

公司代码：600804

公司简称：鹏博士

鹏博士电信传媒集团股份有限公司

2020 年第三季度报告

目录

一、	重要提示.....	3
二、	公司基本情况.....	3
三、	重要事项.....	6
四、	附录.....	11

一、重要提示

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

1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。

1.3 公司负责人杨学平、主管会计工作负责人王鹏及会计机构负责人（会计主管人员）徐战岗保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

1.4 本公司第三季度报告未经审计。

二、公司基本情况

2.1 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	13,117,847,951.21	15,816,828,603.20	-17.06
归属于上市公司股东的净资产	2,484,407,620.95	750,510,417.77	231.03
	年初至报告期末 (1-9月)	上年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	251,206,400.42	616,892,755.78	-59.28
	年初至报告期末 (1-9月)	上年初至上年报告期末 (1-9月)	比上年同期增减 (%)
营业收入	4,141,970,350.96	4,568,633,472.01	-9.34
归属于上市公司股东的净利润	1,714,448,602.40	46,336,332.70	3,600.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	41,754,200.22	-27,155,052.03	253.76
加权平均净资产收益率(%)	106.03	0.67	增加 105.36 个百分点
基本每股收益(元/股)	1.23	0.03	4,000.00

稀释每股收益（元/股）	1.23	0.03	4,000.00
-------------	------	------	----------

非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额 (7-9月)	年初至报告期末金 额(1-9月)	说明
非流动资产处置损益	1,025,212,462.38	1,338,351,209.09	
计入当期损益的政府补助，但与公司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	14,049,046.47	33,703,060.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,812,321.18	27,827,423.59	
债务重组损益	4,577,378.64	6,709,411.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,120,314.17	-4,703,583.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	376,268,150.96	419,950,075.97	
少数股东权益影响额（税后）	-33,068.91	-56,418.56	
所得税影响额	-83,977,661.89	-149,086,775.92	
合计	1,368,028,943.00	1,672,694,402.18	

说明：1、非流动资产处置损益主要为数据中心资产转让收益金额 13.41 亿元。

2、其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为长城宽带网络服务有限公司股权转让收益 3.71 亿元。

2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

股东总数（户）		123,708				
前十名股东持股情况						
股东名称 （全称）	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东性质
				股份状 态	数量	
深圳鹏博实业集团有限公司	115,035,640	8.03	0	质押	115,030,000	境内非国有法人
中国证券金融股份有限公司	70,190,842	4.90	0	无	0	国有法人
深圳市聚达苑投资有限公司	55,440,000	3.87	0	质押	55,280,000	境内非国有法人
鹏博士电信传媒集团股份有限公司回购专用证券账户	39,728,000	2.77	0	无	0	境内非国有法人

潘永福	31,931,601	2.09	0	无	0	境内自然人
中原信托有限公司—中原信托定向资管投资项目集合资金信托合同	29,597,820	2.07	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	14,639,546	1.02	0	无	0	境外法人
招商银行股份有限公司—兴全合润分级混合型证券投资基金	13,919,283	0.97	0	无	0	其他
深圳市鹏博利泰投资有限公司	13,408,128	0.94	0	质押	13,000,000	境内非国有法人
杨学平	11,562,719	0.81	0	质押	11,500,000	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
深圳鹏博实业集团有限公司	115,035,640	人民币普通股	115,035,640			
中国证券金融股份有限公司	70,190,842	人民币普通股	70,190,842			
深圳市聚达苑投资有限公司	55,440,000	人民币普通股	55,440,000			
鹏博士电信传媒集团股份有限公司回购专用证券账户	39,728,000	人民币普通股	39,728,000			
潘永福	31,931,601	人民币普通股	31,931,601			
中原信托有限公司—中原信托定向资管投资项目集合资金信托合同	29,597,820	人民币普通股	29,597,820			
香港中央结算有限公司	14,639,546	人民币普通股	15,822,689			
招商银行股份有限公司—兴全合润分级混合型证券投资基金	13,919,283	人民币普通股	13,919,283			
深圳市鹏博利泰投资有限公司	13,408,128	人民币普通股	13,408,128			
杨学平	11,562,719	人民币普通股	11,562,719			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1) 深圳鹏博实业集团有限公司持有深圳市聚达苑投资有限公司 57.14% 的股权，为其控股股东，两者为一致行动人。 2) 杨学平先生为深圳鹏博实业集团有限公司的实际控制人。 3) 除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》及《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无。					

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

适用 不适用

三、重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

√适用 □不适用

1、资产及负债状况（单位：人民币元）

项目名称	本期期末数	上期期末数	变动幅度 (%)	变动原因
货币资金	1,808,291,805.63	751,851,790.95	140.51	本期货币资金增加
应收账款	1,164,686,961.03	434,575,949.49	168.01	应收账款增加
应收款项融资	57,000.00	642,000.00	-91.12	应收款项融资减少
交易性金融资产	8,990,000.00		100.00	本期新增交易性金融资产
预付款项	575,031,114.09	130,647,083.61	340.14	预付账款增加
其他应收款	1,000,154,970.45	422,924,896.02	136.49	其他应收款增加
应收利息	24,584,384.25	8,510,964.00	188.86	应收利息增加
应收股利	9,360,000.00		100.00	应收股利增加
其他流动资产	456,146,623.02	656,725,127.70	-30.54	主要是长城宽带股权转让导致其他流动资产减少
固定资产	2,175,782,913.38	5,715,623,826.83	-61.93	主要是数据中心资产转让, 长城宽带股权转让导致固定资产减少
无形资产	123,196,548.67	198,649,402.79	-37.98	主要是长城宽带股权转让导致无形资产减少
开发支出	22,921,823.65	34,893,172.42	-34.31	主要是长城宽带股权转让导致开发支出减少
持有待售资产	41,232,491.54		100.00	数据中心资产转让导致持有待售资产增加
长期待摊费用	11,589,491.85	491,372,193.23	-97.64	合同取得成本重分类转出、长城宽带股权转让导致长期待摊费用减少
递延所得税资产	242,390,929.64	355,611,066.45	-31.84	递延所得税资产减少
其他非流动资产	847,168,768.94	1,928,939,947.83	-56.08	预付长期资产款减少
短期借款	1,309,732,241.71	490,930,555.59	166.79	短期借款增加
应付票据	327,451,463.05		100.00	商业承兑汇票增加
应付账款	821,669,935.02	1,451,431,406.17	-43.39	主要是长城宽带股权转让导致应付账款减少

预收款项		5,881,343,671.59	-100.00	根据新收入准则的要求将预收账款分类列示到合同负债、其他流动负债、其他非流动负债科目
应付职工薪酬	113,192,148.56	172,341,595.06	-34.32	主要是长城宽带股权转让导致应付职工薪酬减少
应交税费	99,408,065.04	12,344,668.73	705.27	应交税费增加
合同负债	1,728,673,608.74		100.00	预收账款部分金额转入合同负债
其他应付款	1,713,472,672.97	717,454,893.19	138.83	其他应付款增加
应付债券	2,271,063,165.46		100.00	2019 年末根据应付债券到期情况全部重分类到一年内到期的非流动负债，本期末根据 17/18 债转售及美元债延期情况调整列示；
持有待售负债	11,220,566.73		100.00	数据中心资产转让导致持有待售负债增加
一年内到期的非流动负债	751,331,092.60	4,925,710,588.90	-84.75	2019 年末根据应付债券到期情况全部重分类到一年内到期的非流动负债，本期末根据 17/18 债转售及美元债延期情况调整列示；
长期应付款	313,754,280.49	763,968,482.49	-58.93	长期应付款减少
其他非流动负债	514,335,546.58		100.00	根据新收入准则的要求将账龄在一年以上的预收账款分类列示到其他非流动负债
递延所得税负债	145,484,946.21	215,925,496.32	-32.62	递延所得税负债减少

2、截止本报告期末，公司利润项目大幅度变动的情况及原因（单位：人民币元）

项目	本报告期	上年同期	变动幅度（%）	变动原因
销售费用	660,654,364.56	1,107,406,059.44	-40.34	本期销售费用减少
研发费用	148,331,329.03	221,028,417.77	-32.89	本期研发费用减少
利息收入	59,881,994.08	40,440,463.00	48.07	本期利息收入增加

其他收益	33,703,060.16	24,361,043.55	38.35	本期其他收益增加
投资收益（损失以“-”号填列）	428,198,911.05	63,005,945.60	579.62	本期投资收益增加
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,682,173.77	-2,131,044.51	-178.94	本期资产减值损失减少
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,338,351,209.09	-1,195,104.10	112,086.16	本期资产处置收益增加
营业外收入	11,456,099.30	29,798,724.64	-61.56	本期营业外收入减少
营业外支出	9,450,271.45	5,307,071.59	78.07	本期营业外支出增加
所得税费用	88,640,367.07	-27,117,546.45	426.87	本期所得税费用增加

3、截止本报告期末，公司现金流量项目大幅度变动的情况及原因（单位：人民币元）

项目	本报告期	上年同期	变动幅度（%）	变动原因
收到的税费返还	5,272,004.23	7,549,487.89	-30.17	本期收到的税费返还减少
收到其他与经营活动有关的现金	2,283,851,153.85	84,789,643.41	2,593.55	本期收到其他与经营活动相关的现金增加
支付其他与经营活动有关的现金	2,884,987,152.15	598,677,273.91	381.89	本期支付其他与经营活动相关的现金增加
收回投资收到的现金	1,620,936,604.21	206,610,000.00	684.54	本期收回投资收到的现金增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,741,383,314.23	2,165,364.76	80,319.86	本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金增加
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-76,219,017.45	71,201,125.96	-207.05	本期处置子公司及其他营业单位收到的现金减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	663,981,548.25	1,042,069,480.41	-36.28	本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少
投资支付的现金	1,190,987,421.80	381,452,000.00	212.22	本期投资支付的现金增加
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	53,571,663.61	3,883,854.00	1,279.34	本期取得子公司及其他营业单位支付的现金增加

收到其他与投资活动有关的现金	2,589,519,572.68		100.00	本期收到其他与投资活动有关的现金增加
支付其他与投资活动有关的现金	1,610,292,071.64	214,450,000.00	650.89	本期支付其他与投资活动有关的现金增加
吸收投资收到的现金	12,000,000.00		100.00	本期吸收投资收到的现金增加
取得借款收到的现金	3,025,996,579.04	814,678,140.00	271.43	本期取得借款收到的现金增加
发行债券收到的现金	1,282,378,240.00		100.00	本期发行债券收到的现金增加
收到其他与筹资活动有关的现金	340,630,000.00		100.00	本期收到其他与筹资活动有关的现金增加
支付其他与筹资活动有关的现金	978,641,127.02	46,838,997.79	1,989.37	本期支付其他与筹资活动有关的现金增加

3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

(1) 2020年4月，公司与平盛国际金融控股有限公司、锦泉元和投资管理有限责任公司签订《资产转让协议书》，将数据中心的全部固定资产等转让给受让方。上述事项已经公司第十一届董事会第二十四次会议及公司2020年第一次临时股东大会审议通过。

截至本报告出具日，上述资产转让事项已完成部分交割，产生的资产处置收益约为13.41亿元。

(2) 2020年9月，公司与中安实业投资（深圳）有限公司签订《股权转让协议》，公司向受让方转让长城宽带网络服务有限公司、河南省聚信网络信息服务有限公司、沈阳鹏博士网络服务有限公司、浙江鹏博士网络服务有限公司的100%股权。上述事项已经公司第十一届董事会第三十三次会议审议通过，本次交易无须提交股东大会审议。

截至本报告出具日，上述股权转让事项已完成，产生的股权转让收益约为3.71亿元。

3.3 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

□适用 √不适用

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

适用 不适用

预计年初至下一报告期期末的累计归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比将大幅度增长。

公司名称	鹏博士电信传媒集团股份有限公司
法定代表人	杨学平
日期	2020 年 10 月 30 日

四、附录

4.1 财务报表

合并资产负债表

2020年9月30日

编制单位:鹏博士电信传媒集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产:		
货币资金	1,808,291,805.63	751,851,790.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	8,990,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,164,686,961.03	434,575,949.49
应收款项融资	57,000.00	642,000.00
预付款项	575,031,114.09	130,647,083.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,000,154,970.45	422,924,896.02
其中: 应收利息	24,584,384.25	8,510,964.00
应收股利	9,360,000.00	
买入返售金融资产		
存货	35,953,812.82	34,894,398.74
合同资产		
持有待售资产	41,232,491.54	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	456,146,623.02	656,725,127.70
流动资产合计	5,090,544,778.58	2,432,261,246.51
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	881,085,743.18	1,164,014,073.36
其他权益工具投资	732,765,683.24	748,371,659.24

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,175,782,913.38	5,715,623,826.83
在建工程	2,923,652,485.58	2,657,962,512.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	123,196,548.67	198,649,402.79
开发支出	22,921,823.65	34,893,172.42
商誉	66,748,784.50	89,129,501.82
长期待摊费用	11,589,491.85	491,372,193.23
递延所得税资产	242,390,929.64	355,611,066.45
其他非流动资产	847,168,768.94	1,928,939,947.83
非流动资产合计	8,027,303,172.63	13,384,567,356.69
资产总计	13,117,847,951.21	15,816,828,603.20
流动负债：		
短期借款	1,309,732,241.71	490,930,555.59
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	327,451,463.05	
应付账款	821,669,935.02	1,451,431,406.17
预收款项		5,881,343,671.59
合同负债	1,728,673,608.74	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	113,192,148.56	172,341,595.06
应交税费	99,408,065.04	12,344,668.73
其他应付款	1,713,472,672.97	717,454,893.19
其中：应付利息	90,261,354.36	92,632,558.95
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	11,220,566.73	
一年内到期的非流动负债	751,331,092.60	4,925,710,588.90
其他流动负债	424,965,327.84	357,099,091.81
流动负债合计	7,301,117,122.26	14,008,656,471.04
非流动负债：		
保险合同准备金		

2020 年第三季度报告

长期借款	2,746,690.39	2,671,186.98
应付债券	2,271,063,165.46	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	313,754,280.49	763,968,482.49
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,453,392.13	9,613,371.52
递延所得税负债	145,484,946.21	215,925,496.32
其他非流动负债	514,335,546.58	
非流动负债合计	3,255,838,021.26	992,178,537.31
负债合计	10,556,955,143.52	15,000,835,008.35
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,432,394,299.00	1,432,394,299.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,421,296,123.17	2,417,891,428.91
减：库存股	403,792,224.02	403,792,224.02
其他综合收益	-359,825,771.70	-375,869,678.22
专项储备		
盈余公积	390,686,491.46	390,686,491.46
一般风险准备		
未分配利润	-996,351,296.96	-2,710,799,899.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,484,407,620.95	750,510,417.77
少数股东权益	76,485,186.74	65,483,177.08
所有者权益（或股东权益）合计	2,560,892,807.69	815,993,594.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	13,117,847,951.21	15,816,828,603.20

法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：徐战岗

母公司资产负债表

2020 年 9 月 30 日

编制单位:鹏博士电信传媒集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型: 未经审计

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:		
货币资金	961,656,673.78	161,489,231.17
交易性金融资产	3,200,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	842,756,311.77	267,527,524.16
应收款项融资		
预付款项	428,415,096.68	25,009,425.85
其他应收款	3,608,671,632.21	2,055,141,618.26
其中: 应收利息		
应收股利	9,360,000.00	
存货	15,626,340.11	1,322,004.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	57,199,868.25	43,716,317.24
流动资产合计	5,917,525,922.80	2,554,206,121.39
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,240,205,942.44	3,231,120,754.84
其他权益工具投资	79,070,000.00	79,070,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	492,030,424.30	1,357,711,371.56
在建工程	1,582,516.49	6,283,990.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	61,878,451.92	68,882,965.82
开发支出	15,603,773.22	9,660,376.99
商誉		
长期待摊费用	7,184,956.77	170,370,591.02
递延所得税资产	51,853,219.63	52,920,295.05
其他非流动资产	696,930,873.65	1,500,912,328.76
非流动资产合计	4,646,340,158.42	6,476,932,674.10

资产总计	10,563,866,081.22	9,031,138,795.49
流动负债：		
短期借款	668,600,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	327,444,626.05	
应付账款	212,168,344.90	235,496,993.19
预收款项		199,965,372.56
合同负债	162,868,717.45	
应付职工薪酬	31,961,824.84	28,544,392.64
应交税费	62,926,176.52	742,192.01
其他应付款	4,204,358,599.00	3,950,746,702.28
其中：应付利息	45,173,743.44	80,138,888.86
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		1,988,773,584.90
其他流动负债	29,404,576.09	13,614,914.12
流动负债合计	5,699,732,864.85	6,417,884,151.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	1,323,480,760.19	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	4,318,111.16	424,290,109.77
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	162,543.70	648,047.31
递延所得税负债	2,942,973.68	4,009,541.18
其他非流动负债	915,191.83	
非流动负债合计	1,331,819,580.56	428,947,698.26
负债合计	7,031,552,445.41	6,846,831,849.96
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,432,394,299.00	1,432,394,299.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,036,855,944.80	3,036,982,946.66
减：库存股	403,792,224.02	403,792,224.02
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	390,686,491.46	390,686,491.46

2020 年第三季度报告

未分配利润	-923,830,875.43	-2,271,964,567.57
所有者权益（或股东权益）合计	3,532,313,635.81	2,184,306,945.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,563,866,081.22	9,031,138,795.49

法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：徐战岗

合并利润表

2020 年 1—9 月

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年第三季度 (7-9 月)	2019 年第三季度 (7-9 月)	2020 年前三季度 (1-9 月)	2019 年前三季度 (1-9 月)
一、营业总收入	1,291,140,608.47	1,494,435,138.48	4,141,970,350.96	4,568,633,472.01
其中：营业收入	1,291,140,608.47	1,494,435,138.48	4,141,970,350.96	4,568,633,472.01
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,317,442,515.73	1,527,710,066.55	4,113,661,412.03	4,643,197,078.10
其中：营业成本	939,029,812.17	853,009,255.75	2,502,456,823.12	2,535,118,239.41
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	6,625,529.17	4,703,486.60	17,603,914.05	13,799,624.86
销售费用	66,635,955.67	346,950,064.42	660,654,364.56	1,107,406,059.44
管理费用	199,243,597.21	215,681,886.32	565,015,603.93	588,130,392.69
研发费用	38,976,188.88	56,527,714.24	148,331,329.03	221,028,417.77
财务费用	66,931,432.63	50,837,659.22	219,599,377.34	177,714,343.93
其中：利息费用	73,355,678.35	68,133,580.78	249,380,802.48	205,849,241.75
利息收入	15,111,737.00	10,708,893.70	59,881,994.08	40,440,463.00
加：其他收益	14,049,046.47	7,125,607.88	33,703,060.16	24,361,043.55
投资收益（损失以“－”号填列）	380,035,833.87	13,000,481.96	428,198,911.05	63,005,945.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融				

资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
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)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)	2,170,867.72	-5,422,673.36	-27,539,410.69	-21,965,282.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-546,394.05	-451,674.69	1,682,173.77	-2,131,044.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,025,212,462.38	-2,014,284.53	1,338,351,209.09	-1,195,104.10
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,394,619,909.13	-21,037,470.81	1,802,704,882.31	-12,488,048.30
加: 营业外收入	6,357,436.11	12,253,026.66	11,456,099.30	29,798,724.64
减: 营业外支出	-21,340,256.70	3,462,057.74	9,450,271.45	5,307,071.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,422,317,601.94	-12,246,501.89	1,804,710,710.16	12,003,604.75
减: 所得税费用	29,170,731.60	-3,623,472.19	88,640,367.07	-27,117,546.45
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,393,146,870.34	-8,623,029.70	1,716,070,343.09	39,121,151.20
(一) 按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	1,393,146,870.34	-8,623,029.70	1,716,070,343.09	39,121,151.20
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	1,389,259,297.46	-6,366,145.66	1,714,448,602.40	46,336,332.70
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	3,887,572.88	-2,256,884.04	1,621,740.69	-7,215,181.50
六、其他综合收益的税后净额	24,779,619.17	3,098,544.77	16,043,906.52	5,491,673.54

(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	24,779,619.17	3,098,544.77	16,043,906.52	5,491,673.54
1.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				
2.将重分类进损益的其他综合收益	24,779,619.17	3,098,544.77	16,043,906.52	5,491,673.54
(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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(4)其他债权投资信用减值准备				
(5)现金流量套期储备				
(6)外币财务报表折算差额	24,779,619.17	3,098,544.77	16,043,906.52	5,491,673.54
(7)其他				
(二)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	1,417,926,489.51	-5,524,484.93	1,732,114,249.61	44,612,824.74
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	1,414,038,916.63	-3,267,600.89	1,730,492,508.92	51,828,006.24

(二) 归属于少数股东的综合收益总额	3,887,572.88	-2,256,884.04	1,621,740.69	-7,215,181.50
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)	1.05	0	1.23	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)	1.05	0	1.23	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：徐战岗

母公司利润表

2020 年 1—9 月

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年第三季度(7-9 月)	2019 年第三季度(7-9 月)	2020 年前三季度(1-9 月)	2019 年前三季度(1-9 月)
一、营业收入	616,641,851.98	440,427,957.88	1,424,717,458.08	1,272,004,454.46
减：营业成本	526,258,964.98	286,358,380.73	1,108,790,995.11	754,860,177.46
税金及附加	1,356,348.15	1,389,887.36	3,165,046.18	2,912,891.68
销售费用	20,235,696.83	36,209,198.16	79,246,777.98	110,524,828.96
管理费用	34,086,645.33	36,522,899.25	90,039,479.97	87,568,402.25
研发费用	455,087.80	-881,047.14	10,845,687.36	20,271,530.58
财务费用	32,447,173.52	49,850,242.52	102,432,813.62	130,411,894.59
其中：利息费用	40,053,454.40	42,086,483.72	115,514,895.01	125,966,188.70
利息收入	10,826,665.89	881,662.69	32,867,324.44	9,075,082.31
加：其他收益	8,160,564.36	2,242,819.61	15,675,091.15	14,366,658.13
投资收益（损失以“-”号填列）	2,443,642.58	-427,875.36	3,896,016.30	18,067,870.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37,696,290.11	-1,823,066.64	28,416,997.09	-7,038,238.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-655,927.13	12,284.23	-655,927.13	12,284.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,021,227,151.24	-6,094.60	1,325,845,112.11	618,922.91
二、营业利润（亏损	1,070,673,656.53	30,976,464.24	1,403,373,947.38	191,482,226.18

以“-”号填列)				
加：营业外收入	404,606.64	3,574,894.19	2,680,621.56	7,744,430.70
减：营业外支出	111,112.33	1,140,148.21	1,634,015.07	1,513,086.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,070,967,150.84	33,411,210.22	1,404,420,553.87	197,713,569.94
减：所得税费用	14,975,102.40	5,131,040.04	56,286,861.73	23,295,556.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,055,992,048.44	28,280,170.18	1,348,133,692.14	174,418,013.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,055,992,048.44	28,280,170.18	1,348,133,692.14	174,418,013.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
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）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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				

6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额	1,055,992,048.44	28,280,170.18	1,348,133,692.14	174,418,013.49
七、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)				
（二）稀释每股收益(元/股)				

法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：徐战岗

合并现金流量表

2020年1—9月

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020年前三季度 (1-9月)	2019年前三季度 (1-9月)
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	3,577,280,523.51	4,002,375,169.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,272,004.23	7,549,487.89
收到其他与经营活动有关的现金	2,283,851,153.85	84,789,643.41
经营活动现金流入小计	5,866,403,681.59	4,094,714,300.70
购买商品、接受劳务支付的现金	1,376,760,372.67	1,433,777,598.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	1,196,173,303.86	1,236,725,215.23
支付的各项税费	157,276,452.49	208,641,457.53
支付其他与经营活动有关的现金	2,884,987,152.15	598,677,273.91
经营活动现金流出小计	5,615,197,281.17	3,477,821,544.92
经营活动产生的现金流量净额	251,206,400.42	616,892,755.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,620,936,604.21	206,610,000.00
取得投资收益收到的现金	28,166,816.30	26,181,087.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,741,383,314.23	2,165,364.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-76,219,017.45	71,201,125.96
收到其他与投资活动有关的现金	2,589,519,572.68	
投资活动现金流入小计	5,903,787,289.97	306,157,577.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现	663,981,548.25	1,042,069,480.41

金		
投资支付的现金	1,190,987,421.80	381,452,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	53,571,663.61	3,883,854.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,610,292,071.64	214,450,000.00
投资活动现金流出小计	3,518,832,705.30	1,641,855,334.41
投资活动产生的现金流量净额	2,384,954,584.67	-1,335,697,756.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,000,000.00	
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	3,025,996,579.04	814,678,140.00
发行债券所收到的现金	1,282,378,240.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	340,630,000.00	
筹资活动现金流入小计	4,661,004,819.04	814,678,140.00
偿还债务支付的现金	5,673,551,758.51	114,165,582.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	282,318,463.94	257,770,103.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	978,641,127.02	46,838,997.79
筹资活动现金流出小计	6,934,511,349.47	418,774,683.47
筹资活动产生的现金流量净额	-2,273,506,530.43	395,903,456.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,691,546.29	27,345,674.13
五、现金及现金等价物净增加额	348,962,908.37	-295,555,870.19
加：期初现金及现金等价物余额	751,851,790.95	1,675,042,645.07
六、期末现金及现金等价物余额	1,100,814,699.32	1,379,486,774.88

法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：徐战岗

母公司现金流量表

2020 年 1—9 月

编制单位：鹏博士电信传媒集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2020 年前三季度 (1-9 月)	2019 年前三季度 金额 (1-9 月)
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,317,151,959.66	1,054,433,239.09
收到的税费返还	4,319,798.23	6,085,251.93
收到其他与经营活动有关的现金	5,046,200,704.67	2,517,080,792.81
经营活动现金流入小计	6,367,672,462.56	3,577,599,283.83
购买商品、接受劳务支付的现金	568,328,193.30	544,109,817.49
支付给职工及为职工支付的现金	91,127,206.58	128,746,658.80
支付的各项税费	24,573,489.78	58,096,805.41
支付其他与经营活动有关的现金	5,878,559,765.65	2,814,589,499.91
经营活动现金流出小计	6,562,588,655.31	3,545,542,781.61
经营活动产生的现金流量净额	-194,916,192.75	32,056,502.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	409,800,000.00	
取得投资收益收到的现金	27,108,165.04	18,180,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	385,678.25	674,060.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	2,589,509,567.61	
投资活动现金流入小计	3,027,803,410.90	18,854,060.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,156,046.71	532,089,284.39
投资支付的现金	449,002,664.00	148,320,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	746,000.00	30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,123,359,010.97	214,450,000.00
投资活动现金流出小计	1,628,263,721.68	924,859,284.39
投资活动产生的现金流量净额	1,399,539,689.22	-906,005,224.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	
取得借款收到的现金	1,663,032,144.00	547,000,000.00
发行债券收到的现金	1,282,378,240.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,949,410,384.00	547,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,235,619,220.29	108,923,040.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	156,445,712.31	163,888,333.33
支付其他与筹资活动有关的现金	-38,198,494.74	26,063,481.46
筹资活动现金流出小计	3,353,866,437.86	298,874,855.17
筹资活动产生的现金流量净额	-404,456,053.86	248,125,144.83

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	800,167,442.61	-625,823,577.34
加：期初现金及现金等价物余额	161,489,231.17	1,036,117,939.97
六、期末现金及现金等价物余额	961,656,673.78	410,294,362.63

法定代表人：杨学平

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：徐战岗

4.2 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	751,851,790.95	751,851,790.95	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	434,575,949.49	434,575,949.49	
应收款项融资	642,000.00	642,000.00	
预付款项	130,647,083.61	130,647,083.61	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	422,924,896.02	422,924,896.02	
其中：应收利息	8,510,964.00	8,510,964.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	34,894,398.74	34,894,398.74	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	656,725,127.70	777,243,294.57	120,518,166.87
流动资产合计	2,432,261,246.51	2,552,779,413.38	120,518,166.87
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,164,014,073.36	1,164,014,073.36	
其他权益工具投资	748,371,659.24	748,371,659.24	

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5,715,623,826.83	5,715,623,826.83	
在建工程	2,657,962,512.72	2,657,962,512.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	198,649,402.79	198,649,402.79	
开发支出	34,893,172.42	34,893,172.42	
商誉	89,129,501.82	89,129,501.82	
长期待摊费用	491,372,193.23	185,327,031.37	-306,045,161.86
递延所得税资产	355,611,066.45	355,611,066.45	
其他非流动资产	1,928,939,947.83	2,114,466,942.82	185,526,994.99
非流动资产合计	13,384,567,356.69	13,264,049,189.82	-120,518,166.87
资产总计	15,816,828,603.20	15,816,828,603.20	
流动负债：			
短期借款	490,930,555.59	490,930,555.59	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,451,431,406.17	1,451,431,406.17	
预收款项	5,881,343,671.59		-5,881,343,671.59
合同负债		4,463,762,858.30	4,463,762,858.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	172,341,595.06	172,341,595.06	
应交税费	12,344,668.73	12,344,668.73	
其他应付款	717,454,893.19	717,454,893.19	
其中：应付利息	92,632,558.95	92,632,558.95	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,925,710,588.90	4,925,710,588.90	
其他流动负债	357,099,091.81	624,924,863.31	267,825,771.50
流动负债合计	14,008,656,471.04	12,858,901,429.25	-1,149,755,041.79
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	2,671,186.98	2,671,186.98	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	763,968,482.49	763,968,482.49	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,613,371.52	9,613,371.52	
递延所得税负债	215,925,496.32	215,925,496.32	
其他非流动负债		1,149,755,041.79	1,149,755,041.79
非流动负债合计	992,178,537.31	2,141,933,579.10	1,149,755,041.79
负债合计	15,000,835,008.35	15,000,835,008.35	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,432,394,299.00	1,432,394,299.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,417,891,428.91	2,417,891,428.91	
减：库存股	403,792,224.02	403,792,224.02	
其他综合收益	-375,869,678.22	-375,869,678.22	
专项储备			
盈余公积	390,686,491.46	390,686,491.46	
一般风险准备			
未分配利润	-2,710,799,899.36	-2,710,799,899.36	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	750,510,417.77	750,510,417.77	
少数股东权益	65,483,177.08	65,483,177.08	
所有者权益（或股东权益） 合计	815,993,594.85	815,993,594.85	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	15,816,828,603.20	15,816,828,603.20	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

合并资产负债表调整情况说明：

（1）合同履行成本和合同取得成本。

根据本准则规定确认为资产的合同履行成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表中计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

根据本准则规定确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表中计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目

(2) 合同资产和合同负债

合同一方已经履约的，即企业依据合同履行履约义务或客户依据合同支付合同对价，企业应当根据其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。企业拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利应当作为应收款项单独列示。

企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

相反，在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业如果已经向客户转让了商品，则应当将因已转让商品而有权收取对价的权利列示为合同资产，但不包括应收款项。合同资产，是指企业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。

合同资产和合同负债应当在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不能互相抵销。

通常情况下，企业对其已向客户转让商品而有权收取的对价金额应当确认为合同资产或应收账款；对于其已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务，应当按照已收或应收的金额确认合同负债。由于同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，企业也可以设置“合同结算”科目（或其他类似科目），以核算同一合同下属于在某一时段内履行履约义务涉及与客户结算对价的合同资产或合同负债，并在此科目下设置“合同结算——价款结算”科目反映定期与客户进行结算的金额，设置“合同结算——收入结转”科目反映按履约进度结转的收入金额。资产负债表日，“合同结算”科目的期末余额在借方的，根据其流动性，在资产负债表中分别列示为“合同资产”或“其他非流动资产”项目；期末余额在贷方的，根据其流动性，在资产负债表中分别列示为“合同负债”或“其他非流动负债”项目。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	161,489,231.17	161,489,231.17	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	267,527,524.16	267,527,524.16	
应收款项融资			
预付款项	25,009,425.85	25,009,425.85	
其他应收款	2,055,141,618.26	2,055,141,618.26	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	1,322,004.71	1,322,004.71	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

2020 年第三季度报告

其他流动资产	43,716,317.24	52,461,900.45	8,745,583.21
流动资产合计	2,554,206,121.39	2,562,951,704.60	8,745,583.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,231,120,754.84	3,231,120,754.84	
其他权益工具投资	79,070,000.00	79,070,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,357,711,371.56	1,357,711,371.56	
在建工程	6,283,990.06	6,283,990.06	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	68,882,965.82	68,882,965.82	
开发支出	9,660,376.99	9,660,376.99	
商誉			
长期待摊费用	170,370,591.02	143,023,522.58	-27,347,068.44
递延所得税资产	52,920,295.05	52,920,295.05	
其他非流动资产	1,500,912,328.76	1,519,513,813.99	18,601,485.23
非流动资产合计	6,476,932,674.10	6,468,187,090.89	-8,745,583.21
资产总计	9,031,138,795.49	9,031,138,795.49	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	235,496,993.19	235,496,993.19	
预收款项	199,965,372.56		-199,965,372.56
合同负债		80,125,242.20	80,125,242.20
应付职工薪酬	28,544,392.64	28,544,392.64	
应交税费	742,192.01	742,192.01	
其他应付款	3,950,746,702.28	3,950,746,702.28	
其中：应付利息	80,138,888.86	80,138,888.86	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,988,773,584.90	1,988,773,584.90	
其他流动负债	13,614,914.12	18,422,428.65	4,807,514.53
流动负债合计	6,417,884,151.70	6,302,851,535.87	-115,032,615.83
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	424,290,109.77	424,290,109.77	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	648,047.31	648,047.31	
递延所得税负债	4,009,541.18	4,009,541.18	
其他非流动负债		115,032,615.83	115,032,615.83
非流动负债合计	428,947,698.26	543,980,314.09	115,032,615.83
负债合计	6,846,831,849.96	6,846,831,849.96	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,432,394,299.00	1,432,394,299.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,036,982,946.66	3,036,982,946.66	
减：库存股	403,792,224.02	403,792,224.02	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	390,686,491.46	390,686,491.46	
未分配利润	-2,271,964,567.57	-2,271,964,567.57	
所有者权益（或股东权益）合计	2,184,306,945.53	2,184,306,945.53	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,031,138,795.49	9,031,138,795.49	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

母公司资产负债表调整情况说明：

（1）合同履行成本和合同取得成本。

根据本准则规定确认为资产的合同履行成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表中计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

根据本准则规定确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表中计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目

（2）合同资产和合同负债

合同一方已经履约的，即企业依据合同履行履约义务或客户依据合同支付合同对价，企业应当根据其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。企业拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利应当作为应收款项单独列示。

企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

相反，在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业如果已经向客户转让了商品，则应当将因已转让商品而有权收取对价的权利列示为合同资产，但不包括应收款项。合同资产，是指企业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。

合同资产和合同负债应当在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不能互相抵销。

通常情况下，企业对其已向客户转让商品而有权收取的对价金额应当确认为合同资产或应收账款；对于其已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务，应当按照已收或应收的金额确认合同负债。由于同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，企业也可以设置“合同结算”科目（或其他类似科目），以核算同一合同下属于在某一时段内履行履约义务涉及与客户结算对价的合同资产或合同负债，并在此科目下设置“合同结算——价款结算”科目反映定期与客户进行结算的金额，设置“合同结算——收入结转”科目反映按履约进度结转的收入金额。资产负债表日，“合同结算”科目的期末余额在借方的，根据其流动性，在资产负债表中分别列示为“合同资产”或“其他非流动资产”项目；期末余额在贷方的，根据其流动性，在资产负债表中分别列示为“合同负债”或“其他非流动负债”项目。

4.3 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

√适用 □不适用

A 对合并财务报表的影响

2019 年 12 月 31 日（执行新收入准则前）		2020 年 1 月 1 日（执行新收入准则前）	
项目	账面价值	项目	账面价值
其他流动资产	656,725,127.70	其他流动资产	777,243,294.57
长期待摊费用	491,372,193.23	长期待摊费用	185,327,031.37
其他非流动资产	1,928,939,947.83	其他非流动资产	2,114,466,942.82
预收款项	5,881,343,671.59	预收款项	
合同负债		合同负债	4,463,762,858.30
其他流动负债	357,099,091.81	其他流动负债	624,924,863.31
其他非流动负债		其他非流动负债	1,149,755,041.79

B 对母公司财务报表的影响

2019 年 12 月 31 日（执行新收入准则前）		2020 年 1 月 1 日（执行新收入准则前）	
项目	账面价值	项目	账面价值
其他流动资产	43,716,317.24	其他流动资产	52,461,900.45
长期待摊费用	170,370,591.02	长期待摊费用	143,023,522.58
其他非流动资产	1,500,912,328.76	其他非流动资产	1,519,513,813.99
预收款项	199,965,372.56	预收款项	
合同负债		合同负债	80,125,242.20
其他流动负债	13,614,914.12	其他流动负债	18,422,428.65
其他非流动负债		其他非流动负债	115,032,615.83

4.4 审计报告

适用 不适用