

# 中嘉博创信息技术股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告



2023 年 8 月

## 2023 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中嘉博创信息技术股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	82,592,117.66	267,786,487.92
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	465,500.00	
应收账款	483,117,622.64	439,047,823.31
应收款项融资		
预付款项	23,575,567.43	21,715,899.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	54,820,183.08	60,303,312.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	46,606,502.58	50,454,201.35
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	37,273,381.26	39,691,822.20
流动资产合计	<b>728,450,874.65</b>	<b>878,999,547.06</b>
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	243,938,663.59	243,938,663.59
投资性房地产		
固定资产	43,764,042.61	40,267,847.06
在建工程	519,646.03	519,646.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,171,621.43	3,223,681.25
无形资产	6,743,311.30	10,571,049.75
开发支出		
商誉	110,142,408.56	110,142,408.56
长期待摊费用	62,695.98	117,306.84
递延所得税资产	10,252,037.84	10,347,295.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	<b>428,594,427.34</b>	<b>419,127,898.69</b>
资产总计	<b>1,157,045,301.99</b>	<b>1,298,127,445.75</b>
流动负债：		
短期借款	20,024,166.66	55,937,178.87
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		2,086,580.00
应付账款	360,035,298.16	427,523,774.78
预收款项	296,607.62	132,868.73
合同负债	84,366,828.88	85,489,684.59
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	45,373,678.86	52,597,174.71
应交税费	2,390,086.49	4,136,741.22
其他应付款	341,676,755.17	355,058,595.95
其中：应付利息		
应付股利	874,026.67	874,026.67
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	13,886,897.78	12,199,914.35

其他流动负债	28,880,749.98	30,907,143.78
<b>流动负债合计</b>	<b>896,931,069.60</b>	<b>1,026,069,656.98</b>
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		5,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,013,903.50	1,144,441.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,034,786.60	4,235,821.68
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>13,048,690.10</b>	<b>10,380,263.64</b>
<b>负债合计</b>	<b>909,979,759.70</b>	<b>1,036,449,920.62</b>
所有者权益：		
股本	936,291,116.00	936,291,116.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,489,663,826.02	1,489,663,826.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	104,445,528.28	104,445,528.28
一般风险准备		
未分配利润	-2,283,614,729.75	-2,269,102,785.59
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>246,785,740.55</b>	<b>261,297,684.71</b>
少数股东权益	279,801.74	379,840.42
<b>所有者权益合计</b>	<b>247,065,542.29</b>	<b>261,677,525.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>1,157,045,301.99</b>	<b>1,298,127,445.75</b>

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	3,308,902.23	3,460,062.14
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项	1,106,340.00	2,507,420.00
其他应收款	28,735,251.08	28,648,460.77
其中：应收利息		
应收股利	28,576,014.41	28,576,014.41
存货		
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	3,225,856.53	3,095,227.71
流动资产合计	<b>36,376,349.84</b>	<b>37,711,170.62</b>
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	804,173,000.00	804,173,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	243,938,663.59	243,938,663.59
投资性房地产		
固定资产	20,773.26	21,248.28
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,471,405.05	1,051,185.33
无形资产	24,253.12	27,254.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	<b>1,051,628,095.02</b>	<b>1,049,211,351.88</b>
资产总计	<b>1,088,004,444.86</b>	<b>1,086,922,522.50</b>
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		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	110,525.70	103,696.12

应交税费	41,665.01	51,934.69
其他应付款	818,276,298.79	800,899,180.46
其中：应付利息	79,114,852.20	67,814,032.59
应付股利	874,026.67	874,026.67
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,181,691.99	607,358.87
其他流动负债		
流动负债合计	<b>819,610,181.49</b>	<b>801,662,170.14</b>
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	2,193,850.07	474,715.06
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,193,850.07	474,715.06
负债合计	<b>821,804,031.56</b>	<b>802,136,885.20</b>
所有者权益：		
股本	936,291,116.00	936,291,116.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,527,782,070.12	1,527,782,070.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	56,093,581.76	56,093,581.76
未分配利润	-2,253,966,354.58	-2,235,381,130.58
所有者权益合计	<b>266,200,413.30</b>	<b>284,785,637.30</b>
负债和所有者权益总计	<b>1,088,004,444.86</b>	<b>1,086,922,522.50</b>

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	705,965,036.45	823,415,985.50
其中：营业收入	705,965,036.45	823,415,985.50
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	723,741,539.87	838,588,225.83
其中：营业成本	635,014,747.90	743,152,885.93
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	1,094,054.12	823,884.08
销售费用	4,132,871.73	7,550,758.23
管理费用	52,973,324.88	50,449,482.65
研发费用	29,151,852.22	34,149,512.90
财务费用	1,374,689.02	2,461,702.04
其中：利息费用	1,139,857.32	3,192,723.33
利息收入	498,863.64	1,048,269.62
加：其他收益	3,271,382.59	4,915,725.69
投资收益（损失以“-”号填列）		-
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）	671,905.76	-9,521,867.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,054.86	46,044.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,839,269.93	-19,732,337.43
加：营业外收入	509,007.72	2,566,850.10
减：营业外支出	1,043,619.11	2,480,351.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,373,881.32	-19,645,838.41
减：所得税费用	238,101.52	1,230,042.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,611,982.84	-20,875,881.15
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,611,982.84	-20,875,881.15

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）	-14,511,944.16	-20,995,004.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-100,038.68	119,123.83
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
5. 其他		
（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		
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	-14,611,982.84	-20,875,881.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,511,944.16	-20,995,004.98
归属于少数股东的综合收益总额	-100,038.68	119,123.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0155	-0.0225
（二）稀释每股收益	-0.0155	-0.0225

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	129.97	162.40
销售费用		
管理费用	7,306,220.07	11,111,545.26
研发费用		
财务费用	11,335,988.41	10,854,733.63
其中：利息费用	11,327,540.77	10,852,736.40

利息收入	7,741.86	4,746.12
加：其他收益	8,364.22	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-
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（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）	36,853.98	-2,865.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	31,896.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-18,565,224.00	-21,969,306.86
加：营业外收入	-	0.05
减：营业外支出	20,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-18,585,224.00	-21,969,306.81
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,585,224.00	-21,969,306.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,585,224.00	-21,969,306.81
（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		
5.其他		
（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	-18,585,224.00	-21,969,306.81

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	707,342,954.48	784,629,561.62
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	36,336.46	4,297,672.13
收到其他与经营活动有关的现金	7,425,279.78	8,082,610.57
经营活动现金流入小计	<b>714,804,570.72</b>	<b>797,009,844.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	645,331,307.89	780,531,000.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	150,995,173.27	95,422,785.70
支付的各项税费	12,751,811.47	13,101,053.78
支付其他与经营活动有关的现金	32,052,996.26	34,237,889.89
经营活动现金流出小计	<b>841,131,288.89</b>	<b>923,292,730.27</b>
经营活动产生的现金流量净额	<b>-126,326,718.17</b>	<b>-126,282,885.95</b>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		-
取得投资收益收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,135.19	201,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	<b>55,135.19</b>	<b>201,300.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,282,653.33	5,180,540.00

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,282,653.33	5,180,540.00
投资活动产生的现金流量净额	-10,227,518.14	-4,979,240.00
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	20,000,000.00	85,171,653.98
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	85,171,653.98
偿还债务支付的现金	60,171,653.98	155,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	990,559.16	3,157,884.77
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	2,172,143.19	2,554,699.94
筹资活动现金流出小计	63,334,356.33	160,712,584.71
筹资活动产生的现金流量净额	-43,334,356.33	-75,540,930.73
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	-179,888,592.64	-206,803,056.68
加：期初现金及现金等价物余额	258,412,799.32	372,983,080.01
六、期末现金及现金等价物余额	78,524,206.68	166,180,023.33

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,069,476.08	4,746.17
经营活动现金流入小计	2,069,476.08	4,746.17
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,553,742.96	3,418,118.90
支付的各项税费		27,138.85
支付其他与经营活动有关的现金	6,340,316.60	9,831,236.44
经营活动现金流出小计	9,894,059.56	13,276,494.19
经营活动产生的现金流量净额	-7,824,583.48	-13,271,748.02
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		-
取得投资收益收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,000.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		3,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,000.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	12,000,000.00
筹资活动现金流入小计	8,000,000.00	12,000,000.00
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		-
支付其他与筹资活动有关的现金	326,576.43	-
筹资活动现金流出小计	326,576.43	-
筹资活动产生的现金流量净额	7,673,423.57	12,000,000.00
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	-151,159.91	-1,274,748.02
加：期初现金及现金等价物余额	3,295,781.69	4,178,703.11
六、期末现金及现金等价物余额	3,144,621.78	2,903,955.09

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	936,291,116.00				1,489,663,826.02			104,445,528.28			-2,269,102,785.59	261,297,684.71	379,840.42	261,677,525.13
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	936,291,116.00				1,489,663,826.02			104,445,528.28			-2,269,102,785.59	261,297,684.71	379,840.42	261,677,525.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-14,511,944.16	-14,511,944.16	-100,038.68	-14,611,982.84
（一）综合收益总额											-14,511,944.16	-14,511,944.16	-100,038.68	-14,611,982.84
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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														



上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	936,291,116.00				1,501,853,677.62	14,436,163.60			104,445,528.28		-2,190,233,023.26		337,921,135.04	516,095.51	338,437,230.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	936,291,116.00				1,501,853,677.62	14,436,163.60			104,445,528.28		-2,190,233,023.26		337,921,135.04	516,095.51	338,437,230.55
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-20,995,004.98		-20,995,004.98	119,123.83	-20,875,881.15
(一) 综合收益总额											-20,995,004.98		-20,995,004.98	119,123.83	-20,875,881.15
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	936,291,116.00			1,501,853,677.62	14,436,163.60		104,445,528.28	-2,211,228,028.24		316,926,130.06	635,219.34	317,561,349.40	

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	936,291,116.00				1,527,782,070.12				56,093,581.76	-2,235,381,130.58		284,785,637.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	936,291,116.00				1,527,782,070.12				56,093,581.76	-2,235,381,130.58		284,785,637.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-18,585,224.00		-18,585,224.00
(一) 综合收益总额										-18,585,224.00		-18,585,224.00
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												

3. 其他												
(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	936,291,116.00				1,527,782,070.12				56,093,581.76	-2,253,966,354.58		266,200,413.30

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	936,291,116.00				1,539,971,921.72	14,436,163.60			56,093,581.76	-2,192,900,272.13		325,020,183.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	936,291,116.00				1,539,971,921.72	14,436,163.60			56,093,581.76	-2,192,900,272.13		325,020,183.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-21,969,306.81		-21,969,306.81
(一) 综合收益总额										-21,969,306.81		-21,969,306.81
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												

(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	936,291,116.00				1,539,971,921.72	14,436,163.60			56,093,581.76	-2,214,869,578.94		303,050,876.94

法定代表人：吴鹰

主管会计工作负责人：李鹏宇

会计机构负责人：张雷

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、企业注册地、组织形式和总部地址

中嘉博创信息技术股份有限公司(原名为茂业物流股份有限公司、茂业通信网络股份有限公司,后更名为中嘉博创信息技术股份有限公司,以下简称“本公司”或“公司”,)系经河北省人民政府冀股办(1997)18号文批复批准,由秦皇岛华联商厦股份有限公司和秦皇岛商城股份有限公司合并设立。

经中国证券监督管理委员会证监发字(1997)477号批复批准,本公司于1997年10月30日在深圳证券交易所上网发行人民币普通股3,000万股,发行后股本11,005万股。后经送股、转增和配股,本公司总股本增至338,707,568.00元。2012年10月,根据与原控股股东中兆投资管理有限公司(以下简称“中兆投资”)签订的《非公开发行股份购买资产协议》以及《非公开发行股份购买资产之补偿协议》,公司向中兆投资增发106,813,996股,本公司总股本增加至445,521,564.00元。

2014年12月,根据本公司股东大会决议及中国证监会证监许可【2014】1225号文《关于核准茂业物流股份有限公司向孝昌鹰溪谷投资中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,本公司向孝昌鹰溪谷投资中心(有限合伙)发行148,360,844股股份、向北京博升优势科技发展有限公司发行1,498,595股股份购买资产,向特定对象上海峰幽投资管理中心(普通合伙)非公开发行26,445,783股新股募集发行股份购买资产的配套资金。本次股份发行完成后,本公司总股本变更为621,826,786.00元。

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

2018年8月,根据本公司股东大会决议及中国证监会证监许可[2018]1257号文《关于核准茂业通信网络股份有限公司向刘英魁发行股份购买资产的批复》核准,本公司向刘英魁发行47,275,097股股份购买相关资产。2018年9月7日,本公司已完成本次股份发行,并由华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)于2018年9月11日出具会验字【2018】5773号验资报告予以验证。

2018年12月,公司由“茂业通信网络股份有限公司”更名为“中嘉博创信息技术股份有限公司”。

公司2019年度股东大会通过《公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》决议,公司进行资本公积转增股本,以2019年12月31日的公司总股本669,101,883.00股扣除已回购股份1,128,800.00股后的667,973,083.00股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增4股,共计转增267,189,233.00股,转增后公司总股本936,291,116.00股,已经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2020年11月10日出具亚会A验字(2020)0091号验资报告。

截止2023年6月30日,本公司累计发行股本总数936,291,116.00股,注册资本为936,291,116.00元。

##### 2、企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围:信息系统集成服务;集成电路设计;信息技术咨询服务;通信工程、计算机网络工程的设计;通信网络信息咨询服务;电子产品、计算机软件、计算机网络的技术开发、技术咨询、技术推广\*\* (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

子公司创世漫道主要从事电信增值业务中的信息服务业务。

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

##### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下

序号	子公司名称
1	广东长实通信科技有限公司
2	新丝路融资租赁（深圳）有限公司
3	清远长实云谷科技有限公司
4	荏平长云通信科技有限公司
5	长实通信科技(香港)有限公司
6	海南长实云谷科技有限公司
7	北京创世漫道科技有限公司
8	华赢融资租赁（深圳）有限公司
9	新疆漫道通信科技有限公司
10	北京东方博星科技有限责任公司
11	海南博创云天科技有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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》的相关规定编制。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力，不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本财务报表以人民币列示。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为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。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股

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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

##### 2、外币财务报表的折算

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### （十）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后

续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同

时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司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。

## （十一）存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、合同履约成本、资产等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## （十二）合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）、金融工具 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金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。

#### **（十四）长期股权投资**

##### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### **2、初始投资成本的确定**

###### **（1）企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

###### **（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### **3、后续计量及损益确认方法**

###### **（1）成本法核算的长期股权投资**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

###### **（2）权益法核算的长期股权投资**

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## （十五）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值（%）	年折旧（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公和电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-4	5.00	23.75-31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租赁资产：

- （1）租赁期满后，租赁资产的所有权归属本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用；

公司承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，其差额作为未确认的融资费。

### 4、固定资产处置

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

### （十七）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### （十八）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

#### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权的有效期	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
软件	3-10 年	

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为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。包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按照预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）合同负债

本公司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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十三）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成

本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别按照下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十五）股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

## （二十六）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## （二十七）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

### 2、具体原则

#### （1）移动信息传输服务收入

移动信息传输服务收入包括移动信息发送服务收入和运营商业务佣金收入两部分。

##### ①移动信息发送服务收入确认原则：

A. 对于客户平台与本公司平台连接，并通过本公司平台将信息数据递交到运营商通道端口的移动信息发送服务收入，公司系统收到客户提交的短信，内部审核符合国家法律法规规定，将其提交到移动通信运营商平台后完成发送服务，当月根据本公司平台记录的移动信息发送量和合同约定的价格计算确认收入，公司在次月与客户进行对账后，将对账差异进行调整。

B. 对于客户平台与运营商平台直接连接，不通过本公司平台中转信息数据的移动信息发送服务收入，本公司业务人员每月定期在运营商系统查询发送量信息，根据当月运营商平台查询的移动信息发送量和合同约定的价格计算确认收入，公司在次月与客户进行对账后，将对账差异进行调整。

②运营商业务酬金收入确认原则：公司根据与移动通信运营商的合作协议，按约定比例获取业务酬金，确认收入。

#### （2）坐席租赁收入

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

#### （3）金融服务外包业务收入

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

#### （4）通信网络维护业务、通信网络优化业务

公司提供网络、基站等维护、修理的服务，属于在某一时刻履行履约义务。公司在服务已经提供后，于提供服务的当月确认收入，在次月实际考评结果确定后，根据客户结算单对收入金额进行调整。确认依据为结算单。

#### （5）通信网络工程业务

对于阶段性可以验工计价的合同，公司在取得对方单位验收后，根据结算审定金额确认收入；对于无法阶段性验工计价的合同，公司在整个项目竣工验收，并取得对方单位确认的验收报告后，根据验收审定金额确认收入。确认依据为验收单。

### （二十八）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十九）政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### 2、确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定标准时确认；其余的政府补助在实际收到时，予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （三十）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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，除非本公司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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 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；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### （三十一）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、本公司作为承租人

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租

赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别按照下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十二）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划

的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十三) 套期会计

#### 1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

#### 3、套期会计处理方法

##### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

##### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计

入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### （3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## （三十四）重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

公司本报告期无重要的会计估计变更。

### （3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中嘉博创信息技术股份有限公司	25.00
北京创世漫道科技有限公司	15.00
广东长实通信科技有限公司	15.00
海南博创云天科技有限公司	25.00

## （二）税收优惠

本公司之子公司长实通信 2021 年 12 月 20 日获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR20214400584），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，长实通信本报告期内享受高新技术企业减按 15%优惠税率征收企业所得税的政策。

本公司之子公司创世漫道于 2022 年 11 月 2 日获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202211002354），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，创世漫道本报告期内享受高新技术企业减按 15%优惠税率征收企业所得税的政策。

本公司之孙公司北京东方博星科技有限责任公司（以下简称“东方博星”）于 2021 年 10 月 25 日获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111000981），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，东方博星本报告期内享受高新技术企业减按 15%优惠税率征收企业所得税的政策。

本公司之子公司海南博创云天科技有限公司及孙公司清远长实云谷科技有限公司、新丝路租赁服务（深圳）有限公司、海南长实云谷科技有限公司、北京东方博星科技有限责任公司、华赢融资租赁（深圳）有限公司属于小型微利企业。根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,355.17	65,809.18
银行存款	78,473,032.21	258,334,170.84
其他货币资金	4,080,730.28	9,386,507.90
合计	82,592,117.66	267,786,487.92
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,067,910.98	9,373,688.60

其他说明：期末其他货币资金中存出投资款 12,819.30 元；受限资金 4,067,910.98 元。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	490,000.00	
商业承兑汇票		
减：坏账准备	24,500.00	
合计	465,500.00	

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	490,000.00	100.00	24,500.00	5.00	465,500.00

其中：					
银行承兑汇票	490,000.00	100.00	24,500.00	5.00	465,500.00
合计	490,000.00	100.00	24,500.00	5.00	465,500.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票		24,500.00				24,500.00
合计		24,500.00				24,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

无

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	455,331,447.85	423,126,737.69
1 至 2 年	34,868,135.53	20,280,884.40
2 至 3 年	11,995,805.10	34,226,114.96
3 至 4 年	38,600,213.12	59,218,064.51
4 至 5 年	57,595,200.30	70,725,055.43
5 年以上	79,163,313.68	24,975,641.43
小计	677,554,115.58	632,552,498.42
减：坏账准备	194,436,492.94	193,504,675.11
合计	483,117,622.64	439,047,823.31

## (2) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	115,489,016.37	17.04	105,583,374.54	91.42	9,905,641.83	115,489,016.37	18.26	105,583,374.54	91.42	9,905,641.83
其中：										
个别认定计提坏账准备的应收账款	115,489,016.37	17.04	105,583,374.54	91.42	9,905,641.83	115,489,016.37	18.26	105,583,374.54	91.42	9,905,641.83
按组合计提坏账准备	562,065,099.21	82.96	88,853,118.40	15.81	473,211,980.81	517,063,482.05	81.74	87,921,300.57	17.00	429,142,181.48
其中：										
账龄组合	562,065,099.21	82.96	88,853,118.40	15.81	473,211,980.81	517,063,482.05	81.74	87,921,300.57	17.00	429,142,181.48
合计	677,554,115.58	100.00	194,436,492.94		483,117,622.64	632,552,498.42	100.00	193,504,675.11		439,047,823.31

## 按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京泰盛亚德数字科技有限公司	32,104,270.14	32,104,270.14	100	管理层根据对方的财务状况及可收回情况估计
深圳市创飞高科技有限公司	18,600,000.00	18,600,000.00	100	管理层根据对方的财务状况及可收回情况估计
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	1,407,132.96	1,407,132.96	100	管理层根据对方的财务状况及可收回情况估计
智行唯道(北京)信息技术有限公司	12,207,727.86	12,207,727.86	100	管理层根据对方的财务状况及可收回情况估计
杭州泰古科技有限公司	1,309,435.75	1,309,435.75	100	管理层根据对方的财务状况及可收回情况估计
北京东方车云信息技术有限公司	3,200,151.28	3,200,151.28	100	管理层根据对方的财务状况及可收回情况估计
北京圣特尔科技发展有限公司	230,631.42	230,631.42	100	管理层根据对方的财务状况及可收回情况估计
平潭综合实验区仁安通信科技有限责任公司	10,270,000.00	10,270,000.00	100	管理层根据对方的财务状况及可收回情况估计
上海寻梦信息技术有限公司	14,150,916.90	4,245,275.07	30	管理层根据对方的财务状况及可收回情况估计
北京时空立方数字科技有限公司	19,499,437.13	19,499,437.13	100	管理层根据对方的财务状况及可收回情况估计
聚宝金科(北京)信息科技有限公司	931,163.58	931,163.58	100	管理层根据对方的财务状况及可收回情况估计
中国联合网络通信有限公司宿迁市分公司	497,469.70	497,469.70	100	管理层根据对方的财务状况及可收回情况估计
中国移动通信集团广东有限公司珠海分公司	1,080,679.65	1,080,679.65	100	管理层根据对方的财务状况及可收回情况估计
合计	115,489,016.37	105,583,374.54		

## 按组合计提坏账准备:

单位: 元

账龄	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	455,331,447.85	22,766,572.40	5.00
1 至 2 年	20,717,218.63	2,071,721.86	10.00
2 至 3 年	11,995,805.10	4,798,322.04	40.00
3 至 4 年	7,778,510.98	6,222,808.78	80.00
4 至 5 年	17,256,081.03	13,804,864.82	80.00
5 年以上	48,986,035.62	39,188,828.50	80.00
合计	562,065,099.21	88,853,118.40	/

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

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	105,583,374.54	0.00	0.00	0.00	0.00	105,583,374.54
按组合计提坏账准备	87,921,300.57	1,417,599.36	485,781.53	0.00	0.00	88,853,118.40
合计	193,504,675.11	1,417,599.36	485,781.53	0.00	0.00	194,436,492.94

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东五方电力工程有限公司	非关联方	32,900,000.00	4.86	26,320,000.00
中国移动通信集团江西有限公司吉安分公司	非关联方	28,200,708.79	4.16	1,410,035.44
中国移动通信集团上海有限公司	非关联方	22,351,342.06	3.30	1,117,567.10
深圳市快易通信息技术有限公司	非关联方	14,721,981.17	2.17	6,141,001.40
上海寻梦信息技术有限公司	非关联方	14,150,916.90	2.09	4,245,275.07
合计	/	112,324,948.92	16.58	

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,999,401.31	59.38	15,394,568.65	70.89
1 至 2 年	7,382,281.94	31.31	5,290,810.54	24.36
2 至 3 年	1,355,350.94	5.75	498,810.78	2.30
3 年以上	838,533.24	3.56	531,709.36	2.45
合计	23,575,567.43	100.00	21,715,899.33	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	账面余额	账龄	未结算原因
山西恒安达通信工程有限公司	5,500,000.00	1-2 年、2-3 年	未到结算期
清远市恒电通信服务有限公司	815,927.00	1-2 年、2-3 年	未到结算期
合计	6,315,927.00		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山西恒安达通信工程有限公司	非关联方	5,500,000.00	23.33
四川九鼎数码科技有限公司	非关联方	4,082,674.98	17.32
广西铭匠建筑劳务有限责任公司	非关联方	1,651,459.30	7.00
清远市恒电通信服务有限公司	非关联方	815,927.00	3.46
中石化股份有限公司云南公司	非关联方	809,959.98	3.44
合计	/	12,860,021.26	54.55

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	65,779,968.20	72,891,321.66
减：坏账准备	10,959,785.12	12,588,008.71
合计	54,820,183.08	60,303,312.95

## (1) 其他应收款

## 1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	46,827,060.31	54,616,862.67
1 至 2 年	9,044,664.60	5,668,098.48
2 至 3 年	1,037,666.33	2,112,006.10
3 至 4 年	2,099,461.80	4,333,553.86
4 至 5 年	4,318,352.47	4,789,085.66
5 年以上	2,452,762.69	1,371,714.89
小计	65,779,968.20	72,891,321.66
减：坏账准备	10,959,785.12	12,588,008.71
合计	54,820,183.08	60,303,312.95

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款、备用金	9,070,222.01	2,243,208.62
押金	2,092,229.36	3,315,575.66
保证金	18,044,344.22	21,397,317.32
往来款	36,573,172.61	45,935,220.06
合计	65,779,968.20	72,891,321.66

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	260,000.00	0.40	260,000.00	100.00		260,000.00	0.36	260,000.00	100.00	
按其他方法计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	65,519,968.20	99.60	10,699,785.12	16.33	54,820,183.08	72,631,321.66	99.64	12,328,008.71	16.97	60,303,312.95
其中：										
账龄组合	65,519,968.20	99.60	10,699,785.12	16.33	54,820,183.08	72,631,321.66	99.64	12,328,008.71	16.97	60,303,312.95
合计	65,779,968.20	100.00	10,959,785.12		54,820,183.08	72,891,321.66	100.00	12,588,008.71		60,303,312.95

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南伟佳招标采购有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
中国电信股份有限公司深圳分公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
伊犁欣德置业有限责任公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	260,000.00	260,000.00		

## 按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	65,519,968.20	10,699,785.12	16.33
合计	65,519,968.20	10,699,785.12	16.33

## 4) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,140,525.17	8,187,483.54	260,000.00	12,588,008.71
2023 年 1 月 1 日余额				
--转入第二阶段	-16,044.00	16,044.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,260.92	302,780.77		334,041.69
本期转回	504,827.37	1,457,437.91		1,962,265.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	3,650,914.72	7,048,870.40	260,000.00	10,959,785.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

## 5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	260,000.00					260,000.00

账龄组合	12,328,008.71	334,041.69	1,962,265.28			10,699,785.12
合计	12,588,008.71	334,041.69	1,962,265.28			10,959,785.12

## 6) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东盈链数字科技有限公司	经营往来款	32,562,926.56	1年以内	49.50	1,628,146.33
江西欣典文化传播有限公司	经营往来款	3,000,000.00	4-5年	4.56	2,400,408.84
北京市东城区人民法院	保证金	2,626,000.00	1-2年	3.99	262,600.00
张华达(项目备用金)	备用金	2,180,000.00	1年以内	3.31	109,000.00
西安航源城市配套设施有限公司	保证金	1,950,585.00	1-2年	2.97	195,058.50
合计	/	42,319,511.56		64.33	4,595,213.67

## 8) 涉及政府补助的应收款项

无

## 9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	439,006.08		439,006.08	748,387.50		748,387.50
库存商品						
合同履约成本	46,167,496.50		46,167,496.50	49,705,813.85		49,705,813.85
合计	46,606,502.58		46,606,502.58	50,454,201.35		50,454,201.35

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税-待抵扣进项税额	36,980,027.45	39,101,437.48
待摊费用	163,607.37	
预缴企业所得税	129,746.44	590,384.72
合计	37,273,381.26	39,691,822.20

## 8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：北京中天嘉华信息技术有限公司	243,938,663.59	243,938,663.59
合计	243,938,663.59	243,938,663.59

其他说明：

北京中天嘉华信息技术有限公司（以下简称：嘉华信息）原系本公司的全资子公司，由于与刘英魁及其一致行动人宁波保税区嘉语春华投资合伙企业（有限合伙）、宁波保税区嘉惠秋实投资合伙企业（以下简称“重组交易对方”）就对 2018 年以发行股份和支付现金相结合的方式收购控股股东刘英魁持股的公司嘉华信息 100%股权，交易价格为 148,000.00 万元，2018 年 3 月 27 日就上述交易签订了《发行股份及支付现金购买资产协议》《茂业通信网络股份有限公司与刘英魁、宁波保税区嘉语春华创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波保税区嘉惠秋实创业投资合伙企业（有限合伙）之业绩补偿协议》、2018 年 7 月 15 日签署《茂业通信网络股份有限公司与刘英魁、宁波保税区嘉语春华创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波保税区嘉惠秋实创业投资合伙企业（有限合伙）之发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》、2020 年 8 月 5 日签署《债务和解协议》（上述四份协议简称“涉案协议”），嘉华信息于 2021 年 10 月起逐步失控，本公司持续地通过各种方法管控嘉华信息的努力无法取得成效，无法获取该子公司完整财务资料，无法掌握嘉华信息实际经营情况、资产状况及潜在风险等信息，公司无法对嘉华信息的重大经营决策、人事、资产等实施控制。在行使股东权利过程中，公司对嘉华信息存在财务、经营等方面的管理障碍，不能有效行使控制权，公司对嘉华信息已实质失去控制。经公司董事会决议，自 2021 年 10 月起，公司不再将嘉华信息纳入合并报表范围，将该笔投资款还原并计提减值准备后，重分类至其他非流动金融资产列报。

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,764,042.61	40,267,847.06
固定资产清理		
合计	43,764,042.61	40,267,847.06

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公和电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	6,466,316.00	100,004,265.50	7,590,043.65	15,534,344.36	883,865.00	130,478,834.51
2. 本期增加金额		10,161,135.45		169,001.51	33,369.59	10,363,506.55
(1) 购置		10,161,135.45		169,001.51	33,369.59	10,363,506.55
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额		5,896,493.93	1,805,818.21	3,149,143.19	37,093.36	10,888,548.69
(1) 处置或报废		5,896,493.93	1,805,818.21	3,149,143.19	37,093.36	10,888,548.69
4. 期末余额	6,466,316.00	104,268,907.02	5,784,225.44	12,554,202.68	880,141.23	129,953,792.37
二、累计折旧						

1. 期初余额	921,449.88	70,534,569.09	5,383,681.45	12,846,654.57	524,632.46	90,210,987.45
2. 本期增加金额	153,574.98	5,703,023.28	158,284.30	187,340.24	60,715.23	6,262,938.03
(1) 计提	153,574.98	5,703,023.28	158,284.30	187,340.24	60,715.23	6,262,938.03
3. 本期减少金额		5,541,723.91	1,715,527.27	2,991,685.85	35,238.69	10,284,175.72
(1) 处置或报废		5,541,723.91	1,715,527.27	2,991,685.85	35,238.69	10,284,175.72
4. 期末余额	1,075,024.86	70,695,868.46	3,826,438.48	10,042,308.96	550,109.00	86,189,749.76
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,391,291.14	33,573,038.56	1,957,786.96	2,511,893.72	330,032.23	43,764,042.61
2. 期初账面价值	5,544,866.12	29,469,696.41	2,206,362.20	2,687,689.79	359,232.54	40,267,847.06

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,466,316.00	1,075,024.86		5,391,291.14	
机器设备	11,590,218.00	7,707,495.15		3,882,722.85	
办公和电子设备	71,110.50	67,554.99		3,555.51	
合计	18,127,644.50	8,850,075.00		9,277,569.50	

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

项目	期末账面价值
广州保利威斯汀酒店基站	19,752.87
广州新港码头西基站	45,917.42
广州九佛红卫村基站	16,807.07
火村东搬迁基站	23,114.34
宏岗东街	36,288.15
彩文南路基站	22,487.05
合计	192,265.51

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,391,291.14	无土地使用权，无法办理权证

**10、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	519,646.03	519,646.03
合计	519,646.03	519,646.03

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧电池管理系统设备	519,646.03		519,646.03	519,646.03		519,646.03
合计	519,646.03		519,646.03	519,646.03		519,646.03

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## 11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	5,179,919.81	5,179,919.81
(2) 本期增加金额	12,641,822.74	12,641,822.74
— 新增租赁	12,641,822.74	12,641,822.74
(3) 本期减少金额	2,017,948.64	2,017,948.64
— 转出至固定资产		
— 租赁到期	2,017,948.64	2,017,948.64
(4) 期末余额	15,803,793.91	15,803,793.91
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,956,238.56	1,956,238.56
(2) 本期增加金额	1,780,424.48	1,780,424.48
— 计提	1,780,424.48	1,780,424.48
(3) 本期减少金额	1,104,490.56	1,104,490.56
— 转出至固定资产		
— 租赁到期	1,104,490.56	1,104,490.56
(4) 期末余额	2,632,172.48	2,632,172.48
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 租赁到期		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		

(1) 期末账面价值	13,171,621.43	13,171,621.43
(2) 年初账面价值	3,223,681.25	3,223,681.25

其他说明：无

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 上年年末余额	81,818,106.73	81,818,106.73
(2) 本期增加金额	5,752.21	5,752.21
—购置	5,752.21	5,752.21
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	81,823,858.94	81,823,858.94
<b>2. 累计摊销</b>		
(1) 上年年末余额	70,441,102.11	70,441,102.11
(2) 本期增加金额	3,833,490.66	3,833,490.66
—计提	3,833,490.66	3,833,490.66
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	74,274,592.77	74,274,592.77
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 上年年末余额	805,954.87	805,954.87
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	805,954.87	805,954.87
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	6,743,311.30	6,743,311.30
(2) 上年年末账面价值	10,571,049.75	10,571,049.75

## 13、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	处置	合并范围减少	
账面原值					
北京创世漫道科技有限公司	744,562,994.84				744,562,994.84
广东长实通信科技有限公司	994,349,406.56				994,349,406.56
新丝路融资租赁（深圳）有限公司	1.00				1.00
华赢融资租赁（深圳）有限公司	1.00				1.00

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	合并范围减少	
小计	1,738,912,403.40				1,738,912,403.40
减值准备					
北京创世漫道科技有限公司	744,562,994.84				744,562,994.84
广东长实通信科技有限公司	884,207,000.00				884,207,000.00
小计	1,628,769,994.84				1,628,769,994.84
账面价值	110,142,408.56				110,142,408.56

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京创世漫道科技有限公司	744,562,994.84					744,562,994.84
广东长实通信科技有限公司	884,207,000.00					884,207,000.00
合计	1,628,769,994.84					1,628,769,994.84

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

2014年10月，中嘉博创收购子公司创世漫道形成商誉74,456.30万元，2019年通过减值测试计提减值准备46,344.00万元，2021年通过减值测试计提减值准备26,405.90万元，2022年通过减值测试计提减值准备1,706.40万元，已全额计提减值准备。

2015年10月，中嘉博创收购子公司长实通信形成商誉99,434.94万元，2019年通过减值测试计提减值准备73,926.00万元，2021年通过减值测试计提减值准备14,494.70万元。资产组组合的业务主要是从事通信网络维护，通信铁塔维护服务，通信网络优化工程业务。资产组组合包含固定资产、无形资产及其他长期资产。截至2023年6月30日，不包含商誉资产组组合价值3,348.77万元。

## 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	117,306.84		54,610.86		62,695.98
合计	117,306.84		54,610.86		62,695.98

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	68,346,918.99	10,252,037.84	68,981,970.77	10,347,295.61
可抵扣亏损				
合计	68,346,918.99	10,252,037.84	68,981,970.77	10,347,295.61

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,135,846.90	170,377.04	2,476,080.83	371,412.12
固定资产折旧暂时性差异	25,896,479.87	3,864,409.56	25,896,479.87	3,864,409.56
合计	27,032,326.77	4,034,786.60	28,372,560.70	4,235,821.68

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	175,009,924.30	175,009,924.30
资产减值准备	1,373,941,150.36	1,373,978,004.34
合计	1,548,951,074.66	1,548,987,928.64

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	17,779,308.28	17,779,308.28	
2024 年	59,243,302.78	59,243,302.78	
2025 年	25,239,621.19	25,239,621.19	
2026 年	17,728,070.75	17,728,070.75	
2027 年	21,276,586.66	21,276,586.66	
2028 年			
2029 年			
2030 年	5,936,452.70	5,936,452.70	
2031 年	11,073,251.70	11,073,251.70	
2032 年	16,733,330.24	16,733,330.24	
合计	175,009,924.30	175,009,924.30	

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	55,171,653.98
保证借款		
应付利息	24,166.66	765,524.89
合计	20,024,166.66	55,937,178.87

短期借款分类的说明：

2023 年 03 月 29 日，长实通信与招商银行股份有限公司广州科技园分行签订编号为“IR2303270000099”的放款凭证，借款 1,000.00 万元，借款期为 2023 年 03 月 29 日至 2023 年 09 月

16 日，借款利率为 4.35%；2023 年 4 月 14 日，长实通信与招商银行股份有限公司广州科技园分行签订编号为“IR2304110000010”的放款凭证，借款 1,000.00 万元，借款期为 2023 年 04 月 14 日至 2023 年 10 月 14 日，借款利率为 4.35%。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,086,580.00
合计		2,086,580.00

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
劳务及工程物资采购款	337,287,505.50	410,888,537.04
短彩信通道服务款	22,747,792.66	16,635,237.74
合计	360,035,298.16	427,523,774.78

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西大台信息技术有限公司	3,152,048.95	未到结算期
杭州华时科技有限公司	2,678,381.13	未到结算期
杭州颂诚科技有限公司	2,164,129.55	未到结算期
江西中网云通信息技术有限公司	1,832,054.99	未到结算期
清远市赛兴电子科技有限公司	1,624,281.28	未到结算期
广州市和晟通信技术有限公司	1,426,588.89	未到结算期
四川万福达建筑工程有限公司	1,395,094.81	未到结算期
广东长茂通信科技有限公司	1,387,441.39	未到结算期
清远市弘力劳务有限公司	724,042.69	未到结算期
曲靖市卓俊通信工程有限公司	698,417.95	未到结算期
南宁市鹤桥建筑工程劳务有限公司	413,311.97	未到结算期
贵州博皓通信技术服务有限公司	385,379.46	未到结算期
合计	17,881,173.06	

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	296,607.62	132,868.73
合计	296,607.62	132,868.73

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收供应商维护款	31,708,408.06	35,519,659.57
预收短信发送款	52,658,420.82	49,970,025.02
合计	84,366,828.88	85,489,684.59

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	52,001,222.89	132,791,423.17	140,009,592.95	44,783,053.11
离职后福利-设定提存计划	235,951.82	10,204,944.80	10,210,270.87	230,625.75
辞退福利	360,000.00			360,000.00
一年内到期的其他福利				
合计	52,597,174.71	142,996,367.97	150,219,863.82	45,373,678.86

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	51,725,552.91	124,621,900.66	131,760,951.48	44,586,502.09
(2) 职工福利费		1,690,843.38	1,690,843.38	
(3) 社会保险费	231,615.86	4,764,016.83	4,849,643.37	145,989.32
其中：医疗保险费	202,606.27	4,188,414.10	4,265,818.89	125,201.48
工伤保险费	8,369.94	227,961.85	228,274.75	8,057.04
生育保险费	20,639.65	347,640.88	355,549.73	12,730.80
(4) 住房公积金	33,838.16	1,699,830.52	1,699,552.52	34,116.16
(5) 工会经费和职工教育经费	10,215.96	14,831.78	8,602.20	16,445.54
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	52,001,222.89	132,791,423.17	140,009,592.95	44,783,053.11

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	228,930.56	9,835,726.69	9,840,915.70	223,741.55
失业保险费	7,021.26	369,218.11	369,355.17	6,884.20
合计	235,951.82	10,204,944.80	10,210,270.87	230,625.75

其他说明：无

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	201,920.16	1,589,569.22
企业所得税	3,993.50	3,993.50
个人所得税	774,379.83	902,860.58
城市维护建设税	609,997.41	706,086.32
房产税	13,579.26	13,579.26
教育费附加	416,952.71	504,347.41
土地使用税	16,000.08	16,000.08
其他税费	353,263.54	400,304.85
合计	2,390,086.49	4,136,741.22

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	874,026.67	874,026.67
其他应付款项	340,802,728.50	354,184,569.28
合计	341,676,755.17	355,058,595.95

## (1) 应付股利

单位：元

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

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
供应商保证金	14,986,086.40	17,244,906.62
往来款项及其他	22,447,448.11	33,570,468.67
资产重组股权转让款	303,369,193.99	303,369,193.99
合计	340,802,728.50	354,184,569.28

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波保税区嘉语春华投资合伙企业（有限合伙）	234,514,276.55	仲裁中，中止支付
宁波保税区嘉惠秋实投资合伙企业（有限合伙）	67,004,079.00	仲裁中，中止支付
刘英魁	1,850,838.44	仲裁中，中止支付
合计	303,369,193.99	--

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,876,481.11	2,184,289.35
一年内到期的长期借款	10,010,416.67	10,015,625.00
合计	13,886,897.78	12,199,914.35

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	28,875,392.80	30,900,715.18
递延收益	5,357.18	6,428.60
合计	28,880,749.98	30,907,143.78

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

长期借款分类的说明：

说明：2021年12月31日，长实通信与中国建设银行股份有限公司清远市分行签订编号为“HTZ440760000LDZJ2021N00X”的人民币流动资金借款合同，借款3,000.00万元，借款期为2022年01月18日至2024年01月17日，借款利率为3.75%；上述借款由中嘉博创信息技术股份有限公司作为连带责任保证人，中嘉博创与中国建设银行股份有限公司清远市分行签订编号为“HTC440760000ZGDB2021N001”的本金最高额保证合同，约定保证金额为2亿元。根据合同约定，公司每半年须还本一次，截至2023年6月30日已偿还借款2,000.00万元，根据还款计划将一年内拟偿还本金及利息1,001.04万元重分类至一年内到期的非流动负债列示。

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,010,805.93	3,441,790.30
减：未确认融资费用	1,120,421.32	113,058.99
减：一年内到期的租赁负债	3,876,481.11	2,184,289.35
合计	9,013,903.50	1,144,441.96

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	936,291,116.00						936,291,116.00

## 29、资本公积

单位：元

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,489,663,826.02			1,489,663,826.02
其他资本公积				
合计	1,489,663,826.02			1,489,663,826.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 30、盈余公积

单位：元

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,445,528.28	104,445,528.28			104,445,528.28
合计	104,445,528.28	104,445,528.28			104,445,528.28

## 31、未分配利润

单位：元

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-2,269,102,785.59	-2,190,233,023.26
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-2,269,102,785.59	-2,190,233,023.26
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-14,511,944.16	-20,995,004.98
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,283,614,729.75	-2,211,228,028.24

## 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	705,544,813.65	634,702,863.88	822,551,700.77	742,688,482.00
其他业务	420,222.80	311,884.02	864,284.73	464,403.93
合计	705,965,036.45	635,014,747.90	823,415,985.50	743,152,885.93

合同产生的收入的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	705,965,036.45	823,415,985.50
在某一期间内确认收入		
合计	705,965,036.45	823,415,985.50

**33、税金及附加**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	455,028.90	480,271.73
教育费附加	325,692.40	343,449.84
印花税等税费	313,332.82	162.51
合计	1,094,054.12	823,884.08

**34、销售费用**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
工资、福利、社保费及相关费用	2,176,500.39	2,567,481.52
折旧摊销等费用	1,042.26	153,906.25
办公及其他费用	251,536.91	32,822.05
客户开拓及促销等费用		71,816.65
投标费用	74,050.62	1,059,389.26
服务费	1,629,741.55	3,665,342.50
合计	4,132,871.73	7,550,758.23

**35、管理费用**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
工资、福利、社保费及相关费用	26,988,914.12	23,608,707.58
折旧及摊销费	6,240,255.84	6,032,146.61
专业服务费	2,424,081.01	6,567,797.00
办公、差旅、招待及租赁费等	13,074,848.74	11,548,829.17
其他	4,245,225.17	2,692,002.29
合计	52,973,324.88	50,449,482.65

**36、研发费用**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
工资、福利、社保费及相关费用	27,267,812.88	29,485,197.93
折旧费	61,904.61	124,710.55
专业服务费		1,133.36
其他费用	1,822,134.73	4,538,471.06
合计	29,151,852.22	34,149,512.90

**37、财务费用**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,139,857.32	3,192,723.33
减：利息收入	498,863.64	1,048,269.62
利息净支出	640,993.68	2,144,453.71
手续费支出	733,695.34	317,248.33
合计	1,374,689.02	2,461,702.04

### 38、其他收益

单位：元

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费返还	43,852.98	27,892.29
稳岗补贴	4,769.22	533,492.19
其他政府补助	3,222,760.39	4,354,341.21
合计	3,271,382.59	4,915,725.69

### 39、信用减值损失

单位：元

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-24,500.00	96,020.90
应收账款坏账损失	-931,817.83	-9,133,433.16
其他应收款坏账损失	1,628,223.59	-484,455.21
合计	671,905.76	-9,521,867.47

### 40、资产处置收益

单位：元

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-37,951.11	46,044.68	-37,951.11
其中：固定资产	-37,951.11	46,044.68	-37,951.11
使用权资产处置收益	31,896.25		31,896.25
合计	-6,054.86	46,044.68	-6,054.86

### 41、营业外收入

单位：元

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损收益	66,719.29		66,719.29
与日常经营无关的政府补助	8,874.90	2,524,188.12	8,874.90
其他	433,413.53	42,661.98	433,413.53
合计	509,007.72	2,566,850.10	509,007.72

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
外汇专项资金补贴		2,520,000.00	
残保金奖励	7,149.90		7,149.90

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
专利商用化专项补贴	1,725.00		1,725.00
特斯拉车辆购买补贴		4,188.12	
合计	8,874.90	2,524,188.12	8,874.90

## 42、营业外支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	462,671.61	699,784.50	462,671.61
对外捐赠	4,318.00	745,458.00	4,318.00
对外赔偿	330,000.00	158,776.89	330,000.00
其他	246,629.50	876,331.69	246,629.50
合计	1,043,619.11	2,480,351.08	1,043,619.11

## 43、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	343,878.83	2,857,428.11
递延所得税费用	-105,777.31	-1,627,385.37
合计	238,101.52	1,230,042.74

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期金额
利润总额	-14,373,881.31
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-3,981,258.37
子公司适用不同税率的影响	-60.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,491.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,041,067.46
其他-加计扣除	-738,361.54
所得税费用	343,878.83

## 44、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期金额	上期金额
单位往来款及其他	6,746,192.42	4,571,639.17
手续费返还、政府补贴收入等收款	247,992.83	2,565,586.66
存款利息收入	431,094.53	945,384.74
合计	7,425,279.78	8,082,610.57

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期金额	上期金额
修理费、水电气费、广告费等（除工资、折旧、坏账外）经营及管理费	30,010,646.75	28,949,763.93
罚款及其他营业外支出中的现金支出	354,367.63	1,790,566.58
单位往来款及其他	1,687,981.88	3,497,559.38
合计	32,052,996.26	34,237,889.89

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债所支付的现金	2,172,143.19	2,554,699.94
合计	2,172,143.19	2,554,699.94

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,611,982.84	-20,875,881.15
加：资产减值准备	-671,905.76	9,521,867.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,262,938.03	10,807,221.60
使用权资产折旧	1,780,424.48	2,454,916.53
无形资产摊销	3,833,490.66	4,129,715.81
长期待摊费用摊销	54,610.86	8,203.48
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）	6,054.86	-46,044.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	395,952.32	699,784.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	990,559.16	-2,105,905.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	95,257.77	-1,426,350.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-201,035.08	-201,035.08

存货的减少（增加以“－”号填列）	3,847,698.77	12,660,534.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,027,717.62	-59,884,720.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-91,081,063.78	-82,024,829.76
其他		-362.84
经营活动产生的现金流量净额	-126,326,718.17	-126,282,885.95
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	78,524,206.68	166,180,023.33
减：现金的期初余额	258,412,799.32	372,983,080.01
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-179,888,592.64	-206,803,056.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额  
无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额  
无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	78,524,206.68	258,412,799.32
其中：库存现金	38,355.17	65,809.18
可随时用于支付的银行存款	78,473,032.21	258,334,170.84
可随时用于支付的其他货币资金	12,819.30	12,819.30
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	78,524,206.68	258,412,799.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,067,910.98	受限的银行账户、保证金等
长期股权投资（子公司）	804,173,000.00	司法冻结
其他非流动金融资产	243,938,663.59	司法冻结
合计	1,052,179,574.57	

## 47、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	4,769.22	其他收益	4,769.22
个税及三代手续费返还	43,852.98	其他收益	43,852.98
残保金奖励	7,149.90	营业外收入	7,149.90
专利商用化专项补贴	1,725.00	营业外收入	1,725.00
增值税加计扣除	3,222,760.39	其他收益	3,222,760.39

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

报告期内未发生反向购买事项。

### 4、处置子公司

报告期内未发生处置子公司事项。

### 5、其他原因的合并范围变动

无。

### 6、其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		
北京创世漫道科技有限公司	北京	北京	电信增值业务	100.00		非同一控制下合并	
华赢融资租赁(深圳)有限公司	深圳	深圳	融资租赁业务		100.00	非同一控制下合并	
新疆漫道通信科技有限公司	北京	新疆	电信增值业务		100.00	投资设立	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	备注
				直接	间接		
北京东方博星科技有限责任公司	北京	北京	电信增值业务		100.00	非同一控制下合并	
广东长实通信科技有限公司	广东	广东	通信服务	100.00		非同一控制下合并	
新丝路融资租赁（深圳）有限公司	深圳	深圳	融资租赁业务		100.00	非同一控制下合并	
清远长实云谷科技有限公司	清远	清远	通信网络维护		100.00	投资设立	
长实通信科技(香港)有限公司	香港	香港	尚未经营		100.00	投资设立	
茌平长云通信科技有限公司	山东	茌平	数据维护		100.00	投资设立	
海南长实云谷科技有限公司	海南	海口	尚未经营		100.00	投资设立	
海南博创云天科技有限公司	海南	海口	算力销售	70.00		投资设立	

## (2) 重要的非全资子公司

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司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单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

### （三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

#### 2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
孝昌鹰溪谷投资中心（有限合伙）	孝昌县	投资	4672.4025	22.18	22.18

控股股东所持股份或权益及其变化：

控股股东名称	持股份额		持股比例 (%)	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
孝昌鹰溪谷投资中心（有限合伙）及一致行动人	215,497,215	209,803,215	23.01	22.41

控股股东及其一致行动人对公司持股比例明细如下表所示：

控股股东（一致行动人）名称	持股份额		持股比例 (%)	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
孝昌鹰溪谷投资中心（有限合伙）	207,705,182	207,705,182	22.18	22.18
北京博升优势科技发展有限公司	7,792,033	2,098,033	0.83	0.22

注：合计数与各明细数相加之和在尾数上的差异系四舍五入所致。

本公司最终控制方是吴鹰先生。

## 2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘英魁	持股 5%以上股东
联动优势科技有限公司	法定代表人吴鹰曾是联动优势科技有限公司母公司海联金汇科技股份有限公司的董事
宁波保税区嘉惠秋实创业投资合伙企业(有限合伙)	刘英魁控制的公司
宁波保税区嘉语春华创业投资合伙企业(有限合伙)	刘英魁控制的公司
北京中天嘉华保险代理有限公司	刘英魁控制的公司
北京中天嘉华管理咨询有限公司	刘英魁控制的公司
北京中天嘉华信息技术有限公司	失控子公司
江苏嘉华互盈信息科技有限公司	失控子公司的子公司

注：公司董事长吴鹰于 2022 年 4 月 21 日已不再担任联动优势科技有限公司母公司海联金汇科技股份有限公司的董事。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
北京博升优势科技发展有限公司	短信服务	协议价确定	45,800.96	139,629.83
北京中天嘉华信息技术有限公司	短信服务	协议价确定	2,543,996.32	1,185,890.84
合计			2,589,797.28	1,325,520.67

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
联动优势科技有限公司	其他服务		22.05
北京中天嘉华信息技术有限公司	短信服务	60,795.39	67,077.56
江苏嘉华互盈信息科技有限公司	短信服务		3,512.62
合计		60,795.39	70,612.23

### (3) 关联租赁情况

无

### (4) 关联担保情况

详见本附注五（二十六）。

**(5) 关联方资金拆借**

公司 2018 年度收购嘉华信息 100%股权，其中涉及现金对价 75,480.00 万元，上述现金对价分三期支付，截止资产负债表日第一期、第二期股权支付款已支付完成，协议约定第三笔股权支付款 37,740.00 万元，已支付 9,346.13 万元，合计支付 51,086.13 万元，合计剩余股权转让款 24,393.87 万元。截止目前，关于剩余股权转让款公司已与刘英魁签署债务和解协议，协议约定公司可延期支付上述股权转让款，2020 年 8 月 1 日之前（不含当日）应支付的利息按未付款项的每日万分之二计算；2020 年 8 月 1 日之后，应支付的利息按未付款项的每日万分之四计算。依据签订的补充协议，视为借款，已按照补充协议约定利率计提利息，2019 年度计提应付利息 15,912,720.00 元、2020 年度计提应付利息 34,854,120.00 元、2021 年度计提应付利息 15,202,353.99 元，上述年度因并购股权而计提的利息费用金额合计 65,969,193.99 元，2021 年支付利息费用 6,538,663.59 元，截至 2023 年 6 月 30 日应付利息余额 59,430,530.40 元。

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无。

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,498,076.00	2,643,646.00

**(8) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏嘉华互盈信息科技有限公司	2,093.66	209.37	2,093.66	104.68
应收账款	北京中天嘉华信息技术有限公司	427,981.90	35,918.97	363,538.79	29,141.70

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	北京博升优势科技发展有限公司	16,614.38	1,609.32
应付账款	北京中天嘉华信息技术有限公司	7,304,335.89	4,760,339.57
其他应付款	宁波保税区嘉语春华创业投资合伙企业（有限合伙）	234,514,276.55	234,514,276.55
其他应付款	宁波保税区嘉惠秋实创业投资合伙企业（有限合伙）	67,004,079.00	67,004,079.00
其他应付款	刘英魁	1,850,838.44	1,850,838.44
其他应付款	北京中天嘉华信息技术有限公司	16,167,812.08	16,167,812.08
合同负债	联动优势科技有限公司	1,865.56	1,865.56
合同负债	北京博升优势科技发展有限公司	4,736.04	4,736.04

**7、关联方承诺**

无

**8、其他**

无

**十二、股份支付****1、股份支付总体情况**□适用  不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用 □不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事(不含独立董事)、监事、高级管理人员和其他核心员工	7	1,128,800	无	0.12%	员工合法薪酬、自筹资金

**3、以现金结算的股份支付情况**□适用  不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他**

无

**十三、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

(1) 2015 年度公司实施重大资产出售，将本公司之华联商厦分公司、现代广场分公司转让给茂业控股，而后将茂业控股 100%股权转让给中兆投资管理有限公司(简称“中兆投资”)，并于 2015 年 10 月 26 日完成交割。公司与中兆投资签订的《资产出售协议》约定出售资产交割日前标的资产的风险、费用全部由中兆投资承担。2016 年度，秦皇岛市国税稽查局(简称“秦国税稽查局”)对公司 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间涉税情况进行检查，稽查结果为公司需补缴企业所得税 1,443,876.57 元，同时补缴税款滞纳金 566,963.66 元，合计 2,010,841.23 元。基于《资产出售协议》之约定，公司向中兆投资追索已支付上述税款及滞纳金。由于双方对于《资产出售协议》之约定的相关条款存在异议，公司向华南国际仲裁院申请仲裁。2018 年 12 月 12 日，华南国际仲裁院下达了裁决书(华南国仲裁深裁[2018]D473 号)，约定中兆投资应于裁决结果作出之日起 15 日内向公司支付公司已支付的税款、滞纳金及其他费用合计 825,327.40 元。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司尚未收到上述款项，基于谨慎性原则，公司未对上述应收款项予以确

认。

(2) 重组交易对方就与本公司购买资产协议所引起的争议向北京仲裁委员会提交了《仲裁申请书》。2022 年 1 月 12 日,公司向北京仲裁委员会递交了以刘英魁、嘉语春华及嘉惠秋实为被申请人的仲裁反请求申请书等文件。请求:①解除中嘉博创与反请求被申请人之间签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》《关于北京中天嘉华信息技术有限公司之业绩补偿协议》《债务和解协议》(上述四份协议合称“案涉协议”)②反请求被申请人刘英魁向中嘉博创返还已支付股权收购对价 814,000,000.00 元及利息 253,881.56 元;反请求被申请人嘉语春华向中嘉博创返还已支付股权收购对价 328,269,928.32 元及利息 4,888,163.80 元;反请求被申请人嘉惠秋实向中嘉博创返还已支付的股权收购对价 93,791,408.09 元及利息 1,396,618.23 元。③反请求被申请人刘英魁、嘉语春华、嘉惠秋实支付反请求申请人因案涉协议解除产生的损失 32,359,618.74 元;④反请求被申请人刘英魁、嘉语春华、嘉惠秋实支付反请求申请人因案涉协议解除产生的损失 32,359,618.74 元;⑤反请求被申请人刘英魁、嘉语春华、嘉惠秋实承担本案的全部仲裁费用。

2022 年 1 月 24 日,公司收到北仲出具的《关于(2021)京仲案字第 2639 号仲裁案反请求受理通知》。

重组交易对方此后也于同月申请增加仲裁请求,要求公司返还股权价值损失。重组对方增加及变更后仲裁请求为:①裁决确认申请人与被申请人签订的《购买资产协议》《购买资产协议之补充协议》《业绩补偿协议》以及《债务和解协议》已解除;②裁决被申请人向申请人一返还嘉华信息 55%的股权、向申请人二返还嘉华信息 35%的股权、向申请人三返还嘉华信息 10%的股权;③裁决被申请人因其违约行为向申请人支付如下款项,具体包括:裁决被申请人向申请人一支付违约金人民币 40,700,000 元、向申请人二支付违约金人民币 25,900,000 元、向申请人三支付违约金人民币 7,400,000 元;裁决被申请人向申请人一支付已缴纳税款的损失人民币 17,669,342.28 元、向申请人二支付已缴纳税款的损失人民币 66,330,027.29 元、向申请人三支付已缴纳税款的损失人民币 18,128,329.88 元。上述税款损失总计 102,127,699.45 元。裁决被申请人向申请人一支付嘉华信息股权价值损失人民币 436,208,410 元、向申请人二支付嘉华信息股权价值损失人民币 277,587,170 元、向申请人三支付嘉华信息股权价值损失人民币 79,310,620 元。上述嘉华信息股权价值损失总计人民币 793,106,200 元。④裁决被申请人支付申请人因本案支出的律师费人民币 1,113,000 元、财产保全费人民币 5,000 元、财产保全保险费人民币 188,684.60 元(前述合计金额为人民币 1,306,684.60 元)。⑤裁决被申请人承担本案全部仲裁费用。

在本次仲裁纠纷进程中,纠纷对方提交了财产保全申请,申请冻结了公司所持有的全资子公司创世漫道、长实通信的 100%股权、失控子公司嘉华信息 100%股权以及公司控股子公司博创云天的 70%股权。

2022 年 12 月 19 日,公司提出变更仲裁反请求申请,变更后的仲裁反请求为:①继续履行中嘉博创与反请求被申请人之间签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》《关于北京中天嘉华信息技术有限公司之业绩补偿协议》及《债务和解协议》;②反请求被申请人刘英魁、嘉语春华、嘉惠秋实共同向中嘉博创支付业绩补偿 268,663,347.46 元及利息,利息以 268,663,347.46 元为基数,自 2021 年 11 月 6 日起按照每日 0.4%标准计算至实际支付之日止,暂计算至 2022 年 12 月 18 日为 43,738,392.97 元;③反请求被申请人刘英魁、嘉语春华、嘉惠秋实共同向中嘉博创返还 665,528.50 元现金分红及利息,利息以 665,528.50 元为基数,自 2021 年 11 月 6 日起按照每日 0.4%标准计算至实际支付之日止,暂计算至 2022 年 12 月 18 日为 108,348.04 元;④反请求被申请人刘英魁、嘉语春华、嘉惠秋实支付反请求申请人因本案支出的律师费 1,400,000 元;⑤反请求被申请人刘英魁、嘉语春华、嘉惠秋实承担本案的全部仲裁费用。2023 年 6 月 5 日,公司依据《北京仲裁委员会

仲裁规则》第四十二条之规定，向北仲仲裁庭申请撤回对反请求被申请人的仲裁反请求。2023 年 8 月 18 日，北仲仲裁庭同意公司撤回全部仲裁反请求。

截止 2023 年 8 月 28 日，该案仍在受理中，无法估计该仲裁可能对财务报表造成的影响。

另外，因 2020 年嘉华信息的业绩未达到业绩承诺目标，触发业绩补偿条款，公司与重组交易对方就业绩补偿方案的延期和方案调整事宜，进行多次协商，但未能达成一致意见后，公司召开董事会及股东大会会议审议通过了《关于重大资产重组标的嘉华信息业绩承诺实现情况及业绩补偿方案的议案》（以下简称“业绩补偿方案”）和相关议案，督促刘英魁等交易对方履行补偿义务。2021 年 11 月，刘英魁以“公司决议撤销纠纷”为由对公司提起的诉讼，要求撤销经公司董事会及股东大会审议通过的业绩补偿方案和相关议案。北京市朝阳区人民法院已受理本案的诉讼申请，截止 2023 年 8 月 28 日，尚未开庭审理。

3、公司子公司北京创世漫道科技有限公司（以下简称漫道公司）于 2022 年 5 月 20 日，以上海寻梦信息技术有限公司（以下简称寻梦公司）作为被告，向上海市长宁区人民法院提起诉讼，请求判令寻梦公司支付服务费 14,150,916.9 元、利息 182,553.36 元（暂计至 2022 年 5 月 11 日）、律师费 10 万元，并要求寻梦公司承担诉讼费、担保费等。同时，漫道公司申请对寻梦公司的财产进行保全。2022 年 6 月 6 日，长宁法院立案受理该案，并冻结了寻梦公司名下招商银行名下存款 14,433,470.26 元。

2022 年 11 月 29 日，长宁法院以本案涉嫌犯罪为由裁定驳回漫道公司的起诉。漫道公司不服上诉至上海市第一中级人民法院，2023 年 1 月 18 日，上海一中院作出裁定，认定寻梦公司于一审主张的数据泄露等诉讼理由与本案所涉纠纷并非同一事实，因此撤销长宁法院的裁定，指令其继续审理。

截止 2023 年 8 月 28 日，上述涉诉事项尚无结论。

## **(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### **3、其他**

无

## **十四、资产负债表日后事项**

### **1、重要的非调整事项**

无

### **2、利润分配情况**

无

### **3、销售退回**

无

### **4、其他资产负债表日后事项说明**

无

## **十五、其他重要事项**

### **1、前期会计差错更正**

无

**2、债务重组**

无

**3、资产置换**

无

**4、年金计划**

无

**5、终止经营**

无

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了移动信息传输及相关业务、通讯网络维护及相关业务和其他共三大报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。本公司的分部报告按所属地区划分，分为移动信息传输及相关业务、通讯网络维护及相关业务和其他三个分部。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	通讯网络维护及相关业务	移动信息传输及相关业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	617,673,743.78	88,296,134.28		-4,841.61	705,965,036.45
营业成本	552,292,293.54	82,722,454.36			635,014,747.90
资产总额	840,262,382.30	440,575,847.69	1,089,282,020.68	-1,213,074,948.68	1,157,045,301.99
负债总额	524,284,556.99	87,642,146.99	822,148,934.91	-524,095,879.19	909,979,759.70

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项****(1) 公司持股比较大的股东股份质押情况**

截至财务报表批准报出日，公司持股比较大的股东股份质押情况如下

股东名称	总持有股本数量 (股)	持股比例 (%)	股权质押股数 (股)	质押占其所持有股份 比例 (%)
孝昌鹰溪谷投资中心(有限合伙)	207,705,182	22.18	57,000,000	27.44

截至财务报表批准报出日，公司持股比较大的股东股份冻结情况如下

股东名称	总持有股本数量 (股)	持股比例 (%)	股权冻结股数 (股)	冻结占其所持有股份 比例 (%)
刘英魁	76,349,234	8.15	76,349,234	100.00

**(2) 嘉华信息失控事项**

公司于 2018 年以发行股份和支付现金相结合的方式收购控股股东刘英魁和一致行动人宁波保税区嘉语春华投资合伙企业(有限合伙)、宁波保税区嘉惠秋实投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“重组交易对方”)的持股公司嘉华信息 100%股权，交易价格为 148,000.00 万元，其中现金对价支付金额为

75,480.00 元，占本次交易对价总额的 51%；股份对价支付金额为 72,520.00 万元，合计发行股份 47,182,823 股，占本次交易对价总额的 49%，并于 2018 年 3 月 27 日与重组交易对方签订《茂业通信网络股份有限公司与刘英魁、宁波保税区嘉语春华创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波保税区嘉惠秋实投资合伙企业（有限合伙）之发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称“《购买资产协议》”）、《茂业通信网络股份有限公司与重组交易对方关于北京中天嘉华信息技术有限公司之业绩补偿协议》（以下简称“《业绩补偿协议》”）以及 2018 年 7 月 15 日签署《茂业通信网络股份有限公司与刘英魁、宁波保税区嘉语春华创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波保税区嘉惠秋实创业投资合伙企业（有限合伙）之发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》（以下简称“《补充协议》”）。在《发行股份及支付现金购买资产协议》及《业绩补偿协议》中约定了中嘉博创 2017-2020 年度的业绩目标，并约定了未完成业绩目标时应当承担相应的业绩补偿责任。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）和亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对嘉华信息 2017、2018、2019、2020 四年财务报表进行了审计并出具了无保留意见的审计报告，2017-2020 年嘉华信息实现的对赌净利润分别为 10,854.60 万元、13,976.13 万元、16,635.24 万元、7,969.66 万元，与承诺期内承诺合计实现的净利润 60,400.00 万元相差 10,964.37 万元，未完成业绩承诺。公司与重组交易对方就业绩补偿或调整方案进行多次协商，但未达成一致意见。

2021 年 5 月 25 日重组交易对方发函要求解除双方有关嘉华信息的重大资产重组交易相关协议及文件，并于 6 月 1 日向北京仲裁委员会申请仲裁【(2021)京仲案字第 2639 号】。

2021 年 10 月 25 日，重组交易对方向嘉华信息全体员工发出声明，主张公司已非嘉华信息实际股东、无权干涉嘉华信息内部管理，导致嘉华信息管理团队及员工抗拒公司对嘉华信息的经营管理和财务管理。2021 年 11 月，重组交易对方向北京仲裁委员会提交《变更仲裁请求申请书》，要求裁决确认重大资产重组相关协议已解除，要求公司向其返还嘉华信息 100%股权，并支付相关款项。公司于 2021 年 11 月 15 日向嘉华信息 5 位高管人员发出《员工履职尽责确认书》，该 5 人全部拒绝签署并拒绝提供公司列表要求的相关资料。2021 年 11 月 23 日，公司向嘉华信息总经理及财务总监要求提供嘉华信息及合并范围内各公司详细财务资料，未得到回应。2021 年 12 月 1 日，根据年审会计师的审计计划，公司向嘉华信息管理团队发出年度审计工作安排，要求嘉华信息总经理及财务总监配合年审会计师 12 月 8 日的进场预审工作，公司及年审会计师与其多次沟通无果，无法进场进行审计。至此，公司无法获取嘉华信息完整财务资料，无法对其实施内外部审计，同时公司目前也无法掌握嘉华信息实际经营情况、资产状况及潜在风险等信息，致使公司无法对嘉华信息的重大经营决策、人事、资产等实施控制，公司在事实上对嘉华信息失去控制。

上述种种迹象表明公司对嘉华信息已实质性失去控制，公司决定自 2021 年 10 月 1 日起不再将嘉华信息纳入公司合并财务报表的合并范围。将该笔投资款还原并计提减值准备后，重分类至其他非流动金融资产列报。由于公司未能获取嘉华信息 7-9 月份年报信息披露的详细资料。故 2021 年度合并了嘉华信息 1-6 月份利润表的财务数据，并将 2018 年 6 月 1 日合并日至 2021 年 6 月 30 日期间嘉华信息纳入合并财务报表范围的归属于母公司股东的净利润扣除现金分红后合计 2.87 亿元转入 2021 年度投资损失。公司目前对嘉华信息仍处于失控状态且与重组交易对方相互申请仲裁尚无最终结果，处置嘉华信息的会计处理尚存在不确定性。

## 8、其他

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	28,576,014.41	28,576,014.41
其他应收款	173,066.71	123,130.38
减：坏账准备	13,830.04	50,684.02
合计	28,735,251.08	28,648,460.77

## (1) 应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
广东长实通信科技有限公司	28,576,014.41	28,576,014.41
小计	28,576,014.41	28,576,014.41
减：坏账准备		
合计	28,576,014.41	28,576,014.41

## (2) 其他应收款

## 1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	153,532.71	63,760.38
1 至 2 年	13,534.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		6,000.00
4 至 5 年	6,000.00	53,370.00
5 年以上		
小计	173,066.71	123,130.38
减：坏账准备	13,830.04	50,684.02
合计	159,236.67	72,446.36

## 2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	173,066.71	100.00	13,830.04	7.99	159,236.67
其中：账龄组合	173,066.71	100.00	13,830.04	7.99	159,236.67
合计	173,066.71	100.00	13,830.04	7.99	159,236.67

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	123,130.38	100.00	50,684.02	41.16	72,446.36
其中：账龄组合	123,130.38	100.00	50,684.02	41.16	72,446.36
合计	123,130.38	100.00	50,684.02		72,446.36

## 3) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,188.02	47,496.00		50,684.02
上年年末余额在本期				
--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	5,842.02			
本期转回		42,696.00		
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,030.04	4,800.00		13,830.04

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	50,684.02	5,842.02	42,696.00			13,830.04
合计	50,684.02	5,842.02	42,696.00			13,830.04

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 6) 按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工借款、备用金	5,000.00	5,000.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	121,589.13	72,904.00
往来款	46,477.58	45,226.38
合计	173,066.71	123,130.38

## 7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国络科技信息服务有限公司	押金	102,055.13	1年内	58.97	5,102.76
代扣代缴社保及公积金	往来款项	46,477.58	1年内	26.86	2,323.88
秦皇岛市金原房地产开发有限公司	押金	11,867.00	1-2年	6.86	1,186.70
互盛(中国)有限公司	押金	6,000.00	4-5年	3.47	4,800.00
戴颖	备用金	5,000.00	1年内	2.89	250.00
合计		171,399.71		99.04	13,663.34

## 8) 涉及政府补助的应收款项

无。

## 9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,098,700,000.00	1,294,527,000.00	804,173,000.00	2,098,700,000.00	1,294,527,000.00	804,173,000.00
合计	2,098,700,000.00	1,294,527,000.00	804,173,000.00	2,098,700,000.00	1,294,527,000.00	804,173,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	上年年末余额	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
北京创世漫道科技有限公司	898,000,000.00			898,000,000.00		505,983,000.00
广东长实通信科技有限公司	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00		788,544,000.00
海南博创云天科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
合计	2,098,700,000.00			2,098,700,000.00		1,294,527,000.00

## 十七、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-402,007.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	3,280,257.49	
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,533.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	406,395.39	
少数股东权益影响额	493.03	
合计	2,323,827.92	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.71%	-0.0155	-0.0155
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.63%	-0.0180	-0.0180

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

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

无

## 4、其他

无