节，其中初验和终验是客户对系统运行情况作出的评价，也是公司与客户结算的主要依据和环节。在初验阶段完成时，围绕项目的绝大部分工作均已完成，故公司在项目实施完成并取得初验报告后确认收入。

## (二十三) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

### 1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务、建筑服务	3%、6%、11%、17%。境外子公司适用所在国家和地区增值税税率
营业税	应纳税营业额	2016年4月30日前建筑安装业务按3%的税率计缴，技术开发及转让业务免税，其他按5%的税率计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后的余值；从租计征的，按租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
西安汇龙科技股份有限公司	15%
西安汇龙网络科技有限公司	15%
长沙合茂网络科技有限公司	25%减半

除上述以外的其他境内纳税主体	25%
境外子公司	适用所在国家和地区所得税税率

## （二）税收优惠

### 1. 本公司所得税税负减免相关依据及说明

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局《关于公布陕西省 2014 年第一批通过复审认定高新技术企业名单的通知》（陕科产发〔2015〕19 号），公司被认定为高新技术企业，自 2014 年起三年内享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

### 2. 子公司西安汇龙网络科技有限公司所得税税负减免相关依据及说明

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税；同时根据陕西省符合国家鼓励类目录企业确认函《关于对陕西老峰农生物科技有限责任公司等 193 户符合国家鼓励类目录企业确认的批复》（陕发改产业确认函〔2012〕002 号），该公司属设在西部地区国家鼓励类产业企业，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

### 3. 子公司长沙合茂网络科技有限公司所得税税负减免相关依据及说明

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号），对我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。该公司被认定为软件企业，且 2012 年开始盈利，故本期该公司按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

### 4. 子公司长沙合茂网络科技有限公司营业税减免相关依据及说明

根据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税字〔1999〕273 号），对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。子公司长沙合茂网络科技有限公司本期从事技术转让、技术开发及相关服务取得的收入免征营业税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 6

月 30 日财务报表数，本期指 2016 年 1 月 1 日-2016 年 6 月 30 日，上年同期指 2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	577,469.28	1,103,207.07
银行存款	63,116,119.11	94,253,014.06
其他货币资金	2,008,400.00	2,008,400.00
合 计	65,701,988.39	97,364,621.13
其中：存放在境外的款项总额	7,075,078.52	4,266,078.85

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,733,410.63	1.84	6,733,410.63	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	360,181,767.57	98.16	38,865,033.52	10.79	321,316,734.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	366,915,178.20	100.00	45,598,444.15	12.43	321,316,734.05

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,733,410.63	2.05	6,733,410.63	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	321,287,178.12	97.95	36,697,942.95	11.42	284,589,235.17

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	328,020,588.75	100	43,431,353.58	13.24	284,589,235.17

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	257,874,119.32	12,893,705.97	5.00
1-2年	69,662,536.76	6,966,253.68	10.00
2-3年	22,733,396.03	9,093,358.41	40.00
3年以上	9,911,715.46	9,911,715.46	100.00
小计	360,181,767.57	38,865,033.52	10.79

(2) 本期计提坏账准备金额 2,167,090.57 元。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司广安分公司	23,666,856.40	6.45	1,384,811.25
中国移动通信集团四川有限公司成都分公司	22,440,577.18	6.12	1,804,593.21
ZT (H.K) limited Ethiopian branch	14,856,098.26	4.05	742,804.91
中国移动通信集团宁夏有限公司	14,833,443.26	4.04	741,672.16
中国联合网络通信有限公司成都分公司	11,445,831.90	3.12	814,214.07
小计	87,242,807.00	23.78	5,488,095.60

## 3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	319,623.25	55.73		319,623.25	310,925.71	55.05		310,925.71

1-2 年								
2-3 年	253,848.00	44.27		253,848.00	253,848.00	44.95		253,848.00
合 计	573,471.25	100.00		573,471.25	564,773.71	100.00		564,773.71

## 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
西安福瑞迪网络通信有限公司	253,848.00	劳务尚未提供完毕
小 计	253,848.00	

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
西安福瑞迪网络通信有限公司	253,848.00	44.27
广州锐意信息科技有限公司	180,000.00	31.39
浙江公众数据通信有限公司	100,000.00	17.44
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	5,000.00	0.87
中国联合网络通信有限公司	4,900.00	0.85
小 计	543,748.00	94.82

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,321,009.59	100	4,813,179.81	10.86	39,507,829.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	44,321,009.59	100.00	4,813,179.81	10.86	39,507,829.78

(续上表)



种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	34,226,148.02	100	3,773,418.72	11.02	30,452,729.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	34,226,148.02	100	3,773,418.72	11.02	30,452,729.30

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,294,491.64	1,664,724.58	5
1-2年	7,962,836.30	796,283.63	10
2-3年	1,185,850.09	474,340.04	40
3年以上	1,877,831.56	1,877,831.56	100
小计	44,321,009.59	4,813,179.81	10.86

(2) 本期计提坏账准备金额 1,039,761.09 元。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工项目备用金借款	22,973,364.72	20,687,355.58
拆借款	3,643,890.85	615,316.34
押金保证金	16,535,713.27	12,004,161.37
应收暂付款	506,210.00	449,795.60
其他	661,830.75	469,519.13
合计	44,321,009.59	34,226,148.02

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集	押金保证金	2,933,706.00	1年以内	6.62	146,685.30

团陕西有限公司					
中国移动通信集团宁夏有限公司	押金保证金	2,475,000.00	1年以内	5.58	123,750.00
丁涛	员工项目备用金借款	1,715,000.00	1年以内	3.87	85,750.00
焦磊	员工项目备用金借款	1,574,147.41	1年以内	3.55	78,707.37
赵亮B	员工项目备用金借款	990,325.00	注1	2.23	49,932.50
小计		9,688,178.41		21.85	484,825.17

[注]:1年以内金额为982,000.00元; 1-2年金额为8,325.00元;

#### 5. 存货

项目	期末数			期初数		
	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	329,434.54		329,434.54	56,900.87		56,900.87
发出商品	670,581.88		670,581.88	487,214.38		487,214.38
合计	1,000,016.42		1,000,016.42	544,115.25		544,115.25

#### 6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	5,000,000.00	5,000,000.00
预缴企业所得税	136,787.33	201,010.13
待抵扣进项税	0.00	1,580.39
合计	5,136,787.33	5,202,590.52

#### 7. 长期股权投资

##### (1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	37,453.74		37,453.74	159,105.58		159,105.58
合计	37,453.74		37,453.74	159,105.58		159,105.58

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
西安普天微波通信设备有限公司	159,105.58			-121,651.84	
合计	159,105.58			-121,651.84	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
西安普天微波通信设备有限公司					37,453.74	
合计					37,453.74	

## 8. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	33,196,689.90	5,439,373.22	6,691,780.94	1,818,863.91	47,146,707.97
本期增加金额		204,039.83	185,477.92	252,664.96	642,182.71
1) 购置		204,039.83	185,477.92	252,664.96	642,182.71
本期减少金额	228,093.40				228,093.40
1) 处置或报废	228,093.40				228,093.40
期末数	32,968,596.50	5,643,413.05	6,877,258.86	2,071,528.87	47,560,797.28
累计折旧					
期初数	2,200,377.20	3,885,206.56	5,573,314.57	1,541,451.24	13,200,349.57
本期增加金额	690,953.58	494,683.41	219,575.28	140,476.27	1,545,688.54

1) 计提	690,953.58	494,683.41	219,575.28	140,476.27	1,545,688.54
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	2,891,330.78	4,379,889.97	5,792,889.85	1,681,927.51	14,746,038.11
账面价值					
期末账面价值	30,077,265.72	1,263,523.08	1,084,369.01	389,601.36	32,814,759.17
期初账面价值	30,996,312.70	1,554,166.66	1,118,466.37	277,412.67	33,946,358.40

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无融资租入固定资产。

(4) 期末无经营租出固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
摩尔中心写字楼	22,852,853.56	正在办理中
小 计	22,852,853.56	

(6) 期末已有账面价值 4,696,350.60 元的固定资产用于抵押担保。

## 9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
摩尔中心车库	1,805,911.17		1,805,911.17	1,805,911.17		1,805,911.17
天地源·丹轩坊房产	2,431,510.00		2,431,510.00	2,431,510.00		2,431,510.00
合 计	4,237,421.17		4,237,421.17	4,237,421.17		4,237,421.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
摩尔中心车库	1,805,911.17					1,805,911.17
天地源·丹轩坊房产	2,431,510.00					2,431,510.00

小 计	4,237,421.17					4,237,421.17
-----	--------------	--	--	--	--	--------------

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
摩尔中心车库	[注]	[注]				自筹
天地源·丹轩坊房产	[注]	[注]				自筹
小 计						

[注]：自用的经营办公车库及商品房均以支付全部购置款，但尚未交付。

## 10. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数				8,738,538.65	8,738,538.65
本期增加金额				2,022,222.33	2,022,222.33
1) 购置				2,022,222.33	2,022,222.33
2) 内部研发					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数				10,760,760.98	10,760,760.98
累计摊销					
期初数				1,464,664.78	1,464,664.78
本期增加金额				1,028,219.93	1,028,219.93
1) 计提				1,028,219.93	1,028,219.93
本期减少金额					
1) 处置					
期末数				2,492,884.71	2,492,884.71
账面价值					
期末账面价值				8,267,876.27	8,267,876.27

期初账面价值				7,273,873.87	7,273,873.87
--------	--	--	--	--------------	--------------

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为 39.36%。

(2) 期末无未办妥产权证书的无形资产。

## 11. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	
TC TECHNOLOGY PLC	1,198,469.75				1,198,469.75
长沙合茂网络科技有限公司	536,576.42				536,576.42
合计	1,735,046.17				1,735,046.17

### (2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司以前年度对因企业合并长沙合茂网络科技有限公司形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象。

公司以前年度因企业合并 TC TECHNOLOGY PLC 形成的商誉的账面价值，已计提减值准备，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象。

## 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	5,171,538.11	4,629,719.28
合计	5,171,538.11	4,629,719.28

## 13. 短期借款

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

质押借款		
抵押借款		
保证借款	43,587,581.02	31,100,000.00
合 计	43,587,581.02	31,100,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### 14. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	165,467,298.00	158,607,492.93
工程及设备款		
其他		
合 计	165,467,298.00	158,607,492.93

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

#### 15. 预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	127,643.67	17,802.82
合 计	127,643.67	17,802.82

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

#### 16. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,247,284.34	12,455,575.95	12,298,611.39	2,404,248.90
离职后福利—设定提存计划	7,808.51	2,024,233.3	2,024,233.3	7,808.51
辞退福利				
合 计	2,255,092.85	14,479,809.25	14,322,844.69	2,412,057.41

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,481,228.57	10,551,267.99	10,471,760.83	1,560,735.73
职工福利费		243,608.79	243,608.79	0.00
社会保险费	3,779.60	798,747.54	798,747.54	3,779.60
其中： 医疗保险费	3,334.75	734,209.9	734,209.9	3,334.75
工伤保险费	188.07	46,563.08	46,563.08	188.07
生育保险费	256.78	17,974.56	17,974.56	256.78
住房公积金	4,544.62	436,237.00	436,237.00	4,544.62
工会经费和职工教育经费	757,731.55	425,714.63	348,257.23	835,188.95
小 计	2,247,284.34	12,455,575.95	12,298,611.39	2,404,248.90

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	7,414.17	1,921,199.77	1,921,199.77	7,414.17
失业保险费	394.34	103,033.53	103,033.53	394.34
小 计	7,808.51	2,024,233.3	2,024,233.3	7,808.51

## 17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,086,446.03	3,734,113.54
营业税	67,855.84	795,954.49
企业所得税	-187,556.77	2,953,060.82
代扣代缴个人所得税	31,566.43	48,624.97
城市维护建设税	104,472.84	149,735.21
房产税	0.00	0.00
教育费附加	28,128.79	54,622.81
地方教育附加	18,752.52	36,415.20
印花税	6,701.65	12,891.38
水利建设专项资金	30,325.64	78,128.67



合 计	4,186,692.97	7,863,547.09
-----	--------------	--------------

## 18. 应付利息

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	393.64	393.64
短期借款应付利息	0.00	53,213.11
合 计	393.64	53,606.75

(2) 期末无已逾期未支付利息。

## 19. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待付差旅费	5,137,671.94	5,157,758.68
拆借款	703,128.50	742,201.44
投资转让款	300,000.00	300,000.00
其他	633,621.94	2,041,341.42
合 计	6,774,422.38	8,241,301.54

(2) 期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

## 20. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	106,799.32	181,681.61
合 计	106,799.32	181,681.61

## 21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

股份总数	67,000,000.00						67,000,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

## 22. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	102,544,820.82			102,544,820.82
合计	102,544,820.82			102,544,820.82

## 23. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-58,385.19	-48,058.15			-48,059.14	0.99	-106,444.33
其中：外币财务报表折算差额	-58,385.19	-48,058.15			-48,059.14	0.99	-106,444.33
其他综合收益合计	-58,385.19	-48,058.15			-48,059.14	0.99	-106,444.33

## 24. 盈余公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,348,788.12			11,348,788.12
合计	11,348,788.12			11,348,788.12

## 25. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	81,810,017.12	70,833,726.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	81,810,017.12	70,833,726.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,081,392.27	-865,173.58

减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	83,891,409.39	69,968,552.76

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	187,285,685.84	154,921,114.09	151,087,301.50	122,000,082.93
其他业务收入				
合 计	187,285,685.84	154,921,114.09	151,087,301.50	122,000,082.93

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,245,527.35	1,397,688.00
城市维护建设税	169,795.84	318,333.34
教育费附加	64,043.68	138,517.39
地方教育附加	38,832.48	92,344.93
合 计	1,518,199.35	1,946,883.66

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	792,800.67	1,160,539.77
差旅费	662,066.63	469,154.44
业务招待费	487,999.21	412,550.08
办公费	303,843.98	406,792.29
其他	15,635.67	63,830.97
合 计	2,262,346.16	2,512,867.55

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,232,854.27	9,745,214.27
研发费	6,907,384.82	4,101,568.69
差旅费	1,261,742.12	1,340,689.24
折旧	2,852,454.88	1,566,914.65
办公费	1,154,523.61	692,700.09
中介咨询费	992,587.43	1,010,513.63
业务招待费	448,679.83	532,910.45
租赁费	1,600.00	109,334.7
其他	1,593,860.23	744,432.25
合 计	24,445,687.19	19,844,277.97

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	863,617.91	2,156,548.97
利息收入	-159,062.66	-342,291.16
手续费	35,865.37	349,001.81
其他		
合 计	740,420.62	2,163,259.62

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,211,060.95	2,237,382.10
商誉减值损失		
合 计	3,211,060.95	2,237,382.10

## 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-121,651.84	31,215.42

合 计	-121,651.84	31,215.42
-----	-------------	-----------

## 8. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,049,930.00	30,000.00	1,049,930.00
无法支付款项	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	
合 计	1,049,930.00	30,000.00	

## (2) 政府补助明细

## 1) 本期数

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
政府补助	868,100.00	与收益相关	西安高新技术开发区信用服务中心补贴
政府补助	69,000.00	与收益相关	西安财政局零余额账户补贴
政府补助	112,500.00	与收益相关	西安财政局零余额账户科技金融专项知识产权
政府补助	330.00	与收益相关	先征后返的增值税
小 计	1,049,930.00		

## 2) 上年同期数

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
政府补助	30,000.00	与收益相关	申请高新技术企业政府补贴
小 计	30,000.00		

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	126,564.62	179,303.38	0.00
其中：固定资产处置损失			

地方水利建设专项资金	126,564.62	179,303.38	0.00
其他			
合 计	126,564.62	179,303.38	0.00

## 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,023,363.21	1,174,436.14
递延所得税费用	-541,818.83	-163,536.02
合 计	481,544.38	1,010,900.12

## 11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回临时资金周转借款	942,912.65	486,936.21
收到政府补助资金	1,049,600.00	0.00
收回代垫款	3,526,407.71	4,226,073.56
收回保函保证金	6,521,618.15	1,061,408.69
收到活期存款利息	90,876.80	121,152.28
收回投标、履约保证金	14,803,310.16	3,462,362.26
收回信用证保证金	0.00	0.00
其他	405,779.78	321,481.71
合 计	27,340,505.25	9,679,414.71

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

员工借支备用金	5,895,959.43	9,180,570.68
办公、差旅费、招待费、租赁费	4,563,442.30	4,103,034.77
临时资金周转借款	6,333,477.96	11,585,980.52
研发费	1,247,921.74	3,327,536.44
支付投标、履约保证金	18,840,824.92	7,302,292.71
支付保函保证金	6,521,532.05	125,000.00
中介咨询费	645,000.00	0.00
支付信用证保证金	0.00	0.00
其他	1,573,758.39	1,776,387.83
合 计	45,621,916.79	37,400,802.95

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
向个人、外部非金融机构借款	0.00	0.00
收回借款保证金	0.00	0.00
贷款贴息政府补助	0.00	0.00
非公开募集资金	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
向个人、外部非金融机构借款		
支付银行贷款利息		
支付非公开募集资金中介咨询费		5,205,850.00
支付借款保证金、担保费	183,000.00	
合 计	183,000.00	5,205,850.00

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	507,026.64	-746,440.41
加：资产减值准备	3,211,060.95	2,237,382.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,545,688.54	1,194,115.22
无形资产摊销	1,028,219.93	621,039.63
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	807,402.32	2,415,170.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-121,651.84	-31,215.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-541,818.83	-163,536.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-455,901.17	-424,752.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,791,296.90	-48,433,885.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	334,043.96	5,124,410.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,477,226.40	-38,207,711.38
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	63,693,588.39	113,008,578.38
减：现金的期初余额	95,356,221.13	42,796,631.73
加：现金等价物的期末余额		



减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,662,632.74	70,211,946.65

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	63,693,588.39	95,356,221.13
其中：库存现金	577,469.28	1,103,207.07
可随时用于支付的银行存款	63,116,119.11	94,253,014.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	63,693,588.39	95,356,221.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (3) 现金流量表补充资料的说明

2016年1-6月合并现金流量表“现金的期末余额”为63,693,588.39元，2016年6月30日合并资产负债表“货币资金”余额为65,701,988.39元，差异2,008,400.00元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金2,008,400.00元。

2015年1-6月合并现金流量表“现金的期末余额”为114,660,178.38元，2015年6月30日合并资产负债表“货币资金”余额为113,008,578.38元，差异1,651,600.00元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金1,651,600.00元。

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,008,400.00	保函保证金

固定资产	4,696,350.60	期末公司将该等固定资产用于借款抵押
合计	6,704,750.60	

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			7,075,078.52
其中：港币	7,357.32	0.8547	6,288.30
美元	297,055.89	6.6312	1,969,837.02
奈拉	15,853.35	0.0235	372.55
比尔	16,762,034.98	0.3042	5,098,580.65
应收账款			18,279,867.16
其中：美元	37,700.00	6.6312	249,995.86
奈拉	63,103,830.84	0.0235	1,481,254.44
比尔	54,405,005.86	0.3042	16,548,616.86
其他应收款			8,530,737.32
其中：美元	57,500.00	6.6312	381,294.00
比尔	26,792,000.00	0.3042	8,149,443.32

### (2) 境外经营实体说明

1) 本公司之子公司卡迪特通信科技国际有限公司位于香港，财务报表的本位币采用港币核算。卡迪特通信科技国际有限公司所有的营业收入来自香港，其商品销售价格一般以港币结算，主要受港币的影响，故选择港币作为记账本位币；

2) 本公司之孙公司 CODIT COMMUNICATION TECHNOLOGY INTERNATIONAL CO. LIMITED 位于尼日利亚，财务报表的本位币采用奈拉核算。CODIT COMMUNICATION TECHNOLOGY INTERNATIONAL CO. LIMITED 所有的营业收入来自尼日利亚，其商品销售价格一般以奈拉结算，主要受奈拉的影响，故选择奈拉作为记账本位币。

3) 本公司之孙公司 CODIT COMMUNICATION TECHNOLOGY INTERNATIONAL CO. LIMITED (ETHIOPIA) 位于埃塞俄比亚，财务报表的本位币采用比尔核算。CODIT COMMUNICATION

TECHNOLOGY INTERNATIONAL CO.LIMITED (ETHIOPIA) 所有的营业收入来自埃塞俄比亚，其商品销售价格一般以比尔结算，主要受比尔的影响，故选择比尔作为记账本位币。

4) 本公司之孙公司 CODIT COMMUNICATION TECHNOLOGY INTERNATIONAL CO.LIMITED (ETHIOPIA) 的子公司 TC TECHNOLOGY PLC 位于埃塞俄比亚，财务报表的本位币采用比尔核算。TC TECHNOLOGY PLC 所有的营业收入来自埃塞俄比亚，其商品销售价格一般以比尔结算，主要受比尔的影响，故选择比尔作为记账本位币。

## 六、合并范围的变更

### 处置子公司

#### 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
无						

(续上表)

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

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 重要子公司的构成

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	
卡迪特通信科技国际有限公司	香港	香港	科技服务、科技研发、贸易	100.00		设立
上海河广信息科技有限公司	上海市	上海市	通信技术服务	70.00		设立
西安汇龙网络科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	通信技术服务	100.00		同一控制下企业合并

长沙合茂网络科 技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	通信技术服 务业	100.00		非同一控制下企 业合并
------------------	--------	--------	-------------	--------	--	----------------

## （二）在合营企业或联营企业中的权益

### 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	37,453.74	172,839.68
其他综合收益		
综合收益总额	37,453.74	172,839.68

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 23.78%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。详见报表附注应收账款诠释。

## （二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

本公司采用速动比率监督流动风险。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司的速动比率为 1.94（2015 年 12 月 31 日：2.03）。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司主要股东情况

关联方名称	身份证号码	与本公司的关系
刘英智	610102196907*****	控股股东

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安宇翔信息科技有限公司	实际控制人亲属控制的公司
杭州智望实业有限公司	董事及股东参股的公司
杭州汇龙贯宇网络科技有限公司	关键管理人员控制的公司[注]

[注]：2014 年 3 月 10 日，本公司二届四次董事会决议，任命杭州汇龙贯宇网络科技有限公司实际控制人罗晓峰为公司副总经理，故自 2014 年 3 月起，杭州汇龙贯宇网络科技有限公司成为本公司关联方。

### （二）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

明细情况

## 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
西安宇翔信息科技有限公司	接受劳务	143,761.21	0.00

## 2. 关联方资金拆借

## 资金拆出

项目	期初未收回本息余额	拆出资金累计发生金额	结算资金占用费金额	收到本息累计发生金额	期末未收回本息余额	备注
西安宇翔信息科技有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
合计		6,000,000.00		6,000,000.00		

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	65.07 万元	66.29 万元

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州汇龙贯宇网络科技有限公司	6,733,410.63 [注]	6,733,410.63	6,733,410.63	6,733,410.63
小计		6,733,410.63	6,733,410.63	6,733,410.63	6,733,410.63
其他应收款					
	西安宇翔信息科技有限公司	148,690.34	7,434.52	86,064.60	4,303.23
小计		148,690.34	7,434.52	86,064.60	4,303.23

[注]：应收余额系 2013 年及以前本公司为杭州汇龙贯宇网络科技有限公司提供劳务产生。

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

应付账款	杭州汇龙贯宇网络科技有限公司	69,727.83	69,727.83
小计		69,727.83	69,727.83

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

无重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。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）能够通过分析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。

本公司以产品分部/地区分部为基础确定报告分部。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 产品分部

项 目	移动通信 设备安装	移动通信 网络优化	移动通信 网络维护	通信软件 服务	合 计
主营业务收入	124,249,795.87	21,983,448.64	38,091,441.78	2,960,999.55	187,285,685.84
主营业务成本	102,241,692.68	18,500,378.39	32,842,355.84	1,336,687.18	154,921,114.09

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	333,938,379.71	98.02	27,524,645.14	8.24	306,413,734.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,733,410.63	1.98	6,733,410.63	100	
合 计	340,671,790.34	100.00	34,258,055.77	10.06	306,413,734.57

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	292,827,996.92	97.75	25,571,770.12	8.73	267,256,226.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,733,410.63	2.25	6,733,410.63	100	
合 计	299,561,407.55	100	32,305,180.75	10.78	267,256,226.80

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	240,686,444.05	12,034,322.20	5.00
1-2 年	73,084,777.41	7,308,477.74	10.00
2-3 年	19,975,521.75	7,990,208.70	40.00
3 年以上	6,925,047.13	6,925,047.13	100.00
小 计	340,671,790.34	34,258,055.77	10.06

(2) 本期计提坏账准备金额 1,952,875.02 元。

## (3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账	坏账准备



		款余额 的比例 (%)	
中国联合网络通信有限公司广安分公司	23,666,856.40	6.95	1,384,811.25
中国移动通信集团四川有限公司成都分公司	21,494,029.24	6.31	1,425,974.04
TC Technology P.L.C	18,847,753.78	5.53	1,662,500.82
中国移动通信集团宁夏有限公司	14,833,443.26	4.35	741,672.16
中国联合网络通信有限公司成都分公司	11,445,831.90	3.36	928,662.04
小 计	90,287,914.58	26.50	6,143,620.31

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,356,484.65	100	3,442,872.38	6.58	48,913,612.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	52,356,484.65	100	3,442,872.38	6.58	48,913,612.27

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,248,921.35	100	2,591,147.29	8.03	29,657,774.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	32,248,921.35	100	2,591,147.29	8.03	29,657,774.06

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	46,562,222.28	2,328,111.11	5.00
1-2 年	4,881,487.66	488,148.77	10.00
2-3 年	476,937.01	190,774.80	40.00
3 年以上	435,837.70	435,837.70	100.00
小 计	52,356,484.65	3,442,872.38	6.58

(2) 本期计提坏账准备金额 851,725.09 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工项目备用金借款	13,219,949.15	4,814,848.48
拆借款	22,390,387.49	15,602,860.56
押金保证金	15,601,821.09	11,023,963.48
应收暂付款	506,210.00	449,795.60
其他	638,116.92	357,453.23
合 计	52,356,484.65	32,248,921.35

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
上海河广信息科技有限公司	拆借款	16,123,588.33	[注 1]	30.80	1,261,716.67
卡迪特通信科技国际有限公司	拆借款	5,876,799.16	1 年以 内	11.22	293,839.96
中国移动通信集团陕西有限公司	押金保证金	2,933,706.00	1 年以 内	5.60	146,685.30
中国移动通信集团宁夏有限公司	押金保证金	2,475,000.00	1 年以 内	4.73	123,750.00
丁涛	项目备用金	1,715,000.00	1 年以 内	3.28	85,750.00
	小计	29,124,093.49		55.63	1,911,741.93

[注 1]：其中，1 年以内 7,865,157.14 元，1-2 年 9,110,745.06 元。

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	71,976,469.96		71,976,469.96	71,976,469.96		71,976,469.96
合 计	71,976,469.96		71,976,469.96	71,976,469.96		71,976,469.96

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
西安汇龙网络科 技有限公司	52,267,991.35			52,267,991.35		
上海河广信息科 技有限公司	700,000.00			700,000.00		
卡迪特通信科技 国际有限公司	14,008,478.61			14,008,478.61		
长沙合茂网络科 技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小 计	71,976,469.96			71,976,469.96		

## (二) 母公司利润表项目注释

## (1) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	151,868,029.59	128,493,344.30	133,310,946.26	107,870,342.54
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	151,868,029.59	128,493,344.30	133,310,946.26	107,870,342.54

**十四、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,049,930.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,049,930.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,049,930.00	

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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

的原因说明

项 目	涉及金额	原因
地方水利建设基金	126,564.62	作为税费项目，因其与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目。
合计	126,564.62	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.00	0.02	0.02

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,081,392.27
非经常性损益	B	1,049,930.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,031,462.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	262,645,240.87
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F / K - G \times H / K$	263,685,937.01
加权平均净资产收益率	$M=A / L$	0.01
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C / L$	0.00

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	2,081,392.27
非经常性损益	B	1,049,930.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,031,462.27
期初股份总数	D	67,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	67,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	65,701,988.39	97,364,621.13	-32.52%	主要系 1) 本期业务规模增长, 流动资金支出相应增加; 2) 本公司投标保证金增加所致。
应收账款	321,316,734.05	284,589,235.17	12.91%	主要系本期公司销售规模增长, 应收账款相应增加。
其他应收款	39,507,829.78	30,452,729.30	29.73%	主要系本公司销售规模增长, 对应投标保证金借款增加
长期股权投资	37,453.74	159,105.58	-76.46%	主要系联营企业本期利润减少所致
短期借款	43,587,581.02	31,100,000.00	40.15%	主要系银行贷款增加所致。
应交税费	4,186,692.97	7,863,547.09	-46.76%	主要系营改增税款减少所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	187,285,685.84	151,087,301.50	23.96%	主要系本期销售业务量增加, 导致营业收入增长。
营业成本	154,921,114.09	122,000,082.93	26.98%	主要系销售规模增长, 相应成本上升所致。

公告编号：2016-025

管理费用	24,445,687.19	19,844,277.97	23.19%	主要系1) 本期房屋折旧增加; 2) 本期公司加大研发力度, 研发投入增加所致。
财务费用	740,420.62	2,163,259.62	-65.77%	主要系1) 利率下降贷款利息减少; 2) 利息收入较上期增加所致。
资产减值损失	3,211,060.95	2,237,382.10	43.52%	主要系本期应收账款期末较期初净增加较上期多, 导致当期计提的坏账准备增加所致。
营业外收入	1,049,930.00	30,000.00	34倍	主要系本期收到的政府补助较上期增加所致。
所得税费用	481,544.38	1,010,900.12	-52.36%	主要系本期企业所得税预缴金额减少所致。

