

二六三网络通信股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一九年十二月三十一日止年度

二六三网络通信股份有限公司

财务报表及审计报告
二零一九年十二月三十一日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及公司资产负债表	5 - 8
合并及公司利润表	9 - 10
合并及公司现金流量表	11 - 12
合并及公司股东权益变动表	13 - 16
财务报表附注	17 - 111

审计报告

德师报(审)字(20)第 P02672 号
(第 1 页, 共 4 页)

二六三网络通信股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的二六三网络通信股份有限公司(以下简称“二六三”)的财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了二六三 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于二六三, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

商誉减值

1. 事项描述

如财务报表附注(六)16 所示, 截至 2019 年 12 月 31 日, 二六三商誉账面原值扣除累计减值准备后的净值为人民币 1,034,080,848.65 元, 对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注(四)17、26 及附注(六)16(3)所述, 企业合并形成的商誉, 二六三管理层须至少在每年年度终了进行减值测试, 在进行减值测试时, 二六三管理层需要预测相关资产组未来现金流并合理确定恰当的折现率, 因此涉及管理层运用重大会计估计和判断。考虑上述因素, 我们将商誉减值识别为关键审计事项。

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P02672 号
(第 2 页, 共 4 页)

三、关键审计事项 - 续

商誉减值 - 续

2. 审计应对

我们针对商誉减值关键审计事项执行的主要审计程序包括:

- (1) 评价和测试与商誉减值相关内部控制的设计与执行;
- (2) 了解和评价管理层减值测试方法的适当性及是否一贯应用;
- (3) 了解和评价管理层利用其估值专家工作的适当性;
- (4) 通过对以前年度预测实际实现情况的追溯复核, 以及与管理层讨论经审批的财务预算和商业计划, 评价管理层预计未来现金流量所使用关键假设包括预测年度及以后期间的增长率的合理性;
- (5) 利用估值专家的工作评价管理层采用的减值测试模型及折现率的合理性;
- (6) 与管理层讨论关键假设相关变动的可能性, 以评估管理层如何处理增长率和折现率等关键假设的不确定性;
- (7) 执行重新计算程序, 检查商誉减值测试模型的计算准确性。

四、其他信息

二六三管理层对其他信息负责。其他信息包括二六三 2019 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

二六三管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估二六三的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算二六三、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督二六三的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对二六三持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致二六三不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就二六三中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P02672 号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本年度财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国•上海

中国注册会计师: 童传江
(项目合伙人)

中国注册会计师: 高天福

2020 年 4 月 28 日

2019年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注(六)	本年年末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	1	288,867,732.39	615,713,457.25
交易性金融资产	2	402,244,369.44	
应收账款	3	140,033,208.59	130,235,999.76
预付款项	4	33,084,343.28	35,282,633.24
其他应收款	5	15,606,881.06	19,358,721.44
存货	6	5,170,929.45	3,974,402.28
其他流动资产	7	7,582,616.11	135,031,590.09
流动资产合计		892,590,080.32	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	8	35,930,426.95	22,597,655.24
其他权益工具投资	9	13,955,888.10	
其他非流动金融资产	10	406,952,801.34	
投资性房地产	11	39,264,186.50	39,387,802.33
固定资产	12	138,560,499.70	152,689,452.45
在建工程	13	1,428,072.55	617,683.78
无形资产	14	20,619,691.93	20,141,732.05
开发支出	15	8,767,081.04	1,825,446.41
商誉	16	1,034,080,848.65	1,105,950,681.29
长期待摊费用	17	78,788,179.83	77,855,853.89
递延所得税资产	18	37,713,832.57	10,735,447.84
非流动资产合计		1,816,061,509.16	1,599,941,695.83
资产总计		2,708,651,589.48	2,539,538,499.89

附注为财务报表的组成部分

第5页至第111页的财务报表由下列负责人签署:

 法定代表人

 主管会计工作负责人

 会计机构负责人

2019年12月31日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(六)	本年年末余额	上年年末余额
流动负债:			
应付账款	19	78,773,618.66	80,058,709.02
预收款项	20	208,815,635.98	229,857,594.32
应付职工薪酬	21	32,732,995.65	33,797,475.16
应交税费	22	14,414,531.65	13,826,121.08
其他应付款	23	145,764,513.40	181,835,463.95
流动负债合计		480,501,295.34	539,375,363.53
非流动负债:			
预计负债	24	16,174,319.70	-
递延收益	25	1,697,999.99	2,427,015.67
递延所得税负债	18	61,389,630.65	16,934,911.99
非流动负债合计		79,261,950.34	19,361,927.66
负债合计		559,763,245.68	558,737,291.19
股东权益:			
股本	26	1,353,882,953.00	794,980,220.00
资本公积	27	312,394,131.89	850,541,642.53
减: 库存股	28	26,410,000.00	35,340,000.00
其他综合收益	29	16,016,893.80	50,348,236.58
盈余公积	30	97,377,717.62	90,731,741.37
未分配利润	31	309,431,115.45	151,440,953.64
归属于母公司股东权益合计		2,062,692,811.76	1,902,702,794.12
少数股东权益		86,195,532.04	78,098,414.58
股东权益合计		2,148,888,343.80	1,980,801,208.70
负债和股东权益总计		2,708,651,589.48	2,539,538,499.89

附注为财务报表的组成部分

第5页至第111页的财务报表由下列负责人签署:

 法定代表人

 主管会计工作负责人

 会计机构负责人

2019年12月31日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注(十五)	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	1	80,606,353.02	345,925,250.00
交易性金融资产	2	402,244,369.44	
应收账款	3	76,030,164.68	52,425,040.61
预付款项		968,241.86	1,400,056.27
其他应收款	4	85,950,439.93	131,250,481.47
其他流动资产		210.24	123,000,377.37
流动资产合计		645,799,779.17	654,001,205.72
非流动资产：			
可供出售金融资产			129,750,000.00
长期股权投资	5	1,498,919,207.78	1,343,994,925.16
其他非流动金融资产		344,152,700.00	
固定资产		25,257,140.90	24,678,970.27
无形资产		2,920,636.14	2,776,868.31
长期待摊费用		404,677.07	470,506.72
递延所得税资产		9,304,130.15	-
非流动资产合计		1,880,958,492.04	1,501,671,270.46
资产总计		2,526,758,271.21	2,155,672,476.18

附注为财务报表的组成部分

第5页至第111页的财务报表由下列负责人签署：

 法定代表人

 主管会计工作负责人

 会计机构负责人

2019年12月31日

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注(十五)	本年年末余额	上年年末余额
流动负债：			
应付账款		2,020,425.23	1,817,255.27
预收款项		823,515.92	1,029,020.17
应付职工薪酬		7,579,453.53	4,671,878.38
应交税费		7,242,953.15	1,017,787.35
其他应付款		579,522,251.32	300,064,443.49
流动负债合计		597,188,599.15	308,600,384.66
递延所得税负债		55,983,501.60	8,298,084.27
非流动负债合计		55,983,501.60	8,298,084.27
负债合计		653,172,100.75	316,898,468.93
股东权益：			
股本		1,353,882,953.00	794,980,220.00
资本公积		334,131,480.34	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		97,377,717.62	90,731,741.37
未分配利润		114,604,019.50	91,228,769.17
股东权益合计		1,873,586,170.46	1,838,774,007.25
负债和股东权益总计		2,526,758,271.21	2,155,672,476.18

附注为财务报表的组成部分

第5页至第111页的财务报表由下列负责人签署：

 法定代表人

 主管会计工作负责人

 会计机构负责人

2019年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注(六)	本年金额	上年金额
一、营业总收入	32	1,013,565,798.16	928,733,524.63
减：营业总成本		909,768,086.91	843,845,786.68
其中：营业成本	32	445,169,991.08	382,623,418.98
税金及附加	33	2,930,029.92	3,322,861.91
销售费用	34	176,741,431.04	177,903,581.98
管理费用	35	176,692,381.52	161,162,499.40
研发费用	36	117,903,664.82	135,265,671.88
财务费用	37	(9,669,411.47)	(16,432,247.47)
其中：利息费用		-	706,287.48
利息收入		11,529,646.52	17,716,806.65
加：其他收益	38	3,246,061.88	3,898,637.49
投资收益	39	5,590,668.66	7,888,327.80
其中：对联营企业的投资损失		(2,667,228.29)	(1,083,071.64)
公允价值变动收益	40	177,753,998.54	-
信用减值损失	41	(7,218,646.81)	-
资产减值损失	42	(74,521,989.52)	(5,948,530.69)
资产处置损失	43	(875,372.29)	(870,098.70)
二、营业利润		207,772,431.71	89,856,073.85
加：营业外收入	44	869,649.46	1,689,229.73
减：营业外支出	45	6,765,622.66	2,615,300.09
三、利润总额		201,876,458.51	88,930,003.49
减：所得税费用	46	19,166,346.56	14,579,647.77
四、净利润		182,710,111.95	74,350,355.72
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		182,710,111.95	74,350,355.72
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于本公司股东的净利润		174,612,994.49	86,042,223.02
2.少数股东损益		8,097,117.46	(11,691,867.30)
五、其他综合收益的税后净额		(11,925,673.96)	(1,139,894.80)
归属于本公司股东的其他综合收益的税后净额		(11,925,673.96)	(1,139,894.80)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(18,734,648.62)	-
1.其他权益工具投资公允价值变动		(18,734,648.62)	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		6,808,974.66	(1,139,894.80)
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	(17,199,351.33)
2.外币财务报表折算差额		6,808,974.66	16,059,456.53
六、综合收益总额		170,784,437.99	73,210,460.92
归属于本公司股东的综合收益总额		162,687,320.53	84,902,328.22
归属于少数股东的综合收益总额		8,097,117.46	(11,691,867.30)
七、基本每股收益	52		
(一)基本每股收益		0.13	0.06
(二)稀释每股收益		0.13	0.06

附注为财务报表的组成部分

第5页至第111页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2019年12月31日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注(十五)	本年金额	上年金额
一、营业收入	6	41,347,102.12	40,234,253.07
减：营业总成本		53,356,064.27	40,951,190.04
其中：营业成本	6	14,808,559.12	10,322,425.43
税金及附加		603,645.89	647,330.73
管理费用		44,190,833.38	42,881,369.18
研发费用		2,961,638.18	-
财务费用		(9,208,612.30)	(12,899,935.30)
其中：利息费用		320,379.58	3,304,226.70
利息收入		9,542,103.88	16,209,753.20
加：其他收益		181,826.79	-
投资收益	7	17,959,379.57	7,888,572.63
其中：对联营企业的投资损失		(2,798,517.38)	(1,186,941.30)
公允价值变动收益	8	166,792,269.44	-
信用减值损失	9	(673.89)	-
资产减值损失	10	(74,236,800.00)	552,274.64
资产处置收益		2,253.90	26,911.32
二、营业利润		98,689,293.66	7,750,821.62
加：营业外收入		63,055.97	42,324.24
减：营业外支出		-	10,331.45
三、利润总额		98,752,349.63	7,782,814.41
减：所得税费用		32,292,587.18	-
四、净利润		66,459,762.45	7,782,814.41
(一)持续经营净利润		66,459,762.45	7,782,814.41
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益税后净额		-	(17,199,351.33)
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	(17,199,351.33)
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	(17,199,351.33)
六、综合收益总额		66,459,762.45	(9,416,536.92)

附注为财务报表的组成部分

第5页至第111页的财务报表由下列负责人签署：

 法定代表人

 主管会计工作负责人

 会计机构负责人

2019年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注(六)	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,026,045,215.90	946,520,043.51
收到的税费返还		612,228.03	1,285,755.73
收到其他与经营活动有关的现金	47(1)	21,926,183.06	29,062,506.53
经营活动现金流入小计		1,048,583,626.99	976,868,305.77
购买商品、接受劳务支付的现金		432,988,391.18	336,235,851.43
支付给职工以及为职工支付的现金		330,079,253.44	327,675,782.91
支付的各项税费		21,815,374.47	40,594,245.27
支付其他与经营活动有关的现金	47(2)	117,456,995.16	144,866,756.24
经营活动现金流出小计		902,340,014.25	849,372,635.85
经营活动产生的现金流量净额	48(1)	146,243,612.74	127,495,669.92
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		9,390,580.25	9,627,619.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,362.68	193,476.00
收到其他与投资活动有关的现金	47(3)	859,730,000.00	802,430,000.00
投资活动现金流入小计		869,153,942.93	812,251,095.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,382,182.26	26,601,484.13
投资支付的现金		49,648,912.00	24,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	48(2)	27,104,100.00	247,246,087.26
支付其他与投资活动有关现金	47(4)	1,137,950,000.00	781,710,000.00
投资活动现金流出小计		1,276,085,194.26	1,079,757,571.39
投资活动产生的现金流量净额		(406,931,251.33)	(267,506,475.84)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,799,745.95	19,380,000.00
筹资活动现金流入小计		10,799,745.95	19,380,000.00
偿还债务支付的现金		-	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
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		(68,799,175.65)	(774,114.17)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,629,599.57	5,503,873.86
五、现金及现金等价物净减少额	48(1)	(326,857,214.67)	(135,281,046.23)
加：年初现金及现金等价物余额	48(3)	615,424,871.29	750,705,917.52
六、年末现金及现金等价物余额	48(3)	288,567,656.62	615,424,871.29

附注为财务报表的组成部分

第5页至第111页的财务报表由下列负责人签署：

 法定代表人

 主管会计工作负责人

 会计机构负责人

2019年12月31日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注(十五)	本年金额	上年金额
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		10,815,525.21	15,081,765.71
收到其他与经营活动有关的现金		267,493,953.02	248,306,790.07
经营活动现金流入小计		278,309,478.23	263,388,555.78
购买商品、接受劳务支付的现金		14,697,974.10	9,998,579.03
支付给职工以及为职工支付的现金		30,628,451.93	30,766,409.19
支付的各项税费		1,520,208.00	3,443,436.48
支付其他与经营活动有关的现金		78,259,346.87	145,912,510.13
经营活动现金流出小计		125,105,980.90	190,120,934.83
经营活动产生的现金流量净额		153,203,497.33	73,267,620.95
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		9,238,400.81	9,627,619.55
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		22,200.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		809,730,000.00	802,430,000.00
投资活动现金流入小计		818,990,600.81	812,057,619.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,714,907.47	715,088.66
投资支付的现金		49,648,912.00	24,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		29,400,000.00	195,270,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,087,950,000.00	781,710,000.00
投资活动现金流出小计		1,168,713,819.47	1,001,895,088.66
投资活动产生的现金流量净额		(349,723,218.66)	(189,837,469.11)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,799,745.95	19,380,000.00
取得借款收到的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,799,745.95	19,380,000.00
偿还债务支付的现金		-	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		-	-
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		(68,799,175.65)	(774,114.17)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净减少额		(265,318,896.98)	(117,343,962.33)
加：年初现金及现金等价物余额		345,925,250.00	463,269,212.33
六、年末现金及现金等价物余额		80,606,353.02	345,925,250.00

附注为财务报表的组成部分

第5页至第111页的财务报表由下列负责人签署：

 法定代表人

 主管会计工作负责人

 会计机构负责人

2019年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于本公司股东权益								
	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			
一、上年年末余额	794,980,220.00	850,541,642.53	35,340,000.00	50,348,236.58	90,731,741.37	151,440,953.64	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	
二、本年年初余额	794,980,220.00	850,541,642.53	35,340,000.00	27,942,567.76	90,731,741.37	221,063,018.81	78,098,414.58	2,028,017,605.05	
三、本年增减变动金额	558,902,733.00	(538,147,510.64)	(8,930,000.00)	(11,925,673.96)	6,645,976.25	88,368,096.64	8,097,117.46	120,870,738.75	
(一)综合收益总额	-	-	-	(11,925,673.96)	-	174,612,994.49	8,097,117.46	170,784,437.99	
(二)所有者投入和减少资本	1,710,282.00	19,044,940.36	(7,790,000.00)	-	-	-	-	28,545,222.36	
1.股份支付计入股东权益的金额	-	9,924,300.00	-	-	-	-	-	9,924,300.00	
2.限制性股票行权	-	-	(7,790,000.00)	-	-	-	-	7,790,000.00	
3.股票期权行权	1,710,282.00	9,120,640.36	-	-	-	-	-	10,830,922.36	
(三)利润分配	-	-	(1,140,000.00)	-	6,645,976.25	(86,244,897.85)	-	(78,458,921.60)	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	6,645,976.25	(6,645,976.25)	-	-	
2.对股东的分配	-	-	(1,140,000.00)	-	-	(79,598,921.60)	-	(78,458,921.60)	
(四)股东权益内部结转	557,192,451.00	(557,192,451.00)	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增股本	557,192,451.00	(557,192,451.00)	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	1,353,882,953.00	312,394,131.89	26,410,000.00	16,016,893.80	97,377,717.62	309,431,115.45	86,195,532.04	2,148,888,343.80	

附注为财务报表的组成部分

第5页至第111页的财务报表由下列负责人签署：

 法定代表人

 主管会计工作负责人

 会计机构负责人

2018年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于本公司股东权益								
	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			
一、上年年末余额	787,380,220.00	832,840,842.53	15,960,000.00	51,488,131.38	89,953,459.93	66,177,012.06	89,790,281.88	1,901,669,947.78	
二、本年初余额	787,380,220.00	832,840,842.53	15,960,000.00	51,488,131.38	89,953,459.93	66,177,012.06	89,790,281.88	1,901,669,947.78	
三、本年增减变动金额	7,600,000.00	17,700,800.00	19,380,000.00	(1,139,894.80)	778,281.44	85,263,941.58	(11,691,867.30)	79,131,260.92	
(一)综合收益总额	-	-	-	(1,139,894.80)	-	86,042,223.02	(11,691,867.30)	73,210,460.92	
(二)所有者投入和减少资本	7,600,000.00	17,700,800.00	19,380,000.00	-	-	-	-	5,920,800.00	
1.授予限制性股票	7,600,000.00	11,780,000.00	19,380,000.00	-	-	-	-	-	
2.股份支付计入股东权益的金额	-	5,920,800.00	-	-	-	-	-	5,920,800.00	
(三)利润分配	-	-	-	-	778,281.44	(778,281.44)	-	-	
1.提取法定公积金	-	-	-	-	778,281.44	(778,281.44)	-	-	
四、本年年末余额	794,980,220.00	850,541,642.53	35,340,000.00	50,348,236.58	90,731,741.37	151,440,953.64	78,098,414.58	1,980,801,208.70	

附注为财务报表的组成部分

第5页至第111页的财务报表由下列负责人签署：

 法定代表人

 主管会计工作负责人

 会计机构负责人

2019年12月31日止年度

公司股东权益变动表

人民币元

项目	本金额						
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年初余额	794,980,220.00	872,278,990.98	35,340,000.00	-	90,731,741.37	134,389,154.90	1,857,040,107.25
三、本年增减变动金额	558,902,733.00	(538,147,510.64)	(8,930,000.00)	-	6,645,976.25	(19,785,135.40)	16,546,063.21
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	66,459,762.45	66,459,762.45
(二)所有者投入和减少资本	1,710,282.00	19,044,940.36	(7,790,000.00)	-	-	-	28,545,222.36
1.股份支付计入股东权益的金额	-	9,924,300.00	-	-	-	-	9,924,300.00
2.限制性股票行权	-	-	(7,790,000.00)	-	-	-	7,790,000.00
3.股票期权行权	1,710,282.00	9,120,640.36	-	-	-	-	10,830,922.36
(三)利润分配	-	-	(1,140,000.00)	-	6,645,976.25	(86,244,897.85)	(78,458,921.60)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	6,645,976.25	(6,645,976.25)	-
2.对股东的分配	-	-	(1,140,000.00)	-	-	(79,598,921.60)	(78,458,921.60)
(四)股东权益内部结转	557,192,451.00	(557,192,451.00)	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	557,192,451.00	(557,192,451.00)	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,353,882,953.00	334,131,480.34	26,410,000.00	-	97,377,717.62	114,604,019.50	1,873,586,170.46

附注为财务报表的组成部分

第5页至第111页的财务报表由下列负责人签署：

 法定代表人

 主管会计工作负责人

 会计机构负责人

2018年12月31日止年度

公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	上年金额						
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额	7,600,000.00	17,700,800.00	19,380,000.00	(17,199,351.33)	778,281.44	7,004,532.97	(3,495,736.92)
(一)综合收益总额	-	-	-	(17,199,351.33)	-	7,782,814.41	(9,416,536.92)
(二)所有者投入和减少资本	7,600,000.00	17,700,800.00	19,380,000.00	-	-	-	5,920,800.00
1.授予限制性股票	7,600,000.00	11,780,000.00	19,380,000.00	-	-	-	-
2.股份支付计入股东权益的金额	-	5,920,800.00	-	-	-	-	5,920,800.00
(三)利润分配	-	-	-	-	778,281.44	(778,281.44)	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	778,281.44	(778,281.44)	-
四、本年年末余额	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

附注为财务报表的组成部分

第5页至第111页的财务报表由下列负责人签署：

 法定代表人

 主管会计工作负责人

 会计机构负责人

(一) 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《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。

(一) 公司基本情况 - 续

1、公司组织形式、注册地和总部地址 - 续

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。

(一) 公司基本情况 - 续

1、公司组织形式、注册地和总部地址 - 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。

(一) 公司基本情况 - 续

1、公司组织形式、注册地和总部地址 - 续

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, 共计转增股本人民币 557,192,451 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 至 12 月, 进入行权有效期的期权中 701,286 份行权完毕, 公司股本增至人民币 1,353,882,953 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。

(一) 公司基本情况 - 续

3、公司及子公司业务性质和主要经营活动 - 续

3.1 业务性质 - 续

本公司于 2019 年 10 月 14 日换取中华人民共和国工业和信息化部颁发的编号为 A1.B2-20090386 的增值电信业务经营许可证，有效期至 2024 年 10 月 14 日，获准在全国转售中国联通的蜂窝移动通信业务。其中，国内多方通信服务业务获准全国经营；呼叫中心业务获准全国经营。

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更全方位、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

本公司的合并及公司财务报表于 2020 年 4 月 28 日经本公司董事会批准。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(二) 合并财务报表范围

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	北京	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	加拿大	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
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	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 (原名为：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(注 1)	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

财务报表附注

2019年12月31日止年度

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

注 1: 已于 2019 年 10 月被北京展视吸收合并。

(三) 财务报表的编制基础

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。

持续经营

本集团对自2019年12月31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。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(四) 重要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12月31日的合并及公司财务状况以及2019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、 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，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》计量，发生的变化或调整计入当期损益。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、 非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

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。

子公司采用的会计期间按照本公司统一规定的会计期间厘定。

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，其余部分仍冲减少数股东权益。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

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(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、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。

上年年末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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

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、确认与计量

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、应收账款、其他应收款。

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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

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。

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：

- 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的金融资产。
- 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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

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

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的全部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，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。

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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

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。

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) 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。
- (2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (3) 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。
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (5) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化

于资产负债表日，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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收账款、其他应收款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的有关过去事项、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。

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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

9.3 金融资产的转移 - 续

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、确认及计量

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，本集团的金融负债为其他金融负债，主要包括应付账款和其他应付款。

9.4.1.1 其他金融负债

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。

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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、 金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

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 金融资产与金融负债的抵销

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、 存货

10.1 存货的分类

本集团的存货主要包括库存商品和周转材料。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，库存商品发出时按先进先出法确定其实际成本，周转材料按加权平均法确定其实际成本。

10.3 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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、 存货 - 续

10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法 - 续

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。

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。

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

10.5 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法进行摊销。

11、 长期股权投资

11.1 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。

11.2 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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、长期股权投资 - 续

11.2 初始投资成本的确定 - 续

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。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 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。

11.3.2 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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续**11、长期股权投资 - 续****11.3 后续计量及损益确认方法 - 续****11.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续**

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。

11.4 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。

12、投资性房地产

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

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	-	-
房屋及建筑物	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。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

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

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续**13、 固定资产****13.1 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。

13.2 折旧方法

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。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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。

13.3 其他说明

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。

14、 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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续**15、 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。

16、 无形资产**16.1 无形资产计价方法、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分期平均摊销。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。

有关无形资产的减值测试，具体参见附注(四)“17、长期资产减值”。

16.2 内部研究开发支出

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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续**16、无形资产 - 续****16.2 内部研究开发支出 - 续**

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。

17、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、采用成本法计量的投资性房地产、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。

18、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
租入固定资产改良支出	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
办公楼租金	3-5年
AHC用户获取费用	3年

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

19、职工薪酬

19.1 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。

19.2 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。

19.3 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。

20、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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、 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。

21.1 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。

21.2 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。

21.3 以限制性股票形式授予的股份支付

21.3.1 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。

21.3.2 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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

21、股份支付 - 续

21.3 以限制性股票形式授予的股份支付 - 续

21.3.2 回购义务的确认与计量 - 续

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”。

21.3.3 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。

21.3.4 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。

22、收入

22.1 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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、收入 - 续

22.1 商品销售收入 - 续

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，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

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，或虽能区分但不能够单独计量的，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。

22.2 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款。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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、收入 - 续

22.3 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。

23、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，计入营业外收入。

23.1 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、“263 企业号云呼智能通信平台”项目以及“二六三 ONET G-网平台建设”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。

23.2 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增值税进项加计抵减、出口业务贴息资金、广州市企业研发经费投入后补助等补贴，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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、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。

24.1 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。

24.2 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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

24.3 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。

25、租赁

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。

25.1 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。

25.2 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。

26、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

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：

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。

递延所得税资产的确认

于2019年12月31日，本集团已确认递延所得税资产为人民币37,713,832.57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。

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。报告年末，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的期间的应收款项账面价值及损益。

金融工具的公允价值

本集团以公允价值计量的金融资产中包括公允价值在第三层次计量的金融工具。在对公允价值在第三层次计量的金融工具采用公允价值进行后续计量时，由于其属于不存在活跃交易市场的金融工具，需要根据主观判断和市场假设建立估值模型确定其公允价值。本集团采用的估值方法包括现金流量折现法、市场法和限售期股票的评估模型。本集团对一些特定领域的假设，如市场波动率和相关性做出估计。相关假设的变化会对金融工具的公允价值估值产生影响。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计政策、会计估计的变更

27.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
<p>新金融工具准则</p> <p>本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。本集团变更后的会计政策详见附注(四)9。</p> <p>在金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别,取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般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,也允许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,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。</p> <p>在减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于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、租赁应收款以及特定未提用的贷款承诺和财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备,以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本集团对由收入准则规范的交易形成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。</p> <p>于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本集团按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。于 2019 年 1 月 1 日本集团采用新金融工具准则的影响详见附注(四)、27.3。</p>	<p>公司 2019 年第六届董事会第七次会议审议通过。</p>
<p>新非货币性资产交换准则</p> <p>2019 年 5 月 9 日,财政部发布了经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号,以下简称“新非货币性资产交换准则”),自 2019 年 6 月 10 日起施行。新非货币性资产交换准则修订了非货币性资产交换的定义;明确了准则的适用范围;规定了确认换入资产和终止确认换出资产的时点,以及当换入资产的确认时点与换出资产的终止确认时点不一致时的会计处理原则;细化了非货币性资产交换的会计处理;增加了有关披露要求。</p> <p>本集团本年度未发生非货币性资产交换。</p>	<p>公司 2019 年第六届董事会第十次会议审议通过。</p>

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计政策、会计估计的变更 - 续

27.1 会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因	审批程序
<p>新债务重组准则</p> <p>2019年5月16日，财政部发布了经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号，以下简称“新债务重组准则”)，自2019年6月17日起施行。新债务重组准则修订了债务重组的定义；明确了准则的适用范围；修订了债务重组的会计处理；简化了债务重组的披露要求。</p> <p>本集团本年度未发生债务重组。</p>	公司2019年第六届董事会第十次会议审议通过。
<p>财务报表列报格式</p> <p>本集团按财政部颁布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)编制2019年度财务报表。上述文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，同时明确或修订了“一年内到期的非流动资产”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”项目的列报内容，调整了“资产减值损失”项目的列示位置，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的列报内容。对于上述列报项目的变更，本集团对上年比较数据进行了追溯调整。</p>	公司2019年第六届董事会第十二次会议审议通过。

27.2 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

27.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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)
其他应收款	19,358,721.44	18,929,296.59	(429,424.85)
其他流动资产	135,031,590.09	12,751,590.09	(122,280,000.00)
可供出售金融资产	168,139,940.55		(168,139,940.55)
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
递延所得税负债	16,934,911.99	23,280,981.99	6,346,070.00
其他综合收益	50,348,236.58	27,942,567.76	(22,405,668.82)
未分配利润	151,440,953.64	221,063,018.81	69,622,065.17

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计政策、会计估计的变更 - 续

27.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

各项目调整情况说明：

2019年1月1日首次施行新金融工具准则的影响汇总表

人民币元

项目	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	施行新金融工具准则影响					按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
		重分类			重新计量		
		自原分类为可供出 售金融资产转入 (注1)	自原分类为其他流 动资产转入 (注2)	自原分类为其他应 收款转入 (注2)	预期信用 损失 (注3)	从成本计量变为 公允价值计量 (注1)	
交易性金融资产		-	122,280,000.00	429,424.85	-	-	122,709,424.85
应收账款	130,235,999.76	-	-	-	(218,358.62)	-	130,017,641.14
其他应收款	19,358,721.44	-	-	(429,424.85)	-	-	18,929,296.59
其他流动资产	135,031,590.09	-	(122,280,000.00)	-	-	-	12,751,590.09
可供出售金融资产	168,139,940.55	(168,139,940.55)	-	-	-	-	
其他权益工具投资		28,825,419.41	-	-	-	2,745,986.91	31,571,406.32
其他非流动金融资产		139,314,521.14	-	-	-	51,034,838.06	190,349,359.20
递延所得税负债	16,934,911.99	-	-	-	-	6,346,070.00	23,280,981.99
其他综合收益	50,348,236.58	(24,894,285.73)	-	-	-	2,488,616.91	27,942,567.76
未分配利润	151,440,953.64	24,894,285.73	-	-	(218,358.62)	44,946,138.06	221,063,018.81

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计政策、会计估计的变更 - 续

27.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

注 1：自原分类为可供出售金融资产转入：

1)从可供出售金融资产项目转入其他权益工具投资项目：

于 2019 年 1 月 1 日，人民币 28,825,419.41 元的可供出售金融资产被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，并计入其他权益工具投资项目，该部分投资属于非交易性权益工具投资，并且本集团预计不会在可预见的未来出售。该部分金融资产为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于 2019 年 1 月 1 日，对该部分金融资产采用公允价值计量导致其他权益工具投资项目账面价值增加人民币 2,745,986.91 元，并相应增加其他综合收益；同时按公允价值变动额及相应税率确认递延所得税负债人民币 257,370.00 元，并抵减其他综合收益。

2)从可供出售金融资产项目转入其他非流动金融资产项目：

于 2019 年 1 月 1 日，人民币 139,314,521.14 元的可供出售金融资产被重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并计入其他非流动金融资产项目，以前期间以公允价值计量的累计公允价值变动人民币 33,192,370.00 元从其他综合收益(可供出售金融资产公允价值变动损益)相应转入未分配利润，将原确认为抵减其他综合收益的相应递延所得税 8,298,084.27 元调整为抵减未分配利润。其中，人民币 77,064,521.14 元可供出售金融资产为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于 2019 年 1 月 1 日，对该部分金融资产采用公允价值计量导致其他非流动金融资产项目账面价值增加人民币 51,034,838.06 元，并相应增加未分配利润；同时按公允价值变动额及相应税率确认递延所得税负债人民币 6,088,700.00 元，并抵减未分配利润。

注 2：自原分类为其他流动资产/其他应收款转入：

于 2019 年 1 月 1 日，将购买的银行理财产品及其应收利息从其他流动资产及其他应收款重分类至交易性金融资产，金额分别为人民币 122,280,000.00 元、人民币 429,424.85 元。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计政策、会计估计的变更 - 续

27.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

注3：预期信用损失：

于2019年1月1日，本集团依照新金融工具准则的要求对应收账款、其他分类为按摊余成本计量的金融资产确认信用损失减值准备。具体影响包括：

针对应收账款，本集团按照新金融工具准则的要求采用简化方法来计量预期信用损失，即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，导致2019年1月1日应收账款的损失准备增加人民币218,358.62元，同时减少未分配利润人民币218,358.62元。

于2019年1月1日，本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产等项目根据原金融工具准则确认的损失准备与根据新金融工具准则确认的信用损失准备的调节情况详见下表。

2019年1月1日信用损失准备的调节表

项目	人民币元		
	按原准则确认的减值准备	重新计量预期损失准备	按新金融工具准则确认的损失准备
金融资产减值准备：			
应收账款损失准备	14,664,515.99	218,358.62	14,882,874.61
其他应收款损失准备	535,815.03	-	535,815.03
合计	15,200,331.02	218,358.62	15,418,689.64

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计政策、会计估计的变更 - 续

27.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

公司资产负债表

人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产		122,531,713.32	122,531,713.32
其他应收款	131,250,481.47	130,998,768.15	(251,713.32)
其他流动资产	123,000,377.37	720,377.37	(122,280,000.00)
可供出售金融资产	129,750,000.00		(129,750,000.00)
其他非流动金融资产		154,104,800.00	154,104,800.00
递延所得税负债	8,298,084.27	14,386,784.27	6,088,700.00
其他综合收益	24,894,285.73	-	(24,894,285.73)
未分配利润	91,228,769.17	134,389,154.90	43,160,385.73

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计政策、会计估计的变更 - 续

27.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

各项目调整情况说明：

2019年1月1日首次施行新金融工具准则的影响汇总表

人民币元

项目	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	施行新金融工具准则影响					按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
		重分类			重新计量		
		自原分类为可供出 售金融资产转入 (注1)	自原分类为其他流 动资产转入 (注2)	自原分类为 其他应收款转入 (注2)	预期信用损失	从成本计量变为 公允价值计量 (注1)	
交易性金融资产		-	122,280,000.00	251,713.32	-	-	122,531,713.32
其他应收款	131,250,481.47	-	-	(251,713.32)	-	-	130,998,768.15
其他流动资产	123,000,377.37	-	(122,280,000.00)	-	-	-	720,377.37
可供出售金融资产	129,750,000.00	(129,750,000.00)	-	-	-	-	
其他非流动金融资产		129,750,000.00	-	-	-	24,354,800.00	154,104,800.00
递延所得税负债	8,298,084.27	-	-	-	-	6,088,700.00	14,386,784.27
其他综合收益	24,894,285.73	(24,894,285.73)	-	-	-	-	-
未分配利润	91,228,769.17	24,894,285.73	-	-	-	18,266,100.00	134,389,154.90

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计政策、会计估计的变更 - 续

27.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

注 1：自原分类为可供出售金融资产转入：

1)从可供出售金融资产项目转入其他非流动金融资产项目：

于 2019 年 1 月 1 日，人民币 129,750,000.00 元的可供出售金融资产被重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并计入其他非流动金融资产项目，以前期间以公允价值计量的累计公允价值变动人民币 33,192,370.00 元从其他综合收益(可供出售金融资产公允价值变动损益)相应转入未分配利润，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。其中，人民币 67,500,000.00 元可供出售金融资产为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于 2019 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量导致其他非流动金融资产项目账面价值增加人民币 24,354,800.00 元，并相应增加未分配利润；同时按公允价值变动额及相应税率确认相应所得税人民币 6,088,700.00 元，确认递延所得税负债并抵减未分配利润。

注 2：自原分类为其他流动资产/其他应收款转入：

2019 年 1 月 1 日，将购买的银行理财产品及其应收利息从其他流动资产及其他应收款重分类至交易性金融资产，金额分别为人民币 122,280,000.00 元、人民币 251,713.32 元。

(四) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计政策、会计估计的变更 - 续

27.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

于2019年1月1日，本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产等项目根据原金融工具准则确认的损失准备与根据新金融工具准则确认的信用损失准备的调节情况详见下表。

2019年1月1日信用损失准备的调节表

			人民币元
项目	按原准则确认的减值准备	重新计量预期损失准备	按新金融工具准则确认的损失准备
金融资产减值准备：			
应收账款损失准备	504,988.53	-	504,988.53
其他应收款损失准备	158,192.77	-	158,192.77
合计	663,181.30	-	663,181.30

(五) 税项

1、 企业所得税

公司名称	适用税率	备注
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 3
爱涛视讯	25%	
爱涛网络	16.5%	注 3
iTalk Global	注 4	
DTMI	注 4	
iTalkBB Singapore	17%	注 5
iTalkBB Canada	注 6	
iTalkBB Australia	27.5%	注 7
软件技术	15%	注 8
二六三香港控股	16.5%	注 3
United Wise	0%	注 9
广州二六三	15%	注 10
二六三移动香港	16.5%	注 3
Freedom	与 iTalk Global 合并缴税	
iTalk Mobile	注 4	
展动科技	25%	
北京展视	12.5%	注 11
iTalk Media	与 iTalk Global 合并缴税	
iTalk Media CA	注 6	
上海奈盛	25%	
深圳日升	15%	注 12
263 环球通信	16.5%	注 3
iTalkBB VIP	与 iTalk Global 合并缴税	

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 2018 年-2019 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

(五) 税项 - 续

1、 企业所得税 - 续

注 3: 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、263 环球通信适用 16.5% 企业所得税率。

注 4: 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 1%。iTalk Global 报告期内适用税率为 0.75%。
- 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 5: 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 6: 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%

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(五) 税项 - 续**1、 企业所得税 - 续**

- 注 7: 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 8: 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》, 证书有限期为三年。软件技术 2017 年度-2019 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。
- 注 9: 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 10: 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》, 证书有限期为三年。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 11: 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 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》, 证书有限期为三年。根据新企业所得税法的相关优惠政策规定, 深圳日升 2017 年度-2019 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、 其他主要税种及税率

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	销售额、采购额	6%、9%、10%、13%、16%、17%	注 1
城建税	应交流转税额	5%、7%	
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	13%	注 3
新加坡销售税	销售额	7%	注 4
澳大利亚销售税	销售额	10%	注 5

(五) 税项 - 续

2、其他主要税种及税率 - 续

- 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 2019 年 12 月, 共有 37 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。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

种类	年末余额			年初余额		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
库存现金：			50,406.88			30,351.44
人民币	33,026.18	1.0000	33,026.18	13,379.16	1.0000	13,379.16
新加坡元	100.00	5.1739	517.39	100.00	5.0062	500.62
美元	2,000.00	6.9762	13,952.40	2,000.00	6.8632	13,726.40
加拿大元	544.90	5.3421	2,910.91	544.90	5.0381	2,745.26
银行存款：			288,517,249.74			615,393,147.21
人民币	171,968,680.13	1.0000	171,968,680.13	441,779,895.49	1.0000	441,779,895.49
美元	12,475,413.98	6.9762	87,030,983.01	22,751,019.91	6.8632	156,144,799.85
加拿大元	3,991,716.94	5.3421	21,324,151.07	915,403.33	5.0381	4,611,893.52
港币	7,929,206.22	0.8958	7,102,982.93	13,474,104.48	0.8762	11,806,010.35
澳大利亚元	142,079.30	4.8843	693,957.92	161,341.75	4.8250	778,473.94
欧元	37,736.85	7.8155	294,932.35	-	7.8473	-
日元	1,293,778.00	0.0641	82,931.17	2,672,871.00	0.0619	165,450.71
新加坡元	3,600.99	5.1739	18,631.16	21,298.26	5.0062	106,623.35
其他货币资金：			300,075.77			289,958.60
港币	210,000.00	0.8958	188,106.26	210,000.00	0.8762	183,618.05
加拿大元	20,959.83	5.3421	111,969.51	20,834.82	5.0381	104,967.91
美元	-	6.9762	-	200.00	6.8632	1,372.64
合计			288,867,732.39			615,713,457.25
其中：存放在境外的款项总额			106,428,832.81			107,590,677.28

其中受限制的货币资金明细如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
用于担保的存款(注)	300,075.77	288,585.96
合计	300,075.77	288,585.96

注：受限制的货币资金为存放于银行的供应商保证金和申请信用卡时银行提供的保证金。

2、交易性金融资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	402,244,369.44	122,709,424.85
其中：银行理财产品	402,244,369.44	122,709,424.85
合计	402,244,369.44	122,709,424.85

注：公允价值的确定详见附注(九)。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	143,767,491.43	7,514,815.98	5.23
1至2年	6,822,121.02	3,041,587.88	44.58
2至3年	4,377,860.44	4,377,860.44	100.00
3至4年	702.09	702.09	100.00
4至5年	79.18	79.18	100.00
5年以上	355.31	355.31	100.00
合计	154,968,609.47	14,935,400.88	9.64

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面余额 金额	账面余额		信用损失准备		账面余额 金额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提信用损失准备	117,035,851.30	75.52	12,311,287.89	10.52	104,724,563.41	102,849,878.16	70.98	8,544,351.15	8.31	94,305,527.01
其中：组合一	112,599,273.09	72.66	11,853,801.72	10.53	100,745,471.37	97,824,435.36	67.51	8,293,930.41	8.48	89,530,504.95
组合二	4,436,578.21	2.86	457,486.17	10.31	3,979,092.04	5,025,442.80	3.47	250,420.74	4.98	4,775,022.06
按单项计提信用损失准备	37,932,758.17	24.48	2,624,112.99	6.92	35,308,645.18	42,050,637.59	29.02	6,338,523.46	15.07	35,712,114.13
合计	154,968,609.47	100.00	14,935,400.88	9.64	140,033,208.59	144,900,515.75	100.00	14,882,874.61	10.27	130,017,641.14

按组合计提信用损失准备的应收账款：

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团以共同风险特征为依据，将应收账款划分为两个组合：组合一主要为应收企业客户服务费，组合二主要为应收活跃个人客户服务费。账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力，本集团利用应收账款账龄时间来评估具有相同风险特征的组合的应收账款的预期信用损失。于2019年12月31日，各组合的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

组合一：

人民币元

账龄情况	年末余额			
	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值
3个月以内	0.00%	74,582,703.62	-	74,582,703.62
3-6个月	10.00%	18,333,354.44	1,833,335.50	16,500,018.94
6个月-1年	30.00%	10,039,158.34	3,011,747.48	7,027,410.86
1-2年	50.00%	5,270,675.94	2,635,337.99	2,635,337.95
2年以上	100.00%	4,373,380.75	4,373,380.75	-
合计		112,599,273.09	11,853,801.72	100,745,471.37

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露 - 续

组合二：

人民币元

账龄情况	年末余额			
	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值
3个月以内	0.00%	3,748,589.62	-	3,748,589.62
3-6个月	30.00%	273,213.75	81,964.16	191,249.59
6个月-1年	50.00%	78,505.66	39,252.83	39,252.83
1年以上	100.00%	336,269.18	336,269.18	-
合计		4,436,578.21	457,486.17	3,979,092.04

按单项计提信用损失准备的应收账款：

人民币元

名称	年末余额			
	账面余额	信用损失准备	预期平均损失率	计提理由
中国联合网络通信股份有限公司	26,846,649.98	1,342,332.50	5.00%	信用风险较低
阿卡丁业务	10,320,344.95	516,017.25	5.00%	信用风险较低
不活跃的个人用户	765,763.24	765,763.24	100.00%	根据经验，收回可能性较小
合计	37,932,758.17	2,624,112.99	--	--

(3) 信用损失准备情况

人民币元

种类	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回	核销	汇率变动	
按组合计提信用损失准备	8,544,351.15	11,482,644.75	(3,529,950.50)	(4,245,855.71)	60,098.20	12,311,287.89
其中：组合一	8,293,930.41	7,397,301.65	(3,529,950.50)	(341,046.43)	33,566.59	11,853,801.72
组合二	250,420.74	4,085,343.10	-	(3,904,809.28)	26,531.61	457,486.17
按单项计提信用损失准备	6,338,523.46	1,342,332.50	(2,054,025.60)	(3,017,356.18)	14,638.81	2,624,112.99
合计	14,882,874.61	12,824,977.25	(5,583,976.10)	(7,263,211.89)	74,737.01	14,935,400.88

应收账款信用损失准备变动情况：

人民币元

信用损失准备	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)	合计
2019年1月1日余额	6,079,674.50	8,803,200.11	14,882,874.61
2019年1月1日余额在本年			
-转入已发生信用减值	(4,406,338.47)	4,406,338.47	-
本年计提预期信用损失	9,907,081.58	2,917,895.67	12,824,977.25
本年转回预期信用损失	(4,869,757.73)	(714,218.37)	(5,583,976.10)
本年核销	-	(7,263,211.89)	(7,263,211.89)
汇率变动	74,737.01	-	74,737.01
2019年12月31日余额	6,785,396.89	8,150,003.99	14,935,400.88

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(3) 信用损失准备情况- 续

其中本期信用损失准备收回或转回金额重要的：

人民币元

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	1,339,807.23	现金偿还
乐视云计算有限公司	714,218.37	现金偿还
合计	2,054,025.60	--

(4) 本期实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,263,211.89
合计	7,263,211.89

其中重要的应收账款核销情况：

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
个人用户	服务费	4,030,411.04	超账期无法收回	否
乐视云计算有限公司	业务款	2,856,873.42	超账期无法收回	否
乐视控股(北京)有限公司	业务款	341,046.43	超账期无法收回	否
合计	--	7,228,330.89	--	--

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	已计提信用损失准备
单位 1	非关联方	26,846,649.98	17.32	1,342,332.50
单位 2	非关联方	19,385,298.47	12.51	100,331.60
单位 3	非关联方	8,974,942.54	5.79	1,122,938.77
单位 4	非关联方	5,373,605.53	3.47	-
单位 5	非关联方	3,271,119.22	2.11	731,015.68
合计	--	63,851,615.74	41.20	3,296,618.55

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项

4.1 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	25,700,425.12	77.68	32,466,208.76	92.02
1至2年	6,095,992.25	18.43	919,783.67	2.61
2至3年	268,605.80	0.81	1,775,254.34	5.03
3年以上	1,019,320.11	3.08	121,386.47	0.34
合计	33,084,343.28	100.00	35,282,633.24	100.00

4.2 预付款项金额前五名单位情况

人民币元

单位名称	年末金额	占预付款项总额的比例(%)
单位1	4,185,720.00	12.65
单位2	3,446,844.71	10.42
单位3	2,389,321.11	7.22
单位4	1,431,516.24	4.33
单位5	954,373.65	2.88
合计	12,407,775.71	37.50

5、其他应收款

5.1 其他应收款汇总

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收利息	117,123.82	1,860,254.43
其他应收款	15,489,757.24	17,069,042.16
合计	15,606,881.06	18,929,296.59

5.2 应收利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
定期存款	117,123.82	1,860,254.43
合计	117,123.82	1,860,254.43

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

5.3 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	1,996,118.09	72,039.37	3.61
1至2年	745,387.49	33,014.98	4.43
2至3年	1,057,602.73	62,958.42	5.95
3至4年	2,768,118.22	85,959.52	3.11
4至5年	1,032,665.17	48,231.26	4.67
5年以上	8,396,214.75	204,145.66	2.43
合计	15,996,106.45	506,349.21	3.17

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	15,608,072.93	16,792,427.64
员工备用金	126,898.88	346,978.90
外部公司往来	32,231.17	232,845.26
其他	228,903.47	232,605.39
合计	15,996,106.45	17,604,857.19

(3) 信用损失准备计提情况

人民币元

项目	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)	合计
押金及保证金组合	15,608,072.93	-	-	15,608,072.93
其他组合	359,775.25	-	28,258.27	388,033.52
账面余额	15,967,848.18	-	28,258.27	15,996,106.45
信用损失准备	483,356.96	-	22,992.25	506,349.21
账面价值	15,484,491.22	-	5,266.02	15,489,757.24

(4) 信用损失准备情况

人民币元

种类	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	汇率变动	
按组合计提信用损失准备						
其中：押金及保证金组合	500,103.47	21,896.01	(39,988.12)	(9,800.00)	1,370.49	473,581.85
其他组合	35,711.56	11,710.99	(15,973.22)	-	1,318.03	32,767.36
合计	535,815.03	33,607.00	(55,961.34)	(9,800.00)	2,688.52	506,349.21

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

5.3 其他应收款 - 续

(4) 信用损失准备情况 - 续

其他应收款信用损失准备变动情况

人民币元

项目	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)	合计
2019年1月1日余额	510,843.01	-	24,972.02	535,815.03
2019年1月1日余额在本年	-	-	-	-
转入已发生信用减值	(9,800.00)	-	9,800.00	-
本年计提预期信用损失	33,607.00	-	-	33,607.00
本年转回预期信用损失	(53,981.57)	-	(1,979.77)	(55,961.34)
本年核销	-	-	(9,800.00)	(9,800.00)
汇率变动	2,688.52	-	-	2,688.52
2019年12月31日余额	483,356.96	-	22,992.25	506,349.21

(5) 按欠款方归集的主要其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
单位1	业务保证金	6,000,000.00	5年以上	37.51	120,000.00
单位2	房租押金	1,892,102.24	3年以内及4至5年	11.83	63,408.70
单位3	业务保证金	1,164,467.30	3至4年	7.28	23,289.35
单位4	业务保证金	729,989.57	5年以上	4.56	14,599.79
单位5	房租押金	502,286.40	5年以上	3.14	25,114.32
合计	--	10,288,845.51	--	64.32	246,412.16

6、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,052,429.68	309,504.60	4,742,925.08
周转材料	428,004.37	-	428,004.37
合计	5,480,434.05	309,504.60	5,170,929.45

人民币元

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,058,106.67	299,531.44	3,758,575.23
周转材料	215,827.05	-	215,827.05
合计	4,273,933.72	299,531.44	3,974,402.28

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货 - 续

(2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	年初余额	本年增加额		本年减少		年末余额
		计提	汇率变动	转回	转销	
库存商品	299,531.44	-	9,973.16	-	-	309,504.60
合计	299,531.44	-	9,973.16	-	-	309,504.60

7、其他流动资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	5,958,574.95	2,389,132.56
预缴企业所得税	1,624,041.16	10,362,457.53
合计	7,582,616.11	12,751,590.09

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8、长期股权投资

人民币元

被投资单位	年初余额	增减变动									年末余额	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	汇率变动 影响	宣告发放 现金股利	计提 减值准备	其他		
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	-	-	53,933.01	-	-	-	-	-	-	1,776,966.29	-
北京企飞力网络科技有限公司(以下简称“企飞力”)	2,061,563.26	-	-	77,356.08	-	-	-	-	-	-	2,138,919.34	-
苏州龙趣泛人工智能高科技投资中心(有限合伙)	18,813,058.70	16,000,000.00	-	(2,798,517.38)	-	-	-	-	-	-	32,014,541.32	-
合计	22,597,655.24	16,000,000.00	-	(2,667,228.29)	-	-	-	-	-	-	35,930,426.95	-

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9、其他权益工具投资

人民币元

项目	年末余额	年初余额
Old Dominion National Bank	13,048,982.10	9,265,320.00
Globetouch Inc	906,906.00	22,306,086.32
合计	13,955,888.10	31,571,406.32

注：公允价值的确定详见附注(九)。

10、其他非流动金融资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
北京致远互联软件股份有限公司	198,919,700.00	68,222,000.00
北京首都在线科技股份有限公司	66,381,000.00	32,850,000.00
飞书数字科技(上海)有限公司	40,000,000.00	-
北京朝歌数码科技股份有限公司	38,852,000.00	29,400,000.00
Yulore Technology Limited	37,606,601.34	36,244,559.20
北京慧友云商科技有限公司	25,193,500.00	23,632,800.00
合计	406,952,801.34	190,349,359.20

注：公允价值的确定详见附注(九)。

11、投资性房地产

人民币元

项目	房屋及建筑物	土地所有权	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	34,188,267.34	8,194,660.80	42,382,928.14
2.本年新增金额	686,236.14	134,922.00	821,158.14
(1)外购	123,339.22	-	123,339.22
(2)汇率变动影响	562,896.92	134,922.00	697,818.92
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	34,874,503.48	8,329,582.80	43,204,086.28
二、累计折旧：			
1.年初余额	2,995,125.81	-	2,995,125.81
2.本年新增金额	944,773.97	-	944,773.97
(1)本年计提	884,450.66	-	884,450.66
(2)汇率变动影响	60,323.31	-	60,323.31
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	3,939,899.78	-	3,939,899.78
三、账面价值			
年末账面价值	30,934,603.70	8,329,582.80	39,264,186.50
年初账面价值	31,193,141.53	8,194,660.80	39,387,802.33

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产

(1)固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物、构筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值合计：					
1、年初余额	37,704,760.07	345,998,021.10	2,885,651.68	13,130,427.16	399,718,860.01
2、本年新增金额	-	18,196,851.73	1,375,141.62	577,378.01	20,149,371.36
(1)外部购置	-	16,014,079.86	1,366,163.72	470,775.63	17,851,019.21
(2)在建工程转入	-	1,378,350.57	-	-	1,378,350.57
(3)汇率变动影响	-	804,421.30	8,977.90	106,602.38	920,001.58
3、本年减少金额	-	10,214,267.38	357,568.00	254,624.71	10,826,460.09
(1)处置及报废	-	10,214,267.38	357,568.00	254,624.71	10,826,460.09
4、年末余额	37,704,760.07	353,980,605.45	3,903,225.30	13,453,180.46	409,041,771.28
二、累计折旧					
1、年初余额	13,443,278.02	217,606,548.72	2,419,571.73	11,603,973.37	245,073,371.84
2、本年新增金额	737,463.46	32,232,794.19	145,871.95	593,776.21	33,709,905.81
(1)本年计提	737,463.46	31,626,146.38	142,265.98	501,121.76	33,006,997.58
(2)汇率变动影响	-	606,647.81	3,605.97	92,654.45	702,908.23
3、本年减少金额	-	9,361,059.92	339,689.60	240,693.91	9,941,443.43
(1)处置及报废	-	9,361,059.92	339,689.60	240,693.91	9,941,443.43
4、年末余额	14,180,741.48	240,478,282.99	2,225,754.08	11,957,055.67	268,841,834.22
三、减值准备					
1、年初余额	-	1,930,237.08	-	25,798.64	1,956,035.72
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	316,598.36	-	-	316,598.36
(1)处置和报废	-	316,598.36	-	-	316,598.36
4、年末余额	-	1,613,638.72	-	25,798.64	1,639,437.36
四、账面价值					
1、年末账面价值	23,524,018.59	111,888,683.74	1,677,471.22	1,470,326.15	138,560,499.70
2、年初账面价值	24,261,482.05	126,461,235.30	466,079.95	1,500,655.15	152,689,452.45

(2)未办妥产权证书的固定资产情况

于2019年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产(2018年12月31日：无)。

(3)抵押的固定资产情况

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

13、在建工程

(1)在建工程明细如下：

人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
上海奈盛-机房改造项目	-	-	-	550,959.64	-	550,959.64
上海奈盛-NOMS二期开发	-	-	-	66,724.14	-	66,724.14
上海通信-国际业务骨干平台建设	1,428,072.55	-	1,428,072.55	-	-	-
合计	1,428,072.55	-	1,428,072.55	617,683.78	-	617,683.78

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程 - 续

(2)重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年购置增加	本年企业合并增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	年末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
上海奈盛-机房改造项目	1,378,350.57	550,959.64	827,390.93	-	1,378,350.57	-	-	100.00	100.00	自有资金
上海奈盛-NOMS二期开发	226,547.16	66,724.14	159,823.02	-	-	226,547.16	-	100.00	100.00	自有资金
上海增值-国际业务骨干平台建设	20,179,316.69	-	1,428,072.55	-	-	-	1,428,072.55	7.08	7.08	自有资金
合计	21,784,214.42	617,683.78	2,415,286.50	-	1,378,350.57	226,547.16	1,428,072.55			

14、无形资产

(1)无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	客户关系	软件及其他	合计
一、账面原值合计				
1、年初余额	3,429,840.84	16,565,019.52	106,606,237.01	126,601,097.37
2、本年增加金额	-	272,736.80	10,409,349.07	10,682,085.87
(1)购置	-	-	7,752,194.86	7,752,194.86
(2)内部研发	-	-	2,229,134.25	2,229,134.25
(3)在建工程转入	-	-	226,547.16	226,547.16
(4)汇率变动影响	-	272,736.80	201,472.80	474,209.60
3、本年减少金额	-	-	128,000.00	128,000.00
(1)处置	-	-	128,000.00	128,000.00
4、年末余额	3,429,840.84	16,837,756.32	116,887,586.08	137,155,183.24
二、累计摊销				
1、年初余额	1,198,012.04	6,626,008.22	98,635,345.06	106,459,365.32
2、本年增加金额	72,975.33	3,476,646.27	6,654,504.39	10,204,125.99
(1)计提	72,975.33	3,325,800.27	6,472,924.78	9,871,700.38
(2)汇率变动影响	-	150,846.00	181,579.61	332,425.61
3、本年减少金额	-	-	128,000.00	128,000.00
(1)处置	-	-	128,000.00	128,000.00
4、年末余额	1,270,987.37	10,102,654.49	105,161,849.45	116,535,491.31
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值合计				
1、年末账面价值	2,158,853.47	6,735,101.83	11,725,736.63	20,619,691.93
2、年初账面价值	2,231,828.80	9,939,011.30	7,970,891.95	20,141,732.05

注： 本年末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 65.96%(上年末：69.63%)。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15、开发支出

(1)开发支出情况

人民币元

项目	年初余额	本年增加		本年减少		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	
263 云视系统	1,825,446.41	6,941,634.63	-	-	-	8,767,081.04
eSchool 平台	-	2,229,134.25	-	2,229,134.25	-	-
合计	1,825,446.41	9,170,768.88	-	2,229,134.25	-	8,767,081.04

注：本年度资本化的开发支出占研发支出总额的比例为 7.31% (上年：1.33%)。

16、商誉

(1)商誉账面原值

人民币元

项目	年初余额	本年增加		本年转出		年末余额
		其他增加	汇率变动影响	处置	其他	
VoIP 及 IPTV 业务	733,132,426.79	-	-	-	-	733,132,426.79
国际专线业务(注 1)	-	305,528,524.63	-	-	-	305,528,524.63
263 环球通信(注 1)	298,640,069.71	-	-	-	(298,640,069.71)	-
深圳日升(注 1)	6,888,454.92	-	-	-	(6,888,454.92)	-
展动科技	243,800,754.66	-	-	-	-	243,800,754.66
迪讯业务	104,849,908.64	-	1,726,314.21	-	-	106,576,222.85
iTalk Media	38,910,891.26	-	640,653.15	-	-	39,551,544.41
翰平事业部	34,635,570.72	-	-	-	-	34,635,570.72
合计	1,460,858,076.70	305,528,524.63	2,366,967.36	-	(305,528,524.63)	1,463,225,044.06

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》，将原收购深圳日升所形成资产组及商誉与原收购 I-ACCESS (已更名为 263 环球通信)所形成资产组及商誉予以合并。于并购前，深圳日升为 263 环球通信提供一定的技术支持服务，系 263 环球通信的供应商之一。于并购后，考虑到深圳日升和 263 环球通信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，故将原收购深圳日升所形成资产组及商誉与原收购 263 环球通信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”。

(2)商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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
迪讯业务	-	74,236,800.00	-	74,236,800.00
合计	354,907,395.41	74,236,800.00	-	429,144,195.41

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、商誉 - 续

(3)商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本集团的商誉来自七个资产组。2019年12月31日，分配到这七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	106,576,222.85	74,236,800.00	32,339,422.85
iTalk Media	39,551,544.41	-	39,551,544.41
翰平事业部	34,635,570.72	34,635,570.72	-
合计	1,463,225,044.06	429,144,195.41	1,034,080,848.65

人民币元

本年度，本集团评估了商誉的可收回金额，按照商誉资产组的可收回金额计提了减值准备人民币 74,236,800.00 元。

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

VoIP 及 IPTV 业务：

VoIP 及 IPTV 业务的可回收金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2020 年至 2024 年的财务预算确定，并采用 14.16% 的折现率(2018 年 12 月 31 日：12.11%)。该资产组超过 5 年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计用户数量和单位用户产生收入(APU)、毛利率、费用、折旧摊销和长期资产投资增加。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致包含商誉的 VoIP 及 IPTV 业务资产组的账面价值合计超过其可收回余额。

迪讯业务：

迪讯业务的可回收金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2020 年至 2024 年的财务预算确定，并采用 16.91% 的折现率(2018 年 12 月 31 日：12.10%)。该资产组超过 5 年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的经营数据、合同签订情况和管理层对市场发展的预期估计预计营业收入、毛利率、费用、折旧摊销和长期资产投资增加。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致包含商誉的迪讯业务资产组的账面价值合计超过其可收回余额。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

16、商誉 - 续

(3)商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法 - 续

展动科技:

展动科技的可回收金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2020年至2024年的财务预算确定，并采用14.42%的折现率(2018年12月31日：11.86%)。该资产组超过5年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩、行业的发展趋势和管理层对市场发展的预期估计预计营业收入、毛利率、费用、折旧摊销和长期资产投资增加。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致包含商誉的展动科技资产组的账面价值合计超过其可收回余额。

iTalk Media:

iTalk Media的可回收金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2020年至2024年的财务预算确定，并采用16.58%的折现率(2018年12月31日：13.42%)。该资产组超过5年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩、行业的发展趋势和管理层对市场发展的预期估计预计营业收入、毛利率、费用、折旧摊销和长期资产投资增加。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致包含商誉的iTalk Media资产组的账面价值合计超过其可收回余额。

国际专线业务:

国际专线业务的可回收金额按照预计未来现金流量现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2020年至2024年的财务预算确定，并采用15.93%的折现率(2018年12月31日：深圳日升：14.50%；I-Access：14.75%)。该资产组超过5年的现金流量采用稳定的永续现金流。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩、行业的发展趋势和管理层对市场发展的预期估计预计营业收入、毛利率、费用、折旧摊销和长期资产投资增加。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致包含商誉的深圳日升资产组的账面价值合计超过其可收回余额。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

17、长期待摊费用

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少(注 1)	年末余额
机房及办公楼装修	52,601,678.32	767,032.23	7,521,834.35	421,752.41	45,425,123.79
VOIP 用户获取费用	10,244,352.80	1,018,096.39	4,761,843.32	-	6,500,605.87
IPTV 用户获取费用	14,083,179.15	2,051,917.50	5,776,915.86	481,889.00	9,876,291.79
AHC 用户获取费用	-	161,063.61	4,270.73	-	156,792.88
办公楼租金	667,051.72	18,537,377.99	2,584,671.21	-	16,619,758.50
佣金	210,868.73	2,807.54	52,920.69	-	160,755.58
生产软件服务费	48,723.17	77,592.68	77,464.43	-	48,851.42
合计	77,855,853.89	22,615,887.94	20,779,920.59	903,641.41	78,788,179.83

注 1： 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，确认损失所致。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

18.1 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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	9,572,596.07	1,572,547.59	10,536,143.25	1,642,904.72
可抵扣亏损	105,721,388.28	26,404,097.07	32,467,824.28	5,403,986.66
未实现的汇兑净损失	963,137.67	231,153.04	1,617,306.25	388,153.50
股份支付	9,737,641.91	2,012,069.34	2,216,000.00	380,727.63
无形资产摊销差异	10,255,198.74	1,453,547.50	10,272,658.68	1,493,434.99
计提未支付的费用	24,751,582.88	6,040,418.03	5,629,921.36	1,426,240.34
合计	161,001,545.55	37,713,832.57	62,739,853.82	10,735,447.84

18.2 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	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
加速折旧或摊销的长期资产	10,522,341.14	2,540,811.00	39,853,584.67	5,642,008.08
非同一控制企业合并资产评估增值	8,293,435.16	2,030,674.85	12,597,344.63	2,994,819.64
其他非流动金融资产公允价值变动	222,595,070.00	55,648,759.27	57,547,170.00	14,386,784.27
其他权益工具投资公允价值变动	4,872,439.71	1,169,385.53	1,029,480.00	257,370.00
合计	246,283,286.01	61,389,630.65	111,027,579.30	23,280,981.99

18.3 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	202,974,985.11	277,190,448.94
可抵扣暂时性差异	162,149,772.82	160,814,590.60
小计	365,124,757.93	438,005,039.54

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

18、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

18.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

项目	年末余额	年初余额
2019年	-	4,227,556.22
2020年	-	22,169,699.63
2021年	-	4,465,391.63
2022年	-	28,985,223.98
2023年	1,472,686.71	44,318,218.64
2024年	3,759,281.92	-
2025年(注1)	13,032,343.03	13,263,650.64
2026年(注1)	64,669,164.25	59,530,431.41
2027年(注1)	53,234,311.85	51,847,556.18
2028年(注1)	42,999,531.91	41,742,389.51
2029年(注1)	17,615,149.62	-
无期限(注2)	6,192,515.82	6,640,331.10
小计	202,974,985.11	277,190,448.94

注1：根据财政部、税务总局财税[2018]76号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自2018年1月1日起，对于高新技术企业，其具备高新技术企业资质年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。本公司之子公司上海通信和广州二六三可享受该优惠政策。

注2：本公司之境外经营子公司累计余额为人民币6,192,515.82的可抵扣亏损按照当地税法规定可在未来无限期内弥补。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付带宽、运营费用	47,657,177.07	53,003,256.34
应付服务费	20,028,320.03	20,523,372.04
应付市场费用	3,683,367.72	2,940,167.50
应付设备款	1,206,249.69	2,273,997.69
应付其他款项	6,198,504.15	1,317,915.45
合计	78,773,618.66	80,058,709.02

年末无账龄超过一年的重大应付账款。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

20、预收款项

人民币元

项目	年末余额	年初余额
预收服务款	208,815,635.98	229,857,594.32
合计	208,815,635.98	229,857,594.32

年末无账龄超过一年的重大预收款项。

21、应付职工薪酬

21.1 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	31,279,706.02	305,412,540.43	307,368,488.46	29,323,757.99
二、离职后福利-设定提存计划	1,718,999.62	28,755,921.10	28,945,041.38	1,529,879.34
三、辞退福利	798,769.52	3,629,468.38	2,548,879.58	1,879,358.32
合计:	33,797,475.16	337,797,929.91	338,862,409.42	32,732,995.65

21.2 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,803,835.88	268,710,242.53	270,715,004.21	27,799,074.20
二、职工福利费	-	1,769,351.68	1,769,351.68	-
三、社会保险费	1,271,656.40	16,571,438.65	16,757,605.45	1,085,489.60
其中: 医疗保险费	871,324.15	14,440,924.16	14,350,490.45	961,757.86
工伤保险费	344,540.83	942,217.88	1,226,202.03	60,556.68
生育保险费	55,791.42	1,188,296.61	1,180,912.97	63,175.06
四、住房公积金	135,229.25	16,618,409.99	16,593,827.80	159,811.44
五、工会经费和职工教育经费	53,870.19	239,968.32	98,594.03	195,244.48
六、其他短期薪酬	15,114.30	1,503,129.26	1,434,105.29	84,138.27
合计	31,279,706.02	305,412,540.43	307,368,488.46	29,323,757.99

注: 其他短期薪酬主要包括残保金。

21.3 设定提存计划

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.基本养老保险	1,667,135.38	27,385,812.50	27,628,860.90	1,424,086.98
2.失业保险	51,864.24	1,370,108.60	1,316,180.48	105,792.36
合计	1,718,999.62	28,755,921.10	28,945,041.38	1,529,879.34

注: 本集团境内子公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本集团分别按员工上年平均工资的 13%-16%、0.5%-0.8% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

21、应付职工薪酬 - 续

21.3 设定提存计划 - 续

注： - 续

本集团境外子公司根据所在地养老保险、失业保险政策进行费用的缴纳。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 27,385,812.50 元及人民币 1,370,108.60 元(2018 年：人民币 29,684,806.81 元及人民币 771,512.74 元)。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 1,424,086.98 元及人民币 105,792.36 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,667,135.38 元及人民币 51,864.24 元)的应缴存费用是于本报告期应付而未支付的养老保险及失业保险。有关应缴存费用已于报告期后支付。

22、应交税费

人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,086,176.45	2,847,189.76
企业所得税	3,990,927.67	9,079,430.96
个人所得税	7,387,686.83	1,274,552.14
城市维护建设税	25,932.56	66,894.19
教育费附加	21,397.45	54,003.26
境外公司销售税等	849,213.92	495,747.03
其他	53,196.77	8,303.74
合计	14,414,531.65	13,826,121.08

23、其他应付款

23.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	145,764,513.40	181,835,463.95
合计	145,764,513.40	181,835,463.95

23.2 其他应付款明细如下：

人民币元

项目	年末余额	年初余额
股权受让款(注)	112,395,900.00	139,500,000.00
限制性股票回购义务	26,410,000.00	35,340,000.00
押金及保证金	3,475,841.64	1,914,562.18
房租及管理费	584,108.60	1,170,046.78
外部公司往来	842,001.37	489,314.64
其他	2,056,661.79	3,421,540.35
合计	145,764,513.40	181,835,463.95

注： 本年末，股权受让款余额为本公司之子公司上海通信收购 263 环球通信应付股权转让款尾款。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

24、预计负债

人民币元

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼(注)	16,174,319.70	-
合计	16,174,319.70	-

注： 详见附注(十二)、2。

25、递延收益

人民币元

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
263 云通信项目(注 1)	1,146,000.00	-	1,146,000.00	-	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	-	332,015.67	-	与资产相关
263 企业号云呼智能通信平台(注 3)	949,000.00	200,000.00	251,000.01	897,999.99	与资产相关
二六三 ONET-G 网平台建设(注 4)	-	800,000.00	-	800,000.00	与资产相关
合计	2,427,015.67	1,000,000.00	1,729,015.68	1,697,999.99	

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，于 2019 年度收到人民币 20 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。

注 4： 根据《上海市服务业发展引导资金 2019 年第二批拟支持项目公示》，以及 2019-11《上海市服务业发展引导资金项目实施框架协议》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“二六三 ONET-G 网平台”项目的建设。上海通信于 2019 年度收到人民币 80 万元用于设备购置与软件开发。由于该项目目前仍处于项目实施阶段，尚未完成验收，故尚未开始摊销。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

26、股本

人民币元

项目	年初余额	发行新股	本年变动			年末余额
			送股	公积金转股	限制性股票注销	
股份总数	794,980,220.00	1,710,282.00	-	557,192,451.00	-	1,353,882,953.00

27、资本公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注1)	826,953,789.55	26,905,067.20	557,192,451.00	296,666,405.75
其他资本公积(注2)	23,587,852.98	9,924,300.00	17,784,426.84	15,727,726.14
合计	850,541,642.53	36,829,367.20	574,976,877.84	312,394,131.89

注1: (1)股本溢价本年增加系公司股票期权行权溢价人民币 9,120,640.36 元及限制性股票解锁、股票期权行权对应股份支付费用由其他资本公积结转至股本溢价人民币 17,784,426.84 元, 详见附注(十一)。

(2)股本溢价减少系公司按 2018 年权益分派方案, 资本公积转增股本。

注2: (1)其他资本公积增加系公司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人民币 9,924,300.00 元。

(2)其他资本公积减少系公司限制性股票解锁、股票期权行权对应股份支付费用由其他资本公积结转至股本溢价。

28、库存股

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

注: 库存股本年减少系 2017 年度股权激励第一个解除限售期解除 3,230,000 股限制性股票所致。截至本年末, 2017 年度股权激励尚有 3,230,000 股未回购及解锁, 2018 年度股权激励尚有 12,920,000 股未回购及解锁, 详见附注(十一)。

29、其他综合收益

人民币元

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,488,616.91	(17,841,574.72)	-	893,073.90	(18,734,648.62)	(16,246,031.71)
1、其他权益工具投资公允价值变动	2,488,616.91	(17,841,574.72)	-	893,073.90	(18,734,648.62)	(16,246,031.71)
二、将重分类进损益的其他综合收益	25,453,950.85	6,808,974.66	-	-	6,808,974.66	32,262,925.51
1、外币财务报表折算差额	25,453,950.85	6,808,974.66	-	-	6,808,974.66	32,262,925.51
其他综合收益合计	27,942,567.76	(11,032,600.06)	-	893,073.90	(11,925,673.96)	16,016,893.80

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

30、 盈余公积

人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	90,731,741.37	6,645,976.25	-	97,377,717.62
合计	90,731,741.37	6,645,976.25	-	97,377,717.62

31、 未分配利润

人民币元

项目	本年度	上年度
上年末未分配利润	151,440,953.64	66,177,012.06
加：会计政策变更(附注(四)27.3)	69,622,065.17	-
本年年初未分配利润	221,063,018.81	66,177,012.06
加：本年归属于本公司股东的净利润	174,612,994.49	86,042,223.02
减：提取盈余公积	6,645,976.25	778,281.44
应付普通股股利	79,598,921.60	-
年末未分配利润	309,431,115.45	151,440,953.64

31.1 提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之 10% 提取。本公司本年度提取法定盈余公积人民币 6,645,976.25 元。

31.2 利润分配情况

2019年4月22日，公司2018年度股东大会审议通过2018年度权益分派方案，向全体股东每10股派发现金红利1.00元人民币(含税)，共计发放现金股利人民币79,598,921.60元。

31.3 子公司已提取的盈余公积

2019年12月31日，本集团未分配利润余额中包括境内子公司已提取的盈余公积为人民币59,110,889.16元(2018年12月31日：人民币54,975,887.97元)。

32、 营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
企业业务	606,493,786.02	301,280,686.79	499,394,272.04	242,002,108.87
个人业务	393,611,412.20	138,586,908.27	411,049,502.57	133,582,363.35
其他业务	13,460,599.94	5,302,396.02	18,289,750.02	7,038,946.76
合计	1,013,565,798.16	445,169,991.08	928,733,524.63	382,623,418.98

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

33、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,125,305.46	1,123,238.00
城市维护建设税	528,463.44	739,351.20
教育费附加	474,531.39	653,208.23
印花税	520,665.32	503,854.42
美国销售税	17,126.50	287,614.56
其他	263,937.81	15,595.50
合计	2,930,029.92	3,322,861.91

34、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	125,155,245.65	124,716,477.38
广告宣传费	27,470,784.96	29,886,526.25
房租及管理费	12,654,538.52	11,993,589.27
差旅费	3,617,173.56	4,013,508.83
折旧摊销费	1,073,241.92	1,416,720.62
办公邮电费	1,685,103.61	1,497,362.23
其他	5,085,342.82	4,379,397.40
合计	176,741,431.04	177,903,581.98

35、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	100,979,511.90	102,410,571.49
房租及管理费	19,147,670.45	19,505,078.07
咨询审计费	25,428,851.09	8,739,323.06
折旧摊销费	4,745,140.10	6,086,577.31
办公邮电费	3,802,801.89	4,103,783.16
股份支付费用	9,924,300.00	5,920,800.00
差旅费	3,840,035.06	4,231,330.54
其他	8,824,071.03	10,165,035.77
合计	176,692,381.52	161,162,499.40

36、研发费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	102,957,158.29	105,194,300.80
折旧摊销费	7,119,673.07	26,046,928.78
差旅费	1,541,390.30	1,290,632.54
其他	6,285,443.16	2,733,809.76
合计	117,903,664.82	135,265,671.88

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

37、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	706,287.48
利息收入	(11,529,646.52)	(17,716,806.65)
汇兑损失	1,404,028.82	184,482.49
手续费	456,206.23	393,789.21
合计	(9,669,411.47)	(16,432,247.47)

38、其他收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助(附注六(51))	3,071,486.69	3,257,589.11
个税扣缴手续费返还	174,575.19	641,048.38
合计	3,246,061.88	3,898,637.49

39、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资(损失)收益	(2,667,228.29)	(1,083,071.64)
处置/购买日之前持有股权相关的 其他综合收益转入投资损失	-	(104,114.49)
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,525,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,059,112.59
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,732,896.95	
持有理财产品取得的收益		5,016,401.34
合计	5,590,668.66	7,888,327.80

40、公允价值变动收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	176,009,629.10	
交易性金融资产	1,744,369.44	
合计	177,753,998.54	

41、信用减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	(7,241,001.15)	
其他应收款坏账损失	22,354.34	
合计	(7,218,646.81)	

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

42、资产减值损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		(5,944,801.98)
存货跌价损失	-	(3,728.71)
商誉减值损失	(74,521,989.52)	-
合计	(74,521,989.52)	(5,948,530.69)

43、资产处置损失

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置损失	(453,619.88)	(861,042.09)
无形资产处置损失	-	(9,056.61)
长期待摊费用处置损失	(421,752.41)	-
合计	(875,372.29)	(870,098.70)

44、营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助(附注六(51))	826,631.41	1,237,261.84	826,631.41
其他	43,018.05	451,967.89	43,018.05
合计	869,649.46	1,689,229.73	869,649.46

45、营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	68,103.60	2,392,511.10	68,103.60
其中：固定资产报废损失	68,103.60	792,511.16	68,103.60
无形资产报废损失	-	1,599,999.94	-
长期待摊费用报废损失	481,889.00	-	481,889.00
捐赠支出	536.01	174,808.67	536.01
预计诉讼损失	6,169,643.00	-	6,169,643.00
其他	45,451.05	47,980.32	45,451.05
合计	6,765,622.66	2,615,300.09	6,765,622.66

46、所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	8,931,006.37	8,993,421.44
递延所得税费用	10,235,340.19	5,586,226.33
合计	19,166,346.56	14,579,647.77

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

46、所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	201,876,458.51	88,930,003.49
按 25% 的税率计算的所得税费用(上年度: 25%)	50,469,114.63	22,232,500.87
子公司适用不同税率的影响	(10,037,673.31)	(12,851,709.49)
调整以前期间所得税的影响	(5,386,852.77)	(2,361,524.71)
非应税收入的影响	(982,427.93)	(1,218,081.41)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	20,571,223.68	2,130,077.71
使用前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	(27,916,127.83)	(531,383.51)
本年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	6,395,878.27	17,104,532.40
税率变动的的影响	-	(1,785,307.17)
研发加计扣除的影响	(13,946,788.18)	(8,139,456.92)
所得税费用	19,166,346.56	14,579,647.77

47、现金流量表项目注释

47(1)收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,362,831.41	3,910,350.95
存款利息收入	13,272,777.13	18,460,530.25
代收集成款	1,490,969.30	1,724,610.10
单位往来	774,680.84	909,296.12
保证金及押金、备用金	3,666,048.15	1,711,604.44
代扣个税返还	208,425.95	641,048.38
其他	150,450.28	1,705,066.29
合计	21,926,183.06	29,062,506.53

47(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
日常费用	27,474,300.02	29,325,667.74
市场营销费用	27,201,385.32	28,325,180.58
房租物业及水电暖费	32,766,061.46	36,538,409.50
咨询审计费	13,624,453.67	23,413,508.96
押金及保证金	2,021,006.92	243,059.16
代付集成款	708,573.80	1,757,481.00
单位或个人往来	12,374,728.75	23,972,996.45
其他	1,286,485.22	1,290,452.85
合计	117,456,995.16	144,866,756.24

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

47、现金流量表项目注释 - 续

47(3)收到的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	859,730,000.00	802,430,000.00
合计	859,730,000.00	802,430,000.00

47(4)支付的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	1,137,950,000.00	781,710,000.00
合计	1,137,950,000.00	781,710,000.00

48、现金流量表补充资料

48(1)现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	182,710,111.95	74,350,355.72
加: 资产减值准备	74,521,989.52	5,948,530.69
信用损失准备	7,218,646.81	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	33,891,448.24	36,406,489.74
无形资产摊销	9,871,700.38	28,279,594.95
长期待摊费用摊销	20,779,920.59	26,164,377.32
资产处置损失	875,372.29	870,098.70
固定资产报废及长期待摊费用损失	549,992.60	2,392,511.10
财务费用	-	1,358,711.80
公允价值变动收益	(177,753,998.54)	-
投资收益	(5,590,668.66)	(7,888,327.80)
递延收益的减少	(1,729,015.68)	(584,500.00)
股份支付费用	9,924,300.00	5,920,800.00
递延所得税资产减少(增加)	(26,898,800.70)	8,760,889.47
递延所得税负债增加(减少)	37,134,140.89	(3,174,663.14)
存货的增加	(4,437,577.83)	(1,777,539.88)
经营性应收项目的增加	(10,549,429.30)	(22,015,563.38)
经营性应付项目的减少	(4,274,519.82)	(27,516,095.37)
经营活动产生的现金流量净额	146,243,612.74	127,495,669.92
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	288,567,656.62	615,424,871.29
减: 现金及现金等价物的年初余额	615,424,871.29	750,705,917.52
现金及现金等价物净增加额	(326,857,214.67)	(135,281,046.23)

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

48、现金流量表补充资料 - 续

48(2)取得子公司支付的现金净额

人民币元

	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

48(3)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	年末余额	上年发生额
一、现金	288,567,656.62	615,424,871.29
其中：库存现金	50,406.88	30,351.44
可随时用于支付的银行存款	288,517,249.74	615,394,519.85
二、年末现金及现金等价物余额	288,567,656.62	615,424,871.29

49、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	余额	受限原因
货币资金	188,106.26	公司用银行存款向供应商提供的保证金
货币资金	111,969.51	公司申请信用卡，用银行存款提供的保证金
合计	300,075.77	

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

50、外币货币性项目

50.1 外币货币性项目

人民币元

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			42,375,395.56
其中：人民币	472,053.01	1.0000	472,053.01
美元	2,206,362.46	6.9762	15,392,025.79
港币	7,326,000.59	0.8958	6,562,619.59
澳大利亚元	119,136.45	4.8843	581,898.16
加拿大元	3,554,582.56	5.3421	18,988,935.49
欧元	37,736.85	7.8155	294,932.35
日元	1,293,778.00	0.0641	82,931.17
应收账款			17,256,248.18
其中：人民币	354,758.93	1.0000	354,758.93
美元	2,028,660.67	6.9762	14,152,342.57
澳大利亚元	40,026.83	4.8843	195,503.05
加拿大元	393,301.01	5.3421	2,101,053.33
新西兰元	938.51	4.6973	4,408.46
新加坡元	5,180.03	5.1739	26,800.96
港币	6,200.00	0.8958	5,553.96
欧元	42,532.00	7.8155	332,408.85
日元	1,301,374.00	0.0641	83,418.07
其他应收款			1,568,344.37
其中：人民币	7,872.70	1.0000	7,872.70
美元	37,500.00	6.9762	261,607.50
澳大利亚元	1,000.00	4.8843	4,884.30
港币	1,444,496.39	0.8958	1,293,979.87
应付账款			26,935,208.27
其中：人民币	17,258,973.78	1.0000	17,258,973.78
美元	1,241,810.20	6.9762	8,663,116.32
澳大利亚元	916.60	4.8843	4,476.95
港币	489,915.95	0.8958	438,866.71
欧元	65,935.84	7.8155	515,321.56
日元	849,500.00	0.0641	54,452.95
其他应付款			31,959.31
其中：美元	2,400.00	6.9762	16,742.88
加拿大元	120.00	5.3421	641.05
港币	16,270.80	0.8958	14,575.38

50.2 境外经营实体说明

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。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

51、计入当期损益的政府补助

人民币元

政府补助项目	与资产相关/ 与收益相关	列报项目	本年累计数	上年累计数
263 云通信项目(附注六(25))	与资产相关	其他收益	1,146,000.00	1,146,000.00
移动数据虚拟专用网络服务平台项目(附注六(25))	与资产相关	其他收益	332,015.67	387,500.00
263 企业号云呼智能通信平台(附注六(25))	与资产相关	其他收益	251,000.01	251,000.00
软件产品增值税即征即退	与收益相关	其他收益	90,366.89	237,589.11
增值税进项加计抵减	与收益相关	其他收益	715,904.12	-
广州市企业研发经费投入后补助	与收益相关	其他收益	336,200.00	1,108,300.00
高新技术企业认定通过奖励	与收益相关	其他收益	200,000.00	120,000.00
其他	与收益相关	其他收益	-	7,200.00
出口业务贴息资金	与收益相关	营业外收入	399,175.00	578,479.00
高新技术企业一次性发展补贴资金	与收益相关	营业外收入	-	250,000.00
其他	与收益相关	营业外收入	427,456.41	408,782.84
合计			3,898,118.10	4,494,850.95

52、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)基本每股收益

分子计算过程如下：

人民币元

	本年金额	上年金额
归属于普通股股东的当年净(亏损)利润	174,612,994.49	86,042,223.02
减：当年分配给预计未来可解锁限制性股票的现金股利	1,140,000.00	-
用于计算基本每股收益的分子	173,472,994.49	86,042,223.02

分母计算过程如下：

	本年数	上年数
年初已发行的普通股股数	1,351,466,374	1,338,546,374
减：年初已发行的限制性股票股数	19,380,000	6,460,000
加：本年增发的除限制性股票外的普通股加权数	1,494,525	-
加：本年解锁的限制性股票加权数	1,884,167	-
用于计算基本每股收益的分母	1,335,465,066	1,332,086,374

(2)稀释每股收益

分子计算过程如下：

人民币元

	本年金额	上年金额
归属于普通股股东的当年净(亏损)利润	174,612,994.49	86,042,223.02

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

52、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

(2) 稀释每股收益 - 续

分母计算过程如下：

	本年数	上年数
年初已发行的普通股股数	1,351,466,374	1,338,546,374
减：年初已发行的限制性股票股数	19,380,000	6,460,000
加：本年增发的除限制性股票外的普通股加权数	1,494,525	-
加：本年解锁的限制性股票加权数	1,884,167	-
加：尚未解锁限制性股票增加的普通股股数	6,301,198	1,846,481
加：尚未行权的股票期权增加的普通股股数	5,596,775	5,757,506
用于计算稀释每股收益的分母	1,347,363,039	1,339,690,361

(3) 每股收益

人民币元

	本年金额	上年金额
基本每股收益	0.13	0.06
稀释每股收益	0.13	0.06

(七) 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

企业集团的构成见附注(二)合并财务报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
上海奈盛	49%	8,097,117.46	-	86,195,532.04

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

人民币元

子公司名称	年末余额					
	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	45,903,565.19	138,803,595.54	184,707,160.73	8,787,944.02	-	8,787,944.02

人民币元

子公司名称	本年数			
	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	62,469,121.04	16,534,697.15	16,534,697.15	(6,160,237.50)

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、本集团联营企业汇总信息

人民币元

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业投资账面价值合计	35,930,426.95	22,597,655.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(2,667,228.29)	(1,083,071.64)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(2,667,228.29)	(1,083,071.64)

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的联营企业均为非上市公司，本集团于联营公司的权益无论个别或合计均不会对本集团本年度的财务状况或经营业绩构成重大影响。

(八) 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、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、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(六)。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12月31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。

人民币元

项目	年末余额	年初余额
货币资金	15,392,025.79	68,025,821.18
应收账款	14,152,342.56	4,591,250.40
应付账款	8,663,116.32	2,490,143.90

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本年发生额		上年发生额	
		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
美元	对人民币升值 5%	783,046.95	783,046.95	2,629,759.79	2,629,759.79
美元	对人民币贬值 5%	(783,046.95)	(783,046.95)	(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影响。

1.1.3 利率风险-公允价值变动风险

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的交易性金融资产(详见附注(六)、2)有关。对于固定利率的交易性金融资产，本集团的目标是维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险，并适当运用利率掉期等衍生工具对利率风险进行管理。

在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

人民币元

项目	利率变动	本年发生额	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
交易性金融资产	增加 5%	65,413.85	65,413.85
交易性金融资产	降低 5%	(65,413.85)	(65,413.85)

1.1.4. 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于交易性权益工具投资和其他权益工具投资。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益工具投资的价格风险。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.4. 其他价格风险 - 续

其他价格风险敏感性分析

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，公允价值发生的 5% 的变动对当期损益或其他综合收益的税后净额和所有者权益的税前影响如下：

人民币元

项目	账面价值	对其他综合收益的 税后净额/净利润的影响	对股东权益的影响
其他权益工具投资	13,955,888.10	489,336.83	489,336.83
其他非流动金融资产	406,952,801.34	20,347,640.07	20,347,640.07

1.2 信用风险

2019年12月31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应收账款、其他应收款的账面金额；于资产负债表日，本集团该类金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本集团由专门人员负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。于2019年12月31日，本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币63,851,615.74元(2018年12月31日：人民币54,119,535.36元)，占本集团应收账款余额的41.20%(2018年12月31日：37.35%)。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

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：

人民币元

项目	年末余额			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付账款	78,773,618.66	-	-	-
其他应付款	145,180,404.80	-	-	-
小计	223,954,023.46	-	-	-

人民币元

项目	年初余额			
	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	-	-	-

(九) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产的期末公允价值

本集团的交易性金融资产、其他权益工具投资和其他非流动金融资产在报告年末以公允价值计量。下表就如何确定该等金融资产的公允价值提供了相关信息。

人民币元

金融资产	公允价值	公允价值层级
	2019年12月31日	
交易性金融资产	402,244,369.44	第二层次
其他权益工具投资	13,955,888.10	第三层次
其他非流动金融资产	406,952,801.34	第三层次

2、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

人民币元

金融资产	公允价值	估值技术	主要输入值
	2019年12月31日		
交易性金融资产	402,244,369.44	现金流量折现法	<ul style="list-style-type: none"> 合同挂钩标的观察值； 合同约定的预期收益率

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(九) 公允价值的披露 - 续

3、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

人民币元

金融资产	公允价值		估值技术	主要输入值
	2019年12月31日			
其他权益工具投资	13,048,982.10		市场法	• 可比公司企业价值比率； • 流动性折扣
	906,906.00		市场法	• 最近一次股权交易价格
其他非流动金融资产	143,987,601.34		市场法	• 可比公司企业价值比率； • 流动性折扣
	38,852,000.00		市场法	• 最近一次股权交易价格
	25,193,500.00		现金流量折现法	• 长期税前营业利润； • 加权平均资本成本
	198,919,700.00		限售期股票的评估模型(基于 AAP 的限售折扣模型)	• 估值日在证券交易所上市交易的同一股票的公允价值； • 流动性折扣

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

人民币元

金融资产	2019年1月1日	转入第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算			汇率变动影响	2019年12月31日
			计入其他综合收益	当期转入损益	购买	出售	结算		
其他权益工具投资	31,571,406.32	-	(17,841,574.72)	-	-	-	-	226,056.50	13,955,888.10
其他非流动金融资产	190,349,359.20	-	-	176,009,629.10	40,000,000.00	-	-	593,813.04	406,952,801.34
合计	221,920,765.52	-	(17,841,574.72)	176,009,629.10	40,000,000.00	-	-	819,869.54	420,908,689.44

5、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

本集团管理层认为，财务报表中的按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十) 关联方及关联方交易

1、本公司的第一大股东情况

人民币元

股东名称	年末账面		年初账面	
	金额	持股比例	金额	持股比例
李小龙	229,140,264.00	16.92%	136,894,273.00	17.22%

2、本集团的联营企业情况

本集团的联营企业情况详见附注(六)8。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

3、关联方交易情况

3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

接受劳务情况表

			人民币元	
关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额	
创新为营(注1)	接受劳务	1,594,565.87	427,828.12	
企飞力(注1)	接受劳务	1,632,311.44	1,073,980.48	
合计		3,226,877.31	1,501,808.60	

注1：创新为营、企飞力为本公司之子公司企业通信提供邮箱、会议代理服务，企业通信向其支付代理费。

提供劳务情况表

			人民币元	
关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额	
企飞力	提供劳务	12,354,557.51	13,449,328.17	
创新为营	提供劳务	10,219,902.56	11,154,990.29	
合计		22,574,460.07	24,604,318.46	

4、关联方应收应付款项

4.1 应收项目

			人民币元			
项目名称	关联方	年末余额		年初余额		
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备	
应收账款	企飞力	-	-	25,454.51	-	
应收账款	创新为营	-	-	94.95	-	

4.2 应付项目

			人民币元	
项目名称	关联方	年末余额	年初余额	
预收款项	企飞力	16,091,098.16	17,717,571.72	
预收款项	创新为营	11,600,727.32	12,096,372.07	
应付账款	创新为营	2,999.68	2,999.68	
其他应付款	企飞力	25,000.00	-	
其他应付款	创新为营	24,000.00	-	

5、关键管理人员报酬

			人民币元	
项目名称		本年发生额	上年发生额	
关键管理人员报酬		11,059,100.00	10,839,321.00	

6、对联营企业认缴出资

对联营企业的认缴出资承诺事项见附注(十二)1、(3)。

(十一) 股份支付

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; 自授予之日起 24 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; 自授予之日起 24 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%

(十一) 股份支付 - 续

1、总体情况 - 续

1.1 限制性股票 - 续

(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。

(十一) 股份支付 - 续

1、总体情况 - 续

1.2 股票期权 - 续

(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%。

个人绩效考核：

激励对象在考核年度的绩效为合格及以上。

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。

个人绩效考核：

激励对象在考核年度的绩效为合格及以上。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(十一) 股份支付 - 续

2、变动情况

	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	5.10
可行权	-	-	-	-	1,515,000	7.65	-	-
员工离职	-	-	-	-	90,000	-	-	-
转增前结余	3,800,000	4.20	7,600,000	2.55	1,515,000	7.65	8,120,000	5.10
转增股份	2,660,000	-	5,320,000	-	1,060,500	4.44	5,684,000	2.94
解锁	3,230,000	2.41	-	-	-	-	-	-
员工离职	-	-	-	-	119,000	-	782,000	-
2019年12月31日	3,230,000	2.41	12,920,000	1.44	2,456,500	4.44	13,022,000	2.94

截至2019年12月31日止，本公司2017年度激励计划下发行在外的限制性股票数量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12,920,000股，预计将在2年内解锁；2018年2月授予的股票期权剩余2,456,500份预计将在1年内行权；2018年11月授予的期权剩余13,022,000份预计将在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9,924,300.00元(2018年：人民币5,920,800.00元)。截至2019年12月31日，股份支付累计计入资本公积的金额为人民币28,151,090.64元(2018年12月31日：人民币18,226,790.64元)。

(十二) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币元

	年末余额	年初余额
已签约但未于财务报表中确认的		
- 构建长期资产承诺	14,291,656.27	754,978.14
合计	14,291,656.27	754,978.14

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(十二) 承诺及或有事项 - 续**1、重要承诺事项 - 续****(2) 经营租赁承诺**

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约情况如下：

	人民币元	
	年末余额	年初余额
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	23,039,716.03	26,490,703.19
资产负债表日后第2年	11,234,758.24	16,187,736.84
资产负债表日后第3年	8,097,808.40	6,774,067.19
以后年度	27,153,538.80	29,563,933.73
合计	69,525,821.47	79,016,440.95

(3) 对外投资承诺

根据本集团联营企业苏州龙遨泛人工智能高科技投资中心(有限合伙)的合伙协议，本公司认缴的出资额为人民币 150,000,000.00 元。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未支付认缴出资为人民币 114,000,000.00 元。

2、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 iTalkGlobal 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 iTalkGlobal 赔偿涉及 13 个节目、每集最高 15 万美元的侵权费以及诉讼费、律师费等。截至 2019 年 12 月 31 日，本案处于调查阶段，尚未开庭审理。

2019 年底，公司结合相关律师的专业意见，计提本案相关预计损失及律师费共计 2,318,500.00 美元，折合人民币 16,174,319.70 元。

(十三) 资产负债表日后事项**1、利润分配情况**

经 2020 年 4 月 28 日本公司第六届董事会第十五次会议审议通过，本公司计划以截止到 2020 年 4 月 28 日的总股本 1,354,041,873 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.5 元(含税)，共计现金股利人民币 67,702,093.65 元，不送红股，不以资本公积转增股本。自董事会审议上述利润分配预案后至实施利润分配方案的股权登记日期间，若本公司股本因限制性股票激励计划和股票期权激励计划发生变动的，依照未来实施分配方案时股权登记日的股本为基数实施，并保持上述分配比例不变对总额进行调整。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(十三) 资产负债表日后事项 - 续

2、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全球范围内持续进行。肺炎疫情将对包括中国、美国在内的部分国家和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本集团的正常生产运行，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本集团将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

(十四) 其他重要事项

1、分部信息

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。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。

报告分部的财务信息：

人民币元

项目	企业业务	个人业务	其他业务	未分配金额	分部间抵销	合并
2019年度						
对外营业收入	606,493,786.02	393,611,412.20	13,460,599.94	-	-	1,013,565,798.16
分部营业收入	606,493,786.02	393,611,412.20	13,460,599.94	-	-	1,013,565,798.16
分部营业成本	301,280,686.79	138,586,908.27	5,302,396.02	-	-	445,169,991.08
分部利润	113,647,289.89	(56,708,343.45)	144,937,512.07	-	-	201,876,458.51
其中：投资收益	5,732,896.95	-	(142,228.29)	-	-	5,590,668.66
公允价值变动损益	-	-	177,753,998.54	-	-	177,753,998.54
资产减值损失	-	(74,521,989.52)	-	-	-	(74,521,989.52)
信用减值损失	(3,319,710.50)	(3,807,031.21)	(91,905.10)	-	-	(7,218,646.81)
所得税费用	-	-	-	(19,166,346.56)	-	(19,166,346.56)
净利润	113,647,289.89	(56,708,343.45)	144,937,512.07	(19,166,346.56)	-	182,710,111.95

人民币元

项目	企业业务	个人业务	其他业务	未分配金额	分部间抵销	合并
2018年度						
对外营业收入	499,394,272.04	411,049,502.57	18,289,750.02	-	-	928,733,524.63
分部营业收入	499,394,272.04	411,049,502.57	18,289,750.02	-	-	928,733,524.63
分部营业成本	242,002,108.87	133,582,363.35	7,038,946.76	-	-	382,623,418.98
分部利润	60,264,890.49	27,834,169.51	830,943.49	-	-	88,930,003.49
其中：投资收益	7,992,442.29	(104,114.49)	-	-	-	7,888,327.80
资产减值损失	(590,551.23)	(5,356,876.38)	(1,103.08)	-	-	(5,948,530.69)
所得税费用	-	-	-	(14,579,647.77)	-	(14,579,647.77)
净利润	60,264,890.49	27,834,169.51	830,943.49	(14,579,647.77)	-	74,350,355.72

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(十四) 其他重要事项 - 续**1、分部信息 - 续**

按资产所在地划分的非流动资产：

人民币元

项目	本年末金额	上年末金额
位于本国的非流动资产	887,269,018.07	868,150,477.80
位于其他国家的非流动资产	470,169,969.08	552,915,829.64
合计	1,357,438,987.15	1,421,066,307.44

注：上述非流动资产中上年不包括可供出售金融资产及递延所得税资产；本年不包括其他非流动金融资产、其他权益工具和递延所得税资产。

(十五) 公司财务报表主要项目注释**1、货币资金**

人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行存款：	80,606,353.02	345,925,250.00
人民币	80,606,353.02	345,925,250.00
合计	80,606,353.02	345,925,250.00

2、交易性金融资产

人民币元

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	402,244,369.44	122,531,713.32
其中：银行理财产品	402,244,369.44	122,531,713.32
合计	402,244,369.44	122,531,713.32

3、应收账款**(1) 按账龄披露**

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	76,028,389.62	112,775.68	0.15
1至2年	229,101.48	114,550.74	50.00
2至3年	276,627.95	276,627.95	100.00
合计	76,534,119.05	503,954.37	0.66

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面余额 金额	账面余额		信用损失准备		账面余额 金额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提信用损失准备	76,534,119.05	100.00	503,954.37	0.66	76,030,164.68	52,930,029.14	100.00	504,988.53	0.95	52,425,040.61
其中：组合一	2,021,106.93	2.64	503,954.37	24.93	1,517,152.56	1,778,297.65	3.36	504,988.53	28.40	1,273,309.12
组合二	74,513,012.12	97.36	-	-	74,513,012.12	51,151,731.49	96.64	-	-	51,151,731.49
合计	76,534,119.05	100.00	503,954.37	0.66	76,030,164.68	52,930,029.14	100.00	504,988.53	0.95	52,425,040.61

按组合计提信用损失准备的应收账款：

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司以共同风险特征为依据，将应收账款划分为两个组合：组合一主要为应收企业客户服务费，组合二主要为应收集团合并范围内关联方服务费。账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力，本公司利用应收账款账龄来评估具有相同风险特征的组合的应收账款的预期信用损失。于2019年12月31日，各组合的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

组合一：

人民币元

账龄情况	年末余额			
	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值
3个月以内	0.00%	1,004,953.27	-	1,004,953.27
3-6个月	10.00%	201,757.97	20,175.80	181,582.17
6个月-1年	30.00%	308,666.26	92,599.88	216,066.38
1-2年	50.00%	229,101.48	114,550.74	114,550.74
2年以上	100.00%	276,627.95	276,627.95	-
合计		2,021,106.93	503,954.37	1,517,152.56

组合二：

人民币元

账龄情况	年末余额			
	预期平均损失率	账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	0.00%	74,513,012.12	-	74,513,012.12
合计		74,513,012.12	-	74,513,012.12

(3) 信用损失准备情况

人民币元

种类	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	汇率变动	
按组合计提信用损失准备	504,988.53	133,587.71	(134,621.87)	-	-	503,954.37
其中：组合一	504,988.53	133,587.71	(134,621.87)	-	-	503,954.37
合计	504,988.53	133,587.71	(134,621.87)	-	-	503,954.37

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(3) 信用损失准备情况 - 续

应收账款信用损失准备变动情况：

人民币元

信用损失准备	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)	合计
2019年1月1日余额	99,294.79	405,693.74	504,988.53
2019年1月1日余额在本年			
-转入已发生信用减值	-	-	-
-转回未发生信用减值	-	-	-
本年计提预期信用损失	133,587.71	-	133,587.71
本年转回预期信用损失	(120,106.82)	(14,515.05)	(134,621.87)
2019年12月31日余额	112,775.68	391,178.69	503,954.37

(4) 本报告期无实际核销应收账款情况

(5) 年末余额前五名的应收账款情况：

人民币元

单位名称	余额	占应收账款 总额的比例(%)	计提的信用损失准备
企业通信	34,223,193.71	44.72	-
网络科技	18,816,051.72	24.59	-
上海通信	13,739,720.62	17.95	-
广州二六三	7,734,046.07	10.11	-
单位1	753,618.86	0.98	176,803.00
合计	75,266,630.98	98.35	176,803.00

4、其他应收款

4.1 分类列示

人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	1,715,513.89
其他应收款	85,950,439.93	129,283,254.26
合计	85,950,439.93	130,998,768.15

4.2 应收利息

人民币元

项目	年末余额	年初余额
定期存款	-	1,715,513.89
合计	-	1,715,513.89

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

4.3 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	58,284,172.96	44.87	0.00
1至2年	9,748,489.69	167.55	0.00
2至3年	11,562,887.97	15,635.53	0.14
4至5年	152,214.20	7,610.71	5.00
5年以上	6,362,575.93	136,442.16	2.14
合计	86,110,340.75	159,900.82	0.19

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
集团合并范围内公司往来	79,355,100.27	122,603,846.57
押金及保证金	6,705,123.99	6,705,123.99
其他	50,116.49	132,476.47
合计	86,110,340.75	129,441,447.03

(3) 信用损失准备计提情况

人民币元

项目	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)	合计
关联方组合	79,355,100.27	-	-	79,355,100.27
押金及保证金组合	6,705,123.99	-	-	6,705,123.99
其他组合	43,662.54	-	6,453.95	50,116.49
账面余额	86,103,886.80	-	6,453.95	86,110,340.75
信用损失准备	153,614.43	-	6,286.39	159,900.82
账面价值	85,950,272.37	-	167.56	85,950,439.93

(4) 信用损失准备情况

人民币元

种类	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	汇率变动	
按组合计提信用损失准备						
其中：押金及保证金组合	153,569.55	-	-	-	-	153,569.55
其他组合	4,623.22	1,726.97	(18.92)	-	-	6,331.27
合计	158,192.77	1,726.97	(18.92)	-	-	159,900.82

(十五) 公司财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

4.3 其他应收款 - 续

(4) 信用损失准备情况 - 续

其他应收款信用损失准备变动情况

人民币元

项目	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)	合计
2019年1月1日余额	153,633.35	-	4,559.42	158,192.77
2019年1月1日余额在本年	-	-	-	-
本年计提预期信用损失	-	-	1,726.97	1,726.97
本年转回预期信用损失	(18.92)	-	-	(18.92)
2019年12月31日余额	153,614.43	-	6,286.39	159,900.82

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
上海通信	资金往来	44,560,424.98	1年以内, 1-2年, 2-3年	51.75	-
广州二六三	资金往来	31,483,735.78	1年以内, 1-2年	36.56	-
单位1	业务保证金	6,000,000.00	5年以上	6.97	120,000.00
爱涛视讯	资金往来	2,232,851.60	1-2年	2.59	-
网络科技	资金往来	673,716.11	1年以内, 1-2年, 2-3年	0.78	-
合计		84,950,728.47		98.65	120,000.00

5、长期股权投资

人民币元

款项性质	年末余额			年初余额		
	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	1,720,016,172.21	(253,111,505.75)	1,466,904,666.46	1,504,056,572.21	(178,874,705.75)	1,325,181,866.46
对联营企业投资	32,014,541.32	-	32,014,541.32	18,813,058.70	-	18,813,058.70
合计	1,752,030,713.53	(253,111,505.75)	1,498,919,207.78	1,522,869,630.91	(178,874,705.75)	1,343,994,925.16

其中, 对子公司投资明细如下:

人民币元

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增资(注1)	其他增加(注2)	本年减少	本年计提减值准备	年末余额	减值准备年末余额
企业通信	70,000,000.00	213,288,884.70	182,300,000.00	2,459,400.00	-	-	398,048,284.70	-
上海通信	30,000,000.00	313,883,013.93	27,100,000.00	1,537,500.00	-	-	342,520,513.93	(34,635,570.72)
网络科技	520,000,000.00	567,837,181.07	-	1,548,100.00	-	-	569,385,281.07	(144,239,135.03)
二六三香港控股	美元2,750,000.00	23,659,605.00	-	-	-	-	23,659,605.00	-
广州二六三	150,000,000.00	206,513,181.76	-	1,014,600.00	-	(74,236,800.00)	133,290,981.76	(74,236,800.00)
合计		1,325,181,866.46	209,400,000.00	6,559,600.00	-	(74,236,800.00)	1,466,904,666.46	(253,111,505.75)

注1: 2019年度, 本公司对子公司通过自有资金、募集资金增资共计人民币209,400,000.00元。

注2: 其他增加主要系本公司授予子公司员工限制性股票及股票期权确认的股份支付费用。本公司的上述被投资单位不存在向本公司转移资金的能力受到限制的情况。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

6、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,242,678.80	6,648,848.92	8,904,176.58	1,617,615.57
其他业务收入	33,104,423.32	8,159,710.20	31,330,076.49	8,704,809.86
合计	41,347,102.12	14,808,559.12	40,234,253.07	10,322,425.43

7、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资损失	(2,798,517.38)	(1,186,941.30)
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	12,500,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,732,896.95	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	2,525,000.00	
购买理财产品取得收益		5,016,401.34
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		4,059,112.59
合计	17,959,379.57	7,888,572.63

8、公允价值变动收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	165,047,900.00	
交易性金融资产	1,744,369.44	
合计	166,792,269.44	

9、信用减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	(1,034.16)	
其他应收款坏账损失	1,708.05	
合计	673.89	

10、资产减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		(552,274.64)
长期股权投资减值损失	74,236,800.00	-
合计	74,236,800.00	(552,274.64)

11、关联方往来及交易

11.1 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(二)合并财务报表范围。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

11、关联方往来及交易 - 续

11.2 本集团的联营企业情况

本公司的联营企业为苏州龙遨泛人工智能高科技投资中心(有限合伙)。

11.3 关联方交易情况

本公司作为出租方

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
企业通信	租赁业务收入	2,162,980.91	2,145,501.81
上海通信	租赁业务收入	35,045.15	37,845.15
网络科技	租赁业务收入	1,672,970.89	1,668,870.89
软件技术	租赁业务收入	-	200.00
广州二六三	租赁业务收入	800.00	600.00
北京展视	租赁业务收入	1,800.00	1,200.00
深圳日升	租赁业务收入	600.00	-
	小计	3,874,196.95	3,854,217.85

其他关联交易

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
企业通信	其他收入	9,174,611.97	9,807,297.77
上海通信	其他收入	4,250,317.97	4,814,551.30
网络科技	其他收入	7,932,974.22	8,958,577.22
广州二六三	其他收入	7,872,322.21	3,869,801.12
企业通信	利息收入	42,018.21	793,996.80
广州二六三	利息收入	18,998.49	26,496.39
网络科技	利息收入	-	97,555.12
软件技术	利息收入	-	71,857.92
	小计	29,291,243.07	28,440,133.64
企业通信	业务成本-服务成本	7,683,942.91	8,286,806.47
企业通信	托管费	90,566.04	90,566.04
展动科技	利息支出	172,980.19	358,754.43
北京展视	利息支出	-	1,582,658.53
上海通信	利息支出	6,609.30	137,917.71
广州二六三	利息支出	-	1,497.94
爱涛视讯	利息支出	5,618.81	66,156.97
软件技术	利息支出	83,103.38	667,331.89
网络科技	利息支出	52,067.90	91,246.90
	小计	8,094,888.53	11,282,936.88

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

11、关联方往来及交易 - 续

11.4 关联方应收应付款项

应收款项

人民币元

项目	关联方	年末余额	年初余额
		账面余额	账面余额
应收账款	企业通信	34,223,193.71	24,447,898.98
应收账款	上海通信	13,739,720.62	9,488,188.34
应收账款	网络科技	18,816,051.72	10,373,231.60
应收账款	广州二六三	7,734,046.07	6,842,412.57
	小计	74,513,012.12	51,151,731.49
其他应收款	企业通信	-	61,762,550.60
其他应收款	上海通信	44,560,424.98	46,489,183.48
其他应收款	网络科技	673,716.11	733,646.19
其他应收款	爱涛视讯	2,232,851.60	2,238,470.41
其他应收款	广州二六三	31,483,735.78	11,245,792.51
其他应收款	深圳日升	404,371.80	134,203.38
	小计	79,355,100.27	122,603,846.57

应付款项

人民币元

项目	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	企业通信	1,031,063.01	902,574.26
	小计	1,031,063.01	902,574.26
其他应付款	企业通信	195,100,397.35	38,847,701.40
其他应付款	展动科技	-	28,695,433.99
其他应付款	北京展视	123,963,342.21	69,561,307.48
其他应付款	上海通信	50,667,647.50	50,077,066.46
其他应付款	网络科技	39,107,354.76	28,265,822.21
其他应付款	爱涛视讯	3,041,699.50	3,041,699.50
其他应付款	软件技术	140,296,461.31	45,505,070.37
其他应付款	广州二六三	306,636.81	-
	小计	552,483,539.44	263,994,101.41
预收款项	网络科技	510,350.95	510,350.95
预收款项	上海通信	20,879.09	20,879.09
	小计	531,230.04	531,230.04

2019年12月31日止年度

补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	人民币元	
	本年金额	
非流动资产处置损益	(1,425,364.89)	
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)	3,091,847.09	
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、其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益,以及上述金融资产取得的投资收益	186,011,895.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,054,025.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(6,172,612.01)	
减: 所得税影响额	45,612,255.62	
少数股东权益影响额(税后)	6,508.18	
合计	137,941,027.48	

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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(2008)》的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本集团按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

本年发生额	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.72	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.91	0.03	0.03

补充资料由下列负责人签署:

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人