



茂业通信网络股份有限公司

2018 年半年度报告

(报告期间：2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日)

2018 年 8 月 26 日编制

第一章 重要提示、目录和释义

重要提示:

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

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

3、所有董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

5、本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：公司面对的风险包括可能的商誉减值风险因素、信息服务的客户集中度上升、流失及新技术替代的风险因素、业绩承诺实现风险、通信网络维护的技术竞争和客户依赖的风险因素，有关内容可阅读半年度报告第四章第二节“九、公司面临的风险因素和应对措施”部分。

6、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一章 重要提示、目录和释义	1
第二章 公司简介和主要财务指标	2
第三章 公司业务概要	4
第四章 经营情况讨论与分析	6
第一节 概述	6
第二节 主要经营情况	7
第五章 重要事项	15
第六章 股份变动及股东情况	22
第七章 董事、监事、高级管理人员情况	23
第八章 财务报告	24
第一节 财务报表	24
第二节 财务报表附注	36
第九章 备查文件目录	88

释义

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

第二章 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	茂业通信	股票代码	000889
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	茂业通信网络股份有限公司		

公司的中文简称	茂业通信
公司的英文名称	Maoye Communication and Network., Ltd
公司的英文名称缩写	MYCN
公司的法定代表人	吴鹰

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	焦海青	张海英(女)
联系地址	秦皇岛市河北大街 146 号金原国际商务大厦 27 层	
电话	0335—3733868	0335—3280602
传真	0335—3023349	
电子信箱	hqjiao@sohu.com	haiyingduo@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱于报告期没有变化，具体可查阅 2018 年 4 月 17 日刊载于巨潮资讯网(下同)的公司 2017 年年度报告。

2、信息披露及备置地点

公司信息披露及备置地点报告期没有变化。公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地于报告期无变化，具体可查阅公司 2017 年度报告。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况 适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据 (是 否)

公司主要会计数据和财务指标

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	1,373,957,799.53	868,066,561.62	58.28%
归属于上市公司股东的净利润(元)	109,866,209.78	107,807,126.95	1.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	109,340,957.57	107,962,016.75	1.28%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-222,554,140.10	-124,272,699.02	-79.09%
基本每股收益(元/股)	0.1767	0.1734	1.90%
稀释每股收益(元/股)	0.1767	0.1734	1.90%
加权平均净资产收益率(%)	4.05	4.30	减 0.25 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	4,237,815,211.21	3,223,186,028.74	31.48%
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,770,894,776.65	2,661,028,566.87	4.13%

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用（公司不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露会计数据差异情况）

六、报告期内非经常性损益的项目及金额

项目	年初至报告期期末金额(元)
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-323, 583. 15
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1, 111, 562. 50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	292. 82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170, 153. 76
小计	618, 118. 41
减: 所得税影响额	92, 747. 76
少数股东权益影响额(税后)	118. 44
合计	525, 252. 21

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

适用 不适用（公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。）

第三章 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务

公司主要业务为信息智能传输、通信网络维护, 辅助业务包括移动互联网软件开发及应用服务、金融服务外包。本公司为控股型企业, 主要业务由两家全资子公司创世漫道、长实通信和一家控股子公司嘉华信息经营, 创世漫道主营信息智能传输, 其他业务涉及移动互联网软件开发及应用服务和流量经营业务; 长实通信主营通信网络维护; 嘉华信息主营信息智能传输(移动信息传输), 其他业务涉及金融服务外包、软件工程和流量经营业务。报告期公司主要业务信息智能传输业务、通信网络维护业务实现的营收占公司营业总收入的比例分别为 30. 33%、65. 12%, 合计营收占比 95. 45%较上年同期占比 93. 95%未发生重要变化。报告期金融服务外包、移动互联网软件开发及应用服务、流量经营服务实现的营收占公司营业总收入的比例分别为 1. 51%、2. 63%、0. 13%。因 2018 年重组, 嘉华信息自 2018 年 6 月 1 日起, 仅纳入合并一个月且按 51%合并, 对报告期公司主业信息传输及其他业务金融服务外包等影响较小。

2、公司客户所处行业相关的宏观经济形势、行业政策环境和信息化投资需求等外部因素的情况

公司主要业务客户所处行业为互联网、电商、金融、电信等服务业, 在国家经济社会发展总体要求和政策取向下, 在深入推进供给侧结构性改革的引导下, 互联网、电商、金融、电信行业继续保持发展势头, 继续受到政策的支持、促进, 拉动相关信息化投资需求。公司客户所处行业相关的宏观经济形势、行业政策环境和信息化投资需求等外部因素持续向好, 对公司当期和未来发展有利。

3、经营模式

信息智能传输的业务客户是以互联网、电商、银行、保险为主的企事业单位，采购对象为电信运营商等。主要为通过向客户提供短彩信发送服务收取费用以及电信运营商根据短信发送量支付的业务酬金获取收入，支付电信运营商按照价格标准及短信发送量收取的短信业务资费为主要成本。

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

报告期公司主要业务的经营模式未发生重要变化。

4、主要的业绩驱动因素

信息智能传输业务的客户收入和全网短信通道支出将影响该项业务的盈利能力。凭借规模、技术、服务优势和客户业务增加，报告期信息智能传输业务收入保持增长；因两家运营商于本期二季度将较低的通道资费大幅提高，报告期公司信息智能传输及短信业务的营业成本上升、盈利能力有所下降，但收入增长稳定了业务盈利水平。运营商大幅调价罕有，两家运营商提高通道资费后，三家运营商的通道资费已经趋近，但仍存在价差和不同优惠，公司将与运营商合作，寻求优价短信通道，适时调整短信服务价格，以稳定盈利能力并争取逐步有所提高。

通信网络维护业务的订单金额及各维护项目的毛利率将影响该项业务的盈利能力。凭借技术、服务优势和新客户业务进入，报告期通信网络维护业务收入保持增长；因新客户业务增加人工数量及支出，当期维护业务中标单价有所下降，带动维护成本上升，报告期通信网络维护业务的营业成本上升、毛利率有所下降，但收入增长稳定了业务盈利水平。公司将控制维护业务人工成本，稳定维护业务盈利能力。

二、主要资产重大变化情况

主要资产	本报告期末比上年度末增减	重大变化说明
货币资金	-21.26%	货币资金比期初减少 7,336.42 万元，主要是长实通信减少 13,749.54 万元，创世漫道减少 2,319.63 万元，新合并的嘉华信息增加 5,034.60 万元，母公司购买的理财产品赎回增加 3,625.78 万元。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-100.00%	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产比期初减少 3,010.42 万元，是创世漫道上年购买的基金长城货币 B 本期赎回。
应收账款	77.46%	报告期末公司应收账款为 122,350.40 万元，由期初余额 68,945.97 万元增加 53,404.43 万元。1、应收账款显著增加的原因：子公司创世漫道的结算模式对实力较强的直销客户、短信业务量大的客户实行后付费模式；子公司长实通信的结算模式在通过客户考核、评分与客户共同确认结算金额后一定时间内结算；后付费往往延长结算期使得应收账款增加。报告期末，创世漫道应收账款比上年期末增加 11,305.52 万元，长实通信应收账款比上年期末增加 26,561.35 万元，同时合并嘉华信息期末应收账款 17,445.04 万元。2、公司前五大客户应收账款金额 39,467.62 万元，主要客户信用良好；公司期末单项金额重大应收账款金额合计 58,709.80 万元，1 年以内应收账款金额合计 68,768.96 万元，1 年以上应收账款金额合计 1,153.73 万元，公司已按会计政策计提比例计提坏账准备，应收账款坏账风险小。
其他应收款	74.64%	其他应收款比期初增加 2,276.46 万元，主要是长实通信增加 524.24 万元，创世漫道增加 389.26 万元，新合并嘉华信息增加 1,264.47 万元。
其他流动资产	-58.59%	其他流动资产比期初减少 10,947.74 万元，主要购买的理财产品减少 12,800 万元，待抵扣进项税增加 1,744.90 万元。
固定资产	170.71%	固定资产比期初增加 12,508.14 万元，主要是购买服务器用于出租增加 12,064.51 万元。
无形资产	75.50%	无形资产比期初增加 3,724.93 万元，是新合并嘉华信息软件著作权、商标、域名资产公允价值增加。
商誉	29.18 %	商誉比期初增加 50,745.04 万元，是因新合并嘉华信息形成。

总资产	31.48%	总资产比期初增加 10,146.29 万元，主要是上述应收账款、商誉较期初增加形成。
短期借款	915.44%	短期借款比期初增加 18,308.71 万元，主要是长实通信新增银行贷款 15,000 万元，创世漫道新增银行贷款 3,308.71 万元。
应付账款	26.13%	应付账款比期初增加 8,229.31 万元，主要是长实通信增加 1,338.61 万元，创世漫道增加 2,086.14 万元，新合并嘉华信息增加 4,842.05 万元。
其他应付款	2846.17%	其他应付款比期初增加 60,538.51 万元，主要是现金购买嘉华信息 51% 股权增加的、尚未到期支付的对价款 60,384 万元。
其他流动负债	89.66%	其他流动负债比期初增加 1,624.90 万元，是长实通信因销售增长增加的待转销项税额增加。

注：有关资产变化情况还可查阅本报告第八章第二节“十六、补充资料 3、公司主要会计报表项目的异常情况及其原因的说明”的内容

公司无境外资产。

三、核心竞争力分析

1、作为移动信息智能传输服务综合信息服务平台运营商，移动信息智能传输服务的竞争优势包括经验丰富且高效稳定的人才结构、自主核心处理平台的技术优势、分布广泛且质量较高的客户结构、进入良性循环的业务规模、长期市场化经营建立的品牌影响力、全面完善的客户增值服务。报告期嘉华信息纳入合并，公司移动信息智能传输服务的技术解决方案更加完善，稳定连接运营商与客户短信渠道的能力、为客户提供定制服务的能力和全面解决方案的能力进一步增强，信息通道资源更具竞争力，大大提高日短信发送能力和适应瞬时发送短信峰值能力，进一步保障短信发送的稳定性，让各类客户享受更好的服务。

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

报告期公司业务的核心竞争力未发生重要变化。

第四章 经营情况讨论与分析

第一节 概述

一、报告期公司实现营业收入 137,395.78 万元，同比增收 50,589.12 万元，同比增幅 58.28%，增加的营收中主营业务信息智能传输、通信网络维护增加收入 45,411.62 万元占增加收入的 89.77%，自 2018 年 6 月 1 日起按 51% 比例纳入合并的、2018 年重组标的资产嘉华信息贡献收入 6,261.63 万元占增加收入的 12.38%。报告期，公司信息传输业务因互联网、电子商务、金融等客户信息发送量增加推动营收上升，公司通信网络维护业务因主要客户中国移动、中国铁塔维护业务及新客户中移铁通业务及 IDC 机房维护业务等增加推动营收上升。期后，公司将继续努力增加主要业务收入，提高公司盈利水平。

二、报告期公司实现归属于上市公司股东的净利润(简称净利润) 10,986.62 万元，同比增加 205.91 万元(其中本期纳入合并的嘉华信息贡献净利润 556.81 万元)，同比增幅 1.91%。报告期内，因营收增加且两家运营商于本期二季度将较低的通道资费大幅提高，公司子公司创世漫道的信息传输业务营业成本同比上升；因营收增加且新客户中移铁通业务增加人工数量及支出，当期维护业务中标单价有所下降，推升长实通信的通信网络维护营业成本，报告期公司主业毛利率下降 5.57 个百分点，减少收益(毛利) 7,072.01 万元；报告期内，公司管理费用同比增加 3,591.34 万元增幅 52.97%，公司按会计政策计提应收款项减值同比增加 765.90 万元增幅 73.44%。上述成本、费用等上升因素使得公司净利润增长放缓。

运营商大幅调价罕有，两家运营商提高通道资费后，三家运营商的通道资费已经趋近，但仍存在价

差和不同优惠。公司将以 2018 年重组为契机，整合创世漫道、嘉华信息短信业务，以更大的业务规模和更具优势的核心竞争力，与运营商合作，寻求优价、优惠短信通道，适时调整短信服务价格，以稳定信息传输业务盈利能力并争取逐步有所提高；公司将控制维护业务人工成本，增加毛利率较高的 IDC 机房维护、有关工程等业务，稳定通信网络维护业务盈利能力；公司将严控费用，加大应收账款回收，提升下半年盈利。

三、公司主业所处通信技术服务行业将继续受到宏观政策支持，行业发展保持健康势头。据工信部网站《2018 年上半年通信业经济运行情况》显示，移动短信业务量和收入持续增长，互联网宽带接入端口、移动通信基站、光缆线路长度保持增长，公司外部经济、行业环境依然良好。公司将提高技术和服务水平，与通信运营商、客户保持合作，提升收入，控制成本、费用，应对信息智能传输业务供应商提高短信通道资费、信息传输业务客户和通信网络维护业务客户有意控制支出、限制信息发送和网络维护价格的影响，努力完成公司 2018 年经营计划及目标，实现主营业务的营收和盈利的增长。

四、报告期公司 2018 年重组标的资产嘉华信息 51%的股权已过户给本公司，嘉华信息自 2018 年 6 月 1 日起按 51%比例纳入合并，对公司当期的经营成果影响很小。报告期嘉华信息实现净利润 5,300.36 万元，纳入合并 556.81 万元，报告期后证监会已核准公司发行股份购买嘉华信息另外 49%的股权，若嘉华信息完成 49%的股权过户按 100%比例纳入合并将提升公司全年的盈利水平。

第二节 主要经营情况

一、主营业务分析

1、概述

报告期，公司实现营业收入 137,395.78 万元，同比增收 50,589.12 万元，同比增幅 58.28%，主要是主业信息智能传输、通信网络维护营收上升所致；因营业成本同比增幅大于营收增幅、管理费用上升，主业净利润同比增幅放缓。报告期移动互联网软件开发及应用服务、流量经营服务、新纳入合并的金融服务外包等实现营收 6,249.40 万元占公司营业总收入的 4.55%。因 2018 年重组，嘉华信息自 2018 年 6 月 1 日起，仅纳入合并一个月且按 51%合并，对报告期公司主业信息传输及其他业务金融服务外包等影响较小。

2、主要财务数据同比变动情况(单位：元)

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	1,373,957,799.53	868,066,561.62	58.28	营收同比增加 50,589.12 万元，主要是公司信息传输业务因互联网、电子商务、金融等客户信息发送量增加提升营收 18,120.45 万元，通讯网络维护业务因主要客户中国移动、中国铁塔业务及新客户中移铁通业务及 IDC 机房维护业务等增加提升营收 31,471.93 万元；同时纳入合并的 2018 年重组标的嘉华信息贡献营收 6,261.63 万元。
营业成本	1,112,260,307.98	662,237,145.74	67.95	营业成本同比增加 45,002.32 万元，除上述营收增加因素外，主要是因两家运营商于本期二季度将较低的通道资费大幅提高，公司信息传输业务营业成本同比多增加 6,814.78 万元；因新客户中移铁通业务增加人工数量及支出，当期维护业务中标单价有所下降，推升通信网络维护营业成本多增加 5,498.25 万元。
销售费用	7,012,483.00	5,601,372.41	25.19	销售费用同比增加 141.11 万元，主要是与销售有关的人员待遇、办公及投标费用增加。
管理费用	103,715,694.03	67,802,321.93	52.97	管理费用同比增加 3,591.34 万元，主要是研发费用、员工上年奖金、办公等费用增加。

财务费用	1,838,201.79	-525,396.69	449.87	财务费用增加 236.36 万元，主要原因是子公司创世漫道、长实通信本期增加了银行借款利息支出。
所得税费用	15,227,625.54	14,658,982.46	3.88	所得税费用较上期增加 56.86 万元，主要是利润总额提高增加了所得税费用。
研发投入	43,187,256.60	26,736,336.51	61.53	研发投入增加 1,645.09 万元，主要是长实通信增加 778.05 万元，创世漫道研发投入增加 867.04 万元。
经营活动产生的现金流量净额	-222,554,140.10	-124,272,699.02	-79.09	经营活动产生的现金流量净额变动原因见本表附注。
投资活动产生的现金流量净额	-31,301,158.00	95,924,977.66	-132.63	投资活动产生的现金流量净额减少 12,722.61 万元，主要是公司购买服务器用于出租支出 12,064.50 万元和购买嘉华信息净支出 12,639.94 万元，购买理财产品到期赎回本金及收益同比增加 11,570.12 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	180,491,051.05	-20,195,624.97	993.71	筹资活动产生的现金流量净额增加 20,068.67 万元，主要是增加了银行贷款。
现金及现金等价物净增加额	-73,364,247.05	-48,543,346.33	-51.13	现金及现金等价物净额减少 2,482.09 万元，主要是受经营活动现金流出金额增加影响。

注：报告期公司经营活动产生的现金流量净额为负 22,255.41 万元，由上年同期负的 12,427.27 万元同比减少 9,828.14 万元，降幅 79.09%。

(1) 经营性现金流大幅下滑的原因

报告期公司营收同比增收 50,589.12 万元，经营活动(销售商品、提供劳务)现金流入同比多流入 31,988.71 万元；因营收增加、成本上升，购买商品、接受劳务支付的现金同比多流出 26,520.90 万元，支付给职工以及为职工支付的现金同比多流出 13,699.08 万元，上述主要多流出项目金额较多流入金额大 8,231.27 万元。具体下滑原因是子公司长实通信及通信网络维护业务形成。

长实通信及通信网络维护业务的销售模式为根据客户要求投标、竞标并中中标签署销售服务合同，开展业务需先垫资；结算模式在通过客户考核、评分与客户共同确认结算金额后一定时间内(一般三个月或半年)结算，但客户往往会延长结算期。报告期长实通信实现营收同比增收 31,718.68 万元，经营活动(销售商品、提供劳务)现金流入同比多流入 21,355.33 万元；因营收增加、成本上升，购买商品、接受劳务支付的现金同比多流出 20,550.86 万元，支付给职工以及为职工支付的现金同比多流出 11,653.92 万元，上述主要多流出项目金额较多流入金额大 10,849.45 万元。

报告期长实通信及通信网络维护业务主要客户的实际付款期延长亦影响当期现金流入 7,923.56 万元，其他客户实际付款期延长亦影响当期现金流入 9,400.00 万元。

(2) 经营性现金流大幅下滑与营业收入变动幅度背离存在的合理性

报告期长实通信营收增长 31,718.68 万元增幅 54.69%，经营活动现金流入增加 19,660.04 万元增幅 36.59%，营收增长与现金流入同向增加。

长实通信营业收入变动幅度与经营性现金流大幅下滑出现了背离，背离形成的原因是上述销售模式、结算模式的影响，先垫资和客户结算期延长是公司根据经营模式、客户要求，与客户协商确定，符合市场交易双方协商、达成一致的要求。

(3) 经营性现金流下滑对持续经营能力的影响

公司信息传输业务经营现金流情况较好，长实通信及通信网络维护业务的主要客户中国移动、中国铁塔的信用好，尚未出现拒付或持续支付明显减少的异常情形，尚未影响持续经营能力。

(4) 公司重视现金流下滑情况，将要求相关子公司及人员催收应收账款，按照“量入为出”的原则，管理现金支出，努力改变现金流下滑状态。

3、公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动情况

适用 不适用

4、主营业务构成情况

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

报告期内，因互联网、电子商务、金融等客户信息发送量增加，推动公司信息智能传输及短(彩)信业务营收大幅提高；因两家运营商于本期二季度将较低的通道资费大幅提高约 80%，使得公司创世漫道信息智能传输及短(彩)信业务的营业成本升高多增加 6,814.78 万元，毛利率下降。

报告期内，因主要客户中国移动、中国铁塔维护业务及新客户中移铁通业务、IDC 机房维护等维护业务量增加，推动通信网络维护业务营收大幅提高；报告期因中移铁通业务增加人工数量及支出，当期维护业务中标单价有所下降(10%—20%)，使得通信网络维护业务的营业成本升高多增加 5,498.25 万元，通信网维及主要业务地域长江以南的毛利率有所下降。

报告期合并嘉华信息一个月的短信业务毛利率与创世漫道的没有可比性。嘉华信息 2018 年上半年信息智能传输及短彩信毛利率分别为 25.74%、9.48%，嘉华信息经审计的 2018 年 1—3 月的信息智能传输及短彩信毛利率分别为 24.40%、9.46%，嘉华信息相关业务毛利率稳定与创世漫道相关毛利率不存在重大差异。嘉华信息短信发送通道主要集中在一家运营商，该运营商未大幅调整通道资费。信息智能传输与短彩信的毛利率差异在于前者包含业务酬金，业务酬金是运营商根据短信发送量支付的现金，构成收入。

报告期占公司营业收入总额或营业利润总额 10% 以上业务分行业或地区经营情况(未合并嘉华信息)见下表

	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减百分点
分行业						
1、信息智能传输	374,921,241.41	285,615,176.92	23.82	59.19	83.05	-9.93
其中：短(彩)信	331,996,395.92	285,615,176.92	13.97	53.08	83.05	-13.60
2、通信网络维护	894,739,085.48	752,153,945.55	15.94	54.26	61.57	-4.13
分产品(不适用)						
分地区(通信网络维护)						
1、长江以南	631,238,746.79	510,813,043.29	19.08	46.36	50.44	-1.69
2、长江以北	263,500,338.69	241,340,902.26	8.41	77.18	91.56	-9.62

报告期合并嘉华信息业务分行业经营情况(自 2018 年 6 月 1 日起按持股 51%合并一个月)

	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减百分点
分行业						
1、信息智能传输	41,803,496.05	30,638,050.26	26.71	---	---	---
其中：短(彩)信	33,421,004.37	30,638,050.26	8.33	---	---	---
2、金融服务外包	20,812,830.04	16,480,487.31	20.82			
分产品(不适用)						
分地区(不适用)						

5、单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5,000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

6、主营业务成本构成

分类	成本构成	本报告期		上年同期		同比增减百分点	
		金额(元)	占营业成本比重	金额(元)	占营业成本比重		
信息智能传输	采购成本	285,615,176.92	25.68%	154,548,336.44	23.34%	2.34	
	人工工资	39,827,899.43	3.58%	35,613,134.74	5.38%	-1.80	
	折旧	171,457.61	0.02%	144,465.79	0.02%	0.00	
	能源	116,720.22	0.01%	128,135.50	0.02%	-0.01	
通信网络维护	原材料(含油费)	33,454,510.77	3.01%	24,839,464.30	3.75%	-0.74	
	劳务采购	361,251,171.10	32.48%	248,412,557.69	37.51%	-5.03	
	直接人工	234,941,148.28	21.12%	123,721,468.75	18.68%	2.44	
	资产折旧	7,909,009.46	0.71%	6,716,962.07	1.01%	-0.30	
	车辆租赁及维修费用	54,157,718.38	4.87%	44,236,809.12	6.68%	-1.81	
嘉华信息	信息智能传输	采购成本	29,687,103.25	2.67%	报告期纳入合并与上年同期不可比。		
		人工工资	1,144,310.10	0.10%			
		折旧	17,438.31	0.00%			
		能源	---				
	金融服务外包	人工工资	9,955,190.06	0.90%			
		招聘费	4,090,727.29	0.37%			
		房租及物业	1,590,947.49	0.14%			
		折旧及摊销	294,729.32	0.03%			
		办公费用	338,091.75	0.03%			

二、非主营业务分析

适用 不适用

非主营业务情况见下表

	金额(元)	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,246,143.97	2.48%	购买银行保本理财产品利息	否
资产减值	18,087,670.89	13.82%	按会计政策正常计提应收款项的坏账准备	否
营业外收入	1,227,732.54	0.94%	政府补助及其他	否
营业外支出	716,687.69	0.55%	固定资产处置和其他	否

三、资产及负债状况

1、报告期资产构成情况见下表(单位：元)

	本报告期末		上年同期末		比重增减 百分点	变动情况说明
	金额	占总资产 比例 (%)	金额	占总资产 比例 (%)		
货币资金	271,693,624.68	6.41	289,671,373.97	9.61	-3.20	货币资金同比减少 1,797.77 万元，主要是购买嘉华信息 51% 股权支付净现金 12,639.94 万元，购买固定资产支付现金 15,281.11 万元，银行贷款增加 18,308.71 万元，购买理财产品减少现金增加 11,000 万元。
应收账款	1,223,503,990.51	28.87	635,294,230.25	21.07	7.80	应收账款增加 58,820.98.43 万元，是因主业结算模式以后付费为主，有关详情可查阅本报告第三章“二、主要资产重大变化情况”的相关说明。
其他应收款	53,265,369.19	1.26	38,625,357.98	1.28	-0.02	其他应收款同比增加 1,464.00 万元，主要是新合并嘉华信息增加 1,264.47 万元。
存货	14,025,496.75	0.33	3,153,794.39	0.10	0.23	存货同比增加 1,087.17 万元，是长实通信存货增加了。
固定资产	198,352,463.32	4.68	70,049,983.62	2.32	2.36	固定资产增加 12,830.25 万元，主要是购买服务器用于出租增加 12,064.51 万元。
商誉	2,246,362,848.45	53.01	1,738,912,401.40	57.67	-4.66	商誉增加 50,745.04 万元，是新合并嘉华信息 51% 股权形成。
短期借款	203,087,101.09	4.79	0.00	0	4.79	短期借款增加 20,308.71 万元，主要是长实通信银行贷款增加 17,000.00 万元，创世漫道新增银行贷款 3,308.71 万元
应付账款	397,239,238.73	9.37	266,284,759.49	8.83	0.54	应付账款同比增加 13,095.45 万元，主要是创世漫道应付账款增加 2,031.07 万元，长实通信增加 6,222.33 万元，新合并嘉华信息增加 4,842.05 万元。
总资产	4,237,815,211.21	100.00	3,015,066,318.45	100.00	0	

2、以公允价值计量的资产和负债： 适用 不适用

(单位：元)

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	30,104,182.24	292.82	104,475.06	0.00	0.00	30,104,475.06	0.00
合计	30,104,182.24	292.82	104,475.06	0.00	0.00	30,104,475.06	0.00
说明	公司没有衍生金融资产、可供出售金融资产、投资性房地产、生产性生物资产、其他公允价值计量资产和金融负债。						

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化： 是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末的公司主要资产没有被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押，必须具备一定条件才能

变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况。

四、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
322,960,000.00	10,000,000.00	3129.60%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况： 适用 不适用

被投资公司名称	北京中天嘉华信息技术有限公司		
主要业务	信息智能传输、金融服务外包		
投资方式	发行股份及支付现金收购		
投资金额	报告期 15,096 万元。总投资 148,000 万元，其中 75,480 万元以现金方式支付，72,520 万元以发行股份支付。		
持股比例	报告期 51%		
资金来源	自筹		
合作方	无		
投资期限	长期		
产品类型	股权		
截至资产负债表日的进展情况	51%的股权已过户，其余 49%的股权尚待过户。债权债务全部转移。		
预计收益	不适用		
本期投资盈亏	报告期嘉华信息实现净利润 5,300.36 万元，纳入合并 556.81 万元。		
是否诉讼	否		
披露索引	披露网站	巨潮资讯网	
	会议决议公告名称(公告编号)		披露日期
	公司第七届董事会 2018 年第四次会议决议公告(公告编号：2018—19)		2018—03—28
	公司 2018 年第三次临时股东大会决议公告(公告编号：2018—41)		2018—04—25
	关于重大资产重组标的公司 51%的股权完成过户的公告(公告编号：2018—55)		2018—06—05
	关于重组一期现金对价支付完毕的公告(公告编号：2018—61)		2018—06—13
	关于重大资产重组获得中国证监会核准批复的公告(公告编号：2018—78)		2018—08—10

报告期长实通信以自有资金，现金出资 3,000 万元，对独资公司新丝路融资租赁(深圳)有限公司(简称新丝路)实缴注册资本。有关详情可查阅本公司于 2018 年 6 月 8 日，刊载于巨潮资讯网上的《关于全资子公司长实通信实缴注册资本的公告》(公告编号：2018—60)。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况： 适用 不适用

报告期新丝路非股权投资(项目名称 1)、公司间接独资公司华赢租赁非股权投资(项目名称 2)情况

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额(元)	截至报告期末累计投入金额(元)	资金来源	项目进度	预计收益(元)	截至报告期末累计实现的收益(元)	未达到计划进度和预计收益的原因
1、服务器租赁经营	现金购买设备	是	云计算	85,500,000.00		自有	完成	10,570,291.78	293,619.22	未出现未达到计划进度

2、服务器租赁经营	现金购买设备	是	云算力	56,500,000.00	自有	完成	8,969,172.41	249,143.68	和预计收益情形
合计	---	---	---	142,000,000.00	---	---	19,539,464.19	542,762.90	---
说明	投资已按计划于报告期完成，预计收益将自 2018 年 6 月 1 日起的三年内实现。								

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况： 适用 不适用

(单位：元)

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	200103	长城货币B	30,000,000.00	公允价值计量计入当期损益	30,104,182.24	292.82	104,475.06	0	30,104,475.06	292.82	0	金融资产	自有
期末持有的其他证券投资			0	---	0	0	0	0	0	0	0	---	--
合计			30,000,000.00	---	30,104,182.24	292.82	104,475.06	0	30,104,475.06	292.82	0	---	--
证券投资审批董事会公告披露日期			董事会未审议披露。报告期 2018 年 1 月 4 日出售，未有损失。										

(2) 衍生品投资情况： 适用 不适用（公司报告期不存在衍生品投资）

五、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况： 适用 不适用（公司报告期未出售重大资产）

2、出售重大股权情况： 适用 不适用

六、主要控股参股公司分析

1、对公司净利润影响达到 10%以上的子公司(没有参股公司)情况

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本(万元)	总资产(万元)	净资产(万元)	营业收入(万元)	营业利润(万元)	净利润(万元)
北京创世漫道科技有限公司	子公司	短信服务	15,000	67,121.01	47,530.18	41,413.48	6,402.83	5,822.32
广东长实通信科技有限公司	子公司	通信网络维护	10,000	108,387.29	51,074.08	89,720.67	5,766.07	5,075.38
北京中天嘉华信息技术有限公司	子公司	短信服务	5,000	34,621.43	25,338.52	6,261.63	1,326.93	556.81

(1) 报告期内，因互联网、电子商务、金融等客户信息发送量增加，创世漫道实现营收同比增幅 43.77%；因两家运营商于本期二季度将较低的通道资费大幅提高，创世漫道营业成本同比增幅 58.65%；因增加人工工资、研发投入、办公等费用 965.94 万元，创世漫道主要费用管理费用同比增幅 51.12%；因成本、费用上升，创世漫道实现净利润同比降幅 2.53%。报告期内，因结算模式以后付费为主，创世漫道应收账款由期初的 22,831.47 万元增加 11,305.52 万元，增幅 49.52%；因支持公司支付现金购买嘉华信息 51%股权的第一期价款，创世漫道其他应收款由期初的 340.19 万元增加 14,485.26 万元。针对运营商上调通道资费，创世漫道将寻求优价、优惠通道降成本，提高盈利能力，适时调整短信服务价格，

加快应收账款回收，控制成本、费用上升，增加盈利，为本年的经营计划付出更多努力。

(2) 报告期内，因主要客户中国移动、中国铁塔业务及新客户中移铁通业务及 IDC 机房维护业务等增加，长实通信实现营收同比增幅 54.69%；因新客户中移铁通业务增加人工数量及支出，当期维护业务中标单价有所下降，长实通信营业成本同比增幅 61.77%；因增加人工工资、研发投入、办公等费用 2,245.91 万元，长实通信主要费用管理费用同比增幅 49.16%；因成本、费用上升，长实通信实现净利润同比增幅 1.16%。报告期内，因结算模式为后付费，长实通信应收账款由期初的 46,114.49 万元增加 26,561.35 万元，增幅 57.60%；因营收增加、成本上升，购买商品、接受劳务支付的现金及支付给职工以及为职工支付的现金同比多流出合计 32,204.78 万元，长实通信经营活动产生的现金流量净额同比降幅 124.94%，有关情况可查阅本报告本章第二节“2、主要财务数据同比变动情况”的相关说明。针对客户下调中标价格，长实通信将控制人工成本，适时调整业务结构增加毛利率较高的 IDC 机房维护、有关工程等业务，提高盈利能力，控制成本、费用上升，增加盈利，为本年的经营计划付出更多努力；控制现金流出，加快应收账款回收，改变现金流下滑状态。

(3) 报告期嘉华信息纳入合并的资产、经营情况见上表，未有可比变动情况。

2、报告期内取得子公司(未有处置)的情况

公司名称	报告期内取得子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
长实通信科技(香港)有限公司	自有资金 100 万美元注册成立	尚未开展业务产生收益。
华赢融资租赁(深圳)有限公司	0 元收购	报告期收益 24.91 万元。

七、公司控制的结构化主体情况： 适用 不适用

八、对 2018 年 1—9 月经营业绩的预计

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

九、公司面临的风险因素和应对措施

商誉减值、信息服务的客户集中度上升、流失及新技术替代、通信网络维护的技术竞争和客户依赖是对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素。因 2018 年重组，公司面临的商誉减值、信息服务的客户集中度上升、流失及新技术替代风险包括嘉华信息，同时增加嘉华信息业绩承诺实现风险因素。

1、公司商誉是因 2014 年重组收购创世漫道、2015 年重大资产购买收购长实通信、2018 年重组收购嘉华信息形成，报告期末因 2018 年重组增加商誉 50,745.04 万元，截至本期末公司非流动资产商誉占最近一期经审计净资产的比例达到 84.42%，根据《企业会计准则》规定，该等形成的商誉将不作摊销处理，需要在未来每年各会计年末进行减值测试。报告期内，创世漫道、长实通信盈利情况尚好，实现净利润分别占 2017 年度的 48.02%、42.33%；嘉华信息实现扣除非经常性损益后的净利润为 5,225.41 万元，占 2018 年重组交易对方承诺数 13,400 万元的 38.40%。如果创世漫道、长实通信、嘉华信息未来经营中不能较好地实现盈利，商誉将面临计提资产减值的风险，对公司未来经营业绩产生不利影响。

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

2、客户集中度上升、流失风险。基于创世漫道在企业移动信息服务行业的领先地位、良好服务，

创世漫道与主要客户之间的合作关系保持稳定，由于部分优质客户自身业务快速发展使得客户集中度呈现上升趋势，报告期创世漫道、嘉华信息营收中前五大短信客户的收入占各自短信收入的比例分别为 36.51%、80.80%，分别与 2017 年的 18.14%、43.78% 比较上升。如果未来因宏观经济变动、市场竞争恶化或未能满足主要客户服务需求等因素导致重要客户流失，将会影响创世漫道、嘉华信息未来的经营发展和盈利增长。

应对措施：提升信息服务质量，加强与运营商和客户的合作，更好更快的为客户服务，并申请各类资质，增强公司竞争能力，同时拓展业务领域，扩大客户群，降低客户集中度，防范大客户依赖风险。

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

应对措施：创世漫道开展移动信息服务业务以来，一直高度关注技术发展的最新趋势，并依据移动信息服务市场变化，适时将新的技术成果运用于业务实践中，优化业务技术以满足不同客户的个性化需求，化解新技术替代风险。

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

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

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

应对措施：继续进行技术研发，提高技术运用能力，培养代维人员的良好技能素养，充分发挥综合代维的技术、人才、服务、质量优势和跨省区、全方位开展业务的优势，防范技术竞争加剧风险。

6、客户依赖的风险。国内通信行业的运营业务主要集中在电信运营商手中，公司通信网络维护业务对电信运营商的依赖度较高，报告期长实通信营收中来自中国移动系统单位的占比为 29.68%，较 2017 年占比 40.76% 有所下降，来自中国铁塔的占比为 26.14%，较 2017 年占比 32.43% 有所下降。如果长实通信的代维能力、服务质量下降，可能会对与电信运营商之间的稳定合作关系产生不利影响，在业务开展中处于不利地位，从而对持续盈利能力产生重大影响。

应对措施：长实通信始终注重与电信运营商保持良好的沟通，及时了解电信运营商的采购政策、资质要求、服务规范等，并在长期业务开展过程中，始终致力于加强电信运营商的信赖程度，不断提高服务标准和水平，从而能够持续地获得与电信运营商的合作机会，化解客户认可的风险。

第五章 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期
公司 2018 年第一次临时股东大会	临时	63.81%	2018—01—03
公司 2018 年第二次临时股东大会	临时	38.90%	2018—03—12
公司 2018 年第三次临时股东大会	临时	68.42%	2018—04—24
公司 2017 年度股东大会	年度	69.33%	2018—06—29
披露索引	披露网站	巨潮资讯网	
	会议决议公告名称(公告编号)		披露日期
	公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告(公告编号: 2018—02)		2018—01—04
	公司 2018 年第二次临时股东大会决议公告(公告编号: 2018—17)		2018—03—13
	公司 2018 年第三次临时股东大会决议公告(公告编号: 2018—41)		2018—04—25
公司 2017 年度股东大会决议公告(公告编号: 2018—68)		2018—06—30	

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会: 适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用 (公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本)

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

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

四、半年度财务报告是否已经审计: 是 否

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明: 适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明: 适用 不适用

七、破产重整相关事项: 适用 不适用 (公司报告期末未发生破产重整相关事项)

八、诉讼事项: 适用 不适用 (本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项)

九、处罚及整改情况: 适用 不适用 (公司报告期不存在处罚及整改情况。)

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况: 适用 不适用 (公司无控股股东、实际控制人, 公司第一大股东鹰溪谷及其实际控制人吴鹰不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况)

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况: 适用 不适用 (公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况)

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易: 适用 不适用

关联交易方	海联金汇科技股份有限公司(002537.SZ)的全资子公司联动优势科技有限公司
关联关系	本公司董事吴鹰也是海联金汇的董事。因此, 关联人联动优势符合《股票上市规则》10.1.3条(三)款规定的关联关系。
关联交易类型	销售

关联交易内容	通过银行的供应商联动优势，以联动优势的名义与银行客户合作，通过创世漫道的短信服务能力和通道，开展创世漫道特有的短信发送业务，该等短信发送收入由客户经联动优势付给创世漫道。		
关联交易定价原则	根据有利于上市公司、公平、公允的原则，依据交易双方工作量、贡献不同进行分成。		
关联交易价格	依据交易双方工作量、贡献不同进行分成，例如：五五、六四分成。		
关联交易金额(万元)	3,201.25		
占同类交易金额的比例	9.64%		
获批的交易额度(万元)	2018年4月1日起的连续十二个月内的预计总金额为6,000万元。		
是否超过获批额度	未超过		
关联交易结算方式	现金		
可获得的同类交易市价	不适用		
大额销货退回的详细情况	不存在销售退回情形		
披露索引	披露网站	巨潮资讯网	
	会议决议公告名称(公告编号)		披露日期
	公司第七届董事会2018年第四次会议决议公告(公告编号：2018—19)		2018—03—28
	公司关于全资子公司创世漫道日常关联交易预计公告(公告编号：2018—27)		2018—03—28

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易：√ 适用 □ 不适用

关联方	刘英魁以及嘉语春华、嘉惠秋实		
关联关系	刘英魁是嘉语春华、嘉惠秋实的实际控制人。不考虑刘英魁从二级市场上购买股票部分情况下，本次交易完成后，刘英魁将持有公司股份比例为7.05%，刘英魁及其关联方将成为公司持股5%以上的股东。根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定，因与上市公司或其关联人签署协议或者作出安排，在协议或安排生效后，或者在未来十二个月内，具有上市公司关联方情形之一的，视为上市公司关联方。		
关联交易类型	收购		
关联交易内容	公司分别向刘英魁以及嘉语春华、嘉惠秋实发行股份及支付现金购买其合计持有的嘉华信息100%股权。其中，以现金方式购买嘉华信息51%股权，在公司股东大会审议通过后实施；以发行股份方式购买嘉华信息49%股权，在获得公司股东大会审议通过及中国证监会核准后实施。		
关联交易定价原则	根据评估结果，交易各方协商一致。		
转让资产的账面价值(万元)	12,487.79		
转让资产的收益法评估价值(万元)	148,375.64		
转让价格(万元)	148,000.00		
关联交易结算方式	嘉华信息51%的股权交易金额75,480万元以现金方式结算，49%的股权交易金额72,520万元以发行股份方式结算。		
交易损益	不适用		
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	不适用		
对公司经营成果与财务状况的影响情况	报告期嘉华信息实现营收29,937万元(纳入合并6,261.63万元)，净利润5,300.36万元(纳入合并556.81万元)，对公司财务状况有利。		
报告期内的业绩实现情况	实现扣除非经常性损益后的净利润为5,225.41万元，占2018年重组交易对方承诺数13,400万元的38.40%。嘉华信息下半年将努力按计划完成业绩承诺。		
披露索引	披露网站	巨潮资讯网	
	会议决议公告名称(公告编号)		披露日期
	公司第七届董事会2018年第四次会议决议公告(公告编号：2018—19)		2018—03—28
	公司2018年第三次临时股东大会决议公告(公告编号：2018—41)		2018—04—25
关于重大资产重组标的公司51%的股权完成过户的公告(公告编号：2018—55)		2018—06—05	

	关于重组一期现金对价支付完毕的公告(公告编号: 2018—61)	2018—06—13
	关于重大资产重组获得中国证监会核准批复的公告(公告编号: 2018—78)	2018—08—10
	发行股份及支付现金购买资产暨关联交易报告书(修订稿)	

3、共同对外投资的关联交易： 适用 不适用（共同对外投资的关联交易可阅读本报告本章下列其他重大关联交易的相关内容）

4、关联债权债务往来： 适用 不适用（公司报告期不存在关联债权债务往来、不存在非经营性关联债权债务往来）

5、其他重大关联交易

适用 不适用

1、经公司董事会、股东大会审议通过，报告期公司拟在雄安新区，与交易对方上海稳实投资管理中心(普通合伙)(简称稳实投资)、海联金汇科技股份有限公司(股票简称:海联金汇、股票代码:002537)设立股权投资基金，拟认缴出资额:稳实投资 100 万元，本公司 15,000 万元，海联金汇 15,000 万元，合计 30,100 万元。报告期尚未完成工商登记，但期后完成登记尚未出资、投资。有关临时报告查询索引

临时报告名称	临时报告披露日期	临时报告披露网站
公司第七届董事会 2018 年第二次会议决议公告(公告编号: 2018—08)	2018-02-10	巨潮资讯网
关于参与设立股权投资基金暨关联交易的公告(公告编号: 2018—09)	2018-02-10	
公司 2018 年第二次临时股东大会决议公告(公告编号: 2018—17)	2018-03-13	
关于参与设立股权投资基金完成备案登记的公告(公告编号: 2018—73)	2018-07-25	

2、报告期内，公司全资子公司长实通信现金代收长实建设的通信网络工程建设款 16,978,226.53 元，向长实建设代付了 22,538,756.41 元，期末尚未支付余额为 8,122,071.79 元。该事项是公司 2015 年重大资产收购的标的资产长实通信在被收购之前分立时形成。在分立过程中，原长实通信尚未执行完毕的通信网络工程业务由长实建设实质承接，根据分立合同应由长实建设承担的合同义务及相关债权债务，若因相关合同主体无法变更的原因，可委托长实通信代收代付。

公司 2015 年重大资产收购时长实通信和分立后的长实建设的实际控制人是邹军，收购后邹军担任长实通信的董事长且是长实建设的实际控制人，邹军兄弟邹辉是长实建设的法定代表人，因此，长实通信向长实建设代收代付通信网络工程建设款视为关联交易。

有关上述代收代付临时报告查询索引

临时报告名称	临时报告披露日期	临时报告披露网站
公司重大资产购买暨关联交易报告书(草案)——相关内容见第四章交易标的情况“一、(二)、3、原长实通信分立的情况说明”	2015-05-09	巨潮资讯网

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用（公司无控股股东，报告期不存在第一大股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金）

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

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用 (公司报告期不存在托管情况)

(2) 承包情况

适用 不适用 (公司报告期不存在承包情况)

(3) 租赁情况

报告期内发生的其他公司租赁公司资产事项概述

<1> 子公司租赁事项

全资子公司长实通信的独资公司新丝路于报告期投资购入服务器开展租赁经营。作为出租方新丝路与租赁方深圳市创飞高科技有限公司签署租赁合同，租赁资产为服务器，租赁资产涉及金额 8,550.00 万元，租赁起始日 2018 年 6 月 1 日，租赁终止日 2021 年 5 月 31 日，季度租金 810.00 万元(三年合计 9,720.00 万元)，依据合同收入、会计估算，预计租赁收益 1,057.03 万元，报告期实现收益 29.36 万元，对长实通信当期及未来经营业绩有利。该项租赁双方不存在关联关系，不构成关联交易。

公司间接独资公司华赢融资租赁(深圳)有限公司(简称华赢租赁)于报告期投资购入服务器开展租赁经营。作为出租方华赢租赁与租赁方霍尔果斯泰裕耀华通信科技有限责任公司签署租赁合同，租赁资产为服务器，租赁资产涉及金额 5,650.00 万元，租赁起始日 2018 年 6 月 1 日，租赁终止日 2021 年 5 月 31 日，租金总计 5,650.08 万元，依据合同收入、会计估算，预计租赁收益 896.92 万元，报告期实现收益 24.91 万元，对创世漫道当期及未来经营业绩有利。该项租赁双方不存在关联关系，不构成关联交易。

<2> 为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目： 适用 不适用 (公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目)

2、担保情况

适用 不适用

经董事会审议通过，担保合同为下列公司对全资子公司长实通信、创世漫道的担保 单位：万元

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保		
---	---	---	---	---	---	---	---	---		
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			0.00	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)			0.00			
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			0.00	报告期末实际对外担保余额合计(A4)			0.00			
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保		
广东长实通信科技有限公司	2015-12-08	3,000	2015-12-07	0.00	连带责任	贷款到期日后两年	是	否		
	2017-03-04	8,000	2017-03-03	0.00			是			
		10,000		7,279.65			否			
		5,000		0.00			是			
	2017-11-10	20,000	2017-11-08	11,137.34			2018-06-05		2018-06-04	否
	2018-06-05	3,000	2018-06-04	18.76						
		10,000		0.00						
		5,000		2,395.73						
北京创世漫道科技有限公司	2018-04-28	10,000	2018-05-11	3,308.71						

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	28,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	24,140.19
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	58,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	22,677.69
子公司对子公司的担保情况			
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)
---	---	---	---
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	0.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	0.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0.00
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	28,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	24,140.19
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	58,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	22,677.69
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 (%)	8.52		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)	0.00		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)	0.00		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0.00		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00		
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明	没有发生担保责任或可能承担连带责任		
违反规定程序对外提供担保的说明	没有违反规定程序对外提供担保		

除上述公司对子公司的担保外, 公司及其子公司没有对外担保、没有子公司与子公司之间的担保, 无逾期担保, 无为股东、实际控制人及其关联方提供的担保, 无直接或间接为资产负债率超过 70% 的对象提供担保, 无为本公司持股 50% 以下的其他关联方、其他法人、任何非法人单位或个人提供担保, 无其他违规担保。截至报告期末, 公司累计担保额 22,677.69 万元, 占公司最近一期经审计净资产的 8.52%。

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

3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

经公司第七届董事会 2018 年第四次会议决议通过, 报告期公司与刘英魁以及嘉语春华、嘉惠秋实签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《业绩补偿协议》的有关情况见下表:

合同订立公司方名称	本方: 茂业通信网络股份有限公司
合同订立对方名称	对方: 刘英魁、宁波保税区嘉语春华投资合伙企业(有限合伙)、宁波保税区嘉惠秋实投资合伙企业(有限合伙)
合同标的	北京中天嘉华信息技术有限公司 100% 股权
合同签订日期	2018 年 3 月 27 日
合同涉及的资产账面价值	评估基准日合同涉及的资产账面价值为 12,487.79 万元
合同涉及的资产评估价值	采用收益法的资产评估价值为 148,375.64 万元
评估机构名称	中通诚资产评估有限公司
评估基准日	2017 年 7 月 31 日
定价原则	以收益法的评估价值为依据, 协商确定本次交易价格。
交易价格	148,000 万元
是否关联交易	是
关联关系	刘英魁是嘉语春华、嘉惠秋实的实际控制人。若本次交易完成, 刘英魁及其关联方将成为公

	司持股 5%以上的股东。根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定，因与上市公司或其关联人签署协议或者作出安排，在协议或安排生效后，或者在未来十二个月内，具有上市公司关联方情形之一的，视为上市公司关联方。		
截至报告期末合同的执行情况	已经完成标的公司 51%的股权过户，尚有 49%的股权待完成过户以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度预测盈利数待确认。		
披露索引	披露网站	巨潮资讯网	
	公告名称(编号)		披露日期
	公司第七届董事会 2018 年第四次会议决议公告(公告编号：2018—19)		2018—03—28
	公司 2018 年第三次临时股东大会决议公告(公告编号：2018—41)		2018—04—25
	关于重大资产重组标的公司 51%的股权完成过户的公告(公告编号：2018—55)		2018—06—05
	关于重大资产重组获得中国证监会核准批复的公告(公告编号：2018—78)		2018—08—10
发行股份及支付现金购买资产暨关联交易报告书			

十五、社会责任情况

1、环保情况

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

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

其他重大事项相关的信息披露指定网站查询索引及日期

指定网站	巨潮资讯网：www.cninfo.com.cn	
	信息披露标题(公告编号)	披露日期
茂业通信：	公司股东股份被质押的公告（2018—03）	2018—01—04
茂业通信：	关于股东部分股份解除质押的公告（2018—06）	2018—01—17
茂业通信：	公司持股 5%以上大股东中兆投资及其一致行动人减持计划进展情况公告（2018—10）	2018—02—22
茂业通信：	公司持股 5%以上大股东鹰溪谷的一致行动人上海峰幽减持计划进展情况公告（2018—18）	2018—03—22
茂业通信：	关于对重大资产重组方案作出重大调整的公告（2018—21）	2018—03—28
茂业通信：	关于拟变更公司名称及修订公司章程相关条款的提示性公告（2018—26）	2018—03—28
茂业通信：	公司第七届董事会 2018 年第五次会议决议公告（2018—33）	2018—04—09
茂业通信：	关于重大资产重组通过经营者集中审查的公告（2018—47）	2018—05—10
茂业通信：	关于重大资产重组申请材料获得中国证监会受理的公告（2018—48）	2018—05—16
茂业通信：	公司持股 5%以上大股东中兆投资及其一致行动人减持计划期满的公告（2018—49）	2018—05—21
茂业通信：	关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告（2018—50）	2018—06—01
茂业通信：	关于工信部批准本公司成为重组标的公司股东的公告（2018—51）	
茂业通信：	公司持股 5%以上大股东鹰溪谷的一致行动人上海峰幽减持计划期满公告（2018—62）	2018—06—20
茂业通信：	关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的回复报告》的公告（2018—64）	2018—06—25

十七、公司子公司重大事项

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

第六章 股份变动及股东情况

一、报告期内，没有因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起的公司股份总数及股东结构变动。

1、公司 2018 年上半年股本情况表(数量单位：股)

	本次变动前		本次变动增减(+、-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	183,074	0.029	0	0	0	0	0	183,074	0.029
1. 国家持股	0		0	0	0	0	0	0	
2. 国有法人持股	0		0	0	0	0	0	0	
3. 其他内资持股	183,074	0.029	0	0	0	0	0	183,074	0.029
其中：									
境内法人持股	173,368	0.028	0	0	0	0	0	173,368	0.028
境内自然人持股	9,706	0.001	0	0	0	0	0	9,706	0.001
4. 外资持股	0		0	0	0	0	0	0	
其中：									
境外法人持股	0		0	0	0	0	0	0	
境外自然人持股	0		0	0	0	0	0	0	
二、无限售条件股份	621,643,712	99.971	0	0	0	0	0	621,643,712	99.971
1. 人民币普通股	621,643,712	99.971	0	0	0			621,643,712	99.971
2. 境内上市的外资股	0		0	0	0	0	0	0	
3. 境外上市的外资股	0		0	0	0	0	0	0	
4. 其他	0		0	0	0	0	0	0	
三、股份总数	621,826,786	100.00	0	0	0	0	0	621,826,786	100.00

2、限售股份变动情况 适用 不适用(报告期未有相关限售股份及变动)

二、证券发行与上市情况 适用 不适用(报告期未有证券发行与上市或存续期债券)

三、截至报告期末的公司股东数量及持股情况(股数单位：股)

报告期末普通股股东总数	17,678 户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例(%)	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
1. 孝昌鹰溪谷投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	23.86	148,360,844	0	0	148,360,844	质押	90,000,000
2. 中兆投资管理有限公司	境内非国有法人	22.20	138,074,832	0	0	138,074,832	质押	100,000,000

3. 深圳通泰达投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	11.26	70,000,000	0	0	70,000,000	质押	70,000,000
4. 上海峰幽投资管理中心(普通合伙)	境内非国有法人	4.25	26,445,783	0	0	26,445,783	质押	26,445,783
5. 深圳茂业百货有限公司	境内非国有法人	2.00	12,436,095	0	0	12,436,095		
6. 秦皇岛市国有资产经营控股有限公司	国家	1.89	11,742,341	0	0	11,742,341		
7. 朱胜华	境内自然人	1.73	10,732,731	6,053,631	0	10,732,731		
8. 孙祥文	境内自然人	1.63	10,040,954	7,548,033	0	10,040,954		
9. 刘英魁	境内自然人	1.53	9,492,253	9,492,253	0	9,492,253		
10. 深圳市华美达一号投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.02	6,350,000	5,460,000	0	6,350,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	中兆投资管理有限公司和深圳茂业百货有限公司存在关联关系是一致行动人，孝昌鹰溪谷投资中心(有限合伙)和上海峰幽投资管理中心(普通合伙)是一致行动人，除此之外未发现上述其他股东之间存在关联关系或是一致行动。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股数量	股份种类						
		股份种类	数量					
1. 孝昌鹰溪谷投资中心(有限合伙)	148,360,844	人民币普通股	148,360,844					
2. 中兆投资管理有限公司	138,074,832	人民币普通股	138,074,832					
3. 深圳通泰达投资中心(有限合伙)	70,000,000	人民币普通股	70,000,000					
4. 上海峰幽投资管理中心(普通合伙)	26,445,783	人民币普通股	26,445,783					
5. 深圳茂业百货有限公司	12,436,095	人民币普通股	12,436,095					
6. 秦皇岛市国有资产经营控股有限公司	11,742,341	人民币普通股	11,742,341					
7. 朱胜华	10,732,731	人民币普通股	10,732,731					
8. 孙祥文	10,040,954	人民币普通股	10,040,954					
9. 刘英魁	9,492,253	人民币普通股	9,492,253					
10. 深圳市华美达一号投资中心(有限合伙)	6,350,000	人民币普通股	6,350,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	中兆投资管理有限公司和深圳茂业百货有限公司存在关联关系是一致行动人，孝昌鹰溪谷投资中心(有限合伙)和上海峰幽投资管理中心(普通合伙)是一致行动人，除此之外未发现上述其他股东之间存在关联关系或是一致行动。							

四、控股股东或实际控制人变更情况 适用 不适用(公司无控股股东、实际控制人，报告期公司第一大股东及其实际控制人未有变更。)

第七章 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事和高级管理人员持股变动情况 适用 不适用(公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报相关内容。)

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张天福	独立董事	离任	2018-03-05	个人原因，主动辞职。
郝振平	独立董事	被选举	2018-04-24	补选当选。
林 明	总裁	聘任	2018-01-11	新补聘。
孙 达	副总裁	聘任	2018-01-11	新聘。

第八章 财务报告

公司 2018 年半年度财务报告未经审计。

第一节 财务报表

1、合并及母公司资产负债表（2018 年 6 月 30 日）

编制单位：茂业通信网络股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	合并		母公司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：					
货币资金	六、1	271,693,624.68	345,057,871.73	40,653,605.02	4,395,794.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2		30,104,182.24		
衍生金融资产					
应收票据	六、3	100,000.00	9,820,000.00		
应收账款	六、4	1,223,503,990.51	689,459,688.74		
预付款项	六、5	48,667,876.62	53,747,534.32	270,951.94	10,400.00
应收利息	六、6	322,358.22	937,078.84		119,983.56
应收股利					
其他应收款	六、7	53,265,369.19	30,500,802.87	21,029.04	20,381.13
存货	六、8	14,025,496.75	5,342,112.31		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、9	77,369,034.87	186,846,451.45	1,278,644.34	54,069,643.68
流动资产合计		1,688,947,750.84	1,351,815,722.50	42,224,230.34	58,616,203.11
非流动资产：					
可供出售金融资产					

持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资				2,852,800,000.00	2,098,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	六、10	198,352,463.32	73,271,014.26	531,705.08	695,556.12
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六、11	86,588,491.45	49,339,193.80	54,268.72	57,270.28
开发支出					
商誉	六、12	2,246,362,848.45	1,738,912,402.40		
长期待摊费用	六、13	2,788,118.66	894,214.25		
递延所得税资产	六、14	14,775,538.49	8,953,481.53	276.70	268.18
其他非流动资产					
非流动资产合计		2,548,867,460.37	1,871,370,306.24	2,853,386,250.50	2,098,753,094.58
资产总计		4,237,815,211.21	3,223,186,028.74	2,895,610,480.84	2,157,369,297.69
项 目	附 注	合 并		母 公 司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债：					
短期借款	六、15	203,087,101.09	20,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	六、16	2,218,250.00			
应付账款	六、17	397,239,238.73	314,946,180.67		375,000.00
预收款项	六、18	88,099,265.25	74,553,230.16		
应付职工薪酬	六、19	66,067,052.91	71,290,485.04	196,928.26	799,199.73
应交税费	六、20	33,899,904.65	38,694,920.26	27,127.36	153,481.44
应付利息	六、21	249,717.96	24,166.67		
应付股利	六、22	874,026.67	874,026.67	874,026.67	874,026.67
其他应付款	六、23	626,655,317.53	21,270,181.56	745,565,686.22	1,541,909.95
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	六、24	34,371,530.82	18,122,507.87		
流动负债合计		1,452,761,405.61	559,775,698.90	746,663,768.51	3,743,617.79
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					

永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	六、14	8,355,615.65	2,381,762.97		
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,355,615.65	2,381,762.97		
负债合计		1,461,117,021.26	562,157,461.87	746,663,768.51	3,743,617.79
股东权益：					
股本	六、25	621,826,786.00	621,826,786.00	621,826,786.00	621,826,786.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、26	1,104,618,007.62	1,104,618,007.62	1,142,736,251.72	1,142,736,251.72
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六、27	89,393,650.22	89,393,650.22	41,041,703.70	41,041,703.70
未分配利润	六、28	955,056,332.81	845,190,123.03	343,341,970.91	348,020,938.48
归属于母公司股东权益合计		2,770,894,776.65	2,661,028,566.87	2,148,946,712.33	2,153,625,679.90
少数股东权益		5,803,413.30			
股东权益合计		2,776,698,189.95	2,661,028,566.87	2,148,946,712.33	2,153,625,679.90
负债和股东权益总计		4,237,815,211.21	3,223,186,028.74	2,895,610,480.84	2,157,369,297.69

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：汪强

会计机构负责人：张雷

2、合并及母公司利润表（2018年1—6月）

编制单位：茂业通信网络股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、29	1,373,957,799.53	868,066,561.62		
其中：营业收入	六、29	1,373,957,799.53	868,066,561.62		
二、营业总成本		1,246,924,520.47	748,089,316.98	5,639,411.70	3,248,270.20
其中：营业成本	六、29	1,112,260,307.98	662,237,145.74		
税金及附加	六、30	4,010,162.78	2,545,243.97	430.80	25.71
销售费用	六、31	7,012,483.00	5,601,372.41		
管理费用	六、32	103,715,694.03	67,802,321.93	5,131,274.68	3,220,877.13
财务费用	六、33	1,838,201.79	-525,396.69	507,672.12	-45,570.61

资产减值损失	六、34	18,087,670.89	10,428,629.62	34.10	72,937.97
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)					
投资收益(损失以“－”号填列)	六、35	3,246,143.97	2,672,671.65	960,635.61	1,074,200.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
资产处置收益(损失以“－”号填列)	六、36	106,780.74	59,850.00		
其他收益					
三、营业利润(亏损以“－”号填列)		130,386,203.77	122,709,766.29	-4,678,776.09	-2,174,069.90
加：营业外收入	六、37	1,227,732.54	2,031,021.24		9,019.35
减：营业外支出	六、38	716,687.69	2,274,678.12	200.00	45.73
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		130,897,248.62	122,466,109.41	-4,678,976.09	-2,165,096.28
减：所得税费用	六、39	15,227,625.54	14,658,982.46	-8.52	-60,990.70
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		115,669,623.08	107,807,126.95	-4,678,967.57	-2,104,105.58
归属于母公司所有者的净利润		109,866,209.78	107,807,126.95	-4,678,967.57	-2,104,105.58
少数股东损益		5,803,413.30			
其中：持续经营净利润		115,669,623.08	107,807,126.95	-4,678,967.57	-2,104,105.58
终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2、可供出售金融资产公允价值变动损益					
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额					
6、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		115,669,623.08	107,807,126.95	-4,678,967.57	-2,104,105.58
归属于母公司股东的综合收益总额		109,866,209.78	107,807,126.95	-4,678,967.57	-2,104,105.58
归属于少数股东的综合收益总额		5,803,413.30			
八、每股收益：					
(一)基本每股收益		0.1767	0.1734	-0.0075	-0.0034
(二)稀释每股收益		0.1767	0.1734	-0.0075	-0.0034

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：汪强

会计机构负责人：张雷

3、合并及母公司现金流量表 (2018 年 1—6 月)

编制单位：茂业通信网络股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	合 并		母 公 司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
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		1,096,177,101.95	776,290,018.47		
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	23,025,447.92	39,480,238.54	141,103,225.14	108,902.70
经营活动现金流入小计		1,119,202,549.87	815,770,257.01	141,103,225.14	108,902.70
购买商品、接受劳务支付的现金		855,162,632.05	589,953,672.90		
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		344,027,525.96	207,036,685.84	2,710,749.61	1,653,957.46
支付的各项税费		72,134,167.83	61,110,872.66	430.80	1,468,728.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	70,432,364.13	81,941,724.63	5,246,093.62	2,689,802.70
经营活动现金流出小计		1,341,756,689.97	940,042,956.03	7,957,274.03	5,812,488.44
经营活动产生的现金流量净额		-222,554,140.10	-124,272,699.0	133,145,951.11	-5,703,585.74
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		361,576.99	302,950.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	六、40	226,470,299.77	110,769,148.37	54,080,619.17	9,185,142.77
投资活动现金流入小计		226,831,876.76	111,072,098.37	54,080,619.17	9,185,142.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,733,659.37	15,147,120.71	8,760.00	30,350.00

投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		126,399,375.39		150,960,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		258,133,034.76	15,147,120.71	150,968,760.00	30,350.00
投资活动产生的现金流量净额		-31,301,158.00	95,924,977.66	-96,888,140.83	9,154,792.77
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		183,087,101.09			
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		183,087,101.09			
偿还债务支付的现金			20,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,596,050.04	195,624.97		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		2,596,050.04	20,195,624.97		
筹资活动产生的现金流量净额		180,491,051.05	-20,195,624.97		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	-73,364,247.05	-48,543,346.33	36,257,810.28	3,451,207.03
加：期初现金及现金等价物余额		345,057,871.73	338,214,720.30	4,395,794.74	3,138,390.00
六、期末现金及现金等价物余额		271,693,624.68	289,671,373.97	40,653,605.02	6,589,597.03

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：汪强

会计机构负责人：张雷

4、合并及母公司所有者权益变动表

(1) 合并所有者权益变动表 (2018 年半年度)

编制单位：茂业通信网络股份有限公司

金额单位：元

项 目	本 期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权益 工具			资本公积	减 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		优 先 债	其 他										
一、上年期末余额	621,826,786.00				1,104,618,007.62				89,393,650.22		845,190,123.03		2,661,028,566.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	621,826,786.00				1,104,618,007.62				89,393,650.22		845,190,123.03		2,661,028,566.87
三、本期增减变动金额(减少以 “－”号填列)											109,866,209.78	5,803,413.30	115,669,623.08
(一)综合收益总额											109,866,209.78	5,803,413.30	115,669,623.08
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金 额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

茂业通信网络股份有限公司 2018 年半年度报告全文

3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	621,826,786.00				1,104,618,007.62				89,393,650.22		955,056,332.81	5,803,413.30		2,776,698,189.95

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：汪强

会计机构负责人：张雷

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位：茂业通信网络股份有限公司

金额单位：元

项 目	上 期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配 利润		
优先 股		优先 债	其他										
一、上年期末余额	621,826,786.00				1,104,618,007.62				89,393,650.22		638,994,670.57		2,454,833,114.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

茂业通信网络股份有限公司 2018 年半年度报告全文

其他											
二、本年期初余额	621,826,786.00			1,104,618,007.62			89,393,650.22		638,994,670.57		2,454,833,114.41
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									107,807,126.95		107,807,126.95
(一)综合收益总额									107,807,126.95		107,807,126.95
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	621,826,786.00			1,104,618,007.62			89,393,650.22		746,801,797.52		2,562,640,241.36

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：汪强

会计机构负责人：张雷

(2) 母公司所有者权益变动表 (2018 年半年度)

编制单位：茂业通信网络股份有限公司

金额单位：元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	优先债	其他							
一、上年期末余额	621,826,786.00				1,142,736,251.72				41,041,703.70	348,020,938.48	2,153,625,679.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	621,826,786.00				1,142,736,251.72				41,041,703.70	348,020,938.48	2,153,625,679.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-4,678,967.57	-4,678,967.57
(一)综合收益总额										-4,678,967.57	-4,678,967.57
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											

茂业通信网络股份有限公司 2018 年半年度报告全文

(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	621,826,786.00				1,142,736,251.72			41,041,703.70	343,341,970.91	2,148,946,712.33

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：汪强

会计机构负责人：张雷

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：茂业通信网络股份有限公司

金额单位：元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	优先债	其他							
一、上年期末余额	621,826,786.00				1,142,736,251.72				41,041,703.70	382,981,439.49	2,188,586,180.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	621,826,786.00				1,142,736,251.72				41,041,703.70	382,981,439.49	2,188,586,180.91

第二节 财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

茂业通信网络股份有限公司（原“茂业物流股份有限公司”“秦皇岛渤海物流控股股份有限公司”、“秦皇岛华联商城股份有限公司”，以下简称“本公司”）系经河北省人民政府冀股办（1997）18号批复批准，由秦皇岛华联商厦股份有限公司和秦皇岛商城股份有限公司合并设立。

经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）477号批复批准，本公司于1997年10月30日在深圳证券交易所上网发行人民币普通股3000万股，发行后股本11,005万股。后经送股、转增和配股，本公司总股本增至338,707,568.00元。2012年10月，根据与原控股股东中兆投资管理有限公司（以下简称“中兆投资”）签订的《非公开发行股份购买资产协议》以及《非公开发行股份购买资产之补偿协议》，公司向中兆投资增发106,813,996股，本公司总股本增加至445,521,564.00元。2014年12月，根据本公司股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可【2014】1225号文《关于核准茂业物流股份有限公司向孝昌鹰溪谷投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向孝昌鹰溪谷投资中心（有限合伙）发行148,360,844股股份、向北京博升优势科技发展有限公司发行1,498,595股股份购买资产，向特定对象上海峰幽投资管理中心（普通合伙）非公开发行26,445,784股新股募集发行股份购买资产的配套资金。本次股份发行完成后，本公司总股本变更为621,826,786股。

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

截止2018年6月30日，本公司累计发行股本总数62,182.6786万股，注册资本为62,182.6786万元。

本公司股票代码：000889。

法定代表人：吴鹰。

公司总部注册地址：秦皇岛市海港区河北大街中段146号26层。

本公司下设茂业通信网络股份有限公司深圳分公司，全资控股子公司2户，分别是北京创世漫道科技有限公司（以下简称“创世漫道”）、广东长实通信科技有限公司（以下简称“长实科技”）；控股子公司1户，是北京中天嘉华信息技术有限公司（以下简称：嘉华信息）

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

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

子公司创世漫道主要从事增值电信业务中的信息服务业务。

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

子公司嘉华信息主要从事增值电信业务中的信息服务业务、金融服务。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月26日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”、附注四、16、“无形资产”各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及长期股权投资进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计

政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

①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，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

③持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

③金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

公允价值是指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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

9、应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准及计提方法：

本公司将单项金额重大的具体标准确定为：账龄三年以上且单项金额伍拾万元以上的应收款项前十名，若符合条件的少于十名，除按上述条件划分的单项重大应收款项外，其余应收款项不分账龄，按款项金额大小取足前十位。

在资产负债表日，除对列入合并财务报表范围核算单位的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同按组合计提减值准备的应收账款，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项确定组合的依据及计提方法：

除了单项金额重大及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按组合计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提采用账龄分析法。具体计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	40%
3 年以上	80%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项确认标准及计提方法：

本公司对账龄三年以上、且有证据表明回收已存在风险的应收款项单项计提坏账准备。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司的存货分为原材料、材料物资、库存商品、受托代销商品、低值易耗品、开发产品、开发成本等。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价。商品流通类企业原材料和库存商品的发出、领用采用先进先出法结转成本；开发产品以实际成本计价，出售时以实际成本结转。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见金融工具。

共同控制，是指本公司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，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

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，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和

（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，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，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。

②权益法核算的长期股权投资

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。对于本公司与联营企业及合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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司在收益分

享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金而持有的房地产。

投资性房地产按取得时的实际成本入账，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，折旧政策详见本附注“固定资产的标准、分类、计价、折旧政策”。

本公司年末对投资性房地产按照账面净值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面净值的差额，计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。本公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产的初始计量

本公司固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

本公司购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

本公司债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

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

本公司融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

(4) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、在建工程

(1) 在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程的初始计量和后续计量

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

(3) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

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

15、借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；(2) 借款费用已经发生；(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生

产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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

16、无形资产

（1）无形资产的确认条件

本公司无形资产是指拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价方法

本公司无形资产应当按照实际成本进行初始计量。

本公司购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

本公司债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

（3）无形资产使用寿命及摊销

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

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

（4）研究开发费用的会计处理

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

17、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退

休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

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

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

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

21、收入

（1）电信服务收入

①行业短信收入

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

②运营商业务佣金收入

公司根据与移动通信运营商的合作协议，按约定比例获取业务佣金，于结算时确认收入。

（2）通信网络维护服务收入、通信网络优化服务收入

①通信网络维护收入

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

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

②通信网络优化服务收入

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

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

（3）提供劳务

在下列条件均能满足时予以确认：

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

（4）让渡资产使用权

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

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

(5) 通信基础设施建设收入确认和计量的总体原则：

合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法是指根据合同完工进度确认收入和费用的方法。

合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

在资产负债表日，公司按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

当期完成的合同，公司按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同的结果不能可靠估计的，公司分别下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。

(6) 坐席租赁收入

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

(7) 金服业务收入

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

22、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

23、递延所得税资产、递延所得税负债

(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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

(4) 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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和做出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金

融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所做出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。

如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。

这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。按简易征收办法计算的应税收入按3%的税率计算销项税额。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
茂业通信网络股份有限公司	25%
广东长实通信科技有限公司	15%
北京创世漫道科技有限公司	15%
北京东方博星科技有限责任公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
北京中天嘉华信息技术有限公司	15%
新疆漫道通信科技有限公司	五年内免征
霍尔果斯煊嘉信息技术有限公司	五年内免征

2、税收优惠及批文

子公司长实科技获得高新技术企业认证，并已获取《高新技术企业证书》(GR201544000046)，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2018年度享受高新技术企业减按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

子公司创世漫道于2016年12月1日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201611000127)，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，创世漫道2018年度按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

孙公司北京东方博星科技有限责任公司于2015年11月24日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201511003811)，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2018年度按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

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

子公司嘉华信息2016年12月22日获得《高新技术企业证书》(GR20111003881)，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司2016年度、2017年度、2018年享受高新技术企业减按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

孙公司霍尔果斯煊嘉信息技术有限公司于2017年12月设立于新疆伊犁州霍尔果斯，所经营业务属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的税收优惠范畴，根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号)文件规定，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。子公司煊嘉信息2017年、2018年暂免征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	243,592.24	64,490.51
银行存款	257,416,362.54	334,687,683.25
其他货币资金	14,033,669.90	10,305,697.97
合计	271,693,624.68	345,057,871.73

注：本公司其他货币资金共计14,033,669.90元，均为子公司长实科技投标所需保函保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 分类

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		

项目	期末余额	年初余额
权益工具投资		30,104,182.24
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		30,104,182.24

(2) 其他说明

创世漫道在 2017 年 12 月 7 日申购了长城货币 B 开放式基金，截止 2018 年 6 月 30 日基金已全部出售。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	9,820,000.00
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	9,820,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	11,000,000.00	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	587,098,047.40	44.95	29,867,077.20	5.09	557,230,970.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	699,226,864.43	53.54	37,532,052.29	5.37	661,694,812.14
其中：账龄组合	699,226,864.43	53.54	37,532,052.29	5.37	661,694,812.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	18,911,575.48	1.45	14,333,367.31	75.79	4,578,208.17
合计	1,305,236,487.31	100.00	81,732,496.80	6.26	1,223,503,990.51

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	335,203,909.64	45.09	17,359,912.38	5.18	317,843,997.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	392,911,780.87	52.85	22,527,031.45	5.73	370,384,749.42
其中：账龄组合	392,911,780.87	52.85	22,527,031.45	5.73	370,384,749.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	15,327,097.70	2.06	14,096,155.63	91.97	1,230,942.07
合计	743,442,788.21	100.00	53,983,099.46	7.26	689,459,688.75

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京泰盛亚德数字科技有限公司	116,899,143.53	5,844,957.18	5.00%	正常应收，按账龄计提
中国移动通信集团广东有限公司	82,118,801.61	4,105,940.08	5.00%	正常应收，按账龄计提
中国移动通信集团江西有限公司	71,826,816.23	3,591,340.81	5.00%	正常应收，按账龄计提
北京京东世纪贸易有限公司	71,528,714.46	3,855,624.21	5.39%	正常应收，按账龄计提
中移铁通有限公司广东分公司	52,302,684.28	2,615,134.21	5.00%	正常应收，按账龄计提
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	45,098,490.45	2,254,924.52	5.00%	正常应收，按账龄计提
北京时空立方数字科技有限公司	42,309,419.08	2,348,457.30	5.55%	正常应收，按账龄计提
厦门小鸽通信科技有限公司	39,910,710.92	1,995,535.55	5.00%	正常应收，按账龄计提
中国移动通信集团上海有限公司	35,791,932.25	1,789,596.61	5.00%	正常应收，按账龄计提
联动优势科技有限公司	29,311,334.59	1,465,566.73	5.00%	正常应收，按账龄计提
合计	587,098,047.40	29,867,077.20	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	687,689,573.70	34,384,478.68	5.00
1 至 2 年	6,461,121.16	646,112.12	10.00
2 至 3 年	3,898,685.43	1,559,474.17	40.00
3 至 4 年	875,899.71	700,719.77	80.00
4 至 5 年	87,079.21	69,663.37	80.00
5 年以上	214,505.22	171,604.18	80.00
合计	699,226,864.43	37,532,052.29	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	375,231,465.44	18,761,650.01	5.00
1 至 2 年	12,576,292.39	1,257,629.24	10.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	3,938,665.57	1,575,466.22	40.00
3 至 4 年	898,379.29	718,703.43	80.00
4 至 5 年	52,472.96	41,978.37	80.00
5 年以上	214,505.22	171,604.18	80.00
合计	392,911,780.87	22,527,031.45	

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
吉林省昊展商务信息技术有限公司	1,606,996.67	1,606,807.39	99.99%	董事会依据 2017 年双方签订的和解协议书确定欠款已无法收回 100%计提坏账, 2018 年发生按 5%计提坏账。
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	1,407,132.96	1,407,132.96	100.00%	董事会依据媒体曝光乐视网拖欠供应商款项、资金链断裂按 100%计提坏账。
智行唯道(北京)信息技术有限公司	15,897,445.85	11,319,426.96	71.20%	董事会依据 2017 年回款额低于应收账款的增加额, 根据判定的可收回金额, 同意按 90%计提坏账, 2018 年发生按 5%计提坏账。
合计	18,911,575.48	14,333,367.31	75.79%	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司自 2018 年 6 月 1 日开始合并嘉华信息, 2018 年 5 月 31 日嘉华信息已提取坏账准备 8,674,608.99 元, 因此本期公司计提坏账准备金额为坏账准备期末余额减去期初余额, 并扣除嘉华信息合并日之前本年已累计提取的坏账准备, 本期共计提坏账准备 19,074,788.35 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京泰盛亚德数字科技有限公司	116,899,143.53	8.96	5,844,957.18
中国移动通信集团广东有限公司	82,118,801.61	6.29	4,105,940.08
中国移动通信集团江西有限公司	71,826,816.23	5.50	3,591,340.81
北京京东世纪贸易有限公司	71,528,714.46	5.48	3,855,624.21
中移铁通有限公司广东分公司	52,302,684.28	4.01	2,615,134.21
合计	394,676,160.11	30.24	20,012,996.49

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	48,393,302.03	99.44	53,513,829.03	99.57
1 至 2 年	274,574.59	0.56	233,705.29	0.43
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	48,667,876.62	100.00	53,747,534.32	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
广东飞通建设工程有限公司	3,900,000.00	8.01
中国移动通信集团河北有限公司唐山分公司	5,708,019.80	11.73
中国联合网络通信有限公司青岛市分公司	4,200,000.00	8.63
中国移动通信集团浙江有限公司嘉兴分公司	4,067,971.36	8.36
四川岷江水利电力股份有限公司	3,000,000.00	6.16
合计	20,875,991.16	42.89

6、应收利息

项目	期末余额	年初余额
理财存款利息	322,358.22	937,078.84
合计	322,358.22	937,078.84

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,496,291.38	22.63	1,139,814.57	8.45	12,356,476.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,131,196.90	77.37	5,222,304.52	11.32	40,908,892.38
其中：账龄组合	46,131,196.90	77.37	5,222,304.52	11.32	40,908,892.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	59,627,488.28	100.00	6,362,119.09	10.67	53,265,369.19

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,552,376.72	34.67	2,660,167.24	21.19	9,892,209.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,654,488.34	65.33	3,045,894.95	12.88	20,608,593.39
其中：账龄组合	23,654,488.34	65.33	3,045,894.95	12.88	20,608,593.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,206,865.06	100.00	5,706,062.19	15.76	30,500,802.87

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川岷江水利电力股份有限公司	3,228,214.89	161,410.74	5.00%	单项测试未减值，按账龄计提

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国移动通信集团云南有限公司	2,000,000.00	100,000.00	5.00%	单项测试未减值，按账龄计提
中国铁塔股份有限公司广东省分公司	1,600,000.00	160,000.00	10.00%	单项测试未减值，按账龄计提
中国铁塔股份有限公司遵义市分公司	1,531,399.33	76,569.97	5.00%	单项测试未减值，按账龄计提
中国铁塔股份有限公司河南省分公司	1,100,000.00	110,000.00	10.00%	单项测试未减值，按账龄计提
天津市施工队伍管理站（天津市施工队伍交流服务中心）	1,000,000.00	100,000.00	10.00%	单项测试未减值，按账龄计提
中国移动通信集团宁夏有限公司	800,000.00	40,000.00	5.00%	单项测试未减值，按账龄计提
中国移动通信集团山东有限公司	800,000.00	320,000.00	40.00%	单项测试未减值，按账龄计提
中国铁塔股份有限公司广州市分公司	754,843.16	37,742.16	5.00%	单项测试未减值，按账龄计提
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	681,834.00	34,091.70	5.00%	单项测试未减值，按账龄计提
合计	13,496,291.38	1,139,814.57	8.45%	单项测试未减值，按账龄计提

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	36,319,669.63	1,815,983.48	5.00
1至2年	4,304,987.07	430,498.71	10.00
2至3年	3,573,524.56	1,429,409.82	40.00
3至4年	794,838.00	635,870.40	80.00
4至5年	91,032.04	72,825.63	80.00
5年以上	1,047,145.60	837,716.48	80.00
合计	46,131,196.90	5,222,304.52	—

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	16,476,023.82	822,801.19	5.00
1至2年	4,555,323.00	455,532.30	10.00
2至3年	827,379.38	330,951.75	40.00
3至4年	1,031,241.54	824,993.23	80.00
4至5年	275,635.00	220,508.00	80.00
5年以上	488,885.60	391,108.48	80.00
合计	23,654,488.34	3,045,894.95	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司自2018年6月1日开始合并嘉华信息,2018年5月31日嘉华信息已提取坏账准备1,643,174.36元,因此本期公司计提坏账准备金额为坏账准备期末余额减去期初余额,并扣除嘉华信息合并日之前本年已累计提取的坏账准备,本期计提坏账准备金额-987,117.46元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
个人借款	347,731.19	
备用金	9,182,480.99	818,294.46
押金	7,364,466.41	3,560,217.49
保证金	31,638,652.26	23,735,915.04
往来及其他款项	11,094,157.43	8,092,438.07
合计	59,627,488.28	36,206,865.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川岷江水利电力股份有限公司	保证金	3,228,214.89	1 年以内	5.41	161,410.74
中国移动通信集团云南有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	3.35	100,000.00
中国铁塔股份有限公司广东省分公司	保证金	1,600,000.00	1-2 年	2.68	160,000.00
中国铁塔股份有限公司遵义市分公司	保证金	1,531,399.33	1 年以内	2.57	76,569.97
中国铁塔股份有限公司河南省分公司	保证金	1,100,000.00	1-2 年	1.84	110,000.00
合计		9,459,614.22	-	15.86	607,980.71

8、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,025,496.75		14,025,496.75
合计	14,025,496.75		14,025,496.75

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,342,112.31		5,342,112.31
合计	5,342,112.31		5,342,112.31

9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财存款	45,000,000.00	173,000,000.00
待抵扣进项税	24,695,568.98	7,246,624.91
预交增值税	5,112,319.71	5,112,319.71
其他待摊费用等	2,561,146.18	1,487,506.83
合计	77,369,034.87	186,846,451.45

10、固定资产

项目	运输设备	仪器仪表	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					

项目	运输设备	仪器仪表	办公及电子设备	其他设备	合计
1、年初余额	31,089,642.50	92,643,013.81	15,548,084.56	722,341.25	140,003,082.12
2、本期增加金额	347,200.00	7,768,088.40	82,946,991.70	48,831,996.42	139,894,276.52
(1) 购置	347,200.00	7,768,088.40	74,895,355.40	48,725,347.10	131,735,990.90
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加			8,051,636.30	106,649.32	8,158,285.62
3、本期减少金额	3,944,107.40	3,580,493.40	278,123.91		7,802,724.71
(1) 处置或报废	3,944,107.40	3,580,493.40	278,123.91		7,802,724.71
4、期末余额	27,492,735.10	96,830,608.81	98,216,952.35	49,554,337.67	272,094,633.93
二、累计折旧					0.00
1、年初余额	16,823,293.49	38,219,362.95	11,292,906.07	396,505.35	66,732,067.86
2、本期增加金额	3,294,588.73	7,617,597.98	1,711,609.30	1,319,689.18	13,943,485.19
(1) 计提	3,294,588.73	7,617,597.98	1,711,609.30	1,319,689.18	13,943,485.19
(2) 其他					
3、本期减少金额	3,737,718.80	3,050,529.30	145,134.34		6,933,382.44
(1) 处置或报废	3,737,718.80	3,050,529.30	145,134.34		6,933,382.44
4、期末余额	16,380,163.42	42,786,431.63	12,859,381.03	1,716,194.53	73,742,170.61
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	11,112,571.68	54,044,177.18	85,357,571.32	47,838,143.14	198,352,463.32
2、年初账面价值	14,266,349.01	54,423,650.86	4,255,178.49	325,835.90	73,271,014.26

11、无形资产

项目	业务、办公软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	79,676,333.99	79,676,333.99
2、本期增加金额	41,592,554.52	41,592,554.52
(1) 购置	74,358.98	74,358.98
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加	41,518,195.54	41,518,195.54
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	121,268,888.51	121,268,888.51
二、累计摊销		
1、年初余额	30,337,140.19	30,337,140.19

项目	业务、办公软件	合计
2、本期增加金额	4,343,256.87	4,343,256.87
(1) 计提	4,343,256.87	4,343,256.87
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	34,680,397.06	34,680,397.06
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	86,588,491.45	86,588,491.45
2、年初账面价值	49,339,193.80	49,339,193.80

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东长实通信股份有限公司	994,349,406.56					994,349,406.56
北京创世漫道科技有限公司	744,562,994.84					744,562,994.84
新丝路融资租赁（深圳）有限公司	1.00					1.00
北京中天嘉华信息技术有限公司		507,450,446.05				507,450,446.05
合计	1,738,912,402.40	510,315,856.60				2,246,362,848.45

(2) 商誉减值准备

无

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	894,214.25	2,327,508.91	433,604.50		2,788,118.66
合计	894,214.25	2,327,508.91	433,604.50		2,788,118.66

14、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		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	88,094,615.89	14,775,538.49	59,689,161.65	8,953,481.53
未弥补亏损	4,938,490.59			

合计	93,033,106.48	14,775,538.49	59,689,161.65	8,953,481.53
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		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
非同一控制下企业合并资产评估增值	55,704,104.33	8,355,615.65	15,878,419.83	2,381,762.97
合计	55,704,104.33	8,355,615.65	15,878,419.83	2,381,762.97

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押加保证借款	100,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	53,087,101.09	20,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合计	203,087,101.09	20,000,000.00

注：2018 年 5 月，长实通信与招商银行股份有限公司广州分行科技园支行签订编号为 120533XY2018052701《授信协议》，授信额度伍仟万元，由本公司作为连带责任保证人，本公司出具了编号为 120533XY2018052701 的《最高额不可撤销担保书》。2017 年 10 月 25 日，招商银行股份有限公司广州分行科技园支行为长实通信提供 2000 万元贷款，到期日 2018 年 9 月 13 日，贷款利率为人民银行公布的 1 年期贷款利率为基准利率，上浮 10%。

2017 年 3 月，长实通信与中国建设银行股份有限公司清远市分行签订编号为 2017 年保字第 010 号《授信协议》，授信额度壹亿元，由本公司作为连带责任保证人，本公司出具了编号为 2017 年保字第 010 号的《最高额不可撤销担保书》。2018 年 4 月 23 日，中国建设银行股份有限公司清远市分行为长实通信提供 5000 万元贷款，到期日 2019 年 4 月 23 日，贷款利率为人民银行公布的 1 年期贷款利率为基准利率，上浮 20%。

2017 年 11 月，长实通信与中国工商银行股份有限公司清远分行签订编号为清远分行（2017）保字第 023《授信协议》，授信额度贰亿元，由本公司作为连带责任保证人，本公司出具了编号为清远分行（2017）保字第 023 的《最高额不可撤销担保书》。2018 年 1 月贷款 3000 万、2018 年 4 月贷款 3000 万、2018 年 5 月贷款 2000 万、2018 年 6 月贷款 2000 万，中国工商银行股份有限公司清远分行为本长实通信提供 10000 万元贷款，到期日分别为 2018 年 9 月 27 日、2019 年 1 月 13 日、2019 年 1 月 23 日、2019 年 3 月 14 日，贷款利率为人民银行公布的 1 年期贷款利率为基准利率，上浮 15%。

2018 年 5 月，创世漫道与杭州银行北京分行签订编号为 091C110201800062《借款合同》，授信额度壹亿元，由本公司作为连带责任保证人，本公司出具了编号为 091C1102018000471 的《最高额保证合同》。2018 年 5 月 16 日至 2019 年 6 月 3 日，杭州银行北京分行为本公司提供 33,087,101.09 元贷款，到期日 2019 年 6 月 4 日，贷款利率为人民银行公布的 1 年期贷款利率为基准利率，上浮 30%。

16、应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,218,250.00	

种类	期末余额	年初余额
合计	2,218,250.00	

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
劳务及工程物资采购款	274,610,016.07	257,551,721.73
短彩信通道及服务费等款项	121,820,054.36	52,410,841.53
坐席租赁费	18,300.42	
其他零星款项	790,867.88	4,983,617.41
合计	397,239,238.73	314,946,180.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海商美通信工程有限公司	2,536,167.68	劳务款未结算
广东维能工程设备有限公司	2,121,846.86	劳务款未结算
广东亿迅科技有限公司	1,666,000.00	应付通道款
上海翔发通讯安装工程有限公司	1,630,188.64	劳务款未结算
安阳市豫丰建筑劳务有限公司	1,441,114.16	劳务款未结算
南宁粤连通信科技有限公司	681,619.01	劳务款未结算
北京永泽伟业科技有限公司	560,100.00	劳务款未结算
呼和浩特市国通通信工程有限公司	397,169.81	劳务款未结算
人民网股份有限公司	374,009.00	已终止合作，对方人员更换后未来结算
云南龙瑞经贸有限公司	320,187.00	材料采购未结算
合计	11,728,402.16	

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收运营商维护工程款	13,481,530.37	2,271,738.28
预收短信发送款	74,196,146.21	71,475,082.06
预收流量款	421,588.67	806,409.82
合计	88,099,265.25	74,553,230.16

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国人民财产保险股份有限公司广东省分公司	1,358,490.57	未达到收入确认时点
广州华多网络科技有限公司	908,326.67	交易尚未完成
安徽省长天资产管理有限公司	481,336.73	交易尚未完成
哈尔滨慧通信息技术有限公司	465,432.68	交易尚未完成
全国组织机构代码管理中心	418,036.67	交易尚未完成

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国免税品（集团）有限公司	414,565.72	交易尚未完成
合计	4,046,189.04	

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	70,732,557.58	312,627,569.83	318,658,618.04	64,701,509.37
二、离职后福利-设定提存计划	557,927.46	23,820,338.46	23,012,722.38	1,365,543.54
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	71,290,485.04	336,447,908.29	341,671,340.42	66,067,052.91

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	69,961,572.33	288,893,412.02	295,504,769.33	63,350,215.02
2、职工福利费		3,837,468.92	3,837,468.92	
3、社会保险费	415,977.52	13,269,965.89	12,915,895.10	770,048.31
其中：医疗保险费	375,568.26	11,608,666.92	11,320,545.38	663,689.80
工伤保险费	15,484.52	660,064.06	625,114.80	50,433.78
生育保险费	24,924.74	1,001,234.91	970,234.92	55,924.73
4、住房公积金	339,348.00	6,497,603.61	6,285,255.10	551,696.51
5、工会经费和职工教育经费	15,659.73	129,119.39	115,229.59	29,549.53
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	70,732,557.58	312,627,569.83	318,658,618.04	64,701,509.37

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	533,477.83	23,113,206.43	22,336,705.43	1,309,978.83
2、失业保险费	24,449.63	707,132.03	676,016.95	55,564.71
合计	557,927.46	23,820,338.46	23,012,722.38	1,365,543.54

20、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	11,371,872.61	16,535,507.48
城市维护建设税	842,669.08	1,249,212.16
企业所得税	17,672,823.22	17,985,349.68
个人所得税	3,135,634.88	1,512,883.12
教育费附加	555,515.41	892,294.41

项目	期末余额	年初余额
其他税费	321,389.45	519,673.41
合计	33,899,904.65	38,694,920.26

21、应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	249,717.96	24,166.67
合计	249,717.96	24,166.67

22、应付股利

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

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
供应商保证金	6,692,670.10	3,768,220.17
往来款项及其他	16,122,647.43	17,501,961.39
资产重组股权转让款	603,840,000.00	
合计	626,655,317.53	21,270,181.56

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
李博	500,810.30	合作单位保证金，业务还未完成
河南振兴建设工程集团有限公司	500,000.00	合作单位保证金，业务还未完成
上海乐均通讯设备工程有限公司	300,000.00	合作单位保证金，业务还未完成
深圳君和元科技有限公司	294,560.66	合作单位保证金，业务还未完成
杭州吉因文化创意发展有限公司	30,000.00	合作单位保证金，业务还未完成
董广超	30,000.00	垫付款未支付
马晓亮	13,500.00	垫付款未支付
合计	1,668,870.96	

24、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	34,371,530.82	18,122,507.87
合计	34,371,530.82	18,122,507.87

25、股本

项目	本报告期变动前		本报告期变动增减(+、-)					本报告期变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	183,074	0.029						183,074	0.029
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	183,074	0.029						183,074	0.029
其中:									
境内法人持股	173,368	0.028						173,368	0.028
境内自然人持股	9,706	0.001						9,706	0.001
4. 外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	621,643,712	99.971						621,643,712	99.971
1. 人民币普通股	621,643,712	99.971						621,643,712	99.971
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
三、股份总数	621,826,786	100.00						621,826,786	100.00

26、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	973,812,021.74			973,812,021.74
其他资本公积	130,805,985.88			130,805,985.88
合计	1,104,618,007.62			1,104,618,007.62

27、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	89,393,650.22			89,393,650.22
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	89,393,650.22			89,393,650.22

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

28、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	845,190,123.03	638,994,670.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	845,190,123.03	638,994,670.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	109,866,209.78	107,807,126.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	955,056,332.81	746,801,797.52

29、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,370,148,788.82	1,111,350,546.51	868,064,641.62	662,235,317.16
其他业务	3,809,010.71	909,761.47	1,920.00	1,828.58
合计	1,373,957,799.53	1,112,260,307.98	868,066,561.62	662,237,145.74

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
行业短信	365,417,400.29	316,253,227.18	216,876,773.45	156,030,639.47
电信分成	51,307,337.17		18,647,508.96	
技术开发服务	36,075,771.32	24,679,303.30	43,764,049.66	31,942,795.59
维护服务	894,739,085.48	752,153,945.55	580,019,828.94	465,525,200.23
流量收入	1,796,364.52	1,783,583.17	8,758,400.61	8,738,510.45
金服业务	20,812,830.04	16,480,487.31		
合计	1,370,148,788.82	1,111,350,546.51	868,066,561.62	662,237,145.74

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
安徽省	34,978,263.31	35,519,357.47	32,677,956.59	26,367,194.08
北京	451,583,351.95	338,367,497.41	288,046,732.68	196,711,945.51
广东省	350,734,904.33	301,207,607.50	192,175,687.74	149,994,477.67
云南省	69,988,380.18	56,529,228.77	59,250,159.79	38,998,727.64
内蒙古	22,480,168.30	19,034,210.41	12,346,757.43	9,263,184.40
山东省	105,765,420.92	73,241,512.76	17,851,528.06	14,641,930.53
江西省	66,504,708.38	67,017,195.53	55,905,074.90	46,431,162.94
贵州省	44,399,966.47	33,014,317.87	20,884,754.29	17,950,961.21
福建省	32,382,833.02	24,912,913.50	26,578,968.57	21,170,592.31

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
四川省	39,948,653.35	32,641,053.03	21,948,656.49	21,339,583.01
广西	17,872,051.77	12,993,279.51	26,862,759.16	20,953,772.26
其他省份	133,510,086.84	116,872,372.75	113,535,605.92	98,411,785.60
合计	1,370,148,788.82	1,111,350,546.51	868,064,641.62	662,235,317.16

30、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税		16,058.08
城建税	2,189,631.28	1,354,467.53
教育费附加	1,549,071.96	975,792.68
土地使用税		
房产税		
印花税	271,459.54	198,925.68
合计	4,010,162.78	2,545,243.97

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利、社保费及相关费用	3,994,631.80	2,596,023.59
折旧费	15,765.31	12,506.10
办公及其他费用	1,571,188.47	533,266.55
客户开拓及促销等费用	132,187.04	2,459,576.17
投标费用	1,298,710.38	
合计	7,012,483.00	5,601,372.41

32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、福利、社保费及相关费用	28,840,537.41	20,341,609.03
折旧费	1,809,918.02	418,829.00
费用性税金及相关支出	201,841.05	283,475.81
专业服务费	2,902,914.03	1,009,625.31
办公、差旅、招待及租赁费等	14,703,204.93	10,791,412.10
水电气费	179,314.77	257,220.45
车辆费	2,027,343.83	1,912,110.36
董事会费	234,151.59	198,513.99
无形资产摊销	4,319,105.92	4,053,317.34
长期待摊费用摊销	234,668.42	276,307.08

项目	本期金额	上期金额
研发费用	43,187,256.60	26,736,336.51
其他费用	5,075,437.46	1,523,564.95
合计	103,715,694.03	67,802,321.93

33、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,641,318.00	195,624.97
减：利息收入	1,163,836.48	1,128,964.01
手续费及其他	360,720.27	407,942.35
合计	1,838,201.79	-525,396.69

34、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	18,087,670.89	10,428,629.62
合计	18,087,670.89	10,428,629.62

35、投资收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	292.82	
其他收益	3,245,851.15	2,672,671.65
合计	3,246,143.97	2,672,671.65

36、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	106,780.74	59,850.00	106,780.74
其中：固定资产处置收益	106,780.74	59,850.00	106,780.74
在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合计	106,780.74	59,850.00	

37、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,111,562.50	1,226,400.00	1,111,562.50
其他	116,170.04	804,621.24	116,170.04
合计	1,227,732.54	2,031,021.24	1,227,732.54

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	43,662.50		与收益相关
省级科技发展专项资金（企业研究开发方向）	1,009,400.00		与收益相关
生产扶持资金		1,226,400.00	与收益相关
黄标车补助	40,000.00		与收益相关
清远市劳动就业服务中心就业失业监控经费	1,000.00		与收益相关
中关村企业信用促进会（信用评价补贴款）	17,500.00		与收益相关
合计	1,111,562.50	1,226,400.00	与收益相关

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	430,363.89	147,974.80	430,363.89
公益性捐赠支出		55,000.00	
其他	286,323.80	2,071,703.32	286,323.80
合计	716,687.69	2,274,678.12	716,687.69

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,217,614.01	16,119,414.09
递延所得税费用	-2,989,988.47	-1,460,431.63
合计	15,227,625.54	14,658,982.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	130,897,248.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,724,312.16
子公司适用不同税率的影响	-19,760,304.84
调整以前期间所得税的影响	3,636,957.65
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,616,649.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除	

所得税费用	18,217,614.01
-------	---------------

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位往来款	21,009,252.53	35,812,865.55
代收代缴手续费返还及政府补贴收入等	1,174,883.80	1,992,943.75
存款利息收入	841,311.59	1,674,429.24
合计	23,025,447.92	39,480,238.54

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
修理费、水电气费、广告费等（除工资、折旧、坏账外）经营及管理费	44,381,197.19	16,837,294.44
罚款及其他营业外支出中的现金支出	285,877.93	2,071,448.43
单位往来款及其他	25,765,289.01	63,032,981.76
合计	70,432,364.13	81,941,724.63

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财存款收益	3,470,299.77	2,769,148.37
理财存款	223,000,000.00	108,000,000.00
合计	226,470,299.77	110,769,148.37

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

无

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	115,669,623.08	107,807,126.95
加：资产减值准备	18,127,670.89	10,428,629.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,825,683.33	10,915,293.08
无形资产摊销	4,319,105.92	4,097,917.88
长期待摊费用摊销	234,668.42	428,258.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-106,780.74	88,124.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	430,363.89	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	225,551.29	-525,396.69
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,672,671.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,876,410.69	-1,249,857.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,468,950.54	-210,573.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,095,149.14	144,233.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-456,886,119.01	-192,051,590.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	102,108,702.12	-61,472,193.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-222,554,140.10	-124,272,699.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	271,693,624.68	289,671,373.97
减：现金的期初余额	345,057,871.73	338,214,720.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-73,364,247.05	-48,543,346.33

(2) 本期支付取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	150,960,000.00
其中：北京中天嘉华信息技术有限公司	150,960,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	24,560,624.61
其中：北京中天嘉华信息技术有限公司	24,560,624.61
加：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	
取得子公司支付的现金净额	126,399,375.39

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	243,592.24	64,490.51
可随时用于支付的银行存款	257,416,362.54	334,687,683.25
可随时用于支付的其他货币资金	14,033,669.90	10,305,697.97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	271,693,624.68	345,057,871.73

42、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	43,662.50					43,662.50		是
省级科技发展专项资金（企业研究开发方向）	1,009,400.00					1,009,400.00		是
黄标车补助	40,000.00					40,000.00		是
清远市劳动就业服务中心就业失业监控经费	1,000.00					1,000.00		是
中关村企业信用促进会（信用评价补贴款）	17,500.00					17,500.00		是
合计	1,111,562.50					1,111,562.50		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	财政拨款		43,662.50	
省级科技发展专项资金（企业研究开发方向）	财政拨款		1,009,400.00	
黄标车补助	财政拨款		40,000.00	
清远市劳动就业服务中心就业失业监控经费	社会保险基金管理中心		1,000.00	
中关村企业信用促进会（信用评价补贴款）	协会补贴		17,500.00	
合计	---		1,111,562.50	

(3) 本期退回的政府补助情况

无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日
北京中天嘉华信息技术有限公司	2018年5月31日	754,800,000.00	51.00	现金购买	2018年5月31日
华赢融资租赁（深圳）有限公司	2018年1月18日	0	75.00	购买	2018年2月1日

本期发生的非同一控制下企业合并(续)

购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
《发行股份及支付现金购买资产协议》生效并获得必需的监管审核通过，公司已于2018年5月31日完成嘉华信息51%股权的交割，并签订了资产交割确认书。公司已按照协议约定，对于股权现金对价的支付做出明确的计划安排，按时履行了现金对价第一期支付款的支付义务，公司自2018年6月1日	62,616,326.09	11,564,862.25

起，拥有对嘉华信息的权力，通过参与嘉华信息的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对嘉华信息的权力影响其回报金额。		
购买协议生效，75%的股权已过户，已实施控制。	1,341,424.50	17,899.49

(3) 合并成本及商誉

项 目	北京中天嘉华信息技术有限公司
合并成本	754,800,000.00
—现金	754,800,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	754,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	247,349,553.95
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	507,450,446.05

①合并成本公允价值的确定

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	322,346,776.23	281,109,334.09
货币资金	24,560,624.61	24,560,624.61
应收账款	161,935,724.70	161,975,241.37
预付款项	4,492,044.44	4,492,044.44
其他应收款	11,396,144.57	11,686,926.02
其他流动资产	65,182,599.08	65,182,599.08
固定资产	8,158,285.62	8,158,285.62
无形资产	41,541,985.75	23,790.21
长期待摊费用	1,993,422.31	1,993,422.31
递延所得税资产	3,085,945.15	3,036,400.43
负债	74,997,222.28	68,769,492.94
应付账款	38,488,566.62	38,488,566.62
预收款项	1,884,042.86	1,884,042.86
应付职工薪酬	14,142,508.63	14,142,508.63
应交税费	10,738,357.22	10,738,357.22
其他应付款	3,516,017.61	3,516,017.61
递延所得税负债	6,227,729.34	
净资产	247,349,553.95	212,339,841.15

合并成本公允价值的确定方法：中通诚资产评估有限公司以 2018 年 03 月 31 日为评估基准日，对本公司收购的资产—北京中天嘉华信息技术有限公司股东全部权益进行了评估，并出具中通评报字（2018）12148 号评估报告，本次交易的收购价格是基于评估报告确定的评估值经交易双方协商确定。

②或有对价及其变动的说明

无

③大额商誉形成的主要原因

根据相关交易安排，本公司对嘉华信息股权收购属于一次性交易通过多次分步实现的非同一控制下企业合并。嘉华信息 51%股权已于 2018 年 5 月 31 日已交割至本公司，本公司在合并报表中，在评估基准日净资产公允价值的基础上，考虑资产变动、折旧、摊销等因素，对取得的嘉华信息各项可辨认资产和负债，在 2018 年 6 月 1 日按其公允价值计量。其中，对于嘉华信息与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对嘉华信息资产、负债的账面价值进行调整。本公司在 2018 年 6 月 1 日的合并成本 754,800,000.00 元大于企业合并中取得的嘉华信息可辨认资产、负债公允价值享有份额的差额 507,450,446.05 元，确认为商誉。

2、同一控制下企业合并

无

3、其他原因的合并范围变动

公司全资子公司长实通信于 2018 年 4 月 9 日设立长实通信科技(香港)有限公司，注册地：香港，注册资本：100 万美元，持股比例 100%。

本公司全资子公司长实通信独资公司长实通信科技(香港)有限公司(简称“长实香港”)，于 2018 年 5 月 29 日与香港众立科技有限公司(简称“香港众立”)签署了《股权转让协议》，以现金 0 元(人民币)收购方香港众立持有的新丝路融资租赁(深圳)有限公司(简称“标的公司”)25%的股权。本次交易完成后，长实通信直接加间接持有标的公司 100%的股权。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京创世漫道科技有限公司	北京	北京	电信增值业务	100.00		非同一控制下合并
广东长实通信科技有限公司	广东	广东	通信服务	100.00		非同一控制下合并
新丝路融资租赁(深圳)有限公司	深圳	深圳	融资租赁业务		100.00	非同一控制下合并
新疆长实通信科技有限公司	新疆	新疆	通信网络维护		100.00	新设设立
霍尔果斯长实云谷信息科技有限公司	新疆	新疆	信息技术服务		100.00	新设设立
新疆漫道通信科技有限公司	北京	新疆	电信增值业务		100.00	新设设立
北京东方博星科技有限责任公司	北京	北京	电信增值业务		100.00	非同一控制下合并
华赢融资租赁(深圳)有限公司	深圳	深圳	融资租赁业务		75.00	非同一控制下合并
北京中天嘉华信息技术有限公司	北京	北京	电信增值业务		100.00	非同一控制下合并
苏州德惠通银信息技术有限公司	昆山	昆山	积分运营		100.00	非同一控制下合并
合肥御聚信息技术有限公司	合肥	合肥	电信增值业务		100.00	非同一控制下合并
沈阳东方般若信息技术有限公司	沈阳	沈阳	电信增值业务		100.00	非同一控制下合并
江苏嘉华互盈信息科技有限公司	苏州	苏州	金服业务		100.00	非同一控制下合并
中天嘉华互联(北京)信息技术有限公司	北京	伊犁	尚未经营		100.00	非同一控制下合并
霍尔果斯煜嘉信息技术有限公司	伊犁	伊犁	尚未经营		100.00	非同一控制下合并
长实通信科技(香港)有限公司	香港	香港	尚未经营		100.00	新设设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险—现金流量变动风险

无。

（2）利率风险

因本公司借款均属短期且金额较少，故利率风险较小。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

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

本公司短期借款 203,087,101.09 元，从公司目前的正常现金流观察，该部分短期借款随时归还亦不足以形成资金流量的重大影响。

（二）金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

2018 年 6 月 30 日至报告出具日，公司无控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1 在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
清远市长实建设有限公司	本公司 2015 年重大资产购买交易对方的控股子公司	91441802325159474B
广东长实投资有限公司	本公司 2015 年重大资产购买交易对方的控股子公司	91441802699780126A
联动优势科技有限公司	公司董事长吴鹰是联动优势科技有限公司母公司海联金汇科技股份有限公司的董事	911100007533138376

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
联动优势科技有限公司	短信及流量采购	188,948.21	137,730.05

②提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
联动优势科技有限公司	短信及流量采购	32,012,519.04	32,224,037.52

本公司子公司创世漫道与联动优势科技有限公司的采购及销售根据市场价格或按照贡献分成确定。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广东长实投资有限公司	办公室	246,351.43	246,180.0
清远市长实建设有限公司	办公用房租赁	300,000.00	300,000.00

子公司长实科技与广东长实投资有限公司的租赁交易以市场价格确定。

(5) 关联担保情况

无

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
清远市长实建设有限公司	分立产生的资金代收	16,978,226.53	33,266,104.96

本公司子公司长实科技与清远市长实建设有限公司的关联交易只限于代收代付，不涉及定价。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
联动优势科技有限公司	42,136,231.91	2,239,436.53	38,492,087.60	2,057,229.31
合计	42,136,231.91	2,239,436.53	38,492,087.60	2,057,229.31

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
清远市长实建设有限公司	8,122,071.79	13,682,601.67
合计	8,122,071.79	13,682,601.67

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	实际发生日期	备注
广东长实通信科技有限公司	贷款担保	10,000 万元	2017-03-03	有效期
广东长实通信科技有限公司	贷款担保	20,000 万元	2017-11-08	有效期
广东长实通信科技有限公司	贷款担保	3,000 万元	2018-06-04	有效期
广东长实通信科技有限公司	贷款担保	10,000 万元	2018-06-04	有效期
广东长实通信科技有限公司	贷款担保	5,000 万元	2018-06-04	有效期
北京创世漫道科技有限公司	贷款担保	10,000 万元	2018-05-11	有效期
合 计		58,000 万元		

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 股权质押情况

截止到 2018 年 6 月 30 日，公司大股东及其一致行动人股权质押情况如下：

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持有的普通股数量 (股)	质押或冻结情况	
				股份状态	数量
孝昌鹰溪谷投资中心 (有限合伙)	境内非国有法人	23.86	148,360,844	质押	90,000,000
中兆投资管理有限公司	境内非国有法人	22.20	138,074,832	质押	100,000,000
深圳通泰达投资中心 (有限合伙)	境内非国有法人	11.26	70,000,000	质押	70,000,000
上海峰幽投资管理中心 (普通合伙)	境内非国有法人	4.25	26,445,783	质押	26,445,783

(2) 截至 2018 年 8 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

报告分部的确定依据与会计政策：本公司的分部报告按所属地区划分，各分部执行的会计政策与本公司一致。

报告分部的财务信息

项目	秦皇岛地区	北京地区	广东地区	分部间抵销	合计
主营业务收入		476,751,127.84	897,206,671.69		1,373,957,799.53
主营业务成本		359,196,600.96	753,063,707.02		1,112,260,307.98
资产总额	2,895,610,480.84	1,017,424,410.27	1,083,872,850.75	-759,092,530.65	4,237,815,211.21
负债总额	746,663,768.51	282,934,002.89	573,132,057.53	-141,612,807.67	1,461,117,021.26

7、其他对投资者决策有影响的重要事项
无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,135.83	100.00	1,106.79	5.00	21,029.04
其中：账龄组合	22,135.83	100.00	1,106.79	5.00	21,029.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,135.83	100.00	1,106.79	5.00	21,029.04

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,453.82	100.00	1,072.69	5.00	20,381.13
其中：账龄组合	21,453.82	100.00	1,072.69	5.00	20,381.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,453.82	100.00	1,072.69	5.00	20,381.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,135.83	1,106.79	5.00
合计	22,135.83	1,106.79	5.00

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,453.82	1,072.69	5.00
合计	21,453.82	1,072.69	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 34.10 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款项及其他	22,135.83	21,453.82
合计	22,135.83	21,453.82

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
员工往来	代垫保险金	22,135.83	1 年以内	100.00	1,106.79
合计	—	22,135.83	—	100.00	1,106.79

2、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京创世漫道科技有限公司	898,000,000.00					
广东长实通信科技有限公司	1,200,000,000.00					
北京中天嘉华信息技术有限公司		754,800,000.00				
合计	2,098,000,000.00	754,800,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京创世漫道科技有限公司				898,000,000.00	
广东长实通信科技有限公司				1,200,000,000.00	
北京中天嘉华信息技术有限公司				754,800,000.00	
合计				2,852,800,000.00	

3、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他	960,635.61	1,074,200.30
合计	960,635.61	1,074,200.30

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-323,583.15	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,111,562.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	292.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-170,153.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	618,118.41	
所得税影响额	-92,747.76	子公司影响数
少数股东权益影响额（税后）	-118.44	
合计	525,252.21	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.05	0.1767	0.1767
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.03	0.1758	0.1758

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目或财务指标	本期末比上年 期末增减变动	变动情况及主要原因
货币资金	-21.26%	货币资金减少 7,336.42 万元,主要是长实通信减少 13,749.54 万元,创世漫道减少 2,319.63 万元,新合并的嘉华信息增加 5,034.60 万元,母公司购买的理财产品赎回增加 3625.78 万元。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-100.00%	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少 3,010.42 万元,是创世漫道上年购买的长城货币 B 赎回。
应收票据	-98.98%	应收票据减少 972 万元,是子公司的银行承兑汇票到期承兑了。
应收账款	77.46%	报告期末公司应收账款为 122,350.40 万元,由年初余额 68,945.97 万元增加 53,404.43 万元。1、应收账款显著增加的原因:子公司创世漫道的结算模式对实力较强的直销客户、短信业务量大的客户实行后付费模式;子公司长实通信的结算模式在通过客户考核、评分与客户共同确认结算金额后一定时间内结算;后付费往往延长结算期使得应收账款增加。报告期末,创世漫道应收账款比上年期末增加 11,305.52 万元,长实通信应收账款比上年期末增加 26,561.35 万元,同时合并嘉华信息期末应收账款 17,445.04 万元。2、公司前五大客户应收账款金额 39,467.62 万元,主要客户信用良好;公司期末单项金额重大应收账款金额合计 58,709.80 万元,1 年以内应收账款金额合计 68,768.96 万元,1 年以上应收账款金额合计 1,153.73 万元,公司已按会计政策计提比例计提坏账准备,应收账款坏账风险小。
应收利息	-65.60%	应收利息减少 61.47 万元,是购买的理财产品减少所致。
其他应收款	74.64%	其他应收款增加 2,276.46 万元,主要是长实通信增加 524.24 万元,创世漫道增加 389.26 万元,新合并的嘉华信息增加 1,264.47 万元。
存货	162.55%	存货增加 868.34 万元,是长实通信存货增加。
其他流动资产	-58.59%	其他流动资产减少 10,947.74 万元,主要购买的理财产品减少 12,800 万元,待抵扣进项税增加 1,744.90 万元。
固定资产	170.71%	固定资产增加 12,508.14 万元,主要是购买服务器用于出租增加 12,064.51 万元
无形资产	75.5%	无形资产增加 3,724.93 万元,是新合并嘉华信息软件著作权、商标、域名资产公允价值增加。
商誉	29.18 %	商誉增加 50,745.04 万元,是因新合并嘉华信息形成。
长期待摊费用	211.80%	长期待摊费用增加 189.39 万元,主要是新合并子公司嘉华信息影响。
递延所得税资产	65.03%	递延所得税资产增加 582.21 万元,主要是应收款项增加影响的计提数。
总资产	31.48%	总资产比期初增加 10,146.29 万元,主要是上述应收账款、商誉较期初增加形成。
短期借款	915.44%	短期借款增加 18,308.71 万元,主要是长实通信新增贷款 15,000 万元,创世漫道新增贷款 3,308.71 万元。
应付票据	>30%	应付票据增加 221.83 万元,是长实通信用于购买固定资产增加的银行承兑汇票。
应付账款	26.13%	应付账款比期初增加 8,229.31 万元,主要是长实通信增加 1,338.61 万元,创世漫道增加 2,086.14 万元,新合并嘉华信息增加 4,842.05 万元。
应付利息	933.32%	应付利息增加 22.56 万元,是因借短期借款增加计提的。

报表项目或财务指标	本期末比上年 期末增减变动	变动情况及主要原因
其他应付款	2,846.17%	其他应付款增加 60,538.51 万元，主要是购买子公司嘉华信息股权增加的未到期支付的对价款 60,384 万元。
其他流动负债	89.66%	其他流动负债增加 1,624.90 万元，是长实通信因销售增长增加的待转销项税额增加。
递延所得税负债	229.62%	递延所得税负债增加 546.90 万元，是购买子公司嘉华信息时资产公允价值增值部分。
营业收入	58.28%	营收同比增加 50,589.12 万元，主要是公司信息传输业务因互联网、电子商务、金融等客户信息发送量增加提升营收 18,120.45 万元，通讯网络维护业务因主要客户中国移动、中国铁塔业务及新客户中移铁通业务及 IDC 机房维护业务等增加提升营收 31,471.93 万元；同时纳入合并的 2018 年重组标的嘉华信息贡献营收 6,261.63 万元。
营业成本	67.95%	营业成本同比增加 45,002.32 万元，除上述营收增加因素外，主要是因两家运营商于本期二季度将较低的通道资费大幅提高，公司信息传输业务营业成本同比多增加 6,814.78 万元；因新客户中移铁通业务增加人工数量及支出，当期维护业务中标单价有所下降，推升通讯网络维护营业成本多增加 5,498.25 万元。
营业税金及附加	57.56%	营业税金及附加增加 146.49 万元，主要原因是受销售增长影响计提数增加。
管理费用	52.97%	管理费用同比增加 3,591.34 万元，主要是研发费用、员工上年奖金、办公等费用增加。
财务费用	449.87%	财务费用增加 236.36 万元，主要原因是子公司创世漫道、长实通信本期增加了银行借款利息支出。
资产减值损失	73.44%	资产减值损失增加 765.90 万元，主要原因是本年应收款项金额增加，按其计提的坏账准备同比增加。
资产处置收益	78.41%	资产处置收益增加 4.69 万元，是长实通信处置了闲置的固定资产。
营业外收支净额	309.74%	营业外收支净额增加 75.47 万元，主要是长实通信今年的罚款减少。
销售商品、提供劳务收到的现金	41.21%	销售商品、提供劳务收到的现金增加 31,988.71 万元，其中长实通信增加 21,355.33 万元，创世漫道增加 5,090.84 万元，新合并的嘉华信息增加 5,542.54 万元。
收到其他与经营活动有关的现金	-41.68%	收到其他与经营活动有关的现金减少 1,645.48 万元，主要是因长实通信本期减少了 1,695.29 万元。
购买商品、接受劳务支付的现金	44.95%	购买商品、接受劳务支付的现金增加 26,520.90 万元，主要是长实通信本期增加 20,550.86 万元，创世漫道增加 3,478.61 万元，新合并的嘉华信息增加 2,491.43 万元。
支付给职工以及为职工支付的现金	66.17%	支付给职工以及为职工支付的现金增加 13,699.08 万元，主要是长实通信本期增加 11,653.92 万元，新合并的嘉华信息增加 1,919.93 万元。
经营活动产生的现金流量净额	-79.09%	经营活动产生的现金流量净额减少 9,828.14 万元，主要是长实通信因业务量增加幅度较大，但是回款期未到影响现金净流量减少。
收到其他与投资活动有关的现金	104.45%	收到其他与投资活动有关的现金增加 11,575.98 万元，主要是购买的理财产品及理财收益到期收回增加 11,570.12 万元。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	769.69%	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 11,658.66 万元，主要是公司开展新业务购入用于租赁的固定资产 12,064.51 万元。
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	>30%	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额增加 12639.93 万元，主要是收购嘉华信息股权支付对价款 15,096.00 万元，合并日嘉华信息账面货币资金 2,456.06 万元。

报表项目或财务指标	本期末比上年 期末增减变动	变动情况及主要原因
投资活动产生的现金流量净额	-132.63%	投资活动产生的现金流量净额减少 12,722.61 万元，主要是公司公司购买服务器用于出租支出 12,064.50 万元和购买嘉华信息支出 12,639.94 万元，购买理财产品到期赎回本金及收益同比增加 11,570.12 万元。
取得借款收到的现金	>30%	取得借款收到的现金增加 18,308.71 万元，主要是长实通信新增贷款 15,000 万元，创世漫道新增贷款 3,308.71 万元。
偿还债务支付的现金	-100.00%	偿还债务支付的现金减少 2,000 万元，是因贷款未到期，本年未还贷款。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1227.05%	分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 240.04 万元，是子公司归还的贷款利息。
筹资活动产生的现金流量净额	-993.71	筹资活动产生的现金流量净额增加 20,068.67 万元，主要是增加了银行贷款。
现金及现金等价物净增加额	-51.13%	现金及现金等价物净额减少 2,482.09 万元，主要是受经营活动现金流出金额增加影响

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 26 日决议批准。

第九章 备查文件目录

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

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

茂业通信网络股份有限公司

法定代表人（签字）： 吴鹰

2018 年 8 月 26 日