



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants LLP

号百控股股份有限公司
审 计 报 告
2018 年 12 月 31 日

目 录

一、审计报告

二、审计财务报表

1、合并资产负债表·····	1
2、合并利润表·····	3
3、合并现金流量表·····	4
4、合并所有者权益变动表·····	5
5、资产负债表·····	7
6、利润表·····	9
7、现金流量表·····	10
8、所有者权益变动表·····	11
9、财务报表附注·····	13



审 计 报 告

众环审字(2019) 020412 号

号百控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了号百控股股份有限公司（以下简称号百控股公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了号百控股公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于号百控股公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
相关信息披露参见财务报表附注五 24、附注六 35。	（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对控制运行的有效性进行测试。
号百控股公司 2018 年度营业收入 45.47 亿元，其中来源于视讯业务、游戏业务、阅读业务、动漫业务、应用分发业务的文娱服务业务收入 18.68 亿元，占营业收入总额的	（2）在 IT 专家支持下，对号百控股公司文娱服务业务与财务审计关注的信息系统相关的内部控制的设计与执行进行了评估；对信息系统中最终数据的来源、生成过程执行相关测试程序。

41.08%，为号百控股公司营业收入的主要来源。这些收入数据依赖于信息系统生成的订购、计费记录数据，取决于信息系统的设计与运行的有效性，因此收入确认的准确性存在固有风险。并且营业收入是号百控股公司的关键业绩考核指标之一，使得收入存在可能被确认为不正确的期间或被操控以达到预期目标的固有风险。因此，我们将号百控股公司文娱服务业务收入确认识别为关键审计事项。	(3) 对号百控股公司文娱服务业务收入的产品销售结构、产品销售毛利率及本期各月各类文娱服务业务收入变动执行分析程序，判断本期文娱服务业务收入是否出现异常波动情况。 (4) 选取样本，检查金额重大或符合特定风险标准与收入有关的记账凭证及相关的协议合同及其他支持资料等，并评价收入确认是否符合会计政策。 (5) 结合应收账款函证程序、确认收入的真实性，执行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。
--	---

(二) 关联方及关联交易真实性和披露完整性

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
参见财务报表附注十一。 截止 2018 年 12 月 31 日，号百控股公司存在与关联方之间涉及不同交易类型的关联方交易 13.42 亿元，占营业收入总额的 29.51%。由于关联方数量较多，涉及的关联方交易种类多样，关联交易的程序合规、真实及披露完整对号百控股公司财务产生很大影响，因此，我们将关联方及其交易真实性和披露完整性识别为关键审计事项。	(1) 了解和评价管理层与关联方交易相关的关键内部控制的设计，并对控制运行的有效性进行测试。 (2) 索取关联方与关联方交易的明细表，了解关联方的行业分布及关联方交易的类型。 (3) 查阅股东手册及以前的工作底稿等以确定各类关联方及其关系。 (4) 审阅号百控股公司董事会会议副本和有关合同以查找出可能未披露的关联方及关联方交易。 (5) 选取主要关联交易合同并与关联方交易决策内容进行比较，检查交易过程及交易记录的相关资料，选取主要关联交易发生额及余额进行函证。 (6) 针对关联交易的必要性与公司管理层进行了讨论，关注关联方交易是否有合理的商业理由；关联方交易对公司经营成果的影响。 (7) 检查关联方及其关联交易相关信息在财务报表附注中披露的充分性。

四、 其他信息

号百控股公司管理层对其他信息负责。其他信息包括号百控股公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告，号百控股公司 2018 年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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

结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

当我们阅读 号百控股公司 2018 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取以下措施：如果其他信息得以更正，将根据具体情形实施必要的程序；如果与治理层沟通后其他信息未得到更正，将考虑其法律权利和义务，并采取恰当的措施，以提醒审计报告使用者恰当关注未更正的重大错报。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

号百控股公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估号百控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算号百控股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督号百控股公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对号百控股公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致号百控股公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就号百控股公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·武汉

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：号百控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、1	3,843,663,543.52	3,362,865,571.61	3,362,865,571.61
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	七、2	795,698,590.89	1,403,697,295.31	1,413,053,907.08
其中：应收票据				
应收账款	七、2	795,698,590.89	1,403,697,295.31	1,413,053,907.08
预付款项	七、3	104,299,509.68	71,174,679.38	71,174,679.38
其他应收款	七、4	473,814,751.27	162,691,339.67	168,912,009.17
其中：应收利息	七、4	40,185,861.31	16,687,740.07	16,687,740.07
应收股利				
存货	七、5	19,019,827.77	27,439,513.35	27,439,513.35
合同资产				
持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七、6	31,410,222.83	29,689,162.56	29,689,162.56
流动资产合计		5,267,906,445.96	5,057,557,561.88	5,073,134,843.15
非流动资产：				
债权投资	七、8			
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	七、9	17,263,642.41	12,099,710.02	12,099,710.02
其他权益工具投资	七、7			
其他非流动金融资产				
投资性房地产	七、10	162,960,102.63	174,478,468.50	174,478,468.50
固定资产	七、11	756,100,672.14	805,167,949.54	805,167,949.54
在建工程	七、12	80,585,182.74	25,028,564.48	25,028,564.48
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七、13	200,672,215.61	187,711,861.18	187,711,861.18
开发支出				
商誉	七、14	95,521.99	95,521.99	95,521.99
长期待摊费用	七、15	183,264,963.31	201,677,645.85	201,677,645.85
递延所得税资产	七、16	24,012,411.76	31,475,690.50	28,547,366.94
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,424,954,712.59	1,437,735,412.06	1,434,807,088.50
资产总计		6,692,861,158.55	6,495,292,973.94	6,507,941,931.65

(转下页)



合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 号百控股股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	七、18	985,698,914.75	1,147,417,847.13	1,147,417,847.13
预收款项	七、19	6,336,664.32	2,151,151.43	174,579,196.53
合同负债	七、20	225,825,555.48	163,631,473.95	
应付职工薪酬	七、21	43,826,543.91	42,954,787.98	42,954,787.98
应交税费	七、22	80,390,388.77	80,561,579.46	80,561,579.46
其他应付款	七、23	313,175,861.14	150,491,570.34	150,491,570.34
其中: 应付利息				
应付股利	七、23	12,821,644.04	12,651,650.84	12,651,650.84
持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	七、24	4,327,316.69	4,239,170.01	4,239,170.01
其他流动负债	七、25	45,071,769.69	64,090,965.48	55,294,394.33
流动负债合计		1,704,653,014.75	1,655,538,545.78	1,655,538,545.78
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	七、26		27,063.20	27,063.20
长期应付职工薪酬	七、29	146,292.00	241,464.00	241,464.00
预计负债	七、27	210,000.00	555,000.00	555,000.00
递延收益	七、28	15,661,471.42	17,187,548.68	17,187,548.68
递延所得税负债	七、16	766,448.01		
其他非流动负债				
非流动负债合计		16,784,211.43	18,011,075.88	18,011,075.88
负债合计		1,721,437,226.18	1,673,549,621.66	1,673,549,621.66
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	七、30	795,695,940.00	795,695,940.00	795,695,940.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	七、31	2,383,438,447.96	2,383,438,447.96	2,383,438,447.96
减: 库存股				
其他综合收益	七、32	-650,000.00	-650,000.00	
专项储备				
盈余公积	七、33	247,414,617.85	239,662,084.69	240,014,220.92
未分配利润	七、34	1,050,999,202.41	876,030,505.24	886,736,375.97
归属于母公司股东的所有者权益合计		4,476,898,208.22	4,294,176,977.89	4,305,884,984.85
少数股东权益		494,525,724.15	527,566,374.39	528,507,325.14
所有者权益合计		4,971,423,932.37	4,821,743,352.28	4,834,392,309.99
负债和所有者权益总计		6,692,861,158.55	6,495,292,973.94	6,507,941,931.65

法定代表人:

李女氏

主管会计工作负责人:

2

李东旭

会计机构负责人:

吴加润

合并利润表

2018年度

编制单位：号百控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
一、营业总收入	七、35	4,546,695,902.09	5,565,621,971.02
其中：营业收入	七、35	4,546,695,902.09	5,565,621,971.02
二、营业总成本		4,289,128,535.37	5,339,315,574.94
其中：营业成本	七、35	3,503,973,074.73	4,160,823,777.62
营业税金及附加	七、36	30,078,032.69	29,064,268.00
销售费用	七、37	226,758,407.52	556,254,982.81
管理费用	七、38	381,560,882.33	408,317,588.78
研发费用	七、39	197,765,646.15	207,761,761.91
财务费用	七、40	-63,397,729.03	-43,135,576.89
其中：利息费用			
利息收入	七、40	65,507,395.09	45,395,425.31
资产减值损失	七、41	449,823.62	20,228,772.71
信用减值损失	七、42	11,940,397.36	
加：其他收益	七、43	28,610,668.85	16,015,707.28
投资收益（损失以“-”号填列）	七、44	52,179,459.01	45,144,909.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-919,472.18	23,462.47
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、45		-234,410.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、46	-1,503,705.68	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		336,853,788.90	287,232,601.94
加：营业外收入	七、47	927,951.19	51,108,523.71
减：营业外支出	七、48	3,574,392.72	10,998,329.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		334,207,347.37	327,342,795.67
减：所得税费用	七、49	59,021,576.85	57,377,155.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		275,185,770.52	269,965,639.98
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		275,185,770.52	269,965,639.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润	七、50	262,290,824.33	251,259,096.29
2. 少数股东损益		12,894,946.19	18,706,543.69
六、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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部			
分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		275,185,770.52	269,965,639.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	七、50	262,290,824.33	251,259,096.29
归属于少数股东的综合收益总额		12,894,946.19	18,706,543.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	七、50	0.330	0.334
（二）稀释每股收益（元/股）	七、50	0.330	0.334

法定代表人：

李安民

主管会计工作负责人：

陈红超

会计机构负责人：

吴加海

合并现金流量表

2018年度

编制单位：号百控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,551,642,252.14	5,363,420,862.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、51	1,901,812,421.76	377,222,797.46
经营活动现金流入小计		7,453,454,673.90	5,740,643,660.21
购买商品、接受劳务支付的现金		3,731,551,227.35	4,049,621,380.45
支付给职工以及为职工支付的现金		490,242,943.56	483,745,477.04
支付的各项税费		146,852,477.89	168,503,384.04
支付其他与经营活动有关的现金	七、51	2,412,549,592.04	1,101,897,039.12
经营活动现金流出小计		6,781,196,240.84	5,803,767,280.65
经营活动产生的现金流量净额		672,258,433.06	-63,123,620.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,436,000,000.00	3,390,000,000.00
取得投资收益收到的现金		71,178,452.96	65,788,661.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		333,282.69	2,827,812.11
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	七、51	1,407,185,627.84	1,302,832,666.36
投资活动现金流入小计		3,914,697,363.49	4,761,449,139.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,740,529.97	116,824,766.63
投资支付的现金		2,446,120,397.87	3,360,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,339,247.95	426,938,291.57
支付其他与投资活动有关的现金	七、51	1,942,552,558.45	1,567,764,785.77
投资活动现金流出小计		4,526,752,734.24	5,471,527,843.97
投资活动产生的现金流量净额		-612,055,370.75	-710,078,704.06
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,487,778.66	8,461,522.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		35,918,184.66	3,152,609.94
支付其他与筹资活动有关的现金	七、51	672,271.42	85,200.02
筹资活动现金流出小计		116,160,050.08	8,546,722.42
筹资活动产生的现金流量净额		-116,160,050.08	-8,546,722.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,356.93	-1,593.67
五、现金及现金等价物净增加额		-55,955,630.84	-781,750,640.59
加：期初现金及现金等价物余额		2,123,268,059.64	2,905,018,700.23
六、期末现金及现金等价物余额	七、51	2,067,312,428.80	2,123,268,059.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李安民

陈立超

吴加海



合并所有者权益变动表
2018年度

2018年度										金额单位：人民币元	
项 目	股本	其他权益工具			归属于母公司所有者权益			其他		少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	795,695,940.00				2,383,438,447.96				240,014,220.92	528,507,325.14	4,834,392,309.99
加：会计政策变更							-650,000.00		-352,136.23	-940,950.75	-12,648,957.71
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	795,695,940.00				2,383,438,447.96		-650,000.00		239,662,084.69	527,566,374.39	4,821,743,352.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,752,533.16	-33,040,650.24	149,680,580.09
（一）综合收益总额											
（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									7,752,533.16	-87,322,127.16	-9,847,418.57
2. 对所有者（或股东）的分配									7,752,533.16	-36,088,177.86	-115,657,771.86
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	795,695,940.00				2,383,438,447.96		-650,000.00		247,414,617.85	494,525,724.15	4,971,423,932.37

法定代表人：李安民

主管会计工作负责人：陈强

会计机构负责人：吴加海

合并所有者权益变动表(续)

2018年度

编制单位: 昂百控股股份有限公司

项 目	2017年度									
	归属于母公司股东的所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
一、上年年末余额	535,364,544.00			2,609,882,351.20				229,829,089.23	651,232,289.92	
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、本年年初余额	535,364,544.00			2,609,882,351.20				229,829,089.23	651,232,289.92	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	260,331,396.00			-226,443,903.24				10,185,131.69	235,504,086.05	
(一) 综合收益总额									251,259,096.29	
(二) 所有者投入和减少资本	260,331,396.00			-226,443,903.24						
1. 股东投入的普通股	260,331,396.00			-226,443,903.24						
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								10,185,131.69	-15,755,010.24	
2. 对所有者(或股东)的分配								10,185,131.69	-10,185,131.69	
3. 其他									-5,569,878.55	
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	795,695,940.00			2,383,438,447.96				240,014,220.92	886,736,375.97	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

吴加海

陈江

李安民

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：号百控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		322,015,378.94	356,826,694.56	356,826,694.56
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	十五、1		734,258.32	734,258.32
其中：应收票据				
应收账款	十五、1		734,258.32	734,258.32
预付款项		595,383.73	2,150,822.67	2,150,822.67
其他应收款	十五、2	175,848,810.17	180,647,329.22	184,168,691.56
其中：应收利息	十五、2	269,081.03	25,027.78	25,027.78
应收股利	十五、2	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00
存货		284,136.11	317,169.29	317,169.29
合同资产				
持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		69,441,810.37	4,243,133.60	4,243,133.60
流动资产合计		568,185,519.32	544,919,407.66	548,440,770.00
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	3,925,433,863.15	3,933,619,930.76	3,933,619,930.76
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		45,833,103.81	51,128,206.17	51,128,206.17
固定资产		24,377,505.41	24,632,798.87	24,632,798.87
在建工程		4,682,480.28	2,873,705.56	2,873,705.56
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		10,352,044.66	5,164,557.86	5,164,557.86
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		4,343,143.92	5,897,793.10	5,897,793.10
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		4,015,022,141.23	4,023,316,992.32	4,023,316,992.32
资产总计		4,583,207,660.55	4,568,236,399.98	4,571,757,762.32

(转下页)

资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 号百控股股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		13,577,851.94	12,374,867.01	12,374,867.01
预收款项				
合同负债		29,063,833.64	17,192,310.70	
应付职工薪酬		3,638,271.52	3,719,586.75	3,719,586.75
应交税费		3,632,469.25	3,599,073.69	3,599,073.69
其他应付款		31,259,392.60	26,053,181.12	26,053,181.12
其中: 应付利息				
应付股利		3,552,045.02	3,552,045.02	3,552,045.02
持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				17,192,310.70
流动负债合计		81,171,818.95	62,939,019.27	62,939,019.27
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				
预计负债				
递延收益		1,800,000.00		
长期应付职工薪酬		146,292.00	241,464.00	241,464.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,946,292.00	241,464.00	241,464.00
负债合计		83,118,110.95	63,180,483.27	63,180,483.27
所有者权益(或股东权益):				
股本		795,695,940.00	795,695,940.00	795,695,940.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		3,376,247,770.39	3,376,247,770.39	3,376,247,770.39
减: 库存股				
其他综合收益		-650,000.00	-650,000.00	
专项储备				
盈余公积		247,414,617.85	239,662,084.69	240,014,220.92
未分配利润		81,381,221.36	94,100,121.63	96,619,347.74
所有者权益(或股东权益)合计		4,500,089,549.60	4,505,055,916.71	4,508,577,279.05
负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,583,207,660.55	4,568,236,399.98	4,571,757,762.32

法定代表人:

李安民

主管会计工作负责人:

陈红

会计机构负责人:

吴加海

利润表

2018年度

编制单位：号百控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	13,786,282.72	13,186,619.93
减：营业成本	十五、4	13,642,582.43	13,332,530.25
税金及附加		2,138,574.98	2,214,933.96
销售费用		94,620,464.45	48,356,834.52
管理费用		62,595,210.32	59,172,966.18
研发费用			
财务费用		-1,470,031.34	-4,010,451.90
其中：利息费用			
利息收入		1,491,713.03	4,047,086.29
资产减值损失		4,100,000.00	2,038,588.38
信用减值损失		3,408,170.30	
加：其他收益		77,279.74	6,090.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	242,701,486.91	211,657,847.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-919,472.18	23,462.47
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,530,078.23	103,745,157.23
加：营业外收入			24,873.00
减：营业外支出		4,746.64	2,456.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,525,331.59	103,767,574.04
减：所得税费用			1,916,257.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,525,331.59	101,851,316.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,525,331.59	101,851,316.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		77,525,331.59	101,851,316.93

法定代表人：

李安民

主管会计工作负责人：

陈立超

会计机构负责人：

吴加海

现金流量表

2018年度

编制单位：号百控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,787,141.71	15,223,742.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,900,377.45	38,008,175.22
经营活动现金流入小计		26,687,519.16	53,231,917.32
购买商品、接受劳务支付的现金		10,107,216.53	21,993,905.64
支付给职工以及为职工支付的现金		36,269,190.63	29,181,458.43
支付的各项税费		2,108,340.47	3,313,276.63
支付其他与经营活动有关的现金		90,379,198.34	55,860,822.89
经营活动现金流出小计		138,863,945.97	110,349,463.59
经营活动产生的现金流量净额		-112,176,426.81	-57,117,546.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		779,000,000.00	1,440,000,000.00
取得投资收益收到的现金		244,165,449.82	45,040,564.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		930.00	1,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,593,821.38
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,043,166,379.82	1,486,635,785.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,422,028.81	4,464,109.75
投资支付的现金		851,809,645.82	1,440,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			426,938,291.57
支付其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		866,231,674.63	1,891,402,401.32
投资活动产生的现金流量净额		176,934,705.19	-404,766,615.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,569,594.00	5,569,878.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		79,569,594.00	5,569,878.55
筹资活动产生的现金流量净额		-79,569,594.00	-5,569,878.55
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		-14,811,315.62	-467,454,040.63
加：期初现金及现金等价物余额		336,826,694.56	804,280,735.19
六、期末现金及现金等价物余额		322,015,378.94	336,826,694.56

法定代表人：

李安民

主管会计工作负责人：

陈红超

会计机构负责人：

吴加海

所有者权益变动表

2018年度

编制单位：号百控股股份有限公司

金额单位：人民币元

2018年度											
项 目	归属于母公司股东的所有者权益									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		未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	795,695,940.00				3,376,247,770.39				240,014,220.92	96,619,347.74	4,508,577,279.05
加：会计政策变更								-650,000.00	-352,136.23	-2,519,226.11	-3,521,362.34
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	795,695,940.00				3,376,247,770.39			-650,000.00	239,662,084.69	94,100,121.63	4,505,055,916.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,752,533.16	-12,718,900.27	-4,966,367.11
（一）综合收益总额											
（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									7,752,533.16	-2,922,104.70	-2,922,104.70
2. 对所有者（或股东）的分配									7,752,533.16	-87,322,127.16	-79,569,594.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	795,695,940.00				3,376,247,770.39			-650,000.00	247,414,617.85	81,381,221.36	4,500,089,549.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李安民

陈强

吴加洲



所有者权益变动表(续)
2018年度

2017年度													金额单位: 人民币元
项 目	归属于母公司所有者权益										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	未分配利润			
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	535,364,544.00				1,575,704,093.78				229,829,089.23	10,523,041.05	2,351,420,768.06		
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	535,364,544.00				1,575,704,093.78				229,829,089.23	10,523,041.05	2,351,420,768.06		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	260,331,396.00				1,800,543,676.61				10,185,131.69	86,096,306.69	2,157,156,510.99		
(一) 综合收益总额										101,851,316.93	101,851,316.93		
(二) 所有者投入和减少资本	260,331,396.00				1,800,543,676.61						2,060,875,072.61		
1. 股东投入的普通股	260,331,396.00				1,800,543,676.61						2,060,875,072.61		
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									10,185,131.69	-15,755,010.24	-5,569,878.55		
2. 对所有者 (或股东) 的分配									10,185,131.69	-10,185,131.69			
3. 其他										-5,569,878.55	-5,569,878.55		
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	795,695,940.00				3,376,247,770.39				240,014,220.92	96,619,347.74	4,508,577,279.05		

法定代表人: 李安民

主管会计工作负责人: 陈松

会计机构负责人: 吴加润

号百控股股份有限公司 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

号百控股股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为1983年成立的上海邮电通信开发服务总公司。1992年11月24日改制成立上海国脉实业股份有限公司,并于1993年4月7日,在上海证券交易所挂牌上市(股票代码:600640)。1994年10月6日,本公司名称由“上海国脉实业股份有限公司”更名为“上海国脉通信股份有限公司”。邮电体制改革后,1999年12月30日,本公司作为当时上海地区的寻呼运营商,整体划入国信寻呼有限责任公司(以下简称“国信寻呼”),本公司控股股东由上海市邮电管理局变更为国信寻呼。此后随着国信寻呼整体并入中国联通集团公司,本公司成为中国联通旗下的一家控股子公司。2000年8月29日,本公司由“上海国脉通信股份有限公司”更名为“联通国脉通信股份有限公司”。

2004年1月7日,国信寻呼协议将所持有的本公司股份全部转让给中国卫星通信集团公司(以下简称“中国卫通”),本公司的控股股东变更为中国卫通。9月28日,本公司由“联通国脉通信股份有限公司”更名为“中卫国脉通信股份有限公司”。

根据电信体制改革的要求,中国卫通的基础电信业务并入中国电信集团有限公司(以下简称“中国电信”)。2010年1月,中国电信因国有股份无偿划转受让中国卫通持有的本公司200,764,934股股份,占本公司总股本的50.02%,成为本公司的控股股东。

2012年5月15日,本公司完成重大资产重组及非公开发行股份。中国电信集团实业资产管理中心(以下简称“实业中心”)持有本公司本次非公开发行112,178,462股股份,中国电信股份有限公司(以下简称“中电信”)持有本公司本次非公开发行21,814,894股股份。中国电信及其关联企业实业中心和中电信合计持有本公司345,767,332股股份,占本公司总股本的64.59%,为本公司的控股股东。

2012年8月20日本公司更名为“号百控股股份有限公司”。

本公司根据2016年9月29日召开的八届十九次董事会会议决议、2016年10月28日召开的第二次临时股东大会决议,2016年10月21日经国务院国有资产监督管理委员会国资产权【2016】1148号文件《关于号百控股股份有限公司资产重组有关问题的批复》批准,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]190号《关于核准号百控股股份有限公司向中国电信集团有限公司等发行股份购买资产的批复》核准,同意本公司向中国电信集团有限公司发行206,296,213股股份、向同方投资有限公司发行14,002,739股股份、向深圳市天正投资有限公司发行7,214,183股股份、向招商湘江产业投资有限公司

发行3,534,004股股份、向上海东方证券资本投资有限公司发行2,119,542股股份、向杭州顺网科技股份有限公司发行12,503,456股股份、向中国文化产业投资基金(有限合伙)发行4,546,711股股份、向中文在线数字出版集团股份有限公司发行5,142,279股股份、向江苏凤凰出版传媒股份有限公司发行2,915,065股股份、向新华网股份有限公司发行2,057,204股股份,同时需支付现金对价人民币17,233.31万元购买上述各单位持有的天翼视讯传媒有限公司100%的股权、炫彩互动网络科技有限公司100%的股权、天翼阅读文化传播有限公司100%的股权和天翼爱动漫文化传媒有限公司100%的股权。

2017年2月21日,本公司已完成对天翼视讯传媒有限公司、炫彩互动网络科技有限公司、天翼阅读文化传播有限公司、天翼爱动漫文化传媒有限公司股权变更的工商登记手续。本次收购完成后,本公司注册资本及股本变更为人民币795,695,940.00元,于2017年3月7日完成非公开发行股份登记。

本公司注册地上海市江宁路1207号,总部地址:上海市江宁路1207号。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营电子商务、商旅预订、积分兑换、酒店运营管理及视讯、游戏、动漫、阅读四项文娱服务业务。本公司执照有效期限从《企业法人营业执照》签发之日起(2012年8月17日)至不约定期限。

本公司的母公司和最终控制方为中国电信集团有限公司。

本财务报表由本公司董事会于2019年3月29日批准报出。

二、合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末,本集团纳入合并财务报表范围的子公司共计20家,报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中,已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经

营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

四、遵循企业会计准则的声明

本集团 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策及会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融工具的减值（附注五 9）、存货的计价方法（附注五 10）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五 14、17）、投资性房地产的计量模式（附注五 13）、收入的确认时点（附注五 24）等。

1、会计期间

本集团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。本集团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

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3、记账本位币

人民币为本集团境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本集团境内机构以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表所采用的货币为人民币。

4、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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的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与支付的合并对价账面价值的差额，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；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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。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，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本集团将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本集团在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本集团将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本集团结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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的，本集团通常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至少一项其他交易的发生；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。

5、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

本集团属于对共同经营享有共同控制的参与方时，或虽属于对共同经营不享有共同控制的参与方，但享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，确认本集团与共同经营中利益份额相关的资产、负债、收入和费用。本集团自共同经营购买资产、向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。所涉及资产发生资产减值损失的，自共同经营购入的资产本集团按承担的份额确认该部分损失，向共同经营投出或出售的资产本集团全额确认该部分损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上期折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团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。

（1）金融资产的分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(a) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

(b) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；

(c) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小

于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；

- (d) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (e) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (f) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (g) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (h) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (i) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (j) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (k) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (l) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- (m) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (n) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- (o) 合同付款是否发生逾期。

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

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

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司及其子公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

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

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

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

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团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；C、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

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

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(4) 金融负债的分类和计量

本集团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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料等大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

12、长期股权投资

长期股权投资包括：本集团对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本集团能够对其实施控制的主体。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本集团财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40 年	3	9.70-2.43
机器设备	4-20 年	3	24.25-4.85
运输设备	5-10 年	3	19.40-9.70
其他设备	5-18 年	3	19.40-5.39

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

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

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

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有使用寿命的无形资产摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	20-50
软件	3-10
其他	3-5

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

18、非流动非金融资产减值

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，本集团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、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

20、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团主要存在如下离职后福利：

①基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②企业年金计划

本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，该类离职后福利属于设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。本集团按员工工资总额的一定比例计提年金并向年金计划缴款，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养费用。对于内退，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(4) 其他长期职工福利

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本集团其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。其他长期职工福利符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，计划相关的职工薪酬成本（包括当期服务成本、过去服务成本、利息净额和重新计量变动）计入当期损益或相关资产成本。

21、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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、股份支付

（1）股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、优先股、永续债

本集团根据所发行优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质在初始确认时将其或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。所发行的优先股、永续债属于复合金融工具的，于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。发行优先股、永续债所发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

本集团以所发行优先股、永续债的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债，其利息支出或股利分配都作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

由于发行的优先股、永续债原合同条款约定的条件或事项随着时间的推移或经济环境的改变而发生变化导致已发行优先股、永续债重分类的，原分类为权益工具的优先股、永续债，自不再被分类为权益工具之日起，将其重分类为金融负债，以重分类日该工具的公允价值计量，重分类日权益工具的账面价值和金融负债的公允价值之间的差额确认为权益；原分类为金融负债的优先股、永续债，自不再被分类为金融负债之日起，将其重分类为权益工具，以重分类日金融负债的账面价值计量。

24、收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称“商品”）的控制权时，确认收入。

本集团的业务收入主要来源于以下业务类型：

- （a） 互联网文娱收入
- （b） 积分兑换收入
- （c） 电子商务收入
- （d） 酒店餐饮收入

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团认为“极可能”为发生的概率高于90%。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交

易价格。对于合同折扣，本集团在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本集团将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

满足下列条件之一时，属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。本集团采用产出法确定恰当的履约进度，即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团会考虑下列迹象：本集团就该商品享有现时收款权利；本集团已将该商品的实物转移给客户；本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；客户已接受该商品等。

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团已向客户转让商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如本集团在转让承诺的商品之前已收取的款项。

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （a）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （b）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- （c）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （a）本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （b）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本集团作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：（a）合同要求或客户能够合理预期本集团将从事对该项知识产权有重大影响的活动；（b）该活动对客户将产生有利或不利影响；（c）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本集团向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

（3）收入确认的具体方法

销售商品收入：本集团依据与客户的销售合同条款，在客户已接受该产品并取得该产品控制权时确认销售商品的收入。

客房收入：根据客人入住时间及消费内容，按照履约进度确认收入。

餐饮收入：顾客消费结束并结算账款后，餐饮销售过程即行完毕，确认销售收入的实现。。

酒店管理费收入：根据公司与各托管酒店签订的合同约定按月确认收入。

机票、酒店、餐饮预订收入：根据业务平台数据，按照与相关合作方约定的结算周期和结算比例，按期核对，并以此为基础确认相应收入。

商品预订收入：按照与商家或生产商签署合同约定的相关结算条款，将商品交付客户，根据实

际销售记录与合作商按月对账生成结算表确认相应收入。

业务代理收入：根据与合作商约定的结算条款及佣金比例，按照实际完成的代理情况确认相应佣金收入。

旅游、会务收入：通过整合景点门票、酒店、餐馆、线路等资源或会务场地、服务等资源，单项或组合后通过销售渠道向客户提供服务，并据此收到对价或获得取得利益的权利，确认相应的收入。

物业经营租赁收入按照合同约定以直线法在租赁期内确认。提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，确认租金收入。

积分兑换收入：积分客户通过登陆积分系统或在合作商户使用积分兑换相关商品或服务后，根据与商户的合作及结算约定，在确认相关商品和服务提供后，与积分发行方核对确认，并确认收入。

积分计划：顾客前次消费产生积分，可以在下次消费时抵用。因之授予顾客的积分应视作销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除积分公允价值的部分后确认为收入，积分的公允价值确认为递延收益。在顾客使用积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

电信渠道视讯业务：于提供视讯服务的当月，取得中国电信股份有限公司等合作方结算单时确认收入；账号营销视讯业务：于账号激活的当期确认收入，账号有效期超过一个月的，自账号激活之月起，分期确认收入。

动漫画、阅读业务：服务已提供并取得中国电信股份有限公司等合作方结算单时确认收入。

手机及TV游戏业务：服务已提供，收到电信运营商或第三方结算机构计费账单并经公司相关部门核对确认无误时确认收入；PC游戏：在游戏玩家实际消耗虚拟货币或使用虚拟货币兑换虚拟道具消费时确认收入。

广告收入：按广告提供服务期间，经对方验收确认服务已经按约定提供后，及业务部门提供相关广告投放截图等情况确认收入。

宣传推广业务收入：A.每成功推广一个激活/订购用户，按激活/订购单价进行付费。按月稽核推广用户数，双方确认后出具正式对账单及稽核单确认收入。B.用自身渠道进行推广，推广后产生收益由对方按合同约定比例结算，按月稽核推广收益，双方确认后出具正式对账单及稽核单确认收入。

版权业务：A.版权分销至其他平台：服务已提供并收到合作方结算通知单时确认收入；B.版权销售：按照合同约定交付版权并取得对方出具的版权接收确认函时确认收入。

25、政府补助

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差

异) 计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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, 确认递延所得税负债, 除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;

本集团内该纳税主体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。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

本报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

A、2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”）。本集团自 2018 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。新金融工具准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“原金融工具准则”）。本集团变更后的会计政策请参见附注五、9。

在首次执行日（2018年1月1日），原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

项目	本集团			
	按原金融工具 准则列示的账 面价值 2017 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	按新金融工具 准则列示的账 面价值 2018 年 1 月 1 日
摊余成本				
持有至到期投资	10,820,001.40	-10,820,001.40		
持有至到期投资减值准备	10,820,001.40	-10,820,001.40		
债权投资				10,820,001.40
债权投资减值准备				10,820,001.40
以摊余成本计量的金融资产合计				
以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益				
可供出售金融资产	650,000.00		-650,000.00	
可供出售金融资产减值准备	650,000.00		-650,000.00	
其他权益工具投资				0.00
其他综合收益				-650,000.00
未分配利润				650,000.00
以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的金融资产合计				

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。并基于准则的变化，对应收款项预期信用损失计提率进行重新确定，具体如下：

调整前信用风险组合采用账龄法计提坏账准备的计提比例：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内		
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

调整后信用风险组合分为低风险组合（对中国电信集团有限公司及其分公司、对中国电信股份

有限公司及其分公司的应收款项)及账龄组合,低风险组合不计提预期信用损失,账龄组合采用账龄法计提预期信用损失,计提比例如下:

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
6 个月以内	1.00	1.00
6 个月-1 年	15.00	15.00
1-2 年	50.00	50.00
2-3 年	70.00	70.00
3-4 年	85.00	85.00
4 年以上	100.00	100.00

在新金融工具准则施行日,本集团按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量(含减值),涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。本次会计政策变更影响本集团 2018 年期初权益-12,648,957.71 元,其中:应收账款坏账准备期初增加 9,356,611.77 元,其他应收款坏账准备期初增加 6,220,669.50 元,递延所得税资产期初增加 2,928,323.56 元,盈余公积期初减少 352,136.23 元,未分配利润期初减少 11,355,870.73 元,少数股东权益期初减少 940,950.75 元。

B、2017 年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”),新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”),本集团自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则。本集团变更后的会计政策请参见附注五、24。

会计政策变更对首次执行日(2018 年 1 月 1 日)合并资产负债表各项目的影响分析:

报表项目	2018 年 1 月 1 日账面 金额(调整前)	新收入准则重分类 影响	2018 年 1 月 1 日账 面金额(调整后)
资产合计			
负债合计	229,873,590.86		229,873,590.86
其中:预收款项	174,579,196.53	-172,428,045.10	2,151,151.43
合同负债		163,631,473.95	163,631,473.95
其他流动负债	55,294,394.33	8,796,571.15	64,090,965.48

新收入准则强调收入确认由“风险报酬转移”改为“控制权转移”,同时,企业应当根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权,来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。企业为主要责任人的,应按照已收或应收对价总额确认收入;企业为代理人的,应当按照预期有权收

取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团根据新准则的规定，本集团计费能力开放业务由按照“已收或应收对价总额确认收入”改为按照“预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入”。会计政策变更对当期净利润无影响。

2018 年 4 月 26 日，本集团召开董事会九届六次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

C、财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），以及 2018 年 9 月发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》的规定，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。本集团根据财会[2018]15 号通知要求编制本报告期财务报表，并对比较数据进行了重述，具体影响情况如下：

报表项目	2017 年 12 月 31 日或 2017 年度	调整	2018 年 1 月 1 日或 上年数
资产合计	1,581,965,916.25		1,581,965,916.25
其中：应收票据及应收账款		1,413,053,907.08	1,413,053,907.08
应收票据			
应收账款	1,413,053,907.08	-1,413,053,907.08	
其他应收款	152,224,269.10	16,687,740.07	168,912,009.17
应收股利			
应收利息	16,687,740.07	-16,687,740.07	
负债合计	1,297,909,417.47		1,297,909,417.47
其中：应付票据及应付账款		1,147,417,847.13	1,147,417,847.13
应付票据			
应付账款	1,147,417,847.13	-1,147,417,847.13	
其他应付款	137,839,919.50	12,651,650.84	150,491,570.34
应付利息			
应付股利	12,651,650.84	-12,651,650.84	
综合收益			
其中：管理费用	616,079,350.69	-207,761,761.91	408,317,588.78
研发费用		207,761,761.91	207,761,761.91
其他收益	15,817,506.14	198,201.14	16,015,707.28
营业外收入	51,306,724.85	-198,201.14	51,108,523.71

（2）会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更。

六、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、5%、6%、10%、11%、12%、13%、16%、17%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	2%
房产税	房屋的计税余值或租金收入的	1.2%、12%

本集团执行不同于 25% 所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
号百商旅电子商务有限公司	15%
天翼视讯传媒有限公司	15%
天翼阅读文化传播有限公司	15%
炫彩互动网络科技有限公司	12.5%
天翼爱动漫文化传媒有限公司	12.5%
成都天翼空间科技有限公司	15%

2、税收优惠及批文

本集团的子公司号百商旅电子商务有限公司于 2015 年 10 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号：GF201531000548，有效期 3 年；自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止，减按 15% 的税率征收企业所得税，2018 年高新技术企业证书正在办理中。

本集团的子公司天翼视讯传媒有限公司于 2016 年 11 月 24 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201631000908，有效期 3 年；自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本集团的子公司天翼阅读文化传播有限公司于 2017 年 11 月 13 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201733002936。自 2017 年至 2019 年，有效期 3 年。减按 15% 的税率计算企业所得税。

本集团的子公司炫彩互动于 2015 年 12 月 21 日取得江苏省软件行业协会核发的《软件企业证书》（证书编号：苏 R-2015-A0124），根据财政部和国家税务总局（财税【2008】1 号）文，炫彩互动按《国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减半按 12.5% 缴纳企业所得税。

本集团的子公司天翼爱动漫文化传媒有限公司根据国务院《关于经济特区和上海浦东新区新设

立高新技术企业实行过渡性税收优惠的通知》(国发〔2007〕40 号)规定,对经济特区和上海浦东新区内在 2008 年 1 月 1 日(含)之后完成登记注册的国家需要重点扶持的高新技术企业,在经济特区和上海浦东新区内取得的所得,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。于 2016 年 11 月 23 日取得高新技术企业证书,证书编号:GR201635100104,有效期 3 年;自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止,减按 12.5%的税率征收企业所得税。

本集团的子公司成都天翼空间科技有限公司享受西部大开发所得税优惠政策,减按 15%的优惠税率征收企业所得税。

七、合并财务报表项目附注

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出,期初指 2018 年 1 月 1 日,期末指 2018 年 12 月 31 日。上期指 2017 年度,本期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	240,160.62	295,697.33
银行存款	3,809,249,300.61	3,349,866,255.96
其他货币资金	34,174,082.29	12,703,618.32
合计	3,843,663,543.52	3,362,865,571.61

本集团银行存款中包含三个月以上定期存款1,772,698,597.32元,在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

其他货币资金34,174,082.29元:其中:信用证保证金存款3,150,000.00元,担保函押金502,517.40元,第三方支付账户资金30,496,927.48元,信用卡存款24,637.41元。其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,772,698,597.32	1,236,050,974.57
信用证保证金存款	3,150,000.00	3,150,000.00
担保函押金	502,517.40	396,537.40
合计	1,776,351,114.72	1,239,597,511.97

注:本集团的子公司上海翼游国际旅行社有限公司、北京盘古国际旅行社有限公司,根据《旅行社条例》的规定,由旅行社在指定银行缴存或由银行担保提供的用于保障旅行者合法权益的专项资金 3,150,000.00 元。

本集团的子公司号百商旅电子商务有限公司、天翼视讯传媒有限公司在银行开具银行保证函所

支付的保证金 502,517.40 元。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一、应收票据						
银行承兑票据						
商业承兑票据						
应收票据小计						
二、应收账款	847,385,455.16	51,686,864.27	795,698,590.89	1,450,593,099.51	46,895,804.20	1,403,697,295.31
合计	847,385,455.16	51,686,864.27	795,698,590.89	1,450,593,099.51	46,895,804.20	1,403,697,295.31

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 626,124,730.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 73.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,099,612.79 元。

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 1,995,980.17 元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
湖南中宽通信电子信息网络发展有限公司	应收结算款	749,766.00	无法收回	报董事会审批	否
众餐馆餐饮预订款	应收结算款	360,129.06	无法收回	报董事会审批	否
上海鹏图旅行社有限公司	应收结算款	323,120.00	无法收回	报董事会审批	否
快乐购物股份有限公司	应收结算款	234,488.21	无法收回	报董事会审批	否
广州爱书旗信息技术有限公司	应收结算款	88,324.00	无法收回	总经理办公会议审批	否
合计	--	1,755,827.27	--	--	--

(3) 坏账准备

本期计提坏账准备金额 6,789,862.38 元；期初因会计政策变更影响坏账准备增加 9,356,611.77 元。

本期计提坏账准备金额 0,166,562.00 元, 期初因会计政策变更影响年初坏账准备金额为 0 元					
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 (%)	
按单项计提坏账准备	28,136,495.41	3.32	28,136,495.41	100.00	
按组合计提坏账准备	819,248,959.75	96.68	23,550,368.86	2.87	795,698,590.89
其中：账龄组合	302,676,272.25	35.72	23,550,368.86	7.78	279,125,903.39
低风险组合	516,572,687.50	60.96			516,572,687.50
合 计	847,385,455.16	100.00	51,686,864.27	6.10	795,698,590.89

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	26,863,685.72	1.85	26,863,685.72	100.00	
按组合计提坏账准备	1,423,729,413.79	98.15	20,032,118.48	1.41	1,403,697,295.31
其中：账龄组合	231,449,867.95	15.96	20,032,118.48	8.66	211,417,749.47
低风险组合	1,192,279,545.84	82.19			1,192,279,545.84
合 计	1,450,593,099.51	100.00	46,895,804.20	3.23	1,403,697,295.31

期末单项评估债务人已发生重大财务困难的应收账款预期信用损失：

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提理由
一、应收票据			
小计			
二、应收账款			
上海雀沃信息技术有限公司	10,355,984.62	10,355,984.62	预计无法收回
江苏辰茂新世纪大酒店有限公司	4,436,898.53	4,436,898.53	预计无法收回
江苏辰茂新世纪大酒店有限公司扬州 京江大酒店	3,686,270.44	3,686,270.44	预计无法收回
新疆华春毛纺有限公司	2,490,236.76	2,490,236.76	预计无法收回
上海骏结文化传播有限公司	1,654,502.00	1,654,502.00	预计无法收回
上海浦东小南国餐饮管理有限公司	1,122,637.46	1,122,637.46	预计无法收回
银川星尚文化传媒有限公司	980,000.00	980,000.00	预计无法收回
新疆汇川源贸易有限公司	745,693.86	745,693.86	预计无法收回
四川省蔬菜饮食服务有限责任公司	530,000.00	530,000.00	预计无法收回
湖北康辉国际旅行社有限责任公司	500,000.00	500,000.00	预计无法收回
南昌赛林科技有限公司	350,000.00	350,000.00	预计无法收回
厦门广通国际旅行社有限公司	337,400.00	337,400.00	预计无法收回
其他	946,871.74	946,871.74	预计无法收回
小计	28,136,495.41	28,136,495.41	
合 计	28,136,495.41	28,136,495.41	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月)	266,052,679.67	2,660,526.97	1.00
6个月至1年(含1年)	6,387,154.67	958,073.19	15.00
1年至2年(含2年)	15,192,605.97	7,596,303.00	50.00
2年至3年(含3年)	6,332,690.68	4,432,883.48	70.00
3年至4年(含4年)	5,390,393.58	4,581,834.54	85.00
4年以上	3,320,747.68	3,320,747.68	100.00
合 计	302,676,272.25	23,550,368.86	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月)	197,696,130.91	1,998,027.76	1.00
6个月至1年(含1年)	8,264,472.29	1,239,670.85	15.00
1年至2年(含2年)	11,517,170.32	5,757,624.26	50.00
2年至3年(含3年)	8,239,721.48	5,758,169.54	70.00
3年至4年(含4年)	3,024,979.23	2,571,232.35	85.00
4年以上	2,707,393.72	2,707,393.72	100.00
合 计	231,449,867.95	20,032,118.48	

组合中，采用低风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
中国电信集团有限公司	409,236.48		
中国电信股份有限公司	516,163,451.02		
合 计	516,572,687.50		

(续)

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
中国电信集团有限公司	405,374,175.19		
中国电信股份有限公司	786,905,370.65		
合 计	1,192,279,545.84		

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	82,678,615.06	79.27	52,385,395.20	73.60
1 至 2 年	4,496,488.17	4.31	2,963,749.53	4.16
2 至 3 年	1,869,892.96	1.79	7,267,267.35	10.21
3 年以上	15,254,513.49	14.63	8,558,267.30	12.03
合计	104,299,509.68	100.00	71,174,679.38	100.00

账龄超过 1 年且金额重大的预付款项如下：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海翼游国际旅行社有限公司	欢乐水魔方股份有限公司	5,724,617.00	4-5 年	业务进行中
上海翼游国际旅行社有限公司	成都亚特兰蒂斯旅游文化发展有限公司	2,817,685.00	3-4 年	业务进行中
上海翼游国际旅行社有限公司	福建贵安新天地旅游文化投资有限公司	1,459,000.00	3-4 年	业务进行中
上海翼游国际旅行社有限公司	成都逸游旅行社有限责任公司	1,138,924.00	4-5 年	业务进行中

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 26,600,765.58 元，占预付款项期末余额合计数的比例 25.50%。

4、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息	40,185,861.31	16,687,740.07
应收股利		
其他应收款	433,628,889.96	146,003,599.60
合 计	473,814,751.27	162,691,339.67

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收利息	40,185,861.31	16,687,740.07
应收股利		
押金及保证金	24,897,762.60	24,972,707.52
代垫结算款	373,910,112.23	66,469,981.41
代付政企机票款	26,203,778.55	20,061,943.37
备用金	337,640.96	5,343,091.02
员工借款	326,734.11	153,851.26
其他	43,272,984.02	65,440,557.84
合 计	509,134,873.78	199,129,872.49

(2) 应收利息

项目	期末账面余额	期初账面余额
定期存款	39,673,841.86	15,072,485.72
其他	512,019.45	1,615,254.35
合 计	40,185,861.31	16,687,740.07

(3) 按账龄披露其他应收款情况

账龄	期末余额
6 个月以内 (含 6 个月)	426,965,123.80
6 个月至 1 年(含 1 年)	3,557,116.57
1 至 2 年 (含 2 年)	5,130,981.14
2 至 3 年 (含 3 年)	10,397,873.66
3 至 4 年 (含 4 年)	4,836,825.15
4 年以上	18,061,092.15
合计	468,949,012.47

(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	期末账面余额	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
中国电信股份有限公司	代垫结算款	353,609,427.06	6 个月以内	75.40	
中航鑫港担保有限公司	保证金	13,287,500.00	2 年以内	2.83	3,331,100.00
武汉金诚旅行社有限公司	保证金	9,643,928.50	4-5 年	2.06	9,253,585.60
中国电信集团有限公司	代垫结算款	8,748,184.38	6 个月以内	1.87	
北京亚科技术开发有限责任公司	代垫结算款	5,750,604.70	6 个月以内	1.23	57,506.05
合计	--	391,039,644.64	--	83.39	12,642,191.65

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 5,484,675.41 元，其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海传眉心秀演出有限公司	代垫结算款	4,700,000.00	无法收回	报董事会审批	否
湖南省金道物流有限公司	代垫结算款	603,935.41	无法收回	报董事会审批	否
杭州哨兵汤姆酒店有限公司	代垫结算款	100,000.00	无法收回	报董事会审批	否
其他	代垫结算款	80,740.00	无法收回	报董事会审批	否
合计	--	5,484,675.41	--		--

(6) 坏账准备

本期计提坏账准备金额 5,150,534.98 元；期初因会计政策变更影响坏账准备增加 6,220,669.50 元。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 1 月 1 日余额		15,687,569.40	20,750,963.42	36,438,532.82
2018 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		5,173,499.01	-22,964.03	5,150,534.98
本期转回				
本期转销		80,740.00	5,403,935.41	5,484,675.41
本期核销				
其他变动		-784,269.88		-784,269.88
2018 年 12 月 31 日余额		19,996,058.54	15,324,063.97	35,320,122.51

(7) 期末单项评估债务人已发生重大财务困难的其他应收款预期信用损失:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
广州市群诺贸易有限公司	9,739,970.47	9,739,970.47	法院未强制执行到资产
深圳市信利软件有限公司	2,880,000.00	2,880,000.00	预计无法收回
成都昊佰商务信息咨询有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	预计无法收回
南京嘉建商务咨询有限公司	750,000.00	750,000.00	预计无法收回
广西海外旅行社有限公司	500,360.00	500,360.00	预计无法收回
其他	164,306.82	153,733.50	预计无法收回
合计	15,334,637.29	15,324,063.97	

5、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,617,685.79		11,617,685.79
库存商品	7,351,355.06		7,351,355.06
其他	50,786.92		50,786.92
合计	19,019,827.77		19,019,827.77

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,238,488.45		13,238,488.45
库存商品	9,413,122.79	36,352.00	9,376,770.79
其他	4,824,254.11		4,824,254.11
合计	27,475,865.35	36,352.00	27,439,513.35

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,973,285.45	11,312,078.11
预缴所得税	9,711,982.88	14,483,177.54
城建税	12,137.58	8,228.64
教育费附加	4,262.08	2,183.07
其他	8,708,554.84	3,883,495.20
合计	31,410,222.83	29,689,162.56

7、其他权益工具投资

项 目	期末余额			期初余额		
	成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动	成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动
国嘉实业	650,000.00	0.00	-650,000.00	650,000.00	0.00	-650,000.00
合 计	650,000.00	0.00	-650,000.00	650,000.00	0.00	-650,000.00

注：本集团在上世纪 90 年代曾参与投资上市公司国嘉实业法人股，共持有 65 万股，金额 65 万元，因该司持续亏损，2003 年已经退市。

8、债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津长城信息台	960,000.00	960,000.00		960,000.00	960,000.00	
金新信托公司	9,860,001.40	9,860,001.40		9,860,001.40	9,860,001.40	
合计	10,820,001.40	10,820,001.40		10,820,001.40	10,820,001.40	

注：本集团以前年度同一控制下取得的子公司新疆尊茂银都酒店有限责任公司于 2003 年 7 月 22 日与金新信托投资股份有限公司（德隆国际战略投资有限公司的控股公司）签订资金信托合同，约定将 10,000,000.00 元资金委托给金新信托投资股份有限公司进行委托理财，并由新疆屯河集团有限公司对该合同承担连带责任担保；依据合同约定应于 2004 年 7 月收回本金和收益，由于德隆国际战略投资有限公司破产造成该项投资到期后未予以收回。本集团在综合考虑该项投资可收回性的基础上，已于 2004 年度全额计提了减值准备。2009 度公司收到其担保方新疆屯河集团有限公司担保款 106,665.60 元。2011 年收到其担保方新疆屯河集团有限公司担保款 33,333.00 元。

本集团 2000 年以前由于寻呼业务形成的对天津长城台的债权投资，现已无法收回，已全额计提了减值准备。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
上海富汇现代贸易有限公司	2,279,312.15			-19,616.30					2,259,695.85
南京炫佳网络科技有限公司	9,820,397.87			246,367.55					10,066,765.42
号百博宇（上海）科技有限公司		5,783,404.57		-1,067,648.00					4,715,756.57
微分（上海）体育文化有限公司		300,000.00		-78,575.43					221,424.57
小计	12,099,710.02	6,083,404.57		-919,472.18					17,263,642.41
合计	12,099,710.02	6,083,404.57		-919,472.18					17,263,642.41

10、投资性房地产

(1) 本集团采用成本对投资性房地产进行后续计量:

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	412,608,395.69			412,608,395.69
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	412,608,395.69			412,608,395.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	238,129,927.19			238,129,927.19
2. 本期增加金额	11,518,365.87			11,518,365.87
计提或摊销	11,518,365.87			11,518,365.87
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	249,648,293.06			249,648,293.06
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	162,960,102.63			162,960,102.63
2. 期初账面价值	174,478,468.50			174,478,468.50

11、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,258,724,733.37	324,486,416.14	17,188,740.50	585,089,035.25	2,185,488,925.26
2. 本期增加金额		28,749,984.80	890,608.64	10,879,330.26	40,519,923.70
购置		1,474,235.12	890,608.64	6,082,493.94	8,447,337.70
在建工程转入		27,275,749.68		4,733,740.32	32,009,490.00
其他				63,096.00	63,096.00
3. 本期减少金额	142,700.00	3,360,941.62	488,734.00	17,798,627.22	21,791,002.84
处置或报废	142,700.00	3,360,941.62	488,734.00	17,782,198.25	21,774,573.87
合并范围变化				16,428.97	16,428.97
4. 期末余额	1,258,582,033.37	349,875,459.32	17,590,615.14	578,169,738.29	2,204,217,846.12
二、累计折旧					
1. 期初余额	692,706,803.64	139,599,816.87	15,324,666.88	523,710,815.50	1,371,342,102.89
2. 本期增加金额	34,199,514.31	31,606,721.93	700,728.88	21,637,757.21	88,144,722.33
计提	34,199,514.31	31,606,721.93	700,728.88	21,637,757.21	88,144,722.33

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
3. 本期减少金额	138,419.00	2,338,789.35	474,071.98	16,935,453.36	19,886,733.69
处置或报废	138,419.00	2,338,789.35	474,071.98	16,927,571.18	19,878,851.51
合并范围变化				7,882.18	7,882.18
4. 期末余额	726,767,898.95	168,867,749.45	15,551,323.78	528,413,119.35	1,439,600,091.53
三、减值准备					
1. 期初余额	7,920,865.82	1,058,007.01			8,978,872.83
2. 本期增加金额		449,823.62			449,823.62
计提		449,823.62			449,823.62
3. 本期减少金额		911,614.00			911,614.00
处置或报废		911,614.00			911,614.00
4. 期末余额	7,920,865.82	596,216.63			8,517,082.45
四、账面价值					
1. 期末账面价值	523,893,268.60	180,411,493.24	2,039,291.36	49,756,618.94	756,100,672.14
2. 期初账面价值	558,097,063.91	183,828,592.26	1,864,073.62	61,378,219.75	805,167,949.54

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酒店客房装修	19,690,729.04		19,690,729.04	2,128,469.44		2,128,469.44
天翼视讯网络设备工程	12,587,897.11		12,587,897.11	16,538,401.81		16,538,401.81
炫彩互动 ITV 游戏平台	655,645.86		655,645.86	420,742.35		420,742.35
炫彩互动办公用房	41,160,000.00		41,160,000.00			
天翼阅读平台优化项目	5,626,194.60		5,626,194.60	4,146,490.61		4,146,490.61
其他零星项目	864,716.13		864,716.13	1,794,460.27		1,794,460.27
合计	80,585,182.74		80,585,182.74	25,028,564.48		25,028,564.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
炫彩互动办公用房	66,532,200.00		41,160,000.00			41,160,000.00
通茂酒店机电设备改造项目	15,900,000.00		14,617,144.14			14,617,144.14
瑞安酒店主楼 1-2 楼附属设施翻新改造	14,682,970.00		13,692,923.07		13,692,923.07	
天翼视讯 2017 年天翼直播平台一期建设项目	8,643,200.00	2,695,225.63	3,987,004.63	3,896,230.26	2,786,000.00	
天翼视讯 2017 年	6,205,800.00	5,839,163.01	62,395.01	3,556,065.98	2,345,492.04	

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
云平台建设项目						
通茂酒店改造设计费	6,500,000.00		4,800,000.00			4,800,000.00
天翼视讯 2018 年存储扩容建设项目	4,924,100.00		4,573,008.10	4,573,008.10		
天翼视讯 2018 年网络优化项目	4,112,300.00		3,766,059.80			3,766,059.80
天翼视讯 2017 年业务平台扩容项目	3,572,900.00	3,380,457.50	11,182.47	3,391,639.97		
河姆渡酒店客房装修	3,093,932.47		3,083,168.04		3,083,168.04	
合计	134,167,402.47	11,914,846.14	89,752,885.26	15,416,944.31	21,907,583.15	64,343,203.94

(续)

工程名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
炫彩互动办公用房	62.00%	10.00%				自筹
通茂酒店机电设备改造项目	92.00%	92.00%				自筹
瑞安酒店主楼 1-2 楼附属设施翻新改造	93.26%	已完工				自筹
天翼视讯 2017 年天翼直播平台一期建设项目	77.31%	已完工				自筹
天翼视讯 2017 年云平台建设项目	95.10%	已完工				自筹
通茂酒店改造设计费	74.00%	74.00%				自筹
天翼视讯 2018 年存储扩容建设项目	92.87%	尚未终验				自筹
天翼视讯 2018 年网络优化项目	91.58%	在建				自筹
天翼视讯 2017 年业务平台扩容项目	94.93%	已完工				自筹
河姆渡酒店客房装修	99.65%	已完工				自筹
合计						

13、无形资产

项目	土地使用权	软件	版权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	140,950,534.03	272,530,827.92	14,746,570.40	9,366,917.52	437,594,849.87
2. 本期增加金额		29,306,828.17	34,219,001.09	39,537.74	63,565,367.00
购置		18,420,460.73	34,219,001.09	39,537.74	52,678,999.56
内部研发		10,886,367.44			10,886,367.44

项目	土地使用权	软件	版权	其他	合计
3. 本期减少金额		8,814,027.13	274,131.78	174,516.66	9,262,675.57
其他		8,814,027.13	274,131.78	174,516.66	9,262,675.57
4. 期末余额	140,950,534.03	293,023,628.96	48,691,439.71	9,231,938.60	491,897,541.30
二、累计摊销					
1. 期初余额	57,230,521.31	186,474,667.48	5,816,591.99	177,201.66	249,698,982.44
2. 本期增加金额	3,569,888.04	32,544,504.24	5,927,588.55	8,311,306.17	50,353,287.00
计提	3,569,888.04	32,544,504.24	5,927,588.55	8,311,306.17	50,353,287.00
3. 本期减少金额		8,578,848.22	257,585.12	174,516.66	9,010,950.00
其他		8,578,848.22	257,585.12	174,516.66	9,010,950.00
4. 期末余额	60,800,409.35	210,440,323.50	11,486,595.42	8,313,991.17	291,041,319.44
三、减值准备					
1. 期初余额		184,006.25			184,006.25
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		184,006.25			184,006.25
四、账面价值					
1. 期末账面价值	80,150,124.68	82,399,299.21	37,204,844.29	917,947.43	200,672,215.61
2. 期初账面价值	83,720,012.72	85,872,154.19	8,929,978.41	9,189,715.86	187,711,861.18

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海翼游国际旅行社有限公司	95,521.99					95,521.99
北京盘古国际旅行社有限公司	1,890,000.00					1,890,000.00
合计	1,985,521.99					1,985,521.99

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京盘古国际旅行社有限公司	1,890,000.00			1,890,000.00
合计	1,890,000.00			1,890,000.00

(3) 商誉减值测试说明

采用未来现金流量折现方法的主要假设

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致，资产组组合在预算期前一期平均市场份额基础上，根据预期市场份额增长而调增，该递增的增长率基于相关行业

的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，在预算期前一期实现的平均毛利率基础上，根据预期效率改进调增；除了效率改进之外，关键假设值反映了过去的经验。并采用能够反映该资产组组合特定风险的税前折现率，未来现金流量折现方法采用的假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
经营租入固定资产改良支出	8,214,711.05	502,660.97	3,093,385.87		5,623,986.15
国脉大厦室内改造工程	5,897,793.10	608,249.27	2,162,898.45		4,343,143.92
酒店装修	55,696,959.12	31,654,237.98	12,543,667.25	2,026,612.42	72,780,917.43
内容使用权	131,868,182.58	16,600,051.31	47,951,318.08		100,516,915.81
合计	201,677,645.85	49,365,199.53	65,751,269.65	2,026,612.42	183,264,963.31

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,486,092.74	13,760,785.91	49,131,061.44	9,310,258.98
可抵扣亏损	2,026,482.61	504,367.40	17,683,577.03	2,652,536.54
固定资产折旧			276,372.44	41,455.87
无形资产	19,399,891.46	2,958,414.96	16,552,320.07	2,520,263.86
职工薪酬	16,679,461.31	3,596,886.43	13,756,032.56	3,056,021.73
递延收益	1,990,643.10	405,353.10	3,141,337.80	600,719.06
预计负债	4,322,907.07	1,059,726.77	29,128,722.16	7,226,680.55
用户积分准备	111,340.48	16,701.06	9,528,361.47	1,429,254.22
结算差异	11,401,174.20	1,710,176.13	11,401,174.20	1,710,176.13
合计	124,417,992.97	24,012,411.76	150,598,959.17	28,547,366.94

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	5,109,653.41	766,448.01		
合计	5,109,653.41	766,448.01		

(3) 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明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	45,275,226.86	42,169,146.48
可抵扣亏损	250,582,186.89	143,097,155.67
合计	295,857,413.75	185,266,302.15

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的

可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	4,245,446.37	13,109,037.19	
2020年	3,151,180.49	15,516,445.52	
2021年	36,218,283.97	41,898,868.98	
2022年	67,404,598.58	72,572,803.98	
2023年	139,562,677.48		
合计	250,582,186.89	143,097,155.67	

17、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
应收账款信用损失	46,895,804.20	6,789,862.38			1,995,980.17	2,822.14	51,686,864.27
其他应收款信用损失	36,438,532.82	5,150,534.98			5,484,675.41	784,269.88	35,320,122.51
存货跌价准备	36,352.00				36,352.00		
债权投资减值准备	10,820,001.40						10,820,001.40
固定资产减值准备	8,978,872.83	449,823.62			911,614.00		8,517,082.45
无形资产减值准备	184,006.25						184,006.25
商誉减值准备	1,890,000.00						1,890,000.00
合计	105,243,569.50	12,390,220.98			8,428,621.58	787,092.02	108,418,076.88

18、应付票据及应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据：		
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
应付账款	985,698,914.75	1,147,417,847.13
其他：应付购货款	119,870,944.95	151,257,969.11
应付工程、设备款	99,589,282.92	38,795,718.69
应付结算款	584,739,063.18	802,530,602.60
应付社会渠道款	31,564,462.67	68,391,584.11
应付代维费	1,213,788.88	2,047,074.15
其他	148,721,372.15	84,394,898.47
合计	985,698,914.75	1,147,417,847.13

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海市无线电管理委员会	9,087,500.00	对方尚未催讨
中国电信股份有限公司	2,421,242.70	业务在开展中
天翼电子商务有限公司	1,302,286.00	对方尚未催讨
合计	12,811,028.70	

19、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收出租资产租金	6,336,664.32	2,151,151.43
合计	6,336,664.32	2,151,151.43

20、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	225,825,555.48	163,631,473.95
工程合同相关的合同负债		
合 计	225,825,555.48	163,631,473.95

21、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期薪酬	39,969,206.76	489,444,445.77	488,242,561.81	41,171,090.72
应付设定提存计划	2,229,786.61	51,209,875.96	50,883,345.41	2,556,317.16
应付辞退福利	755,794.61	23,517.08	680,175.66	99,136.03
合计	42,954,787.98	540,677,838.81	539,806,082.88	43,826,543.91

(1) 应付短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,239,126.37	352,195,930.78	354,610,521.30	17,824,535.85
2、职工福利费	143,500.00	26,048,964.03	26,192,464.03	
3、社会保险费	1,230,918.69	24,406,177.30	24,319,113.13	1,317,982.86
其中：医疗保险	1,119,182.06	21,382,500.85	21,310,312.30	1,191,370.61
工伤保险	22,549.08	723,657.55	720,176.02	26,030.61
生育保险	89,187.55	2,111,234.90	2,099,840.81	100,581.64
补充医疗保险		188,784.00	188,784.00	
4、住房公积金	49,500.00	23,663,318.77	23,661,885.77	50,933.00
5、工会经费和职工教育经费	17,788,843.49	11,884,450.07	8,675,643.91	20,997,649.65
6、非货币性福利				
7、其他	517,318.21	51,245,604.82	50,782,933.67	979,989.36
合计	39,969,206.76	489,444,445.77	488,242,561.81	41,171,090.72

(2) 应付设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,118,540.26	44,181,242.78	43,962,533.25	2,337,249.79
失业保险费	67,122.36	1,280,259.66	1,273,483.52	73,898.50
企业年金缴费	44,123.99	5,748,373.52	5,647,328.64	145,168.87
合计	2,229,786.61	51,209,875.96	50,883,345.41	2,556,317.16

注：①本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②2015 年 1 月 1 日起，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本集团将该离职后福利界定为设定提存计划，本集团员工可以自愿参加该年金计划。年金所需费用由本集团及员工共同缴纳，本集团按上年员工工资总额的月均金额作为缴费基数，按 5% 计提年金并按月向年金计划缴款；员工按上年本人工资总额的月均金额作为缴费基数，按 1% 比例按月向年金计划缴款。

(3) 应付辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利（一年内到期的部分）	755,794.61	23,517.08	680,175.66	99,136.03
合计	755,794.61	23,517.08	680,175.66	99,136.03

本集团实施职工内部退休计划，根据计划规定：列入计划的内退职工虽然没有与企业解除劳动合同，但未来不再为企业提供服务，本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为职工薪酬，一次性计入当期损益。

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,668,360.49	31,073,941.97
营业税		3,929,359.45
企业所得税	31,760,761.94	28,399,775.27
个人所得税	4,378,431.91	8,953,083.47
城市维护建设税	1,502,848.31	1,880,912.10
应交房产税	3,586,262.68	3,737,391.30
应交土地使用税	79,125.34	79,125.34
应交教育费附加	1,401,855.42	1,538,647.15
应交文化事业发展费	313,691.10	239,307.64
应交水利建设基金	39,550.31	96,116.75

项目	期末余额	期初余额
应交印花税	444,596.85	338,827.84
其它	4,214,904.42	295,091.18
合计	80,390,388.77	80,561,579.46

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,821,644.04	12,651,650.84
应付利息		
应付代收费	206,315,393.95	68,308,996.38
应付押金保证金	28,400,852.12	22,823,193.77
代扣职工款	2,092,510.16	1,688,835.62
广告宣传费	8,026,838.66	4,186,736.28
研发费用	2,550,620.00	7,453,445.24
审计费	28,207.55	
中介咨询费	114,710.98	224,369.60
物业管理费		108,051.00
其他	52,825,083.68	33,046,291.61
合计	313,175,861.14	150,491,570.34

(1) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付的原因
普通股股利	3,552,045.02	3,552,045.02	股东未领取
应付子公司少数股东股利	3,322,603.14	3,152,609.94	
上交母公司股利	5,946,995.88	5,946,995.88	
合计	12,821,644.04	12,651,650.84	

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
97b252 双向引进	3,727,335.09	对方未催讨
合肥市土地局	2,671,146.50	土地出让金未要求缴纳
香港金币集团	1,651,339.83	前期参股股东股权搁置，股本未付
康乐宫承包押金	2,000,000.00	正常押金
合计	10,049,821.42	

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	18,021.28	61,253.61
一年内到期的递延收益	4,309,295.41	4,177,916.40
合计	4,327,316.69	4,239,170.01

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,818,701.62	9,086,232.22
积分费用	33,253,068.07	55,004,733.26
合计	45,071,769.69	64,090,965.48

26、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租入固定资产	18,021.28	88,316.81
小计	18,021.28	88,316.81
减：一年内到期的非流动负债（附注七、24）	18,021.28	61,253.61
合计		27,063.20

27、预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	210,000.00	555,000.00
合计	210,000.00	555,000.00

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,365,465.08	2,832,536.44	4,227,234.69	19,970,766.83	
小计	21,365,465.08	2,832,536.44	4,227,234.69	19,970,766.83	
减：一年内到期的非流动负债（附注七、24）	4,177,916.40	131,379.01		4,309,295.41	
合计	17,187,548.68			15,661,471.42	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期摊销 金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
上海市人工智能创新发展专项项目资金		1,800,000.00			1,800,000.00
小计		1,800,000.00			1,800,000.00
二、与资产相关的政府补助					
拆迁补偿	347,838.18		31,621.68		316,216.50
锅炉煤改气补贴	947,345.75	612,536.44	195,996.00		1,363,886.19
厦门市现代服务业综合试点专项资金	1,846,153.80		923,076.95		923,076.85
文创办--手机平台二期项目	2,832,523.67		531,098.16		2,301,425.51
张江专项发展资金（浦东新区科委）-- 互联网电视应用开发项目	5,234,884.10		860,528.88		4,374,355.22
2010 年度服务业发展引导资金--视讯中 心运营平台一期项目	1,152,547.44		288,136.80		864,410.64
金桥服务业综合改革试点专项扶持（移 动视讯服务平台二期）	2,984,818.32		559,653.48		2,425,164.84

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期摊销 金额	其他变动	期末余额
2014 年上海市文创资金--天翼视讯网络视听内容库项目（媒资库）	1,216,797.09	270,000.00	220,356.18		1,266,440.91
金桥服务业综合改革试点专项扶持（爱看 4G 客户端项目）	3,662,556.73		482,974.56		3,179,582.17
基于云架构的视频互动电子商务	1,140,000.00	150,000.00	133,792.00		1,156,208.00
小计	21,365,465.08	1,032,536.44	4,227,234.69		18,170,766.83
合计	21,365,465.08	2,832,536.44	4,227,234.69		19,970,766.83

29、长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利	241,464.00		95,172.00	146,292.00
合 计	241,464.00		95,172.00	146,292.00

①本集团内部退休计划的主要内容

本集团实施职工内部退休计划，根据计划规定：列入计划的内退职工虽然没有与企业解除劳动合同，但未来不再为企业提供服务，本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为职工薪酬，一次性计入当期损益。

②主要精算假设

项 目	本期数	上期数
折现率	3.5%	3.5%
工资增长率	12%	12%
医疗福利年增长率	8%	8%

30、股本

项 目	期初余额		本报告期变动增减 (+,-)					期末余额	
	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	260,331,396	32.72				-54,035,183	-54,035,183	206,296,213	25.93
人民币普通股	260,331,396	32.72				-54,035,183	-54,035,183	206,296,213	25.93
二、无限售条件股份	535,364,544	67.28				54,035,183	54,035,183	589,399,727	74.07
人民币普通股	535,364,544	67.28				54,035,183	54,035,183	589,399,727	74.07
三、股份总数	795,695,940	100.00						795,695,940	100.00

本次限售股上市流通数量为 54,035,183 股，占公司总股本 6.79%，为同方投资有限公司、深圳市天正投资有限公司、招商湘江产业投资有限公司、上海东方证券资本投资有限公司、中国文化产业投资基金（有限合伙）、杭州顺网科技股份有限公司、中文在线数字出版集团股份有限公司、江苏凤凰出版传媒股份有限公司、新华网股份有限公司通过重大资产重组交易取得的本集团股份，承诺自该等股份登记至上述公司名下并上市之日起 12 个月内不得上市交易或转让，已于 2017 年 3 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股份登记手续，上市流通日为 2018 年 3 月 7

日。

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,360,983,703.78			2,360,983,703.78
其他资本公积	22,454,744.18			22,454,744.18
合 计	2,383,438,447.96			2,383,438,447.96

32、其他综合收益

项目	期初余额	会计政策变更	本期发生额					期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-650,000.00						-650,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-650,000.00						-650,000.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益								
其中：								
合计		-650,000.00						-650,000.00

33、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	92,856,657.99	7,752,533.16		100,609,191.15
任意盈余公积	146,805,426.70			146,805,426.70
合 计	239,662,084.69	7,752,533.16		247,414,617.85

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

34、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	886,736,375.97	651,232,289.92	
调整期初未分配利润合计数	-10,705,870.73		
调整后期初未分配利润	876,030,505.24	651,232,289.92	

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
加：本年归属于母公司所有者的净利润	262,290,824.33	251,259,096.29	
减：提取法定盈余公积	7,752,533.16	10,185,131.69	母公司10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	79,569,594.00	5,569,878.55	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,050,999,202.41	886,736,375.97	

注：由于会计政策变更，影响年初未分配利润-10,705,870.73 元。

（2）利润分配情况的说明

公司 2017 年度利润分配方案经 2018 年 6 月 28 日召开的公司 2017 年度股东大会审议通过。以截至股权登记日下午上海证券交易所收市后总股本 795,695,940 股为基数，向公司全体股东每股派发现金 0.1 元（含税），共计派发现金 79,569,594 元；本次不进行资本公积转增股本。上述分红派息的股权登记日为 2018 年 7 月 24 日，除权除息日为 2018 年 7 月 25 日。

35、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,497,172,812.26	3,490,546,241.88	5,500,201,399.31	4,133,828,628.31
其他业务	49,523,089.83	13,426,832.85	65,420,571.71	26,995,149.31
合计	4,546,695,902.09	3,503,973,074.73	5,565,621,971.02	4,160,823,777.62

36、税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
城市维护建设税	3,928,057.18	4,850,274.38
教育费附加	2,086,006.79	2,471,795.21
房产税	16,561,036.06	16,213,578.18
土地使用税	639,424.90	827,246.46
车船使用税	44,675.00	45,660.00
印花税	2,795,598.39	2,080,644.34
地方教育费附加	1,063,299.31	1,597,217.57
文化事业建设费	2,913,966.43	901,704.46
其他	45,968.63	76,147.40
合计	30,078,032.69	29,064,268.00

37、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
人工费用	25,821,676.39	33,089,853.78
展览费	2,167,820.87	645,921.39
广告费	9,055,618.43	15,233,380.39
宣传费	20,373,750.02	65,193,378.73
渠道手续费		83,601.69

项目	本期发生数	上期发生数
渠道服务费	118,823,499.26	374,303,686.25
客户发展服务费	46,831,945.09	57,365,761.26
折旧费	65,892.69	65,353.42
修理费	3,376.25	9,671.07
办公费	177,166.84	248,941.87
差旅费	141,998.56	150,266.93
邮电费	140,391.40	139,803.97
车辆使用费	136,543.46	189,663.17
业务经费	152,463.15	225,452.47
其他	2,866,265.11	9,310,246.42
合计	226,758,407.52	556,254,982.81

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	190,020,794.23	190,618,655.07
折旧费	50,796,657.82	57,484,285.88
修理费	11,690,833.64	11,542,876.75
低值易耗品摊销	334,923.88	567,370.18
办公费	1,760,797.95	2,529,248.11
差旅费	6,686,493.14	6,836,199.95
房屋租赁费	15,070,651.72	19,801,827.38
车辆租赁费	751,309.48	881,214.33
办公用设备租赁费	344,886.52	467,060.48
保险费	652,561.93	688,102.31
董事会费	848,447.94	1,056,947.33
咨询费	3,755,510.06	5,081,509.47
审计费	2,374,386.79	4,159,834.32
法律服务费	2,063,764.04	8,339,480.42
业务招待费	2,021,628.50	2,519,836.26
会议费	427,164.64	650,329.57
无形资产摊销	16,896,270.83	17,691,589.42
车辆使用费	3,174,676.86	2,487,747.60
物业管理费	2,574,162.04	3,951,409.43
水费	4,038,446.99	3,315,470.30
电费	16,984,244.69	17,138,957.91
安全保卫费	912,473.81	830,649.22
取暖费	1,728,723.05	1,691,249.47
通信费用	4,619,907.03	5,254,704.20
物流寄件费	446,070.84	485,657.68

项目	本期发生额	上期发生额
软件维护费	922,858.92	1,834,221.93
行政事业性收费	253,065.41	393,590.75
环保费	1,563,960.94	1,692,566.88
劳动保护费	65,386.19	135,619.27
消防费	304,942.02	383,467.23
收视费	522,966.53	654,326.44
审验检测费	213,339.58	182,169.55
服装费	387,608.49	358,077.02
其他	36,350,965.83	36,611,336.67
合计	381,560,882.33	408,317,588.78

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	101,286,879.88	110,838,600.39
固定资产折旧	3,728,311.22	3,594,783.73
无形资产摊销	9,400,889.34	9,241,924.43
其他	83,349,565.71	84,086,453.36
合计	197,765,646.15	207,761,761.91

40、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息费用		
利息收入	65,507,395.09	45,395,425.31
未确认融资费用	26,548.19	29,089.87
汇兑损益	-4,707.19	-2,540.52
其他	2,087,825.06	2,233,299.07
合计	-63,397,729.03	-43,135,576.89

41、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失		18,950,407.45
存货跌价损失		36,352.00
固定资产减值损失	449,823.62	1,058,007.01
无形资产		184,006.25
合计	449,823.62	20,228,772.71

42、信用减值损失

项目	本期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	6,789,862.38
其他应收款坏账损失	5,150,534.98
合计	11,940,397.36

43、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	28,207,942.58	15,817,506.14	28,207,942.58
代扣个人所得税手续费返回	402,726.27	198,201.14	402,726.27
合计	28,610,668.85	16,015,707.28	28,610,668.85

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年中央引导地方科技发展专项资金	500,000.00		与收益相关
江苏省 2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励经费	1,000,000.00		与收益相关
南京市 2018 年度科技成果转化专项经费	950,000.00		与收益相关
工程技术研究中心培育补助	150,000.00		与收益相关
2018 年度新认定市级工程技术研究中心计划经费	50,000.00		与收益相关
建邺区 2016 年文化产业发展专项		150,000.00	与收益相关
首批 1+N 产业扶持资金		200,000.00	与收益相关
专利资助		20,000.00	与收益相关
2017 年南京市软件与信息服务业发展专项资金		800,000.00	与收益相关
2015 年南京市文化产业发展专项资金第二批项目扶持资金 30%尾款		120,000.00	与收益相关
2016 年建邺区文化产业发展专项资金 70%首款		350,000.00	与收益相关
新城科技园产业扶持资金	889,295.29	533,536.51	与收益相关
建邺区 2017 年第一批科技创新项目		300,000.00	与收益相关
建邺区 2015 年度文化产业发展专项资金资助项目 30%尾款		90,000.00	与收益相关
热网改造补偿	68,059.56	0.00	与收益相关
电子商务-专项扶持资金		50,000.00	与收益相关
政府拆迁补偿款	31,621.68	31,621.68	与资产相关
2017 年稳增促调专项补助	43,323.48	0.00	与收益相关
文广局 2016 年企业补助		150,000.00	与收益相关
社会节能专项资金		15,311.69	与收益相关
社保岗位补贴		90,200.00	与收益相关
企业新录用岗前培训补贴	47,200.00		与收益相关
岗位技能提升培训补贴	50,000.00		与收益相关
2017 年度温州市服务业“双百”企业	100,000.00		与收益相关
2017 年百强诚信企业经费补助	5,000.00		与收益相关
2017 年度瑞安市商贸流通二十强企业	100,000.00	100,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
放心餐饮建设奖励	5,000.00		与收益相关
锅炉补贴款	195,996.00	195,996.00	与资产相关
文创办--手机平台二期项目	531,098.16	531,098.16	与资产相关
张江专项发展资金（浦东新区科委）--互联网电视应用开发项目	860,528.88	860,528.88	与资产相关
2010 年度服务业发展引导资金--视讯中心运营平台一期项目	288,136.80	288,136.80	与资产相关
金桥服务业综合改革试点专项扶持（移动视讯服务平台二期）	559,653.48	559,653.48	与资产相关
2014 年上海市文创资金--天翼视讯网络视听内容库项目（媒资库）	220,356.18	184,829.88	与资产相关
金桥服务业综合改革试点专项扶持（爱看4G 客户端项目）	482,974.56	482,974.56	与资产相关
2015 年上海市软件和集成电路产业发展专项资金（基于云架构的视频互动电子商务）	133,792.00	210,000.00	与资产相关
浦东新区企业职工职业培训财政补贴	32,477.82	176,775.88	与收益相关
上海软件和集成电路企业设计人员专项奖励资金		423,000.00	与收益相关
数字电视国家工程研究中心项目补贴款项		464,000.00	与收益相关
新引进核心企业财政扶持补贴款	2,577,000.00		与收益相关
新引进核心企业财政扶持补贴款	3,677,300.00		与收益相关
失业保险援企稳岗“护航行动”补贴款	252,613.00		与收益相关
浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展财政扶持补贴款	750,000.00		与收益相关
企业转型升级款		320,000.00	与收益相关
新兴产业类企业新建产业化项目		300,000.00	与收益相关
绩效奖励	920,000.00		与收益相关
重点企业表彰奖励	60,000.00		与收益相关
上海市虹口区财政局企业扶持资金	130,000.00	50,000.00	与收益相关
成都高新技术企业奖励		300,000.00	与收益相关
成都优秀高新技术企业奖励		10,000.00	与收益相关
成都高新区战兴政策--鼓励企业上规入库		100,000.00	与收益相关
成都高新区战兴政策--鼓励企业壮大规模		500,000.00	与收益相关
成都高新区人才专项奖励	44,500.00	37,000.00	与收益相关
知识产权补助	1,800.00		与收益相关
虹口区财政补贴	2,750,000.00	3,660,000.00	与收益相关
虹口区重点企业贡献奖	60,000.00	60,000.00	与收益相关
2016 年度虹口区科技小巨人企业认定奖励		250,000.00	与收益相关
虹口区四新示范企业认定奖励		200,000.00	与收益相关
高新技术企业再次认定奖励	100,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业金补贴	124,914.94		与收益相关
基于音频的插片广告管理平台设计与开发		200,000.00	与收益相关
改编与转售平台开发项目		100,000.00	与收益相关
科目创新突出贡献企业补助	50,000.00		与收益相关
阿尔法文学网, 行业创新奖	8,000.00		与收益相关
房租补助	4,091,800.00		与收益相关
研发补助	1,161,000.00		与收益相关
研发经费补助	1,586,500.00	598,500.00	与收益相关
高新技术企业厦门首次备案奖励	0.00	100,000.00	与收益相关
2017 年软件和信息服务业发展专项资金	0.00	729,000.00	与收益相关
厦门市现代服务业综合试点项目	923,076.95	923,077.02	与资产相关
互联网企业年度营业收入首超奖	1,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	124,505.00		与收益相关
增产增速奖励	86,060.00		与收益相关
文化产业发展专项资金	100,000.00		与收益相关
中国版权保护中心动漫作品奖励	80,000.00		与收益相关
高新技术企业所得税地方留成部分奖励	240,154.00		与收益相关
残疾人用工奖励	14,204.80	2,265.60	与收益相关
合 计	28,207,942.58	15,817,506.14	与收益相关

44、投资收益

项目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益	-919,472.18	23,462.47
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债在持有期间的投资收益		564,151.98
理财产品	53,098,931.19	44,557,295.09
合 计	52,179,459.01	45,144,909.54

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-234,410.96
合 计		-234,410.96

46、资产处置收益

项目	本期发生数	上期发生数
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-1,503,705.68	
合 计	-1,503,705.68	

47、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	10,421.30	39,065.12	10,421.30
其中：固定资产报废利得	10,421.30	39,065.12	10,421.30
政府补助		48,772,301.00	
罚款收入	29,388.00	188,467.83	29,388.00
无法支付的款项	547,613.15	1,466,259.53	547,613.15
其他	340,528.74	642,430.23	340,528.74
合计	927,951.19	51,108,523.71	927,951.19

48、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	713,428.57	6,402,037.87	713,428.57
其中：固定资产报废损失	713,428.57	6,402,037.87	713,428.57
对外捐赠		20,000.00	
税收滞纳金	914,604.73	1,507,315.14	914,604.73
赔偿金及罚款支出	1,688,729.95	626,456.82	1,688,729.95
其他	257,629.47	2,442,520.15	257,629.47
合计	3,574,392.72	10,998,329.98	3,574,392.72

49、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	50,791,850.10	54,768,841.91
递延所得税费用	8,229,726.75	2,608,313.78
合计	59,021,576.85	57,377,155.69

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项目	本期数
利润总额	334,207,347.37
按适用税率计算的所得税	83,551,836.84
子公司适用不同税率的影响	-27,653,995.28
调整以前期间所得税的影响	-6,384,631.91
非应税收入的影响	
不得扣除的成本、费用和损失	4,591,519.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-102,483.72
当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	34,057,109.45
其他税收优惠及减免	-29,037,778.09
所得税费用合计	59,021,576.85

50、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本集团普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本集团普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.330	0.330	0.334	0.334
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.252	0.253	0.149	0.149

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期内，本集团不存在具有稀释性的潜在普通股。

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	262,290,824.33	251,259,096.29
其中：归属于持续经营的净利润	262,290,824.33	251,259,096.29
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	200,424,639.59	112,004,549.81
其中：归属于持续经营的净利润	200,424,639.59	112,004,549.81
归属于终止经营的净利润		

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	795,695,940.00	535,364,544.00
加：本期发行的普通股加权数		173,554,264.00
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	795,695,940.00	708,918,808.00

51、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
利息收入	16,514,783.60	15,158,479.53
政府补助	26,785,427.94	57,117,467.06
收到的往来款项	1,058,902,325.34	242,604,240.25
押金及保证金	4,295,247.70	5,819,525.45
结算收入（阅读、视讯、炫彩、动漫、空间）	438,518,194.28	
其他收现费用	356,796,442.90	56,523,085.17
合计	1,901,812,421.76	377,222,797.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项	1,268,979,530.42	207,338,159.74
广告、宣传费用	29,351,413.66	85,646,885.71
能源费	32,213,559.37	32,249,882.78
修理费	15,430,641.14	11,990,231.90
银行手续费	1,922,528.36	1,734,931.37
业务招待费	2,021,628.60	2,530,684.26
客户服务费及发展费	27,877,985.96	32,271,145.73
租赁费用	36,988,971.08	32,242,796.28
开办费用	600,946.49	0.00
押金及保证金	1,395,544.81	773,138.60
办公费	2,737,063.48	2,386,425.40
差旅费	7,992,405.82	4,975,501.27
会议费	534,592.66	551,971.28
董事会费	848,447.94	1,069,317.85
咨询费	3,558,703.71	4,166,076.64
审计费	2,301,804.56	2,191,627.81
法律服务费	1,920,687.10	7,996,014.22
车辆使用费	4,595,709.04	4,084,902.18
物业管理费	6,815,670.59	7,877,068.27
通信及寄件费	5,906,146.42	5,315,801.20
保险费	651,388.88	651,198.85
收视费	978,970.99	1,148,937.86
软件维护费	978,265.99	2,126,372.89
工会经费	6,101,270.18	3,156,995.46
行政事业性收费	219,296.09	347,585.85
审验、检测费	296,870.26	201,388.29

项目	本期发生额	上期发生额
环保费	1,088,250.34	1,202,151.98
装饰费	1,190,694.10	771,489.59
服装费	1,382,377.73	1,482,894.06
结算支出（阅读、视讯、炫彩、动漫、空间）	387,865,398.10	300,087,238.41
其他付现费用	557,802,828.17	343,328,223.39
合计	2,412,549,592.04	1,101,897,039.12

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
三个月以上的定期存款	1,407,185,627.84	1,302,832,666.36
合计	1,407,185,627.84	1,302,832,666.36

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
三个月以上的定期存款	1,942,552,558.45	1,567,764,785.77
合计	1,942,552,558.45	1,567,764,785.77

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租入固定资产租赁费用	85,636.72	85,200.02
合并减少	586,634.70	
合计	672,271.42	85,200.02

(6) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	275,185,770.52	269,965,639.98
加：资产减值准备	449,823.62	20,228,772.71
信用减值损失	11,940,397.36	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,663,088.20	104,935,116.55
无形资产摊销	50,353,287.00	49,793,256.07
长期待摊费用摊销	65,751,269.65	60,846,574.03
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）	1,503,705.68	985,879.76
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	703,007.27	6,362,972.75
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		234,410.96
财务费用（收益以“—”号填列）	21,841.00	26,840.68
投资损失（收益以“—”号填列）	-52,252,738.82	-45,144,909.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	7,463,278.74	3,023,557.42
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	766,448.01	
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,348,327.36	12,174,314.76

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	200,663,636.10	-840,845,402.87
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	7,697,291.37	294,289,356.30
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	672,258,433.06	-63,123,620.44
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	2,067,312,428.80	2,123,268,059.64
减：现金的期初余额	2,123,268,059.64	2,904,205,130.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		813,570.00
现金及现金等价物净增加额	-55,955,630.84	-781,750,640.59

(7) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,067,312,428.80	2,123,268,059.64
其中：库存现金	240,160.62	295,697.33
可随时用于支付的银行存款	2,036,550,703.29	2,113,820,655.87
可随时用于支付的其他货币资金	30,521,564.89	9,151,706.44
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,067,312,428.80	2,123,268,059.64

52、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限制的原因
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：		
货币资金	1,776,351,114.72	见附注六、1 说明
合计	1,776,351,114.72	

八、合并范围的变更

本年合并范围减少 2 家，二级子公司号百博宇（上海）科技有限公司因 2018 年 5 月 9 日其他股东之间转让股份导致号百控股丧失控制权。三级子公司尊茂餐饮管理(北京)有限公司因 2018 年 4 月子改分导致号百控股合并范围减少。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
翼集分电子商务(上海)有限公司	上海	上海	通信服务	100.00		100.00	投资
上海国脉实业有限公司	上海	上海	通信服务	100.00		100.00	投资
号百商旅电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	100.00		100.00	同一控制
尊茂酒店控股有限公司	上海	上海	酒店管理	100.00		100.00	同一控制
上海翼游国际旅行社有限公司	上海	上海	旅游业	100.00		100.00	收购
余姚辰茂河姆渡酒店有限公司	浙江	浙江	酒店管理运营	100.00		100.00	同一控制
上海通茂大酒店有限公司	上海	上海	酒店管理运营	51.62		51.62	同一控制
合肥辰茂和平酒店有限公司	安徽	安徽	酒店管理运营	100.00		100.00	同一控制
新疆尊茂鸿福酒店有限责任公司	新疆	新疆	酒店管理运营	74.28		74.28	同一控制
瑞安市辰茂阳光酒店有限公司	浙江	浙江	酒店管理运营	100.00		100.00	同一控制
慈溪辰茂国脉酒店有限公司	浙江	浙江	酒店管理运营	100.00		100.00	同一控制
新疆尊茂银都酒店有限责任公司	新疆	新疆	酒店管理运营	61.71		61.71	同一控制
上海私祥网络科技有限公司	上海	上海	电子商务	41.00		41.00	投资
北京盘古国际旅行社有限公司	上海	北京	旅游业	100.00		100.00	收购
天翼视讯传媒有限公司	上海	上海	网络视频运营	100.00		100.00	同一控制
天翼阅读文化传播有限公司	杭州	杭州	电子读物运营	100.00		100.00	同一控制
炫彩互动网络科技有限公司	南京	南京	网络游戏运营	100.00		100.00	同一控制
天翼爱动漫文化传媒有限公司	厦门	厦门	动漫视频运营	100.00		100.00	同一控制
成都天翼空间科技有限公司	成都	成都	应用商店运营	100.00		100.00	同一控制

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

本集团持有上海私祥网络科技有限公司 41%股份,根据私祥公司出资协议、章程,公司在董事会 5 名董事中占有 3 名,董事会会议的表决实行一人一票表决制,董事会就其职权范围内的事项作出的决议,必须经公司有表决权的全体董事的过半数通过。本集团能够对私祥公司实施控制,合并其财务报表。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
上海通茂大酒店有限公司	48.38%	48.38%	9,774,103.98	32,392,627.75	277,247,231.40
新疆尊茂银都酒店有限责任公司	38.29%	38.29%	4,135,242.15	3,322,603.14	126,299,729.78

2、在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
上海富汇现代服务贸易展示交易中心有限公司		
投资账面价值合计	2,259,695.85	2,279,312.15
下列各项按持股比例计算的合计数：		
--净利润	-19,616.30	33,959.56
--其他综合收益		
--综合收益总额	-19,616.30	33,959.56
南京炫佳网络科技有限公司		
投资账面价值合计	10,066,765.42	9,820,397.87
下列各项按持股比例计算的合计数：		
--净利润	246,367.55	
--其他综合收益		
--综合收益总额	246,367.55	
号百博宇（上海）科技有限公司		
投资账面价值合计	4,715,756.57	
下列各项按持股比例计算的合计数：		
--净利润	-1,067,648.00	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,067,648.00	
微分（上海）体育文化有限公司		
投资账面价值合计	221,424.57	
下列各项按持股比例计算的合计数：		
--净利润	-78,575.43	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-78,575.43	

十、与金融工具相关的风险

本集团董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本集团的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业，特定地区或特定交易对手的风险。于 2018 年 12 月 31 日，本集团没有

因客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

1、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

(1) 在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本集团金融资产在资产负债表日的最大信用风险敞口：

项目名称	期末数	期初数
货币资金	3,843,663,543.52	3,362,865,571.61
应收票据及应收账款	795,698,590.89	1,403,697,295.31
其他应收款	473,814,751.27	162,691,339.67
其他债权投资		
合 计	5,113,176,885.68	4,929,254,206.59

对于信用记录不良的客户，本集团必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。于 2018 年 12 月 31 日，本集团金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息（2017 年 12 月 31 日：无）。

(2) 金融资产的逾期及减值信息：

项目名称	期末数	期初数
应收票据及应收账款：		
未逾期且未减值	516,572,687.50	1,192,279,545.84
已逾期但未减值		
已减值	330,812,767.66	258,313,553.67
减：减值准备	51,686,864.27	46,895,804.20
小 计	795,698,590.89	1,403,697,295.31
其他应收款：		
未逾期且未减值	362,357,611.44	88,430,518.27
已逾期但未减值		

项目名称	期末数	期初数
已减值	106,591,401.03	94,011,614.15
减：减值准备	35,320,122.51	36,438,532.82
小 计	433,628,889.96	146,003,599.60
其他债权投资：		
未逾期且未减值		
已逾期但未减值		
已减值	10,820,001.40	10,820,001.40
减：减值准备	10,820,001.40	10,820,001.40
小 计		
合 计	1,229,327,480.85	1,549,700,894.91

①未逾期且未减值金融资产的信用质量信息

项目名称	期末余额	期初余额
应收票据及应收账款：		
关联方	516,572,687.50	1,192,279,545.84
非关联方		
小 计	516,572,687.50	1,192,279,545.84
其他应收款：		
关联方	362,357,611.44	88,430,518.27
非关联方		
小 计	362,357,611.44	88,430,518.27
合 计	878,930,298.94	1,280,710,064.11

② 已发生单项减值的金融资产

如果有客观减值证据表明除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产在初始确认后有一项或多项情况发生且这些情况对该金融资产预计未来现金流量有影响且该影响能可靠计量，则该金融资产被认为是已减值。本集团判断金融资产减值的具体考虑因素参见“五、9(2)”。于 2018 年 12 月 31 日，本集团已发生单项减值的金融资产无取得担保物或其他信用增级的情况

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收票据及应收账款：				
按组合方式评估	302,676,272.25	23,550,368.86	231,449,867.95	20,032,118.48
按单项认定评估	28,136,495.41	28,136,495.41	26,863,685.72	26,863,685.72
小 计	330,812,767.66	51,686,864.27	258,313,553.67	46,895,804.20
其他应收款：				
按组合方式评估	91,256,763.74	19,996,058.54	73,260,650.74	15,687,569.40
按单项认定评估	15,334,637.29	15,324,063.97	20,750,963.41	20,750,963.41

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
小 计	106,591,401.03	35,320,122.51	94,011,614.15	36,438,532.81
其他债权投资：				
按组合方式评估				
按单项认定评估	10,820,001.40	10,820,001.40	10,820,001.40	10,820,001.40
小 计	10,820,001.40	10,820,001.40	10,820,001.40	10,820,001.40
合 计	448,224,170.09	97,826,988.18	363,145,169.22	94,154,338.41

3、流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末数				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付款项	1,298,874,775.89				
合 计	1,298,874,775.89				

(续)

项 目	期初数				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付款项	1,297,909,417.47				
合 计	1,297,909,417.47				

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本集团的持股比例 (%)	母公司对本集团的表决权比例 (%)
中国电信集团有限公司	国有企业	北京	信息通信	21,310,000.00 万	37.50	37.50

注：中国电信集团有限公司对本公司直接加间接控股 68.18%。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注九、在其他主体中的权益。

3、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
中邮科通信技术股份有限公司	同受最终控制方控制
中数通信息有限公司	同受最终控制方控制
中国电信股份有限公司	同受最终控制方控制
中电福富信息科技有限公司	同受最终控制方控制
天翼电子商务有限公司	同受最终控制方控制
江苏号百信息服务有限公司	同受最终控制方控制
号百信息服务有限公司	同受最终控制方控制
广东亿迅科技有限公司	同受最终控制方控制

4、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/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中邮通建设咨询有限公司	商品预订		3,471.70
中邮通建设咨询有限公司	其他预订	566.04	
中邮通建设咨询有限公司	监理费	200,679.40	513,138.40
中邮科通信技术股份有限公司	运营支撑服务	2,015,004.90	937,631.53
中邮科通信技术股份有限公司	运维服务		415,296.85
中通信息服务有限公司鸿波会议中心	其他预订	5,773.58	6,696.22
中通信息服务有限公司鸿波会议中心	旅游会务		562.26
中通服咨询设计院有限公司	末梢电信	9,890.57	
中通服公众信息产业股份有限公司	末梢电信	62,264.18	5,660.38
中通服创立信息科技有限责任公司	运营支撑服务	2,134,595.31	2,793,017.01
中数通信息有限公司	运营支撑服务		10,154.83
中数通信息有限公司	软件开发	951,226.41	1,159,386.79
中捷通信有限公司	其他预订	17,521.06	48,414.55
中捷通信有限公司	后勤服务	1,832.08	1,658.44
中国通信建设集团有限公司	商品预订		566.04
中国通信建设集团有限公司	比选费用	5,127.17	
中国电信集团有限公司	渠道服务费		1,058,995.01
中国电信集团有限公司	其他预订	38,462.27	34,692.46
中国电信集团有限公司	旅游会务	3,167.93	32,095.21
中国电信集团黄页信息有限公司	商品预订	415,575.67	390,674.68
中国电信集团黄页信息有限公司	其他预订		197.17
中国电信国际有限公司	旅游会务		333,300.10
中国电信股份有限公司智慧家庭运营中心	积分兑换	44,115.10	
中国电信股份有限公司	运营支撑服务	8,427,162.57	3,332,104.16

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电信股份有限公司	运维服务	6,487,087.75	9,000,855.19
中国电信股份有限公司	邮电费	194,966.86	217,583.39
中国电信股份有限公司	营销宣传服务	533,956.60	33,303,799.03
中国电信股份有限公司	销售费用.广告费.产 品广告费	2,830,188.67	
中国电信股份有限公司	软件开发	50,818.87	
中国电信股份有限公司	软件服务	283,018.87	
中国电信股份有限公司	渠道服务费	534,479.79	9,443,070.54
中国电信股份有限公司	其他预订	3,284,679.15	3,005,437.93
中国电信股份有限公司	其他新类型	62,992.92	759,218.39
中国电信股份有限公司	末梢电信	5,577,842.78	5,482,183.81
中国电信股份有限公司	旅游会务		1,600.00
中国电信股份有限公司	积分兑换		3,078.42
中国电信股份有限公司	机票预订	122,636.83	
中国电信股份有限公司	呼叫中心	1,865,487.19	3,026,097.52
中国电信股份有限公司	后勤服务	379,880.90	487,020.40
中国电信股份有限公司	管理费用.办公用设 备租赁费	217,180.75	
中国电信股份有限公司	电话宽带费	144,118.24	167,886.01
中国电信股份有限公司	电话费	353,281.07	325,325.07
中国电信股份有限公司	餐饮预订	810,498.03	1,043,359.70
中国电信股份有限公司	IT 服务	385,217.79	391,358.25
中电福富信息科技有限公司	软件开发		32,377.36
中博信息技术研究院有限公司	积分兑换	185,956.22	43,748.27
浙江省通信产业服务有限公司	其他预订	55,229.10	9,433.96
浙江省通信产业服务有限公司	旅游会务	2,373.58	11,366.97
浙江省通信产业服务有限公司	积分兑换	4,841.26	7,508.54
浙江省公众信息产业有限公司	维保服务费用	522,160.67	
浙江省电信实业集团公司	旅游会务		7,415.47
浙江沸蓝通信工程监理有限公司	监理费用	80,188.68	
信元公众信息发展有限责任公司	运营支撑服务	216,037.74	216,037.74
信元公众信息发展有限责任公司	积分兑换		127.36
新疆维吾尔自治区通信产业服务有限 公司	其他预订		1,132.08
新疆维吾尔自治区通信产业服务有限 公司	积分兑换		611.11
武汉电信实业有限责任公司	营销宣传服务	5,433,962.24	876,226.41
武汉电信实业有限责任公司	商品预订	63,499.05	1,284.83
网盈科技服务有限公司	积分兑换	82,409.48	1,431.63
天翼电子商务有限公司	其他预订	11,519.91	70,286.73

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天翼电子商务有限公司	旅游会务		1,320.58
天翼电子商务有限公司	积分兑换		3,709,592.15
天翼电子商务有限公司	机票预订		1,302,286.00
天翼电子商务有限公司	第三方支付手续费		457,245.91
天翼电信终端有限公司	商品预订		6,950,050.54
天翼电信终端有限公司	其他预订		16,576.00
天翼电信终端有限公司	旅游会务		204.70
天翼电信终端有限公司	积分兑换	377,079.31	
天翼电信终端有限公司	采购商品		4,522,881.18
天翼爱音乐文化科技有限公司	积分兑换	66,115.09	82,681.87
四川邮电职业技术学院	其他预订	914,331.73	886,323.39
四川新华物业有限公司	后勤服务	309,500.00	461,698.11
四川省通信产业服务有限公司	商品预订	28.50	8,562.18
四川省通信产业服务有限公司	其他预订	81,415.09	169,034.72
四川美讯达通讯有限责任公司	商品预订	48.72	97.44
四川美讯达通讯有限责任公司	其他预订	10,241.29	
世纪龙信息网络有限责任公司	运营支撑服务	33,962.26	23,783.03
世纪龙信息网络有限责任公司	接口服务费	21,262.36	
世纪龙信息网络有限责任公司	积分兑换	11,149,709.35	8,267,764.53
上海邮电设计咨询研究院有限公司	工程施工	7,169.81	
上海邮电设计咨询研究院有限公司	工程设计	839,624.00	2,408,288.00
上海信产管理咨询有限公司	修理费		44,329.25
上海信产管理咨询有限公司	监理费	17,991.00	74,377.65
上海新华电信网络信息有限公司	内容采购	6,046,955.29	8,833,615.18
上海通信招标有限公司	其他预订	84,882.08	4,647.74
上海通贸国际供应链管理有限公司	积分兑换	32,119,317.75	6,147,012.27
上海天翼人才发展有限公司	营销宣传服务		172,473.61
上海市信息网络有限公司	运营支撑服务	610,301.89	610,641.51
上海理想信息产业(集团)有限公司	运营支撑服务	3,351.89	382,308.94
上海理想信息产业(集团)有限公司	后勤服务	51,886.79	103,773.58
上海光华冠群软件有限公司	运营支撑服务	607,547.17	1,492,471.68
上海共联通信信息发展有限公司	积分兑换	807,738.16	626,863.24
上海电信实业(集团)有限公司	积分兑换	129,785.26	87,457.27
上海电信工程有限公司	工程建设	88,236.18	1,231,606.58
上海电信百事应信息有限公司	客服支撑费		1,833,207.55
上海德律风置业有限公司	物业费	184,326.53	184,326.51
上海德律风物业有限公司	其他	4,680.00	4,526.00
上海德律风物业有限公司	后勤服务	6,886.79	24,882.99

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西邮电职业技术学院	旅游会务		1,820.00
陕西信元物业管理有限公司	旅游会务		4,500.00
陕西信元物业管理有限公司	后勤服务	10,326.71	3,811.96
陕西省通信服务有限公司	商品预订	817,859.90	16.24
陕西省通信服务有限公司	其他预订	102,859.43	
陕西省通信服务有限公司	积分兑换		42.74
山东省信息产业服务有限公司	末梢电信	188,679.25	
兰州飞天网景信息产业有限公司	积分兑换	652,508.21	1,406,146.35
江苏中博通信有限公司	商品预订	283.02	
江苏智恒信息科技服务有限公司	商品预订	280,443.40	
江苏智恒信息科技服务有限公司	其他预订	1,743,006.27	1,745,113.01
江苏智恒信息科技服务有限公司	酒店预订	1,714,454.65	2,480,759.13
江苏智恒信息科技服务有限公司	呼叫中心	409,697.48	1,319,365.20
江苏智恒信息科技服务有限公司	房源销售		63,889.93
江苏邮电规划设计院有限责任公司	其他预订		471.70
江苏通信置业管理有限公司	积分兑换	3,225,978.66	1,547,388.90
江苏通信置业管理有限公司	后勤服务	44,889.19	35,186.29
江苏省邮电规划设计院有限责任公司	商品预订		8,220.95
江苏省邮电规划设计院有限责任公司	其他预订	1,600.00	
江苏省邮电规划设计院有限责任公司	末梢电信	12,311.32	
江苏省通信服务有限公司	其他预订	658,369.60	814,843.68
江苏省通信服务有限公司	积分兑换	6,710,595.90	2,731,889.01
江苏省通信服务有限公司	呼叫中心	156,025.80	486,580.11
江苏省公用信息有限公司	末梢电信	2,687,937.74	
江苏省公用信息有限公司	客服支撑费	101,886.80	76,415.10
江苏号百信息服务有限公司	营销宣传服务		19,252.36
江苏号百信息服务有限公司	商品预订	19,862.06	439.27
江苏号百信息服务有限公司	其他预订		67,924.53
江苏辰茂新世纪大酒店有限公司	会议费	9,221.13	
江苏辰茂新世纪大酒店有限公司	后勤服务		13,811.32
江苏辰茂新世纪大酒店有限公司	差旅费	32,244.47	
湖南省通信产业服务有限公司	其他预订	7,377.36	
湖南省通信产业服务有限公司	旅游会务	26,320.75	
湖南省通信产业服务有限公司	后勤服务	29,702.18	29,300.62
湖北信通通信有限公司	其他预订	2,645.52	4,734.13
湖北天禄旅游酒店有限责任公司	其他预订	3,566.00	849.06
湖北省信产通信服务有限公司	旅游会务		1,225.00
号百信息服务有限公司	运营支撑服务	580,075.47	714,452.07

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
号百信息服务有限公司	运维服务	93,754.72	165,516.04
号百信息服务有限公司	应用市场渠道费用	3,800,815.40	
号百信息服务有限公司	营销宣传服务	1,177,147.95	3,900,843.04
号百信息服务有限公司	商品预订		86,666.67
号百信息服务有限公司	集约服务费		1,872,278.72
号百信息服务有限公司	积分兑换	2,134,544.53	3,140,963.60
号百信息服务有限公司	广告费	5,100,000.00	8,683,962.29
广州云康信息科技有限公司	积分兑换	922,758.13	14,554.94
广西壮族自治区通信产业服务有限公司	积分兑换	156,963.60	257,461.56
广东亿迅科技有限公司	营销宣传服务		5,946.15
广东省通信产业服务有限公司	旅游会务	3,510.38	
广东广信通信服务有限公司	商品预订		551,324.80
公诚管理咨询有限公司	其他预订	76,532.89	7,388.68
公诚管理咨询有限公司	旅游会务		9,720.00
公诚管理咨询有限公司	后勤服务	3,041.52	2,452.84
甘肃号百信息服务有限公司	旅游会务		1,500.00
甘肃号百信息服务有限公司	餐饮预订		943,396.24
福建省中通通信物流有限公司	商品预订	283.02	
福建省邮电物业管理有限公司	旅游会务		2,495.00
福建省邮电物业管理有限公司	后勤服务	22,641.51	
福建省邮电规划设计院有限公司	设计费	6,849.11	
福建省电信技术发展有限公司	末梢电信	28,301.89	
福建省电信技术发展有限公司	积分兑换	760,224.12	119,491.47
北京南粤苑宾馆有限公司	其他预订	1,188.68	
北京辰茂鸿翔酒店	业务招待费	1,979.00	15,390.00
北京辰茂鸿翔酒店	其他预订	1,622.64	2,839.62
北京辰茂鸿翔酒店	差旅费	18,245.67	23,345.46
北海辰茂海滩酒店有限公司	会议费	9,460.00	
北海辰茂海滩酒店有限公司	差旅费	2,113.21	
安徽省通信产业服务有限公司	积分兑换		6,726.50
安徽电信实业集团有限公司	积分兑换	39,736.18	209,457.26
安徽电信规划设计有限责任公司	其他预订	500.00	

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆市通信产业服务有限公司	旅游会务	3,566.04	3,339.62
中邮建技术有限公司	旅游会务	74,716.98	119,728.30
中通服创立信息科技有限公司	末梢电信	1,971,414.59	521,245.29

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中数通信息有限公司	其他预订	31,132.08	
中捷通信有限公司	旅游会务	905.66	
中国邮电器材集团有限公司	旅游会务	7,853.77	792.45
中国邮电器材集团有限公司	其他预订	22,220.76	
中国通信建设集团有限公司	旅游会务	3,650.94	
中国电信集团有限公司	旅游会务	21,259.89	55,086.80
中国电信集团有限公司	其他预订	49,557.55	106,417.91
中国电信集团有限公司	商品销售	26,835.15	229,250.78
中国电信集团系统集成有限责任公司	旅游会务	849.06	
中国电信集团有限公司	电费	22,298.68	28,570.66
中国电信集团有限公司	物业费	48,113.22	48,113.20
中国电信集团黄页信息有限公司	商品销售	53,310.55	17,107.70
中国电信国际有限公司	产品订购收入	19,069,183.37	33,267,621.83
中国电信国际有限公司	电费	392,373.68	355,235.05
中国电信股份有限公司	电信积分兑换	689,028,080.46	596,557,601.96
中国电信股份有限公司	后勤服务收入	16,175.48	18,749.04
中国电信股份有限公司	积分销售	3,834,768.36	39,613,678.16
中国电信股份有限公司	集约服务费	18,867,924.48	18,807,008.46
中国电信股份有限公司	客房餐饮服务	42,809.43	179,853.01
中国电信股份有限公司	流量收入	284,999,999.85	275,000,000.09
中国电信股份有限公司	旅游会务	285,123.60	323,620.70
中国电信股份有限公司	末梢电信	34,678,449.12	9,265,436.36
中国电信股份有限公司	其他		696,142.20
中国电信股份有限公司	其他预订	105,480,143.97	57,910,445.12
中国电信股份有限公司	商品销售	4,772,939.75	12,548,778.75
中国电信股份有限公司	文娱服务	2,469.25	2,830,188.69
中国电信股份有限公司	物业费	354,433.96	336,792.44
中国电信股份有限公司	营销活动	3,584,905.67	3,584,905.67
中国电信股份有限公司	佣金收入	8,481.13	
中国电信股份有限公司	运营支撑服务	29,663.07	299,530.90
中国电信股份有限公司	政企业务收入	375,471.71	2,136,830.07
中国电信股份有限公司	住宿费	773,645.68	561,988.53
中国电信（澳门）有限公司	旅游会务	2,028.30	
中电福富信息科技有限公司	其他	89,622.64	
中博信息技术研究院有限公司	其他预订	61,320.75	
中博信息技术研究院有限公司	积分销售	37,735.85	36,000.00
浙江中通通信有限公司	旅游会务	2,867.92	
浙江翼信科技有限公司	旅游会务		3,396.22

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江省通信产业服务有限公司	旅游会务	1,415.09	2,122.64
浙江省通信产业服务有限公司	商品销售	4,122.70	6,624.00
云南省通信产业服务有限公司	旅游会务	613.21	1,094.34
扬州京江大酒店有限公司	客房餐饮服务		12,405.65
扬州辰茂京江酒店有限公司	销售商品		174,912.82
扬州辰茂京江酒店有限公司	后勤服务收入		1,886.79
武汉电信实业有限责任公司	产品订购收入		466,037.74
武汉电信实业有限责任公司	旅游会务	490.57	11,811.33
武汉电信实业有限责任公司	商品销售		4,366.84
天翼电子商务有限公司	其他预订	85,474.40	1,693,599.32
天翼电子商务有限公司	旅游会务		777.36
天翼电子商务有限公司	积分销售		287,925,865.13
天翼电子商务有限公司	手续费收入	19,468.39	37,547.75
天翼电信终端有限公司	营销宣传服务		175,283.02
天翼电信终端有限公司	旅游会务	4,434,296.27	7,193,768.09
天翼电信终端有限公司	其他预订	2,330,941.23	3,065,548.56
天翼电信终端有限公司	商品销售		5,056.41
天翼爱音乐文化科技有限公司	广告收入	89,377.44	
四川省旅游信息产业有限责任公司	商品销售		127,460.70
四川美讯达通讯有限责任公司	旅游会务	5,273.58	6,543.40
四川公用信息产业有限责任公司	其他预订	93,773.57	349,651.89
四川公用信息产业有限责任公司	末梢电信	2,358,490.57	1,867,798.11
世纪龙信息网络有限责任公司	末梢电信		755,188.68
世纪龙信息网络有限责任公司	积分销售	729,448.86	308,286.99
上海邮电设计咨询研究院有限公司	电费	57,679.94	57,487.18
上海邮电设计咨询研究院有限公司	物业费	105,849.04	96,226.40
上海邮电设计咨询研究院有限公司	旅游会务	8,962.26	
上海信电通通信建设服务有限公司	其他	291.00	594.00
上海理想信息产业（集团）有限公司	旅游会务	22,641.51	5,660.38
上海共联通信信息发展有限公司	旅游会务		2,264.15
上海电信科技发展有限公司	电费	42,288.24	43,856.40
上海电信科技发展有限公司	旅游会务	2,830.19	
上海德律风置业有限公司	商品销售	648,724.97	532,926.14
上海德律风置业有限公司	旅游会务	6,226.42	3,490.57
陕西中和恒泰保险代理有限公司	商品销售		150.05
陕西省通信服务有限公司	旅游会务	4,169.81	
陕西省通信服务有限公司	其他预订	69,856.60	
陕西省通信服务有限公司	商品销售		6,508.02

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西公众信息产业有限公司	旅游会务	160,099.99	32,307.54
陕西公众信息产业有限公司	其他预订	48,943.39	17,301.89
陕西公众信息产业有限公司	商品销售	13,297.78	
山东省信息产业服务有限公司	提供劳务	471,721.41	712,937.82
江苏中博通信有限公司	旅游会务		1,150.94
江苏中博通信有限公司	其他预订	1,896.10	3,799.12
江苏智恒信息科技服务有限公司	商品销售	14,084.68	
江苏新世纪大酒店有限公司	后勤服务收入	764.15	3,735.85
江苏通信置业管理有限公司	商品销售		6,871.79
江苏省通信服务有限公司	旅游会务		4,547.18
江苏省通信服务有限公司	商品销售		5,128.21
江苏省公用信息有限公司	末梢电信	1,804,535.10	
江苏号百信息服务有限公司	旅游会务	3,060.38	
江苏号百信息服务有限公司	其他预订	53,578.35	
江苏号百信息服务有限公司	商品销售	8,040.19	35,241.03
江苏号百信息服务有限公司	积分销售	1,343,567.46	2,325,473.59
江苏辰茂新世纪大酒店有限公司	商品销售	43,658.10	
江苏辰茂新世纪大酒店有限公司	后勤服务收入	5,849.07	5,622.64
江苏辰茂新世纪大酒店有限公司	客房餐饮服务	7,641.50	12,566.02
湖南省通信产业服务有限公司	旅游会务	7,556.62	26,985.85
湖南三力信息技术有限公司	旅游会务		1,641.51
湖南三力信息技术有限公司	商品销售		2,043,466.68
湖北公众信息产业有限责任公司	旅游会务		30,300.00
湖北公众信息产业有限责任公司	商品销售		2,361.06
号百信息服务有限公司	提供劳务	545,201.18	1,059,488.68
号百信息服务有限公司	其他预订	111,093.21	
号百信息服务有限公司	商品销售	98,926.32	299,183.72
号百信息服务有限公司	旅游会务	13,286.78	122,089.94
海南省通信产业服务有限公司	旅游会务	424.53	6,015.10
广西壮族自治区公众信息产业有限公司	旅游会务	3,622.66	
广东邮电人才服务有限公司	旅游会务	4,754.72	5,316.03
广东邮电人才服务有限公司	其他预订		28,439.79
广东亿迅科技有限公司	旅游会务		632.08
广东省通信产业服务有限公司	其他	6,603.77	
广东广信通信服务有限公司	旅游会务		5,853.79
福建省邮电物业管理有限公司	商品销售	333,493.73	208,055.04
福建省邮电工程有限公司	商品销售		19,569.72
福建省电信技术发展有限公司	旅游会务	9,858.52	10,764.18

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省电信技术发展有限公司	商品销售		99,945.69
福建八闽通信股份有限公司	商品销售	12,150.34	
北京天翼智慧管理咨询服务有限公司	其他	94,320.75	
北京南粤苑宾馆有限公司	客房餐饮服务	6,132.07	15,622.64
北京辰茂南粤苑酒店有限公司	后勤服务收入	6,320.74	
北京辰茂南粤苑宾馆有限公司	商品销售	21,829.05	
北京辰茂南粤苑宾馆有限公司	后勤服务收入	2,037.74	4,245.28
北京辰茂鸿翔酒店有限公司	商品销售	32,129.22	32,201.70
北京辰茂鸿翔酒店有限公司	后勤服务收入	6,273.59	5,283.02
北京辰茂鸿翔酒店有限公司	销售材料	259,497.10	
北京辰茂鸿翔酒店有限公司	资产转让	8,628.37	
北京辰茂鸿翔酒店有限公司	客房餐饮服务	5,283.02	14,528.31
北海辰茂海滩酒店有限公司	商品销售	21,829.05	18,461.54
北海辰茂海滩酒店有限公司	后勤服务收入	6,113.22	4,603.77
北海辰茂海滩酒店有限公司	客房餐饮服务	4,528.30	12,377.36

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本集团受托管理/承包情况

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
北京辰茂鸿翔酒店有限责任公司	尊茂酒店控股有限公司	其他资产托管	2017-01-01	2019-12-31	托管协议	1,298,508.43
江苏辰茂新世纪大酒店有限公司	尊茂酒店控股有限公司	其他资产托管	2017-01-01	2019-12-31	托管协议	491,397.09
江苏辰茂新世纪大酒店有限公司扬州京江大酒店	尊茂酒店控股有限公司	其他资产托管	2017-01-01	2019-12-31	托管协议	408,296.20
北海辰茂海滩酒店有限公司	尊茂酒店控股有限公司	其他资产托管	2017-01-01	2019-12-31	托管协议	768,061.68
北京辰茂南粤苑酒店有限公司	尊茂酒店控股有限公司	其他资产托管	2018-01-01	2020-12-31	托管协议	1,614,406.92
湖北天禄旅游酒店有限责任公司	尊茂酒店控股有限公司	其他资产托管	2017-12-01	2020-11-30	托管协议	47,169.81
合计						4,627,840.13

(3) 关联租赁情况

①本集团作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国电信股份有限公司	无线基站机房租赁	19,047.62	19,047.62
中国电信股份有限公司	房屋租赁	5,785,426.20	5,175,605.29
中国电信集团有限公司	房屋租赁	786,169.95	793,423.42
上海电信科技发展有限公司	房屋租赁	389,189.20	378,378.40
上海邮电设计咨询研究院有限公司	房屋租赁	1,685,184.26	1,455,633.68
合计		8,665,017.23	7,822,088.41

②本集团作为承租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
安徽电信实业集团有限公司	房屋租赁	647,680.00	647,680.00
北京辰茂鸿翔酒店	房屋租赁	96,415.09	96,415.09
江苏通信置业管理有限公司	房屋租赁	185,842.71	235,309.42
陕西旺豪酒店有限公司	房屋租赁	1,064,814.77	1,161,616.08
上海德律风物业有限公司	房屋租赁	32,324.32	32,324.32
中国电信股份有限公司	房屋租赁	6,684,906.56	6,442,638.86
合计		8,711,983.45	8,615,983.77

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

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
应收票据及应收账款：				
北海辰茂海滩酒店有限公司			21,869.57	218.70
北京辰茂鸿翔酒店有限公司	2,776,321.77	1,695,897.02	3,670,971.36	2,221,740.27
北京辰茂南粤苑酒店有限公司	835,080.51	660,512.80	835,080.51	518,815.52
福建省邮电物业管理有限公司	18,863.30	188.63		
贵阳花溪栖碧山庄	769,123.40	769,123.40	769,123.40	769,123.40
海南省通信产业服务有限公司			1,200.00	12.00
号百信息服务有限公司	30,530.25	305.30	6,476.00	64.76
江苏辰茂新世纪大酒店有限公司	9,676,883.91	8,570,124.20	8,885,732.09	8,184,331.67
江苏号百信息服务有限公司	194,555.04	194,555.04	194,555.04	189,755.04
江苏省通信服务有限公司			10,820.00	108.20
江苏中博通信有限公司			1,252.70	12.53
山东省信息产业服务有限公司			175,537.60	1,755.38

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
上海理想信息产业（集团）有限公司			6,000.00	600.00
上海邮电设计咨询研究院有限公司	9,500.00	95.00		
四川美讯达通讯有限责任公司			1,920.00	19.20
四川省旅游信息产业有限责任公司	127,460.70	63,730.35	127,460.70	1,274.61
天翼爱音乐文化科技有限公司	4,014.56	40.15		
天翼电信终端有限公司	387,958.08	3,879.58	2,098,988.33	20,989.88
天翼电子商务有限公司	97,523.57	975.24	1,560,016.98	10,626.40
天翼电子商务有限公司上海分公司	10,040,812.00	5,020,406.00	15,769,814.20	157,698.14
武汉电信实业有限责任公司	780.00	7.80	5,920.00	59.20
新疆鸿福房地产开发有限公司			377,229.26	377,229.26
中博信息技术研究院有限公司	65,000.00	650.00		
中电福富信息科技有限公司	57,000.00	570.00		
中国电信股份有限公司	516,163,451.02		1,190,781,158.89	
中国电信集团有限公司	409,236.49		112,803.00	
中通服创立信息科技有限责任公司	1,576,208.05	15,762.08		
合计	543,240,302.65	16,996,822.59	1,225,413,929.63	12,454,434.16
预付账款：				
安徽省电信实业有限公司	170,016.00		170,016.00	
公诚管理咨询有限公司	2,957.53		3,125.00	
号百信息服务有限公司	2,113,703.92		3,446,850.34	
湖北信通通信有限公司			3,000.00	
江苏省邮电规划设计院有限责任公司			1,600.00	
江苏通信置业管理有限公司	8,304.59		7,602.62	
上海理想信息产业（集团）有限公司			8,253.58	
世纪龙信息网络有限责任公司	48,634.30			
四川美讯达通讯有限责任公司	22,740.23			
天翼电子商务有限公司			11,070.00	
武汉电信实业有限责任公司	26,880.63			
中国电信股份有限公司	2,263,536.21		4,065,873.52	
中捷通信有限公司	1,448.40			
中邮通建设咨询有限公司			600.00	

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
合计	4,658,221.81		7,717,991.06	
其他应收款：				
重庆鼎信建设监理有限公司	3,000.00	30.00		
中国通信建设集团有限公司			7,000.00	
中国通信服务股份有限公司	230,165.50	30,537.52	62,408.00	20,018.50
中国铁塔股份有限公司			219.00	2.19
中国电信集团有限公司	8,748,184.38		1,831,761.46	
中国电信集团系统集成有限责任公司	19,328.00	193.28	138,762.00	1,387.62
中国电信股份有限公司	353,609,427.06		93,314,904.09	200.00
浙江中通文博服务有限公司	1,890.00	18.90		
浙江网络科技有限公司	20,000.00	200.00		
浙江省通信产业服务有限公司	25,371.00	253.71		
浙江省公众信息产业有限公司	10,000.00	5,000.00		
浙江公众数据通信有限公司	2,140.00	21.40		
信元公众信息发展有限责任公司	57,880.00	578.80	62,303.00	623.03
通服资本控股有限公司	20,220.00	202.20		
天翼科技创业投资有限公司	17,034.00	170.34	840.00	8.40
天翼电子商务有限公司	10,030.00	100.30		
天翼电信终端有限公司	122,517.18	2,578.14	813,919.84	8,139.20
天翼爱音乐文化科技有限公司	4,930.00	49.30	40,510.00	405.10
四川省通信产业服务有限公司	27,087.00	270.87	38,209.00	382.09
四川公众监理咨询有限公司	39,570.00	395.70		
上海信电通通信建设服务有限公司	291.00	2.91	594.00	5.94
上海信产管理咨询有限公司			23,213.21	232.13
上海理想信息产业(集团)有限公司	222,180.00	2,221.80	66,313.00	663.13
上海瀚洋电信科技发展有限公司			2,500.00	25.00
陕西通信信息技术有限公司	5,020.00	50.20	1,730.00	17.30
陕西省通信服务有限公司	29,648.00	296.48	300.00	3.00
陕西公众信息产业有限公司	1,950.00	19.50	1,070.00	10.70
宁夏回族自治区通信产业服务有限公司	5,660.00	56.60		
宁夏电信建设监理咨询公司	38,236.00	1,264.36		

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
江苏中博通信有限公司			7,090.00	70.90
江苏省邮电规划设计院有限责任公司			40,000.00	400.00
江苏省通信服务有限公司	3,879.00	38.79		
江苏号百信息服务有限公司	10,000.00	100.00		
华信邮电咨询设计研究院有限公司	2,913.00	29.13		
湖南省通信产业服务有限公司	39,400.00	394.00		
号百信息服务有限公司	163,922.00	389.22	1,630,000.00	16,300.00
海南省通信产业服务有限公司	13,661.00	136.61	20,690.00	206.90
广西壮族自治区通信产业服务有限公司	21,670.00	216.70		
广西壮族自治区公众信息产业有限公司	6,110.00	61.10	17,627.00	176.27
广东邮电职业技术学院	22,908.00	229.08		
广东亿迅科技有限公司	130,576.00	1,305.76	66,347.00	663.47
广东省通信产业服务有限公司	79,646.00	796.46		
广东省电信规划设计院有限公司	6,508.00	65.08	379,030.00	3,790.30
公诚管理咨询有限公司	246,869.46	8,348.69	235,550.98	79,871.94
福建省中通通信物流有限公司	61,950.00	7,941.50	109,271.00	1,092.71
福建省中通通信器材服务有限公司	70,800.00	708.00		
福建省邮电物业管理有限公司			4,030.00	40.30
福建省邮电规划设计院有限公司	29,160.00	291.60	96,667.00	966.67
福建省电信技术发展有限公司	6,297.50	62.98	3,369.00	33.69
陕西旺豪酒店有限公司	113,523.34	15,180.41	83,757.34	10,811.69
江苏省公用信息有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
合计	364,321,552.42	100,807.42	99,119,985.92	166,548.17

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称及关联方	期末余额	期初余额
应付票据及应付账款：		
安徽电信实业集团有限公司	510.00	152,870.00
福建省电信技术发展有限公司	1,455.00	44,775.00
福建省邮政速递物流有限公司	8.00	8.00
甘肃号百信息服务有限公司	59,622.64	177,547.17
公诚管理咨询有限公司	3,850.00	101,484.34

项目名称及关联方	期末余额	期初余额
广东广信通信服务有限公司	14,000.00	14,000.00
广东省电信有限公司	2,075,472.09	
广东省邮政速递物流有限公司	1,430.00	1,430.00
广西壮族自治区通信产业服务有限公司	39,300.00	88,510.00
广州云康信息科技有限公司	19,371.13	6,042.53
海南省通信产业服务有限公司		60.00
号百信息服务有限公司	528,430.62	1,196,957.70
湖南省通信产业服务有限公司	38,855.43	13,162.97
江苏省公用信息有限公司	1,635,673.44	
江苏省通信服务有限公司	3,136,138.37	2,540,628.28
江苏通信置业管理有限公司	1,643,750.00	1,002,025.00
江苏智恒信息科技服务有限公司	2,907.97	6,505.77
兰州飞天网景信息产业有限公司	176,810.98	753,769.00
山东省信息产业服务有限公司	140,903.87	
陕西公众信息产业有限公司	39,000.00	39,000.00
陕西省通信服务有限公司	563,063.11	36,200.46
陕西旺豪酒店有限公司	3,550,441.65	4,241,161.40
上海电信工程有限公司	113.54	
上海电信实业（集团）有限公司	64,465.00	65,980.00
上海共联通信信息发展有限公司	261,580.00	306,585.00
上海国脉实业有限公司	6.40	
上海通贸国际供应链管理有限公司	5,414,506.08	6,359,950.00
上海新华电信网络信息有限公司	38,649.35	1,513,069.02
上海邮电设计咨询研究院有限公司	220,342.00	
世纪龙信息网络有限责任公司	1,874,396.32	2,362,548.72
四川公用信息产业有限责任公司	2,926,115.00	
四川省通信产业服务有限公司	28.50	
天翼爱音乐文化科技有限公司	29,746.00	36,942.00
天翼电信终端有限公司	133,646.00	160,307.00
天翼电子商务有限公司	2,284,618.58	9,627,208.28
网盈科技服务有限公司		825.00
武汉电信实业有限责任公司	751,570.43	994.25
信元公众信息发展有限责任公司	418,376.72	45.00
云南省通信产业服务有限公司	1,365.00	1,365.00
浙江省公众信息产业有限公司	400,000.00	
浙江省通信产业服务有限公司	3,291.00	7,955.00
浙江翼信科技有限公司	105,828.51	
中博信息技术研究院有限公司	89.10	1,876.30

项目名称及关联方	期末余额	期初余额
中国电信股份有限公司	14,087,291.09	8,303,873.52
中国电信股份有限公司云计算分公司	0.03	2,863.97
中国电信国际有限公司	146,056.09	347,887.11
中国电信集团有限公司	17,955.01	238,207.84
中捷通信有限公司	640.63	6,252.16
中数通信息有限公司	365,374.92	147,328.56
中通服创立信息科技有限责任公司	1,279,043.00	
中通服公众信息产业股份有限公司	24,056.62	
中邮科通信技术股份有限公司	1,404,477.37	701,803.14
中邮通建设咨询有限公司	12,469.41	77,397.81
合计	45,937,092.00	40,687,402.30
合同负债		
中国电信集团有限公司	2,692.60	2,743.41
中国电信股份有限公司	49,970,516.30	15,792,786.59
福建省邮电物业管理有限公司	17,420.65	
福建省中通通信物流有限公司	135.59	
公诚管理咨询有限公司	115.77	
广东南方电信规划咨询设计院有限公司	404.17	411.79
广东省电信规划设计院有限公司	18.69	19.05
广东省通信产业服务有限公司	3,388.92	3,452.86
广东亿迅科技有限公司	135.83	138.40
广东邮电人才服务有限公司	281.49	286.79
湖南省邮电规划设计院有限公司	10,000.00	10,188.68
江苏号百信息服务有限公司	52,073.38	89,482.69
天翼电信终端有限公司	2,729,413.95	91,356.13
天翼电子商务有限公司	32,960.49	7,046.89
武汉电信实业有限责任公司	5,006.94	
浙江省通信产业服务有限公司	158,888.89	161,886.79
浙江中通通信有限公司	261,111.11	266,037.74
中捷通信有限公司	213.10	149.11
甘肃号百信息服务有限公司		15,803.45
号百信息服务有限公司		603,890.96
江苏中博通信有限公司		73,145.69
合计	53,244,777.87	17,118,827.02
其他应付款		
中国电信股份有限公司	5,509,961.94	6,485,602.21
上海邮电设计咨询研究院有限公司	144,783.00	144,783.00

项目名称及关联方	期末余额	期初余额
江苏新世纪大酒店有限公司	9,640.00	
北海辰茂海滩酒店有限公司	9,460.00	
武汉电信实业有限责任公司		292,075.47
中邮通建设咨询有限公司		4,267.99
江苏省公用信息有限公司	161,789.53	
号百信息服务有限公司		380,588.39
天翼电子商务有限公司	253,527.99	253,527.99
中通服创立信息科技有限责任公司	20,000.00	
中博信息技术研究院有限公司	50,000.00	50,000.00
浙江省公众信息产业有限公司	10,000.00	
合计	6,169,162.46	7,610,845.05

6、关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	本期金额	上期金额
租入资产：		
陕西旺豪酒店有限公司	12,293,770.47	14,128,155.90
中国电信股份有限公司	22,725,455.62	8,099,759.11
安徽电信实业集团有限公司		1,360,128.00
租出资产：		
中国电信股份有限公司	3,053.02	423,603.60
上海电信科技发展有限公司	727,272.71	114,114.11
上海邮电设计咨询研究院有限公司	3,354,054.06	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

至资产负债表日止，本集团对外签订的重大的经营租赁合同情况如下：

人民币元		
项目	期末余额	期初余额
已签约重大经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	25,631,126.28	4,101,516.47
资产负债表日后第 2 年	20,402,933.15	4,101,516.47
资产负债表日后第 3 年	9,876,123.99	4,101,516.47
以后年度	24,617,690.98	20,053,684.30
合计	80,527,874.39	32,358,233.70

除上述事项外，截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露其他承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

利润分配预案

公司于 2019 年 3 月 29 日召开的董事会九届十次会议通过了 2018 年度利润分配议案：公司以截至 2018 年 12 月 31 日总股本 795,695,940 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金 1.00 元(含税)，共计派发现金 79,569,594.00 元，占合并归属于母公司净利润的 30.34%；本次不进行送股或资本公积转增股本。

除上述事项外，截至本报告出具日，本集团无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有五个报告分部，分别为：

文娱服务：子公司天翼视讯传媒有限公司、天翼阅读文化传播有限公司、炫彩互动网络科技有限公司、天翼爱动漫文化传媒有限公司及成都天翼空间科技有限公司；

积分运营：子公司翼集分电子商务（上海）有限公司；

酒店管理：子公司尊茂酒店控股有限公司；

电子商务：子公司号百商旅电子商务有限公司；

其他业务：号百控股股份有限公司、子公司上海国脉实验工厂、上海私祥网络科技有限公司、

号百博宇（上海）科技有限公司及上海国脉实业有限公司。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

①2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

项目	文娛服务	积分运营	酒店管理	电子商务	其他分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,870,987,453.12	1,680,966,388.10	548,074,231.54	374,754,333.48	71,913,495.85		4,546,695,902.09
分部间交易收入	127,795,081.23	67,101,597.12	264,422.41	92,566,142.64	2,118,394.65	289,845,638.05	
利息收入	45,434,107.91	1,331,851.90	16,393,068.45	799,060.58	1,549,306.25		65,507,395.09
利息费用				990,146.75	192.13	990,338.88	
对联营和合营企业的投资收益					-919,472.18		-919,472.18
资产减值损失	449,823.62				4,100,000.00	4,100,000.00	449,823.62
信用减值损失	847,745.12	5,041,806.46	3,193,835.52	2,636,725.41	3,967,409.43	3,747,124.58	11,940,397.36
折旧费和摊销费	117,912,701.88	3,879,129.96	70,941,833.01	9,141,435.92	13,911,412.04	18,867.96	215,767,644.85
利润总额	402,977,550.59	17,514,116.89	61,542,967.94	756,323.43	75,079,024.10	223,662,635.58	334,207,347.37
所得税费用	36,820,086.34	4,493,571.76	17,396,168.85	202,934.98	42,722.39	-66,092.53	59,021,576.85
净利润	366,157,464.25	13,020,545.13	44,146,799.09	553,388.45	75,036,301.71	223,728,728.11	275,185,770.52
资产总额	3,265,801,538.87	432,515,903.06	1,989,118,347.97	620,930,225.25	4,617,587,259.42	4,233,092,116.02	6,692,861,158.55
负债总额	957,799,423.69	384,177,955.98	276,212,315.51	327,044,245.19	106,248,989.41	330,045,703.60	1,721,437,226.18
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							
对联营企业和合营企业的长期股权投资					17,263,642.41		17,263,642.41
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	5,172,890.75	-969,747.19	-16,295,301.13	-4,360,591.98	-222,830.26	1,269,052.05	-17,944,631.86

②2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

项目	文娱服务	积分运营	酒店管理	电子商务	其他分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,439,456,096.79	489,496,449.30	243,546,105.82	271,848,393.39	44,969,840.57		2,489,316,885.87
分部间交易收入	29,407,481.85	510,467.04	18,978,126.47	137,682.24	1,110,278.38	-50,144,035.98	
利息收入	12,544,890.68	337,147.75	694,759.90	4,958,848.73	1,613,091.84		20,148,738.90
利息费用					382,908.55	-382,908.55	
对联营和合营企业的投资收益					33,959.56		33,959.56
资产减值损失	1,422,988.03	-121,989.76	1,431,645.43	1,351,874.43	-287,659.50	307,678.11	4,104,536.74
折旧费和摊销费	56,522,067.22	2,201,691.19	4,763,928.82	39,525,409.17	6,716,045.36	188,579.75	109,917,721.51
利润总额	178,682,040.56	12,495,288.47	2,514,253.44	22,487,705.21	-14,651,351.77	-435,526.51	201,092,409.40
所得税费用	15,146,714.52	1,874,315.72	483,589.04	7,855,767.15	180,063.11		25,540,449.54
净利润	163,535,326.04	10,620,972.75	2,030,664.40	14,631,938.06	-14,831,414.88	-435,526.51	175,551,959.86
资产总额	3,006,798,959.15	530,256,056.53	501,046,485.02	2,009,691,093.49	4,625,912,390.66	-4,165,763,053.20	6,507,941,931.65
负债总额	864,954,308.22	494,938,654.58	207,713,893.41	274,843,682.26	91,487,900.52	-260,388,817.33	1,673,549,621.66
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							
对联营企业和合营企业的长期股权投资					2,289,809.24		2,289,809.24
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-34,592,115.98	2,422,321.33	-4,186,215.10	-34,587,376.41	-4,208,137.71	-12,449.15	-75,163,973.02

③未作为报告分部信息组成部分进行披露的内容

2018 年度本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及于 2018 年 12 月 31 日本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入：

项 目	本期发生数	上期发生数
产品和劳务名称：		
视频运营	1,094,884,665.90	1,238,083,082.34
游戏业务	343,043,039.59	882,309,527.39
数字阅读	221,523,727.98	437,130,297.46
动漫运营	92,396,831.18	252,551,642.94
应用分发	116,180,459.76	106,144,125.81
积分兑换	1,680,966,388.10	1,425,081,857.40
商旅预订	374,754,333.48	553,181,350.93
酒店运营	510,061,887.68	475,410,465.76
其他收入	63,362,417.75	130,309,049.28
合 计	4,497,172,812.26	5,500,201,399.31
国家或地区名称：		
华北	14,359,285.11	21,993,467.12
华东	3,816,659,721.13	4,680,617,511.15
东北	5,498,508.43	5,972,843.02
华中	110,133,231.95	110,729,435.71
华南	216,309,233.49	415,150,222.23
西南	104,471,219.15	58,474,780.39
西北	229,741,613.00	207,263,139.69
合 计	4,497,172,812.26	5,500,201,399.31

非流动资产总额：

国家或地区名称	期末余额	期初余额
上海	580,563,112.86	608,800,741.05
浙江	344,977,166.38	330,263,020.07
新疆	377,489,053.84	400,990,355.77
安徽	37,421,282.54	40,216,890.05
四川	15,304,189.32	18,283,855.37
江苏	61,716,033.92	27,317,530.48
福建	7,483,873.73	11,863,019.27
合 计	1,424,954,712.59	1,437,735,412.06

2、股东重大承诺事项

(1) 与重大资产重组相关的解决同业竞争的承诺

①2011年5月31日，中国电信、中电信和中通服分别出具了《关于内部培训中心及招待所不对外经营的承诺函》，承诺中国电信、中电信和中通服旗下目前基本仅供内部使用的培训中心和招待所在中卫国脉本次重大资产重组后不会对外经营。

②中国电信承诺本公司相应附属公司将作为中国电信下属相应从事本次重组业务（即《避免同业竞争协议》约定的视频业务、游戏业务、阅读业务以及动漫业务，下同）的唯一运营实体，中国电信自身不再经营与本次重组业务相同或相似的业务，并将促使中国电信附属公司（不包括本公司及其附属公司）亦不会经营与本次重组业务相同或相似的业务，但中国电信与本公司另有约定的除外。

③如电信公司或电信公司附属公司获得的商业机会（以下简称“业务机会”）被认定与本公司或其附属公司业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，电信公司将及时通知或促使电信公司附属公司通知本公司，向本公司提供上述业务机会。如本公司在收到通知后30日内或双方同意的其他期限内未通知电信公司或电信公司附属公司，则应视为本公司已放弃对该业务机会的优先权，电信公司可以自行从事、发展、经营该等业务。

④为避免电信公司及电信公司附属公司的现有业务与本次重组业务发生同业竞争，对于本次重组业务存在同业竞争且暂时无法在本次重大资产重组时转入本公司的现有业务，电信公司承诺将托管给本公司，并在无法转入本公司的情形消失后按照本公司的要求依法转让给本公司；终止业务；或者向第三方转让业务等其他方式予以解决。

⑤本次重大资产重组完成后，电信公司及电信公司附属公司将不会新增任何违反本协议约定、与本次重组业务构成同业竞争的业务，电信公司及电信公司附属公司未来业务的发展及处置，将不会违反本协议所确定的原则，亦不会导致电信公司违反其在本协议项下所承担的义务，并且，在任何情况下，不会对本公司的资产状况、业务经营以及发展前景造成重大不利影响。

⑥尽管有《避免同业竞争协议》的其它约定，就本公司受托管理的电信公司或电信公司附属公司经营的现有业务，在本公司提出要求时，并且在受托管理的现有业务符合本公司业务发展需要时，电信公司有义务配合本公司将该等业务转入本公司。

承诺履行情况：正在履行中，未出现违背上述承诺的情形。

（2）与重大资产重组相关的关联交易的承诺

电信公司就承诺方将尽量减少并规范与本公司及其控制的下属公司（包括标的公司，下同）之间的关联交易，并将促使承诺方控制的其他企业或经济组织（不含本公司及其控制的下属公司，下同）尽量减少并规范与本公司及其控制的下属公司之间的关联交易；就承诺方及承诺方控制的其他企业或经济组织与本公司及其控制的下属公司之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，承诺方及承诺方控制的其他企业或经济组织将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照合法、公允、合理的价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件及承诺方及本公司章程及内部规则的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序（如需）。

承诺方保证承诺方及承诺方控制的其他企业或经济组织将不通过与本公司及其控制的下属公司的关联交易取得任何不正当的利益或使本公司及其控制的下属公司承担任何不正当的义务。

承诺履行情况：正在履行中，未出现违背上述承诺的情形。

（3）与重大资产重组相关的股票限售的承诺

①中国电信通过本次交易取得的本公司股份，自该等股份登记至中国电信名下并上市之日起36个月内不得上市交易或转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理该等股份。本次交易完成后6个月内如本公司股票连续20个交易日的收盘价低于本次交易发行价，或者本次交易完成后6个月期末收盘价低于本次交易发行价，中国电信通过本次交易取得的本公司股份锁定期自动延长至少6个月。在本次交易完成后12个月内，中国电信将不转让本单位在本次交易前持有的本公司股份。如该等股份由于本公司送红股、转增股本等原因而增加的，增加的本公司股份同时遵照前述12个月的锁定期进行锁定。如监管规则或证监会、上交所对股份锁定有其他要求的，将按照监管规则或证监会、上交所的要求执行。

②实业公司、中电信在本次交易完成后12个月内，将不转让在本次交易前持有的本公司股份。如该等股份由于本公司送红股、转增股本等原因而增加的，增加的本公司股份同时遵照前述12个月的锁定期进行锁定。如监管规则或证监会、上交所对股份锁定有其他要求的，将按照监管规则或证监会、上交所的要求执行。

③同方投资有限公司、深圳市天正投资有限公司、招商湘江产业投资有限公司、上海东方证券资本投资有限公司、中国文化产业投资基金（有限合伙）、杭州顺网科技股份有限公司、中文在线数字出版集团股份有限公司、江苏凤凰出版传媒股份有限公司、新华网股份有限公司通过本次交易取得的本公司股份，自该等股份登记至上述公司名下并上市之日起12个月内不得上市交易或转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不委托他人管理该等股份。如监管规则或证监会、上交所对股份锁定有其他要求的，将按照监管规则或证监会、上交所的要求执行。

承诺履行情况：中国电信、实业公司和中电信自愿承诺的在本次交易完成后12个月内，将不转让在本次交易前持有的本公司股份，该部分股份已完成12个月的自愿锁定期，于2018年3月7日起可上市流通；同方投资、天正投资、招商湘江投资、东方证券投资、文化基金、顺网科技、中文在线、凤凰传媒、新华网等股东均严格履行了相关承诺，未出现违背上述承诺的情形，所持公司股份已完成12个月的锁定期，于2018年3月7日起可上市流通；中国电信通过本次交易取得的36个月内不得上市交易或转让本公司股份，正在履行中，未出现违背上述承诺的情形。

（4）与重大资产重组相关的业绩承诺与补偿安排

2016年7月28日，本公司与电信集团签署了《盈利预测补偿协议》，于2016年9月29日签署了《盈利预测补偿协议之补充协议》，于2016年10月30日签署了《盈利预测补偿协议之补充协议（二）》，于2016年12月7日签署了《盈利预测补偿协议之补充协议（三）》。在前述协议中，电信集团就公司购买的天翼视讯、炫彩互动、天翼阅读和爱动漫四家标的公司2017年度、2018年度和2019年度各自

合并报表中归属于母公司的净利润（以下简称“未扣非净利润”）和扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润（以下简称“扣非净利润”）作出如下承诺：1、未扣非净利润承诺数：天翼视讯12,140.90万元，14,484.09万元和17,607.41万元；炫彩互动7,430.92万元，8,245.96万元和8,937.57万元；天翼阅读6,795.40万元、6,910.65万元和7,538.11万元；爱动漫748.54万元、833.90万元和1,051.92万元；2、扣非净利润承诺数：天翼视讯11,715.90万元，14,059.09万元和17,182.41万元；炫彩互动7,430.92万元，8,245.96万元和8,937.57万元；天翼阅读6,795.40万元，6,910.65万元和7,538.11万元；爱动漫748.54万元，833.90万元和1,051.92万元。若前述标的公司补偿期限内截止任一年度末的累积实际净利润数低于截止当年度末累积承诺净利润数，则差额部分由中国电信集团有限公司将以其所持有的本公司股份向本公司作出补偿。

承诺履行情况：天翼视讯、炫彩互动、天翼阅读和爱动漫四家标的公司 2017 年度、2018 年度经审计的未扣非净利润和扣非净利润均完成相关承诺，未出现违背上述承诺的情形，中国电信承诺正在履行中。

3、政府补助

（1）与收益相关的政府补助

A、用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的政府补助详见附注七、28。

B、用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计 23,980,707.89 元（上期发生额共计 9,872,084.15 元），其中计入其他收益 23,980,707.89 元（上期发生额 9,872,084.15 元），详见附注七、43。

（2）与资产相关的政府补助

确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见附注七、28。

（3）计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	23,980,707.89	4,227,234.69	28,207,942.58
计入营业外收入			
合 计	23,980,707.89	4,227,234.69	28,207,942.58

（续）

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	15,817,506.14	5,945,421.99	15,817,506.14
计入营业外收入			
合 计	15,817,506.14	5,945,421.99	15,817,506.14

除上述事项外，截至2018年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

2、项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一、应收票据						
银行承兑票据						
商业承兑票据						
应收票据小计						
二、应收账款	30,009.00	30,009.00		764,267.32	30,009.00	734,258.32
合计	30,009.00	30,009.00		764,267.32	30,009.00	734,258.32

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 30,009.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 30,009.00 元。

(2) 坏账准备

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,009.00	100.00	30,009.00	100.00	
其中：账龄组合	30,009.00	100.00	30,009.00	100.00	
低风险组合					
合 计	30,009.00	100.00	30,009.00		

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	764,267.32	100.00	30,009.00	3.93	734,258.32
其中：账龄组合	30,009.00	3.93	30,009.00	100.00	
低风险组合	734,258.32	96.07			734,258.32
合 计	764,267.32	100.00	30,009.00		734,258.32

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
半年以内(含半年)			1.00
半年至1年(含1年)			15.00
1年至2年(含2年)			50.00
2年至3年(含3年)			70.00
3年至4年(含4年)			85.00
4年以上	30,009.00	30,009.00	100.00
合 计	30,009.00	30,009.00	

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
半年以内(含半年)			1.00
半年至1年(含1年)			15.00
1年至2年(含2年)			50.00
2年至3年(含3年)			70.00
3年至4年(含4年)			85.00
4年以上	30,009.00	30,009.00	100.00
合 计	30,009.00	30,009.00	

确定账龄组合依据的说明：本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用低风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
中国电信股份有限公司	734,258.32		
合 计	734,258.32		

2、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息	269,081.03	25,027.78
应收股利	175,000,000.00	175,000,000.00
其他应收款	579,729.14	5,622,301.44
合 计	175,848,810.17	180,647,329.22

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收利息	269,081.03	25,027.78
应收股利	175,000,000.00	175,000,000.00
押金及保证金	744,408.36	2,228,208.36
代垫结算款	9,094,229.98	9,237,311.98
其他	17,603.77	25,123.77
合 计	185,125,323.14	186,515,671.89

(2) 应收利息

项目	期末账面余额	期初账面余额
定期存款		25,027.78
委托贷款	269,081.03	
合 计	269,081.03	25,027.78

(3) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
尊茂酒店控股有限公司	30,000,000.00	44,000,000.00
号百商旅电子商务有限公司		56,000,000.00
炫彩互动网络科技有限公司	70,000,000.00	
天翼视讯传媒有限公司	55,000,000.00	55,000,000.00
成都天翼空间科技有限公司	20,000,000.00	15,000,000.00
翼集分电子商务(上海)有限公司		5,000,000.00
合 计	175,000,000.00	175,000,000.00

(4) 按账龄披露其他应收款情况

账龄	期末余额
6 个月以内(含 6 个月)	568,322.36
6 个月至 1 年(含 1 年)	
1 至 2 年(含 2 年)	400,329.98
2 至 3 年(含 3 年)	2,300,000.00
3 至 4 年(含 4 年)	6,400,000.00
4 年以上	187,589.77
合 计	9,856,242.11

(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	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海私祥网络科技有限公司	代垫款	9,080,189.98	3-4 年	92.13	9,080,189.98
沪西供电所	电费	422,122.36	1 年以内	4.28	4,221.22
号百信息服务有限公司	保证金	125,000.00	1 年以内	1.27	1,250.00
OPENWAVE 公司	结算款	76,986.00	5 年以上	0.78	76,986.00
上海邮电无线寻呼发展有限公司	会费	50,000.00	5 年以上	0.51	50,000.00
合计	--	9,754,298.34	--	98.97	9,212,647.20

(6) 坏账准备

本期计提坏账准备金额 3,408,170.30 元；期初因会计政策变更影响坏账准备增加 1,827.18 元。

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018 年 1 月 1 日余额		5,868,342.67		5,868,342.67
2018 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-3,500,704.92	3,500,704.92	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-2,171,314.76	5,579,485.06	3,408,170.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2018 年 12 月 31 日余额		196,322.99	9,080,189.98	9,276,512.97

期末单项评估债务人已发生重大财务困难的其他应收款预期信用损失：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
上海私祥网络科技有限公司	9,080,189.98	9,080,189.98	预计无法收回
合计	9,080,189.98	9,080,189.98	

本公司向子公司上海私祥网络科技有限公司借款 8,700,000.00 元及利息 380,189.98 元，因上海私祥网络科技有限公司经营困难，资金紧张，预计无法偿付本公司借款，全额计提信用减值损失。

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,915,688,168.36	7,517,947.62	3,908,170,220.74	3,924,938,168.36	3,417,947.62	3,921,520,220.74
对联营企业投资	17,263,642.41		17,263,642.41	12,099,710.02		12,099,710.02
合 计	3,932,951,810.77	7,517,947.62	3,925,433,863.15	3,937,037,878.38	3,417,947.62	3,933,619,930.76

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
尊茂酒店控股有限公司	1,168,394,246.33			1,168,394,246.33		
翼集分电子商务(上海)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海国脉通信有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		3,417,947.62
号百商旅电子商务有限公司	187,041,309.90			187,041,309.90		
号百博宇(上海)科技有限公司	9,250,000.00		9,250,000.00			
上海私祥网络科技有限公司	4,100,000.00			4,100,000.00	4,100,000.00	4,100,000.00
天翼视讯传媒有限公司	1,123,742,796.38			1,123,742,796.38		
炫彩互动网络科技有限公司	818,569,009.09			818,569,009.09		
天翼阅读文化传播有限公司	369,495,459.62			369,495,459.62		
天翼爱动漫文化传媒有限公司	35,512,105.66			35,512,105.66		
成都天翼空间科技有限公司	142,833,241.38			142,833,241.38		
合 计	3,924,938,168.36		9,250,000.00	3,915,688,168.36	4,100,000.00	7,517,947.62

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
上海富汇现代贸易有限公司	2,279,312.15			-19,616.30					2,259,695.85
南京炫佳网络科技有限公司	9,820,397.87			246,367.55					10,066,765.42
号百博宇（上海）科技有限公司		5,783,404.57		-1,067,648.00					4,715,756.57
微分（上海）体育文化有限公司		300,000.00		-78,575.43					221,424.57
小计	12,099,710.02	6,083,404.57		-919,472.18					17,263,642.41
合计	12,099,710.02	6,083,404.57		-919,472.18					17,263,642.41

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	378,445.54	8,318,821.07		
其他业务	13,407,837.18	5,323,761.36	13,186,619.93	13,332,530.25
合计	13,786,282.72	13,642,582.43	13,186,619.93	13,332,530.25

5、投资收益

项目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益	-919,472.18	23,462.47
处置长期股权投资产生的投资收益	-544,490.73	1,593,821.38
成本法核算的长期股权投资收益	230,000,000.00	192,000,000.00
委托贷款收益	869,793.81	581,064.60
其他	13,295,656.01	17,459,499.53
合计	242,701,486.91	211,657,847.98

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,206,712.95	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	28,610,668.85	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
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	-1,943,434.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	53,098,931.19	
小计	77,559,452.83	
所得税影响额	11,739,237.81	
少数股东权益影响额（税后）	3,954,030.28	
合计	61,866,184.74	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.96	0.330	0.330
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.56	0.252	0.252

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、50。

法定代表人

李安民

主管会计工作负责人

陈红

会计机构负责人

吴加海





营业执照

5-(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



登记机关



重要提示:企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告,公示途径:国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

企业信用信息公示系统网址:

证书序号 0010577

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所
执业证书



名称：武汉环宇汇峰会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：徐先
主任会计师：
经营场所：武汉市武昌区东湖路9号2-9层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：42010005
批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
批准执业日期：2013年10月28日



发证机关：湖北省财政厅
二〇一三年九月九日
中华人民共和国财政部制



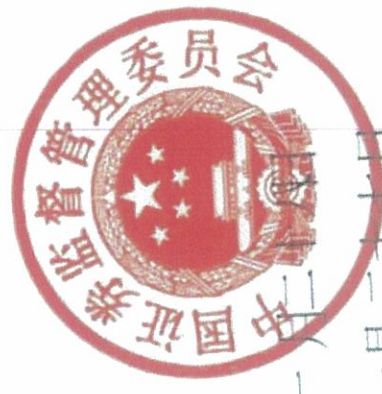
证书序号: 000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 徐文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日
证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十七日

2013.11.19
注册会计单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同登注册会计单位变更事项登记
一、注册会计单位变更事项，须经会计师事务所出具
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改
三、注册会计单位变更事项时，须经本证书
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计单位协会
报告，登报声明作废后，办理注销手续
2010.4.23
2012.3.27

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出：北京注册会计师协会 2013.1.10

转入：次环海华(特普)北京分所 2014.4.9



姓名 洪权
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973.10.18
Date of birth
工作单位 北京注册会计师协会
Working unit
身份证号码 34262319731018035714
Identity card No



已
ation

姓名：洪权
证书编号：110002030007
for another year after
this renewal.

110002030007

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferring Institute of CPAs
2014年3月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the receiving Institute of CPAs
2014年3月22日

- 转入：注册期满半年
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出具本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失，应即时声明作废，办理补发手续。

转入：注册期满半年(特准) 2014.9.9

- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 杨果
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-06-15
Date of birth
工作单位 四平浩天会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 220302197306150653
Identity card No.



姓名：杨果
证书编号：220400140002
this renewal.
· 继续有效一年。
or another year after

证书编号：220400140002
No. of Certificate
批准注册协会：吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：二〇一四年十一月三日
Date of Issuance

