



二六三网络通信股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

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

编制单位：二六三网络通信股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	555,231,197.97	615,713,457.25
交易性金融资产	118,733,939.86	
应收票据	601,663.89	0.00
应收账款	146,865,630.68	130,235,999.76
预付款项	37,190,374.76	35,282,633.24
其他应收款	18,889,469.04	19,358,721.44
其中：应收利息	1,472,432.76	2,289,679.28
应收股利		
存货	4,390,407.35	3,974,402.28
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,820,668.79	135,031,590.09
流动资产合计	890,723,352.34	939,596,804.06
非流动资产：		
可供出售金融资产		168,139,940.55
长期股权投资	37,180,307.14	22,597,655.24
其他权益工具投资	31,624,307.47	
其他非流动金融资产	190,410,090.70	

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
投资性房地产	39,014,755.23	39,387,802.33
固定资产	145,380,010.40	152,689,452.45
在建工程	259,519.91	617,683.78
无形资产	16,595,130.40	20,141,732.05
开发支出	6,433,772.42	1,825,446.41
商誉	1,106,191,567.35	1,105,950,681.29
长期待摊费用	68,612,004.96	77,855,853.89
递延所得税资产	20,389,566.81	10,735,447.84
非流动资产合计	1,662,091,032.79	1,599,941,695.83
资产总计	2,552,814,385.13	2,539,538,499.89
流动负债：		
短期借款		
应付账款	87,022,942.55	80,058,709.02
预收款项	225,074,841.95	229,857,594.32
应付职工薪酬	23,331,944.70	33,797,475.16
应交税费	12,933,408.16	13,826,121.08
其他应付款	144,906,357.17	181,835,463.95
其中：应付利息		
应付股利		
其他流动负债		
流动负债合计	493,269,494.53	539,375,363.53
非流动负债：		
长期借款		
长期应付款		
预计负债		
递延收益	1,530,157.63	2,427,015.67
递延所得税负债	20,973,175.02	16,934,911.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,503,332.65	19,361,927.66
负债合计	515,772,827.18	558,737,291.19
所有者权益：		
股本	1,353,705,178.00	794,980,220.00
资本公积	306,858,791.81	850,541,642.53

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
减：库存股	26,410,000.00	35,340,000.00
其他综合收益	29,055,373.53	50,348,236.58
盈余公积	90,731,741.37	90,731,741.37
未分配利润	205,682,268.28	151,440,953.64
归属于母公司所有者权益合计	1,959,623,352.99	1,902,702,794.12
少数股东权益	77,418,204.96	78,098,414.58
所有者权益合计	2,037,041,557.95	1,980,801,208.70
负债和所有者权益总计	2,552,814,385.13	2,539,538,499.89

法定代表人：李小龙

主管会计工作负责人：李光千

会计机构负责人：王志慧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	346,601,897.55	345,925,250.00
交易性金融资产	118,733,939.86	
应收票据		
应收账款	60,417,776.87	52,425,040.61
应收款项融资		
预付款项	2,393,881.52	1,400,056.27
其他应收款	156,804,618.36	131,250,481.47
其中：应收利息	1,322,533.35	1,967,227.21
应收股利		
其他流动资产	700,983.85	123,000,377.37
流动资产合计	685,653,098.01	654,001,205.72
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
可供出售金融资产		129,750,000.00
长期应收款		
长期股权投资	1,388,916,125.16	1,343,994,925.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	130,472,000.00	

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
投资性房地产		
固定资产	24,305,781.05	24,678,970.27
在建工程		
无形资产	3,207,684.67	2,776,868.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	389,930.95	470,506.72
递延所得税资产	10,378,711.59	
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,557,670,233.42	1,501,671,270.46
资产总计	2,243,323,331.43	2,155,672,476.18
流动负债：		
短期借款		
应付账款	3,747,848.98	1,817,255.27
预收款项	1,000,566.54	1,029,020.17
合同负债		
应付职工薪酬	3,208,150.75	4,671,878.38
应交税费	1,197,827.95	1,017,787.35
其他应付款	403,578,159.59	300,064,443.49
其中：应付利息		
应付股利		
其他流动负债		
流动负债合计	412,732,553.81	308,600,384.66
非流动负债：		
长期借款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	12,228,584.27	8,298,084.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,228,584.27	8,298,084.27
负债合计	424,961,138.08	316,898,468.93
所有者权益：		
股本	1,353,705,178.00	794,980,220.00

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
资本公积	328,596,140.26	872,278,990.98
减：库存股	26,410,000.00	35,340,000.00
其他综合收益		24,894,285.73
盈余公积	90,731,741.37	90,731,741.37
未分配利润	71,739,133.72	91,228,769.17
所有者权益合计	1,818,362,193.35	1,838,774,007.25
负债和所有者权益总计	2,243,323,331.43	2,155,672,476.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	510,082,421.31	421,761,022.72
其中：营业收入	510,082,421.31	421,761,022.72
二、营业总成本	450,156,682.97	385,118,846.82
其中：营业成本	231,335,018.16	168,215,947.35
税金及附加	1,338,832.87	1,492,597.22
销售费用	87,741,255.54	86,321,507.98
管理费用	77,139,807.28	70,951,439.37
研发费用	58,807,201.78	66,158,281.31
财务费用	-6,205,432.66	-8,020,926.41
其中：利息费用	37,968.02	483,284.20
利息收入	8,260,112.62	9,932,644.76
加：其他收益	1,581,145.55	2,230,196.25
投资收益（损失以“-”号填列）	2,404,516.76	5,773,030.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,417,348.10	69,144.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （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）	-4,744,470.34	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,644,489.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-441,424.98	-306,113.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,725,505.33	42,694,799.38
加：营业外收入	5,831.82	473,181.99

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
减：营业外支出	309,841.33	448,451.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,421,495.82	42,719,529.80
减：所得税费用	-5,116,465.63	8,865,205.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,537,961.45	33,854,324.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	63,537,961.45	33,854,324.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	64,218,171.07	40,082,077.31
2.少数股东损益	-680,209.62	-6,227,753.19
六、其他综合收益的税后净额	1,112,805.77	1,462,558.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,112,805.77	1,462,558.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,112,805.77	1,462,558.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,095,584.27
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.外币财务报表折算差额	1,112,805.77	3,558,142.41
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	
七、综合收益总额	64,650,767.22	35,316,882.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,330,976.84	41,544,635.45
归属于少数股东的综合收益总额	-680,209.62	-6,227,753.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.03
（二）稀释每股收益	0.05	0.03

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

法定代表人：李小龙

主管会计工作负责人：李光千

会计机构负责人：王志慧

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	20,063,481.44	19,143,189.12
减：营业成本	6,410,429.60	4,748,984.15
税金及附加	305,100.65	338,068.04
销售费用	0.00	0.00
管理费用	21,981,975.23	19,993,785.76
研发费用	0.00	0.00
财务费用	-6,976,103.98	-7,636,579.13
其中：利息费用	320,379.58	1,611,782.79
利息收入	7,304,664.54	9,255,377.97
加：其他收益	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	14,821,864.86	5,703,886.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,500,000.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-8,632,800.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-122,905.97	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	529,757.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,408,238.83	7,932,574.43
加：营业外收入	3,750.00	500.00
减：营业外支出	0.00	10,331.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,411,988.83	7,922,742.98
减：所得税费用	-12,536,911.59	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,948,900.42	7,922,742.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,948,900.42	7,922,742.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	-2,095,584.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	-2,095,584.27
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,095,584.27
4.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
六、综合收益总额	16,948,900.42	5,827,158.71

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	504,789,581.69	407,763,892.44
收到的税费返还	1,326,012.41	746,595.76
收到其他与经营活动有关的现金	12,493,297.15	15,151,284.87
经营活动现金流入小计	518,608,891.25	423,661,773.07
购买商品、接受劳务支付的现金	218,882,585.67	128,942,140.32
支付给职工以及为职工支付的现金	175,869,941.75	172,818,461.46
支付的各项税费	9,482,231.74	17,684,016.53
支付其他与经营活动有关的现金	56,690,973.02	86,517,489.10
经营活动现金流出小计	460,925,732.18	405,962,107.41
经营活动产生的现金流量净额	57,683,159.07	17,699,665.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	3,776,407.54	5,982,071.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,656.33	90,926.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	169,280,000.00	321,030,000.00
投资活动现金流入小计	173,058,063.87	327,102,997.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,502,233.66	12,795,361.42
投资支付的现金	16,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	27,104,100.00	63,301,494.83
支付其他与投资活动有关的现金	165,230,000.00	358,660,000.00
投资活动现金流出小计	220,836,333.66	434,756,856.25
投资活动产生的现金流量净额	-47,778,269.79	-107,653,859.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,889,755.23	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	8,889,755.23	0.00

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
偿还债务支付的现金	0.00	19,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,598,921.60	354,114.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	79,598,921.60	20,154,114.17
筹资活动产生的现金流量净额	-70,709,166.37	-20,154,114.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	316,659.85	-505,541.81
五、现金及现金等价物净增加额	-60,487,617.24	-110,613,849.38
加：期初现金及现金等价物余额	615,424,871.29	750,705,917.52
六、期末现金及现金等价物余额	554,937,254.05	640,092,068.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,991,295.64	7,346,206.71
收到的税费返还	1,010,150.09	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	170,091,570.28	124,649,703.61
经营活动现金流入小计	177,093,016.01	131,995,910.32
购买商品、接受劳务支付的现金	6,251,607.45	4,460,410.80
支付给职工以及为职工支付的现金	16,898,552.79	16,897,330.20
支付的各项税费	1,183,598.02	2,493,721.46
支付其他与经营活动有关的现金	46,036,033.90	94,164,801.79
经营活动现金流出小计	70,369,792.16	118,016,264.25
经营活动产生的现金流量净额	106,723,223.85	13,979,646.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	3,776,407.54	5,982,071.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	169,280,000.00	321,030,000.00
投资活动现金流入小计	173,056,607.54	327,012,071.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,017.47	496,000.00

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
投资支付的现金	16,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	27,100,000.00	24,760,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	165,230,000.00	358,660,000.00
投资活动现金流出小计	208,394,017.47	383,916,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-35,337,409.93	-56,903,928.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,889,755.23	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	8,889,755.23	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	19,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,598,921.60	354,114.17
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	79,598,921.60	20,154,114.17
筹资活动产生的现金流量净额	-70,709,166.37	-20,154,114.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	676,647.55	-63,078,396.91
加：期初现金及现金等价物余额	345,925,250.00	463,269,212.33
六、期末现金及现金等价物余额	346,601,897.55	400,190,815.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	794,980,220.00	850,541,642.53	35,340,000.00	50,348,236.58	90,731,741.37	151,440,953.64	1,902,702,794.12	78,098,414.58	1,980,801,208.70
加：会计政策变更				-22,405,668.82		69,622,065.17	47,216,396.35		47,216,396.35
二、本年期初余额	794,980,220.00	850,541,642.53	35,340,000.00	27,942,567.76	90,731,741.37	221,063,018.81	1,949,919,190.47	78,098,414.58	2,028,017,605.05
二、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	558,724,958.00	-543,682,850.72	-8,930,000.00	1,112,805.77		-15,380,750.53	9,704,162.52	-680,209.62	9,023,952.90
(一) 综合收益总额				1,112,805.77		64,218,171.07	65,330,976.84	-680,209.62	64,650,767.22
(二) 所有者投入和减少资本	1,532,507.00	13,509,600.28	-7,790,000.00				22,832,107.28		22,832,107.28
1. 所有者投入的普通股	1,532,507.00	8,509,500.28	-7,790,000.00				17,832,007.28		17,832,007.28
2. 股份支付计入所有者权益的金额		5,000,100.00					5,000,100.00		5,000,100.00
(三) 利润分配			-1,140,000.00		0	-79,598,921.60	-78,458,921.60		-78,458,921.60
1. 对所有者(或股东)的分配			-1,140,000.00			-79,598,921.60	-78,458,921.60		-78,458,921.60
(四) 所有者权益内部结转	557,192,451.00	-557,192,451.00							0
1. 资本公积转增资本(或股本)	557,192,451.00	-557,192,451.00							0
四、本期期末余额	1,353,705,178.00	306,858,791.81	26,410,000.00	29,055,373.53	90,731,741.37	205,682,268.28	1,959,623,352.99	77,418,204.96	2,037,041,557.95

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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	787,380,220.00	832,840,842.53	15,960,000.00	51,488,131.38	89,953,459.93	66,177,012.06	1,811,879,665.90	89,790,281.88	1,901,669,947.78
二、本年期初余额	787,380,220.00	832,840,842.53	15,960,000.00	51,488,131.38	89,953,459.93	66,177,012.06	1,811,879,665.90	89,790,281.88	1,901,669,947.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,488,200.00		1,462,558.14		40,082,077.31	43,032,835.45	-6,227,753.19	36,805,082.26
(一) 综合收益总额				1,462,558.14		40,082,077.31	41,544,635.45	-6,227,753.19	35,316,882.26
(二) 所有者投入和减少资本		1,488,200.00					1,488,200.00		1,488,200.00
1. 股份支付计入所有者权益的金额		1,488,200.00					1,488,200.00		1,488,200.00
(三) 利润分配					0.00	0.00	0.00		0.00
1. 对所有者(或股东)的分配					0.00	0.00	0.00		0.00
四、本期期末余额	787,380,220.00	834,329,042.53	15,960,000.00	52,950,689.52	89,953,459.93	106,259,089.37	1,854,912,501.35	83,562,528.69	1,938,475,030.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	794,980,220.00	872,278,990.98	35,340,000.00	24,894,285.73	90,731,741.37	91,228,769.17	1,838,774,007.25
加：会计政策变更				-24,894,285.73		43,160,385.73	18,266,100.00
二、本年期初余额	794,980,220.00	872,278,990.98	35,340,000.00	0.00	90,731,741.37	134,389,154.90	1,857,040,107.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	558,724,958.00	-543,682,850.72	-8,930,000.00	0.00	0.00	-62,650,021.18	-38,677,913.90
(一) 综合收益总额						16,948,900.42	16,948,900.42
(二) 所有者投入和减少资本	1,532,507.00	13,509,600.28	-7,790,000.00				22,832,107.28
1. 所有者投入的普通股	1,532,507.00	8,509,500.28	-7,790,000.00				17,832,007.28
2. 股份支付计入所有者权益的金额		5,000,100.00					5,000,100.00
(三) 利润分配			-1,140,000.00	0.00	0.00	-79,598,921.60	-78,458,921.60
1. 对所有者(或股东)的分配			-1,140,000.00			-79,598,921.60	-78,458,921.60
(四) 所有者权益内部结转	557,192,451.00	-557,192,451.00					0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	557,192,451.00	-557,192,451.00					0.00
四、本期期末余额	1,353,705,178.00	328,596,140.26	26,410,000.00	0.00	90,731,741.37	71,739,133.72	1,818,362,193.35

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	787,380,220.00	854,578,190.98	15,960,000.00	42,093,637.06	89,953,459.93	84,224,236.20	1,842,269,744.17
二、本年期初余额	787,380,220.00	854,578,190.98	15,960,000.00	42,093,637.06	89,953,459.93	84,224,236.20	1,842,269,744.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,488,200.00		-2,095,584.27		7,922,742.98	7,315,358.71
(一) 综合收益总额				-2,095,584.27		7,922,742.98	5,827,158.71
(二) 所有者投入和减少资本		1,488,200.00					1,488,200.00
1. 股份支付计入所有者权益的金额		1,488,200.00					1,488,200.00
(三) 利润分配						0.00	0.00
1. 对所有者(或股东)的分配						0.00	0.00
四、本期期末余额	787,380,220.00	856,066,390.98	15,960,000.00	39,998,052.79	89,953,459.93	92,146,979.18	1,849,585,102.88

三、公司基本情况

1、公司组织形式、注册地和总部地址

二六三网络通信股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)于1999年12月16日设立,2003年6月18日整体变更为股份有限公司,变更后股份总额为9,000.00万股,注册资本人民币9,000.00万元。

根据本公司2010年第一次临时股东大会通过的决议及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)证监许可[2010]871号文《关于核准二六三网络通信股份有限公司首次公开发行股票批复》,2010年8月25日本公司首次公开发行人民币普通股(A股)3,000.00万股,2010年9月8日起本公司股票在深圳证券交易所上市交易。本公司于2010年10月29日完成了工商变更登记并换领了注册号为110000000991739的企业法人营业执照,公司注册资本及股本由人民币9,000.00万元变更为人民币12,000.00万元。

2012年5月18日,根据股东大会决议,本公司以2011年12月31日总股本12,000.00万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股股份。上述转增经利安达会计师事务所有限责任公司于2012年6月12日以利安达验字[2012]第1034号验资报告验证。本公司于2012年6月25日完成了工商变更登记并换领了注册号为110000000991739的企业法人营业执照,公司注册资本及股本由人民币12,000.00万元变更为人民币24,000.00万元。

2013年12月20日,经证监会上市一部函[2013]999号文批复,并经本公司第四届董事会第十六次会议及2014年第一次临时股东大会决议批准,公司向91名激励对象授予限制性股票127万股,每股面值人民币1元,每股价格人民币10.89元;截至2014年1月22日止,实际认购人为90人,实际授予数量为126.70万股。根据修改后章程,本公司增加注册资本人民币126.70万元,由90名授予的激励对象认购,变更后的注册资本及股本为人民币24,126.70万元。上述增加出资经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年1月22日以大华验字[2014]000053号验资报告验证。本公司于2014年2月13日完成了工商变更登记。

2014年5月,根据《2013年限制性股票激励计划(草案修订稿)》及2014年4月10日2014年第二次临时股东大会决议和修改后章程,本公司申请减少注册资本人民币4.00万元,变更后本公司的注册资本及股本为人民币24,122.70万元。上述减少出资经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年5月12日以大华验字[2014]000128号验资报告验证。本公司于2014年5月21日完成工商变更登记。

2014年5月20日,本公司股东大会决议批准本公司以截止到2014年4月1日的总股本24,122.70万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10.001650股股份。上述转增经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2014年7月11日以大华验字[2014]000258号验资报告验证。本公司于2014年7月3日完成了工商变更登记,注册资本及股本变更为人民币48,249.3802万元。

2015年2月16日,根据本公司《2013年限制性股票激励计划(草案修订稿)》及2015年第一次临时股东大会决议和修改后章程,本公司申请减少注册资本人民币25.502万元,注册资本及股本变更为人民币48,223.8782万元。2015年3月17日,本公司完成了工商变更手续。

根据2015年3月27日召开的第四届董事会第三十次会议及2015年4月21日召开的2014年年度股东大会审议通过的《2014年度利润分配及资本公积金转增股本方案》,公司以截至2015年3月12日的总股本48,223.8782万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增5股,转增后公司注册资本及股本为72,335.8173万股。2015年5月27日,本公司完成了工商变更手续。

根据本公司2015年第四次临时股东大会决议和修改后章程,本公司申请增加注册资本人民币1,332.70万元,由忻卫敏等202名授予的激励对象以货币资金认购限制性股票1,332.70万股。根据公司2015年第五届董事会第三次会议《关于调整2015年限制性股票激励计划授予对象、授予数量的议案》的决议,上述限制性股票激励对象变更为203人,计划授予的限制性股票数量变更为1,342.70万股,其中公司前财务负责人董桂英女士在本次限制性股票授予之日前6个月内发生减持公司股票的行为,因此董桂英的限制性股票将自其最后一次减持公司股票之日起6个月后授予。截至2015年9月18日止,公司已收到由忻卫敏等202名授予股权的激励对象缴纳的出资款人民币9,488.8240万元,其中新增注册资本人民币1,332.70万元,变更后的注册资本及股本为人民币73,668.5173万元。上述增资经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年9月18日以大华验字[2015]000961号验资报告验证。2015年11月19日,公司完成了工商变更手续。

根据公司2014年年度股东大会决议,并经证监会证监许可[2015]2587号《关于核准二六三网络通信股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,公司于2015年12月9日非公开发行人民币普通股(A股)6,163.5220万股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币12.72元。本次股票发行后,公司的股份总数变更为79,832.0393万股,注册资本及股本总额为人

民币79,832.0393万元。上述增资经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年12月11日以大华验字[2015]001255号验资报告验证。

根据2015年12月25日公司第五届董事会第八次会议决议,董桂英女士已符合限制性股票授予条件,公司将第五届董事会第三次会议审议通过的10万股限制性股票授予董桂英女士,每股面值人民币1元,每股发行认购价格人民币7.12元。本次股票发行后,公司的股份总数变更为79,842.0393万股,注册资本及股本总额为人民币79,842.0393万元。上述增资经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年12月29日以大华验字[2015]001365号验资报告验证。2016年2月25日,公司完成了注册资本的工商变更手续。

2016年1月,根据公司《2013年限制性股票激励计划(草案修订稿)》、《2015年限制性股票激励计划(草案)》、公司2015年第五届董事会第九次会议决定减少麦卫冲等八名自然人投入的注册资本人民币28.1025万元。2016年3月,根据公司《2013年限制性股票激励计划(草案修订稿)》、《2015年限制性股票激励计划(草案)》,公司第五届董事会第十二次会议决定减少赵旭等七十名自然人投入的注册资本人民币118.2148万元和王昌双等三名自然人投入的注册资本人民币5万元。上述减资经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年4月5日以大华验字[2016]000304号验资报告验证。2016年6月3日,公司完成了工商变更手续。上述减资完成后,公司注册资本及股本变更为人民币79,690.722万元。

根据公司2017年2月28日第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十二次会议审议通过的《关于回购2015年股权激励计划中已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票》议案,本公司回购已离职股权激励对象初金霞等二十七人所持74万股已获授但尚未解锁的限制性股票,回购完成后,公司注册资本变更为人民币79,616.722万元。上述减资经德勤会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年3月11日以德师报(验)字(17)第00168号验资报告验证。

根据公司2017年5月15日第五届董事会第二十四次会议和第五届监事会第十五次会议审议通过的《关于终止实施2015年股权激励计划暨回购注销已授予未解锁的全部限制性股票》议案,公司以货币方式回购2015年股权激励计划剩余全部171名被激励对象所持已授权但尚未解锁的1,258.7万股限制性股票。回购完成后,公司注册资本变更为人民币78,358.022万元。上述减资经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年6月23日出具的德师报(验)字(17)第00299号验资报告验证。

根据公司2017年12月8日第五届董事会第二十九次会议、第五届监事会第十九次会议及2017年12月25日的2017年第三次临时股东大会审议通过的《2017年限制性股票激励计划(草案)》及其摘要等议案审议,公司申请增加注册资本人民币380万元,由芦兵等9名授予的激励对象以货币资金认购380万股限制性股票。截至2017年12月25日止,公司收到芦兵等九名自然人认购的限制性股票认购款人民币1,596万元,其中新增注册资本人民币380万元,变更后的注册资本及股本为人民币78,738.022万元。上述增资经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年12月25日出具的德师报(验)字(18)第00032号验资报告验证。

根据公司2018年11月7日第六届董事会第三次会议及2018年第四次临时股东大会审议通过的《2018年限制性股票与股票期权激励计划(草案)》等议案,公司申请增加注册资本人民币760万元,由芦兵等9名被激励对象以货币资金认购760万股限制性股票。截至2018年11月15日止,公司收到芦兵等九名自然人认购的限制性股票认购款人民币1,938万元,其中新增注册资本人民币760万元,变更后的注册资本及股本为人民币79,498.022万元。上述增资已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)于2018年11月23日出具的德师报(验)字(18)第00499号验资报告验证。

根据公司2019年3月28日第六届董事会第七次会议、第六届监事会第五次会议审议通过的《关于2018年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》,2018年股票期权激励计划第一个行权期行权条件已经满足,1,515,000份期权进入行权有效期。

2019年4月,进入行权有效期的期权中1,008,996份行权完毕,剩余506,004份尚未行权。

根据2019年3月28日召开的第六届董事会第七次会议及2019年4月22日召开的2018年年度股东大会审议通过的《关于2018年度利润分配预案的议案》,公司以截至2019年5月14日的总股本795,989,216股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增7股,转增后公司股本为1,353,181,667元。原进入行权有效期尚未行权的期权506,004份,相应转换为860,206份。

2019年5-6月,进入行权有效期的期权中523,511份行权完毕,公司股本增至1,353,705,178元。

本公司的注册地址为北京市昌平区城区镇超前路13号,总部地址为朝阳区和平里东土城路甲14号建达大厦。

2、经营范围

本公司的经营范围为:增值电信业务;互联网信息服务;计算机信息网络国际联网经营业务;电子商务;设计和制作网络广告;利用263网站(www.263.net.cn)发布网络广告;电子技术、网络技术、计算机软件开发;销售自行开发后产品;

物业管理(限分支机构经营)。

3、公司及子公司业务性质和主要经营活动

3.1. 业务性质

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)是运用互联网技术和转售方式为企业和个人提供虚拟运营服务的新型通信服务商。

本公司于2018年7月12日换领取得中华人民共和国工业和信息化部颁发的编号为A1.B1.B2-20090386的增值电信业务经营许可证,有效期至2019年11月3日,获准在全国经营通过转售方式提供的蜂窝移动通信业务、互联网接入服务业务、国内多方通信服务业务、国内呼叫中心业务和信息服务业务(不含互联网信息服务)。

本公司之三级子公司iTalk Mobile Corporation,于2016年12月22日获得美国联邦通讯委员会颁发的FCC214牌照,获准基于美国主要移动运营商的网络基础设施为美国用户提供本地及国际移动通信服务。

本公司之三级子公司上海奈盛通信科技有限公司于2017年5月26日取得中华人民共和国工业和信息化部颁发的编号为B1-2017009的增值电信业务经营许可证(有效期至2022年5月26日),获准在上海市经营第一类增值电信业务中的互联网数据中心业务(不含互联网资源协作服务)。2018年,该证书业务种类增加了互联网资源协作服务(即云服务)。

3.2. 主要经营活动

在企业客户市场,本集团运用互联网技术和转售方式为企业提供全方位、一站式的通信产品和服务,包括:263云通信(融合企业邮箱、电话会议、网络会议、视频会议、网络直播、企业网盘、即时通信、协同办公等产品)、企业云电话、企业短信、企业VPN、企业无线、IDC及云计算、设计和制作网络广告等服务。

在个人客户市场,本集团针对全球华人跨境通信需求,为海外华人家庭提供VoIP、IPTV等互联网综合通信服务,为全球商旅华人提供虚拟移动通信服务(MVNO)。此外,本集团也为运营商提供漫游系统解决方案与服务。

本集团还开展固网语音增值服务(即:96446IP长途转售和95050多方通话服务)。

4、财务报表的批准报出

本公司的公司及合并财务报表于2019年8月27日经本公司董事会批准。

5、合并报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的主体共27户，具体包括：

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
本公司	本公司	北京	北京	附注(一)、3	不适用	不适用	1	不适用	不适用
北京二六三企业通信有限公司	企业通信	北京	北京	企业通信	投资设立	全资子公司	2	100	100
上海二六三通信有限公司	上海通信	上海	上海	增值通信、VPN	投资设立	全资子公司	2	100	100
二六三增值通信香港有限公司 (英文名：263 Value Added Communication Hong Kong Co.,Limited)	香港增值	香港	香港	VPN	投资设立	全资子公司	3	100	100
北京二六三网络科技有限公司	网络科技	北京	北京	VOIP、IPTV	投资设立	全资子公司	2	100	100
二六三软件技术(北京)有限公司	软件技术	北京	北京	IT业务	投资设立	全资子公司	3	100	100
iTalk Global Communications, Inc.	iTalk Global	美国	美国	VOIP	非同一控制下收购	全资子公司	3	100	100
iTalkBB Canada Inc.	iTalkBB Canada	加拿大	加拿大	VOIP经营推广	非同一控制下收购	全资子公司	3	100	100
iTalkBB Australia Pty Ltd.	iTalkBB Australia	澳大利亚	澳大利亚	VOIP经营推广	非同一控制下收购	全资子公司	3	100	100
Freedom Enterprise, L.L.C	Freedom	美国	美国	房屋租赁	非同一控制下收购	全资子公司	4	100	100
Digital Technology Marketing and Information, Inc.	DTMI	美国	美国	VOIP经营推广	非同一控制下收购	全资子公司	3	100	100
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.	iTalkBB Singapore	新加坡	新加坡	VOIP	非同一控制下收购	全资子公司	4	100	100
iTalk Mobile Corporation	iTalk Mobile	美国	美国	海外移动虚拟网 络运营业务	投资设立	全资子公司	3	100	100
北京爱涛视讯科技有限公司 (原名为：北京首都在线网络技术有限公 司)	爱涛视讯	北京	北京	IPTV业务	非同一控制下收购	全资子公司	3	100	100
爱涛网络电视香港有限公司 (英文名：iTalkTV Hongkong Limited)	爱涛网络	香港	香港	IPTV	非同一控制下收购	全资子公司	4	100	100

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
二六三香港控股有限公司 (英文名: NET263 Holdings Limited)	二六三香港控股	香港	香港	投资控股	投资设立	全资子公司	2	100	100
United Wise Services Limited	United Wise	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	投资设立	全资子公司	3	100	100
广州二六三通信有限公司(原名: 广州二六三移动通信有限公司)	广州二六三	广州	广州	移动通信业务	投资设立	全资子公司	2	100	100
二六三移动通信(香港)有限公司	二六三移动香港	香港	香港	移动通信业务	投资设立	全资子公司	3	100	100
展动科技(北京)有限公司	展动科技	北京	北京	直播业务	非同一控制下收购	全资子公司	3	100	100
北京展视互动科技有限公司	北京展视	北京	北京	直播业务	非同一控制下收购	全资子公司	4	100	100
iTalkBB Media Inc.	iTalk Media	美国	美国	广告业务	非同一控制下收购	全资子公司	4	100	100
iTalk Media Corporation	iTalk Media CA	加拿大	加拿大	广告业务	非同一控制下收购	全资子公司	5	100	100
上海奈盛通信科技有限公司	上海奈盛	上海	上海	IDC业务	非同一控制下收购	非全资子公司	3	51	51
深圳市日升科技有限公司	深圳日升	深圳	深圳	增值通信、VPN	非同一控制下收购	全资子公司	3	100	100
263 环球通信有限公司 (英文名: 263 Global Communications Limited, 原名: I-Access Network Limited)	263 环球通信	香港	香港	增值通信、VPN	非同一控制下收购	全资子公司	3	100	100
iTalkBB VIP, Inc.	iTalkBB VIP	美国	美国	电子商务	投资设立	全资子公司	4	100	100

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

2、持续经营

本集团对自2019年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019半年度的合并及公司经营成果、合并及公司股东权益变动和合并及公司现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

当合并协议中约定根据未来一项或有事项的发生，购买方要求返还之前已经支付的合并对价时，本集团将合并协议约定

的或有对价确认为一项资产，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。购买日后12个月内，若出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的，将予以确认并对原计入商誉的金额进行调整。其他情况下发生的或有对价变化或调整，区分以下不同情况进行处理：对于权益性质的或有对价不进行会计处理；对于资产性质的或有对价，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第13号—或有事项》计量，发生的变化或调整计入当期损益。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的会计政策与本公司不一致，在编制合并财务报表时，本公司已按照本公司的会计政策对子公司的财务报表进行了必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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股东权益项目下以“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。

少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

9、金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

9.1 金融资产的分类与计量

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的，列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，除衍生金融资产外，列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

不符合分类为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金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，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。

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，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。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团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金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债外的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债

表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,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。对于财务担保合同,本集团在教育金融工具减值规定时,将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括:信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 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、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 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。
- (10) 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。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期是否发生变更,包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加,当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日,则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

资产负债表日,若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险,则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

无论上述评估结果如何,若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日,则本集团推定该金融工具已发生违约。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收账款、债权投资在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

9.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

9.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产部分转移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，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

9.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

9.4.1 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。

相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：

(1) 该指定能够消除或显著减少会计错配；

(2) 根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；

(3) 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

对于非同一控制下企业合并中本集团作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，本集团以公允价值计量该金融负债，且将其变动计入当期损益。

9.4.1.2 其他金融负债

除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外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

9.4.1.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或者因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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

9.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

9.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

9.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收票据

应收票据为金融工具之一，分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。应收票据按照一般金融工具减值规则计提资产信用损失准备。逾期未能兑付的应收票据，转回应收账款按应收账款规则计提资产信用损失准备。

11、应收账款

本集团对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确认信用损失。本集团以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。具体方法如下：

11.1 单独计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备应收账款的确认标准	单独计提坏账准备应收账款坏账准备的计提方法
集团合并范围内的应收账款	除有客观证据表明发生减值外，不计提坏账准备
对方发生财务困难，款项难以收回的应收账款	按100%计提
为中国联通提供漫游系统解决方案与服务的应收账款	按5%计提
已经取消海外互联网综合服务业务的个人用户应收款	按100%计提
代理的会议桥业务应收账款	按5%计提

11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

11.2.1 信用风险特征组合的确定依据

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
销售及服务款	账龄分析法

11.2.2 根据信用风险特征组合确定的计提方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

类别	风险特征				
	3个月内	3个月-6个月	6个月-1年	1年-2年	2年以上
企业客户应收账款计提比例	0%	10%	30%	50%	100%
个人客户应收账款计提比例	0%	30%	50%	100%	

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款为金融工具之一，按照一般金融工具减值规则计提信用损失准备。除购买或源生的已发生信用减值的其他应收款外，本集团在每个资产负债表日评估其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。

若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

13.1 存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括周转材料、库存商品等。

13.2 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品发出时按先进先出法计价，周转材料按加权平均法计价。

13.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

14、长期股权投资

14.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，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。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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14.2 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

14.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本集团与联营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

14.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物及土地。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成

本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团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一致的政策进行折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
土地所有权(注)	永久	-	-
房屋建筑物	39	-	2.56%

注：本集团投资性房地产中的土地所有权系收购的美国全资子公司Freedom持有的依据美国相关法律规定拥有的土地永久产权，无需进行摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物、构筑物	年限平均法	5年-50年	5%	1.90%-19.00%
机器设备	年限平均法	3年-11.5年	0%-5%	8.70%-33.33%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	3年-5年	0%-5%	19.00%-33.33%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如上。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团无融资租入固定资产的情况。

17、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项支出、以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程达到预定可使用状态后结转为固定资产。

18、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件使用权、客户关系等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。各类无形资产的使用寿命和预计净残值如下：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	47年	-
软件及其他	3-5年	-
客户关系	5年	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

20、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、开发支出是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到该资产

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，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各年负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销，包括如下：

类别	摊销年限
机房及办公楼装修	3-11.5年
VOIP用户获取费用	5年
IPTV用户获取费用	5年
MVNO软件系统平台使用费	5年
其他生产软件系统平台使用费和服务费	5年
租入固定资产改良支出	3-5年

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，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

本集团离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法：无

23、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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。

24、股份支付

本集团的股份支付是为了获取员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。本集团的股份支付全部为以权益结算的股份支付。

24.1 股份支付的确认与计量

以权益结算的股份支付，按授予员工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权员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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

24.2 终止股份支付计划的相关会计处理

在等待期内，取消授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

24.3 以限制性股票形式授予的股份支付

24.3.1 确认与计量

本公司以非公开发行的方式向本集团员工授予一定数量的公司股票，即限制性股票，并规定锁定期和解锁期，在解锁之前，不得上市流通及转让。达到解锁条件，可以解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，由本公司按照事先约定的价格立即进行回购。本集团的股份支付解锁条件包含服务条件与业绩条件。

授予给员工(不含董事、高级管理人员)的限制性股票在授予日的公允价值以本公司当日的普通股的市价为基础确定。考虑到董事、高级管理人员所持股份在解锁后的限售条款，授予给董事及高级管理人员的限制性股票在授予日的公允价值以本公司当日的普通股市价为基础，并考虑受限成本的影响。

24.3.2 回购义务的确认与计量

在授予日，本集团根据收到员工缴纳的认股款确认股本和资本公积。同时，按照发行限制性股票的数量及相应的回购价格计算确定的金额确认库存股，就回购义务确认负债，并对负债按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》相关规定进行会计处理。

对于未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，冲减负债；对于达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票，冲减按照解锁股票对应的负债的账面价值，按照解锁股票相对应的库存股的账面价值，冲减库存股，如有差额，

计入“资本公积——股本溢价”。

24.3.3 等待期内发放现金股利的会计处理

本集团在等待期内发放的现金股利可撤销，即一旦未达到解锁条件，被回购限制性股票的持有者将无法获得(或需要退回)其在等待期内应收(或已收)的现金股利。

对于预计未来可解锁限制性股票，应分配给限制性股票持有者的现金股利作为利润分配进行会计处理，同时，按分配的现金股利金额，冲减就回购义务确认的负债及库存股；对于预计未来不可解锁限制性股票，应分配给限制性股票持有者的现金股利冲减就回购义务确认的负债。

后续信息表明不可解锁限制性股票的数量与以前估计不同的，作为会计估计变更处理。

24.3.4 等待期内每股收益的计算

等待期内计算基本每股收益时，分子扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利，分母不包含限制性股票的股数。

等待期内计算稀释每股收益时，假设资产负债表日即为解锁日并据以判断资产负债表日的实际业绩情况是否满足解锁要求的业绩条件。若满足业绩条件，锁定期内计算稀释每股收益时，分子加回计算基本每股收益分子时已扣除的当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利或归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润；若不满足业绩条件，计算稀释性每股收益时不考虑限制性股票的影响。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

25.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

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

软件销售收入：按照与用户签订的协议，公司需同时提供安装劳务，销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，全部作为销售商品处理，且在客户签订项目验收报告的时点确认收入。

25.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团根据与用户签订的协议，按与客户的收费模式不同而采取如下不同的收入确认方法，具体如下：

- (1) 按年/季度收取服务费：在服务期限内，在每月提供服务后按月结转确认收入；
- (2) 按月收取固定服务费：在每月提供服务后按月结转确认收入；
- (3) 按话务量、流量、CPM等实际使用量收取服务费的，在每月提供服务后，按实际使用量结转确认收入；
- (4) 其他一次性业务的服务费在提供服务后，在收到相关款项或获得收款的权利时确认收入；
- (5) 9446IP长途转售、95050多方通话、立体宽带业务系委托合作基础运营商代收。每月终了，公司根据自身计费系统反映的当期已经发生的业务量，在与合作基础运营商营帐数据核对确认后，根据收款的经验数据估计回款率，将估计能够回款的金额确认为当期收入，在当月实际收到合作基础运营商款项时再对已确认收入金额作相应调整，回款率每半年复核并根据实际情况调整。

25.3让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入且收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入。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，按照他人使用本集团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。

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26.1与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的“263云通信”项目、“移动数据虚拟专用网服务平台”项目以及“263企业号云呼智能通信平台”项目，由于补助目的为购建长期资产，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照直线法分期平均计入当期损益。

26.2与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的房租补贴、软件产品即征即退税金、技术出口等补贴，由于补助目的是为补偿相关成本费用，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。

27.1当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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，本集团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。

本集团确认与子公司及联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，除非本集团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。对于与子公司及联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，本集团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。

27.3 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

28.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司无融资租赁业务。

29、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团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集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、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：

29.1 商誉减值准备：

本集团根据自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合的可收回金额为判断基础确认减值准备。当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时需要确认减值准备。减值准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的商誉的账面价值。

29.2 递延所得税资产的确认：

于2019年6月30日，本集团已确认递延所得税资产为人民币20,389,566.81元(2018年12月31日：人民币10,735,447.84元)，列于合并资产负债表中。如对未来盈利情况不能合理预期或不能确认可以得到税务机关税前抵扣的认可，则不确认递延所得税资产。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。

29.3 金融工具信用损失准备：

本集团以应收款项的预期信用损失率的估计为基础确认信用损失准备。报告期末，本集团根据现有客户的历史数据及前瞻性信息对预期信用损失率的估计以及信用损失准备作出调整。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值及损益。

30、重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本集团从 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订印发的新金融工具相关会计准则，即：《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）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）四项准则。	公司 2019 年第六届董事会第七次会议审议通过。	
本集团从 2019 年半年度财务报告起的中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表开始执行财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》。《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》自 6 月 10 日施行，《企业会计准则第 12 号——债务重组》自 6 月 17 日施行。	公司 2019 年第六届董事会第十次会议审议通过。	

无

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	615,713,457.25	615,713,457.25	0.00
交易性金融资产		122,709,424.85	122,709,424.85
应收账款	130,235,999.76	130,017,641.14	-218,358.62
预付款项	35,282,633.24	35,282,633.24	0.00
其他应收款	19,358,721.44	18,929,296.59	-429,424.85
其中：应收利息	2,289,679.28	1,860,254.43	-429,424.85
应收股利			
存货	3,974,402.28	3,974,402.28	0.00
其他流动资产	135,031,590.09	12,751,590.09	-122,280,000.00
流动资产合计	939,596,804.06	939,378,445.44	-218,358.62
非流动资产：			
可供出售金融资产	168,139,940.55		-168,139,940.55
长期股权投资	22,597,655.24	22,597,655.24	0.00
其他权益工具投资		31,571,406.32	31,571,406.32
其他非流动金融资产		190,349,359.20	190,349,359.20
投资性房地产	39,387,802.33	39,387,802.33	0.00
固定资产	152,689,452.45	152,689,452.45	0.00
在建工程	617,683.78	617,683.78	0.00
无形资产	20,141,732.05	20,141,732.05	0.00
开发支出	1,825,446.41	1,825,446.41	0.00
商誉	1,105,950,681.29	1,105,950,681.29	0.00
长期待摊费用	77,855,853.89	77,855,853.89	0.00
递延所得税资产	10,735,447.84	10,735,447.84	0.00
非流动资产合计	1,599,941,695.83	1,653,722,520.80	53,780,824.97
资产总计	2,539,538,499.89	2,593,100,966.24	53,562,466.35
流动负债：			
应付账款	80,058,709.02	80,058,709.02	0.00
预收款项	229,857,594.32	229,857,594.32	0.00
应付职工薪酬	33,797,475.16	33,797,475.16	0.00
应交税费	13,826,121.08	13,826,121.08	0.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
其他应付款	181,835,463.95	181,835,463.95	0.00
其他流动负债			
流动负债合计	539,375,363.53	539,375,363.53	0.00
非流动负债：			
递延收益	2,427,015.67	2,427,015.67	0.00
递延所得税负债	16,934,911.99	23,280,981.99	6,346,070.00
非流动负债合计	19,361,927.66	25,707,997.66	6,346,070.00
负债合计	558,737,291.19	565,083,361.19	6,346,070.00
所有者权益：			
股本	794,980,220.00	794,980,220.00	0.00
资本公积	850,541,642.53	850,541,642.53	0.00
减：库存股	35,340,000.00	35,340,000.00	0.00
其他综合收益	50,348,236.58	27,942,567.76	-22,405,668.82
盈余公积	90,731,741.37	90,731,741.37	0.00
未分配利润	151,440,953.64	221,063,018.81	69,622,065.17
归属于母公司所有者权益合计	1,902,702,794.12	1,949,919,190.47	47,216,396.35
少数股东权益	78,098,414.58	78,098,414.58	0.00
所有者权益合计	1,980,801,208.70	2,028,017,605.05	47,216,396.35
负债和所有者权益总计	2,539,538,499.89	2,593,100,966.24	53,562,466.35

调整情况说明

由于执行新金融工具准则：

- 1、将购买的银行理财产品及其应收利息从其他流动资产、其他应收款调整至交易性金融资产，金额分别为122,280,000.00元、429,424.85元；
- 2、金融资产减值由“已发生损失法”改为“预期损失法”，应收账款减少218,358.62元，未分配利润减少218,358.62元；
- 3、可供出售金融资产168,139,940.55元，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产调整至其他权益工具投资28,825,419.41元，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产调整至其他非流动金融资产139,314,521.14元；
- 4、确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产之公允价值变动，确认其他非流动金融资产和未分配利润，金额51,034,838.06元，同时按公允价值变动额及相应税率确认相应所得税6,088,700.00元，确认递延所得税负债并抵减未分配利润；
- 5、确认以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之公允价值变动，确认其他权益工具和其他综合收益，金额2,745,986.91元，同时按公允价值变动额及相应税率确认相应所得税257,370.00元，确认递延所得税负债并抵减其他综合收益；
- 6、将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之原计入其他综合收益的可供出售金融资产之公允价值变动，从其他综合收益调整至未分配利润，金额33,192,370.00元，将原确认为抵减其他综合收益的相应所得税8,298,084.27元调整为抵减未分配利润。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	345,925,250.00	345,925,250.00	0.00
交易性金融资产		122,531,713.32	122,531,713.32
应收账款	52,425,040.61	52,425,040.61	0.00
预付款项	1,400,056.27	1,400,056.27	0.00
其他应收款	131,250,481.47	130,998,768.15	-251,713.32
其中：应收利息	1,967,227.21	1,715,513.89	-251,713.32
应收股利			
其他流动资产	123,000,377.37	720,377.37	-122,280,000.00
流动资产合计	654,001,205.72	654,001,205.72	0.00
非流动资产：			
可供出售金融资产	129,750,000.00		-129,750,000.00
长期股权投资	1,343,994,925.16	1,343,994,925.16	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		154,104,800.00	154,104,800.00
固定资产	24,678,970.27	24,678,970.27	0.00
无形资产	2,776,868.31	2,776,868.31	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	470,506.72	470,506.72	0.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,501,671,270.46	1,526,026,070.46	24,354,800.00
资产总计	2,155,672,476.18	2,180,027,276.18	24,354,800.00
流动负债：			
应付账款	1,817,255.27	1,817,255.27	0.00
预收款项	1,029,020.17	1,029,020.17	0.00
合同负债			
应付职工薪酬	4,671,878.38	4,671,878.38	0.00
应交税费	1,017,787.35	1,017,787.35	0.00
其他应付款	300,064,443.49	300,064,443.49	0.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
其中：应付利息			
应付股利			
其他流动负债			
流动负债合计	308,600,384.66	308,600,384.66	0.00
非流动负债：			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	8,298,084.27	14,386,784.27	6,088,700.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,298,084.27	14,386,784.27	6,088,700.00
负债合计	316,898,468.93	322,987,168.93	6,088,700.00
所有者权益：			
股本	794,980,220.00	794,980,220.00	
资本公积	872,278,990.98	872,278,990.98	0.00
减：库存股	35,340,000.00	35,340,000.00	0.00
其他综合收益	24,894,285.73	0.00	-24,894,285.73
盈余公积	90,731,741.37	90,731,741.37	0.00
未分配利润	91,228,769.17	134,389,154.90	43,160,385.73
所有者权益合计	1,838,774,007.25	1,857,040,107.25	18,266,100.00
负债和所有者权益总计	2,155,672,476.18	2,180,027,276.18	24,354,800.00

调整情况说明

- 1、将购买的银行理财产品及其应收利息从其他流动资产、其他应收款调整至交易性金融资产，金额分别为122,280,000.00元、251,713.32元；
- 2、可供出售金融资产129,750,000.00元，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，调整至其他非流动金融资产129,750,000.00元；
- 3、确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产之公允价值变动，确认其他非流动金融资产和未分配利润，金额51,034,838.06元，同时按公允价值变动额及相应税率确认相应所得税6,088,700.00元，确认递延所得税负债并抵减未分配利润；
- 4、将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之原计入其他综合收益的可供出售金融资产之公允价值变动，从其他综合收益调整至未分配利润，金额33,192,370.00元，将原确认为抵减其他综合收益的相应所得税8,298,084.27元调整为抵减未分配利润。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额、采购额	6%、17%、16%、13%、10%、9%（注1）
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、17%、27.5%、12.5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
美国销售税	销售额	8.25%、5%（注2）
加拿大销售税	销售额、采购额	13%（注3）
新加坡销售税	销售额、采购额	7%（注4）
澳大利亚销售税	销售额、采购额	10%（注5）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
企业通信	15% 注1
网络科技	25%
上海通信	15% 注2
香港增值	16.5% 注4
爱涛视讯（原名：首都在线）	25%
爱涛网络	16.5% 注4
iTalk Global	注7
DTMI	注7
iTalkBB Singapore	17% 注8
iTalkBB Canada	注9
iTalkBB Australia	27.5% 注10
软件技术	15% 注6
二六三香港控股	16.5% 注4
United Wise	0% 注11
广州二六三	15% 注5

纳税主体名称	所得税税率
二六三移动香港	16.5% 注 4
Freedom	与 iTalk Global 合并缴税
iTalk Mobile	注 7
展动科技	25%
北京展视	12.5% 注 3
iTalk Media	与 iTalk Global 合并缴税
iTalk Media CA	注 9
上海奈盛	25%
深圳日升	15% 注 12
263 环球通信（原名为：I-Access）	16.5% 注 4
iTalkBB VIP	与 iTalk Global 合并缴税

2、税收优惠

注1：2017年10月25日，企业通信取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证书编号为GR201711001650的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。企业通信2017年度-2019年度减按15%的税率征收企业所得税。

注2：2017年11月23日，上海通信获得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发证书编号为GR201731002751号的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策规定，上海通信自2018年起减按15%的税率征收企业所得税。

注3：2013年10月31日，北京展视取得北京市经济和信息化委员会核发的编号为京R-2013-1160软件企业认定证书，根据国发[2011]4号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》第六条政策，“对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策”。北京展视2016年度、2017年度免征企业所得税，2018年度-2020年度减半征收企业所得税。

注4：依《香港法例》第112章“税务条例”，香港增值、爱涛网络、二六三香港控股、二六三移动香港、迪讯香港、263环球通信适用16.5%企业所得税率。

注5：2017年11月9日，广州二六三获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发证书编号为G201744001596号的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策规定，广州二六三2017年度-2019年度减按15%的税率征收企业所得税。

注6：经北京市经济和信息化委员会认定，软件技术符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定标准及管理办法》的有关规定，被认定为软件企业。2014年4月21日，软件技术获取了核发的编号为京R-2014-0087的软件企业认定证书。根据国发[2011] 4号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》第六条政策。软件技术2014年-2015年免征企业所得税，2016年-2018年减半征收企业所得税。

2017年10月25日，软件技术领取了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证书编号为GR201711001548的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。

注7：美国联邦所得税和州所得税(特许权税)：

联邦所得税率

美国国会于2017年12月20日通过《税收减免与就业法案》(以下简称“税改法案”)。税改法案已于2018年生效，由21%的单一企业所得税率替换现行税法中的多级累进企业所得税率，同时代替性最低税也会被完全废除。对于按现行税法折旧规定的符合条件的资产，在投入使用的当年至2022年期间可以当期100%费用化，并于此后逐步取消。

州所得税/特许权税(state corporate income tax or franchise tax)率:

美国除联邦企业所得税外，很多州针对与该州有税务关联的企业(如在该州有财产、雇员、管理人员等)征收州所得税或特许权税。与所得税略有差异，特许权税的税基通常不基于净利而着重于净值。一般来说，所得税负高的州特许权税负则低。报告期内iTalk Global 在如下四个州有所得税/特许权税的纳税义务：

1) 德克萨斯州：没有企业所得税，但针对收入超过100万美元的企业其在州内所获应税收入征收特许权税。特许权税率为累进制，但最大税率不超过0.75%。iTalk Global 报告期内适用税率为1%。

2) 加利福尼亚州：在应纳所得税额不低于最小特许权税额的情况下，企业所得税税率为8.84%(税基为州内所获应税净利或按指定方法分配计算的州内所获应税净利)。

3) 马里兰州：企业所得税率为8.25%(税基为按指定方法分配计算的州内所获应税净利)。

4) 维吉尼亚州：企业所得税率为6%(税基为按指定方法分配计算的州内所获应税净利)。

注8：新加坡企业所得税税率为17%，iTalkBB Singapore处于累计亏损状态，无所得税纳税义务。

注9：iTalkBB Canada、iTalk Media CA为在加拿大安大略省注册的公司，应缴纳所得税情况如下：

类别	税率
联邦所得税	15%
安大略省所得税	11.5%

注10：iTalkBB Australia依据澳大利亚企业所得税的规定，适用于小企业27.5%税率。

注11：United Wise系设立在英属维尔京群岛的公司的离岸公司，不需向政府缴纳任何税项。

注12：2017年10月31日，深圳日升领取了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发证书编号为GR201744204678的《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策规定，深圳日升减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

注1：根据财政部税务总局财税〔2018〕32号《关于调整增值税税率的通知》的有关政策，自2018年5月1日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，分别调整为16%和10%。根据财政部税务总局海关总署财税〔2019〕39号《关于深化增值税改革有关政策的通知》的有关政策，自2019年4月1日起，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，分别调整为13%和9%。

注2：美国销售税：2018年6月及之前，美国税法规定，如果公司在某州以实体方式(physical presence，如在该州有财产、雇员、管理人员等)经营，则必须在该州向消费者收取并缴纳销售税。于2018年7月，美国税法规定，如果公司与某州存在经济联系(economic nexus)，则必须在该州向消费者收取并缴纳销售税。截至2018年12月，共有21个州开始对在线销售业务征收销售税(Online Sales Tax)。

注3：本公司子公司iTalkBB Canada、iTalk Media CA为在加拿大安大略省注册的公司，就符合应税条件的商品销售及服务征收13%的销售税(GST)，同时可抵减购买商品、接受劳务的销售税(GST)，按抵减后余额上缴。

注4：本公司子公司iTalkBB Singapore就其在新加坡境内符合应税条件的商品销售及服务征收7%的销售税(GST)，同时可抵减在新加坡境内购买商品、接受劳务的销售税(GST)，按抵减后余额上缴，如抵减有余可从政府取得税费返还。

注5：本公司子公司iTalk Global、iTalkBB Australia、爱涛网络就其在澳大利亚符合应税条件的商品销售及服务征收10%的销售税(GST)，同时可抵减在澳大利亚境内购买商品、接受劳务的销售税(GST)，按抵减后余额上缴，如抵减有余可从政府取得税费返还。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,765.63	30,351.44
银行存款	554,895,488.42	615,393,147.21
其他货币资金	293,943.92	289,958.60
合计	555,231,197.97	615,713,457.25
其中：存放在境外的款项总额	116,721,605.89	107,590,677.28

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于担保的存款	293,943.92	288,585.96
合计	293,943.92	288,585.96

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	118,733,939.86	122,709,424.85
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		
其他（银行理财产品）	118,733,939.86	122,709,424.85
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
合计	118,733,939.86	122,709,424.85

其他说明：

无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	601,663.89	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	601,663.89	0.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收票据	601,663.89	100.00%	0.00	0.00%	601,663.89	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
未逾期	601,663.89	100.00%	0.00	0.00%	601,663.89	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	601,663.89	100.00%	0.00	0.00%	601,663.89	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,868,856.79	21.82%	5,937,052.23	16.55%	29,931,804.56	42,050,637.59	29.02%	6,338,523.46	15.07%	35,712,114.13
按组合计提坏账准备的应收账款	128,525,631.77	78.18%	11,591,805.65	9.02%	116,933,826.12	102,849,878.16	70.98%	8,544,351.15	8.31%	94,305,527.01
其中：										
企业客户	122,401,615.38	74.45%	10,392,167.80	8.49%	112,009,447.58	97,824,435.36	67.51%	8,293,930.41	8.48%	89,530,504.95
个人客户	6,124,016.39	3.73%	1,199,637.84	19.59%	4,924,378.55	5,025,442.80	3.47%	250,420.74	4.98%	4,775,022.06
合计	164,394,488.56	100.00%	17,528,857.88	10.66%	146,865,630.68	144,900,515.75	100.00%	14,882,874.61	10.27%	130,017,641.14

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国联合网络通信股份有限公司	20,628,637.30	1,031,431.87	5.00%	超过信用期,信用风险较小
乐视云计算有限公司	3,571,091.79	3,571,091.79	100.00%	预期难以收回
代理的会议桥业务的客户	10,845,810.42	511,211.30	5.00%	信用风险较小
不活跃或终止业务的个人客户	823,317.28	823,317.28	100.00%	预期难以收回
合计	35,868,856.79	5,937,052.23	--	--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	150,764,314.17
3 个月以内	96,095,254.23
3-6 个月	33,533,576.78
6 个月-1 年	21,123,491.23
1 至 2 年	7,870,791.51
2 至 3 年	5,051,173.99
3 年以上	708,208.89
3 至 4 年	240,600.81
4 至 5 年	189,159.90
5 年以上	279,503.84
合计	164,394,488.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	14,882,874.61	5,496,793.48	752,323.14	2,003,048.74	17,528,857.88
合计	14,882,874.61	5,496,793.48	752,323.14	2,003,048.74	17,528,857.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中国联合网络通信股份有限公司	21,502,200.00	收回应收账款
合计	21,502,200.00	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,003,048.74

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
个人用户	服务费	2,003,048.74	超账期无法收回	是	否
合计	--	2,003,048.74	--	--	--

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例	已计提坏账准备
中国联合网络通信有限公司	非关联方	20,628,637.30	12.55%	1,031,431.87
单位 1	非关联方	20,512,842.36	12.48%	788,843.26
单位 2	非关联方	7,077,555.07	4.31%	0.00
单位 3	非关联方	6,830,490.99	4.15%	0.00
单位 4	非关联方	6,260,834.66	3.81%	751,082.19
合计		61,310,360.38	37.29%	2,571,357.32

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	33,092,809.74	88.98%	32,466,208.76	92.02%
1 至 2 年	1,825,437.37	4.91%	919,783.67	2.61%
2 至 3 年	1,695,983.62	4.56%	1,775,254.34	5.03%
3 年以上	576,144.03	1.55%	121,386.47	0.34%
合计	37,190,374.76	--	35,282,633.24	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末金额	占预付款项
		总额的比例(%)
单位1	9,686,273.56	26.05%
单位2	1,675,058.00	4.50%
单位3	1,257,499.91	3.38%
单位4	1,075,610.75	2.89%
单位5	1,025,977.52	2.76%
合计	14,720,419.74	39.58%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,472,432.76	1,860,254.43
其他应收款	17,417,036.28	17,069,042.16
合计	18,889,469.04	18,929,296.59

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,472,432.76	1,860,254.43
合计	1,472,432.76	1,860,254.43

2) 坏账准备计提情况

 适用 不适用**(2) 其他应收款**

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	15,895,423.48	16,792,427.64
员工备用金	384,270.11	346,978.90
外部公司往来	1,739,265.63	232,845.26
其他	32,986.91	232,605.39
合计	18,051,946.13	17,604,857.19

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	535,815.03	0.00	0.00	535,815.03
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	132,222.90			132,222.90
本期转回	33,128.08			33,128.08
2019 年 6 月 30 日余额	634,909.85	0.00	0.00	634,909.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,126,159.20
3 个月以内	3,144,474.57
3-6 个月	480,741.71
6 个月-1 年	500,942.92
1 至 2 年	1,289,788.22
2 至 3 年	2,086,297.71
3 年以上	10,549,701.00
3 至 4 年	1,361,150.58
4 至 5 年	7,431,094.77
5 年以上	1,757,455.65
合计	18,051,946.13

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	535,815.03	132,222.90	33,128.08	634,909.85
合计	535,815.03	132,222.90	33,128.08	634,909.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	业务保证金	6,000,000.00	4-5 年	33.00%	120,000.00
单位 2	房屋押金	1,892,102.24	2 月以上	10.00%	94,605.11
单位 3	业务保证金	1,143,950.08	2-3 年	6.00%	22,879.00
单位 4	业务保证金	719,368.61	5 年以上	4.00%	14,387.37
单位 5	房屋押金	494,978.40	3-4 年	3.00%	24,748.92
合计	--	10,250,399.33	--	57.00%	276,620.40

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,354,871.92	303,928.92	4,050,943.00	4,058,106.67	299,531.44	3,758,575.23
周转材料	339,464.35	0.00	339,464.35	215,827.05	0.00	215,827.05
合计	4,694,336.27	303,928.92	4,390,407.35	4,273,933.72	299,531.44	3,974,402.28

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	299,531.44	0.00	4,397.48	0.00	0.00	303,928.92
周转材料	0.00					0.00
合计	299,531.44	0.00	4,397.48	0.00	0.00	303,928.92

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	4,845,015.67	10,362,457.53
增值税待抵扣进项税	3,975,653.12	2,389,132.56
合计	8,820,668.79	12,751,590.09

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
无											
小计	0.00									0.00	0.00
二、联营企业											
北京创新为营网络通信科技 有限公司(以下简称"创新为 营")	1,723,033.28			-31,027.98						1,692,005.30	0.00
北京企飞力网络科技有限公 司(以下简称"企飞力")	2,061,563.26			113,679.88						2,175,243.14	0.00
苏州龙遨泛人工智能高科技 投资中心(有限合伙)	18,813,058.70	16,000,000.00		-1,500,000.00						33,313,058.70	0.00
小计	22,597,655.24	16,000,000.00	0.00	-1,417,348.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,180,307.14	0.00
合计	22,597,655.24	16,000,000.00	0.00	-1,417,348.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,180,307.14	0.00

其他说明

2019年2月，公司依投资协议，对苏州龙遨泛人工智能高科技投资中心(有限合伙)追加投资、支付投资款1,600万元。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
GLOBETOUCH INC.	22,343,462.47	22,306,086.32
Old Dominion National Bank	9,280,845.00	9,265,320.00
合计	31,624,307.47	31,571,406.32

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
GLOBETOUCH INC.	0.00	1,716,506.91	0.00	0.00	非交易性投资	不适用
Old Dominion National Bank	0.00	1,029,480.00	0.00	0.00	非交易性投资	不适用

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京首都在线科技股份有限公司	32,850,000.00	32,850,000.00
北京慧友云商科技有限公司	23,632,800.00	23,632,800.00
北京致远协创软件有限公司	68,222,000.00	68,222,000.00
北京朝歌数码科技股份有限公司	29,400,000.00	29,400,000.00
Yulore Technology Limited	36,305,290.70	36,244,559.20
合计	190,410,090.70	190,349,359.20

其他说明：

无

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	34,188,267.34	8,194,660.80	0.00	42,382,928.14
2.本期增加金额	57,285.97	13,731.00	0.00	71,016.97
(1) 外购				0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				0.00
(3) 企业合并增加				0.00
(4) 汇率变动影响	57,285.97	13,731.00	0.00	71,016.97
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	34,245,553.31	8,208,391.80	0.00	42,453,945.11
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,995,125.81	0.00	0.00	2,995,125.81
2.本期增加金额	444,064.07	0.00	0.00	444,064.07
(1) 计提或摊销	432,450.42	0.00	0.00	432,450.42
(2) 汇率变动影响	11,613.65	0.00	0.00	11,613.65
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,439,189.88	0.00	0.00	3,439,189.88
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	30,806,363.43	8,208,391.80	0.00	39,014,755.23
2.期初账面价值	31,193,141.53	8,194,660.80	0.00	39,387,802.33

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	145,380,010.40	152,689,452.45
合计	145,380,010.40	152,689,452.45

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	37,704,760.07	345,998,021.10	2,885,651.68	13,130,427.16	399,718,860.01
2.本期增加金额	0.00	9,454,566.17	6,103.19	177,382.21	9,638,051.57
(1) 购置	0.00	8,141,802.28	4,500.00	143,622.87	8,289,925.15
(2) 在建工程转入		1,186,667.62			1,186,667.62
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 汇率变动		126,096.27	1,603.19	33,759.34	161,458.80
3.本期减少金额	0.00	344,415.92	0.00	55,446.57	399,862.49
(1) 处置或报废	0.00	344,415.92	0.00	55,446.57	399,862.49
4.期末余额	37,704,760.07	355,108,171.35	2,891,754.87	13,252,362.80	408,957,049.09
二、累计折旧					
1.期初余额	13,443,278.02	217,606,548.72	2,419,571.73	11,603,973.37	245,073,371.84
2.本期增加金额	368,731.67	16,140,597.90	79,040.17	323,591.66	16,911,961.40
(1) 计提	368,731.67	16,029,201.18	77,931.26	290,935.95	16,766,800.06
(2) 汇率变动		111,396.72	1,108.91	32,655.71	145,161.34
3.本期减少金额		310,844.51		52,343.74	363,188.25
(1) 处置或报废		310,844.51		52,343.74	363,188.25
4.期末余额	13,812,009.69	233,436,302.11	2,498,611.90	11,875,221.29	261,622,144.99
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	1,930,237.08	0.00	25,798.64	1,956,035.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提					0.00
3.本期减少金额		1,142.02			1,142.02
(1) 处置或报废		1,142.02			1,142.02
4.期末余额	0.00	1,929,095.06	0.00	25,798.64	1,954,893.70
四、账面价值					
1.期末账面价值	23,892,750.38	119,742,774.18	393,142.97	1,351,342.87	145,380,010.40
2.期初账面价值	24,261,482.05	126,461,235.30	466,079.95	1,500,655.15	152,689,452.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

其他说明

抵押的固定资产情况：于2019年6月30日，本集团无抵押固定资产的情况(2018年12月31日：无)。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无	0.00	0.00

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	259,519.91	617,683.78
合计	259,519.91	617,683.78

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海奈盛-机房改造项目	192,795.77		192,795.77	550,959.64		550,959.64
上海奈盛-NOMS 二期开发	66,724.14		66,724.14	66,724.14		66,724.14
合计	259,519.91		259,519.91	617,683.78		617,683.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
上海奈盛-机房改造项目	1,572,259.16	550,959.64	828,503.75	1,186,667.62		192,795.77	87.74%	87.74%	0.00	0.00		其他
上海奈盛-NOMS 二期开发	222,413.79	66,724.14				66,724.14	30.00%	30.00%	0.00	0.00		其他
合计	1,794,672.95	617,683.78	828,503.75	1,186,667.62	0.00	259,519.91	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	客户关系	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,429,840.84	16,565,019.52	106,606,237.01	126,601,097.37
2.本期增加金额		27,756.40	1,086,824.14	1,114,580.54
(1) 购置	0.00		1,067,162.82	1,067,162.82
(2) 内部研发	0.00		0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00		0.00	0.00
(4) 汇率变动	0.00	27,756.40	19,661.32	47,417.72
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				0.00
4.期末余额	3,429,840.84	16,592,775.92	107,693,061.15	127,715,677.91
二、累计摊销				
1.期初余额	1,198,012.04	6,626,008.22	98,635,345.06	106,459,365.32
2.本期增加金额	36,487.68	1,670,380.29	2,954,314.22	4,661,182.19
(1) 计提	36,487.68	1,634,353.28	2,933,171.52	4,604,012.48
(2) 汇率变动		36,027.01	21,142.70	57,169.71
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置				0.00
4.期末余额	1,234,499.72	8,296,388.51	101,589,659.28	111,120,547.51
三、减值准备				
1.期初余额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,195,341.12	8,296,387.41	6,103,401.87	16,595,130.40
2.期初账面价值	2,231,828.80	9,939,011.30	7,970,891.95	20,141,732.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 66.59%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
263 云视系统	1,825,446.41	2,930,871.53	0.00	0.00	0.00		4,756,317.94
263 eSchool 直播网校	0.00	1,677,454.48		0.00	0.00		1,677,454.48
合计	1,825,446.41	4,608,326.01	0.00	0.00	0.00		6,433,772.42

其他说明

无

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		企业合并形成的	其他	汇率变动	处置	
VoIP 及 IPTV 业务	733,132,426.79					733,132,426.79
国际专线业务(注 1)	0.00		305,528,524.63			305,528,524.63
I-Access(注 1)	298,640,069.71		-298,640,069.71			0.00
深圳日升(注 1)	6,888,454.92		-6,888,454.92			0.00
展动科技	243,800,754.66					243,800,754.66
迪讯业务	104,849,908.64			175,686.84		105,025,595.48
iTalk Media	38,910,891.26			65,199.22		38,976,090.48
翰平事业部	34,635,570.72					34,635,570.72
合计	1,460,858,076.70	0.00	0.00	240,886.06	0.00	1,461,098,962.76

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
VoIP 及 IPTV 业务	320,271,824.69					320,271,824.69
翰平事业部	34,635,570.72					34,635,570.72
合计	354,907,395.41	0.00	0.00	0.00	0.00	354,907,395.41

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注1:2019年4月22日,公司第六届董事会第八次会议审议通过了《关于将日升科技业务与 I-Access 业务资产组及商誉合并处理的议案》。日升科技主营业务为提供企业网络通信集成服务, I-ACCESS 主要经营跨境企业专线互联,提供相应的网络联通服务,并提供除专线接入外的少数网络增值服务。于并购前,日升科技为 I-ACCESS 提供一定的技术支持服务,系 I-ACCESS 的供应商之一。于并购后,考虑到日升科技和 I-ACCESS 的整合可完善业务线,同时因转让方对二者做出整体业绩承诺导致双方目前共用运营管理团队,公司决定将双方业务、管理团队及客户等予以整合、统一管理,因此现决定将原收购日升科技所形成资产组及商誉与原收购I-ACCESS 所形成资产组及商誉予以合并,根据合并后的资产组进行价值评估和商誉减值测试,命名为“国际专线业务”。

本集团的商誉来自六个资产组。2019年6月30日,分配到这六个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下:

项目	成本	减值准备	净额
VoIP及IPTV业务	733,132,426.79	320,271,824.69	412,860,602.10
国际专线业务	305,528,524.63		305,528,524.63
展动科技	243,800,754.66		243,800,754.66
迪讯业务	105,025,595.48		105,025,595.48
iTalk Media	38,976,090.48		38,976,090.48
翰平事业部	34,635,570.72	34,635,570.72	-
合计	1,461,098,962.76	354,907,395.41	1,106,191,567.35

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

商誉减值测试的影响:无

其他说明:无

18、长期待摊费用

单位:元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
机房及办公楼装修	52,601,678.32	99,750.37	3,905,028.51	423,299.43	48,373,100.75
VOIP 用户获取费用	10,244,352.80	392,579.89	2,515,166.09	14,142.98	8,107,623.62
IPTV 用户获取费用	14,083,179.15	1,152,347.59	3,037,753.47	275,839.00	11,921,934.27
办公楼租金	667,051.72		667,051.72		
佣金	210,868.73		26,005.96	43.26	184,819.51
生产软件服务费	48,723.17	23,396.12	46,945.57	646.91	24,526.81
合计	77,855,853.89	1,668,073.97	10,197,951.32	713,971.58	68,612,004.96

其他说明

本年其他减少主要系本集团对长期待摊费用项目进行了复核确认损失及汇率变动所致。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,255,735.97	2,328,044.42	10,536,143.25	1,642,904.72
可抵扣亏损	61,861,791.77	13,388,220.71	32,467,824.28	5,403,986.66
未实现的汇兑净损失	2,658,497.36	664,624.34	1,617,306.25	388,153.50
股份支付	6,128,341.88	1,262,211.84	2,216,000.00	380,727.63
无形资产摊销差异	9,411,572.69	1,364,272.09	10,272,658.68	1,493,434.99
计提未支付的费用	4,771,999.91	1,382,193.41	5,629,921.36	1,426,240.34
合计	98,087,939.58	20,389,566.81	62,739,853.82	10,735,447.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,404,720.73	2,501,850.09	12,597,344.63	2,994,819.64
其他权益工具投资公允价值变动	1,031,205.00	257,801.25	1,029,480.00	257,370.00
交易性金融资产公允价值变动	57,547,170.00	13,523,484.27	57,547,170.00	14,386,784.27
加速折旧或摊销的长期资产	23,161,091.74	4,690,039.41	39,853,584.67	5,642,008.08
合计	92,144,187.47	20,973,175.02	111,027,579.30	23,280,981.99

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		20,389,566.81		10,735,447.84
递延所得税负债		20,973,175.02		23,280,981.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	157,048,906.29	160,814,590.60
可抵扣亏损	257,280,072.69	277,190,448.94
合计	414,328,978.98	438,005,039.54

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		4,227,556.22	
2020 年	17,272,936.82	22,169,699.63	
2021 年	4,788,680.48	4,465,391.63	
2022 年	19,254,783.68	28,985,223.98	
2023 年	27,584,614.87	44,318,218.64	
2024 年	1,273,725.91		
2025 年	13,032,343.03	13,263,650.64	
2026 年	64,669,164.25	59,530,431.41	
2027 年	53,234,311.85	51,847,556.18	
2028 年	42,999,531.91	41,742,389.51	
2029 年	5,449,323.94		
无期限	7,720,655.95	6,640,331.10	
合计	257,280,072.69	277,190,448.94	--

其他说明：

本公司之境外经营子公司累计余额为人民币7,720,655.95元的可抵扣亏损按照当地税法规定可在未来无限期内弥补。

20、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付带宽、运营费用	65,467,381.05	53,003,256.34
应付设备款	1,460,999.36	2,273,997.69
应付市场费用	3,554,323.85	2,940,167.50
应付服务费	13,638,128.90	20,523,372.04
应付其他款项	2,902,109.39	1,317,915.45
合计	87,022,942.55	80,058,709.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无**21、预收款项**

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务款	225,074,841.95	229,857,594.32
合计	225,074,841.95	229,857,594.32

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无**22、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,279,706.02	149,214,294.16	159,621,771.07	20,872,229.11
二、离职后福利-设定提存计划	1,718,999.62	15,213,666.07	15,361,864.88	1,570,800.81
三、辞退福利	798,769.52	1,376,267.23	1,286,121.97	888,914.78
合计	33,797,475.16	165,804,227.46	176,269,757.92	23,331,944.70

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,803,835.88	132,203,320.18	142,494,102.14	19,513,053.92
2、职工福利费	0.00	762,695.05	762,459.05	236.00
3、社会保险费	1,271,656.40	8,067,102.12	8,319,314.32	1,019,444.20
其中：医疗保险费	871,324.15	7,237,691.80	7,209,908.32	899,107.63
工伤保险费	344,540.83	251,860.09	534,498.46	61,902.46
生育保险费	55,791.42	577,550.23	574,907.54	58,434.11
4、住房公积金	135,229.25	8,083,412.37	8,040,861.13	177,780.49
5、工会经费和职工教育经费	53,870.19	97,764.44	5,034.43	146,600.20
6、短期带薪缺勤	15,114.30			15,114.30
合计	31,279,706.02	149,214,294.16	159,621,771.07	20,872,229.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,667,135.38	14,691,506.59	14,850,027.20	1,508,614.77
2、失业保险费	51,864.24	522,159.48	511,837.68	62,186.04
合计	1,718,999.62	15,213,666.07	15,361,864.88	1,570,800.81

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,204,978.30	2,847,189.76
企业所得税	10,212,269.21	9,079,430.96
个人所得税	551,124.35	1,274,552.14
城市维护建设税	21,780.34	66,894.19
教育费附加	19,785.41	54,003.26
境外公司销售税等	600,413.40	495,747.03
其他	323,057.15	8,303.74
合计	12,933,408.16	13,826,121.08

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	144,906,357.17	181,835,463.95
合计	144,906,357.17	181,835,463.95

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	112,395,900.00	139,500,000.00
押金及保证金	2,328,921.39	1,914,562.18
外部公司往来	293,052.52	489,314.64
房租及管理费	1,253,379.26	1,170,046.78
限制性股票回购义务	26,410,000.00	35,340,000.00
其他	2,225,104.00	3,421,540.35
合计	144,906,357.17	181,835,463.95

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,427,015.67		896,858.04	1,530,157.63	
合计	2,427,015.67		896,858.04	1,530,157.63	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
263 云通信项目(注 1)	1,146,000.00			573,000.00			573,000.00	与资产相关
移动数据虚拟专用网络服务平台项目(注 2)	332,015.67			198,358.04			133,657.63	与资产相关
263 企业号云呼智能通信平台(注 3)	949,000.00			125,500.00			823,500.00	与资产相关

其他说明：

注1：根据北京市财政局关于下达2013年中关村现代服务业试点项目财政补助资金预算的函，本集团2014年收到人民币573万元拨款补助。该拨款专项用于“263云通信”企业通信云服务平台的建设与推广，项目已于2015年完成验收，本集团按照所购买的资产使用年限分期计入当期损益。

注2：根据《关于下达2014年第一批上海市服务业发展引导资金计划的通知》(沪发改服务[2014]8号)，以及2014-09《虹口区服务业发展引导资金扶持项目协议书》的规定，上海市虹口区发展和改革委员会、上海市财政局分别拨付人民币200万元用于上海通信的“移动数据虚拟专用网络服务平台”项目的建设。上海通信分别于2014年度、2015年度收到该补助款，上海通信利用该补助款购买相关设备，并按照所购买的资产使用年限分期计入当期损益。

注3：根据《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预[2016]149号)、《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目经费管理实施办法》(沪张江高新管委[2016]86号)和《关于下达张江国家自主创新示范区专项发展资金2017年度重点项目(虹口园)资助经费的通知》(沪张江高新管委[2018]74号)的规定，上海市虹口区科学技术委员会拨付人民币200万元用于上海通信的“263企业号云呼智能通信平台”项目的建设。上海通信于2018年度收到人民币120万元用于设备的购买，并按照所购买的资产使用年限分期计入当期损益。

26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	794,980,220.00	1,532,507.00		557,192,451.00		558,724,958.00	1,353,705,178.00

其他说明：

详见 三、公司基本情况。

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	826,953,789.55	26,231,390.08	557,192,451.00	295,992,728.63
其他资本公积	23,587,852.98	5,000,100.00	17,721,889.80	10,866,063.18
合计	850,541,642.53	31,231,490.08	574,914,340.80	306,858,791.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加主要为：期权行权溢价8,509,500.28元及限制性股票解锁、期权行权对应股份支付费用至其他资本公积结转至股本溢价；

股本溢价本期减少主要为：按利润分配方案，资本公积转增股本557,192,451.00元。

其他资本公积本期增加主要为：系本集团本年度依据预计可行权权益工具的数量确认的股份支付费用5,000,100.00元。

其他资本公积本期减少主要为：限制性股票解锁、期权行权对应股份支付费用至其他资本公积结转至股本溢价。

28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与限制性股票回购义务相关的库存股	35,340,000.00		8,930,000.00	26,410,000.00
合计	35,340,000.00		8,930,000.00	26,410,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期减少主要为：2017 年度股权激励限制性股票解锁，回购义务解除，库存股相应减少。

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,488,616.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,488,616.91
权益法下不能转损益的其他综合收益						0.00		0.00
其他权益工具投资公允价值变动	2,488,616.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,488,616.91
二、将重分类进损益的其他综合收益	25,453,950.85	1,112,805.77	0.00	0.00	0.00	1,112,805.77	0.00	26,566,756.62
外币财务报表折算差额	25,453,950.85	1,112,805.77	0.00	0.00	0.00	1,112,805.77	0.00	26,566,756.62
其他综合收益合计	27,942,567.76	1,112,805.77	0.00	0.00	0.00	1,112,805.77	0.00	29,055,373.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,731,741.37			90,731,741.37
合计	90,731,741.37	0.00	0.00	90,731,741.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	151,440,953.64	66,177,012.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	69,622,065.17	
调整后期初未分配利润	221,063,018.81	66,177,012.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,218,171.07	40,082,077.31
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	79,598,921.60	0.00
期末未分配利润	205,682,268.28	106,259,089.37

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 69,622,065.17 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	510,082,421.31	231,335,018.16	421,761,022.72	168,215,947.35
其他业务				
合计	510,082,421.31	231,335,018.16	421,761,022.72	168,215,947.35

是否已执行新收入准则

是 否

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	290,134.60	360,733.59
教育费附加	258,974.38	321,779.08
房产税	520,800.82	502,785.05
土地使用税	7,467.75	7,467.75
车船使用税	0.00	660.00
印花税	252,007.48	153,251.49
美国销售税	9,447.84	145,920.26
合计	1,338,832.87	1,492,597.22

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	62,485,961.83	60,990,815.81
广告宣传费	13,818,993.89	14,518,067.90
房租及管理费	6,231,600.11	5,681,526.45
差旅费	1,706,550.23	1,718,899.45
折旧摊销费	549,762.73	781,630.90
办公邮电费	726,077.32	690,698.66
其他	2,222,309.43	1,939,868.81
合计	87,741,255.54	86,321,507.98

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	47,152,454.50	46,800,496.49
房租及管理费	9,360,375.14	9,337,230.45
咨询审计费	5,135,458.02	2,826,822.26
折旧摊销费	2,586,732.17	3,190,630.32
办公邮电费	1,841,120.00	1,763,859.12
差旅费	1,849,655.81	1,980,454.75
股份支付费用	5,000,100.00	1,488,200.00
其他	4,213,911.64	3,563,745.98
合计	77,139,807.28	70,951,439.37

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	51,458,894.01	50,490,882.47
折旧摊销费	3,588,842.92	13,571,046.08
差旅费	888,511.83	738,278.27
其他	2,870,953.02	1,358,074.49
合计	58,807,201.78	66,158,281.31

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,879.94	337,709.93
利息收入	-8,260,112.62	-9,932,644.76
手续费及其他	235,536.56	344,234.02
汇兑损益	1,810,263.46	1,229,774.40
合计	-6,205,432.66	-8,020,926.41

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,581,145.55	1,821,845.73
代扣个税手续费返还	0.00	408,350.52
合计	1,581,145.55	2,230,196.25

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,417,348.10	69,144.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,821,864.86	2,925,774.08
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	2,778,112.36
合计	2,404,516.76	5,773,030.56

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-95,438.33	
应收账款减值损失	-4,649,032.01	
合计	-4,744,470.34	0.00

其他说明：

无

41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	-19,672.57	-297,057.08
处置未划分为持有待售的无形资产处置	0.00	-9,056.61
处置未划分为持有待售的长期待摊处置	-421,752.41	-
合计	-441,424.98	-306,113.69

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	64,029.00	0.00
无法支付的款项	0.00	408,652.16	0.00
其他	5,831.82	500.83	5,831.82
合计	5,831.82	473,181.99	5,831.82

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	0.00	115,471.42	0.00
非流动资产报废损失	281,764.38	319,318.54	281,764.38
其他	28,076.95	13,661.61	28,076.95
合计	309,841.33	448,451.57	309,841.33

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,832,756.82	6,338,251.08
递延所得税费用	-11,949,222.45	2,526,954.60
合计	-5,116,465.63	8,865,205.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	58,421,495.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,605,373.97
子公司适用不同税率的影响	-4,427,795.27
调整以前期间所得税的影响	-2,565,191.84
非应税收入的影响	-276,912.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	145,526.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,328,551.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,967,915.41
研发加计扣除的影响	-3,419,451.90
其他	-1,817,378.63
所得税费用	-5,116,465.63

45、其他综合收益

详见附注 29。

46、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	442,200.00	844,563.04
存款利息收入	8,673,121.47	10,747,627.08
代收集成款	827,160.53	923,845.40
单位往来	548,877.20	1,112,798.83
保证金及押金、备用金	1,991,632.22	1,069,926.76
代扣个税返还	10,305.73	429,196.74
其他	0.00	23,327.02
合计	12,493,297.15	15,151,284.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
日常费用	12,426,288.00	14,314,177.64
市场营销费用	13,700,244.36	14,324,921.72
房租物业及水电暖费	16,064,987.06	18,137,700.35
中介机构及法务专项费用	6,472,536.96	18,631,206.53
押金及保证金	1,359,328.17	305,168.91
代付集成款	524,486.50	942,185.90
单位或个人往来	5,236,923.89	17,897,524.37
其他	906,178.08	1,964,603.68
合计	56,690,973.02	86,517,489.10

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	169,280,000.00	321,030,000.00
合计	169,280,000.00	321,030,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	165,230,000.00	358,660,000.00
合计	165,230,000.00	358,660,000.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	63,537,961.45	33,854,324.12
加：资产减值准备	4,744,470.34	1,644,489.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,199,250.48	19,607,838.41
无形资产摊销	4,604,012.48	14,487,436.20
长期待摊费用摊销	10,197,951.32	13,209,221.35
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）	441,424.98	306,113.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	281,764.38	319,318.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,054,679.96	1,911,718.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,404,516.76	-5,773,030.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,654,118.97	4,197,301.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,307,806.97	-1,729,203.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-420,402.55	780,789.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,906,567.60	-25,977,009.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,788,185.43	-39,817,341.74
其他	4,103,241.96	677,700.00
经营活动产生的现金流量净额	57,683,159.07	17,699,665.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	554,937,254.05	640,092,068.14
减：现金的期初余额	615,424,871.29	750,705,917.52
现金及现金等价物净增加额	-60,487,617.24	-110,613,849.38

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	27,104,100.00
其中：	--
263 环球通信	27,104,100.00
取得子公司支付的现金净额	27,104,100.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	554,937,254.05	615,424,871.29
其中：库存现金	41,765.63	30,351.44
可随时用于支付的银行存款	554,895,488.42	615,394,519.85
三、期末现金及现金等价物余额	554,937,254.05	615,424,871.29

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	293,943.92	公司申请信用卡，用银行存款提供的保证金；公司用银行存款向供应商提供的保证金
合计	293,943.92	--

其他说明：无

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	123,603,189.22
其中：美元	13,985,433.76	6.8747	96,145,661.47
港币	22,696,986.70	0.8797	19,966,539.20
澳大利亚元	132,460.35	4.8156	637,876.06
加拿大元	1,208,961.08	5.2490	6,345,836.72
新加坡元	31,720.90	5.0805	161,158.03
日元	5,425,043.00	0.0638	346,117.74
应收账款	--	--	79,075,180.09
其中：美元	5,781,273.59	6.8747	39,744,521.56
欧元	80,567.00	7.8170	629,792.24
港币	39,410,814.04	0.8797	34,669,693.11
澳大利亚元	67,745.66	4.8156	326,236.00
加拿大元	638,756.84	5.2490	3,352,834.66
新西兰元	970.40	0.0000	0.00
新加坡元	52,773.59	5.0805	268,116.20
日元	1,316,400.00	0.0638	83,986.32
其他应收款			6,078,686.89
其中：澳大利亚元	17,500.00	4.8156	84,273.00
加拿大元	94,837.53	5.2490	497,802.19
港币	1,937,086.60	0.8797	1,704,055.08
新加坡元	9,497.70	5.0805	48,253.07
美元	544,649.74	6.8747	3,744,303.55
应付账款			43,996,137.93
其中：澳大利亚元	23,532.90	4.8156	113,325.03
加拿大元	261,718.68	5.2490	1,373,761.35
欧元	70,897.00	7.8170	554,201.85
港币	13,440,932.35	0.8797	11,823,988.19
日元	849,500.00	0.0638	54,198.10
新加坡元	8,581.11	5.0805	43,596.33
美元	4,368,636.75	6.8747	30,033,067.08
其他应付款			2,081,003.07
其中：澳大利亚元	7,195.85	4.8156	34,652.34
加拿大元	15,993.24	5.2490	83,948.51
港币	9,965.66	0.8797	8,766.80
新加坡元	15,946.33	5.0805	81,015.34
美元	272,392.99	6.8747	1,872,620.08

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本集团重要的境外经营实体为iTalk Global公司，其主要经营地为美国，记账本位币为美元。上述美元项目主要由该子公司持有。

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
263 云通信项目	573,000.00	其他收益	573,000.00
移动数据虚拟专用网络服务平台项目	198,358.04	其他收益	198,358.04
263 企业号云呼智能通信平台	125,500.00	其他收益	125,500.00
软件产品增值税即征即退	47,604.21	其他收益	47,604.21
广州市企业研发经费投入后补助	336,200.00	其他收益	336,200.00
残疾人岗位补贴	7,500.00	其他收益	7,500.00
2018 年中关村提升创新能力支持	6,000.00	其他收益	6,000.00
专利局补贴	2,500.00	其他收益	2,500.00
增值税进项税加计递减	194,483.30	其他收益	194,483.30
2018 年新增统计联网直报平台单位经费补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
高新认定补助	80,000.00	其他收益	80,000.00
合计	1,581,145.55		1,581,145.55

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动：无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京二六三企业通信有限公司	北京	北京	企业通信	100.00%		投资设立
上海二六三通信有限公司	上海	上海	增值通信、VPN	100.00%		投资设立
二六三增值通信香港有限公司	香港	香港	VPN		100.00%	投资设立
北京二六三网络科技有限公司	北京	北京	VOIP、IPTV	100.00%		投资设立

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	
二六三软件技术(北京)有限公司	北京	北京	IT 业务		100.00%	投资设立
iTalk Global Communications, Inc.	美国	美国	VOIP 业务		100.00%	非同一控制下收购
iTalkBB Canada Inc.	加拿大	加拿大	VOIP 经营推广		100.00%	非同一控制下收购
iTalkBB Australia Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	VOIP 经营推广		100.00%	非同一控制下收购
Freedom Enterprise, L.L.C	美国	美国	房屋租赁		100.00%	非同一控制下收购
Digital Technology Marketing and Information, Inc.	美国	美国	VOIP 经营推广		100.00%	非同一控制下收购
iTalkBB Singapore Pte, Ltd.	新加坡	新加坡	VOIP 业务		100.00%	非同一控制下收购
iTalk Mobile Corporation	美国	美国	海外移动虚拟网络运营业务		100.00%	投资设立
北京爱涛视讯科技有限公司	北京	北京	IPTV 业务		100.00%	非同一控制下收购
爱涛网络电视香港有限公司	香港	香港	IPTV 业务		100.00%	非同一控制下收购
二六三香港控股有限公司	香港	香港	投资控股	100.00%		投资设立
United Wise Services Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100.00%	投资设立
广州二六三通信有限公司	广州	广州	移动通信业务	100.00%		投资设立
二六三移动通信(香港)有限公司	香港	香港	移动通信业务		100.00%	投资设立
展动科技(北京)有限公司	北京	北京	直播业务		100.00%	非同一控制下收购
北京展视互动科技有限公司	北京	北京	直播业务		100.00%	非同一控制下收购
iTalkBB Media Inc.	美国	美国	广告业务		100.00%	非同一控制下收购
iTalk Media Corporation	加拿大	加拿大	广告业务		100.00%	非同一控制下收购
上海奈盛通信科技有限公司	上海	上海	IDC 业务		51.00%	非同一控制下收购
深圳市日升科技有限公司	深圳	深圳	增值通信、VPN		100.00%	非同一控制下收购
263 环球通信有限公司	香港	香港	增值通信、VPN		100.00%	非同一控制下收购
iTalkBB VIP, Inc.	美国	美国	电子商务		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海奈盛	49.00%	-680,209.62		77,418,204.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海奈盛	57,490,939.20	110,021,450.15	167,512,389.35	9,516,052.68	0	9,516,052.68
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海奈盛	57,026,742.51	114,494,513.68	171,521,256.19	12,136,736.63		12,136,736.63

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海奈盛	37,721,962.79	-1,388,182.89	-1,388,182.89	3,140,440.15
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海奈盛	4,343,740.86	-12,709,700.38	-12,709,700.38	-5,341,628.65

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：无

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	37,180,307.14	22,597,655.24
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,417,348.10	69,144.12
--综合收益总额	1,417,348.10	69,144.12

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产中的理财产品、其他权益工具、其他非流动金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(七)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险是由以非记账本位币计量的货币性项目产生的。本集团承受外汇风险主要与美元有关。于2019年06月30日，除下表所述资产及负债为美元余额外，集团其他主要资产及负债均为记账本位币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末金额	年初金额
	人民币元	人民币元
货币资金	12,820,051.59	68,025,821.18
应收账款	11,239,722.50	4,591,250.40
应付账款	3,645,716.04	2,490,143.90

外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本半年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
美元	对人民币升值5%	849,573.83	849,573.83	2,629,759.79	2,629,759.79
美元	对人民币贬值5%	-849,573.83	-849,573.83	-2,629,759.79	-2,629,759.79

1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

因本公司无浮动利率银行借款，因此不受利率变动的风险。

1.1.3 其他价格风险

本集团持有的分类为其他权益工具、其他非流动金融资产的部分投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，本集团于资产负债表日其他权益工具、其他非流动金融资产中的上市权益工具投资对权益证券投资价格的敏感度：

项目	本半年度	上年度
权益证券投资价格可能的合理变动	5%	5%
项目	本半年度	上年度
其他综合收益上升(下降)		
—因权益证券投资价格上升	1,465,204.81	2,932,063.76
—因权益证券投资价格下降	-1,465,204.81	-2,932,063.76
净利润上升(下降)		
—因权益证券投资价格上升	7,712,358.54	0.00
—因权益证券投资价格下降	-7,712,358.54	0.00

1.2 信用风险

2019年06月30日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。截止2019年06月30日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额37.29%(2018年：24.2%)。

本集团货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付账款	87,022,942.55	-	-	-
其他应付款	144,906,357.17	-	-	-
小计	231,929,299.72	-	-	-
	-			
项目	期初余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付账款	80,058,709.02	-	-	-
其他应付款	181,835,463.95	-	-	-
小计	261,894,172.97	-	-	-

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			309,144,030.56	309,144,030.56
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			309,144,030.56	309,144,030.56
（1）债务工具投资				0.00
（2）权益工具投资			190,410,090.70	190,410,090.70
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				0.00
（二）其他债权投资				0.00
（三）其他权益工具投资			31,624,307.47	31,624,307.47
（四）投资性房地产				0.00
1.出租用的土地使用权				0.00
（五）生物资产				0.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	340,768,338.03	340,768,338.03
（六）交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
（七）指定为以公允价值计量且变	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				0.00
非持续以公允价值计量的资产总额				0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

金融资产	公允价值	估值技术	主要输入值
	期末金额		
其他非流动金融资产	161,010,090.70	市场乘数法	可比公司市盈率；流动性折扣
	29,400,000.00	最近一次股权交易价格法	
其他权益工具投资	31,624,307.47	最近融资价格法	

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是李小龙。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、9.长期股权投资。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京企飞力网络科技有限公司	本公司之子公司企业通信公司投资之联营公司
北京创新为营网络通信科技有限公司	本公司之子公司企业通信公司投资之联营公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京企飞力网络科技有限公司	接受劳务	306,562.28		否	354,605.89
北京创新为营网络通信科技有限公司	接受劳务	115,345.18		否	152,866.34

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京企飞力网络科技有限公司	提供劳务	6,223,814.12	5,746,554.79
北京创新为营网络通信科技有限公司	提供劳务	5,185,195.00	4,117,890.15

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,659,128.00	5,373,610.00

(3) 其他关联交易：无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京企飞力网络科技有限公司	20,105.00	0.00	25,454.51	0.00
应收账款	北京创新为营网络通信科技有限公司	98.30	0.00	94.95	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	北京企飞力网络科技有限公司	17,158,922.45	17,717,571.72
预收款项	北京创新为营网络通信科技有限公司	12,151,792.93	12,096,372.07
应付款项	北京企飞力网络科技有限公司	25,000.00	0.00
应付款项	北京创新为营网络通信科技有限公司	26,999.68	2,999.68

6、关联方承诺：无

7、其他：无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	8,767,532.30
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	1、行权价格 4.44 元/股，其中：剩余期限为 7 个月；2、行权价格 2.94 元/股，其中：50% 期权剩余期限为 6 个月，50% 期权剩余期限为 18 个月。

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司采用布莱克-斯科尔期权定价模型（B-S 模型）确定
可行权权益工具数量的确定依据	本公司采用获授限制性股票/期权额度基数与解锁/可行权安排中相应每期解锁比例确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,226,890.64
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,000,100.00

其他说明

1、总体情况

1.1 限制性股票

根据公司2017年第五届董事会第二十九次会议、第五届监事会第十九次会议及2017年第三次临时股东大会审议通过的《2017年限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“2017年度激励计划”)及其摘要等议案审议,公司以每股人民币4.20元向9名激励对象授予380万股限制性股票。

根据公司2018年第六届董事会第三次会议及2018年第四次临时股东大会审议通过的《2018年限制性股票与股票期权激励计划(草案)》等议案(以下简称“2018年度激励计划”),公司以每股人民币2.55元向9名激励对象授予760万股限制性股票。

(1)有关授予的限制性股票的详细信息,列示如下:

	授予日	授予数量	授予价格 (人民币元)	锁定期	解锁时间	解锁比例
2017年度 激励计划	2017年12月 25日	3,800,000	4.20/股	自授予之日起12 个月内为锁定期	第一次解锁:自授予日起12个月后; 第二次解锁:自授予日起24个月后。	第一次解锁:50% 第二次解锁:50%
2018年度 激励计划	2018年11月7 日	7,600,000	2.55元/股	自授予之日起12 个月内为锁定期	第一次解锁:自授予日起12个月后; 第二次解锁:自授予日起24个月后。	第一次解锁:50% 第二次解锁:50%

(2)限制性股票解锁条件

1)业绩条件

2017年度激励计划

该激励对象限制性股票解锁条件需满足如下业绩要求:

第一次解锁:以2016年扣除商誉减值、或有对价增加额以及展动科技并购前持有股权估值调整后的归属于母公司净利润人民币6,199万元为基数,2018年归属于母公司净利润增长率不低于10%;

第二次解锁:以2016年扣除商誉减值、或有对价增加额以及展动科技并购前持有股权估值调整后的归属于母公司净利润人民币6,199万元为基数,2019年归属于母公司净利润增长率不低于100%。

2018年度激励计划

该激励对象限制性股票解锁条件需满足如下业绩要求:

第一次解锁:以2017年归属于母公司的净利润3,099万元为基数,2019年归属于母公司净利润不少于16,200万元;

第二次解锁:以2017年归属于母公司的净利润3,099万元为基数,2020年归属于母公司净利润不少于21,000万元。

2)个人绩效考核

根据2017年度激励计划及2018年度激励计划，激励对象在考核年度的绩效为合格及以上。

1.2 股票期权

根据公司2018年第五届董事会第三十二次会议、第五届监事会第二十二次会议及2018年第一次临时股东大会审议通过的《2018年股票期权激励计划(草案)》及其摘要议案，公司向孟雪霞等107名激励对象授予361万普通股股票期权。

根据公司2018年第六届董事会第三次会议及2018年第四次临时股东大会审议通过的《2018年限制性股票与股票期权激励计划(草案)》等议案，公司向徐蕾等160名激励对象授予820万股普通股股票期权

(1)有关授予的股票期权的详细信息，列示如下：

授予日	授予数量	行权价格 (人民币元)	行权时间	行权比例
2018年2月5日	3,610,000	7.65元/股	第一个行权期：自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止； 第二个行权期：自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止。	第一个行权期：50% 第二个行权期：50%
2018年11月7日	8,200,000	5.10元/股	第一个行权期：自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止； 第二个行权期：自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止。	第一个行权期：50% 第二个行权期：50%

(2)股票期权行权条件

2018年2月授予的股票期权

各行权考核年度业绩考核目标如下：

第一次行权：以2016年扣除商誉减值、或有对价增加额以及展动科技并购前持有股权估值调整后的归属于母公司净利润人民币6,199万元为基数，2018年归属于母公司净利润增长率不低于10%；

第二次行权：以2016年扣除商誉减值、或有对价增加额以及展动科技并购前持有股权估值调整后的归属于母公司净利润人民币6,199万元为基数，2019年归属于母公司净利润增长率不低于100%。

2018年11月授予的股票期权

各行权考核年度业绩考核目标如下：

第一次行权：以2017年归属于母公司的净利润3,099万元为基数，2019年归属于母公司净利润不少于16,200万元；

第二次行权：以2017年归属于母公司的净利润3,099万元为基数，2020年归属于母公司净利润不少于21,000万元。

2、变动情况

项目	2017年度激励计划		2018年度激励计划		2018年2月股票期权		2018年11月股票期权	
	股数	加权平均价格	股数	加权平均价格	股数	行权价格	股数	行权价格
2018年12月31日	3,800,000	4.20	7,600,000	2.55	3,120,000	7.65	8,120,000	5.1
授予								
解禁、行权					1,008,996			
员工离职					90,000			
转增前结余	3,800,000	4.20	7,600,000	2.55	2,021,004	7.65	8,120,000	5.1
转增股份	2,660,000		5,320,000		1,414,703		5,684,000	
解禁、行权	3,230,000	2.47			523,511	4.44		
员工离职					76,500	4.44	510,000	2.94
2019年6月30日	3,230,000	2.47	12,920,000	1.50	2,835,696	4.44	13,294,000	2.94

截至2019年6月30日止，本公司2017年度激励计划下发行在外的限制性股票剩余数量3,230,000股，预计将在1年内解锁；2018年度激励计划下发行在外的限制性股票数量剩余12,920,000股，预计将在2年内解锁；2018年2月授予的股票期权预计将在1年内行权；2018年11月授予的期权预计将在2年内行权。

3、公允价值的确定及股份支付费用

对于上述限制性股票激励计划下非董事、高级管理人员的激励对象，限制性股票的公允价值以普通股市价为基础进行计量，董事及高级管理人员的限制性股票的公允价值以普通股市价为基础，并考虑受限成本的影响。

对于上述股票期权激励计划，本公司按照“布莱克-斯科尔期权定价模型”对股票期权在授予日的公允价值进行测算，模型中主要选取参数为标的股价、行权价格、期权有效期、公司近一年和两年股价波动率、中国国债一年和两年期利率和公司最近两年的平均股息率。

本公司2019年确认股份支付费用人民币5,000,100.00元(2018年同期：人民币1,488,200.00元)。截至2019年6月30日，股份支付累计计入资本公积的金额为人民币23,226,890.64元(2018年12月31日：人民币18,226,790.64元)。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况：无

5、其他：无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

项 目	期末余额	期初余额
已签约但未于财务报表中确认的		
- 构建长期资产承诺	348,485.42	754,978.14
- 对外收购股份承诺	-	-
- 对外投资承诺	114,000,000.00	130,000,000.00
合计	114,348,485.42	130,754,978.14

(2) 经营承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	37,717,255.08	26,490,703.19
资产负债表日后第2年	14,189,660.68	16,187,736.84
资产负债表日后第3年	9,517,546.25	6,774,067.19
以后年度	30,498,665.02	29,563,933.73
合计	91,923,127.03	79,016,440.95

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2019年5月，iTalk Global收到美国德克萨斯州西部地区法院（以下简称“德州西区法院”）送达的诉讼文书等法律文件，诉讼文件中称BEIJING IQIYI SCIENCE & TECHNOLOGY Co.Ltd、BEIJING QIYI CENTURY SCIENCE & TECHNOLOGY Co.Ltd(以下简称“IQIYI”)向德州西区法院提起诉讼，认为iTalk Global在美国IPTV平台上播放的某些内容侵犯了其合法拥有的版权，要求被告赔偿涉及13个节目、每集最高15万美金以及诉讼费、律师费等。公司一贯对版权获取的合法性要求严格，iTalk Global其所播放的内容均是通过合法渠道获得。截止2019年6月30日，本次诉讼尚未开庭审理，在诉讼审结之前，对本公司利润数的影响存在不确定性，暂无法预测具体影响数字。

2019年7月，公司及网络科技收到北京互联网法院送达的诉讼文书等法律文件，诉讼文件中称北京爱奇艺科技有限公司向北京互联网法院提起3起诉讼，案由为著作权侵权纠纷，诉讼请求金额合计150万元。截止本报告披露日，3案尚未开庭审理，在诉讼审结之前，对本公司利润数的影响存在不确定性，暂无法预测具体影响数字。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他：无

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明：无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组：无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换：无

(2) 其他资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个报告分部，分别为：企业业务、个人业务以及其他业务。本集团的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	企业业务	个人业务	其他业务	未分配金额	分部间抵销	合计
2019年1-6月						
对外营业收入	309,051,195.80	193,920,875.77	7,110,349.74			510,082,421.31
分部营业收入	309,051,195.80	193,920,875.77	7,110,349.74			510,082,421.31
分部营业成本	165,413,756.99	62,837,648.19	3,083,612.98			231,335,018.16
分部利润	48,134,565.31	10,997,628.14	-710,697.63			58,421,495.82
其中：投资收益	2,404,516.76					2,404,516.76
信用减值损失	-2,983,876.97	-1,721,522.82	-39,070.55			-4,744,470.34
所得税费用				-5,116,465.63		-5,116,465.63
净利润	48,134,565.31	10,997,628.14	-710,697.63	-5,116,465.63		63,537,961.45
2018年1-6月						
对外营业收入	210,127,895.91	201,982,665.08	9,650,461.73			421,761,022.72
分部营业收入	210,127,895.91	201,982,665.08	9,650,461.73			421,761,022.72
分部营业成本	97,500,719.95	66,787,722.48	3,927,504.92			168,215,947.35

项目	企业业务	个人业务	其他业务	未分配金额	分部间抵销	合计
分部利润	27,397,457.99	15,964,219.82	-642,148.01			42,719,529.80
其中：投资收益	5,773,030.56					5,773,030.56
资产减值损失	747,691.77	-2,366,147.06	-26,034.35			-1,644,489.64
所得税费用				-8,865,205.68		-8,865,205.68
净利润	27,397,457.99	15,964,219.82	-642,148.01	-8,865,205.68		33,854,324.12

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

(4) 其他说明

项目	本年金额	上年金额
位于本国的非流动资产	565,481,402.54	868,150,477.80
位于其他国家的非流动资产	847,751,892.85	552,915,829.64
合计	1,413,233,295.39	1,421,066,307.44

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他：无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	58,887,186.99	96.47%	0.00	0.00%	58,887,186.99	51,151,731.49	96.64%	0.00	0.00%	51,151,731.49
其中：										
集团合并范围内应收账款	58,887,186.99	96.47%	0.00	0.00%	58,887,186.99	51,151,731.49	96.64%	0.00	0.00%	51,151,731.49
按组合计提坏账准备的应收账款	2,153,901.22	3.53%	623,311.34	28.94%	1,530,589.88	1,778,297.65	3.36%	504,988.53	28.40%	1,273,309.12
其中：										
企业客户	2,153,901.22	74.45%	623,311.34	28.94%	1,530,589.88	1,778,297.65	3.36%	504,988.53	28.40%	1,273,309.12
合计	61,041,088.21	100.00%	623,311.34	1.02%	60,417,776.87	52,930,029.14	100.00%	504,988.53	0.95%	52,425,040.61

按单项计提坏账准备：合并范围内应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
集团合并范围内应收账款	58,887,186.99	0.00	0.00%	合并范围内款项不计提
合计	58,887,186.99	0.00	--	--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	30,008,567.55
3 个月以内	9,993,954.39
3-6 个月	6,635,420.58
6 个月-1 年	13,379,192.58
1 至 2 年	22,350,568.93
2 至 3 年	8,522,343.04
3 年以上	159,608.69
3 至 4 年	64,679.70
4 至 5 年	37,547.68
5 年以上	57,381.31
合计	61,041,088.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	504,988.53	118,322.81	0.00	0.00	623,311.34
合计	504,988.53	118,322.81	0.00	0.00	623,311.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	余额	占应收账款	计提的坏账准备
		总额的比例(%)	
北京二六三企业通信有限公司	29,369,910.14	48.11	-
北京二六三网络科技有限公司	14,770,094.36	24.20	-
上海二六三通信有限公司	11,668,703.43	19.12	-
广州二六三通信有限公司	3,054,274.96	5.00	-
单位1	1,068,648.47	1.75	294,693.08
合计	59,931,631.36	98.18	294,693.08

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无**

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,322,533.35	1,715,513.89
其他应收款	155,482,085.01	129,283,254.26
合计	156,804,618.36	130,998,768.15

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,322,533.35	1,715,513.89
合计	1,322,533.35	1,715,513.89

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,705,123.99	6,705,123.99
集团合并范围内公司往来	147,231,731.11	122,603,846.57
其他	1,708,005.84	132,476.47
合计	155,644,860.94	129,441,447.03

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	158,192.77			158,192.77
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	4,583.16			4,583.16
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2019 年 6 月 30 日余额	162,775.93	0.00	0.00	162,775.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	62,272,781.87
3 个月以内	36,791,324.03
3-6 个月	16,216,446.59
6 个月-1 年	9,265,011.25
1 至 2 年	65,798,255.01
2 至 3 年	21,059,033.93
3 年以上	6,514,790.13
3 至 4 年	103,546.53
4 至 5 年	6,048,667.67
5 年以上	362,575.93
合计	155,644,860.94

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	158,192.77	4,583.16		162,775.93
合计	158,192.77	4,583.16	0.00	162,775.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
上海通信	集团合并范围内公司往来	55,814,181.24	1 个月-3 年	36.00%	0.00
企业通信	集团合并范围内公司往来	52,470,165.51	1 个月-3 年	34.00%	0.00
广州二六三	集团合并范围内公司往来	35,763,789.15	1 个月-1 年	23.00%	0.00
单位 1	业务保证金	6,000,000.00	4 年-5 年	4.00%	120,000.00
爱涛视讯	集团合并范围内公司往来	2,232,851.60	1 年-3 年	1.00%	0.00
合计	--	152,280,987.50	--	98.00%	120,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,534,477,772.21	178,874,705.75	1,355,603,066.46	1,504,056,572.21	178,874,705.75	1,325,181,866.46
对联营、合营企业投资	33,313,058.70	0.00	33,313,058.70	18,813,058.70	0.00	18,813,058.70
合计	1,567,790,830.91	178,874,705.75	1,388,916,125.16	1,522,869,630.91	178,874,705.75	1,343,994,925.16

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
企业通信	213,288,884.70	1,252,800.00		214,541,684.70		
上海通信	313,883,013.93	27,867,200.00		341,750,213.93		34,635,570.72
网络科技	567,837,181.07	796,400.00		568,633,581.07		144,239,135.03
二六三香港控股	23,659,605.00	0.00		23,659,605.00		
广州二六三	206,513,181.76	504,800.00		207,017,981.76		
合计	1,325,181,866.46	30,421,200.00	0.00	1,355,603,066.46	0.00	178,874,705.75

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
苏州龙遨泛人工智能高科技投资中心(有限合伙)	18,813,058.70	16,000,000.00		-1,500,000.00						33,313,058.70	
小计	18,813,058.70	16,000,000.00	0.00	-1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,313,058.70	0.00
合计	18,813,058.70	16,000,000.00	0.00	-1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,313,058.70	0.00

2019年2月，公司依投资协议，对苏州龙遨泛人工智能高科技投资中心(有限合伙)追加支付投资款1,600万元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,063,481.44	6,410,429.60	19,143,189.12	4,748,984.15
合计	20,063,481.44	6,410,429.60	19,143,189.12	4,748,984.15

是否已执行新收入准则

 是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,500,000.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	12,500,000.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,821,864.86	2,925,774.08
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	2,778,112.36
合计	14,821,864.86	5,703,886.44

6、其他

(1) 货币资金

单位：元

项目	年末余额	年初余额
银行存款	346,601,897.55	400,190,815.42
其中：人民币	346,601,897.55	400,190,815.42
合计	346,601,897.55	400,190,815.42

(2) 信用减值损失

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	122,905.97	0.00
合计	122,905.97	0.00

(3) 关联方往来及交易

1) 本公司的子公司情况：本公司的子公司情况详见三、公司基本情况；

2) 本公司的联营企业情况详见附注七、9；

3) 关联方交易情况

本公司作为出租方

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
企业通信	租赁业务收入	1,070,518.63	1,057,297.13
上海通信	租赁业务收入	17,045.95	18,445.95
网络科技	租赁业务收入	829,187.75	828,787.75
小计		1,916,752.33	1,904,530.83

其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
企业通信	其他收入	4,601,078.68	4,905,647.94
上海通信	其他收入	4,601,078.68	1,886,178.36
网络科技	其他收入	2,197,503.87	4,310,841.35
广州二六三	其他收入	4,114,633.80	1,614,011.01
企业通信	利息收入	42,018.21	427,927.39
网络科技	利息收入		51,120.08
软件技术	利息收入		71,857.92
广州二六三	利息收入	18,998.49	634.5
上海通信	利息收入		-
小计		15,575,311.73	13,268,218.55
企业通信	托管费	45,283.02	45,283.02
企业通信	利息支出	172,980.19	-
上海通信	利息支出	6,609.30	113,795.43
网络科技	利息支出	52,067.9	-
广州二六三	利息支出		1,019.31
展动科技	利息支出		134,407.66
北京展视	利息支出		823,224.43
爱涛视讯	利息支出	5,618.81	32,806.61
软件技术	利息支出	83,103.38	170,790.31
小计		365,662.60	1,321,326.77

4) 关联方应收应付款项

应收款项

单位：元

项目	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	企业通信	29,369,910.14	24,447,898.98
应收账款	展视互动	1,962.00	
应收账款	上海通信	11,690,945.53	9,488,188.34
应收账款	网络科技	14,770,094.36	10,373,231.60
应收账款	广州二六三	3,054,274.96	6,842,412.57
小计		58,887,186.99	51,151,731.49
其他应收款	企业通信	52,470,165.51	61,762,550.60
其他应收款	上海通信	55,814,181.24	46,489,183.48
其他应收款	网络科技	167,214.15	733,646.19
其他应收款	爱涛视讯		2,238,470.41
其他应收款	广州二六三	35,763,789.15	11,245,792.51
其他应收款	深圳日升	266,342.58	134,203.38
小计		144,481,692.63	122,603,846.57

应付款项

单位：元

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	企业通信	22,641.51	902,574.26
小计		22,641.51	902,574.26
其他应付款	企业通信	44,676,267.23	38,847,701.40
其他应付款	展动科技	28,695,434.21	28,695,433.99
其他应付款	北京展视	85,575,880.76	69,561,307.48
其他应付款	上海通信	50,283,699.04	50,077,066.46
其他应付款	网络科技	36,816,968.71	28,265,822.21
其他应付款	软件技术	127,294,725.31	45,505,070.37
其他应付款	爱涛视讯	3,041,699.50	3,041,699.50
小计		376,384,674.76	263,994,101.41
预收款项	企业通信		
预收款项	上海通信	20,879.09	20,879.09
预收款项	网络科技	510,350.95	510,350.95
小计		531,230.04	531,230.04

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-723,189.36	
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）	1,533,541.34	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,296,864.86	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	992,775.90	本报告期内，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款收回 295.83 万美金。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,995.13	
减：所得税影响额	706,133.79	
合计	2,367,863.82	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.27%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15%	0.05	0.05

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

（本页无正文，仅为《二六三网络通信股份有限公司2019年半年度财务报告》之签字盖章页）

法定代表人：李小龙

主管会计工作负责人：李光千

会计机构负责人：王志慧

二六三网络通信股份有限公司

二〇一九年八月二十九日