



中嘉博创信息技术股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴鹰、主管会计工作负责人李鹏宇及会计机构负责人(会计主管人员)张雷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：公司面对的风险包括可能的商誉减值风险因素、信息服务的客户集中度上升、流失及新技术替代的风险因素、业绩承诺实现风险、通信网络维护的技术竞争和客户依赖的风险因素，有关内容可阅读半年度报告第四节“十、公司面临的风险因素和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、释义	1
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	公司业务概要	7
第四节	经营情况讨论与分析	9
第五节	重要事项.....	23
第六节	股份变动及股东情况	31
第七节	优先股相关情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	35
第九节	公司债相关情况	36
第十节	财务报告	36
第十一节	备查文件目录	112

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、中嘉博创	指	中嘉博创信息技术股份有限公司
创世漫道	指	公司全资子公司北京创世漫道科技有限公司
长实通信	指	公司全资子公司广东长实通信科技有限公司
嘉华信息	指	公司全资子公司北京中天嘉华信息技术有限公司
新丝路	指	长实通信的独资公司新丝路融资租赁(深圳)有限公司
华赢租赁	指	公司间接独资公司华赢融资租赁(深圳)有限公司
2014 年重组	指	2014 年度发生并实施完毕的公司发行股份及支付现金购买资产并向特定对象募集配套资金事项
2015 年重大资产购买	指	2015 年度发生完成的资产购买暨关联交易事项：收购长实通信 100%的股权
2018 年重组	指	2017 年开始筹划、2018 年开始实施的公司发行股份及支付现金购买资产事项
鹰溪谷	指	公司第一大股东孝昌鹰溪谷投资中心(有限合伙)
中兆投资	指	公司第二大股东中兆投资管理有限公司
通泰达	指	公司第三大股东深圳通泰达投资中心(有限合伙)
博升优势	指	公司股东北京博升优势科技发展有限公司
峰幽投资	指	公司股东上海峰幽投资管理中心(普通合伙)
深圳茂业百货	指	公司大股东中兆投资的关联方深圳茂业百货有限公司
长实建设	指	清远市长实建设有限公司
嘉语春华	指	宁波保税区嘉语春华投资合伙企业(有限合伙)
嘉惠秋实	指	宁波保税区嘉惠秋实投资合伙企业(有限合伙)
通信运营商、电信运营商、运营商	指	国内基础通信运营商，包括中国移动通信集团公司、中国联合网络通信集团有限公司、中国电信集团公司
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国铁塔	指	中国铁塔股份有限公司
中移铁通	指	中移铁通有限公司
海联金汇	指	海联金汇科技股份有限公司(002537.SZ)
联动优势	指	海联金汇的全资子公司联动优势科技有限公司
工信部网站	指	中华人民共和国工业和信息化部网站(网址 http://www.miit.gov.cn/)
巨潮资讯网	指	中国证监会指定公司信息披露网站(网址 http://www.cninfo.com.cn)
5G	指	第五代移动通信技术
IDC	指	互联网数据中心
BPO	指	"Business Process Outsourcing"的简称，即"商务流程外包"，指金融服务外包

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中嘉博创	股票代码	000889
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中嘉博创信息技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中嘉博创		
公司的外文名称（如有）	ZJBC Information Technology Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	ZJBC		
公司的法定代表人	吴鹰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	束海峰	张海英
联系地址	北京市朝阳区华业国际中心 A 座； 秦皇岛市河北大街 146 号金原国际商务大厦 27 层	
电话	0335-3733868	0335-3280602
传真	0335-3023349	
电子信箱	shuhaifeng@zjbctech.com	zhanghaiying@zjbctech.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√适用 □不适用

公司注册地址	秦皇岛市海港区河北大街中段 146 号 26 层
公司注册地址的邮政编码	066000
公司办公地址	北京市朝阳区华业国际中心 A 座； 秦皇岛市河北大街 146 号金原国际商务大厦 27 层
公司办公地址的邮政编码	066000
公司网址	www.zjbctech.com
公司电子信箱	ir@zjbctech.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 04 月 23 日

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地
报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入(元)	1,623,250,801.74	1,373,957,799.53	18.14%
归属于上市公司股东的净利润(元)	83,590,401.22	109,866,209.78	-23.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	82,278,470.75	109,340,957.57	-24.75%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-55,723,085.05	-222,554,140.10	74.96%
基本每股收益(元/股)	0.1250	0.1767	-29.26%
稀释每股收益(元/股)	0.1250	0.1767	-29.26%
加权平均净资产收益率(%)	2.30	4.05	减 1.75 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产(元)	5,327,724,194.54	5,325,499,130.46	0.04%
归属于上市公司股东的净资产(元)	3,671,758,740.62	3,602,604,503.00	1.92%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-995,643.44	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,289,642.30	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	58,964.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	180,275.30	
小计	1,533,238.42	
减：所得税影响额	221,307.95	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,311,930.47	

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一) 主要业务

公司主要业务为信息智能传输、通信网络维护和金融服务外包。本公司为控股型企业，主要业务由三家全资子公司创世漫道、长实通信和嘉华信息经营，创世漫道主营信息智能传输；长实通信主营通信网络维护；嘉华信息主营信息智能传输和金融服务外包。

1、信息智能传输业务即利用通信运营商移动通信网络系统及互联网，凭借自主研发的独立系统核心处理平台，向行业分布广泛、数量众多的企业公司、事业单位等客户提供的指定手机用户发送有真实需求的身份验证、提醒通知、信息确认、信息告知等触发类和有真实需求的短信(含彩信、下同)，包括文字、图片或语音等格式载体，以及将指定手机用户向客户发送的短信息收集并回传的服务。同时为客户提供短信发送的各类接口产品及技术支持。

2、通信网络维护业务主要是对通信运营商及铁塔公司所拥有的网络资源实行运行管理、故障维修及日常维护等全方位的专业技术服务，保障网络正常运行，提高通信网络质量和运行效率。维护服务的内容包括基站、线路、宽带接入、固定电话接入、WLAN 的运行管理和维护保障。

3、金融服务外包(BPO, Business Process Outsourcing)业务主要是以服务外包的形式承接银行等金融机构部分日常营销、程序性工作，使用银行的系统，通过电话外呼形式，帮助银行丰富客户服务、促进客户交易、提高客户忠诚度、获得中间业务收入。

(二) 经营模式

报告期内，公司主营业务信息智能传输、通信网络维护和金融服务外包业务的经营模式没有变化。信息智能传输的业务客户是以互联网、电商、银行、保险为主的企事业单位，采购对象为电信运营商等。主要为通过向客户提供短彩信发送服务收取费用以及电信运营商根据短信发送量支付的业务酬金获取收入，支付电信运营商按照价格标准及短信发送量收取的短信业务资费为主要成本。

通信网络维护的业务客户包括中国移动、中国联通等通信运营商和中国铁塔，通过公开投标中标或少数邀请投标中标，与通信运营商和中国铁塔签约提供通信网络维护服务取得收入，维护发生的人工、材料等支出为主要成本。

金融服务外包业务是通过业务团队为核心输出营销服务，为银行完成定量的服务或营销任务，根据服务情况收取相应的费用。

(三) 主要的业绩驱动因素

1、信息智能传输业务业绩驱动因素。

经过持续发展，公司与 20 余个省市级运营商建立了长期、良好的合作关系，形成较强的连通三网、覆盖全国的短信通道资源；经过激烈的市场竞争，公司具有服务质量、技术水平、协商定价等满足客户所需的黏性，积累了一大批行业分布广泛、发展前景广阔的优质企事业单位客户群体，包括电子商务、互联网、金融、物流快递、第三方支付等增长较快的行业企业。随着移动互联网技术的深入发展，各行业客户对触发类和有真实需求的短信(如认证、提醒、确认、通知等信息)服务的需求增强，公司将保持着扩大收入的条件和市场需求。

2、通信网络维护业务业绩驱动因素。

公司通信网络维护业务收入的主要客户是通信运营商和铁塔公司，客户采购逐渐集中化，有利于市场地位靠前的企业通过公开投标中标获得订单。随着通信技术的发展，为满足个人及企业等社会主体日益增长的互联互通需求，我国通信业基础设施升级及运营维护投入将决定着通信网络维护业务的市场规模不断扩大。长实通信经过竞争发展，已成为市场信誉好、服务考评优良、资质齐备并具有跨区域及综合维护能力的通信网络维护商，将有更多中标获得业务订单的机会。

3、金融服务外包业务业绩驱动因素。

面对消费金融广阔的发展空间，我国消费金融市场近年来始终保持着较快的增速。消费金融快速发展带动服务外包增长的趋势势不可挡，随着互联网金融等新兴金融产业的发展，金融机构竞争加剧，刺激服务外包需求以降低成本，提高服务质量，以信息化与技术化带动金融服务外包业的发展。

报告期公司的业绩驱动因素没有变化，不存在重大风险。

二、主要资产重大变化情况

（一）主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收票据	应收票据比期初减少 926.50 万元，降幅 90.70%，是应收票据到期承兑。
应收利息	应收利息比期初增加 119.76 万元，增幅 281.68%，主要是嘉华信息未到期的理财收益增加。
存货	存货比期初增加 2,863.04 万元，增幅 59.98%，是长实通信施工项目未达到收入确认标准。
应交税费	应交税费期初减少 3,040.50 元，降幅 50.99%，主要是本年支付上年税金及税收政策调整增值税减少所致。
一年内到期的非流动负债	一年内到期的非流动负债比期初增加 5,049.58 万元，增幅 129.53%，是母公司一年内到期的长期借款转入。

（二）主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）作为移动信息智能传输服务综合信息服务平台运营商，创世漫道竞争优势包括经验丰富且高效稳定的人才结构、自主核心处理平台的技术优势、分布广泛且质量较高的客户结构、进入良性循环的业务规模、长期市场化经营建立的品牌影响力、全面完善的客户增值服务优势。

（二）作为通信网络维护技术服务商，公司全资子公司长实通信的竞争优势包括拥有专业的管理团队和技术人才、先进的技术服务水平和研发能力、精细化的管理体系、过硬的资质和丰富的项目经验、跨区域、综合化的服务能力。

（三）作为移动信息智能传输及金融业务流程外包服务商，嘉华信息竞争优势包括领先的行业地位、全面的解决方案能力、丰富的通道资源、自主核心处理平台、高质量的数据处理能力，以及在金融业务流程外包领域全方位的服务能力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）公司业绩回顾

报告期公司实现营业收入 162,325.08 万元，同比增收 24,929.30 万元，同比增幅 18.14%。公司实现归属于上市公司股东的净利润 8,359.04 万元，同比减少 2,627.58 万元，同比降幅 23.92%。

主要的收入分业务来看，通信网络维护业务实现收入 74,873.08 万元，同比减少了 16.32%；信息智能传输业务实现收入 49,122.71 万元，同比增加了 17.88%，金融服务外包业务实现收入 13,991.27 万元，同比增加了 572.24%。

（二）公司规划与愿景

目前公司的主要业务由创世漫道、长实通信和嘉华信息三家全资子公司经营。

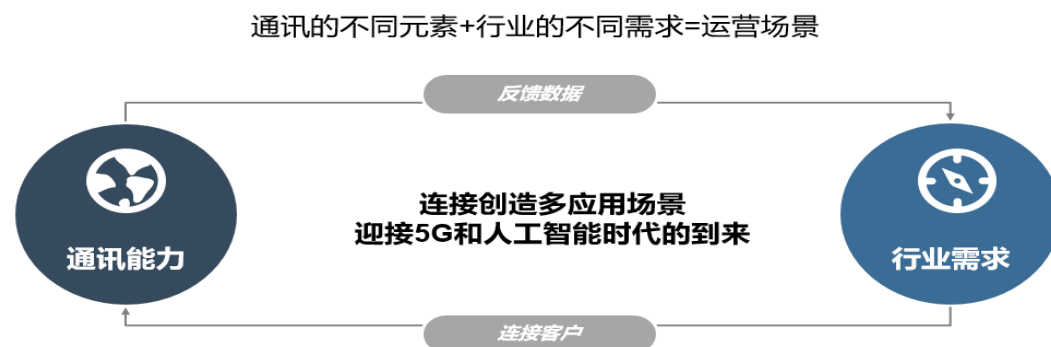
图表 上市公司的业务



资料来源：中嘉博创

长远来看，公司主要发展是利用通讯元素为基础，赋能于互联网和金融等多个行业。公司的愿景是云通讯为基础，B2B2C 方式打造不同运营场景，迎接 5G 和人工智能时代的到来。

图表 上市公司的业务



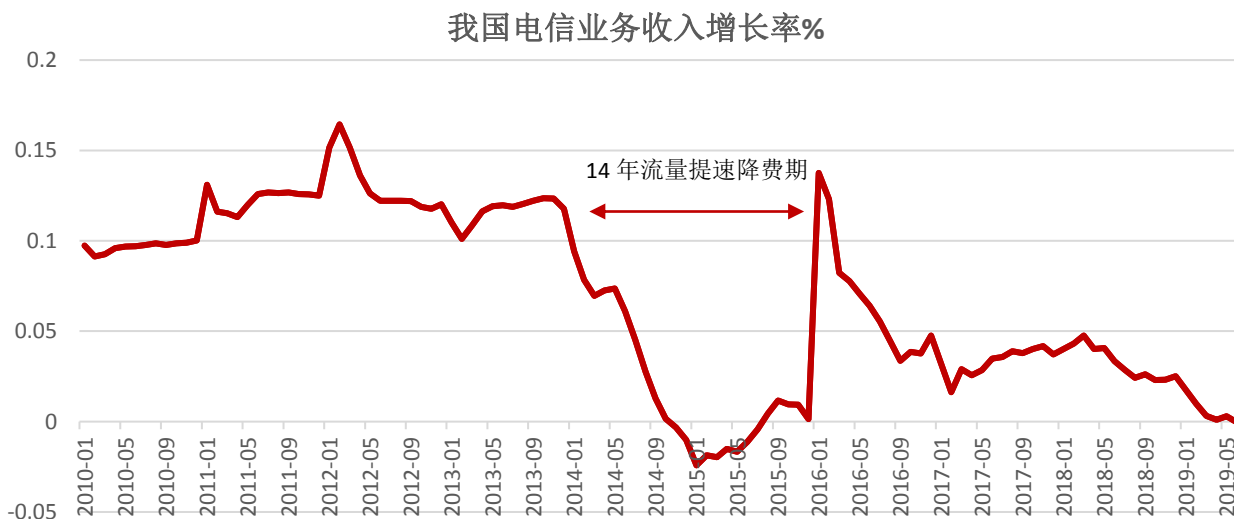
资料来源：中嘉博创

（三）公司所处的电信服务行业：我国电信业务收入首次进入负增长，等待 5G 拐点到来

2019年7月25日，工信部披露2019年上半年，电信业务收入累计完成6,721亿元，同比下降0.03%。从历史数据看剔除2014年提速降费政策政策性因素影响，我国电信业务收入首次进入负增长。

2019年上半年，国内三大运营商收入实现移动通信业务收入4,596亿元，同比下降4%，其中移动数据及互联网业务收入3,086亿元，同比增长0.7%，移动数据业务收入进入微增长，对整体收入拉动作用减弱；2019年上半年，三家基础电信企业移动数据及互联网业务收入同比增长0.7%，增速较一季度和2018年全年分别回落1.5个和9.5个百分点。

图表 电信业务收入增长率



资料来源：工信部，华西证券研究所

随着工信部颁发了4张5G牌照后，正式宣布中国进入5G元年，各运营商都对未来5G的发展进行了积极的展望。三大运营商近期也陆续公布了半年度业绩情况，并对后续5G投资的情况进行了披露，5G的投资建设超过年初预期。

中国联通2019H1资本开支220亿元，预计全年不超过580亿元。无线端资本支出增加主要是预计建设5G基站数增加。全年将在40-50个城市，建设超过4万个5G基站，高于年初3.8万个基站的计划水平。

中国移动2019 年资本开支不超过1660 亿元，5G 资本开支240 亿元，在50 个城市建设超5 万座5G 基站。2019H1 资本开支852 亿（+7.2%），预计全年资本开支不超过1660 亿（-0.7%），其中5G 资本开支240 亿高于年初公司预计的170 亿元。

中国电信计划2019H1资本开支350亿，预计全年资本开支780亿，年底实现5G基站4万个，覆盖城市数超过50个。

（四）公司分业务介绍

1、创世漫道：国内领先的企业短信平台服务商

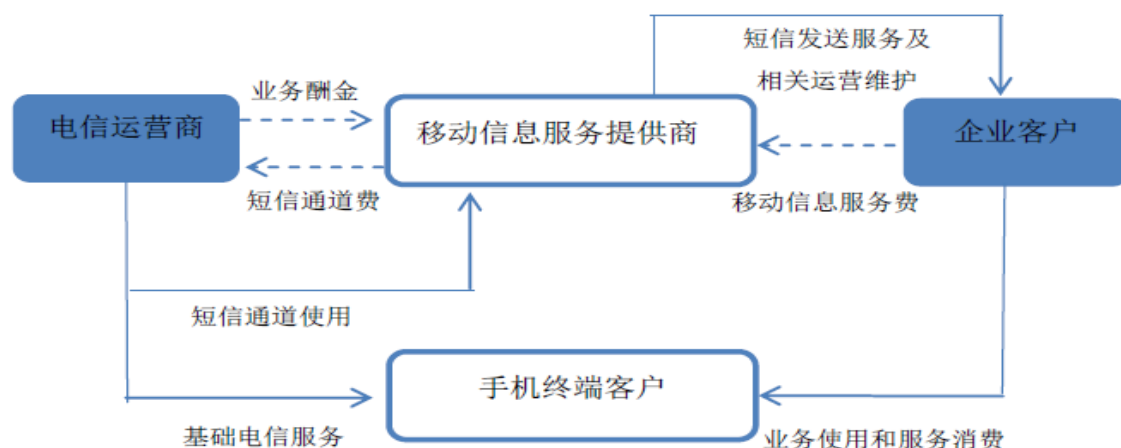
北京创世漫道科技有限公司创立于2009年，注册资金1.5亿元人民币；是专业从事增值电信业务的国家高新技术企业，2014年并入上市公司中嘉博创，业务范围涵盖增值电信服务、电子商务信息化解决方案、金融行业信息化解决方案、企业短信平台服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务。

创世漫道拥有银行、政府机关、App、第三方支付、电子商务、移动互联网、快速消费品、物流快递等不同类别的客户。是阿里巴巴、京东、腾讯、神州专车、广发银行、华融证券、中保财险、网银在线、

小米、美团网、快钱、沃尔玛、全国人大信息中心、中央政法委政法综治信息中心、中国证券业协会、瑞幸咖啡、华为、百果园等众多知名企业的短信平台服务商。

创世漫道主要提供的是信息智能传输业务，具有移动信息传送信息需求的企业客户同电信运行商不产生直接联系，而是由移动信息服务提供商，也就是创世漫道类的企业，作为连接企业客户与电信运营商之间的桥梁为企业客户提供服务。

图表 创世漫道的业务模式

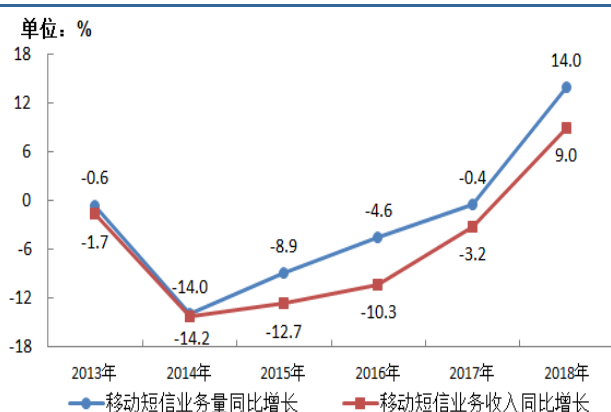


资料来源：中嘉博创

(1) 企业短信行业：持续快速增长

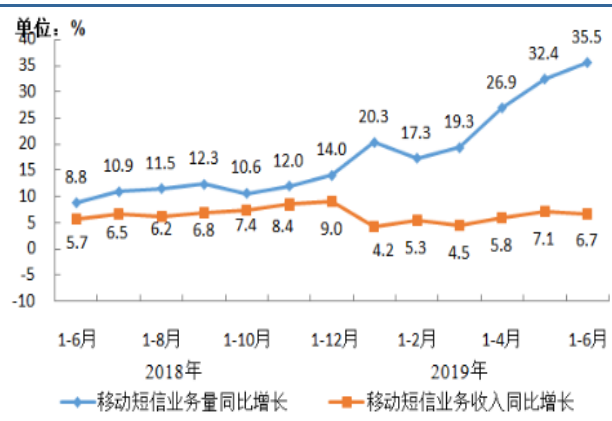
移动短信业务量和收入均保持增长态势。在服务登录和身份认证等服务普及带动下，短信业务的业务量和收入保持同步增长。上半年，全国移动短信业务量同比增长35.5%，移动短信业务收入完成208亿元，同比增长6.7%。

图表 2013-2018 年移动短信业务量和收入增长情况



资料来源：中嘉博创 工业和信息化部

图表 2018-2019 年短信业务和收入增情况



资料来源：中嘉博创 工业和信息化部

从上图可以看出行业规模快速增长，但是行业竞争环境激烈，机遇与压力共存。

图表 机遇与压力共存

机遇

企业短信服务多样化、场景化

移动支付的发展，每消费的一笔累计起来带动金融企业短信发送量暴增

移动互联网的工具服务提供商，移动APP使用频率越来越高，场景越来越丰富，需求就越多

移动互联网用户的获得成本在逐步提高，企业短信的成本优势凸显



风险

竞争加剧，价格下降

销售单价的下滑，互联网行业竞争激烈

运营商网间结算，带来成本的上升

监管政策的波动

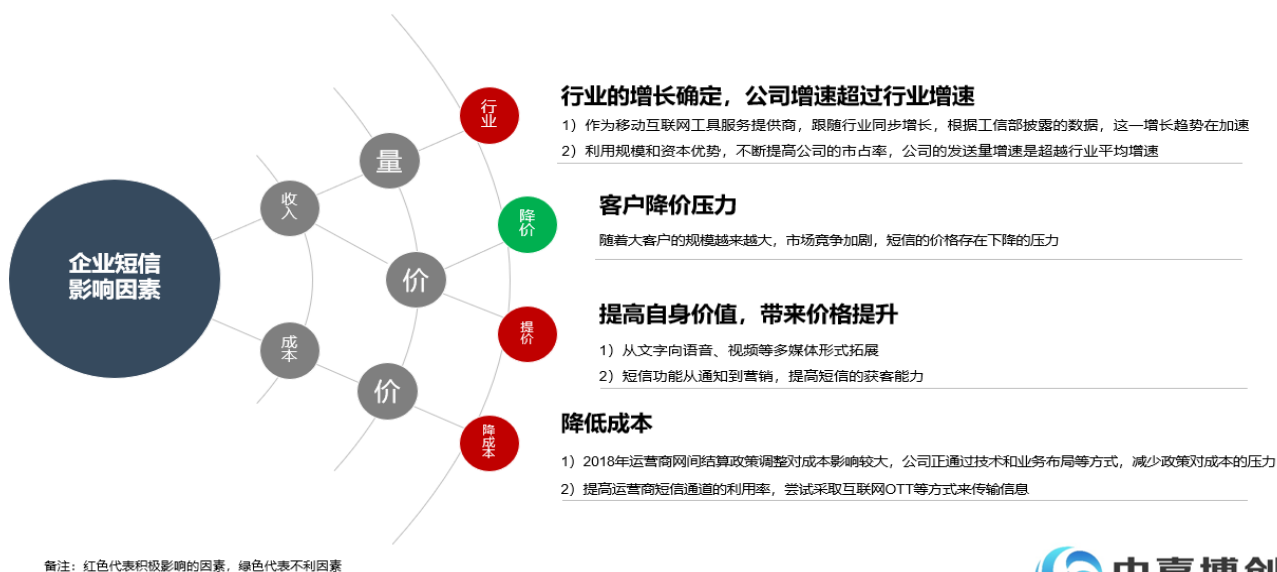
资料来源：中嘉博创

(2) 创世漫道：收入持续稳定增长，成本上升带来毛利率下降

创世漫道主要从事企业短信业务，企业短信的收入影响因素主要由发送量和价格所构成。报告期内，创世漫道实现营收同比增幅25.11%，但是因从2018年开始，联通、电信各省陆续实行短信跨省结算，致使联通、电信的短信发送成本大幅提升，同时报告期内话费支付收入和成本大幅增长，创世漫道营业成本同比增幅47.03%，成本增幅高于营收，导致毛利率下降。

针对运营商上调通道资费，创世漫道将寻求优价、优惠通道降成本，提高盈利能力，适时调整短信服务价格，加快应收账款回收，控制成本、费用上升，增加盈利，为本年的经营计划付出更多努力。创世漫道主要费用管理费用同比降幅23.13%；同时报告期内，公司更加积极注重经营质量，积极回收欠款，创世漫道应收账款减少4,065.17万元，降幅12.40%。

图表 创世漫道未来展望分析



资料来源：中嘉博创

2、长实通信：国内领先的网络维护公司

长实通信科技有限公司专注于通信网络优化、通信设备及通信线路维护、施工，致力于在全国范围内为通信运营商、设备制造商、专用通信网及社会公众客户提供各种通信运营服务，同时兼顾计算机系统集成、计算机系统信息安全服务等业务，是一家通过自主研发、引进吸收通信技术等方式不断创新、不断提供高技术服务的综合型企业。2015年并入中嘉博创，成为中嘉博创全资子公司。

图表 长实通信业务介绍



资料来源：中嘉博创

通信网络维护业务主要是由长实通信对通信运营商所拥有的网络资源实行运行管理、故障维修及日常维护等全方位的专业技术服务，保障网络正常运行，提高通信网络质量和运行效率。维护服务的内容包括基站、线路、宽带接入、固定电话接入、WLAN的运行管理和维护保障。

（1）通信网络技术服务产业：跟随运营商的资本投入，螺旋式上升

通信服务市场由传统服务商、设备厂商和第三方通信服务商组成。通信网络的建设与维护最早由运营商自行承担，不存在市场竞争。随着通信网络技术的不断升级、网络规模增大以及通信运营商对服务重视程度的提高，从事通信网络建设与维护的专业服务商不断涌现。随着铁塔公司的成立，行业的竞争格局和方式也在发生着变化。

图表 通信技术服务产业链

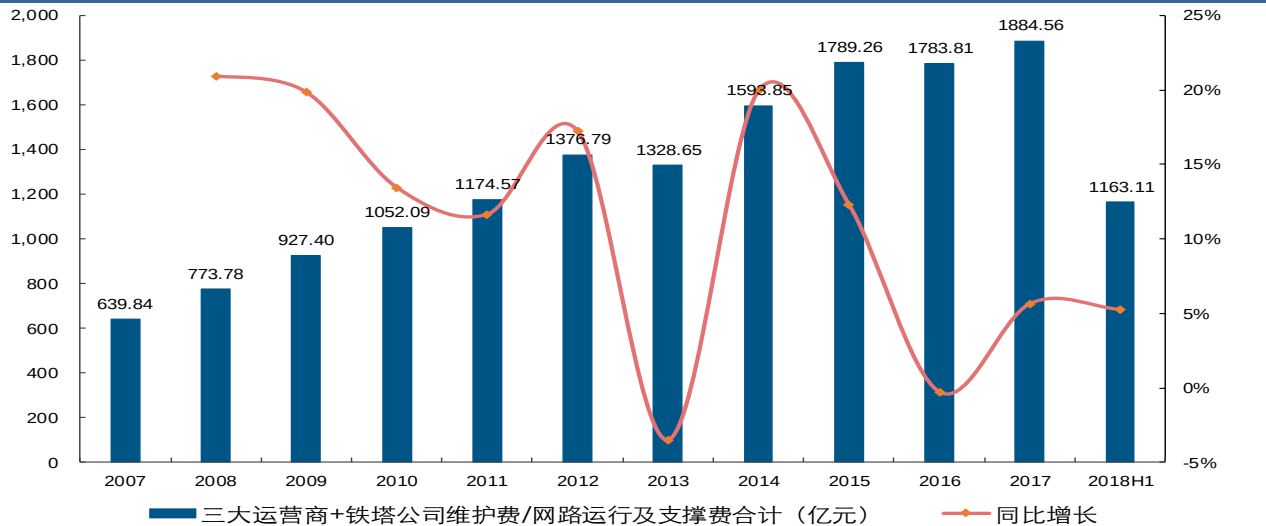


资料来源：中嘉博创

网维网优市场与OPEX中相关维护费、通信网络营运及支撑费用紧密相关。根据长江研究所的分析三大

运营商OPEX维护费/网络营运及支撑费2007-2017年复合增速为11.4%。随着5G到来，网络复杂度、网络密度均将再上台阶，网维网优市场空间有望进一步增长。在我国，5G部署进程取决于三大运营商（中国移动、中国联通、中国电信）的推进计划。根据IMT-2020（5G）推进组公布的5G推进时间表，我国2020年将力争实现5G的全面商用。5G商用的落地，为移动通信技术服务业打开了后续市场发展空间。

图表 维护费、网络运行及支撑费持续增长（亿元）

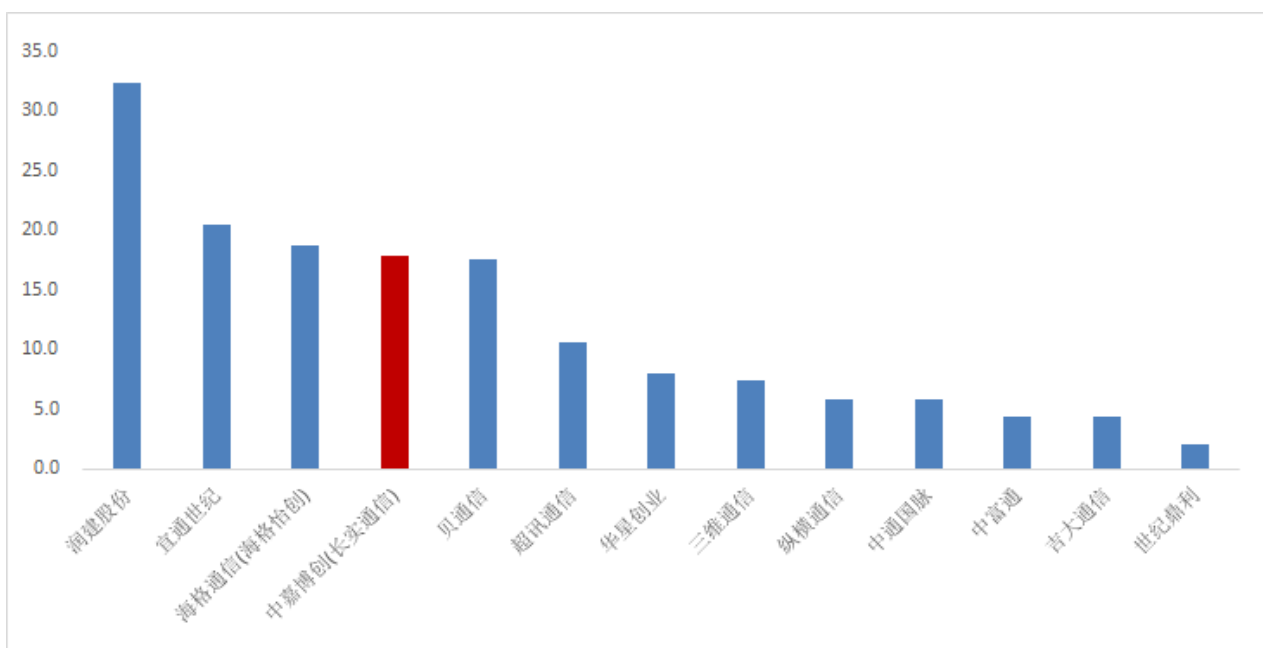


资料来源：长江证券研究所

（2）长实通信：在网络维护行业位于行业第一梯队，布局站址运营，卡位5G时代

随着通信服务外包规模加大，运营商在近些年推行通信服务集采并加码，行业向集中化、规范化演进，市场份额向优秀的头部公司集中。从2018年上市公司已经公布的数据来看，第三方通信服务商相关业务收入统计中，中嘉博创的全资子公司长实通信在行业排名第四。

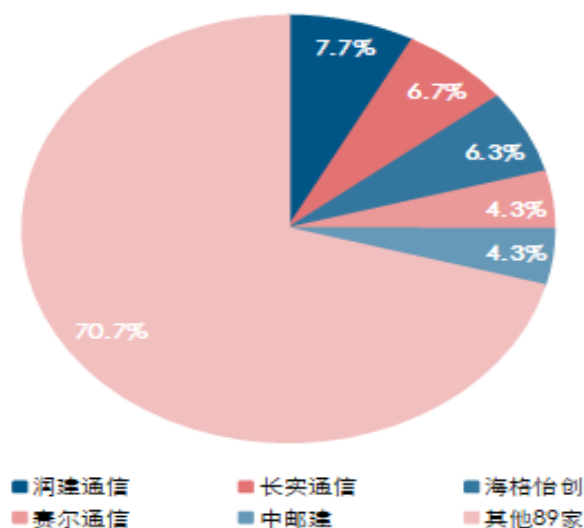
图表 2018 年上市的第三方通信服务商相关业务收入统计（亿元）



资料来源：各家上市公司年报

考虑到长实通信业务主要以综合代维为主。如果单纯从代维角度来讲，根据U学在线统计，中国铁塔2016-2018年综合代维集采，集采覆盖全国28省，101家企业预估中标总金额约为71.8亿元，润建通信、长实通信、海格怡创中标份额排名前三，份额分别为7.7%、6.7%、6.3%。

图表 中国铁塔综合代维中标情况统计



资料来源：长江证券研究所U学在线

面临即将到来的5G，公司也降积极迎接时代的变化和机遇，从网络维护到5G站址运营，向产业链的纵向拓展。

长实通信已落实整合成建制物业、成片物业资源提前为5G基站的配套建设布局。

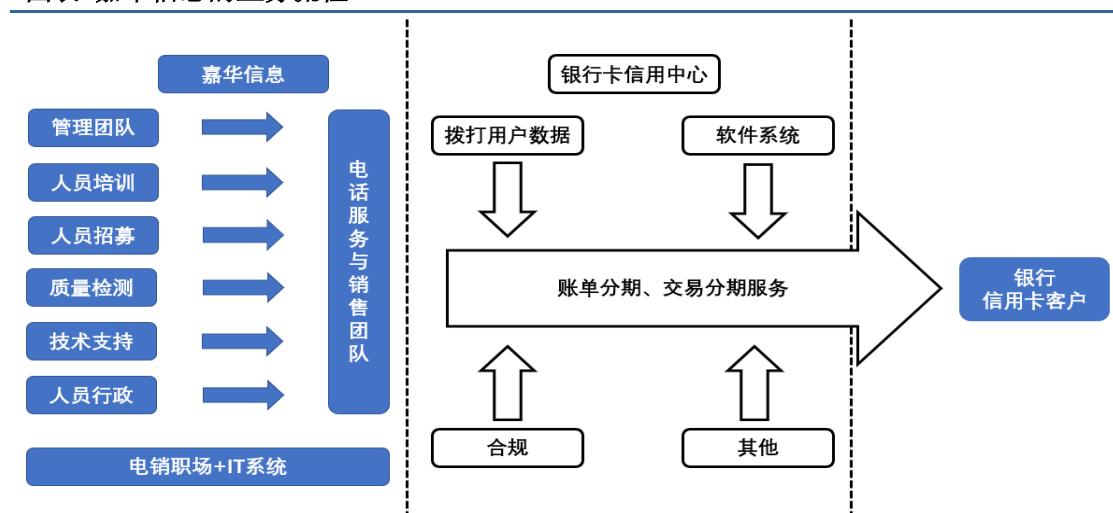
报告期内，长实通信实现营收同比降幅16.23%，一方面是在部分省份订单减少，另一方面是行业处于4G网络建设尾声，5G网络启动元年，运营商的业务处于在周期的拐点。

随着营收的下降，长实通信营业成本同比降幅12.65%；因减少人工工资、期间费用，长实通信主要费用管理费用同比降幅14.42%。报告期内，因通信网络维护客户铁塔公司业务上升且结算期延长，长实通信应收账款增加10,151.89万元，增幅17.82%。针对盈利能力下降的现状长实通信将通过控制人工成本，适时调整业务结构增加毛利率较高的IDC机房维护、有关工程等业务，提高盈利能力及现金流入。

3、嘉华信息：国内领先的金融服务外包提供商，助力金融机构实现零售业务

金融服务外包一般分为信息技术外包（ITO）、业务流程外包（BPO）和知识流程外包（KPO）三类。目前，我国金融服务外包以信息技术服务外包和业务流程外包为主，知识流程外包相对较少。公司子公司嘉华信息主要从事的金融业务流程外包（BPO）是指金融机构将部分业务流程或职能委托给专业服务商，由专业服务商为其提供相应的服务。金融业务流程外包帮助金融机构实现对辅助业务的有效控制，改善辅助业务对核心业务的支撑作用，有利于金融机构降低成本、优化产业、提升企业核心竞争力。目前的金融服务外包业务主要是嘉华信息在银行信用审核、账单和交易分期、现金分期以及还款及催收等环节提供全流程的金融外包服务。

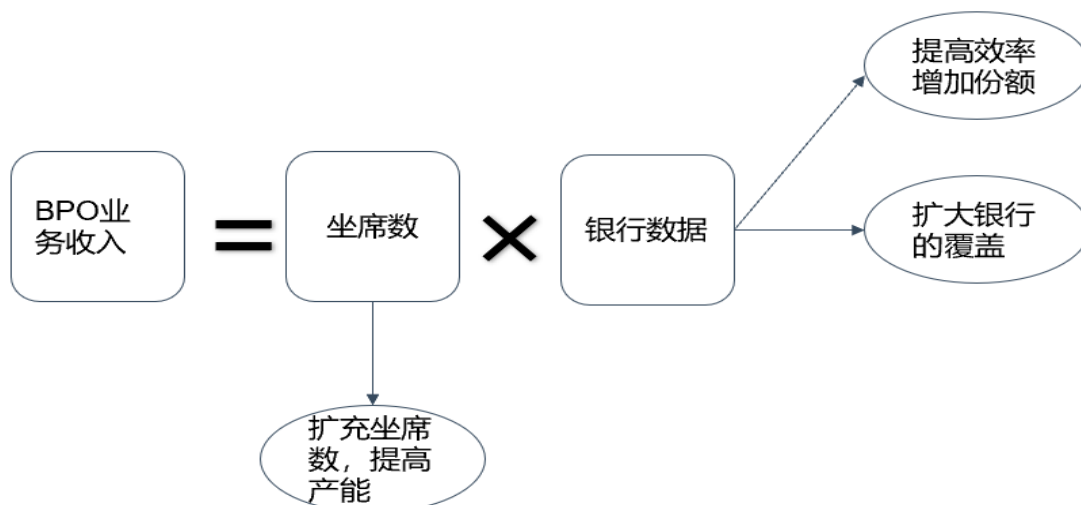
图表 嘉华信息的业务流程



资料来源：中嘉博创

因嘉华信息 2018 年 6 月并入，嘉华信息同期数据无可比性。报告期内，嘉华信息实现营业收入 36,267.50 万元，实现利润 5,481.10 万元。未来公司一方面要提高运营能力，另一方面还要提高效率。提高运营能力就是我们要扩大我们的坐席数，进行新的投资建设，进而进入更多银行的供应商名单以及提高在单个银行的市场份额。

图表 BPO 业务收入的影响因素



资料来源：中国人民银行，国信证券经济研究所整理

提高效率方面，加大人工智能技术下的新一代呼叫中心的研究。智能机器人的推广应用可以让很多人工客服从繁复的问答中解脱出来，比如，在线客服等业务，企业也可以节省大量的人力成本和时间成本。智能语音质检，座席代表与客户交流过程中，通过语音识别系统将语音转化成为文字。通过企业前期录入系统中间的关键词、业务关键点、流程备注、话语重复次数要求等业务模型和服务模型要求对座席进行业务质检。

二、主营业务分析

（一）概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

(二) 主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减%	变动原因
营业收入	1,623,250,801.74	1,373,957,799.53	18.14	营收同比增加 24,929.30 万元，主要是公司业务量的增长和嘉华信息的并入。
营业成本	1,380,592,053.15	1,112,260,307.98	24.12	营业成本同比增加 26,833.17 万元，主要是营收增加。
销售费用	15,213,371.82	7,012,483.00	116.95	销售费用同比增加 820.09 万元，主要是嘉华信息并入。
管理费用	61,246,772.25	60,027,506.82	2.03	管理费用同比增加 121.93 万元，主要是嘉华信息并入。
所得税费用	17,321,829.08	15,227,625.54	13.75	所得税费用较上期增加 209.42 万元，是应纳税所得额和递延所得税费用提高增加了所得税费用。
研发投入	42,242,308.06	43,688,187.21	-3.31	研发投入减少 144.59 万元，主要是长实通信、创世漫道研发投入减少。
财务费用	15,088,872.09	1,838,201.79	720.85	财务费用增加 1,325.07 万元，主要原因是公司增加了银行借款利息支出。
经营活动产生的现金流量净额	-55,723,085.05	-222,554,140.10	74.96	经营活动产生的现金流量净额相比去年增加 16,683.11 万元，主要是销售实现的现金收入增加。
投资活动产生的现金流量净额	-72,929,557.32	-31,301,158.00	-132.99	投资活动产生的现金流量净额减少 4,162.84 万元，主要是理财产品到期赎回本金及收益现金流入同比减少 22,647.03 万元，购买设备和并购款现金流出同比减少 5,878.51 万元和 12,639.94 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-75,642,787.86	180,491,051.05	-141.91	筹资活动产生的现金流量净额减少 25,613.38 万元，主要是取得银行贷款同比减少 6,343.75 万元，偿还银行贷款增加 16,308.71 万元，支付利息增加 1,517.31 万元，回购公司股份支出 1,443.62 万元。
现金及现金等价物净增加额	-204,295,430.23	-73,364,247.05	-178.47	现金及现金等价物净额减少 13,093.12 万元，主要是筹资活动的现金流出增加影响。

(三) 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 √不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

(四) 主营业务构成情况

公司主营业务包括信息智能传输、通信网络维护，信息智能传输不受地域限制，通信网络维护划分为长江以南、长江以北两个地区。

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年 同期增减%	营业成本比上年 同期增减%	毛利率比上年同 期增减
分行业						
1、通信网络维护	748,730,799.59	657,799,920.78	12.14	-16.32	-12.54	-3.80
2、信息智能传输	491,227,074.95	386,368,496.45	21.35	17.88	22.17	-2.76
3、金融服务外包	139,912,661.93	102,668,900.64	26.62	572.24	522.97	5.80
4、软件开发及应用	12,190,652.16	10,095,203.37	17.19	-66.21	-59.09	-14.40
5、其他	231,189,613.11	223,659,531.91	3.26	4,024.43	8,204.16	-48.69
分产品						
分地区（信息智能传输及金融服务外包业务不受地域限制，通信网络维护划分为长江以南、长江以北两个地区）						
1、长江以南	611,054,257.46	532,282,036.32	12.89	-3.20	4.20	-6.19
2、长江以北	140,529,327.15	125,830,509.53	10.46	-46.67	-47.86	2.05

说明：其他收入里面的主要是话费支付收入，嘉华信息的金融服务外包业务 2018 年上半年只合并一个月的营收及成本，去年基数相对较低。

三、非主营业务分析

√适用 □不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	19,002.51	0.02%	购买银行保本理财产品利息	否
信用减值损失	-8,708,958.20	-8.63%	按会计政策正常计提应收款项的坏账准备	否
营业外收入	2,683,815.91	2.66%	政府补助及其他	否
营业外支出	1,227,961.75	1.22%	固定资产处置和其他	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重 增减%	重大变动说明
	金额	占总资产 比例%	金额	占总资产 比例%		
货币资金	488,286,021.31	9.17	271,693,624.68	6.41	2.76	货币资金同比增加 21,659.24 万元，主要是货币流入增加。
应收账款	1,221,414,554.61	22.93	1,223,503,990.51	28.87	-5.94	应收账款减少 208.94 万元，主要是应收回款增加。
固定资产	85,686,044.40	1.61	198,352,463.32	4.68	-3.07	固定资产减少 11,266.64 万元，主要是转入出租业务。

商誉	2,971,539,534.02	55.78	2,246,362,848.45	53.01	2.77	嘉华信息并入产生的商誉增加。
短期借款	346,934,814.09	6.51	203,087,101.09	4.79	1.72	短期借款增加 14,384.77 万元,主要是新增银行贷款。
长期借款	125,613,733.54	2.36			2.36	长期借款增加 12,561.37 万元,是新增银行并购贷款。
总资产	5,327,724,194.54	100.00	4,237,815,211.21	100.00	0.00	

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末的公司主要资产没有被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押,必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况。

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(一) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的子公司(没有参股公司)情况:

单位: 人民币万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京创世漫道科技有限公司	子公司	短信服务	15,000	80,565.46	48,432.88	51,813.09	3,534.39	3,123.02
广东长实通信科技有限公司	子公司	通信网络维护	10,000	112,974.03	41,668.52	75,158.36	2,880.42	2,382.81
北京中天嘉华信息技术有限公司	子公司	短信服务、金融服务外包	5,000	46,749.42	36,739.04	36,267.49	6,267.74	5,481.10

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 主要控股参股公司情况说明

1、报告期内,因互联网、电子商务、金融等客户信息发送量增加,创世漫道实现营收同比增幅 25.11%,超过行业平均增幅。但是因从 2018 年开始,联通、电信各省陆续实行短信跨省结算,致使联通、电信的短信发送成本大幅提升,同时报告期内话费支付收入和成本大幅增长,创世漫道营业成本同比增幅 47.03%,成本增幅高于营收,导致毛利率下降。

针对运营商上调通道资费,创世漫道将寻求优价、优惠通道降成本,提高盈利能力,适时调整短信服务价格,加快应收账款回收,控制成本、费用上升,增加盈利,为本年的经营计划付出更多努力。创世漫道主要费用管理费用同比降幅 23.13%;同时报告期内,公司更加积极注重经营质量,积极回收欠款,创世漫道应收账款减少 4,065.17 万元,降幅 12.40%。

2、报告期内,长实通信实现营收同比降幅 16.23%,一方面是在部分省份订单低于预期,另一方面是行业处于 4G 网络建设尾声,5G 网络启动元年,运营商的业务处于在周期的拐点。

随着营收的下降,长实通信营业成本同比降幅 12.65%;因减少人工工资、期间费用,长实通信主要费用管理费用同比降幅 14.42%。报告期内,因通信网络维护客户铁塔公司业务上升且结算期延长,长实通信应收账款增加 10,151.89 万元,增幅 17.82%。针对盈利能力下降的现状长实通信将通过控制人工成本,适时调整业务结构增加毛利率较高的 IDC 机房维护、有关工程等业务,提高盈利能力及现金流入。

3、因嘉华信息 2018 年 6 月并入,嘉华信息同期数据无可比性。报告期内,嘉华信息实现营业收入 36,267.50 万元,实现利润 5,481.10 万元。

八、公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□适用 √不适用

十、公司面临的风险和应对措施

商誉减值、信息服务的客户集中度上升、流失及新技术替代、通信网络维护的技术竞争和客户依赖以

及嘉华信息业绩承诺实现是对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素。

（一）公司商誉是因 2014 年重组收购创世漫道、2015 年重大资产购买收购长实通信、2018 年重组收购嘉华信息形成，截至本期末公司非流动资产商誉占最近一年经审计净资产的比例达到 82.48%，根据《企业会计准则》规定，该等形成的商誉将不作摊销处理，需要在未来每年各会计年末进行减值测试。如果创世漫道、长实通信、嘉华信息未来经营中不能较好地实现盈利，商誉将面临计提资产减值的风险，对公司未来经营业绩产生不利影响。

应对措施：遵循公司发展战略，按照业务规划，落实经营计划，实现经营目标。公司将与运营商合作，寻求优价、优惠短信通道，适时调整短信服务价格，以稳定信息传输业务盈利能力并争取逐步有所提高；公司将控制维护业务人工成本，增加毛利率较高的 IDC 机房维护、有关工程等业务，稳定通信网络维护业务盈利能力；公司将严控费用，加大应收账款回收，提升盈利，力争实现年度业绩同比增长。

（二）业绩承诺实现风险。交易对方刘英魁以及嘉语春华、嘉惠秋实对 2018 年重组标的资产嘉华信息业绩作出具体承诺，承诺 2018 年度、2019 年度和 2020 年度合并嘉华信息报表的、扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润不低于 13,400 万元、16,700 万元及 20,100 万元。该承诺期内的净利润是交易对方及评估机构基于合理的基础和假设前提对嘉华信息的盈利预测。该盈利预测遵循了谨慎性原则，但未来宏观经济环境的变化、行业发展趋势的变化、行业监管政策的变化、嘉华信息自身管理层的经营决策与经营管理能力等因素都将对盈利预测的实现带来一定不确定性，仍可能出现实际经营成果与盈利预测存在一定差异的情况，存在承诺期内嘉华信息实际净利润达不到承诺净利润的风险。

应对措施：嘉华信息将关注宏观经济环境、行业发展趋势及监管政策变化，提升管理层的经营决策和管理能力，保持核心团队的稳定和积极性、创造性，及早谋划布局，围绕发展战略，做好业务规划和经营计划，实现经营目标，达到更多盈利。

（三）信息服务的风险因素。

1、客户集中度上升风险。基于创世漫道在企业移动信息服务行业的领先地位、良好服务，创世漫道与主要客户之间的合作关系保持稳定，由于部分优质客户自身业务快速发展使得客户集中度有所增加，由于行业惯例，创世漫道与主要客户签约合作期限较短且主要客户与包括创世漫道在内的多个信息服务提供商合作，尽管创世漫道与主要客户持续保持合作关系，如果未来因宏观经济变动、市场竞争恶化或未能满足主要客户服务需求等因素导致重要客户流失，将会影响创世漫道未来的经营发展和盈利增长。

2、新技术替代风险。随着信息技术和通信技术的迅速发展，企业移动信息服务行业呈现出技术更新快、产品换代周期短的特征，4G、大数据、人工智能、移动互联网等技术的商业应用对移动信息服务行业的技术创新和产品服务升级提出更高要求，未来创世漫道若不能根据相关技术的发展对其业务及服务进行持续的更新和升级，将对公司移动信息传输的市场竞争能力带来不利影响。

应对措施：提升信息服务质量、加强与运营商的合作，更好更快的为客户服务，并申请各类资质，增强公司竞争能力，同时拓展业务领域，扩大客户群，降低客户集中度，防范大客户依赖风险。创世漫道开展移动信息服务业务以来，一直高度关注技术发展的最新趋势，并依据移动信息服务市场变化，适时将新的技术成果运用于业务实践中，优化业务技术以满足不同客户的个性化需求，化解新技术替代风险。采取上述应对措施后，创世漫道在客户群不断扩大、新技术应用迅速发展，业务发展快，营收和盈利双增长，将增加未来公司的业绩。

（四）通信网络维护业务的风险因素

1、技术竞争加剧的风险。随着通信网络技术的快速进步，电信运营商等客户在招标、代维质量考核中不断提出个性化、复杂化的需求，促使通信维护行业的技术竞争加剧。未来只有经验丰富，技术领先，具备了跨区域综合服务能力的通信技术服务商在竞争中才可能处于领先地位。如果公司通信维护业务后续在技术研发、服务质量、市场优化等方面无法得到持续增强，将会在竞争中处于不利的地位。

2、客户依赖的风险。公司通信网络维护业务的客户群主要为中国移动、中国电信、中国联通三大运营商和铁塔公司，客户集中度较高。三大运营商和铁塔公司通常采用招标的方式进行通信服务采购，一般2-3年进行一次辖区内的统一招标，确定代维服务商。如果上述主要客户的经营策略、服务商准入条件、盈利水平等情况发生重大不利变化，都有可能对公司造成不利影响。

应对措施：继续进行技术研发，提高技术运用能力，培养代维人员的良好技能素养，充分发挥综合代维的技术、人才、服务、质量优势和跨省区、全方位开展业务的优势，防范技术竞争加剧风险。长实通信始终注重与电信运营商保持良好的沟通，及时了解电信运营商的采购政策、资质要求、服务规范等，并在长期业务开展过程中，始终致力于加强电信运营商的信赖程度，不断提高服务标准和水平，从而能够持续地获得与电信运营商的合作机会，化解客户认可的风险。

(五) 公司将按照应对措施防范上述风险因素酿成风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	73.04%	2019 年 01 月 14 日
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	58.33%	2019 年 02 月 18 日
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	71.16%	2019 年 03 月 15 日
2018 年度股东大会	年度股东大会	71.08%	2019 年 05 月 14 日
披露索引	披露网站	巨潮资讯网	
	会议决议公告名称(公告编号)		披露日期
	公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告(公告编号: 2019—10)		2019 年 01 月 15 日
	公司 2019 年第二次临时股东大会决议公告(公告编号: 2019—19)		2019 年 02 月 19 日
	公司 2019 年第三次临时股东大会决议公告(公告编号: 2019—27)		2019 年 03 月 16 日
	公司 2018 年度股东大会决议公告(公告编号: 2019—48)		2019 年 05 月 15 日

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明☐适用 ☒不适用**六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明**☐适用 ☒不适用**七、破产重整相关事项**☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用**九、处罚及整改情况**☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况☐适用 ☒不适用**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况**☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易**1、与日常经营相关的关联交易**☒适用 ☐不适用

关联交易方	海联金汇科技股份有限公司(002537.SZ)的全资子公司联动优势科技有限公司
关联关系	本公司董事吴鹰也是海联金汇的董事。因此，关联人联动优势符合《股票上市规则》10.1.3条(三)款规定的关联关系。
关联交易类型	销售
关联交易内容	通过银行的供应商联动优势，以联动优势的名义与银行客户合作，通过创世漫道的短信服务能力和通道，开展创世漫道特有的短信发送业务，该等短信发送收入由客户经联动优势付给创世漫道。

关联交易定价原则	根据有利于上市公司、公平、公允的原则，依据市场价格确定。		
关联交易价格	依据市场价格确定		
关联交易金额(万元)	172.19		
占同类交易金额的比例	0.35%		
获批的交易额度(万元)	2019 年 4 月 1 日起的连续十二个月内的预计总金额为 600 万元。		
是否超过获批额度	未超过		
关联交易结算方式	现金		
可获得的同类交易市价	不适用		
大额销货退回的详细情况	不存在销售退回情形		
披露索引	披露网站	巨潮资讯网	
	会议决议公告名称(公告编号)		披露日期
	公司第七届董事会 2019 年第五次会议决议公告(公告编号：2019—35)		2019 年 04 月 23 日
	公司关于全资子公司创世漫道日常关联交易预计公告(公告编号：2019—38)		2019 年 04 月 23 日

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
北京中天嘉华通信技术有限公司	持股 5%以上股东刘英魁	股权收购前存量业务	否	1,138.27		1,138.27			0
北京东方般若科技发展有限公司	控制的公司	股权收购前存量业务	否	150.55	0.54				151.09
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响				增加公司营业收入。					

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额 (万元)	本期归还 金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
宁波保税区嘉语春华投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东 刘英魁控制的公 司	股权收购	25,900					25,900
宁波保税区嘉惠秋实投资合伙企业（有限合伙）		股权收购	7,400					7,400
刘英魁	持股 5%以上股东	股权收购	4,440					4,440
清远市长实建设有限公司	本公司 2015 年重 组收购交易对方 控股子公司	收购之前 分立时形 成	1,308.63	1,684.69	2,399.23			594.09
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响			有利于公司业务发展。					

（1）北京中天嘉华通信技术有限公司历史期间为本公司子公司嘉华信息代收代付酬金。截至 2019 年 6 月 30 日，根据前期重组承诺，北京中天嘉华通信技术有限公司已经完成合同转签，对应应收酬金不再代收代付。因此，上表无新增金额，期末余额为 0。

（2）报告期内，本公司子公司嘉华信息与北京东方般若科技发展有限公司发生代收代付业务，截至 2019 年 6 月 30 日代收 5,420.36 元，截至 2019 年 6 月 30 日，与北京东方般若科技发展有限公司往来为 1,510,936.43 元。

（3）报告期内，公司全资子公司长实通信现金代收长实建设的通信网络工程建设款 16,846,919.18 元，向长实建设代付了 23,992,314.14 元，期末尚未支付余额为 5,940,938.22 元。该事项是公司 2015 年重大资产收购的标的资产长实通信在被收购之前分立时形成。在分立过程中，原长实通信尚未执行完毕的通信网络工程业务由长实建设实质承接，根据分立合同应由长实建设承担的合同义务及相关债权债务，若因相关合同主体无法变更的原因，可委托长实通信代收代付。

有关上述代收代付临时报告查询索引

临时报告名称	临时报告披露日期	临时报告披露网站
公司重大资产购买暨关联交易报告书(草案)——相关内容见第四章交易标的的情况“一、(二)、3、原长实通信分立的情况说明”	2015 年 05 月 09 日	巨潮资讯网
公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易报告书(草案)——相关内容见第四节标的资产基本情况“十、(三)、3、标的公司与主要客户的业务稳定性”	2018 年 03 月 28 日	巨潮资讯网

5、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

全资子公司长实通信的独资公司新丝路于报告期投资购入服务器开展租赁经营。作为出租方新丝路与租赁方深圳市创飞高科技技术有限公司签署租赁合同，租赁资产为服务器，租赁资产涉及金额 8,550.00 万元，租赁起始日 2018 年 6 月 1 日，租赁终止日 2021 年 5 月 31 日，季度租金 810.00 万元(三年合计 9,720.00 万元)，该项租赁双方不存在关联关系，不构成关联交易。

公司间接独资公司华赢融资租赁(深圳)有限公司(简称“华赢租赁”)于报告期投资购入服务器开展租赁经营。作为出租方华赢租赁与租赁方霍尔果斯泰裕耀华通信科技有限责任公司签署租赁合同，租赁资产为服务器，租赁资产涉及金额 5,275.00 万元，租赁起始日 2018 年 6 月 1 日，租赁终止日 2021 年 5 月 31 日，季度租金 534.00 万元(三年合计 6,408.00 万元)。该项租赁双方不存在关联关系，不构成关联交易。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

(1) 担保情况

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
---	---	---	---	---	---	---	---	---
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0	
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东长实通信科技有限公司	2017-11-10	20,000	2017-11-08	18,662.52	连带责任保证	贷款到期日后两年	否	否
	2018-06-05	3,000	2018-06-04	1,677.92			是	
		10,000		1,000		贷款到期日后三年		
		5,000		2,490.79				
	2017-03-04	20,000	2017-03-03	10,234.3			贷款到期日后两年	
	2018-11-23							
	2019-04-23					6,000		
北京创世漫道科技有限公司	2018-04-28	10,000	2018-05-11	9,910.48				
北京创世漫道科技有限公司	2018-09-04	14,000	2018-09-03	8,126.74				
北京创世漫道科技有限公司	2019-05-17	8,000	2019-05-15	2,964.97				
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			14,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			55,067.72	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			93,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			38,562.25	
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
---	---	---	---	---	---	---	---	---
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）			0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）			0	
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			14,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			55,067.72	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			93,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			38,562.25	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				10.70%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

除上述公司对子公司的担保外，公司及其子公司没有对外担保、没有子公司与子公司之间的担保，无逾期担保，无为股东、实际控制人及其关联方提供的担保，无直接或间接为资产负债率超过 70%的对象提供担保，无为本公司持股 50%以下的其他关联方、其他法人、任何非法人单位或个人提供担保，无其他违规担保。截至报告期末，公司累计担保额 38,562.25 万元，占公司最近一期经审计净资产的 10.70%。

公司独立董事关于第一大股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见于本半年度报告同日刊载于巨潮资讯网。

(2) 违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司主业及辅业不发生破坏生态、不产生污染情形，公司及子公司不属于环保部门监测、强制对象，公司经营注重节能、节约、绿色环保。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

其他重大事项相关的信息披露指定网站查询索引及日期

指定网站	巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn	
	信息披露标题(公告编号)	披露日期
中嘉博创：	公司第七届董事会2019年第一次会议决议公告（2019—02）	2019年01月04日
中嘉博创：	关于回购公司股份的报告书（2019—12）	2019年01月31日
中嘉博创：	关于大股东部分股份质押延期购回及补充质押的公告（2019—18）	2019年02月16日
中嘉博创：	关于全资子公司签署合作协议的公告（2019—20）	2019年02月25日
中嘉博创：	关于变更会计师事务所的公告（2019—22）	2019年02月28日
中嘉博创：	关于大股东部分股份质押延期购回的公告（2019—28）	2019年03月16日

中嘉博创：关于持股5%以上股东减持计划的预披露公告 (2019—31)	2019年03月22日
中嘉博创：关于全资子公司签署战略合作合同的公告(2019—33)	2019年04月03日
中嘉博创：关于大股东部分股份解除质押及延期购回的公告 (2019—34)	2019年04月12日
中嘉博创：公司第七届董事会2019年第五次会议决议公告 (2019—35)	2019年04月23日
中嘉博创：关于变更公司网址、电子邮箱及新增办公地址的公告 (2019—43)	2019年04月23日
中嘉博创：公司第七届董事会2019年第八次会议决议公告(2019—52)	2019年05月21日
中嘉博创：关于公开发行可转换公司债券申请获得中国证监会受理的公告(2019—56)	2019年06月10日
中嘉博创：大股东部分股份被质押的公告(2019—57)	2019年06月25日
中嘉博创：关于董事会、监事会延期换届的提示性公告(2019—58)	2019年06月27日
中嘉博创：关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告(2019—59)	2019年06月29日

十七、公司子公司重大事项

√适用 □不适用

全资子公司创世漫道与联动优势的日常关联交易见本报告本节“十二、重大关联交易”的相关内容。

全资子公司长实通信代收代付长实建设通信网络工程建设款事项见本报告本节“十二、重大关联交易”的相关内容。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	47,458,171	7.09%						47,458,171	7.09%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	47,458,171	7.09%						47,458,171	7.09%
其中：境内法人持股	173,368	0.03%						173,368	0.03%
境内自然人持股	47,284,803	7.07%						47,284,803	7.07%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	621,643,712	92.91%						621,643,712	92.91%
1、人民币普通股	621,643,712	92.91%						621,643,712	92.91%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	669,101,883	100.00%						669,101,883	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于2018年12月27日召开的第七届董事会2018年第二十二次会议和2019年1月14日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购部分社会公众股份的预案》。2019年1月31日，公司披露了《关于回购公司股份的报告书》（公号编号：2019-12）。上述公告具体内容请详见公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网的相关公告。

公司于2019年3月8日首次通过回购专用证券账户，以集中竞价交易方式回购公司股份415,100股。占

公司总股本的比例为0.062%，最高成交价为13.12元/股，最低成交价为12.89元/股，支付的总金额为5,429,376.00元（不含交易费用）。

截止至本报告披露日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，累计回购股份1,128,800股，占公司总股本的0.17%，最高成交价为13.12元/股，最低成交价为12.36元/股，支付的总金额为14,436,163.60元（含交易费用）。公司回购股份实施过程严格遵守《回购细则》第十七条、十八条、十九条的相关规定，符合既定的回购方案。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒适用 ☐不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,912 户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）					0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份 状态	数量
孝昌鹰溪谷投资中心（有 限合伙）	境内非国有法人	22.17%	148,360,844			148,360,844	质押	128,399,998
中兆投资管理有限公司	境内非国有法人	20.64%	138,074,832			138,074,832	质押	129,415,800
深圳通泰达投资中心（有 限合伙）	境内非国有法人	10.46%	70,000,000			70,000,000	质押	70,000,000
刘英魁	境内自然人	9.51%	63,634,356	16,000	47,275,097	16,359,259		
上海峰幽投资管理中心 （普通合伙）	境内非国有法人	3.95%	26,445,783			26,445,783	质押	26,445,783
深圳茂业百货有限公司	境内非国有法人	1.86%	12,436,095			12,436,095		
秦皇岛市国有资产经营 控股有限公司	国有法人	1.75%	11,742,341			11,742,341		
朱胜华	境内自然人	1.47%	9,827,000	-1,349,000		9,827,000		
深圳市华美达一号投资 中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.45%	9,700,000	3,232,400		9,700,000		
盖云娥	境内自然人	0.76%	5,080,242	5,080,242		5,080,242		

上述股东关联关系或一致行动的说明	孝昌鹰溪谷投资中心(有限合伙)和上海峰幽投资管理中心(普通合伙)是一致行动人，中兆投资管理有限公司和深圳茂业百货有限公司存在关联关系是一致行动人，除此之外未发现上述其他股东之间存在关联关系或是一致行动。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
孝昌鹰溪谷投资中心（有限合伙）	148,360,844	人民币普通股	148,360,844
中兆投资管理有限公司	138,074,832	人民币普通股	138,074,832
深圳通泰达投资中心（有限合伙）	70,000,000	人民币普通股	70,000,000
上海峰幽投资管理中心（普通合伙）	26,445,783	人民币普通股	26,445,783
刘英魁	16,359,259	人民币普通股	16,359,259
深圳茂业百货有限公司	12,436,095	人民币普通股	12,436,095
秦皇岛市国有资产经营控股有限公司	11,742,341	人民币普通股	11,742,341
朱胜华	9,827,000	人民币普通股	9,827,000
深圳市华美达一号投资中心（有限合伙）	9,700,000	人民币普通股	9,700,000
盖云娥	5,080,242	人民币普通股	5,080,242
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	孝昌鹰溪谷投资中心(有限合伙)和上海峰幽投资管理中心(普通合伙)是一致行动人，中兆投资管理有限公司和深圳茂业百货有限公司存在关联关系是一致行动人，除此之外未发现上述其他股东之间存在关联关系或是一致行动。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐小伍	独立董事	离任	2019 年 02 月 17 日	个人原因，主动辞职。
刘一平	独立董事	被选举	2019 年 02 月 18 日	补选当选。
李鹏宇	财务总监	聘任	2019 年 03 月 21 日	新聘。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

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(2019 年 6 月 30 日)

编制单位：中嘉博创信息技术股份有限公司

单位：元

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	488,286,021.31	693,276,626.30
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	六、（二）	950,000.00	10,215,000.00
应收账款	六、（三）	1,221,414,554.61	1,054,026,627.49
预付款项	六、（四）	119,789,831.62	89,822,133.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	73,350,145.44	61,166,014.21
其中：应收利息	六、（五）	1,622,778.52	425,168.29
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	76,367,016.53	47,736,657.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（七）	86,324,152.55	86,820,311.33
其他流动资产	六、（八）	52,538,825.13	49,910,795.42
流动资产合计		2,119,020,547.19	2,092,974,166.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、（九）	56,651,378.89	84,201,750.57
长期股权投资	六、（十）	151,452.54	132,450.03
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	85,686,044.40	77,280,265.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十二）	74,401,398.26	80,486,033.41
开发支出			
商誉	六、（十三）	2,971,539,534.02	2,971,539,534.02
长期待摊费用	六、（十四）	2,850,105.02	2,753,911.61
递延所得税资产	六、（十五）	16,227,153.03	14,918,952.23
其他非流动资产	六、（十六）	1,196,581.19	1,212,067.19
非流动资产合计		3,208,703,647.35	3,232,524,964.38
资产总计		5,327,724,194.54	5,325,499,130.46

流动负债：			
短期借款	六、（十七）	346,934,814.09	380,261,829.86
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	六、（十八）	14,137,615.00	
应付账款	六、（十九）	404,065,261.15	398,707,944.61
预收款项	六、（二十）	137,989,984.75	113,507,166.19
应付职工薪酬	六、（二十一）	64,838,681.87	83,864,738.43
应交税费	六、（二十二）	29,219,663.73	59,624,653.11
其他应付款	六、（二十三）	398,919,368.05	418,121,478.94
其中：应付利息	六、（二十三）	1,130,572.53	1,243,294.48
应付股利	六、（二十三）	874,026.67	874,026.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十五）	89,479,003.12	38,983,181.92
其他流动负债	六、（二十四）	35,604,679.37	34,777,965.74
流动负债合计		1,521,189,071.13	1,527,848,958.80
非流动负债：			
长期借款	六、（二十六）	125,613,733.54	185,365,255.92
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十五）	9,162,649.25	9,680,412.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		134,776,382.79	195,045,668.66
负债合计		1,655,965,453.92	1,722,894,627.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十七）	669,101,883.00	669,101,883.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十八）	1,769,042,910.62	1,769,042,910.62
减：库存股	六、（二十九）	14,436,163.60	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十）	104,445,528.28	104,445,528.28
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十一）	1,143,604,582.32	1,060,014,181.10
归属于母公司所有者权益合计		3,671,758,740.62	3,602,604,503.00
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		3,671,758,740.62	3,602,604,503.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,327,724,194.54	5,325,499,130.46

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

2、母公司资产负债表(2019 年 6 月 30 日)

编制单位：中嘉博创信息技术股份有限公司

单位：元

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,164,374.68	1,904,953.18
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			
预付款项		50,230,291.15	3,075.43
其他应收款	十五、（一）	70,039,270.71	148,471,427.67
其中：应收利息	十五、（一）		
应收股利	十五、（一）	69,900,000.00	148,400,000.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,954,161.70	1,625,813.33
流动资产合计		128,388,098.24	152,005,269.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（二）	3,578,151,452.54	3,578,132,450.03
投资性房地产			
固定资产		421,351.69	439,457.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		48,265.60	51,267.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		488,712.87	606,003.93
递延所得税资产		1,832.51	939.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,579,111,615.21	3,579,230,118.55
资产总计		3,707,499,713.45	3,731,235,388.16
流动负债：			

短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		140,800.00	160,750.00
预收款项			
应付职工薪酬		216,777.89	622,220.13
应交税费		100,196.18	232,695.51
其他应付款		530,892,709.39	513,034,415.26
其中：应付利息		7,850,272.10	4,538,358.51
应付股利		874,026.67	874,026.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		89,479,003.12	38,983,181.92
其他流动负债			
流动负债合计		620,829,486.58	553,033,262.82
非流动负债：			
长期借款		125,613,733.54	185,365,255.92
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			
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		125,613,733.54	185,365,255.92
负债合计		746,443,220.12	738,398,518.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		669,101,883.00	669,101,883.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,807,161,154.72	1,807,161,154.72
减：库存股		14,436,163.60	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,093,581.76	56,093,581.76
未分配利润		443,136,037.45	460,480,249.94
所有者权益（或股东权益）合计		2,961,056,493.33	2,992,836,869.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,707,499,713.45	3,731,235,388.16

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

3、合并利润表（2019 年 1-6 月）

编制单位：中嘉博创信息技术股份有限公司

单位：元

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		1,623,250,801.74	1,373,957,799.53
其中：营业收入	六、（三十二）	1,623,250,801.74	1,373,957,799.53
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,518,433,629.20	1,228,836,849.58
其中：营业成本	六、（三十二）	1,380,592,053.15	1,112,260,307.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
税金及附加	六、（三十三）	4,050,251.83	4,010,162.78
销售费用	六、（三十四）	15,213,371.82	7,012,483.00
管理费用	六、（三十五）	61,246,772.25	60,027,506.82
研发费用	六、（三十六）	42,242,308.06	43,688,187.21
财务费用	六、（三十七）	15,088,872.09	1,838,201.79
其中：利息费用	六、（三十五）	17,656,452.04	2,641,318.00
利息收入	六、（三十五）	3,481,786.25	1,163,836.48
加：其他收益	六、（三十九）	3,329,159.29	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	19,002.51	3,246,143.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,002.51	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	-8,708,958.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十八）		-18,087,670.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十一）		106,780.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,456,376.14	130,386,203.77
加：营业外收入	六、（四十二）	2,683,815.91	1,227,732.54
减：营业外支出	六、（四十三）	1,227,961.75	716,687.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,912,230.30	130,897,248.62
减：所得税费用	六、（四十四）	17,321,829.08	15,227,625.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,590,401.22	115,669,623.08
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、（四十五）	83,590,401.22	115,669,623.08
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. 少数股东损益			5,803,413.30
2. 归属于母公司所有者的净利润		83,590,401.22	109,866,209.78
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			
(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. 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			
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		83,590,401.22	115,669,623.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,590,401.22	109,866,209.78
归属于少数股东的综合收益总额			5,803,413.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1250	0.1767
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1250	0.1767

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

4、母公司利润表（2019 年 1-6 月）

编制单位：中嘉博创信息技术股份有限公司

单位：元

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		436.90	430.80
销售费用			
管理费用		4,340,317.44	5,131,274.68
研发费用			
财务费用		13,019,782.65	507,672.12
其中：利息费用		12,432,509.35	552,807.67
利息收入		32,666.54	49,061.52
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、（三）	19,002.51	960,635.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,002.51	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-3,570.69	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-34.10
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-17,345,105.17	-4,678,776.09
加：营业外收入		0.01	
减：营业外支出			200.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-17,345,105.16	-4,678,976.09
减：所得税费用		-892.67	-8.52

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,344,212.49	-4,678,967.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,344,212.49	-4,678,967.57
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-17,344,212.49	-4,678,967.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0259	-0.0075
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0259	-0.0075

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

5、合并现金流量表（2019 年 1-6 月）

编制单位：中嘉博创信息技术股份有限公司

单位：元

项目	附注	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		1,592,257,211.60	1,096,177,101.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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	六、（四十六）	57,855,656.82	23,025,447.92
经营活动现金流入小计		1,650,112,868.42	1,119,202,549.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,135,285,847.86	855,162,632.05
客户贷款及垫款净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		382,598,390.21	344,027,525.96
支付的各项税费		92,398,607.33	72,134,167.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	95,553,108.07	70,432,364.13
经营活动现金流出小计		1,705,835,953.47	1,341,756,689.97

经营活动产生的现金流量净额		-55,723,085.05	-222,554,140.10
二、投资活动产生的现金流量：			
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		19,009.95	361,576.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（四十六）		226,470,299.77
投资活动现金流入小计		19,009.95	226,831,876.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,948,567.27	131,733,659.37
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			126,399,375.39
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		72,948,567.27	258,133,034.76
投资活动产生的现金流量净额		-72,929,557.32	-31,301,158.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		119,649,650.82	183,087,101.09
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		119,649,650.82	183,087,101.09
偿还债务支付的现金		163,087,101.09	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,769,173.99	2,596,050.04
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	六、（四十六）	14,436,163.60	
筹资活动现金流出小计		195,292,438.68	2,596,050.04
筹资活动产生的现金流量净额		-75,642,787.86	180,491,051.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-204,295,430.23	-73,364,247.05
加：期初现金及现金等价物余额		678,057,434.70	345,057,871.73
六、期末现金及现金等价物余额		473,762,004.47	271,693,624.68

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

6、母公司现金流量表（2019 年 1-6 月）

编制单位：中嘉博创信息技术股份有限公司

单位：元

项目	附注	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,537,389.05	141,103,225.14

经营活动现金流入小计		17,537,389.05	141,103,225.14
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,411,760.51	2,710,749.61
支付的各项税费		189,895.10	430.80
支付其他与经营活动有关的现金		5,574,143.33	5,246,093.62
经营活动现金流出小计		8,175,798.94	7,957,274.03
经营活动产生的现金流量净额		9,361,590.11	133,145,951.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		78,500,000.00	
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			54,080,619.17
投资活动现金流入小计		78,500,000.00	54,080,619.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,045,409.25	8,760.00
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			150,960,000.00
投资活动现金流出小计		50,045,409.25	150,968,760.00
投资活动产生的现金流量净额		28,454,590.75	-96,888,140.83
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		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,120,595.76	
支付其他与筹资活动有关的现金		14,436,163.60	
筹资活动现金流出小计		33,556,759.36	
筹资活动产生的现金流量净额		-33,556,759.36	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,259,421.50	36,257,810.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,904,953.18	4,395,794.74
六、期末现金及现金等价物余额		6,164,374.68	40,653,605.02

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

7、合并所有者权益变动表（2019 年 1-6 月）

编制单位：中嘉博创信息技术股份有限公司

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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	669,101,883.00				1,769,042,910.62				104,445,528.28		1,060,014,181.10	3,602,604,503.00		3,602,604,503.00
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	669,101,883.00				1,769,042,910.62				104,445,528.28		1,060,014,181.10	3,602,604,503.00		3,602,604,503.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						14,436,163.60					83,590,401.22	69,154,237.62		69,154,237.62
（一）综合收益总额											83,590,401.22	83,590,401.22		83,590,401.22
（二）所有者投入和减少资本						14,436,163.60						-14,436,163.60		-14,436,163.60
1.所有者投入的普通股														
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														
4.其他						14,436,163.60						-14,436,163.60		-14,436,163.60

(三) 利润分配													
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													
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	669,101,883.00				1,769,042,910.62	14,436,163.60		104,445,528.28		1,143,604,582.32	3,671,758,740.62		3,671,758,740.62

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

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			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	621,826,786.00				1,104,618,007.62				89,393,650.22		845,190,123.03	2,661,028,566.87		2,661,028,566.87
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	621,826,786.00				1,104,618,007.62				89,393,650.22		845,190,123.03	2,661,028,566.87		2,661,028,566.87
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											109,866,209.78	109,866,209.78	5,803,413.30	115,669,623.08
（一）综合收益总额											109,866,209.78	109,866,209.78	5,803,413.30	115,669,623.08
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
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														
4.其他														
（三）利润分配														
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														
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	621,826,786.00				1,104,618,007.62			89,393,650.22		955,056,332.81	2,770,894,776.65	5,803,413.30	2,776,698,189.95	

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

8、母公司所有者权益变动表（2019 年 1-6 月）

编制单位：中嘉博创信息技术股份有限公司

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	669,101,883.00				1,807,161,154.72				56,093,581.76	460,480,249.94		2,992,836,869.42
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-

其他											-
二、本年期初余额	669,101,883.00				1,807,161,154.72			56,093,581.76	460,480,249.94		2,992,836,869.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						14,436,163.60			-17,344,212.49		-31,780,376.09
（一）综合收益总额									-17,344,212.49		-17,344,212.49
（二）所有者投入和减少资本						14,436,163.60					-14,436,163.60
1.所有者投入的普通股											
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											
4.其他						14,436,163.60					-14,436,163.60
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
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											
（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	669,101,883.00				1,807,161,154.72	14,436,163.60		56,093,581.76	443,136,037.45		2,961,056,493.33

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

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	621,826,786.00				1,142,736,251.72				41,041,703.70	348,020,938.48		2,153,625,679.90
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	621,826,786.00				1,142,736,251.72				41,041,703.70	348,020,938.48		2,153,625,679.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,678,967.57		-4,678,967.57
（一）综合收益总额										-4,678,967.57		-4,678,967.57
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
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											
（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	621,826,786.00				1,142,736,251.72			41,041,703.70	343,341,970.91		2,148,946,712.33

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

三、2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中嘉博创信息技术股份有限公司(原名为茂业物流股份有限公司、茂业通信网络股份有限公司,后更名为中嘉博创信息技术股份有限公司,以下简称“本公司”或“公司”,)系经河北省人民政府冀股办(1997)18 号文批复批准,由秦皇岛华联商厦股份有限公司和秦皇岛商城股份有限公司合并设立。

经中国证券监督管理委员会证监发字(1997)477 号批复批准,本公司于 1997 年 10 月 30 日在深圳证券交易所上网发行人民币普通股 3,000 万股,发行后股本 11,005 万股。后经送股、转增和配股,本公司总股本增至 338,707,568.00 元。2012 年 10 月,根据与原控股股东中兆投资管理有限公司(以下简称“中兆投资”)签订的《非公开发行股份购买资产协议》以及《非公开发行股份购买资产之补偿协议》,公司向中兆投资增发 106,813,996 股,本公司总股本增加至 445,521,564.00 元。

2014 年 12 月,根据本公司股东大会决议及中国证监会证监许可【2014】1225 号文《关于核准茂业物流股份有限公司向孝昌鹰溪谷投资中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,本公司向孝昌鹰溪谷投资中心(有限合伙)发行 148,360,844 股股份、向北京博升优势科技发展有限公司发行 1,498,595 股股份购买资产,向特定对象上海峰幽投资管理中心(普通合伙)非公开发行 26,445,783 股新股募集发行股份购买资产的配套资金。本次股份发行完成后,本公司总股本变更为 621,826,786.00 元。

本公司在 2015 年度已彻底完成转型,2015 年 11 月,经股东大会同意,公司将原名“茂业物流股份有限公司”更名为“茂业通信网络股份有限公司”。

2018 年 8 月,根据本公司股东大会决议及中国证监会证监许可[2018]1257 号文《关于核准茂业通信网络股份有限公司向刘英魁发行股份购买资产的批复》核准,本公司向刘英魁发行 47,275,097 股股份购买相关资产。2018 年 9 月 7 日,本公司已完成本次股份发行,并由华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 9 月 11 日出具会验字【2018】5773 号验资报告予以验证。

2018 年 12 月,公司由“茂业通信网络股份有限公司”更名为“中嘉博创信息技术股份有限公司”。

截止 2019 年 06 月 30 日,本公司累计发行股本总数 66,910.1883 万股,注册资本为 66,910.1883 万元。

本公司股票代码:000889。

法定代表人:吴鹰。

公司总部注册地址:秦皇岛市海港区河北大街中段 146 号 26 层。

本公司下设中嘉博创信息技术股份有限公司深圳分公司,全资控股子公司 3 户,分别是北京创世漫道科技有限公司(以下简称“创世漫道”)、广东长实通信科技有限公司(以下简称“长实科技”)、北京中天嘉华信息技术有限公司(以下简称“嘉华信息”)。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围:通信工程、计算机网络工程的设计;网上销售;电子产品及通信设备、生产专用车辆、家庭用品、工艺品;对餐饮业、居民服务业、采矿业、交通运输业的投资;货物进出口;通信网络信息咨询服务;设计、制作、代理、发布国内各类广告;电子产品、计算机软件、计算机网络的技术开发、技术咨询、技术推广(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

子公司创世漫道主要从事电信增值业务中的信息服务业务。

子公司长实科技主要从事通信网络维护,通信铁塔维护服务,通信网络优化工程业务。

子公司嘉华信息主要从事电信增值业务中的信息服务业务、金融服务外包。

(三) 财务报表批准报出

本财务报表业经本公司全体董事于 2019 年 8 月 23 日批准对外报出。

二、合并财务报表范围

本年纳入合并财务报表范围的主体 15 家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(1) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、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 (以下简称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

(2) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

四、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用, 包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等, 于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并, 属于“一揽子交易”的, 本公司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, 取得控制权日, 按照下列步骤进行会计处理:

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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, 确定长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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 (资本溢价或股本溢价), 资本公积 (资本溢价或股本溢价) 不足冲减的, 冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余金额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，

调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

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

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并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：A、按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B、初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A、收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B、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。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；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。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）未保留对该金融资产控制的，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，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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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债务工具投资）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、金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

①公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

②债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑤是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑥作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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逾期信用损失率，计算逾期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	承兑票据出票人	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
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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逾期信用损失率，计算逾期信用损失

②应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	40.00	40.00
3—4 年	80.00	80.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	80.00	80.00

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项

详见本财务报表附注四、(十)之说明。

(十二) 存货**1、存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照实际成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司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

低值易耗品和包装物领用时一次摊销法摊销。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下

原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股

份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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以公允价值计量的金融资产，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。

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。

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；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。

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，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。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，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。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、仪器仪表设备、运输工具、电子设备及办公设备、其他设备。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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30	5.00	3.17
仪器仪表设备	直线法	5	5.00	19.00
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
办公和电子设备	直线法	3	5.00	31.67
其他设备	直线法	3	5.00	31.67

3、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

较高者确定。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）在建工程

1、在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程的初始计量和后续计量

本公司在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

3、在建工程结转为固定资产的标准和时点。

本公司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。所建造的固定资产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。

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

- （1）固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- （2）已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

（3）无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司报告期内使用寿命有限的无形资产包括土地使用权，使用寿命根据土地使用年限确定为 50 年，在使用寿命内直线法摊销。

（4）研究开发费用的会计处理

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，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。

归属于该无形资产开发阶段的支出使用寿命有限的，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

（二十）部分长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低

于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十六）收入

1、电信服务收入

（1）行业短信收入

公司系统收到客户提交的短信，内部审核符合国家法律法规规定，将其提交到移动通信运营商平台后确认收入。

（2）运营商业务酬金收入

公司根据与移动通信运营商的合作协议，按约定比例获取业务酬金确认收入。

2、通信网络收入

（1）通信网络维护收入

通信网络维护服务收入主要包括提供通信网络线路、设备、基站及附属设施的日常维护、故障处理、终端安装、及基站设备调整、扩容等重复性的相关服务；对因各种突发原因造成的通信网络重大故障做出快速响应并在最短时间内给予解决的应急通信保障服务；为重要社会活动或特殊事件提供应急通信保障服务。

通信网络维护服务收入属于明确约定了服务期限的劳务服务，公司在服务已经提供后，于提供服务的当月确认收入。由于在技术服务合同中一般会约定由客户对公司当月的服务根据故障处理指标（如故障处理及时性、故障处理平均历时等）、日常巡检、用户满意度（如用户申告障碍率、用户障碍处理及时性、用户障碍修复平均历时等）、综合管理等次月进行考核，如果考核评分低于合同约定的标准（通常为 95 分），客户会依据合同按照得分情况扣减结算额，因此在具体业务中，公司在计算确定当月的服务收入时，根据以往的考核得分情况确定一个扣减率计算当月暂估收入（扣减率通常为 0—3%），在次月实际考评结果确定后，如有差异再根据实际数额进行调整。

（2）通信网络优化服务收入

通信网络优化服务主要是通过设备调整、参数调整、线路的整治等使动态、复杂的通信网络达到最佳运行状态。

由于网络优化服务的服务模式与网络维护的基本相同，因此收入按照网络维护服务收入的确认原则予以确认。

（3）通信网络工程项目收入

对于阶段性可以验工计价的合同，公司在取得对方单位验收后，根据结算审定金额确认收入；对于无法阶段性验工计价的合同，公司在整个项目竣工验收，并取得对方单位确认的验收报告后，根据验收审定金额确认收入。

3、提供劳务

在下列条件均能满足时予以确认：

- 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交易中已发生或将发生的成本能够可靠地计量

4、让渡资产使用权

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。

5、坐席租赁收入

根据公司与客户签订的合作协议，本公司向客户提供办公场地人员坐席租赁服务，并按合同约定的价格及坐席使用数量进行结算，公司在当月根据合同约定的价格及坐席使用数量计算确认收入，在次月与客户对账后，将对账差异在对账当月进行调整。

6、金服业务收入

根据公司与客户签订的合作协议，由公司提供办公场地及相应的人员，为客户提供商务流程外包服务，按约定比例获取服务费，公司在当月根据合同约定的服务费结算方式计算确认收入，在次月与客户对账后，将对账差异在对账当月进行调整。

（二十七）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来

抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承租了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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、融资租赁会计处理

（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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（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，在将来应收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。

（三十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。
- 符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（三十一）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十三）分部报告

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，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内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、公司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、公司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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十四) 重要会计政策的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部于 2017 年修订印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)，并要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具会计准则。	公司第七届董事会 2019 年第十一次会议批准	首次执行新金融工具准则对本集团本期财务报表无影响。
根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	公司第七届董事会 2019 年第十一次会议批准	2018 年 12 月 31 日调整前应收票据及应收账款余额 1,064,241,627.49 元，应付票据及应付账款余额 398,707,944.61 元。 2018 年 12 月 31 日调整后应收票据余额 10,215,000.00 元，应收账款余额 1,054,026,627.49 元，应付账款余额 398,707,944.61 元。

2、重要会计估计变更

无。

(三十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、其他主要会计政策

无。

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能

力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（2）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（4）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

（5）坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于评估预期信用风险确认预期信用损失。管理层于每个资产负债表日重新计量预期信用损失的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

（6）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（7）商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的折现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	应税收入按 16%、10%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。按简易征收办法计算的应税收入按 3% 的税率计算销项税额。
城市维护建设税	实缴流转金额	5%、7%

税种	计税依据	税率或征收率
教育费附加	实缴流转金额	3%
地方教育费附加	实缴流转金额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

主要纳税主体企业所得税税率

纳税主体名称	税率	
	2019 年 1-6 月	2018 年度
中嘉博创信息技术股份有限公司	25.00	25.00
北京创世漫道科技有限公司	15.00	15.00
北京中天嘉华信息技术有限公司	15.00	15.00
广东长实通信科技有限公司	15.00	15.00

注：嘉华信息于 2018 年 5 月 31 日纳入合并范围。

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司之子公司长实科技获得高新技术企业认证，并已获取《高新技术企业证书》(GR201844001831)，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，长实科技在本报告期内享受高新技术企业减按 15%税率优惠征收企业所得税的政策。

本公司之子公司创世漫道于 2016 年 12 月 1 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201611000127)，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，创世漫道本报告期内按 15%税率优惠征收企业所得税的政策。

子公司嘉华信息 2016 年 12 月 22 日获得《高新技术企业证书》(GR201611003881)，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司 2016 年度、2017 年度、2018 年享受高新技术企业减按 15%税率优惠征收企业所得税的政策。

本公司之孙公司北京东方博星科技有限责任公司于 2018 年 9 月 10 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201811003256)，2018 年度按 15%税率缴纳企业所得税。

孙公司新疆漫通信科技有限公司于 2017 年 5 月 9 日取得了霍尔果斯经济开发区国家税务局签发的《企业所得税优惠事项备案表》，依据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号，自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

孙公司霍尔果斯煊嘉信息技术有限公司于 2017 年 12 月设立于新疆伊犁州霍尔果斯，所经营业务属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的税收优惠范畴，根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112 号)文件规定，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。截止资产负债表日尚未取得生产经营收入。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 06 月 30 日；“本期”指 2019 年 6 月 30 日，“上期”指 2018 年 6 月 30 日。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	128,791.58	136,954.25
银行存款	473,622,274.87	677,920,480.45

其他货币资金	14,534,954.86	15,219,191.60
合计	488,286,021.31	693,276,626.30

注：期末其他货币资金中履约保证金和保函保证金为 14,524,016.84 元。

（二）应收票据

（1）应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,000,000.00
商业承兑票据	1,000,000.00	9,700,000.00
减：坏账准备	50,000.00	485,000.00
合计	950,000.00	10,215,000.00

（2）期末已质押的应收票据

无。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（三）应收账款

（1）应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,222,835.19	1.16	14,002,062.40	91.98	1,220,772.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,294,518,988.59	98.84	74,325,206.77	5.74	1,220,193,781.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,309,741,823.78	100.00	88,327,269.17	6.74	1,221,414,554.61

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,288,455.54	1.35	14,061,026.66	91.97	1,227,428.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,116,725,326.20	98.65	63,926,127.59	5.72	1,052,799,198.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,132,013,781.74	100.00	77,987,154.25	6.89	1,054,026,627.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林省昊展商务信息技术有限公司	1,607,974.37	1,607,974.37	100.00	依据 2017 年双方签订的和解协议书确定欠款无法收回
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	1,407,132.96	1,407,132.96	100.00	乐视网拖欠供应商款项、资金断裂按 100%计提坏账
智行唯道(北京)信息技术有限公司	12,207,727.86	10,986,955.07	90.00	根据判定的可回收金额,同意按 90%计提坏账。
合计	15,222,835.19	14,002,062.40	--	---

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,232,021,723.83	61,601,086.19	5.00
1—2 年	48,694,095.78	4,869,409.58	10.00
2—3 年	7,969,560.46	3,187,824.18	40.00
3—4 年	3,681,007.15	2,944,805.72	80.00
4—5 年	1,136,727.25	909,381.80	80.00
5 年以上	1,015,874.12	812,699.30	80.00
合计	1,294,518,988.59	74,325,206.77	---

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款
无。

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:
无。

期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款
无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,340,114.92 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本期未核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

主要债务人名称	与本公司的关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备
中国移动通信集团江西有限公司	第三方	72,151,084.17	5.51	3,607,554.21

中国移动通信集团广东有限公司	第三方	55,515,125.89	4.24	2,775,756.29
北京京东世纪贸易有限公司	第三方	47,508,460.41	3.63	3,300,771.53
东莞市五方电力工程有限公司	第三方	42,000,000.00	3.21	2,100,000.00
中国移动通信集团四川有限公司	第三方	38,443,108.92	2.94	1,922,155.45
合计		255,617,779.39	19.52	13,706,237.48

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	113,771,966.34	94.98	83,806,618.96	93.30
1 至 2 年	3,458,836.76	2.89	6,013,951.14	6.70
2 至 3 年	2,559,028.52	2.14	1,563.74	
3 年以上				
合计	119,789,831.62	100.00	89,822,133.84	100.00

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

债务人	期末余额	未及时结算的原因
中国移动通信集团河北有限公司唐山分公司	5,797,912.86	预付流量、统付话费未消耗
中国移动通信集团广东有限公司（东莞移动）	39,772.24	预付短信采购款未消耗
昆明汇联能通信技术有限公司	180,180.18	项目未完工
合计	6,017,865.28	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项前五名余额 86,693,999.46 元，占预付款项期末余额的比例为 72.37%。

(五) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	1,622,778.52	425,168.29
应收股利	-	-
其他应收款项	71,727,366.92	60,740,845.92
合计	73,350,145.44	61,166,014.21

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

理财存款利息	1,622,778.52	425,168.29
合计	1,622,778.52	425,168.29

2、重要逾期利息

无。

3、应收股利

无。

4、其他应收款

(1) 其他应收款的分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	80,316,377.69	100.00	8,589,010.77	10.69	71,727,366.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	80,316,377.69	100.00	8,589,010.77	10.69	71,727,366.92

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,526,013.41	100.00	9,785,167.49	13.87	60,740,845.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	70,526,013.41	100.00	9,785,167.49	13.87	60,740,845.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	60,972,908.07	3,048,645.40	5.00
1—2 年	11,126,025.06	1,112,602.51	10.00
2—3 年	5,365,481.97	2,146,192.79	40.00
3—4 年	1,875,998.39	1,500,798.71	80.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	485,675.55	388,540.44	80.00
5 年以上	490,288.65	392,230.92	80.00
合计	80,316,377.69	8,589,010.77	——

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

期末单项金额不重大单项计提坏账准备的其他应收款

无。

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,196,156.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6、本期实际核销的其他应收款情况

无。

7、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工业务借款	17,861,632.22	9,070,100.49
押金	5,427,455.77	17,558,868.69
保证金	34,300,668.63	26,101,282.05
往来及其他款项	22,726,621.07	17,795,762.18
合计	80,316,377.69	70,526,013.41

8、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司 的关系	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
上海证大喜马拉雅网络科技有限公司	第三方	4,800,582.00	1 年以内	5.98	240,029.10
江西欣典文化传播有限公司	第三方	4,500,000.00	1 年以内	5.60	225,000.00
央广视讯传媒股份有限公司	第三方	2,322,472.45	1 年-2 年	2.89	232,247.25
中国移动通信集团云南有限公司	第三方	2,000,000.00	1 年以内	2.49	100,000.00
北京璟玮琨信息技术有限公司	第三方	2,000,000.00	1 年以内	2.49	100,000.00
合计		15,623,054.45		19.45	897,276.35

9、涉及政府补助的其他应收款

无。

10、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

11、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,932,404.31		2,932,404.31	853,175.46		853,175.46
其他存货	73,434,612.22		73,434,612.22	46,883,482.03		46,883,482.03
合计	76,367,016.53		76,367,016.53	47,736,657.49		47,736,657.49

2、存货跌价准备

无。

3、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

无。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	86,324,152.55	86,820,311.33
合计	86,324,152.55	86,820,311.33

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	5,000,000.00	5,000,000.00
增值税	45,510,831.83	42,432,365.97
待摊费用	2,027,993.30	2,478,429.45
合计	52,538,825.13	49,910,795.42

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	83,571,845.03	-	83,571,845.03	99,204,773.35	-	99,204,773.35	-
其中：未实现融资收益	13,444,121.79	-	13,444,121.79	19,915,226.65	-	19,915,226.65	-
分期收款销售商品	59,403,686.41	-	59,403,686.41	71,817,288.55	-	71,817,288.55	-
其中：未实现融资收益	2,297,050.15	-	2,297,050.15	2,707,711.45	-	2,707,711.45	-
减：一年内到期的长期应收款	86,324,152.55	-	86,324,152.55	86,820,311.33	-	86,820,311.33	-
合计	56,651,378.89	-	56,651,378.89	84,201,750.57	-	84,201,750.57	-

长期应收款说明：

(1) 2018 年 6 月，孙公司新丝路融资租赁(深圳)有限公司将其自有的服务器等设备租赁于深圳市创

飞高科技有限公司，租赁期限为 2018 年 6 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日，每季收取租金 8,100,000.00 元；2018 年 6 月，孙公司华赢融资租赁（深圳）有限公司将其自有的服务器等设备租赁于霍尔果斯泰裕耀华通信科技有限责任公司，租赁期限为 2018 年 6 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日，每季度收取租金 5,340,000.00 元。

（2）子公司广东长实通信科技有限公司与中国联合网络通信有限公司清远市分公司签订《关于数据中心综合建设项目合同》、《关于数据中心建设项目系统集成技术服务合同》，合同金额分别为 46,330,000.00 元（含税价）、44,495,000.00 元（含税价），合同约定按季度分 7 期付款。公司以同期银行贷款基准利率 4.35%作为折现率折现。子公司广东长实通信科技有限公司与北京泰盛亚德数字科技有限公司签订《计算机系统集成项目合同》，合同金额为 9,500,000.00 元（含税价），合同约定两年内按季度分 7 期进行付款，公司以同期银行贷款基准利率 4.35%作为折现率折现。

2、因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

3、转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

（十）长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额
河北雄安泽兴股权投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	132,450.03
合计	1,000,000.00	132,450.03

续表 1

被投资单位	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
河北雄安泽兴股权投资基金（有限合伙）			19,002.51			
合计			19,002.51			

续表 2

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
河北雄安泽兴股权投资基金（有限合伙）	151,452.54		
合计	151,452.54		

说明：2018 年 6 月份，公司对河北雄安泽兴股权投资基金（有限合伙）企业投资 100 万元，占实际出资比例 49.83%，公司对其采用权益法核算，2019 年度确认投资收益 19,002.51 元。

（十一）固定资产

种类	期末余额	期初余额
固定资产	85,686,044.40	77,280,265.32
固定资产清理		
合计	85,686,044.40	77,280,265.32

1、固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	96,528,572.18	23,305,217.28	71,207,273.53	1,002,126.45	192,043,189.44

2. 本期增加金额	21,293,011.13	0.00	1,576,220.34	148,157.21	23,017,388.68
(1) 购置	21,293,011.13	0.00	1,576,220.34	148,157.21	23,017,388.68
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	3,558,678.58	566,600.96	756,894.32	964,221.71	5,846,395.57
(1) 处置或报废	3,558,678.58	566,600.96	756,894.32	964,221.71	5,846,395.57
4. 期末余额	114,262,904.73	22,738,616.32	72,026,599.55	186,061.95	209,214,182.55
二、累计折旧					0.00
1. 期初余额	45,867,497.34	15,193,547.04	53,090,515.97	611,363.77	114,762,924.12
2. 本期增加金额	7,713,532.95	2,374,798.50	3,304,592.76	91,883.97	13,484,808.18
(1) 计提	7,713,532.95	2,374,798.50	3,304,592.76	91,883.97	13,484,808.18
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,821,961.42	533,133.90	673,638.61	690,860.22	4,719,594.15
(1) 处置或报废	2,821,961.42	533,133.90	673,638.61	690,860.22	4,719,594.15
4. 期末余额	50,759,068.87	17,035,211.64	55,721,470.12	12,387.52	123,528,138.15
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	63,503,835.86	5,703,404.68	16,305,129.43	173,674.43	85,686,044.40
2. 期初账面价值	50,661,074.84	8,111,670.24	18,116,757.56	390,762.68	77,280,265.32

2、固定资产清理

无。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值	-	-
1. 期初余额	123,318,489.07	123,318,489.07
2. 本期增加金额	27,079.65	27,079.65
(1) 购置	27,079.65	27,079.65

(2) 企业合并增加	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	123,345,568.72	123,345,568.72
二、累计摊销		
1. 期初余额	42,832,455.66	42,832,455.66
2. 本期增加金额	6,111,714.80	6,111,714.80
(1) 计提	6,111,714.80	6,111,714.80
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	48,944,170.46	48,944,170.46
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	74,401,398.26	74,401,398.26
2. 期初账面价值	80,486,033.41	80,486,033.41

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东长实通信股份有限公司	994,349,406.56					994,349,406.56
北京创世漫道科技有限公司	744,562,994.84					744,562,994.84

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
新丝路融资租赁（深圳）有限公司	1.00					1.00
北京中天嘉华信息技术有限公司	1,232,627,130.62					1,232,627,130.62
华赢融资租赁（深圳）有限公司	1.00					1.00
合计	2,971,539,534.02					2,971,539,534.02

2、商誉的减值准备

无。

3、商誉的减值测试方法、过程、结果

无。

（十四）长期待摊费用

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
装修费	2,158,419.48	1,259,266.67	567,581.13		2,850,105.02
其他	595,492.13		595,492.13		
合计	2,753,911.61	1,259,266.67	1,163,073.26		2,850,105.02

（十五）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

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
可抵扣亏损	3,312,486.79	828,121.70	3,311,388.68	827,847.17
信用减值损失	96,966,279.94	15,399,031.33		
资产减值准备			88,247,321.74	14,091,105.06
合计	100,278,766.73	16,227,153.03	91,558,710.42	14,918,952.23

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	48,825,589.87	7,323,838.48	52,277,346.47	7,841,601.97
固定资产折旧暂时性差异	12,258,738.46	1,838,810.77	12,258,738.47	1,838,810.77
合计	61,084,328.33	9,162,649.25	64,536,084.94	9,680,412.74

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,195,276.67	36,895,978.14
信用减值损失	10,000.00	
资产减值准备		10,000.00

合计	2,205,276.67	36,905,978.14
----	--------------	---------------

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2021 年	7,517,966.37	7,517,966.37
2022 年	10,110,618.47	10,110,618.47
2023 年	19,267,393.30	19,267,393.30
合计	36,895,978.14	36,895,978.14

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产采购款	1,196,581.19	1,212,067.19
合计	1,196,581.19	1,212,067.19

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	90,000,000.00	90,000,000.00
抵押借款		
保证借款	256,934,814.09	290,261,829.86
信用借款		
合计	346,934,814.09	380,261,829.86

(1) 质押借款情况：

2018 年 12 月 3 日，长实通信与中国工商银行清远分行签订编号为“清远分行【2018】年借字第 062 号”的借款合同，借款 2,000.00 万元，借款期为 2018 年 12 月 3 日至截止 2019 年 9 月 3 日，借款利率为 5.0025%，由邹军、钟秀清、中嘉博创作为连带责任保证人，以应收账款为质押，质押物账面余额 35,044,494.2 元。

2018 年 12 月 21 日，长实通信与中国工商银行清远分行签订编号为“清远分行【2019】年借字第 006 号”的借款合同，借款 2,000.00 万元，借款期为 2018 年 12 月 21 日至截止 2019 年 9 月 21 日，借款利率为 5.0025%，由邹军、钟秀清、中嘉博创作为连带责任保证人，以应收账款为质押，质押物账面余额 49,501,173.82 元。

2019 年 3 月 27 日，长实通信与中国工商银行清远分行签订编号为“清远分行【2019】年借字第 007 号”的借款合同，借款 3,000.00 万元，借款期为 2019-3-27 截止 2019-9-24，借款利率为 5.0025%，由邹军、钟秀清、中嘉博创作为连带责任保证人，以应收账款为质押，质押物账面余额 50,057,597.24 元。

2019 年 5 月 30 日，长实通信与中国工商银行清远分行签订编号为“清远分行【2019】年借字第 014 号”的借款合同，借款 2,000.00 万元，借款期为 2019-5-30 截止 2020-2-16，借款利率为 5.0025%，由邹军、钟秀清、中嘉博创作为连带责任保证人，以应收账款为质押，质押物账面余额 36,543,757.35 元。

(2) 保证借款情况

2018 年 8 月 2 日，长实通信与建设银行清远分行签订编号为“2018 年其字第 018 号”的借款合同，借款 3,000.00 万元，借款期为 2018 年 8 月 2 日至截止 2019 年 8 月 1 日，借款利率为 4.35%，由中嘉博创作为连带责任保证人，属信用贷款。

2018 年 8 月 23 日，长实通信与招商银行广州科技园支行签订编号为“编号：120533HT2018082201”的借款合同，借款 2,000.00 万元，借款期为 2018 年 8 月 23 日至截止 2019 年 8 月 23 日，借款利率为 4.31%，由中嘉博创作为连带责任保证人，属信用贷款。

2018 年 11 月 28 日，长实通信与民生银行广州分行签订编号为“公借贷字第 ZX18000000113769 号”

的借款合同，借款 1,000.00 万元，借款期为 2018 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 27 日，借款利率为 5.00%，由中嘉博创作为连带责任保证人，属信用贷款。

2019 年 6 月 21 日，长实通信与建设银行清远分行签订编号为“HTZ440760000LDZJ201900019”的借款合同，借款 2,000.00 万元，借款期为 2019-6-21 截止 2020-6-20，借款利率为 4.35%，由中嘉博创作为连带责任保证人，属信用贷款。

2018 年 5 月 11 日，创世漫道与杭州银行北京分行签订编号为 091C110201800047 的借款合同，借款（授信）2,343.785209 万元，借款期为 1 年，借款利率为 5.6550%，由中嘉博创作为连带责任保证人；

2018 年 6 月 4 日，创世漫道与杭州银行北京分行签订编号为 091C110201800062 号的借款合同，借款（授信）964.9249 万元，借款期为 1 年，借款利率为 5.6650%，由中嘉博创作为连带责任保证人；

2018 年 9 月 3 日，创世漫道与厦门国际银行签订编号为 1202201808170084 号的借款合同，借款（授信）14000 万元，实际借款为 8126.741917 万元，借款期为 1 年，借款利率为 7%，由中嘉博创作为连带责任保证人；

2018 年 7 月 11 日，创世漫道与招商银行香港分行签订编号为 489698892128020180（19）号的借款合同，借款（授信）9,603,00.00 美元，借款期为 1 年，借款利率为 3.979%，由杭州银行股份有限公司为此借款开据保函担保

2019 年 5 月 15 日，创世漫道与北京银行清华园支行签订编号为 0551059 号的借款合同，借款（授信）3000 万，实际借款为 2964.965082 万元，借款期为 1 年，借款利率为 5.22%，由中嘉博创作为连带责任保证人。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十八）应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,137,615.00	
合计	14,137,615.00	

（十九）应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
劳务及工程物资采购款	290,774,958.75	331,062,960.41
短彩信通道及服务费等款项	110,395,321.81	67,540,984.20
坐席租赁费	1,398,150.11	
其他零星款项	1,496,830.48	104,000.00
合计	404,065,261.15	398,707,944.61

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
清远市康成通信工程劳务有限公司	1,736,531.26	未到最终结算付款期
上海商美通信工程有限公司	1,335,330.71	未到最终结算付款期
广东维能工程设备有限公司	1,020,821.39	未到最终结算付款期
福建网建通信工程有限公司	168,156.56	未到最终结算付款期
广东亿迅科技有限公司	1,666,000.00	未到最终结算付款期
人民网股份有限公司	374,009.00	未到最终结算付款期

中国移动通信集团河北有限公司承德分公司	204,604.42	未到最终结算付款期
上海三媒信息科技有限公司	100,000.00	未到最终结算付款期
合计	6,605,453.34	——

(二十) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收运营商维护工程款	60,698,360.37	36,854,437.67
预收短信发送款	72,394,735.18	76,576,349.03
预收流量款	33,745.47	76,379.49
预收统付话费	4,863,143.73	
合计	137,989,984.75	113,507,166.19

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海市魅族通讯设备有限公司	2,567,256.35	预存短信款，交易尚未完成
百胜咨询（上海）有限公司	1,327,248.72	预存短信款，交易尚未完成
广州华多网络科技有限公司	908,326.67	预存短信款，交易尚未完成
中国免税品（集团）有限责任公司	414,565.72	预存短信款，交易尚未完成
易居（中国）企业管理集团有限公司	384,673.80	预存短信款，交易尚未完成
合计	5,602,071.26	——

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	82,663,567.21	313,162,375.85	332,577,349.77	63,248,593.29
二、离职后福利-设定提存计划	1,201,171.22	26,880,870.56	26,491,953.20	1,590,088.58
三、辞退福利			0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利			0.00	0.00
合计	83,864,738.43	340,043,246.41	359,069,302.97	64,838,681.87

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	81,018,998.20	287,686,431.53	307,639,933.69	61,065,496.04
二、职工福利费	-	3,668,374.58	3,668,374.58	0.00
三、社会保险费	649,141.47	14,888,753.46	14,654,426.06	883,468.87
其中：医疗保险费	575,646.33	13,092,036.11	12,893,285.98	774,396.46
工伤保险费	28,417.97	523,945.45	507,084.41	45,279.01

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	45,077.17	1,272,771.90	1,254,055.67	63,793.40
四、住房公积金	375,305.92	6,882,276.34	6,578,075.50	679,506.76
五、工会经费和职工教育经费	620,121.62	36,539.94	36,539.94	620,121.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	82,663,567.21	313,162,375.85	332,577,349.77	63,248,593.29

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,106,977.25	26,093,190.73	25,731,183.64	1,468,984.34
2. 失业保险费	94,193.97	787,679.83	760,769.56	121,104.24
3. 企业年金缴费				
合计	1,201,171.22	26,880,870.56	26,491,953.20	1,590,088.58

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,381,211.61	21,217,941.35
城市维护建设税	724,917.55	1,507,256.27
教育费附加	316,422.30	687,758.95
地方教育费附加	201,378.23	389,311.49
企业所得税	23,493,322.84	33,735,708.93
个人所得税	840,902.75	1,240,327.99
其他税费	261,508.45	846,348.13
合计	29,219,663.73	59,624,653.11

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,130,572.53	1,243,294.48
应付股利	874,026.67	874,026.67
其他应付款	396,914,768.85	416,004,157.79
合计	398,919,368.05	418,121,478.94

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	504,929.76	504,929.75
短期借款应付利息	625,642.77	738,364.73
合计	1,130,572.53	1,243,294.48

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	874,026.67	874,026.67
合计	874,026.67	874,026.67

3、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
供应商保证金	6,271,740.25	12,332,953.81
往来款项及其他	13,243,028.60	26,271,203.98
应付嘉华信息原股东第三期股权款	377,400,000.00	377,400,000.00
合计	396,914,768.85	416,004,157.79

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波保税区嘉语春华投资合伙企业（有限合伙）	259,000,000.00	合同执行中
宁波保税区嘉惠秋实投资合伙企业（有限合伙）	74,000,000.00	合同执行中
刘英魁	44,400,000.00	合同执行中
河南振兴建设工程集团有限公司	500,000.00	合同执行中的押金
光大永明人寿保险有限公司	400,000.00	合同执行中的押金
上海乐钧通讯设备工程有限公司	150,000.00	合同执行中的保证金
深圳市君和元科技有限公司	294,560.66	合同执行中的押金
辽宁晨宇通信科技有限公司	250,000.00	合同执行中的保证金
杭州吉因文化创意发展有限公司	30,000.00	垫付款未支付
董广超	30,000.00	合同执行中的保证金
广州绿豆网络科技有限公司	25,000.00	垫付款未支付
合计	379,079,560.66	——

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	35,604,679.37	33,813,295.74
预提租金等		964,670.00
合计	35,604,679.37	34,777,965.74

(二十五) 一年内到期的其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	89,479,003.12	38,983,181.92
合计	89,479,003.12	38,983,181.92

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	216,440,000.00	226,440,000.00
减：利息调整	1,347,263.34	2,091,562.16
减：一年内到期的长期借款	89,479,003.12	38,983,181.92
合计	125,613,733.54	185,365,255.92

长期借款的说明：2018 年 11 月 16 日，公司与中国民生北京分行签订编号为 CMBC-HT-313(公司 2010) 号的借款合同，授信额度为肆亿伍仟贰佰捌拾捌万元（具体金额以最终发放借款金额为准），借款期间为 2018 年 11 月 16 日到 2021 年 11 月 15 日，借款年利率为 8.0275%。公司以对嘉华信息的 100%股权质押，并由嘉华信息、创世漫道作为连带责任保证人，由吴鹰为公司债务提供连带保证责任。截止 2018 年 12 月 31 日，公司收到借款 226,440,000.00 元，支付融资费用 2,250,000.00 元，公司按摊余成本法进行后续计量，到 2019 年 6 月 30 日，公司已归还借款本金 10,000,000.00 元。

（二十七）股本

1、股本增减变动情况

项目	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	669,101,883						669,101,883

说明：股本变动情况详见附注一、公司基本情况。

（二十八）资本公积

资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,769,042,910.62			1,769,042,910.62
其他资本公积				
合计	1,769,042,910.62			1,769,042,910.62

（二十九）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份		14,436,163.60		14,436,163.60
合计		14,436,163.60		14,436,163.60

（三十）盈余公积

盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,445,528.28		—	104,445,528.28
合计	104,445,528.28		—	104,445,528.28

（三十一）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,060,014,181.10	845,190,123.03

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	1,060,014,181.10	845,190,123.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,590,401.22	252,883,527.21
减：提取法定盈余公积		15,051,878.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		23,007,591.08
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,143,604,582.32	1,060,014,181.10

（三十二）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,622,858,620.02	1,380,279,428.08	1,370,148,788.82	1,111,350,546.51
其他业务	392,181.72	312,625.07	3,809,010.71	909,761.47
合计	1,623,250,801.74	1,380,592,053.15	1,373,957,799.53	1,112,260,307.98

（三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,291,485.28	2,189,631.28
教育费附加	987,339.16	929,443.18
地方教育费附加	658,276.50	619,628.78
印花税等税费	113,150.89	271,459.54
合计	4,050,251.83	4,010,162.78

（三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保及相关费用	5,812,967.53	3,994,631.80
折旧摊销等费用	21,485.70	15,765.31
办公及其他费用	789,722.52	1,571,188.47
客户开拓及促销等费用	6,475,222.64	132,187.04
投标费用	2,113,973.43	1,298,710.38
服务费		
合计	15,213,371.82	7,012,483.00

（三十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保费及相关费用	29,466,963.29	28,365,067.00

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	7,130,558.32	6,073,551.75
专业服务费	1,479,412.05	4,047,837.04
办公、差旅、招待及租赁费等	19,462,234.21	15,026,014.46
其他费用	3,707,604.38	6,515,036.57
合计	61,246,772.25	60,027,506.82

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保费及相关费用	37,987,237.73	38,112,788.66
折旧摊销等费用	789,583.87	637,724.73
专业服务费	528,097.83	2,622,985.66
办公、差旅及租赁费等费用	2,937,388.63	2,314,688.16
合计	42,242,308.06	43,688,187.21

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	17,656,452.04	2,641,318.00
减：利息收入	3,481,786.25	1,163,836.48
利息净支出	14,174,665.79	1,477,481.52
手续费支出	803,771.80	360,720.27
汇兑损益	110,434.50	
合计	15,088,872.09	1,838,201.79

(三十八) 信用减值损失/资产减值损失**(1) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	435,000.00	
应收账款坏账损失	-10,340,114.92	
其他应收账款坏账损失	1,196,156.72	
合计	-8,708,958.20	

(2) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-18,087,670.89
合计		-18,087,670.89

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还			
稳岗补贴	18,420.00		与收益相关
其他政府补助			
企业生产扶持资金			
增值税加计扣除	3,310,739.29		与收益相关
合计	3,329,159.29		

（四十）投资收益

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		
权益法核算的长期股权投资收益	19,002.51	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		292.82
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		3,245,851.15
合计	19,002.51	3,246,143.97

（四十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失小计		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		106,780.74
其中：固定资产		106,780.74
非流动资产债务重组利得或损失小计		106,780.74
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计		106,780.74

（四十二）营业外收入

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
债务重组利得	-	-	-
非流动资产报废毁损收益	31,209.96	-	31,209.96
与日常活动无关的政府补助	2,271,222.30	1,111,562.50	2,271,222.30

其他	381,343.32	116,170.04	381,343.32
合计	2,683,815.91	1,227,732.54	2,683,815.91

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
信用评价补贴		17,500.00	与收益相关
黄标车报废补贴	1,000.00	40,000.00	与收益相关
总部企业奖励		1,010,400.00	与收益相关
专项扶持资金	1,753,000.00		与收益相关
稳岗补贴		43,662.50	与收益相关
残疾人就业奖励	16,622.30		与收益相关
专利资助资金	600.00		与收益相关
科技创新	500,000.00		与收益相关
合计	2,271,222.30	1,111,562.50	——

（四十三）营业外支出

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
债务重组损失	-	-	-
非流动资产报废、毁损损失	1,026,853.39	430,363.89	1,026,853.39
对外捐赠			
行政罚款	60.00		60.00
对外赔偿	3,000.00		3,000.00
其他	198,048.36	286,323.80	198,048.36
合计	1,227,961.75	716,687.69	1,227,961.75

（四十四）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,147,793.37	18,217,614.01
递延所得税费用	-1,825,964.29	-2,989,988.47
合计	17,321,829.08	15,227,625.54

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	100,912,230.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,228,057.58
子公司适用不同税率的影响	-15,691,821.94
调整以前期间所得税的影响	-233,761.42
非应税收入的影响	-

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,019,354.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-
研发费用加计扣除影响	-
所得税费用	17,321,829.08

（四十五）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	83,590,401.22	83,590,401.22	115,669,623.08	109,866,209.78
终止经营净利润				
合计	83,590,401.22	83,590,401.22	115,669,623.08	109,866,209.78

（四十六）现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款及其他	31,855,674.84	21,009,252.53
手续费返还、政府补贴收入等收款	4,417,876.26	1,174,883.80
存款利息收入	3,542,105.72	841,311.59
收取的融资租赁款	18,040,000.00	
合计	57,855,656.82	23,025,447.92

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
修理费、水电气费、广告费等款项	43,298,132.34	44,381,197.19
罚款及其他营业外支出中的现金支出	201,097.53	285,877.93
单位往来款、保证金及其他	52,053,878.20	25,765,289.01
租赁资产采购款等		
合计	95,553,108.07	70,432,364.13

3、收到其他与投资活动有关的现金

无。

4、支付其他与投资活动有关的现金

无。

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的股票回购款	14,436,163.60	
合计	14,436,163.60	

（四十七）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	83,590,401.22	115,669,623.08
加: 资产减值准备	8,718,958.20	18,127,670.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,484,808.18	1,825,683.33
无形资产摊销	6,111,714.80	4,319,105.92
长期待摊费用摊销	1,163,073.26	234,668.42
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)		-106,780.74
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	995,643.43	430,363.89
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	17,766,886.54	225,551.29
投资损失(收益以“—”号填列)	-19,002.51	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,308,200.90	-5,876,410.69
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-517,763.49	5,468,950.54
存货的减少(增加以“—”号填列)	-28,630,359.04	-8,095,149.14
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-162,321,970.28	-456,886,119.01
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,242,725.54	102,108,702.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,723,085.05	-222,554,140.10
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	473,762,004.47	271,693,624.68
减: 现金的期初余额	678,057,434.70	345,057,871.73
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	-204,295,430.23	-73,364,247.05

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	473,762,004.47	678,057,434.70
其中：库存现金	128,791.58	136,957.25
可随时用于支付的银行存款	473,633,212.89	677,920,480.45
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	473,762,004.47	678,057,434.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 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	14,524,016.84	保证金
应收账款	197,322,492.14	质押贷款
合计	211,846,508.98	——

(四十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款	9,603,000.00	——	66,017,744.10
其中：美元	9,603,000.00	6.8747	66,017,744.10
合计	9,603,000.00	——	66,017,744.10

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本及商誉

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

（三）处置子公司

无。

（四）其他原因的合并范围的变动

2019 年 5 月 22 日霍尔古斯煊嘉信息技术有限公司从新疆伊利迁址到宁波，公司更名为宁波煊嘉信息技术有限公司工商执照已经办理完毕。

霍尔果斯长实云谷信息科技有限公司于 2019 年 2 月 15 日注销，工商登记注销手续已经办理完毕。

合肥御聚信息技术有限公司于 2019 年 3 月 25 日注销，工商登记注销手续已经办理完毕。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	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	
1	北京创世漫道科技有限公司	北京	北京	电信增值业务	100.00	—	非同一控制下合并
2	广东长实通信科技有限公司	广东	广东	通信服务	100.00	—	非同一控制下合并
3	新丝路融资租赁（深圳）有限公司	深圳	深圳	融资租赁业务	—	100.00	非同一控制下合并
4	清远长实云谷科技有限公司	清远	清远	通信网络维护	—	100.00	新设设立
5	新疆漫道通信科技有限公司	北京	新疆	电信增值业务	—	100.00	新设设立
6	北京东方博星科技有限责任公司	北京	北京	电信增值业务	—	100.00	非同一控制下合并
7	华赢融资租赁（深圳）有限公司	深圳	深圳	融资租赁业务	—	100.00	非同一控制下合并
8	北京中天嘉华信息技术有限公司	北京	北京	电信增值业务	100.00	—	非同一控制下合并
9	苏州德惠通银信息技术有限公司	昆山	昆山	积分运营	—	100.00	非同一控制下合并
10	沈阳东方般若信息技术有限公司	沈阳	沈阳	电信增值业务	—	100.00	非同一控制下合并
11	江苏嘉华互盈信息科技有限公司	苏州	苏州	金服业务	—	100.00	非同一控制下合并
12	中天嘉华互联(北京)信息技术有限公司	北京	伊犁	尚未经营	—	100.00	非同一控制下合并
13	宁波煊嘉信息技术有限公司	宁波	宁波	尚未经营	—	100.00	非同一控制下合并
14	长实通信科技(香港)有限公司	香港	香港	尚未经营	—	100.00	新设设立
15	茌平长云通信科技有限公司	山东	茌平	数据维护		100.00	新设设立

（二）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

无。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

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	
河北雄安泽兴股权投资基金（有限合伙）	河北	河北	投资管理	49.83%		权益法

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。金融工具的分类

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，仅存在子公司创世漫道借入9,603,00.00美元，其他本公司的资产及负债均为人民币余额。该笔借款外币余额产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等有息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。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。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

资产负债表日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司短期借款346,934,814.09元,从公司目前的正常现金流观察,该部分短期借款随时归还亦不足以形成资金流量的重大影响。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

截至 2019 年 06 月 30 日,本公司无母公司,无控股股东及实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 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八、(三)。

(四) 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
吴鹰	法定代表人
刘英魁	持股 5%以上股东
联动优势科技有限公司	法定代表人吴鹰是联动优势科技有限公司母公司海联金汇科技股份有限公司的董事
北京中天嘉华通信技术有限公司	刘英魁控制的公司
北京东方般若科技发展有限公司	刘英魁控制的公司
宁波保税区嘉惠秋实投资合伙企业(有限合伙)	刘英魁控制的公司
宁波保税区嘉语春华投资合伙企业(有限合伙)	刘英魁控制的公司
清远市长实建设有限公司	本公司 2015 年重组收购交易对方控股子公司
广东长实投资有限公司	本公司 2015 年重组收购交易对方控股子公司

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
联动优势科技有限公司	短信及流量采购	根据市场价格确定	46,234.45	188,948.21

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
联动优势科技有限公司	短信及流量采购	根据市场价格确定	1,721,883.24	32,012,519.04

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2019 年确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
广东长实投资有限公司	办公室	258,668.82	246,351.43
清远市长实建设有限公司	办公室	300,000.00	300,000.00

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴鹰及嘉华信息、创世漫道	中嘉博创信息技术股份有限公司	226,440,000.00	2018-11-16	2021-11-15	否

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无

7、其他关联交易

(1) 本公司子公司嘉华信息与北京东方般若科技发展有限公司发生代收代付业务，截止资产负债表日代收人民币5,420.36元。

(2) 本公司子公司长实科技与清远市长实建设有限公司发生代收代付业务，截止资产负债表日代收和代付款金额分别为人民币16,846,919.18和人民币23,992,314.14元。

(六) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	联动优势科技有限公司	983,197.11	49,159.86	19,351,435.44	967,599.24
应收账款	北京中天嘉华通信技术有限公司			11,382,679.16	569,133.96
其他应收款	北京东方般若科技发展有限公司	1,510,936.43	75,546.82	1,505,516.07	75,275.80

2、应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	联动优势科技有限公司	3,876.11	4,084.94
应付账款	联动优势科技有限公司	31,690.93	7,823.48
其他应付款	宁波保税区嘉语春华投资合伙企业（有限合伙）	259,000,000.00	259,000,000.00
其他应付款	宁波保税区嘉惠秋实投资合伙企业（有限合伙）	74,000,000.00	74,000,000.00
其他应付款	刘英魁	44,400,000.00	44,400,000.00
其他应付款	清远市长实建设有限公司	5,940,938.22	13,086,333.18

(七) 关联方承诺

公司收购嘉华信息100%股权中涉及现金对价75,480万元，上述现金对价分三期支付，截止资产负债表日第一期、第二期股权支付款已支付完成，合计支付37,740万元，协议约定第三笔股权支付款37,740万元，应不晚于2019年5月31日向刘英魁、嘉语春华及嘉惠秋实的监管账户中支付，截止报告日此笔款项暂未支付。

十一、政府补助**(一) 与资产相关的政府补助**

无。

(二) 与收益相关的政府补助

项目	2019 年金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
个税返还				
稳岗补贴	18,420.00		18,420.00	其他收益
其他政府补助	2,240,222.30		2,240,222.30	营业外收入
企业生产扶持资金	30,000.00		30,000.00	营业外收入
信用评价补贴				
黄标车报废补贴	1,000.00		1,000.00	营业外收入
总部企业奖励				
增值税加计抵减额	3,310,739.29		3,310,739.29	其他收益
合计	5,600,381.59	--	5,600,381.59	--

续表 1

项目	2018 年度金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
个税返还		-		
稳岗补贴	43,662.50	-	43,662.50	营业外收入
其他政府补助	1,000.00		1,000.00	营业外收入
企业生产扶持资金				
信用评价补贴	17,500.00		17,500.00	营业外收入
黄标车报废补贴	40,000.00		40,000.00	营业外收入
总部企业奖励	1,009,400.00		1,009,400.00	营业外收入
合计	1,111,562.50	--	1,111,562.50	--

十二、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项**(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

(3) 其他

2015 年度公司实施重大资产出售，将本公司之华联商厦分公司、现代广场分公司转让给茂业控股，而后再将茂业控股 100%股权转让给中兆投资管理有限公司(简称“中兆投资”)，并于 2015 年 10 月 26 日完成交割。公司与中兆投资签订的《资产出售协议》约定出售资产交割日前标的资产的风险、费用全部由中兆投资承担。2016 年度，秦皇岛市国税稽查局(简称“秦国税稽查局”)对公司 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间涉税情况进行检查，稽查结果为公司需补缴企业所得税 1,443,876.57 元，同时补缴税款滞纳金 566,963.66 元，合计 2,010,841.23 元。基于《资产出售协议》之约定，公司向中兆投资追索已支付上述税款及滞纳金。

由于双方对于《资产出售协议》之约定的相关条款存在异议，公司向华南国际仲裁院申请仲裁。2018 年 12 月 12 日，华南国际仲裁院下达了裁决书(华南国仲裁深裁[2018]D473 号)，约定中兆投资应于裁决结

果作出之日起 15 日内向公司支付公司已支付的税款、滞纳金及其他费用合计 825,327.40 元。

截止 2019 年 06 月 30 日，公司尚未收到上述款项，基于谨慎性原则，公司未对上述应收款项予以确认。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后事项说明

1、股东股权质押情况

无。

2、股份回购情况

截止财务报表批准报出日公司通过集合竞价交易方式回购公司股份 1,128,800 股，累计支付股票回购款 14,436,163.60 元（含交易费用）。截止财务报表批准报出日公司实际对外发行股份 667,973,083 股。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

a)非货币性资产交换

无。

b)其他资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

无。

（六）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策：

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了移动信息传输及金服外包相关业务、通讯网络维护及相关业务和其他共三大报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。本公司的分部报告按所属地区划分，分为移动信息传输及金服外包相关业务、通讯网络维护及相关业务和其他三个分部。

2、报告分部财务信息如下：

项目	移动信息传输及金服外包相关业务	通讯网络维护及相关业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	880,805,801.83	748,578,261.47	544,719.84	-6,677,981.40	1,623,250,801.74

营业成本	736,127,851.32	657,799,920.78	312,625.07	-13,648,344.02	1,380,592,053.15
资产总额	1,273,148,799.04	1,129,740,289.29	3,707,499,713.45	-782,664,607.24	5,327,724,194.54
负债总额	421,429,533.89	713,055,119.79	746,443,220.12	-224,962,419.88	1,655,965,453.92

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

种类	期末金额	期初金额
应收利息	-	
应收股利	69,900,000.00	148,400,000.00
其他应收款项	139,270.71	71,427.67
合计	70,039,270.71	148,471,427.67

1、应收利息

无

2、应收股利

项目	期末金额	期初金额
应收子公司利润	69,900,000.00	148,400,000.00
合计	69,900,000.00	148,400,000.00

3、其他应收款

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	146,600.75	100.00	7,330.04	5.00	139,270.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	146,600.75	100.00	7,330.04	5.00	139,270.71

续表：

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,187.02	100.00	3,759.35	5.00	71,427.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	75,187.02	100.00	3,759.35	--	71,427.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末金额
----	------

项目	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	146,600.75	7,330.04	5.00
合计	146,600.75	7,330.04	--

续表 1

项目	期初金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	75,187.02	3,759.35	5.00
合计	75,187.02	3,759.35	--

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无。

4、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	3,570.69	34.10
收回或转回坏账准备金额	-	-

5、本期实际核销的其他应收款情况

无

6、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
往来及其他款项	141,600.75	75,187.02
员工借款	5,000.00	
合计	146,600.75	75,187.02

7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
员工往来	代垫保险金	82,230.75	1 年以内	56.09	4,111.54
孙苹	押金	53,370.00	1 年以内	36.40	2,668.50
互盛 (中国) 有限公司	押金	6,000.00	1 年以内	4.09	300.00
戴颖	借款	5,000.00	1 年以内	3.41	250.00
合计	--	146,600.75	--	100.00	7,330.04

8、涉及政府补助的应收款项

无。

9、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

10、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 长期股权投资

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,578,000,000.00	-	3,578,000,000.00
对联营、合营企业投资	151,452.54	-	151,452.54
合计	3,578,151,452.54	-	3,578,151,452.54

续表 1

项目	期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,578,000,000.00	-	3,578,000,000.00
对联营、合营企业投资	132,450.03	-	132,450.03
合计	3,578,132,450.03	-	3,578,132,450.03

1、对子公司投资

被投资单位	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京创世漫道科技有限公司	898,000,000.00	-	-	898,000,000.00	-	-
广东长实通信科技有限公司	1,200,000,000.00	-	-	1,200,000,000.00	-	-
北京中天嘉华信息技术有限公司	1,480,000,000.00	-	-	1,480,000,000.00	-	-
合计	3,578,000,000.00	-	-	3,578,000,000.00	-	-

2、对联营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额
河北雄安泽兴股权投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	132,450.03
合计	1,000,000.00	132,450.03

续表 1

被投资单位	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
河北雄安泽兴股权投资基金（有限合伙）	-	-	19,002.51	-	-	-
合计	-	-	19,002.51	-	-	-

续表 2

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
河北雄安泽兴股权投资基金（有限合伙）	151,452.54	-	-
合计	151,452.54	-	-

说明：2018 年 6 月份，公司对河北雄安泽兴股权投资基金（有限合伙）企业投资 100 万元，占实际出资比例的 49.83%，公司对其采用权益法核算，2019 年 6 月确认投资收益 19,002.51 元。

（三）投资收益

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		
权益法核算的长期股权投资收益	19,002.51	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		960,635.61
合计	19,002.51	960,635.61

十六、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

	本期发生额
非流动资产处置损益	-995,643.44
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,289,642.30
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	58,964.26
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	

	本期发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	180,275.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,533,238.42
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	221,307.95
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,311,930.47

（二）净资产收益率及每股收益

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.2982	0.1250	0.1250
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.2621	0.1230	0.1230

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 23 日决议批准。

第十一节 备查文件目录

一、载有公司负责人吴鹰、主管会计工作负责人李鹏宇、会计机构负责人(会计主管人员)张雷签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

中嘉博创信息技术股份有限公司

法定代表人（签字）： 吴鹰

2019 年 8 月 23 日