

公司代码：600242

公司简称：中昌数据

中昌大数据股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人游小明、主管会计工作负责人叶伟及会计机构负责人（会计主管人员）薛玮佳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内，公司未制定半年度利润分配预案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|------|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 | 公司业务概要..... | 8 |
| 第四节 | 经营情况的讨论与分析..... | 14 |
| 第五节 | 重要事项..... | 19 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 34 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 37 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 38 |
| 第九节 | 公司债券相关情况..... | 39 |
| 第十节 | 财务报告..... | 40 |
| 第十一节 | 备查文件目录..... | 171 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、中昌数据 | 指 | 中昌大数据股份有限公司 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所、交易所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 报告期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日 |
| 《公司章程》 | 指 | 本公司过往及现行有效的公司章程 |
| 三盛宏业 | 指 | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司，本公司控股股东 |
| 上海钰昌 | 指 | 上海钰昌投资管理有限公司，本公司全资子公司 |
| 博雅科技/博雅立方 | 指 | 北京博雅立方科技有限公司，本公司全资子公司 |
| 云克科技 | 指 | 上海云克网络科技有限公司，本公司全资子公司 |
| 亿美汇金 | 指 | 北京亿美汇金信息技术有限责任公司，原名北京亿美汇金信息技术股份有限公司，上海钰昌控股子公司 |
| 泛观数据 | 指 | 上海泛观数据科技有限公司，本公司控股子公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

| | |
|-----------|---|
| 公司的中文名称 | 中昌大数据股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 中昌数据 |
| 公司的外文名称 | ZHONGCHANG BIG DATA CORPORATION LIMITED |
| 公司的外文名称缩写 | ZHONGCHANG DATA |
| 公司的法定代表人 | 游小明 |

二、 联系人和联系方式

| | | |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 何永祥 | 兰野 |
| 联系地址 | 上海市黄浦区外马路978号11楼 | 上海市黄浦区外马路978号11楼 |
| 电话 | 021-31773723 | 021-31773723 |
| 传真 | 021-31773727 | 021-31773727 |
| 电子信箱 | investor@zhongchangdata.com | investor@zhongchangdata.com |

三、 基本情况变更简介

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 公司注册地址 | 广东省阳江市江城区安宁路富华小区A7（7-8层） |
| 公司注册地址的邮政编码 | 529500 |
| 公司办公地址 | 上海市黄浦区外马路978号11楼 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 200011 |
| 公司网址 | www.zhongchangdata.com |
| 电子信箱 | investor@zhongchangdata.com |

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|----------------------|-----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报、证券日报、证券时报 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

五、 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 中昌数据 | 600242 | 中昌海运 |

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|--------|----------------|------|----------------|
|--------|----------------|------|----------------|

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 营业收入 | 1,654,241,725.19 | 1,144,925,812.81 | 44.48 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 50,147,268.42 | 40,638,069.36 | 23.40 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 49,990,015.25 | 40,382,976.95 | 23.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -70,047,808.98 | -22,412,970.33 | 不适用 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 2,153,341,005.51 | 2,103,140,453.39 | 2.39 |
| 总资产 | 3,743,005,110.02 | 3,730,491,506.02 | 0.34 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|-------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.110 | 0.089 | 23.60 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.110 | 0.089 | 23.60 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | 0.109 | 0.088 | 23.86 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 2.36 | 2.03 | 增加0.33个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%) | 2.35 | 2.02 | 增加0.33个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|--|------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | -284.74 | |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 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 | 400,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |

| | | |
|---|-------------|--|
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 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 | -10,044.34 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 少数股东权益影响额 | -135,000.02 | |
| 所得税影响额 | -97,417.73 | |
| 合计 | 157,253.17 | |

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司报告期内主营业务主要为国内外数字化营销、为企业提供客户忠诚度营销与管理综合服务、大数据产业园区服务。

（一）数字化营销

公司国内外数字化营销业务主要由全资子公司博雅科技、云克科技经营。

1、博雅科技

（1）营销托管

数字媒体广告主要是广告主通过互联网媒体、智能手机来进行推广的方式,和传统媒体相比,数字媒体更加注重广告效果。数字媒体主要针对智能手机、平板电脑、个人电脑人群的精准营销。数字媒体根据用户的日常浏览行为、搜索关键词广告信息等内容进行人群定向,让广告在合适的时间、合适的地点发给合适的人群。

广告主提出互联网媒体广告需求后,博雅科技代其进行账户开立,并为其提供在数字媒体平台的营销账户的管理服务,具体包括:媒体选择、优化模型、预算分配、账户重组/扩展以及下单执行等服务。博雅科技通过对互联网媒体广告进行选择优化、投放渠道管理、质量度优化等,最终实现广告精准展示、品牌曝光。

（2）大数据营销软件

博雅科技大数据营销软件“业绩大师”,主要通过打通各种营销渠道、客户转化、客户生命周期数据管理,实现“营”和“销”的数据流、信息流的整合,开发出中国首批大数据客户生命周期管理系统(Customer Life Management System)。该款软件有效帮助企业实现营销数字化、数据化、智能化。

（3）营销服务

是指通过“人机结合”的方式,为企业基于营销、数据的专业服务解决方案,主要包含以下几个类别:

①搜索营销服务(简称SEM):博雅科技独创的优化7步法,包括为客户提供营销定位、精准托词、智能分组、吸精创意、时效匹配、敏捷竞价、科学优化等。

②数据服务(简称DS):依托博雅科技的大数据能力,为谷歌、百度、腾讯、阿里等平台级企业和人工智能高科技公司提供搜索优化、算法训练、智能机器人训练、自然语言分析、精准营销、多类型数据审核等全系列数据服务。

③网络公关(简称EPR):立足博雅科技2008年成立至今所积累的SMO(社化媒体优化)经验,结合品牌企业的营销需求,帮助传统品牌企业、互联网创新企业、进入中国市场的外资企业更好的进行品牌宣传,提升PR(公关)效果,最终实现在线营销ROI(投资回报率)的提升。

④SMO (Search Media Optimization) 搜索媒体优化：基于搜索的口碑营销，通过网站优化 seo、舆情维护、品牌内容植入，通过多层次口碑内容策划、创建、提升品牌在网络中的美誉度，打造品牌良好形象。

⑤SMC (Social Media Center) 社会化媒体营销中心：以原生内容为核心，依托博雅科技强大的媒体资源和技术支持，通过事件营销、ip 营销、短视频营销以及精准的品牌口碑营销，让品牌成为热点事件，打造良好品牌口碑。

⑥IMC (Integrated Marketing Center) 整合营销：作为大数据智能营销领导者，博雅科技建立了天罡 DSP, 独创“DMP+移动 DSP”投放模式。对接国内外多个广告交易平台(AdExchange)，实现覆盖全球的基于“人群定向”的广告投放；并创立了属于自己的一站式服务流程，针对投放的每一个环节都对自己做出了高要求：消费者洞察、方案建议、投放优化、数据洞察和经验总结。

2、云克科技

(1) 精准营销服务

精准营销服务是云克科技通过数据挖掘和数据分析，对互联网用户的网络浏览行为进行跟踪分析，从而根据分析结果对互联网用户进行精准识别，准确、高效、经济地为广告主在搜索引擎媒体及移动媒体等平台上进行精准的广告投放，同时向特定用户推送需求度较高的商品和服务。

云克科技精准营销服务以 CPC 计费模式为主，具有用户可知、投放可控、效果可知的特点，使客户更直观了解广告投放的 ROI (投资回报率)。云克科技在提高广告投放效果的同时，根据投放媒体平台的不同特质，为客户提供综合的搭配与优化建议，以及媒体投放效果监测服务。

(2) 效果营销服务

效果营销是根据广告主的要求，通过在移动互联网网站、移动浏览器、移动应用市场、APP 客户端等移动数字媒体以及搜索引擎媒体等多种媒体渠道投放广告，面向手机、平板电脑等移动智能终端用户，实现 APP 下载、注册、安装、激活或购买行为的营销方式。

云克科技效果营销服务业务以 CPA 或 CPI 计费模式为主，以 APP 的下载、注册、安装、激活或购买数量为效果导向，通过整合多种媒体渠道，为广告主在 Andriod 和 iOS 平台上提升用户使用数量。

(3) 品牌广告服务

品牌广告是以对商品和企业形象的分析为基础，制定针对性的品牌形象广告投放策略，让投放营销策略与客户品牌形象和企业形象相符，通过云克科技合作优势移动媒体渠道提供的众多优质展示类广告资源进行品牌广告投放，帮助客户提升品牌形象，并使消费者对客户品牌产生信赖。

云克科技品牌广告服务业务以 CPT 或 CPM 等计费模式为主，为广告主制定展示策略及展示内容，在媒体广告位进行品牌展示及品牌曝光，提升消费者对客户品牌的依赖度。

(二) 为企业提供客户忠诚度营销与管理综合服务

公司控股子公司亿美汇金为国内领先的企业客户忠诚度营销与管理综合服务商，其业务经营模式主要如下：

1、O2O 兑换服务（保险 O2O）

亿美汇金 O2O 兑换服务主要系亿美汇金为保险公司维系其新老客户，通过线上为保险公司新老客户发放电子权益凭证，新老客户凭借电子权益凭证实现线下消费，并最终实现客户忠诚度管理。

2、O2O 积分管理

O2O 积分管理业务可以为积分发行方、积分商品供应商和积分用户提供积分交易和消费的整体解决方案，从而实现积分消费上下游场景的无缝连接。针对积分发行方，本业务可以提供积分价值设计、积分营销规划、积分商品导入、积分消费场景建设、积分交易清算等服务。针对积分商品供应商，本业务可以提供商品电子券代发和代核销服务。针对积分用户，本业务可以提供不同的消费应用场景，实现消费互动体验。

3、O2O 营销运营（异业营销）

随着电子支付凭证的普及，越来越多的商家希望发行电子凭证已达到推广产品或服务的需求。亿美汇金根据面包新语、达美乐、途虎养车等连锁服务商家的推广需求，帮助上述商家生成满减电子优惠券。同时，亿美汇金将上述电子凭证销售给有采购需求的媒体渠道或贸易商，形成收入。

4、O2O 平台销售

亿美汇金依托多年的行业经验，结合积分发行与会员管理的实际需求，帮助客户开发 O2O 积分管理平台。亿美汇金开发的 O2O 平台通过与积分发行企业进行 CRM 或者 ERP 系统的接口对接，进行标准化产品服务，实现积分发行企业会员与积分运营需求，同时也可以根据企业需求，提供全面个性化的功能开发与运营。

（三）大数据产业园区服务

公司报告期内同控股股东三盛宏业在产业园区（小镇）方面展开合作，公司主要为产业园区（小镇）提供专题研究、项目策划、管理咨询服务及从园区建设到产业运营招商一体化产业发展咨询解决方案，具体包括园区（小镇）方案设计、产业研究、产业定位、产业规划、产业招商、产业投资、产业运营、云和大数据平台的能力构建的咨询服务及解决方案提供。

（四）博雅科技、云克科技及亿美汇金的采购、销售等经营模式

（1）博雅科技采购、销售等经营模式

A. 采购模式

博雅科技采购模式主要分为两种方式：

一种方式为“以销定采”形式。一旦和客户确定了合作，博雅科技根据合作的协议向对应媒体下单。媒体形式、广告时间段、推广地域等和广告主签订的协议基本一致。

另一种方式为“媒体包断”的形式，博雅科技和数字媒体洽谈，以一定的价格买断广告资源。

B. 销售模式

博雅科技的销售模式主要为建立专门开拓新客户的顾问式销售团队，通过电话、互联网推广等方式与有数字媒体广告需求的广告主进行意向洽谈，或者在已有的营销托管业务客户中，发掘新的服务机会。

(2) 云克科技采购、销售等经营模式

A. 采购模式

云克科技主要采购模式为以销定采和以采定销两种模式。以销定采模式下云克科技根据销售合同采购一定期间的特定媒体资源。以采定销模式下，针对部分优质或者有潜力的媒体，云克科技处于抢占流量入口，保证广告主投放需求得到满足的战略考虑，会采取包断的形式。

B. 销售模式

云克科技主要客户来源于潜在客户自主挖掘、老客户续约和老客户转介绍。

(3) 亿美汇金采购、销售等经营模式

A. 采购模式

亿美汇金采购对象主要为为客户提供忠诚度管理服务所需的商品，主要为油卡、京东卡、防灾减损及分期礼包等现金等价电子券，以及商户渠道拓展所需要的机具设备。亿美汇金制定采购计划通过与中石化、京东卡贸易商等签订采购协议的形式完成商品采购。机具设备采购方面，由亿美汇金制定采购需求，向机具生产厂商采购

B. 销售模式

亿美汇金客户忠诚度管理与营销的客户主要系银行、保险、电信公司等具有庞大用户规模，并具有客户忠诚度管理需求的大型企业。亿美汇金在了解客户需求后，对客户进行积分管理信息化介绍和推广，根据客户对权益发放体系及积分体系的需求，定制客户忠诚度管理解决方案。公司通过参与投标及直接协商合作的方式，与目标客户达成协议，最终签订销售合同。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、领先的服务能力

博雅科技多年精耕于数字营销领域，研发了一系列行业领先的数据分析技术与算法。博雅科技利用其在语义分析、数据预测、移动位置等三个方面的优势，通过把大数据技术、人工智能等交叉学科引入数字营销领域，实现了数字营销的变革。博雅科技从成立以来，通过自身技术、营销软件已经积累了海量客户数据，上述海量客户数据为算法的开发、学习和验证提供了坚实基础。博雅科技从 2008 年成立开始，就设立了商业智能部门（简称 BI），该部门主要职责主要是负责大数据采集和存储、海量数据挖掘、数据建模、算法实现等。

云克科技是国内领先的全球化数字营销解决方案提供商，为客户提供包括投放策略制定、媒介采购与执行、效果监测与优化等数字营销投放全案服务。目前，国内具备全球化投放能力的数

字营销服务商较少，相较传统服务商，云克科技除拥有较强的国内媒体渠道投放能力外，还依托众多国内优质企业营销出海的需求，建立了一只具备全球投放能力的团队，为广告主提供海外数字营销服务。云克科技投放范围覆盖中国、美国、欧洲、东南亚等区域。

亿美汇金拥有强大的商户整合能力，能够为积分发行企业根据维护会员的实际需求，快速匹配相应的积分回馈礼品、电子凭证类商品等产品。通过简单的电子凭证式的营销与服务，不仅使企业会员在使用过程中更加便利，进一步增加积分发行企业品牌及产品在移动互联网上的迅速传播，更为重要的是，企业可以通过电子化凭证，对其客户进行有效的持续跟踪管理与营销服务，发挥出礼品本身价值以外的附件价值。

2、高效的运营模式

博雅科技软件服务采取的 SaaS (Software as a Service) 云计算方式提供给客户，客户每年支付一定的软件使用费。博雅科技采取上述 SaaS 运营模式，随着未来客户数量的累加，预存客户将带来相当可观的收入，同时通过客户使用软件的同时，增加对其推荐更多的新产品的销售机会，从而使公司即便在未增加销售人员的情况下，收入依旧保持高速发展。

云克科技“人工专家+智能系统”的运营模式，采用智能分析系统和智能投放系统两大分析模板功能，深度融合了云克科技投放专家多年来的营销经验，经过提炼，归纳和数据化，转化为系统算法和功能；同时云克科技一直以来积累的投放数据，也应用于系统的训练与学习，进一步提升了系统性能使得优化团队专家可以专注于广告创意制作以及广告策略的制定，大幅提升了优化执行的效率，降低了运营成本，进一步优化了广告投放效果。

亿美汇金拥有独立的积分管理系统、统一码库管理系统、在线充值业务系统和积分商城管理平台，报告期内独立开发的统一会员权益平台正式上线，通过以“会员”、“积分”为核心的系统功能，配合企业需求，实现基于移动互联网端的权益服务。通过“标准化”与“定制化”的两种方式，协助企业为会员提供实时化、移动化、价值化的服务。

3、丰富的客户资源

经过客户资源的不断沉淀，博雅科技目前服务于上百家 KA 客户，与多个品牌客户建立了稳定的合作关系，通过与行业优质客户的合作，不断积累行业营销经验，形成了成熟的客户资源及行业解决方案，打造了优质客户相对集中的客户结构。博雅科技多年来深耕于教育行业数字营销，在百度教育行业 KA 数字营销市场占据领先地位，其对教育行业的理解及专业度使得其具备一定的品牌价值。

云克科技积累了优质的客户资源，保证了其在主流媒体资源上获得较高的广告投放收益，同时能够保障其获得主流媒体的优质资源，建立起老客户、媒体的良性循环，同时也为开拓新客户提供有力的资源支持。就客户粘性而言，云克科技始终关注客户需求，并具有多样化的产品推广模式，能够满足客户对于不同推广方式的需求，这为增强客户粘性提供了有力保障。云克科技已在电商、社交、应用等行业领域积累了众多的优质客户，如微博、踏浪者国际、今日头条、京东、阿里巴巴、兰亭集势、折 800 等。

亿美汇金持续为全国连锁型餐饮企业、以及 MasterCard 万事达卡亚太、中信银行、光大银行等国际发卡组织机构以及国内各主要商业银行提供具有个性化、精准化的会员与积分运营服务。亿美汇金有丰富的行业上下游资源，为众多企业提供基于会员权益为核心业务的品牌异业营销与客户引流服务。

4、优质的媒体资源

博雅科技是在数字营销领域的领先企业，博雅科技目前是百度认证五星级代理商，并与搜狗、360、神马搜索、腾讯广点通、淘宝直通车等数字媒体建立了稳定的业务合作关系。博雅科技不断加强媒体资源的整合，并开发了众多营销托管工具，成为数字媒体主要的技术合作伙伴。云克科技与国内外知名媒体渠道建立了良好的合作关系，如 Google、Bing、Linkedin、Facebook、微赢互动、艾德思奇、魔秀桌面等。借助优质的媒体资源，云克科技能够帮助客户大幅提高广告投放效果，降低投放成本，同时也是云克科技开拓新客户、维系老客户的核心竞争力。

5、专业的人才队伍

公司对人才储备保持高度重视，旗下公司都拥有高效、稳定、创新能力极强的研发、管理和运营队伍，博雅科技、云克科技的核心人员都具有多年的数字营销经历和丰富的数字营销投放经验。三家主要下属公司经营管理团队自成立以来较稳定并不断拓宽招聘渠道，广纳行业内高端人才，为公司发展助力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019年上半年，在中美贸易战及全球经济环境动荡不安的大背景下，公司管理层和全体员工坚定不移深耕大数据整合营销业务，坚持实干至上，以高标准对内要求，以促使现金为王的高效能产出。在业务合作层面，采取开放合作，从广度和深度上挖掘渠道资源和客户需求，大力发展海内外业务。在管理运营上，以深化改革的方式从内控机制及管理流程上做加强，以提振在管理上合规业务上共赢的营运。

报告期内，公司实现营业收入1,654,241,725.19元，同比增长44.48%；归属于上市公司股东的净利润50,147,268.42元，同比增长23.40%。报告期内公司主营业务分行业情况如下：

单位：元

| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|--------------|--------------|
| 营销托管 | 833,262,797.96 | 781,203,605.33 | 7.81 | 6.87 |
| 营销服务 | 24,236,042.49 | 18,175,391.62 | -1.48 | 120.62 |
| 营销软件 | 728,510.38 | | -80.32 | 不适用 |
| 效果营销 | 188,181,518.67 | 154,090,608.39 | 11.89 | 14.09 |
| 精准营销 | 231,161,996.69 | 193,301,323.83 | 34.89 | 30.44 |
| O2O 兑换服务 | 359,107,571.15 | 325,711,101.21 | 不适用 | 不适用 |
| O2O 积分管理 | 15,446,621.18 | 14,804,895.68 | 不适用 | 不适用 |
| 主营业务小计 | 1,652,125,058.52 | 1,487,286,926.06 | 44.56 | 45.19 |
| 其他业务小计 | 2,116,666.67 | 713,918.70 | 3.49 | - |
| 合计 | 1,654,241,725.19 | 1,488,000,844.76 | 44.48 | 45.16 |

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例(%) |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入 | 1,654,241,725.19 | 1,144,925,812.81 | 44.48 |
| 营业成本 | 1,488,000,844.76 | 1,025,076,309.96 | 45.16 |
| 销售费用 | 24,821,372.76 | 22,431,842.94 | 10.65 |
| 管理费用 | 33,255,075.50 | 26,927,877.13 | 23.50 |
| 财务费用 | 34,855,001.96 | 19,210,476.02 | 81.44 |
| 研发费用 | 3,274,317.89 | 1,273,081.25 | 157.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -70,047,808.98 | -22,412,970.33 | 212.53 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 27,825,174.37 | -558,468,407.79 | -104.98 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -106,407,260.50 | 136,765,051.90 | -177.80 |
| 所得税费用 | 9,246,409.84 | 5,548,959.72 | 66.63 |

营业收入变动原因说明:主要系本期并入亿美汇金股权,营业收入并入所致。

营业成本变动原因说明:主要系本期并入亿美汇金股权,营业成本并入所致。

销售费用变动原因说明:主要系本期并入亿美汇金股权,销售费用并入所致。

管理费用变动原因说明:主要系本期并入亿美汇金股权,管理费用并入所致。

财务费用变动原因说明:主要系报告期内融资规模扩大财务费用增加所致。

研发费用变动原因说明:主要系本期并入亿美汇金股权,研发费用并入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系收购亿美汇金股权,经营现金流并入,亿美汇金预付款较多所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上期主要系预付亿美汇金股权转让款所致;本期主要系收回沈阳中昌数创投资有限公司投资款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期主要系偿还兴业国际信托有限公司流动贷款所致。

所得税费用变动原因说明:主要系博雅立方补缴所得税所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

本年归属于上市公司股东的净利润为 50,147,268.42 元,与去年同期相比增加 23.40%,主要系报告期内并入亿美汇金股权所致。

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|-------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|------------------------|
| 货币资金 | 74,029,849.13 | 1.98 | 223,063,341.28 | 5.98 | -66.81 | 主要系本期亿美汇金预付采购款所致。 |
| 预付账款 | 372,032,127.25 | 9.94 | 273,412,993.84 | 7.33 | 36.07 | 主要系本期亿美汇金预付电子权益券采购款所致。 |
| 其他应收款 | 136,407,180.72 | 3.64 | 204,195,949.12 | 5.47 | -33.20 | 主要系本期中昌数据 |

| | | | | | | |
|-------|----------------|-------|----------------|-------|--------|-------------------------|
| | | | | | | 为子公司博雅立方提供业务担保，保证金减少所致。 |
| 存货 | 34,109,363.47 | 0.91 | 53,564,732.18 | 1.44 | -36.32 | 主要系本期亿美汇金业务需要消耗存货所致。 |
| 其他应付款 | 194,375,215.36 | 5.19 | 141,871,591.47 | 3.80 | 37.01 | 主要系向关联自然人资金拆借所致。 |
| 长期借款 | 483,050,000.00 | 12.91 | 484,050,000.00 | 12.98 | -0.21 | |

其他说明
无。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

| 项目 | 期末账面余额 | 受限原因 |
|------------|----------------|----------|
| 应收账款 | 307,851,609.09 | 用于借款质押担保 |
| 无形资产-非专利技术 | 23,374,999.95 | 用于借款质押担保 |
| 投资性房地产 | 33,361,703.39 | 用于借款抵押担保 |
| 合计 | 364,588,312.43 | |

注：1、除上述受限资产外，本公司全资子公司云克科技公司 100%股权质押担保借入并购长期贷款；亿美汇金公司 55%股权质押担保借入并购长期贷款。

2、截至审计截止日北京银行双秀支行的短期借款 1500 万元由北京中关村科技金融担保有限公司提供担保，公司以软件著作权及应收账款质押方式提供反担保。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

| 项目 | 北京博雅立方科技有限公司 | 上海云克网络科技有限公司 | 北京亿美汇金信息技术有限责任公司 |
|------------|----------------|----------------|------------------|
| 业务性质 | 互联网营销 | 互联网营销 | 数字化权益营销 |
| 注册资本 | 60,000,000.00 | 1,000,000.00 | 101,121,074.00 |
| 期末总资产 | 838,208,154.87 | 600,373,324.81 | 367,924,479.24 |
| 期末负债总额 | 446,253,276.97 | 284,678,698.25 | 56,954,312.29 |
| 期末净资产 | 391,954,877.90 | 315,694,626.56 | 310,970,166.95 |
| 本期营业收入总额 | 858,227,350.83 | 419,343,515.36 | 374,554,192.33 |
| 本期净利润 | 25,149,922.01 | 63,885,934.88 | 27,639,812.18 |
| 本公司持股比例(%) | 100.00 | 100.00 | 55.00 |

说明：博雅立方、云克科技及亿美汇金均为单体报表账面数据

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一) 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大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济波动风险

公司主要从事的数字营销行业客户数量众多，且遍布于各个行业和领域，因此业务受到宏观经济波动的影响。如果宏观经济整体下滑，经济增长减速，将会影响整个数字营销行业的发展，进而影响本公司的业务和经营。

2、不能适应信息技术产业发展的风险

数字营销行业依托于信息技术平台和工具，其发展与信息技术产业的发展密切相关。信息技术产业，尤其是互联网产业的波动与发展对公司的业务模式及经营情况影响较大。若公司未来不能把握相关产业的发展趋势，及时进行技术、业务等创新，则可能对公司成长性造成影响。

3、行业监管和产业政策变化的风险

数字营销行业属于新兴行业。国家出台了包括《产业结构调整指导目录》、《关于深入贯彻

落实科学发展观、积极促进经济发展方式加快转变的若干意见》、《关于加快发展服务业的若干政策措施的实施意见》等在内的一系列产业政策，对该行业给予支持和鼓励。然而，如未来出台新的法律法规、行业监管政策、行业自律规则，可能在一定程度影响数字营销行业的运营和发展。

4、市场竞争风险

数字营销是一个新型行业，行业发展迅猛，行业内的从业企业数量较多，行业竞争充分，商业模式日新月异。一种新的商业模式的出现，可能很快对原有商业模式和盈利模式形成冲击。如果公司不能准确把握数字营销行业的发展趋势而无法快速应对市场竞争状况的变化，竞争优势可能被削弱，从而难以保持行业竞争优势。

5、公司核心人员流失的风险

数字营销行业对各类专业人才有较高的需求。公司拥有专业化的管理团队和技术人才队伍，该等核心人才深谙数字营销行业发展趋势、客户需求偏好等，经营管理团队和核心技术人才保持稳定是公司保持持续高速增长的重要保障。因此，如果该等专业人才或核心人员出现大规模流失，将给公司经营活动带来较大的冲击，进而影响公司的持续盈利能力。

6、商誉减值风险

公司2015年至今进行了两次涉及收购的重大资产重组，收购之后公司形成了较大金额的商誉，根据《企业会计准则》规定，重大资产重组形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了做减值测试。如果未来经营状况恶化，将有可能出现商誉减值，从而造成公司合并报表利润不确定风险。

7、重大依赖风险

上市公司对前五大供应商即媒体采购金额相对较大，存在一定程度的依赖性，但是上市公司会继续优化供应商结构，以客户服务为导向来规避依赖风险，在保持经营业绩持续发展的同时，与媒体及客户最终实现互惠互利，多方共赢。

8、现金流风险

公司的行业特点及服务结算方式决定了应收账款余额较大，公司部分业务前期需要为客户垫付费，再按照服务进度分期收回包括垫付款在内的全部服务费用。随着业务不断拓展，公司应收账款额度不断增加，同时前期公司以支付现金的方式投资并购亿美汇金公司，公司现金需求不断增加。公司已采取加大催款力度、向银行等金融机构借款等多种方式缓解公司现金流压力。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 2019 年第一次临时股东大会 | 2019 年 1 月 23 日 | www. sse. com. cn | 2019 年 1 月 24 日 |
| 2019 年第二次临时股东大会 | 2019 年 3 月 4 日 | www. sse. com. cn | 2019 年 3 月 5 日 |
| 2019 年第三次临时股东大会 | 2019 年 6 月 28 日 | www. sse. com. cn | 2019 年 6 月 29 日 |
| 2018 年年度股东大会 | 2019 年 5 月 24 日 | www. sse. com. cn | 2019 年 5 月 25 日 |

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数 (股) | 0 |
| 每 10 股派息数(元) (含税) | 0 |
| 每 10 股转增数 (股) | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| | 无 |

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|-------------------------------------|--|---------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与股改相关的承诺 | 其他 | 上海兴铭房地产有限公司 | 若中昌数据利益因非流通股股东未向上海兴铭补偿股改对价而受到伤害，上海兴铭给予中昌数据等额补偿。 | 持续有效 | 是 | 是 | | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 其他 | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司、上海兴铭房地产有限公司、陈立军 | 若中昌数据利益因非流通股股东未向上海兴铭补偿股改对价而受到伤害，上海兴铭给予中昌数据等额补偿。 | 持续有效 | 是 | 是 | | |
| | 解决同业竞争 | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司、上海兴铭 房地产有限公司、陈立军 | 承诺避免与中昌数据潜在的同业竞争，确保上市公司和全体股东的利益。 | 持续有效 | 是 | 是 | | |
| | 解决关联交易 | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司、上海兴铭 房地产有限公司、陈立军 | 承诺避免和规范与中昌数据可能发生的关联交易。 | 持续有效 | 是 | 是 | | |
| | 其他 | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司、陈立军 | 在今后的公司管理和运营中将依法规范运作，积极采取措施避免中昌数据及其关联公司受到行政处罚，如果中昌数据因控股股东及其一致行动人影响而受到行政处罚导致利益受损时，由控股股东补偿中昌数据经济损失。 | 持续有效 | 是 | 是 | | |
| | 解决同 | 北京科博德奥投 | 1、截至本承诺函签署之日，本企业未直接或间接投资其他企 | 持续有效 | 是 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|--|--------|--------------------|---|----------|---|---|--|--|
| | 业竞争 | 资合伙企业（有限合伙） | 业，亦未从事其他与标的公司及其子公司构成竞争的业务；2、本次重组完成后，在作为上市公司股东期间，本企业及本企业控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司（包括标的公司及其子公司，下同）经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业；3、在本企业作为上市公司股东期间，如本企业或本企业控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务构成同业竞争或可能构成同业竞争的，本企业将立即通知上市公司，并优先将该商业机会给予上市公司，避免与上市公司及其下属公司业务构成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害；4、本企业保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本企业签署即对本企业构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在本企业作为上市公司股东期间持续有效，不可撤销。本企业保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司造成损失的，本企业将承担相应的法律责任。 | | | | | |
| | 解决关联交易 | 北京科博德奥投资合伙企业（有限合伙） | 1、本企业及本企业控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司及其子公司的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本企业及本企业控制的企业将与上市公司及其子公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及《中昌大数据股份有限公司章程》等规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务；2、本企业保证本企业及本企业控制的企业不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其子公司进行交易，不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为；3、若出现违反上述承诺而损害上市公司及其子公司利益的情形，本企业将对前述行为给上市公司造成的损失向上市公司进行赔偿。 | 持续有效 | 是 | 是 | | |
| | 股份限 | 樟树市云克投资 | 1、自股份发行结束之日起 36 个月内不转让本企业因本次重 | 2020 年 9 | 是 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|--|---|------------|---|-------------------------|--|--|--|--|
| | 售 | 管理中心（有限合伙） | <p>组所取得的上市公司的股份。锁定期满后，本企业因本次重组所取得的上市公司股份在履行完毕全部补偿义务（如有）后的剩余部分一次性解除锁定。</p> <p>2、本企业于本次重组中取得的上市公司股份所派生的股份（如因上市公司分配股票股利、资本公积转增股本等原因新增取得的股份），亦应遵守上述锁定安排。</p> <p>3、如本次重组因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，本企业将暂停转让本企业在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由上市公司董事会代交易对方向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送交易对方身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送交易对方身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，交易对方承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。</p> <p>4、如果中国证监会及/或上交所对于上述锁定期安排有不同意见或要求的，本企业将按照中国证监会及/或上交所的意见或要求对上述锁定期安排进行修订并予执行。</p> <p>5、如本企业根据《发行股份及支付现金购买资产协议书》及《业绩补偿协议》之约定负有股份补偿义务，本企业将严格遵守《发行股份及支付现金购买资产协议书》及《业绩补偿协议》的约定，包括但不限于履行股份锁定的义务，配合上市公司办理通知、划转、回购注销或赠送等手续。</p> <p>6、本企业进一步承诺，上述股份锁定期限届满后，本企业因本次重组所取得的上市公司的股份在转让时会同时遵守当时有效的《公司法》、《证券法》、《上市规则》等法律、法规、规章和规范性文件以及《中昌大数据股份有限公司章程》</p> | 月 21 日，且履行完毕全部补偿义务（如有）后 | | | | |
|--|---|------------|---|-------------------------|--|--|--|--|

| | | | | | | | | |
|--------|-------------------|--|--------|---|---|--|--|--|
| | | | 的相关规定。 | | | | | |
| 解决同业竞争 | 樟树市云克投资管理中心（有限合伙） | 1、截至本承诺函签署日，清北岩已无实际经营业务，清北岩今后亦不会开展经营性业务，在清北岩的账款收回后，本人将及时注销清北岩；本次重组前，除标的公司及其子公司外，本企业/本人及本企业/本人控制或投资的其他企业（如有）不存在直接或间接经营与标的公司或上市公司相同或相似业务的情形。2、本次重组完成后，在本企业作为上市公司股东期间，本企业/本人及本企业/本人控制的企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司（包括标的公司及其子公司，下同）经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业。3、在本企业作为上市公司股东期间，如本企业/本人或本企业/本人控制的企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务构成同业竞争或可能构成同业竞争的，本企业/本人将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会给予上市公司，避免与上市公司及其下属公司业务构成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。4、本人保证与本人关系密切的家庭成员，包括本人配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，亦遵守上述承诺。 | 持续有效 | 是 | 是 | | | |
| 解决关联交易 | 樟树市云克投资管理中心（有限合伙） | 在本次交易完成后，本企业/本人及本企业/本人控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本企业/本人及本企业/本人控制的企业将与上市公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、其他规范性文件以及《中昌大数据股份有限公司章程》等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司进行交易，保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其他股东 | 持续有效 | 是 | 是 | | | |

| | | | | | | | | |
|------|-------------|--------------------------------|---|----------------------|---|---|--|--|
| | | | 合法权益的行为。 | | | | | |
| | 置入资产价值保证及补偿 | 樟树市云克投资管理中心（有限合伙） | 上海云克网络科技有限公司 2017 年至 2019 年每年实现的经审计的归属于母公司股东净利润（以扣除非经常性损益前后孰低为准）分别不低于 7200 万元、9700 万元、12700 万元；若业绩承诺期内实现的实际净利润未达到承诺净利润，补偿义务人应向上市公司足额补偿。 | 承诺时间：2017 年 2 月 23 日 | 是 | 是 | | |
| 其他承诺 | 解决同业竞争 | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司、上海兴铭房地产有限公司 | 1、在中昌数据经营干散货运输业务期间，不直接承接干散货运输业务，同时将交易标的经营的所有干散货船舶无条件以市场价格光租给中昌数据经营。2、尽一切可能之努力不与中昌数据有相同或者类似的生产、经营业务。3、出让相关商业机会以确保中昌数据及其全体股东利益和全资、控股子公司不受损害，除非中昌数据放弃。 | 持续有效 | 是 | 是 | | |
| 其他承诺 | 其他 | 中昌数据 | 1、公司择机发行中长期的企业债券，来补充公司的营运资金；2、向银行申请中长期的流动资金贷款授信，减少公司短期流动资金偿债压力；3、公司择时采取非公开发行股票等方式筹集资金补充公司流动资金，有效降低公司的流动资金贷款余额，保证欧诺公司运营资金的安全。 | 持续有效 | 是 | 是 | | |
| 其他承诺 | 分红 | 中昌数据 | 公司应当优先采用现金的利润分配方式，在满足现金分红条件下，现金分红在利润分配中所占比例不低于 20%，公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。 | 持续有效 | 是 | 是 | | |

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

根据公司 2018 年年度股东大会决议，公司续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度的财务审计机构及 2019 年度财务报告相关的内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、破产重整相关事项

□适用 √不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|--|-----------------------|
| 公司全资子公司博雅科技就北京仁和天泽网络科技有限公司未在合同约定期限内支付广告推广充值费用向北京市海淀区人民法院提起诉讼，案件受理过程经法院调解，当事人自愿达成协议，法院出具了（2018）京 0108 民初 42754 号、（2018）京 0108 民初 42888 号、（2018）京 0108 民初 42889 号《民事调解书》。本案原诉讼金额为百度广告推广费充值欠款共 28,968,095 元和违约金共 11,486,156 元；调解后被告需向北京博雅立方科技有限公司支付 30,633,612 元（含被告已支付的 7,350,000 元保证金）。目前博雅科技已将调解书下确定的全部债权转让给一网互动（北京）科技有限公司，并已收到所有款项。 | 临 2018-054、临 2019-021 |

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 报告期内： | | | | | | | | | |
|---------|----------|--------|--------|------------|------------|--------------|----------|---------------|----------|
| 起诉（申请）方 | 应诉（被申请）方 | 承担连带责任 | 诉讼仲裁类型 | 诉讼（仲裁）基本情况 | 诉讼（仲裁）涉及金额 | 诉讼（仲裁）是否形成预计 | 诉讼（仲裁）进展 | 诉讼（仲裁）审理结果及影响 | 诉讼（仲裁）判决 |
| | | | | | | | | | |

| | | 方 | | | 负 债 及 金 额 | 情 况 | | 执 行 情 况 | |
|----------------|-----------------|---|------|--|-----------------------|--------|----|--|------|
| 北京科博赛奇互动广告有限公司 | 汇百杰（北京）文化传媒有限公司 | 无 | 民事诉讼 | 2017年12月，北京科博赛奇与汇百杰（北京）签订了《2017年度360搜索引擎网络推广服务合同（无线CPT）》，合同约定汇百杰委托科博赛奇为其提供网络推广服务，汇百杰向科博赛奇支付相应的网络推广费用共计330000元。合同约定逾期付款应当支付逾期部分款项的5%作为逾期违约金且最长付款期限不得超过90天。现汇百杰公司未支付上述广告推广费且经多次催告仍不支付，因此科博赛奇向法院提起诉讼，要求：1、判令汇百杰支付广告推广费330000元，并支付截至实际付款日的违约金；2、判令被告承担本案诉讼费。 | 330,000.00 | 否 | 一审 | 尚无审理结果 | 尚无判决 |
| 新疆博雅立方信息技术有限公司 | 汇百杰（北京）文化传媒有限公司 | 无 | 民事诉讼 | 2017年，新疆博雅立方与汇百杰（北京）公司签订了《百度网络推广服务合同（百度原生）》，合同约定新疆博雅立方方向汇百杰提供广告推广服务，汇百杰公司为此支付相应的广告推广费共计1850011元。现新疆博雅立方主张汇百杰公司目前仅支付300000元，剩余款项经催告拒不支付。因此，新疆博雅立方以汇百杰公司为被告向法院提起诉讼，要求：1、判令汇百杰支付广告推广费1550011元，并支付截至被告实际付款之日的违约金（截至2018年9月1日为1357809.64元）；2、判令被告承担本案诉讼费。 | 2,907,820.64 | 否 | 一审 | 尚无审理结果 | 尚无判决 |
| 北京博雅立方科技有限公司 | 北京上世广告有限公司 | 无 | 民事诉讼 | 2018年1月30日，北京博雅立方与北京上世广告公司签订《日立中央空调广告发布服务合同》，同年2月1日双方又签订《海信日立北京卫视广告发布服务合同》。两份合同都约定上世公司委托博雅公司提供广告发布服务，上世公司为此向博雅立方支付相应的服务费，逾期付款利息为3%。现博雅立方主张上世公司至今尚未支付上述两笔广告发布费，共计351900元，因此博雅立方向法院起诉，要求：1、判令上世公司支付其拖欠的广告发布费351900元；2、判令被告支付其拖延支付广告发布费期间的违约金；3、判令被告承担本案的诉讼费。 | 351,900.00 | 否 | 一审 | 2019年6月26日法院作出判决，判令被告上世广告公司在判决生效之日后7日内向博雅支付服务费351900元，向博雅支付违约金34218元。案件受理费8880元，由博雅承担2130元，上世广告承担6750元；保全费2270元和公告费860元均由上世广告承担。本判决书已于2019年7月4日公告。 | 尚未执行 |
| 广东 | 北京 | 无 | 民 | 2016年1月，启德教育集团通过招投标方选定 | 18,318, | 预计 | 一 | 尚无审理结果 | 尚 |

| | | | | | | | | | |
|--------------|---------------------|---|------|---|--------------|-------------------|----|--------|------|
| 启德教育服务有限公司 | 博雅立方科技有限公司 | | 民事诉讼 | 当年度的代理商,后博雅立方通过招标程序确认并发送《启德教育集团效果类媒体招标项目百度框架服务意向确认》、《启德教育集团招标项目投标方保证书》等文件,确认成为广告服务代理商并承诺给予 32%的优惠返点。后博雅立方与广东启德正式签订《百度网络推广服务框架合同》、《〈百度网络推广服务框架合同〉之补充协议》和《百度网络广告发布框架合同补充协议》,其中框架合同承诺给予广东启德 17%的充值返点,框架合同约定违约金利率为逾期付款部分金额每日 0.1%,补充协议中博雅立方承诺为广东启德增加 15%的返点优惠。后双方关于实际返点情况产生争议,广东启德于 2018 年 8 月以合同纠纷为由起诉博雅立方至广州市越秀区人民法院,诉讼请求为:1、判令博雅立方支付 2287330.63 元优惠返点(相当于广告投放金额的 32%);2、判令博雅立方支付违约金 864 万元;3、判令博雅立方支付可得利益损失 7382718 元;4、判令解除双方之间的合同;5、判令博雅立方开具 2016 年发票;6、判令博雅立方支付公证费 8900 元;7、判令博雅立方承担本案诉讼费用。 | 948.63 | 负债 1,079,334.13 元 | 审 | | 未执行 |
| 北京博雅立方科技有限公司 | 南京奇豆网络科技有限公司 | 无 | 民事诉讼 | 2017 年 10 月至 11 月,博雅与南京奇豆公司先后签订了《2017 年腾讯社交广告代理投放协议》、《腾讯社交广告渠道合作-补充协议》、《腾讯社交广告渠道合作-补充协议 2》共 3 份协议,上述合同约定奇豆公司代理博雅在腾讯社交媒体投放广告,奇豆公司对于博雅充值的广告款返赠充值金额的 16%。在履行合同过程中,博雅发现奇豆公司并未将博雅支付的广告款全部充值到广告账户并消耗,而是扣留了 259306.69 元,折合现金金额 223540 元。博雅要求南京奇豆公司返还上述款项,但南京奇豆公司虽书面同意退还但并未实际退还。 现博雅认为南京奇豆公司侵犯了双方的合同约定,向北京市朝阳区人民法院提起诉讼,要求:1、判令南京奇豆向博雅退还其侵占的原告款项 223540.05 元,并向博雅告支付截至被告付款之日的利息(按照同期银行贷款年利率 4.35%计算,暂时计算至 2019 年 5 月 1 日为 9724 元);2、判令被告承担本案诉讼费。 | 233,264.05 | 否 | 一审 | 尚无审理结果 | 尚无判决 |
| 杭州奇异鸟饮品科技公司 | 凡人奇迹文化传媒有限公司、北京博雅立方 | 无 | 民事诉讼 | 2017 年 5 月 31 日凡人奇迹文化传媒有限公司与杭州奇异鸟饮品科技公司签订了《百度网络推广服务框架合同》,合同框架金额不低于 1800 万元且奇异鸟公司需支付 180 万元作为保证金,自 2017 年 7 月 1 日开始合作。奇异鸟公司于 2017 年 6 月 30 日向百度广告业务代理商博雅公司账户支付了上述保证金。2017 年 12 月 20 日博雅和凡人奇迹因“多主体拼框”作出“框架违规处罚初步结果”:关停框架、扣除足额保证金、返还全部优惠、冻结账户余额返点设为 0。 | 1,927,345.42 | 否 | 一审 | 尚无审理结果 | 尚无判决 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------|----------------------------------|---|------------------|---|-----------|---|--------|--------|------------------|
| | 科技 有限公司 | | | 杭州奇异鸟饮品科技公司提起上诉, 请求: 1、判令凡人奇迹与博雅公司共同返还保证金 180 万元, 网络推广费 5 万元, 支付奇异鸟饮品科技公司前述款项的利息损失, 暂计算至起诉日 77345.42 元。2、判令博雅公司与凡人奇迹公司承担本案诉讼费。 | | | | | |
| 上海 高进 科技 有限 公司 | 上海 泛观 数据 科技 有限 公司 | 无 | 民 事 诉 讼 | 2017 年 10 月 20 日, 泛观委托高进提供外高桥数据中心的项目咨询服务, 并签署《上海泛观外高桥云计算数据中心咨询顾问合同》, 合同金额 600 万, 约定初步设计文件并经泛观认可后支付二期款 60%。高进分别于 2018 年 4 月和 7 月 2 日提交了项目方案和初步设计文件, 泛观虽在资料接收清单上盖章, 但不视为认可, 且此后一直在与高进沟通修改事宜。2018 年 10 月, 泛观支付了部分二期款即 120 万元。2018 年 12 月 25 日, 因项目不能顺利推进, 泛观发函催促高进履约, 但高进回函表示泛观已经认可了初步设计文件, 因此必须付清二期款才肯继续履行。双方因此产生争议。2019 年 7 月, 高进以合同纠纷为由起诉至上海浦东新区人民法院, 诉讼请求: 1. 支付服务费 (剩余二期款) 240 万元; 2. 支付违约金 120 万元; 3. 因变更合同导致工作量增加的服务费 240 万元。 | 6,000,000 | 否 | 一 审 | 尚无审理结果 | 尚 无 判 决 |

(三) 其他说明

适用 不适用

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|------------|
| 公司全资子公司杭州钰昌投资管理有限公司以现金交易方式转让其持有的沈阳中昌数创投资有限公司的 49%股权给公司关联方沈阳云景数创投资有限公司，股权交易对价为 7,350 万元。 | 临 2019-032 |

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

根据云克科技与中昌数据签订的《业绩补偿协议》，云克科技承诺标的公司 2017 年、2018 年、2019 年经审计的归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低为准）分别不低于 7,200 万元、9,700 万元和 1.27 亿元。

亿美汇金交易对方之银码正达（北京）科技有限公司、北京君言汇金投资有限公司、北京亿美和信科技中心（有限合伙）承诺亿美汇金于 2018 年、2019 年、2020 年经审计的归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低为准）分别不低于 8,000 万元、10,500 万元、13,620 万元。同时，于 2018 年、2019 年、2020 年亿美汇金经审计的源自保险、银行、电信及航空等拥有会员数量超过五十万以上的大客户的营业利润分别不低于 6,800 万元、9,200 万元、11,700 万元或其当期营业利润总额的 80%。

截至目前，云克科技 2019 年 1-6 月实现归属于母公司所有者的净利润为 6,388.59 万元（本期纳入合并报表的净利润为 6,069.33 万元，差异为购买日评估增值无形资产本期摊销额），完成当年承诺业绩的 50.30%。

亿美汇金 2019 年 1-6 月实现归属于母公司股东的净利润为 2,763.98 万元，完成当年承诺业绩的 26.32%。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | | 关联方向上市公司提供资金 | | |
|-----------------------|-------|---------------|-----|------|---------------|----------------|---------------|
| | | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 |
| 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 控股股东 | | | | 22,113,482.00 | -21,421,645.43 | 691,836.57 |
| 厉群南 | 其他关联人 | | | | | 95,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 合计 | | | | | | | |
| 关联债权债务形成原因 | | 根据周转资金短缺量即时借入 | | | | | |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响 | | 无 | | | | | |

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 出租方名称 | 租赁方名称 | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益 | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|--------------|--------------|-------------------------------------|----------|----------------|-----------------|--------------|----------|-----------|--------|--------|
| 舟山中昌投资管理有限公司 | 舟山中昌海运有限责任公司 | 中昌国际大厦第 31 层办公楼 | | 2018 年 7 月 1 日 | 2019 年 6 月 30 日 | 704,761.90 | 市场价格 | | 是 | 股东的子公司 |
| 舟山中昌投资管理有限公司 | 舟山宏泰置业有限公司 | 中昌国际大厦 32 层、33 层的房屋 | | 2018 年 7 月 1 日 | 2019 年 6 月 30 日 | 1,126,190.48 | 市场价格 | | 是 | 股东的子公司 |
| 上海颐圣投资发展有限公司 | 上海钰昌投资管理有限公司 | 三盛宏业大厦 16 楼 C 室及 B1 室、11 楼 C 室、B1 室 | | 2017 年 6 月 1 日 | 2020 年 8 月 31 日 | -752,701.42 | 市场价格 | | 是 | 股东的子公司 |

租赁情况说明

舟山中昌公司与舟山中昌海运有限责任公司签订租赁合同，合同约定将中昌国际大厦第 31 层办公楼 1348.81 平方米租给舟山中昌海运有限责任公司办公使用，租赁期间 2018 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，年租金 1,480,000.00 元。

舟山中昌公司与舟山宏泰置业有限公司签订房屋租赁合同，合同约定将中昌国际大厦 32 层、33 层的房屋（面积 2151.88 平方米）租给舟山宏泰置业有限公司办公使用，租赁期间 2018 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日，年租金为 2,365,000.00 元。

本公司子公司上海钰昌公司与上海颐圣公司签订房屋租赁合同，合同约定公司将三盛宏业大厦 16 楼 C 室及 B1 室租给上海钰昌公司办公使用，租赁期间 2017 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 30 日。租金为每日每平方米 6.5 元，年租金 830,376.00 元，租赁期满后，每两年租金递增 5%。

2018 年 7 月 24 日，上海钰昌公司与上海颐圣公司签订房屋租赁合同，合同约定公司将三盛宏业大厦 11 楼 C 室及 B1 室租给上海钰昌公司办公使用，租赁期间 2018 年 9 月 1 日至 2020 年 8 月 31 日。租金为每日每平方米 6.5 元，年租金 1,542,120.00 元。

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|----------------|------|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 北京博雅立方科技有限公司 | 全资子公司 | 北京中关村科技融资担保有限公司 | 30,000,000.00 | 2017年12月25日 | 2017年12月25日 | 2020年10月21日 | 一般担保 | 否 | 否 | | 是 | 否 | |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | 30,000,000.00 | | | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | 10,000,000.00 | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | 392,800,000.00 | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | 422,800,000.00 | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | 19.63 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | 382,800,000.00 | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | 382,800,000.00 | | | | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | | | | | | | |

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于 2017 年修订并颁布了财会[2017]7 号《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）、财会[2017]14 号《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）。

根据新金融工具准则规定，公司自 2019 年 1 月 1 日起，对金融资产的分类和计量作出如下分类调整：将原分类为“可供出售金融资产”中“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列报的项目为“交易性金融资产”；“以成本计量的金融资产”列报的项目为“其他权益工具投资”。

根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的要求，公司调整以下财务报表的列报：资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目分别列报为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分别列报为“应付票据”及“应付账款”两个项目。

本次会计政策的变更仅对部分科目列示及财务报表格式列报产生影响，不影响本期及 2018 年度总资产、负债总额、净资产及净利润。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 35,966 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|----------------------------|------------|-------------|-----------|---------------------|------------------|-------------|-------------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增 减 | 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 | |
| 上海三盛宏业 投资(集团) 有限责任公司 | 0 | 122,514,023 | 26.83 | 45,000,000 | 质 押 | 122,460,000 | 境内非国 有法人 |
| 樟树市云克投 资管理中心 (有限合伙) | 0 | 38,653,846 | 8.46 | 38,653,846 | 无 | 0 | 境内非国 有法人 |
| 上海兴铭房地 产有限公司 | 0 | 34,503,172 | 7.56 | 0 | 质 押 | 34,503,172 | 境内非国 有法人 |
| 北京科博德奥 投资合伙企业 (有限合伙) | -4,566,400 | 26,306,294 | 5.76 | 20,220,009 | 质 押 | 12,480,000 | 境内非国 有法人 |
| 陈立军 | -9,100,000 | 20,741,311 | 4.54 | 0 | 质 押 | 20,700,000 | 境内自然 人 |

| | | | | | | | |
|-------------------------------|-----------|------------|------|------------|----|------------|---------|
| 上海申炜投资中心（有限合伙） | 0 | 15,972,222 | 3.50 | 15,972,222 | 质押 | 11,570,000 | 境内非国有法人 |
| 上海立溢股权投资中心（有限合伙） | 0 | 15,104,166 | 3.31 | 15,104,166 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 上海庞增投资管理中心（有限合伙）—庞增添益5号私募投资基金 | 9,100,000 | 9,100,000 | 1.99 | 0 | 无 | 0 | 未知 |
| 上海立洵股权投资中心（有限合伙） | 0 | 5,000,000 | 1.09 | 5,000,000 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 杨贵林 | -213,000 | 2,891,800 | 0.63 | 0 | 无 | 0 | 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 |
| 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 77,514,023 | 人民币普通股 | 77,514,023 |
| 上海兴铭房地产有限公司 | 34,503,172 | 人民币普通股 | 34,503,172 |
| 陈立军 | 20,741,311 | 人民币普通股 | 20,741,311 |
| 上海庞增投资管理中心（有限合伙）—庞增添益5号私募投资基金 | 9,100,000 | 人民币普通股 | 9,100,000 |
| 北京科博德奥投资合伙企业（有限合伙） | 6,086,285 | 人民币普通股 | 6,086,285 |
| 杨贵林 | 2,891,800 | 人民币普通股 | 2,891,800 |
| 谢晶 | 2,068,407 | 人民币普通股 | 2,068,407 |
| 宋德臣 | 1,853,350 | 人民币普通股 | 1,853,350 |
| 陈芝浓 | 1,630,686 | 人民币普通股 | 1,630,686 |
| 修长明 | 1,556,300 | 人民币普通股 | 1,556,300 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司、上海兴铭房地产有限公司、陈立军、上海申炜投资中心（有限合伙）为一致行动人 | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | 限售条件 |
|----|-----------|--------------|----------------|------|
|----|-----------|--------------|----------------|------|

| | | | 可上市交易 时间 | 新增可上市 交易股份数 量 | |
|------------------|------------------------|--|----------------|---------------------|--------------------|
| 1 | 上海三盛宏业投资（集团）有 限责任公司 | 45,000,000 | 2019年8月 11日 | 45,000,000 | 非公开发 行股份锁 定 |
| 2 | 樟树市云克投资管理中心（有 限合伙） | 38,653,846 | 2020年9月 21日 | 38,653,846 | 业绩承诺 是否实现 |
| 3 | 北京科博德奥投资合伙企业 （有限合伙） | 20,220,009 | 2019年4月 30日 | 20,220,009 | 业绩承诺 是否实现 |
| 4 | 上海申炜投资中心（有限合伙） | 15,972,222 | 2019年8月 11日 | 15,972,222 | 非公开发 行股份锁 定 |
| 5 | 上海立溢股权投资中心（有限 合伙） | 15,104,166 | 2019年8月 11日 | 15,104,166 | 购买资产 发行股份 锁定 |
| 6 | 上海立洵股权投资中心（有限 合伙） | 5,000,000 | 2019年8月 11日 | 5,000,000 | 非公开发 行股份锁 定 |
| 7 | 上海晨灿投资中心（有限合伙） | 2,314,814 | 2019年8月 11日 | 2,314,814 | 非公开发 行股份锁 定 |
| 8 | 阳江市商贸资产经营有限公司 | 2,227,509 | | | |
| 9 | 北京金科高创投资管理咨询有 限公司 | 2,077,321 | 2019年4月 30日 | 2,077,321 | 业绩承诺 是否实现 |
| 10 | 北京金科同利创业投资有限公 司 | 1,693,468 | 2019年4月 30日 | 1,693,468 | 业绩承诺 是否实现 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司和上海申炜投资中心（有限合伙）为一致行动人。 | | | |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|------|--------|------|
| 游小明 | 董事、董事长 | 选举 |
| 蔡全根 | 董事、董事长 | 离任 |
| 黄启灶 | 董事 | 选举 |
| 谢晶 | 副董事长 | 聘任 |
| 黄启灶 | 总经理 | 聘任 |
| 徐鸿翔 | 副总经理 | 聘任 |
| 谢晶 | 总经理 | 离任 |
| 何永祥 | 董事 | 离任 |
| 洪杰 | 监事 | 选举 |
| 王俊勇 | 监事 | 离任 |
| 徐超杰 | 职工监事 | 选举 |
| 欧阳盛国 | 职工监事 | 离任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:中昌大数据股份有限公司

单位:元币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 74,029,849.13 | 223,063,341.28 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 540,778.44 | 1,800,000.00 |
| 应收账款 | | 798,223,402.60 | 601,822,304.42 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 372,032,127.25 | 273,412,993.84 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 136,407,180.72 | 204,195,949.12 |
| 其中: 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 34,109,363.47 | 53,564,732.18 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 11,230,068.26 | 12,428,046.84 |
| 流动资产合计 | | 1,426,572,769.87 | 1,370,287,367.68 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 33,268,716.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 464,846.87 | 39,282,814.26 |
| 其他权益工具投资 | | 20,400,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | 12,868,716.00 | |
| 投资性房地产 | | 33,361,703.39 | 34,075,622.09 |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 固定资产 | | 4,891,730.31 | 3,613,241.93 |
| 在建工程 | | 29,940,031.21 | 27,698,476.75 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 56,508,258.21 | 64,425,813.31 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | 2,155,880,360.87 | 2,155,880,360.87 |
| 长期待摊费用 | | 178,620.62 | 143,283.68 |
| 递延所得税资产 | | 1,938,072.67 | 1,815,809.45 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,316,432,340.15 | 2,360,204,138.34 |
| 资产总计 | | 3,743,005,110.02 | 3,730,491,506.02 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 167,200,000.00 | 295,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 225,468,349.73 | 157,072,056.89 |
| 预收款项 | | 137,042,476.40 | 156,527,603.42 |
| 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 | | 5,339,987.77 | 7,610,480.25 |
| 应交税费 | | 26,932,138.63 | 30,885,091.41 |
| 其他应付款 | | 194,375,215.36 | 141,871,591.47 |
| 其中：应付利息 | | 1,474,199.57 | 4,026,691.09 |
| 应付股利 | | 5,518,224.20 | 5,518,224.20 |
| 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 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | 15,480,000.00 |
| 流动负债合计 | | 856,358,167.89 | 904,446,823.44 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 483,050,000.00 | 484,050,000.00 |
| 应付债券 | | 51,614,486.35 | 49,739,429.75 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | 280,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 预计负债 | | 1,079,334.13 | 1,079,334.13 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 10,100,529.99 | 11,632,224.99 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 545,844,350.47 | 546,780,988.87 |
| 负债合计 | | 1,402,202,518.36 | 1,451,227,812.31 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 456,665,122.00 | 456,665,122.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,099,944,468.42 | 2,099,944,468.42 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -92,365.92 | -145,649.62 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 31,196,425.65 | 31,196,425.65 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -434,372,644.64 | -484,519,913.06 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,153,341,005.51 | 2,103,140,453.39 |
| 少数股东权益 | | 187,461,586.15 | 176,123,240.32 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,340,802,591.66 | 2,279,263,693.71 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 3,743,005,110.02 | 3,730,491,506.02 |

法定代表人：游小明 主管会计工作负责人：叶伟 会计机构负责人：薛玮佳

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：中昌大数据股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 643,475.61 | 7,836,163.48 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | 15,100,000.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | 900.00 |
| 其他应收款 | | 341,771,278.49 | 305,142,961.82 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|------------------|------------------|
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 7,005.78 | 1,437,000.00 |
| 流动资产合计 | | 342,421,759.88 | 329,517,025.30 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 20,400,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 2,402,821,942.27 | 2,387,357,095.40 |
| 其他权益工具投资 | | 20,400,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 5,580.71 | 6,340.73 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 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 | | 2,423,227,522.98 | 2,407,763,436.13 |
| 资产总计 | | 2,765,649,282.86 | 2,737,280,461.43 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 122,200,000.00 | 240,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 647,241.63 | 1,878,058.12 |
| 应交税费 | | 121,597.04 | 235,690.16 |
| 其他应付款 | | 708,731,689.54 | 523,283,753.39 |
| 其中：应付利息 | | 564,373.29 | 3,060,792.44 |
| 应付股利 | | 5,518,224.20 | 5,518,224.20 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | 15,480,000.00 |
| 流动负债合计 | | 931,700,528.21 | 880,877,501.67 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 101,250,000.00 | 101,250,000.00 |
| 应付债券 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 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 | | 101,250,000.00 | 101,250,000.00 |
| 负债合计 | | 1,032,950,528.21 | 982,127,501.67 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 456,665,122.00 | 456,665,122.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,158,696,739.32 | 2,158,696,739.32 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 19,559,430.78 | 19,559,430.78 |
| 未分配利润 | | -902,222,537.45 | -879,768,332.34 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,732,698,754.65 | 1,755,152,959.76 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,765,649,282.86 | 2,737,280,461.43 |

法定代表人：游小明主管会计工作负责人：叶伟会计机构负责人：薛玮佳

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,654,241,725.19 | 1,144,925,812.81 |
| 其中：营业收入 | | 1,654,241,725.19 | 1,144,925,812.81 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,585,542,994.53 | 1,096,158,692.73 |
| 其中：营业成本 | | 1,488,000,844.76 | 1,025,076,309.96 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 税金及附加 | | 1,336,381.66 | 1,239,105.43 |
| 销售费用 | | 24,821,372.76 | 22,431,842.94 |
| 管理费用 | | 33,255,075.50 | 26,927,877.13 |
| 研发费用 | | 3,274,317.89 | 1,273,081.25 |
| 财务费用 | | 34,855,001.96 | 19,210,476.02 |
| 其中：利息费用 | | 35,796,032.40 | 21,498,493.46 |
| 利息收入 | | 600,062.90 | 940,974.51 |
| 加：其他收益 | | 782,413.47 | 341,061.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 860,579.80 | |
| 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） | | | |
| 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） | | 629.24 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -2,920,214.21 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 70,342,353.17 | 46,187,966.87 |
| 加：营业外收入 | | 400,008.39 | 35.15 |
| 减：营业外支出 | | 10,337.47 | 972.94 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 70,732,024.09 | 46,187,029.08 |
| 减：所得税费用 | | 9,246,409.84 | 5,548,959.72 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 61,485,614.25 | 40,638,069.36 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 61,485,614.25 | 40,638,069.36 |
| 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） | | 50,147,268.42 | 40,638,069.36 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 11,338,345.83 | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 53,283.70 | -145,649.62 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 53,283.70 | -145,649.62 |
| （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 | | 53,283.70 | -145,649.62 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | 53,283.70 | -145,649.62 |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 61,538,897.95 | 40,638,069.36 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 50,200,552.12 | 40,638,069.36 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 11,338,345.83 | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.110 | 0.089 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.110 | 0.089 |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：游小明 主管会计工作负责人：叶伟 会计机构负责人：薛玮佳

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|--------|----|--------------|-----------|
| 一、营业收入 | | | 34,157.55 |
| 减：营业成本 | | | 46,226.42 |
| 税金及附加 | | 21,683.60 | 23.80 |
| 销售费用 | | 2,558,174.45 | |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------|----------------|
| 管理费用 | | 4,049,897.91 | 5,258,351.31 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 15,863,117.64 | 18,125,132.11 |
| 其中：利息费用 | | 15,627,979.77 | 18,419,468.96 |
| 利息收入 | | 7,018.15 | 304,702.59 |
| 加：其他收益 | | 333.47 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 38,387.23 | |
| 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） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | 2,500.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -22,454,152.90 | -23,393,076.09 |
| 加：营业外收入 | | 0.52 | 0.88 |
| 减：营业外支出 | | 52.73 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -22,454,205.11 | -23,393,075.21 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -22,454,205.11 | -23,393,075.21 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -22,454,205.11 | -23,393,075.21 |
| （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. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -22,454,205.11 | -23,393,075.21 |
| 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：游小明主管会计工作负责人：叶伟会计机构负责人：薛玮佳

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018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 | | 1,845,415,847.03 | 1,155,013,261.90 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 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 | | 240,755.40 | 70,000.23 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 51,102,553.64 | 71,326,744.90 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,896,759,156.07 | 1,226,410,007.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,805,523,850.12 | 1,126,422,746.23 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | 37,066,883.00 | 35,246,218.60 |
| 支付的各项税费 | | 26,016,572.93 | 28,360,429.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 98,199,659.00 | 58,793,583.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,966,806,965.05 | 1,248,822,977.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -70,047,808.98 | -22,412,970.33 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 74,937,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 198,547.19 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 900.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 2,795,042.75 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 75,135,547.19 | 2,795,942.75 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 13,290,372.82 | 26,362,754.54 |
| 投资支付的现金 | | 34,020,000.00 | 534,901,596.00 |
| 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 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 47,310,372.82 | 561,264,350.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 27,825,174.37 | -558,468,407.79 |
| 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 | | 523,200,000.00 | 326,240,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 749,002,065.51 | 1,565,012.84 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,272,202,065.51 | 327,805,012.84 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|-----------------|
| 偿还债务支付的现金 | | 577,470,000.00 | 167,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 30,946,637.29 | 19,589,960.94 |
| 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 | | 770,192,688.72 | 4,450,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,378,609,326.01 | 191,039,960.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -106,407,260.50 | 136,765,051.90 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -403,597.04 | -60,558.52 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -149,033,492.15 | -444,176,884.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 223,063,341.28 | 674,108,685.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 74,029,849.13 | 229,931,800.61 |

法定代表人：游小明 主管会计工作负责人：叶伟 会计机构负责人：薛玮佳

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018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 | | 15,100,000.00 | 82,417.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 787,018.67 | 307,835.47 |
| 经营活动现金流入小计 | | 15,887,018.67 | 390,252.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 46,226.42 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,231,828.93 | 263,671.51 |
| 支付的各项税费 | | 524,089.17 | 279,550.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,471,796.35 | 4,658,447.88 |
| 经营活动现金流出小计 | | 8,227,714.45 | 5,247,895.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 7,659,304.22 | -4,857,643.39 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 1,437,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 93,540.36 | |
| 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 | | 1,530,540.36 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | 15,520,000.00 | 152,500,000.00 |
| 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 | | | 181,437,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 15,520,000.00 | 333,937,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -13,989,459.64 | -333,937,000.00 |
| 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 | | 348,200,000.00 | 276,250,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,411,800,990.11 | 411,800,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,760,000,990.11 | 688,050,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 481,470,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 18,163,490.07 | 16,061,742.56 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,261,230,032.49 | 463,650,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,760,863,522.56 | 479,711,742.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -862,532.45 | 208,338,257.44 |
| 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 | | -7,192,687.87 | -130,456,385.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,836,163.48 | 166,525,575.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 643,475.61 | 36,069,189.78 |

法定代表人：游小明主管会计工作负责人：叶伟会计机构负责人：薛玮佳

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|-------------|------|---------------|--------|-----------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 实收资本(或股本) | 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 | 456,665,122.00 | | | | 2,099,944,468.42 | | -145,649.62 | | 31,196,425.65 | | -484,519,913.06 | | 2,103,140,453.39 | 176,123,240.32 | 2,279,263,693.71 |
| 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 | 456,665,122.00 | | | | 2,099,944,468.42 | | -145,649.62 | | 31,196,425.65 | | -484,519,913.06 | | 2,103,140,453.39 | 176,123,240.32 | 2,279,263,693.71 |
| 三、本期增减变动金额(减少以 | | | | | | | 53,283.70 | | | | 50,147,268.42 | | 50,200,552.12 | 11,338,345.83 | 61,538,897.95 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--|--|--|--|--|-----------|--|--|--|---------------|--|---------------|---------------|---------------|--|
| “一” 号填 列) | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收 益总额 | | | | | | 53,283.70 | | | | 50,147,268.42 | | 50,200,552.12 | 11,338,345.83 | 61,538,897.95 | |
| (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 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|-----------------|------------------|
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | -22,454,205.11 | -22,454,205.11 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | -22,454,205.11 | -22,454,205.11 |
| (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 | 456,665,122.00 | | | | 2,158,696,739.32 | | | | 19,559,430.78 | -902,222,537.45 | 1,732,698,754.65 |

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 456,665,122.00 | | | | 2,158,696,739.32 | | | | 19,559,430.78 | -829,208,865.91 | 1,805,712,426.19 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 456,665,122.00 | | | | 2,158,696,739.32 | | | | 19,559,430.78 | -829,208,865.91 | 1,805,712,426.19 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | -23,393,075.21 | -23,393,075.21 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | -23,393,075.21 | -23,393,075.21 |
| (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 | 456,665,122.00 | | | | 2,158,696,739.32 | | | | 19,559,430.78 | -852,601,941.12 | 1,782,319,350.98 |

法定代表人：游小明主管会计工作负责人：叶伟会计机构负责人：薛玮佳

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

中昌大数据股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据《中华人民共和国公司法》，经广东省阳江市工商行政管理局批准，于1993年06月03日正式成立领取了91441700197332374T号企业法人营业执照。

截至2019年6月30日，本公司注册资本为人民币456,665,122.00元，股本为人民币456,665,122.00元，股本情况详见附注七51。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：广东省阳江市江城区安宁路富华小区A7（7-8层）

本公司总部办公地址：上海市黄浦区外马路978号11楼

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：大数据技术应用及相关产品销售，第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务，不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械，含电子公告服务），计算机软件、网络、数据、系统集成的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，策划、设计、制作、代理、发布广告，营销策划，展览服务，计算机技术培训，实业投资；从事网络技术、计算机技术、通信技术领域内设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，创意服务；国内水路运输船舶代理与货物代理业务；房屋租赁。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司（以下简称上海三盛宏业公司），最终控制方为陈建铭先生。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于年月日经公司第九届董事会第二十九次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计30家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司报告期内持续盈利且有财务资源支持，未发生自报告期末起 12 个月内导致持续经营能力产生重大怀疑的事项，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收账款坏账准备的确认和计量、长期股权投资的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务

报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2018 年 6 月 30 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、

费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规

规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注五13。

(2) 共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率(指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价)折算为记账本位币。

(1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日,按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;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。

(2) 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时,遵循下列规定: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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类和计量

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

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

A、以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融工具的减值

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

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

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

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

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

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (a) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (b) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；
- (c) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；
- (d) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (e) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (f) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (g) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (h) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (i) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (j) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (k) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (l) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- (m) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (n) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- (o) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

本集团对金额重大的金融资产，在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他金融资产在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

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

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

(3) 金融资产转移确认依据和计量

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

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分

收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

(4) 金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是

当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 单项金额重大并单独计提信用损失准备的应收款项

| | |
|------------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，主要包含公司的重要客户；单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提信用损失准备的计提方法 | 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试 |

(2) 本集团依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| | |
|------|---|
| 组合 1 | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司以是否获得可靠的收款保证或本集团内部往来为划分类似信用风险特征，如果已获得可靠的收款保证，将不计提减值准备。 |
| 组合 2 | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款及组合 1 以外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |

按组合计提信用损失准备的方法：

| | |
|---|-------|
| 按信用风险特征组合计提信用损失准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | |
| 组合 1 | 个别认定法 |
| 组合 2 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提信用损失准备的

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|------------------|--------------|---------------|
| 6 个月内（含 6 个月） | 0.00 | 0.00 |
| 6 个月至 1 年（含 1 年） | 5.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 10.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3) 单项金额虽不重大但单独计量信用损失准备的应收款项

| | |
|---------------|---|
| 单项计提信用损失准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。 |
| 信用损失准备的方法 | 结合现时情况分析法确定信用损失准备计提的 |

| | |
|--|-----|
| | 比例。 |
|--|-----|

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见附注（五）12. 应收账款

15. 存货

适用 不适用

（1）存货分类：本集团存货主要为电子充值权益等。

（2）存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

16. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售类别的确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

(2) 持有待售类别的会计处理方法

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

待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方

合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净

资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

(1) 本集团的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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

22. 固定资产**(1). 确认条件**√适用 不适用

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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。

(2). 折旧方法√适用 不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-50 | 3-10 | 1.80-9.70 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-15 | 3-10 | 6.00-19.40 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3-10 | 9.00-19.40 |
| 其它设备 | 年限平均法 | 5-8 | 3-10 | 11.25-19.00 |

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法√适用 不适用

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

23. 在建工程√适用 不适用

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

24. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

25. 生物资产

□适用 √不适用

26. 油气资产

□适用 √不适用

27. 使用权资产

□适用 √不适用

28. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

29. 长期资产减值

√适用 □不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2)本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3)市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6)本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资

产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

32. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②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。

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。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。

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

本集团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真实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。

33. 租赁负债

□适用 √不适用

34. 股份支付

√适用 □不适用

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

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。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

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以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行

权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

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。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

(2) 以现金结算的股份支付

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以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地

确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

36. 收入

√适用 □不适用

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。（2）提供劳务收入

本集团提供劳务收入主要包括营销托管收入、营销服务收入、效果广告服务收入、精准广告服务收入、品牌广告服务收入、O2O兑换服务收入、O2O营销运营服务收入、O2O积分管理服务收入以及O2O平台销售。

①博雅科技大数据营销收入分为营销托管收入、营销服务收入。

营销托管收入主要是本集团与客户签订网络广告服务年度框架合同，该框架服务合同约定服务内容、服务期限、结算方式、预计合同总金额等相关内容，本集团提供互联网广告服务最终以客户的下单消耗为准。本集团根据客户的下单向媒体下单投放广告。本集团根据客户的下单消耗确认收入，同时根据向媒体的下单消耗及折让返点结转成本。

营销服务收入主要是本集团与客户签订技术服务合同，约定为客户提供大数据服务技术，指导客户自己进行广告投放或提供数据分析成果并按合同约定金额收取服务费。本集团根据客户最终确认的服务费账单确认收入。

②云克科技提供劳务收入主要包括效果广告服务收入、精准广告服务收入、品牌广告服务收入。

效果广告服务收入主要是通过移动设备为客户提供推广其软件产品的服务，主要以CPA或CPI为计费模式，根据客户确认的软件产品推广的安装量、激活量或有效使用量等按执行效果的有效

流量数据为基准乘以约定的单价确认当期的收入；精准广告服务收入主要是通过关键词优化、大数据分析等手段为广告客户在搜索引擎社交媒体或其他媒体等平台上针对不同用户进行精准的广告投放，主要以CPC为计费模式，根据媒体平台后台统计的有效点击量数据为基准乘以约定的单价及合同约定的附加服务费确认收入；品牌广告服务收入主要是为广告客户提供营销投放服务，根据经客户确认的投放方案在媒体进行广告投放，主要以CPT或CPM为计费模式，依据广告投放方案的执行进度在服务期内确认收入。

③亿美汇金提供劳务收入主要包括O2O兑换服务收入、O2O营销运营服务收入、O2O积分管理服务收入以及O2O平台销售。

O2O兑换服务主要是通过技术平台、媒体渠道等为客户提供服务，根据实际实现的服务数量（提供电子券数量、实现用户引流数等）为基准乘以约定的结算单价，与客户结算之后确认当期的收入。

O2O营销运营主要是通过网站、移动终端等为客户提供服务，以电子凭证为载体，根据实际提供的电子凭证数量及对应服务费为基准乘以约定的结算单价确认当期的收入。

O2O积分管理服务主要是通过后台服务器发送各品类优惠电子凭证，为银行等客户提供积分管理服务，经权益验证后，电子权益凭证的主要风险和报酬转移给购买方，确认当期的收入。

O2O平台销售主要是向客户提供忠诚度管理平台系统的销售，在系统达到验收条件后，经客户验收后确认当期的收入。

④本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括营销软件使用费收入、利息收入等。

营销软件使用费收入主要是本集团与客户签订软件开发或软件使用合同，约定本集团为客户提供自主研发软件的使用权。本集团根据开通或授权客户使用权限确认收入。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

37. 政府补助

适用 不适用

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府

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

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣

暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行

分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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，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。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

(3) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(4) 与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

41. 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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|---|---|--|
| 财政部于2017年修订并颁布了财会[2017]7号《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23 | 公司第九届董事会第二十九次会议审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》，议案无需提交股东大会审议。 | 本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。 |

| | | |
|--|--|---|
| <p>号——金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会[2017]9号)、财会[2017]14号《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号)。</p> <p>根据新金融工具准则规定,公司自2019年1月1日起,对金融资产的分类和计量作出如下分类调整:将原分类为“可供出售金融资产”中“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”,报表列报的项目为“交易性金融资产”;“以成本计量的金融资产”列报的项目为“其他权益工具投资”。</p> | | |
| <p>根据财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)的要求,公司调整以下财务报表的列报:资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目分别列报为“应收票据”及“应收账款”两个项目;“应付票据及应付账款”项目分别列报为“应付票据”及“应付账款”两个项目。</p> | <p>公司第九届董事会第二十九次会议审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》,议案无需提交股东大会审议。</p> | <p>本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同,但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。</p> |

其他说明:

无。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、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项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|-----|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 223,063,341.28 | 223,063,341.28 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | |
| 应收账款 | 601,822,304.42 | 601,822,304.42 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 273,412,993.84 | 273,412,993.84 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 204,195,949.12 | 204,195,949.12 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 53,564,732.18 | 53,564,732.18 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 12,428,046.84 | 12,428,046.84 | |
| 流动资产合计 | 1,370,287,367.68 | 1,370,287,367.68 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 33,268,716.00 | | -33,268,716.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 39,282,814.26 | 39,282,814.26 | |
| 其他权益工具投资 | | 20,400,000.00 | 20,400,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | 12,868,716.00 | 12,868,716.00 |
| 投资性房地产 | 34,075,622.09 | 34,075,622.09 | |
| 固定资产 | 3,613,241.93 | 3,613,241.93 | |
| 在建工程 | 27,698,476.75 | 27,698,476.75 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 64,425,813.31 | 64,425,813.31 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 2,155,880,360.87 | 2,155,880,360.87 | |
| 长期待摊费用 | 143,283.68 | 143,283.68 | |
| 递延所得税资产 | 1,815,809.45 | 1,815,809.45 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 2,360,204,138.34 | 2,360,204,138.34 | |
| 资产总计 | 3,730,491,506.02 | 3,730,491,506.02 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 295,000,000.00 | 295,000,000.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|--|
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 157,072,056.89 | 157,072,056.89 | |
| 预收款项 | 156,527,603.42 | 156,527,603.42 | |
| 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 | 7,610,480.25 | 7,610,480.25 | |
| 应交税费 | 30,885,091.41 | 30,885,091.41 | |
| 其他应付款 | 141,871,591.47 | 141,871,591.47 | |
| 其中：应付利息 | 4,026,691.09 | 4,026,691.09 | |
| 应付股利 | 5,518,224.20 | 5,518,224.20 | |
| 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 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | 15,480,000.00 | 15,480,000.00 | |
| 流动负债合计 | 904,446,823.44 | 904,446,823.44 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 484,050,000.00 | 484,050,000.00 | |
| 应付债券 | 49,739,429.75 | 49,739,429.75 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 280,000.00 | 280,000.00 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 1,079,334.13 | 1,079,334.13 | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 11,632,224.99 | 11,632,224.99 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 546,780,988.87 | 546,780,988.87 | |
| 负债合计 | 1,451,227,812.31 | 1,451,227,812.31 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 456,665,122.00 | 456,665,122.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 2,099,944,468.42 | 2,099,944,468.42 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | -145,649.62 | -145,649.62 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 31,196,425.65 | 31,196,425.65 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | -484,519,913.06 | -484,519,913.06 | |
| 归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计 | 2,103,140,453.39 | 2,103,140,453.39 | |
| 少数股东权益 | 176,123,240.32 | 176,123,240.32 | |
| 所有者权益（或股东权益） | 2,279,263,693.71 | 2,279,263,693.71 | |

| | | | |
|-------------------|------------------|------------------|--|
| 合计 | | | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 3,730,491,506.02 | 3,730,491,506.02 | |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的规定变更财务报表的格式。

对金融资产的分类和计量作出如下调整：将原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列报的项目为“其他非流动金融资产”和“其他权益工具投资”，具体影响科目及金额见上述调整报表。

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 7,836,163.48 | 7,836,163.48 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 15,100,000.00 | 15,100,000.00 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 900.00 | 900.00 | |
| 其他应收款 | 305,142,961.82 | 305,142,961.82 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 1,437,000.00 | 1,437,000.00 | |
| 流动资产合计 | 329,517,025.30 | 329,517,025.30 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 20,400,000.00 | | -20,400,000.00 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 2,387,357,095.40 | 2,387,357,095.40 | |
| 其他权益工具投资 | | 20,400,000.00 | 20,400,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 6,340.73 | 6,340.73 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|--|
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 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 | 2,407,763,436.13 | 2,407,763,436.13 | |
| 资产总计 | 2,737,280,461.43 | 2,737,280,461.43 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 240,000,000.00 | 240,000,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | 1,878,058.12 | 1,878,058.12 | |
| 应交税费 | 235,690.16 | 235,690.16 | |
| 其他应付款 | 523,283,753.39 | 523,283,753.39 | |
| 其中：应付利息 | 3,060,792.44 | 3,060,792.44 | |
| 应付股利 | 5,518,224.20 | 5,518,224.20 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | 15,480,000.00 | 15,480,000.00 | |
| 流动负债合计 | 880,877,501.67 | 880,877,501.67 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 101,250,000.00 | 101,250,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 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 | 101,250,000.00 | 101,250,000.00 | |
| 负债合计 | 982,127,501.67 | 982,127,501.67 | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 456,665,122.00 | 456,665,122.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 2,158,696,739.32 | 2,158,696,739.32 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------|------------------|------------------|--|
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 19,559,430.78 | 19,559,430.78 | |
| 未分配利润 | -879,768,332.34 | -879,768,332.34 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,755,152,959.76 | 1,755,152,959.76 | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,737,280,461.43 | 2,737,280,461.43 | |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，以及根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》的规定变更财务报表的格式。

对金融资产的分类和计量作出如下调整：将原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列报的项目为“其他权益工具投资”，具体影响科目及金额见上述调整报表。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------------|-------------|
| 增值税 | 按销项税扣除进项税后的余额缴纳 | 0、6%、9%、13% |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育发展费 | 应纳流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|------------------|----------|
| 北京博雅立方科技有限公司 | 25.00% |
| 新疆博雅立方信息技术有限公司 | 0.00% |
| 霍尔果斯博雅立方信息科技有限公司 | 0.00% |
| 上海云克网络科技有限公司 | 12.50% |
| 喀什云逸网络科技有限公司 | 0.00% |
| 香港云克网络科技有限公司 | 16.50% |
| 深圳云腾互动科技有限公司 | 15.00% |
| 上海今采网络科技有限公司 | 0.00% |

| | |
|-------------------|--------|
| 霍尔果斯云朗网络科技有限公司 | 0.00% |
| 北京亿美汇金信息技术有限责任公司 | 15.00% |
| 天津亿美汇金信息技术有限公司 | 25.00% |
| 霍尔果斯海硕信息服务有限公司 | 0.00% |
| 霍尔果斯茂科瑞迪特信息技术有限公司 | 0.00% |
| 精诚所至营销咨询（北京）有限公司 | 25.00% |
| 霍尔果斯津梭信息技术有限公司 | 0.00% |
| 霍尔果斯美游信息技术有限公司 | 0.00% |
| 霍尔果斯美广信息技术有限公司 | 0.00% |
| 霍尔果斯美科信息技术有限公司 | 0.00% |
| 精诚所至信息咨询（北京）有限公司 | 25.00% |
| | |
| | |
| | |
| | |

除上表列示的公司外，合并范围内其他公司的所得税税率均为 25%。

2. 税收优惠

适用 不适用

博雅科技的子公司新疆博雅立方信息技术有限公司（以下简称“新疆博雅”）于 2015 年 12 月 19 日在新疆喀什经济开发区成立，根据财税[2011]112 号《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》，新疆博雅公司自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号），“第二条下列跨境应税行为免征增值税；...（十六）向境外单位销售的广告投放地在境外的广告服务。广告投放地在境外的广告服务，是指为在境外发布的广告提供的广告服务。”云克科技于 2016 年 9 月 18 日向上海嘉定区税务局第六税务所申请上述备案，境外广告业务免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”云克科技于 2016 年 4 月被认定为软件企业，自获利年度起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收，即 2015 年度、2016 年度免征企业所得税，2017 年度至 2019 年度按 25% 减半即 12.5% 缴纳企业所得税。

根据《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。云克科技全资子公司喀什

云逸网络科技有限公司、霍尔果斯云朗网络科技有限公司属于上述范围企业，喀什云逸网络科技有限公司自取得收入年度起，五年免征企业所得税，即 2016 年至 2020 年免征企业所得税。霍尔果斯云朗网络科技有限公司，自取得收入年度起，五年免征企业所得税，即 2017 年至 2021 年免征企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”上海今采网络科技有限公司于 2017 年 4 月被认定为软件企业，自获利年度起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收，即 2017 年度、2018 年度免征企业所得税，2019 年度至 2020 年度按 25% 减半即 12.5% 缴纳企业所得税。

《财政部国家税务总局关于广东横琴区福建平潭综合试验区深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目的的通知》财税[2014]26 号第一条，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。深圳云腾互动科技有限公司自 2014 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日按照 15% 计算缴纳企业所得税。

2018 年 10 月 31 日，北京亿美汇金信息技术有限责任公司（以下简称：亿美汇金公司）取得证书编号为 GR201811005935 号的高新技术企业证书，有效期为三年。根据国家相关政策，经主管税务机关核定备案后，企业自获利年度起，可享受 15% 的所得税优惠税率。

根据《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。全资子公司霍尔果斯海硕信息服务有限公司、霍尔果斯茂科瑞迪特信息技术有限公司、霍尔果斯津桢信息技术有限公司、霍尔果斯美游信息技术有限公司、霍尔果斯美广信息技术有限公司、霍尔果斯美科信息技术有限公司属于上述范围企业，霍尔果斯海硕信息服务有限公司、霍尔果斯茂科瑞迪特信息技术有限公司，自取得收入年度起，五年免征企业所得税，即 2016 年至 2020 年免征企业所得税；霍尔果斯津桢信息技术有限公司、霍尔果斯美游信息技术有限公司，自取得收入年度起，五年免征企业所得税，即 2017 年至 2021 年免征企业所得税；霍尔果斯美广信息技术有限公司、霍尔果斯美科信息技术有限公司尚未取得收入。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|----------------|
| 库存现金 | 76,994.74 | 68,532.49 |
| 银行存款 | 73,952,854.39 | 222,944,599.42 |
| 其他货币资金 | | 50,209.37 |
| 合计 | 74,029,849.13 | 223,063,341.28 |
| 其中：存放在境外的 款项总额 | 35,141,382.88 | 35,082,598.37 |

其他说明：

存放在境外的款项总额为香港云克网络科技有限公司银行存款，其中美元 5,111,696.93 元折合成人民币为 35,141,382.88 元。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 540,778.44 | 1,800,000.00 |
| 商业承兑票据 | | |
| | | |
| 合计 | 540,778.44 | 1,800,000.00 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 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

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|------------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中: 1 年以内分项 | |
| 6 个月以内 (含 6 个月) | 704,222,670.31 |
| 6 个月-1 年 (含 1 年) | 80,151,450.29 |
| 1 年以内小计 | 784,374,120.60 |
| 1 至 2 年 | 19,757,024.98 |
| 2 至 3 年 | 1,092,808.73 |
| 3 年以上 | 317,204.12 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| | |
| | |
| 合计 | 805,541,158.43 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

| 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 | | | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
| 按组合计提坏账准备 | 805,541,158.43 | 100.00 | 7,317,755.83 | 0.91 | 798,223,402.60 | 608,315,032.59 | 100.00 | 6,492,728.17 | 1.07 | 601,822,304.42 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1 | 1,922,500.00 | 0.24 | | | 1,922,500.00 | | | | | |
| 组合2 | 803,095,466.96 | 99.70 | 6,794,564.36 | 0.85 | 796,300,902.60 | 607,791,841.12 | 99.91 | 5,969,536.70 | 0.98 | 601,822,304.42 |
| 组合3 | | | | | | | | | | |
| 组合合计 | 805,017,966.96 | 99.94 | 6,794,564.36 | 0.84 | 798,223,402.60 | 607,791,841.12 | 99.91 | 5,969,536.70 | 0.98 | 601,822,304.42 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 523,191.47 | 0.06 | 523,191.47 | 100.00 | | 523,191.47 | 0.09 | 523,191.47 | 100.00 | |
| 合计 | 805,541,158.43 | / | 7,317,755.83 | / | 798,223,402.60 | 608,315,032.59 | / | 6,492,728.17 | / | 601,822,304.42 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------------------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| 6 个月以内 (含 6 个月) | 702,300,170.31 | | |
| 6 个月至 1 年 (含 1 年) | 80,151,450.29 | 4,007,572.52 | 5.00 |
| 1 年以内小计 | 782,451,620.60 | 4,007,572.52 | |
| 1 至 2 年 | 19,233,833.51 | 1,923,383.35 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 1,092,808.73 | 546,404.37 | 50.00 |
| 3 年以上 | 317,204.12 | 317,204.12 | 100.00 |
| 合计 | 803,095,466.96 | 6,794,564.36 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------------------|------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 乐视体育文化产业 发展(北京)有限公 司 | 337,458.00 | 337,458.00 | 100.00 |
| 北京汇享合一信息 技术有限公司 | 185,733.47 | 185,733.47 | 100.00 |
| 合计 | 523,191.47 | 523,191.47 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|--------------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准 备 | 6,492,728.17 | 825,027.66 | | | 7,317,755.83 |
| 合计 | 6,492,728.17 | 825,027.66 | | | 7,317,755.83 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 计提的坏账准备期末余额 |
|-------------------------------|----------------|------------------|-------------|
| Dreambox Limited | 74,344,765.28 | 9.23 | 339,783.34 |
| 北京尚德智讯教育科技有限公司 | 58,352,898.79 | 7.24 | |
| 北京优捷信息科技有限公司 | 50,302,589.23 | 6.24 | |
| R & J TECHNOLOGY CO., LIMITED | 48,465,371.63 | 6.02 | 265,602.42 |
| 达内时代科技集团有限公司 | 43,968,682.72 | 5.46 | |
| 合计 | 275,434,307.65 | 34.19 | 605,385.76 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 364,464,669.70 | 97.97 | 266,560,127.07 | 97.50 |
| 1 至 2 年 | 5,110,911.84 | 1.37 | 5,642,167.00 | 2.06 |
| 2 至 3 年 | 2,427,886.51 | 0.65 | 1,210,699.77 | 0.44 |

| | | | | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
| 3 年以上 | 28,659.20 | 0.01 | | |
| | | | | |
| 合计 | 372,032,127.25 | 100.00 | 273,412,993.84 | 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：
超过一年的预付账款主要为尚未结算款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额的比例 (%) |
|----------------|----------------|------------------|
| 北京聚通达科技股份有限公司 | 96,098,578.81 | 25.83 |
| 北京高盛同创科技有限公司 | 27,473,281.65 | 7.38 |
| 北京汇创思拓数字科技有限公司 | 20,000,000.00 | 5.38 |
| 上海圈粉信息科技有限公司 | 16,233,252.47 | 4.36 |
| 江苏卡池电子商务有限公司 | 15,031,605.90 | 4.04 |
| 合计 | 174,836,718.83 | 46.99 |

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 136,407,180.72 | 204,195,949.12 |
| 合计 | 136,407,180.72 | 204,195,949.12 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 6 个月以内（含 6 个月） | 67,874,376.09 |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 52,616,655.74 |
| 1 年以内小计 | 120,491,031.83 |
| 1 至 2 年 | 12,819,851.20 |
| 2 至 3 年 | 1,286,935.48 |
| 3 年以上 | 2,440,821.16 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| | |
| | |
| 合计 | 137,038,639.67 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 保证金 | 66,957,750.01 | 151,608,817.64 |
| 备用金借支 | 394,565.95 | 244,709.91 |
| 应收其他关联方公司的款项 | 49,132,716.59 | 49,203,411.34 |
| 应收非关联方公司的款项 | 20,050,320.65 | 2,740,274.70 |
| 个人往来 | 223,378.48 | 254,308.60 |
| 其他 | 279,907.99 | 1,593,864.02 |
| 合计 | 137,038,639.67 | 205,645,386.21 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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) | |
| 2019年1月1日余额 | | 1,449,437.09 | | 1,449,437.09 |
| 2019年1月1日余额 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 | | 135,226.61 | | 135,226.61 |
| 本期转回 | | 953,204.75 | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年6月30日余额 | | 631,458.95 | | 631,458.95 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---------------|--------------|------------|------------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏 账准备 | 1,449,437.09 | 135,226.61 | 953,204.75 | | 631,458.95 |
| | | | | | |
| 合计 | 1,449,437.09 | 135,226.61 | 953,204.75 | | 631,458.95 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------------------|------------|----------|
| 上海外高桥保税区联合发展有限公司 | 595,548.30 | 押金、预计可收回 |
| 合计 | 595,548.30 | / |

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 81 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 |
|------------------|-------|----------------|-----------------|---------------------|----------|
| 北京泛海星天文化传播有限公司 | 股东借款 | 49,132,716.59 | 6个月-1年 (含1年) | 35.85 | |
| 北京奇虎科技有限公司 | 保证金 | 22,740,000.00 | 2年以内 | 16.59 | |
| 北京微草智讯教育科技有限公司 | 保证金 | 14,000,000.00 | 6个月以内 | 10.22 | |
| 广州神马移动信息科技有限公司 | 保证金 | 13,561,000.00 | 3年以内 | 9.90 | |
| 上海外高桥保税区联合发展有限公司 | 房租押金 | 11,910,966.09 | 1年至2年 (含2年) | 8.69 | |
| 合计 | / | 111,344,682.68 | / | 81.25 | |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | | | | | | |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | | | | | | |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | | | | | | |
| 权益性电子券 | 34,109,363.47 | | 34,109,363.47 | 53,564,732.18 | | 53,564,732.18 |
| | | | | | | |
| 合计 | 34,109,363.47 | | 34,109,363.47 | 53,564,732.18 | | 53,564,732.18 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预交企业所得税 | 14,820.04 | 248,158.62 |
| 增值税留抵税额 | 11,215,248.22 | 10,742,888.22 |
| 信托基金 | | 1,437,000.00 |
| 合计 | 11,230,068.26 | 12,428,046.84 |

13、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|--|--|--|--|----------------|------------------|----------------|
| | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联 营企 业 | | | | | | | | | | | |
| 沈阳中 昌数创 投资有 限公司 | 39,282 ,814.2 6 | 33,500 ,000.0 0 | 73,50 0,000 .00 | | | | | | 717,18 5.74 | | |
| 众联万 家科技 (北 京)有 限公司 | 977,31 5.60 | | | | | | | | | 977,31 5.60 | 977,3 15.60 |
| 江苏速 镕信息 科技有 限公司 | | 520,00 0.00 | | -55,15 3.13 | | | | | | 464,84 6.87 | |
| 小计 | 40,260 ,129.8 6 | 34,020 ,000.0 0 | 73,50 0,000 .00 | -55,15 3.13 | | | | | 717,18 5.74 | 1,442, 162.47 | 977,3 15.60 |
| 合计 | 40,260 ,129.8 6 | 34,020 ,000.0 0 | 73,50 0,000 .00 | -55,15 3.13 | | | | | 717,18 5.74 | 1,442, 162.47 | 977,3 15.60 |

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 上海微问家信息技术有限公司 | 20,400,000.00 | 20,400,000.00 |
| 合计 | 20,400,000.00 | 20,400,000.00 |

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 上海悠络客电子科技股份有限公司 | 12,868,716.00 | 12,868,716.00 |
| 合计 | 12,868,716.00 | 12,868,716.00 |

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 44,334,894.96 | 702,705.56 | | 45,037,600.52 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 44,334,894.96 | 702,705.56 | | 45,037,600.52 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,749,036.99 | 212,941.44 | | 10,961,978.43 |
| 2. 本期增加金额 | 705,046.14 | 8,872.56 | | 713,918.70 |
| (1) 计提或摊销 | 705,046.14 | 8,872.56 | | 713,918.70 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 11,454,083.13 | 221,814.00 | | 11,675,897.13 |
| 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 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 32,880,811.83 | 480,891.56 | | 33,361,703.39 |
| 2. 期初账面价值 | 33,585,857.97 | 489,764.12 | | 34,075,622.09 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 4,891,730.31 | 3,613,241.93 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 4,891,730.31 | 3,613,241.93 |

其他说明:

无。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子设备 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|------------|--------|--------------|------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值: | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 6,747,148.90 | | 1,669,649.58 | 1,654,604.99 | 10,071,403.47 |
| 2. 本期增加金额 | | 97,417.75 | | 2,247,701.39 | 25,847.78 | 2,370,966.92 |
| (1) 购置 | | 97,417.75 | | 2,247,701.39 | 25,847.78 | 2,370,966.92 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 4,840.00 | | | 854.70 | 5,694.70 |
| (1) 处置或报废 | | 4,840.00 | | | 854.70 | 5,694.70 |
| 4. 期末余额 | | 6,839,726.65 | | 3,917,350.97 | 1,679,598.07 | 12,436,675.69 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 5,055,056.63 | | 710,900.85 | 692,204.06 | 6,458,161.54 |
| 2. 本期增加金额 | | 605,015.72 | | 310,949.99 | 176,228.09 | 1,092,193.80 |
| (1) 计提 | | 605,015.72 | | 310,949.99 | 176,228.09 | 1,092,193.80 |
| 3. 本期减少金额 | | 4,598.00 | | | 811.96 | 5,409.96 |

| | | | | | |
|---|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 废 | (1) 处置或报 | 4,598.00 | | 811.96 | 5,409.96 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | 4. 期末余额 | 5,655,474.35 | 1,021,850.84 | 867,620.19 | 7,544,945.38 |
| | 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 | 1,184,252.30 | 2,895,500.13 | 811,977.88 | 4,891,730.31 |
| | 2. 期初账面价值 | 1,692,092.27 | 958,748.73 | 962,400.93 | 3,613,241.93 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 29,940,031.21 | 27,698,476.75 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 29,940,031.21 | 27,698,476.75 |

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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 |
| 上海泛观数据科技有限公司外高桥数据中心项目 | 29,940,031.21 | | 29,940,031.21 | 27,698,476.75 | | 27,698,476.75 |
| 合计 | 29,940,031.21 | | 29,940,031.21 | 27,698,476.75 | | 27,698,476.75 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------------------|----------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 上海泛观数据科技有限公司外高桥数据中心项目 | 797,630,000.00 | 27,698,476.75 | 2,241,554.46 | | | 29,940,031.21 | 3.75 | 前期筹备阶段 | | | | 自筹 |
| 合计 | 797,630,000.00 | 27,698,476.75 | 2,241,554.46 | | | 29,940,031.21 | 3.75 | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 土地 使用 权 | 专 利 权 | 非专利技术 | 软件 | 软件著作权 | 合计 |
|------------|---------------|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 37,400,000.00 | 1,334,403.89 | 59,285,346.83 | 98,019,750.72 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|--|--|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | | | | | 57,169.84 | 57,169.84 |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | 57,169.84 | 57,169.84 |
| 4. 期末余额 | | | 37,400,000.00 | 1,334,403.89 | 59,228,176.99 | 97,962,580.88 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 12,155,000.05 | 1,068,307.99 | 20,370,629.37 | 33,593,937.41 |
| 2. 本期增加金额 | | | 1,870,000.00 | 61,850.58 | 5,928,534.68 | 7,860,385.26 |
| (1) 计提 | | | 1,870,000.00 | 61,850.58 | 5,928,534.68 | 7,860,385.26 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 14,025,000.05 | 1,130,158.57 | 26,299,164.05 | 41,454,322.67 |
| 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 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | | 23,374,999.95 | 204,245.32 | 32,929,012.94 | 56,508,258.21 |
| 2. 期初账面价值 | | | 25,244,999.95 | 266,095.90 | 38,914,717.46 | 64,425,813.31 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------------|------------------|---------|--|------|--|------------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 北京博雅立方科技有限公司 | 781,901,750.41 | | | | | 781,901,750.41 |
| 上海云克网络科技有限公司 | 848,807,268.11 | | | | | 848,807,268.11 |
| 北京亿美汇金信息技术有限责任公司 | 513,171,771.03 | | | | | 513,171,771.03 |
| 上海泛观数据科技有限公司 | 11,999,571.32 | | | | | 11,999,571.32 |
| 合计 | 2,155,880,360.87 | | | | | 2,155,880,360.87 |

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------------|------|------|--|------|--|------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 北京博雅立方科技有限公司 | 0.00 | | | | | 0.00 |
| 上海云克网络科技有限公司 | 0.00 | | | | | 0.00 |
| 北京亿美汇金信息技术有限责任公司 | 0.00 | | | | | 0.00 |
| 上海泛观数据科技有限公司 | 0.00 | | | | | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | | | | | 0.00 |

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息√适用 不适用

①博雅立方：博雅立方于评估基准日的评估范围，是博雅立方形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债）。②上海云克：上海云克于评估基准日的评估范围，是上海云克形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债）。③亿美汇金：亿美汇金于评估基准日的评估范围，是亿美汇金形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围包括组成资产组的固定资产、无形资产（不含期初营运资本、溢余资产、非经营性资产及有息负债）。

上述博雅立方和亿美汇金两个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了万隆（上海）资产评估有限公司，2019年4月10日出具的万隆评报字（2019）第10113号《中昌大数据股份有限公司拟以财务报告为目的商誉减值测试涉及的合并北京博雅立方科技有限公司后商誉所在的资产组可回收价值》的评估结果、2019年4月10日出具的万隆评报字（2019）第10114号《中昌大数据股份有限公司拟以财务报告为目的商誉减值测试涉及的合并北京亿美汇金信息技术有限责任公司后商誉所在的资产组可回收价值》的评估结果。云克科技资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了湖北众联资产评估有限公司，2019年4月10日出具的众联估值字[2019]第1019号《中昌大数据股份有限公司商誉减值测试所涉及的上海云克网络科技有限公司（CGU）预计未来现金流量现值估值项目》的评估结果。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法 适用 不适用**(5). 商誉减值测试的影响** 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用**28、长期待摊费用**√适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 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 | 101,146.35 | 109,718.87 | 67,169.60 | | 143,695.62 |
| 房租 | 7,262.33 | 27,960.00 | 11,922.33 | | 23,300.00 |
| 机房装修费 | 34,875.00 | | 23,250.00 | | 11,625.00 |
| 合计 | 143,283.68 | 137,678.87 | 102,341.93 | | 178,620.62 |

其他说明：

无。

29、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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 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 | 2,705,852.94 | 1,108,738.42 | 5,020,323.30 | 986,475.20 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | 4,267,730.56 | 559,500.72 | 4,267,730.56 | 559,500.72 |
| 预计负债 | 1,079,334.13 | 269,833.53 | 1,079,334.13 | 269,833.53 |
| 合计 | 8,052,917.63 | 1,938,072.67 | 10,367,387.99 | 1,815,809.45 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 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 | 49,253,984.95 | 10,100,529.99 | 50,785,679.95 | 11,632,224.99 |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 合计 | 49,253,984.95 | 10,100,529.99 | 50,785,679.95 | 11,632,224.99 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 5,236,442.04 | 2,921,841.96 |
| 可抵扣亏损 | 231,655,610.01 | 230,065,927.89 |
| | | |
| 合计 | 236,892,052.05 | 232,987,769.85 |

(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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2019年 | 79,611,495.22 | 79,611,495.22 | |
| 2020年 | 17,343,794.92 | 17,343,794.92 | |
| 2021年 | 37,055,905.49 | 37,055,905.49 | |
| 2022年 | 9,785,643.93 | 9,785,643.93 | |
| 2023年 | 86,269,088.33 | 86,269,088.33 | |
| 2024年 | 1,589,682.12 | | |
| 合计 | 231,655,610.01 | 230,065,927.89 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | 295,000,000.00 |
| 抵押借款 | 38,000,000.00 | |
| 保证借款 | 124,200,000.00 | |
| 信用借款 | 5,000,000.00 | |
| | | |
| 合计 | 167,200,000.00 | 295,000,000.00 |

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 219,156,078.02 | 139,458,806.93 |
| 1至2年（含2年） | 3,224,559.84 | 17,107,176.11 |
| 2至3年（含3年） | 2,966,683.46 | 424,382.97 |
| 3年以上 | 121,028.41 | 81,690.88 |
| 合计 | 225,468,349.73 | 157,072,056.89 |

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 霍尔果斯联动众爱信息科技有限公司 | 2,642,391.88 | 尚未结算 |
| 霍尔果斯智赢互动科技有限公司 | 735,839.69 | 尚未结算 |
| 合计 | 3,378,231.57 | / |

其他说明：

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 117,634,596.90 | 141,586,366.33 |
| 1至2年（含2年） | 9,028,359.20 | 13,484,307.00 |
| 2年至3年（含3年） | 9,363,461.79 | 1,456,930.09 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 3 年以上 | 1,016,058.51 | |
| 合计 | 137,042,476.40 | 156,527,603.42 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 中国大地财产保险股份有限公司 | 2,060,098.48 | 未结算 |
| 芒果网有限公司 | 1,272,059.48 | 未结算 |
| 北京汇众益智科技有限公司 | 1,121,063.88 | 未结算 |
| 广东启德教育服务有限公司 | 909,809.14 | 未结算 |
| 合计 | 5,363,030.98 | / |

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 7,103,622.38 | 35,768,875.44 | 37,848,362.68 | 5,024,135.14 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 352,348.87 | 2,743,512.58 | 2,780,008.82 | 315,852.63 |
| 三、辞退福利 | 154,509.00 | | 154,509.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 7,610,480.25 | 38,512,388.02 | 40,782,880.50 | 5,339,987.77 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,340,759.79 | 32,579,818.44 | 34,772,383.25 | 4,148,194.98 |
| 二、职工福利费 | 53,680.00 | 145,027.24 | 147,127.24 | 51,580.00 |
| 三、社会保险费 | 161,648.65 | 1,673,581.34 | 1,661,719.43 | 173,510.56 |
| 其中：医疗保险费 | 144,724.68 | 1,492,006.47 | 1,481,678.38 | 155,052.77 |
| 工伤保险费 | 4,326.45 | 44,608.53 | 44,079.93 | 4,855.05 |
| 生育保险费 | 12,597.52 | 136,966.34 | 135,961.12 | 13,602.74 |

| | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | | | | |
| 四、住房公积金 | 27,473.60 | 1,239,525.20 | 1,248,383.20 | 18,615.60 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 520,060.34 | 130,923.22 | 18,749.56 | 632,234.00 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 7,103,622.38 | 35,768,875.44 | 37,848,362.68 | 5,024,135.14 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 342,558.44 | 2,650,194.81 | 2,687,100.34 | 305,652.91 |
| 2、失业保险费 | 9,790.43 | 93,317.77 | 92,908.48 | 10,199.72 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 352,348.87 | 2,743,512.58 | 2,780,008.82 | 315,852.63 |

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 14,968,765.73 | 15,716,151.14 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 10,493,694.44 | 12,394,316.28 |
| 个人所得税 | 415,394.90 | 399,176.42 |
| 城市维护建设税 | 556,779.54 | 624,817.40 |
| 印花税 | 77,025.44 | 1,277,595.75 |
| 堤防维护费 | 7,656.54 | 7,656.54 |
| 教育费附加 | 247,101.10 | 295,066.33 |
| 地方教育费附加 | 165,293.83 | 165,967.22 |
| 土地使用税 | 144.74 | |
| | | |
| 房产税 | 282.37 | 4,344.33 |
| 合计 | 26,932,138.63 | 30,885,091.41 |

39、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 1,474,199.57 | 4,026,691.09 |
| 应付股利 | 5,518,224.20 | 5,518,224.20 |
| 其他应付款 | 187,382,791.59 | 132,326,676.18 |
| 合计 | 194,375,215.36 | 141,871,591.47 |

应付利息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 1,190,250.00 | 1,230,740.89 |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | 283,949.57 | 2,795,950.20 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| 合计 | 1,474,199.57 | 4,026,691.09 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | | |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | | |
| 优先股\永续债股利-XXX | | |
| 优先股\永续债股利-XXX | | |
| 应付股利-法人股股东 | 4,291,803.03 | 4,291,803.03 |
| 应付股利-职工股股东 | 1,226,421.17 | 1,226,421.17 |
| 合计 | 5,518,224.20 | 5,518,224.20 |

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

股东未领取

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 保证金及押金 | 69,862,398.30 | 94,126,484.04 |
| 拆借款项 | 96,577,366.57 | 22,609,209.45 |
| 计提费用 | 10,799,527.67 | 15,197,004.74 |
| 其他资金往来 | 10,143,499.05 | 393,977.95 |
| 合计 | 187,382,791.59 | 132,326,676.18 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|---------------|-----------|
| 达内时代科技集团有限公司 | 9,550,000.00 | 保证金循环使用 |
| 五八同城信息技术有限公司 | 7,500,000.00 | 保证金循环使用 |
| 金吉列出国留学咨询服务服务有限公司 | 4,600,000.00 | 保证金循环使用 |
| 北京领语堂教育科技有限公司 | 2,200,000.00 | 保证金循环使用 |
| 合计 | 23,850,000.00 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

40、持有待售负债

□适用 √不适用

41、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券 | | |
| 1 年内到期的长期应付款 | | |
| 1 年内到期的租赁负债 | | |
| | | |
| | | |
| 合计 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |

其他说明：

中国民生银行苏州姑苏支行借款100,000,000.00元，贷款期限为2017年12月22日至2019年12月22日，该笔并购贷款以云克100%股权做质押，上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司、陈建铭为该笔贷款提供保证。

42、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|---------------|
| 短期应付债券 | | 15,480,000.00 |
| | | |
| 合计 | | 15,480,000.00 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

海佑财富投资管理有限公司的借款为非公开债务融资计划，债券已于本年到期。

43、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 483,050,000.00 | 484,050,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| | | |
| 合计 | 483,050,000.00 | 484,050,000.00 |

长期借款分类的说明：

1、中国民生银行苏州姑苏支行借款101,250,000.00元，贷款期限自2017年12月22日至2020年12月22日，该笔并购贷款以云克100%股权做质押，上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司、陈建铭为该笔贷款提供保证。

2、天津银行借款 381,800,000.00 元，贷款期限自 2018 年 9 月 25 日至 2022 年 9 月 25 日，该笔并购贷款以亿美汇金公司 55%股权做质押，中昌大数据股份有限公司、上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司、陈建铭、陈艳红为其提供保证。

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

44、应付债券**(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 企业债券 | 51,614,486.35 | 49,739,429.75 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 51,614,486.35 | 49,739,429.75 |
|----|---------------|---------------|

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|----------|--------|------------|------|---------------|---------------|------|--------------|-------|------|---------------|
| 创新创业公司债券 | 100.00 | 2018/12/19 | 2年 | 49,599,000.00 | 49,739,429.75 | | 1,875,056.60 | | | 51,614,486.35 |
| 合计 | / | / | / | 49,599,000.00 | 49,739,429.75 | | 1,875,056.60 | | | 51,614,486.35 |

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、租赁负债

□适用 √不适用

46、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------------|
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | 280,000.00 |
| 合计 | | 280,000.00 |

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------------------|------------|------|------------|------|------|
| 集团企业与忠诚客户 O2O 商业模式集成应用平台 | 280,000.00 | | 280,000.00 | | |
| 合计 | 280,000.00 | | 280,000.00 | | / |

其他说明：

北京市科学技术委员会根据《北京市科技计划管理办法》、《北京市科技计划课题管理办法》文件规定，向本公司拨付的中小企业技术创新资金，用于亿美汇金公司企业与忠诚客户 O2O 商业模式集成应用平台课题，本年课题结题并结转。

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

48、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|----------|--------------|--------------|-----------------------|
| 对外提供担保 | | | |
| 未决诉讼 | 1,079,334.13 | 1,079,334.13 | 博雅立方公司与广东启德教育服务有限公司诉讼 |
| 产品质量保证 | | | |
| 重组义务 | | | |
| 待执行的亏损合同 | | | |
| 其他 | | | |
| 合计 | 1,079,334.13 | 1,079,334.13 | / |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

关于预计负债详细情况的披露详见附注（十四）2.或有事项。

49、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| | 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 | 456,665,122.00 | | | | | | 456,665,122.00 |

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,862,202,641.03 | | | 1,862,202,641.03 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 其中：原制度转入资本公积 | 3,165,267.30 | | | 3,165,267.30 |
| 债务重组 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 |
| 接受大股东捐赠 | 35,000,000.00 | | | 35,000,000.00 |
| 子公司股权转让收益 | 169,576,560.09 | | | 169,576,560.09 |
| 合计 | 2,099,944,468.42 | | | 2,099,944,468.42 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

54、 库存股

适用 不适用

55、 其他综合收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|-------------------|-------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|-----------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | | |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 二、将重分类进 | -145,649.62 | | | | | 53,283.70 | -92,365.92 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|-------------|--|--|--|--|-----------|--|------------|
| 损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -145,649.62 | | | | | 53,283.70 | | -92,365.92 |
| | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | -145,649.62 | | | | | 53,283.70 | | -92,365.92 |

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 31,196,425.65 | | | 31,196,425.65 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 31,196,425.65 | | | 31,196,425.65 |

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -484,519,913.06 | -605,893,735.46 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -484,519,913.06 | -605,893,735.46 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 50,147,268.42 | 40,638,069.36 |
| 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 | -434,372,644.64 | -565,255,666.10 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

59、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,652,125,058.52 | 1,487,286,926.06 | 1,142,880,550.03 | 1,024,362,391.26 |
| 其他业务 | 2,116,666.67 | 713,918.70 | 2,045,262.78 | 713,918.70 |
| 合计 | 1,654,241,725.19 | 1,488,000,844.76 | 1,144,925,812.81 | 1,025,076,309.96 |

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 592,453.03 | 613,560.56 |
| 教育费附加 | 258,746.68 | 273,491.63 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 34,988.08 | 4,344.33 |
| 土地使用税 | 151.85 | 18,239.04 |
| 车船使用税 | 1,200.00 | |
| 印花税 | 282,016.39 | 80,424.09 |
| 地方教育附加 | 166,825.63 | 182,327.76 |
| 其他 | | 66,718.02 |
| 合计 | 1,336,381.66 | 1,239,105.43 |

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 20,383,318.44 | 18,853,709.04 |
| 差旅交通费 | 572,567.02 | 592,991.58 |
| 业务招待费 | 663,189.87 | 881,210.32 |
| 租赁费用 | 2,260,964.16 | 1,846,805.72 |
| 广告宣传费 | 4,540.00 | 2,000.00 |
| 办公费用 | 176,399.80 | 129,246.66 |
| 会务费 | | 1,037.10 |
| 其他 | 760,393.47 | 124,842.52 |
| 合计 | 24,821,372.76 | 22,431,842.94 |

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 17,790,602.55 | 15,091,005.52 |
| 办公、会务费 | 2,788,538.39 | 1,473,596.85 |
| 交通差旅费 | 1,101,750.65 | 647,028.01 |
| 业务招待费 | 1,419,955.55 | 679,360.45 |
| 税费 | | 358,961.55 |
| 折旧与摊销 | 2,362,548.65 | 410,608.83 |
| 研发费用 | 150,979.14 | |
| 车辆使用费 | 162,532.70 | 34,537.06 |
| 中介机构费用 | 818,212.00 | 5,634,617.46 |
| 租赁费用 | 2,764,961.97 | 1,312,835.02 |
| 广告宣传费 | | |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 3,894,993.90 | 1,285,326.38 |
| 合计 | 33,255,075.50 | 26,927,877.13 |

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,131,783.83 | 1,056,269.87 |
| 办公费 | 14,424.91 | 4,222.60 |
| 电子设备折旧费 | 5,050.20 | 1,440.36 |
| 差旅费 | 50.00 | 50,582.59 |
| 机房 | | 26,806.80 |
| 设备 | 106,700.03 | 84,649.29 |
| 业务招待费 | | 918.00 |
| 其他 | 16,308.92 | 48,191.74 |
| 合计 | 3,274,317.89 | 1,273,081.25 |

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 35,796,032.40 | 21,498,493.46 |
| 减：利息收入 | -600,062.90 | -940,974.51 |
| 汇兑损益 | -695,311.47 | -1,472,201.90 |
| 银行手续费 | 232,930.73 | 125,158.97 |
| 其他融资费用 | 121,413.20 | |
| 合计 | 34,855,001.96 | 19,210,476.02 |

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 政府补助 | 782,413.47 | 341,061.00 |
| 合计 | 782,413.47 | 341,061.00 |

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -55,153.13 | |

| | | |
|----------------------------------|------------|--|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 717,185.74 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置理财产品取得的投资收益 | 198,547.19 | |
| 合计 | 860,579.80 | |

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

□适用 √不适用

69、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------|-------|
| 应收账款坏账损失 | -817,348.90 | |
| 其他应收款坏账损失 | 817,978.14 | |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| | | |
| | | |
| 合计 | 629.24 | |

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|---------------|
| 一、坏账损失 | | -2,920,214.21 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | | -2,920,214.21 |

71、资产处置收益

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 400,000.00 | | 400,000.00 |
| 其他 | 8.39 | 35.15 | 8.39 |
| 合计 | 400,008.39 | 35.15 | 400,008.39 |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|------------|--------|-------------|
| 科技型中小企业技术创新基金 | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| | 400,000.00 | | |

其他说明：

□适用 √不适用

73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|--------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 284.74 | 972.91 | 284.74 |
| 其中：固定资产处置损失 | 284.74 | 972.91 | 284.74 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 其他 | | 0.03 | |
| 罚款及滞纳金 | 10,052.73 | | 10,052.73 |
| 合计 | 10,337.47 | 972.94 | 10,337.47 |

74、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 10,899,154.87 | 6,805,834.62 |
| 递延所得税费用 | -1,652,745.03 | -1,256,874.90 |
| | | |
| 合计 | 9,246,409.84 | 5,548,959.72 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|------|---------------|
| 利润总额 | 70,732,024.09 |

| | |
|--------------------------------|----------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 17,683,006.02 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -13,512,070.59 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -5,047,847.79 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -486,774.72 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -777,886.80 |
| 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 | 11,813,098.69 |
| 研发费用加计扣除 | -245,818.52 |
| 处置子公司形成的投资损益影响 | -179,296.44 |
| 所得税费用 | 9,246,409.85 |

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

详见附注（七）55

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 往来款 | 5,890,818.47 | 61,416,179.71 |
| 利息收入 | 617,669.00 | 9,139,391.32 |
| 政府补贴 | 740,000.00 | 271,061.00 |
| 其他 | 43,854,066.17 | 500,112.87 |
| 合计 | 51,102,553.64 | 71,326,744.90 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 往来款 | 15,191,504.19 | 42,801,566.18 |
| 付现费用 | 26,138,138.94 | 15,895,980.93 |
| 其他 | 56,870,015.87 | 96,036.33 |
| 合计 | 98,199,659.00 | 58,793,583.44 |

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|--------------|
| 收到归还的企业借款 | 749,002,065.51 | 1,565,012.84 |
| | | |
| 合计 | 749,002,065.51 | 1,565,012.84 |

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|--------------|
| 归还企业借款 | 770,192,688.72 | 4,450,000.00 |
| | | |
| 合计 | 770,192,688.72 | 4,450,000.00 |

77. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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 | 61,485,614.25 | 40,638,069.36 |
| 加：资产减值准备 | -629.24 | 2,920,214.21 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,806,112.50 | 913,968.98 |
| 无形资产摊销 | 7,860,385.26 | 6,126,780.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 102,341.93 | 63,459.36 |
| 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） | | 0.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 284.74 | 972.91 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 35,796,032.40 | 21,498,493.46 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -860,579.80 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -122,263.22 | -257,277.40 |

| | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | -1,531,695.00 | -999,597.50 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | 19,455,368.71 | |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -286,720,376.75 | -265,157,050.50 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 92,655,381.41 | 171,838,996.79 |
| 其他 | 26,213.83 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -70,047,808.98 | -22,412,970.33 |
| 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 | 74,029,849.13 | 229,931,800.61 |
| 减: 现金的期初余额 | 223,063,341.28 | 674,108,685.35 |
| 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 | -149,033,492.15 | -444,176,884.74 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 74,029,849.13 | 223,063,341.28 |
| 其中: 库存现金 | 76,994.74 | 68,532.49 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 73,952,854.39 | 222,944,599.42 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 50,209.37 |
| 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 | 74,029,849.13 | 223,063,341.28 |
| 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 | | |
|--------------|--|--|

其他说明：

适用 不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|----------|
| 货币资金 | | |
| 应收票据 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | 23,374,999.95 | 用于借款质押担保 |
| 投资性房地产 | 33,361,703.39 | 用于借款抵押担保 |
| 应收账款 | 307,851,609.09 | 用于借款质押担保 |
| 合计 | 364,588,312.43 | / |

其他说明：

1、除上述受限资产外，本公司全资子公司云克科技公司 100%股权质押担保借入并购长期贷款；亿美汇金公司 55%股权质押担保借入并购长期贷款。

2、截至审计截止日北京银行双秀支行的短期借款 1500 万元由北京中关村科技金融担保有限公司提供担保，公司以软件著作权及应收账款质押方式提供反担保。

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 35,141,382.88 |
| 其中：美元 | 5,111,696.93 | 6.8747 | 35,141,382.88 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 应收账款 | | | 95,789,492.41 |
| 其中：美元 | 13,933,625.09 | 6.8747 | 95,789,492.41 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 应付账款 | | | 36,559,427.39 |

| | | | |
|----------|--------------|--------|---------------|
| 美元 | 5,317,966.95 | 6.8747 | 36,559,427.39 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 人民币 | | | |
| 外币核算-XXX | | | |
| 人民币 | | | |
| 人民币 | | | |

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------|--------------|-------|--------------|
| 残疾人补贴 | 5,000.00 | 其他收益 | 5,000.00 |
| 财政扶持 | 575,000.00 | 其他收益 | 575,000.00 |
| 增值税进项税加计扣除 | 201,658.07 | 其他收益 | 201,658.07 |
| 个税返还 | 755.40 | 其他收益 | 755.40 |
| 科技型中小企业技术创新基金 | 400,000.00 | 营业外收入 | 400,000.00 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 合计 | 1,182,413.47 | | 1,182,413.47 |

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

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**

√适用 □不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|-------|------|---------|---------|--------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京博雅立方科技有限公司 | 北京 | 北京 | 互联网营销服务 | 100.00 | | 非同一控制企业合并 |
| 北京科博赛奇互动广告有限公司 | 北京 | 北京 | 互联网营销服务 | | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 新疆博雅立方信息技术有限公司 | 北京 | 新疆 | 互联网营销服务 | | 100.00 | 互联网营销服务 |
| 霍尔果斯博雅立方信息科技有限公司 | 北京 | 霍尔果斯 | 互联网营销服务 | | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 上海钰昌 | 上海 | 上海 | 投资 | 100.00 | | 投资 |

| | | | | | | |
|-----------------------------------|----|------|---------------|--------|-------|---------------|
| 投资管理 有限公司 | | | | | | |
| 北京亿美 汇金信息 技术有限 责任公司 | 北京 | 北京 | 020 营销服 务 | | 55.00 | 非同一控制 企业合并 |
| 精诚所至 营销咨询 (北京)有 限公司 | 北京 | 北京 | 020 营销服 务 | | 55.00 | 非同一控制 企业合并 |
| 精诚所至 信息咨询 (北京)有 限公司 | 北京 | 北京 | 020 营销服 务 | | 55.00 | 非同一控制 企业合并 |
| 广州亿美 汇金信息 技术有限 公司 | 北京 | 广州 | 020 营销服 务 | | 55.00 | 非同一控制 企业合并 |
| 霍尔果斯 茂科瑞迪 特信息技 术有限公 司 | 北京 | 霍尔果斯 | 020 营销服 务 | | 55.00 | 非同一控制 企业合并 |
| 霍尔果斯 美科信息 科技有限 公司 | 北京 | 霍尔果斯 | 020 营销服 务 | | 55.00 | 非同一控制 企业合并 |
| 霍尔果斯 海硕信息 服务有限 公司 | 北京 | 霍尔果斯 | 020 营销服 务 | | 55.00 | 非同一控制 企业合并 |
| 霍尔果斯 泮桢信息 技术有限 公司 | 北京 | 霍尔果斯 | 020 营销服 务 | | 55.00 | 非同一控制 企业合并 |
| 霍尔果斯 美广信息 科技有限 公司 | 北京 | 霍尔果斯 | 020 营销服 务 | | 55.00 | 非同一控制 企业合并 |
| 霍尔果斯 美游信息 科技有限 公司 | 北京 | 霍尔果斯 | 020 营销服 务 | | 55.00 | 非同一控制 企业合并 |
| 天津亿美 汇金信息 技术有限 公司 | 北京 | 天津 | 020 营销服 务 | | 55.00 | 非同一控制 企业合并 |
| 上海云克 网络科技 有限公司 | 北京 | 上海 | 移动数字化 营销服务 | 100.00 | | 非同一控制 企业合并 |

| | | | | | | |
|----------------|----|------|-----------|--------|--------|-----------|
| 喀什云逸网络科技有限公司 | 北京 | 喀什 | 移动数字化营销服务 | | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 大连云克网络科技有限公司 | 北京 | 大连 | 移动数字化营销服务 | | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 深圳云腾互动科技有限公司 | 北京 | 深圳 | 移动数字化营销服务 | | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 上海今采网络科技有限公司 | 北京 | 上海 | 移动数字化营销服务 | | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 霍尔果斯云朗网络科技有限公司 | 北京 | 霍尔果斯 | 移动数字化营销服务 | | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 上海云克信息科技有限公司 | 北京 | 上海 | 移动数字化营销服务 | | 100.00 | 设立 |
| 香港云克网络科技有限公司 | 北京 | 香港 | 移动数字化营销服务 | | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 舟山中昌投资管理有限公司 | 舟山 | 舟山 | 投资 | 100.00 | | 设立 |
| 杭州钰昌投资管理有限公司 | 杭州 | 杭州 | 投资 | 100.00 | | 设立 |
| 上海楚数信息科技有限公司 | 上海 | 上海 | 大数据 | 100.00 | | 设立 |
| 上海盛诺信息科技有限公司 | 上海 | 上海 | 大数据 | 100.00 | | 设立 |
| 上海创浦信息科技有限公司 | 上海 | 上海 | 大数据 | 100.00 | | 设立 |
| 上海泛观数据科技有限公司 | 上海 | 上海 | 大数据 | 51.00 | | 非同一控制企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 北京亿美汇金信息技术有限责任公司 | 45% | 12,437,915.48 | 0.00 | 139,936,575.12 |
| | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|------------------|----------------|--------------|----------------|---------------|-------|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 北京亿美汇金信息技术有限责任公司 | 361,089,916.69 | 6,834,562.55 | 367,924,479.24 | 56,954,312.29 | 0 | 56,954,312.29 | 342,699,862.70 | 7,586,592.19 | 350,286,454.89 | 66,676,100.12 | 280,000.00 | 66,956,100.12 |
| | | | | | | | | | | | | |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|--------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金 |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------------------|----------------|---------------|------|----------------|--|--|--|----|
| | | | | | | | | 流量 |
| 北京亿美汇金 信息技术有限 责任公司 | 374,554,192.33 | 27,639,812.18 | 0.00 | -59,258,735.12 | | | | |
| | | | | | | | | |

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业: | | |
| 投资账面价值合计 | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | | |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | | |
| 联营企业: | | |
| 投资账面价值合计 | 520,000.00 | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |

| | | |
|---------|------------|--|
| 一净利润 | -55,153.13 | |
| 一其他综合收益 | | |
| 一综合收益总额 | | |

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据及应付账款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注（十二）5（4）的披露。

本集团的收入主要为大数据营销服务、移动数字化营销服务及 O2O 营销服务。大数据营销服务与客户间以信用交易为主，且一般要求客户预存框架服务保证金方式进行，部分长期合作的重要客户严格按照信用审批制度给一定的信用额度，但是会定期根据合同账龄及时分析并催缴货款，已保证整体信用风险在可控的范围内。移动数字化营销服务主要面临赊销导致的客户信用风险，

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。020 营销服务在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，根据账龄情况充分计提坏账准备；对已有客户信用评级情况以及项目月度收支情况分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

信用风险集中按照客户/交易对手和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群主要集中于大数据营销行业的主要客户中，因此在本集团内存在重大信用较为集中风险。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截止报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 34.19 % (上年末为 34.05%)，本集团面临重大信用较为集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）5 和附注（七）8 的披露。

2、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。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

| 项目 | 金融负债 | | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|-------|------------------|
| | 1 年内（含 1 年） | 1 至 2 年（含 2 年） | 2 至 3 年（含 3 年） | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 167,200,000.00 | | | | 167,200,000.00 |
| 应付账款 | 225,468,349.73 | | | | 225,468,349.73 |
| 应付股利 | 5,518,224.20 | | | | 5,518,224.20 |
| 应付利息 | 1,474,199.57 | | | | 1,474,199.57 |
| 其他应付款 | 187,382,791.59 | | | | 187,382,791.59 |
| 其他流动负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 100,000,000.00 | | | | 100,000,000.00 |
| 应付债券 | | 51,614,486.35 | | | 51,614,486.35 |
| 长期借款 | | | 483,050,000.00 | | 483,050,000.00 |
| 合计 | 687,043,565.09 | 51,614,486.35 | 483,050,000.00 | | 1,221,708,051.44 |

年初余额：

| 项目 | 金融负债 | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|-------|----------------|
| | 1 年内（含 1 年） | 1 至 2 年（含 2 年） | 2 至 3 年（含 3 年） | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 295,000,000.00 | | | | 295,000,000.00 |
| 应付账款 | 157,072,056.89 | | | | 157,072,056.89 |
| 应付股利 | 5,518,224.20 | | | | 5,518,224.20 |
| 应付利息 | 4,026,691.09 | | | | 4,026,691.09 |
| 其他应付款 | 132,326,676.18 | | | | 132,326,676.18 |

| | | | | | |
|-------------|----------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 其他流动负债 | 15,480,000.00 | | | | 15,480,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 100,000,000.00 | | | | 100,000,000.00 |
| 应付债券 | | 49,739,429.75 | | | 49,739,429.75 |
| 长期借款 | | | 484,050,000.00 | | 484,050,000.00 |
| 合计 | 709,423,648.36 | 49,739,429.75 | 484,050,000.00 | | 1,243,213,078.11 |

截止报告期末，本集团承担其他保证责任的事项详见附注（十二）5（4）。

3、市场风险

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。

A、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。

B、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。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年6月30日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为650,250,000.00元（2018年12月31日：410,480,000.00元）。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

截止报告期末，本集团无其他价格风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|--------------------|-----|------|-----------|------------------|-------------------|
| 上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司 | 上海市 | 实业投资 | 94,200.00 | 26.83 | 44.42 |
| | | | | | |

本企业的母公司情况的说明

截至2019年6月30日,上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司直接持有公司股权比例26.83%,通过上海兴铭房地产有限公司等企业间接持有公司股权比例7.56%,加上一致行动人陈立军持有公司股权比例6.53%,上海申炜投资中心(有限合伙)股权比例3.50%,上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司对公司的实际控制股权比例为44.42%。

本企业最终控制方是陈建铭先生

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注(九)1。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九(3)

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
| | |

| | |
|-------------------|----------------------|
| 舟山中昌房地产有限公司 | 受佛山三盛公司控制 |
| 上海三盛房地产（集团）有限责任公司 | 受上海三盛宏业公司控制 |
| 中昌海运控股(上海)有限公司 | 受实际控制人控制 |
| 樟树市云克投资管理中心（有限合伙） | 持有公司 5%以上股份的股东 |
| 上海颐圣投资发展有限公司 | 股东的子公司 |
| 厉群南 | 樟树市云客投资管理中心（有限合伙）合伙人 |
| 北京泛海星天文化传播有限公司 | 子公司少数股东 |
| 北京亿美和信科技中心（有限合伙） | 子公司少数股东 |
| 北京亿美软通科技有限公司 | 子公司少数股东控制的企业 |
| 博罗县翠华达房地产有限公司 | 受上海三盛宏业公司控制 |
| 博雅 | 控股云客科技公司原股东 |
| 邓远辉 | 控股云客科技公司原股东 |
| 海南云克信息咨询中心（有限合伙） | 控股云客科技公司原股东的企业 |
| 金华铭瑞房地产开发有限公司 | 受上海三盛宏业公司控制 |
| 上海颐景园物业管理有限公司 | 受上海三盛宏业公司控制 |
| 沈阳瀚峰房地产开发有限公司 | 受上海三盛宏业公司控制 |
| 沈阳霓峰房地产开发有限公司 | 受上海三盛宏业公司控制 |
| 沈阳云景数创投资有限公司 | 受上海三盛宏业公司控制 |
| 滕州伦达置业有限公司 | 受上海三盛宏业公司控制 |
| 武汉盛昌兴铭贸易有限公司 | 受上海三盛宏业控制 |
| 众联万家科技（北京）有限公司 | 控股亿美汇金公司联营企业 |
| 舟山宏泰置业有限公司 | 受上海三盛宏业公司控制 |
| 舟山中昌海运有限责任公司 | 受上海三盛宏业公司控制 |

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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------|--------|--------------|--------------|
| 嵊泗中昌海运有限公司 | 房地产 | 704,761.90 | 704,761.91 |
| 舟山宏泰置业有限公司 | 房地产 | 1,126,190.48 | 1,126,190.48 |

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 上海颐圣投资发展有限公司 | 房地产 | 752,701.42 | 910,677.21 |
| | | | |

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

舟山中昌公司与舟山中昌海运有限责任公司签订租赁合同，合同约定将中昌国际大厦第31层办公楼1348.81平方米租给舟山中昌海运有限责任公司办公使用，租赁期间2018年7月1日至2019年6月30日，年租金1,480,000.00元。

舟山中昌公司与舟山宏泰置业有限公司签订房屋租赁合同，合同约定将中昌国际大厦32层、33层的房屋（面积2151.88平方米）租给舟山宏泰置业有限公司办公使用，租赁期间2018年7月1日至2019年6月30日，年租金为2,365,000.00元。

本公司子公司上海钰昌公司与上海颐圣公司签订房屋租赁合同，合同约定公司将三盛宏业大厦16楼C室及B1室租给上海钰昌公司办公使用，租赁期间2017年6月1日至2019年5月30日。租金为每日每平方米6.5元，年租金830,376.00元，租赁期满后，每两年租金递增5%。2018年7月24日，上海钰昌公司与上海颐圣公司签订房屋租赁合同，合同约定公司将三盛宏业大厦11楼C室及B1室租给上海钰昌公司办公使用，租赁期间2018年9月1日至2020年8月31日。租金为每日每平方米6.5元，年租金1,542,120.00元。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司/陈建铭/陈艳红 | 200,000,000.00 | 2018/4/4 | 2019/4/3 | 是 |
| 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司/陈立军/陈建铭/陈艳红 | 15,480,000.00 | 2018/10/25 | 2019/12/6 | 否 |
| 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司/陈建铭/陈艳红 | 382,800,000.00 | 2018/9/25 | 2022/9/24 | 否 |
| 陈建铭/陈艳红 | 30,000,000.00 | 2018/10/22 | 2019/10/21 | 否 |
| 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司/陈建铭 | 15,000,000.00 | 2019/3/14 | 2022/3/13 | 否 |
| 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司/陈建铭 | 251,250,000.00 | 2017/12/22 | 2022/12/21 | 否 |

| | | | | |
|---------------------|---------------|-----------|-----------|---|
| 杭州三盛房地产有限公司/陈建铭/陈艳红 | 10,000,000.00 | 2019/4/29 | 2021/4/13 | 否 |
|---------------------|---------------|-----------|-----------|---|

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------------|---------------|-----|-----|-----------------------------|
| 拆入 | | | | |
| 上海三盛宏业投资（集团）有限责任公司 | 691,836.57 | | | 根据周转资金短缺量即时借入并根据实际情况确定归还日期。 |
| 厉群南 | 95,000,000.00 | | | 根据周转资金短缺量即时借入并根据实际情况确定归还日期。 |
| 拆出 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 175.00 | 187.58 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 沈阳瀚峰房地产开发有限公司 | | | 3,300,000.00 | |
| 应收账款 | 滕州伦达置业有限公司 | | | 5,200,000.00 | |
| 应收账款 | 博罗县翠华达 | | | 3,300,000.00 | |

| | | | | | |
|-------|------------------|---------------|-----------|---------------|----------|
| | 房地产有限公司 | | | | |
| 应收账款 | 沈阳霓峰房地产开发有限公司 | | | 3,300,000.00 | |
| 应收账款 | 舟山中昌海运有限责任公司 | 740,000.00 | | | |
| 应收账款 | 舟山宏泰置业有限公司 | 1,182,500.00 | | | |
| 应收账款 | 众联万家科技(北京)有限公司 | 609,143.74 | 60,914.37 | 609,143.74 | |
| 其他应收款 | 上海颐圣投资发展有限公司 | 128,510.00 | 9,885.40 | 128,510.00 | 6,919.80 |
| 其他应收款 | 北京亿美和信科技中心(有限合伙) | 12,000.00 | 1,200.00 | 12,000.00 | 1,200.00 |
| 其他应收款 | 海南云克信息咨询中心(有限合伙) | | | 15.00 | |
| 其他应收款 | 厉群南 | | | 2,483.12 | |
| 其他应收款 | 北京泛海星天文化传播有限公司 | 49,132,716.59 | | 49,132,716.59 | |
| 预付款项 | 众联万家科技(北京)有限公司 | 7,485.25 | | 7,485.25 | |

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 上海三盛宏业投资(集团)有限责任公司 | 691,836.57 | 22,113,482.00 |
| 其他应付款 | 北京泛海星天文化传播有限公司 | | 7.78 |
| 其他应付款 | 厉群南 | 95,000,000.00 | |
| 其他应付款 | 江苏速镭信息科技有限公司 | 500,000.00 | |
| 其他应付款 | 上海颐圣投资发展有限公司 | 385,530.00 | |
| | | | |
| | | | |

7、关联方承诺

√适用 □不适用

根据云克科技及其原股东与中昌数据签订的《业绩补偿协议》，云克科技原股东承诺云克科技 2017-2019 年度经审计的归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低为准）分别不低于 7,200 万元、9,700 万元和 12,700 万元。

根据博雅科技及其原股东与中昌数据签订的《业绩补偿协议》，博雅科技原股东承诺博雅科技 2015-2018 年度经审计的归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低为准）扣除募集配套资金所带来的效益对博雅科技每年净利润的影响数额后的实际净利润分别不低于 3,000 万元、6,000 万元、8,100 万元和 10,500 万元。

根据亿美汇金及其原股东与上海钰昌签订的《业绩补偿协议》，亿美汇金原股东承诺亿美汇金 2018-2020 年度经审计的归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低为准）分别不低于 8,000 万元，10,500 万元，13,620 万元。同时，于 2018-2020 年度亿美汇金经审计的源自保险、银行、电信及航空等拥有会员数量超过五十万以上的大客户的营业利润分别不低于 6,800 万元、9,200 万元、11,700 万元或当期营业利润总额的 80%。

8、其他

适用 不适用

十三、 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

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

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
截至 2019 年 6 月 30 日，本集团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

适用 不适用

(1) 未决诉讼

A、与广东启德教育服务有限公司诉讼情况

广东启德教育服务有限公司于2016年8月就博雅立方公司合同违约事项向广州市越秀区人民法院起诉,请求法院判令博雅立方公司支付充值金额32%的返点优惠2,287,330.63元,违约金864万元,可得利益损失7,382,718.00元,解除双方签订的《百度网络推广服务框架合同》及相关补充协议,开具2016年广告费发票(启德公司当庭确认已履行),公证费8,900.00元,合计18,318,948.63元。经博雅立方公司该案代理律师出具的法律意见书,博雅立方公司极有可能赔偿对方损失人民币1,079,334.13元。截止2019年6月30日,本公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币1,079,334.13元。截至本财务报告批准报出之日,该案件仍在审理当中。

B、与汇百杰(北京)文化传媒有限公司诉讼情况

2018年9月,新疆博雅立方股份有限公司向北京市朝阳区望京人民法院起诉,请求法院判令汇百杰(北京)文化传媒有限公司支付广告推广费1,550,011.00元、违约金额239,250.00元(截至2018年9月1日)和本案诉讼费。

2018年9月,北京科博赛奇互动广告有限公司向北京市朝阳区望京人民法院起诉,请求法院判令汇百杰(北京)文化传媒有限公司支付广告推广费330,000.00元、违约金额1,357,809.64元(截至2018年8月5日)和本案诉讼费。截至本财务报告批准报出之日,该案件仍在审理当中。

截至报告披露日,除上述事项外,本集团无其他需要披露的重大或有事项。

截至2019年6月30日,本集团无其他需要披露的重大或有事项。

(2) 担保事项

截至报告披露日,本集团不存在为关联方提供担保的情况。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

经营分部基本情况

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、大数据营销分部：主要从事大数据技术应用及相关产品销售，第二类增值电信业务中的信息服务业务。

B、移动数字化营销分部：主要从事设计、制作、代理各类广告，利用自有媒体发布广告，创意服务，属于科技推广和应用服务业。

C、O2O营销服务分部：主要从事O2O兑换服务、O2O营销运营服务、O2O积分管理服务以及O2O平台销售。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 大数据营销报告分部 | 移动数字化营销分部 | O2O营销服务分部 | 未分配金额 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|------------------|-------|------------------|
| 对外营业收入 | 858,227,350.83 | 419,343,515.36 | 374,554,192.33 | 2,116,666.67 | | 1,654,241,725.19 |
| 分部间交易收入 | | | | | | |
| 销售费用 | 15,950,122.45 | 4,427,788.57 | 1,885,287.29 | 2,558,174.45 | | 24,821,372.76 |
| 利息费用 | 1,145,786.29 | 1,935,666.67 | | 32,714,579.44 | | 35,796,032.40 |
| 资产减值损失 | 307,536.22 | 435,986.31 | -139,861.40 | -604,290.37 | | -629.24 |
| 折旧费和摊销费 | 199,771.41 | 1,948,102.22 | 690,482.47 | 6,930,483.59 | | 9,768,839.69 |
| 利润总额（亏损） | 33,053,485.47 | 59,783,044.55 | 28,490,463.89 | -121,316,656.44 | | 10,337.47 |
| 资产总额 | 836,338,154.87 | 596,116,544.81 | 367,924,479.24 | 1,942,625,931.10 | | 3,743,005,110.02 |
| 负债总额 | 445,785,776.97 | 283,614,503.25 | 56,954,312.29 | 615,847,925.85 | | 1,402,202,518.36 |
| 长期股权投资以外的 | -1,843,235.02 | 20,759,171.32 | -752,029.64 | -23,117,737.46 | | -4,953,830.80 |

| | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|--|
| 其他非流动资产增加额 | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|--|

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 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 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | 15,100,000.00 | 100.00 | | | 15,100,000.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | | | | | | | | | | |
| 组合 2 | | | | | | 15,100,000.00 | 100.00 | | | 15,100,000.00 |
| 组合 3 | | | | | | | | | | |
| 组合小计 | | | | | | 15,100,000.00 | 100.00 | | | 15,100,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|--|---|--|---|--|---------------|---|--|---|---------------|
| 合计 | | / | | / | | 15,100,000.00 | / | | / | 15,100,000.00 |
|----|--|---|--|---|--|---------------|---|--|---|---------------|

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 341,771,278.49 | 305,142,961.82 |
| 合计 | 341,771,278.49 | 305,142,961.82 |

其他说明:

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 6 个月以内（含 6 个月） | 331,210,769.39 |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 10,560,509.10 |
| 1 年以内小计 | 341,771,278.49 |
| 1 至 2 年 | |
| 2 至 3 年 | |
| 3 年以上 | 15,000.00 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| | |
| | |
| 合计 | 341,786,278.49 |

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 关联方公司往来 | 341,771,278.49 | 305,142,961.82 |
| 其他 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 合计 | 341,786,278.49 | 305,157,961.82 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

| 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) | |
| 2019年1月1日余额 | | | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 2019年1月1日余额在本期 | | | | |
| --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 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年6月30日余额 | | | 15,000.00 | 15,000.00 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|-----------|--------|-------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 15,000.00 | | | | 15,000.00 |
| 合计 | 15,000.00 | | | | 15,000.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 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 |
|--------------|-------|----------------|-----------------|---------------------|-----------|
| 上海钰昌投资管理有限公司 | 往来款 | 338,768,724.15 | 6个月以内 (含6个月) | 99.12 | |
| 上海泛观数据科技有限公司 | 往来款 | 2,017,936.30 | 6个月-1年 (含1年) | 0.58 | |
| 北京博雅立方科技有限公司 | 往来款 | 978,618.04 | 6个月以内 (含6个月) | 0.28 | |
| 阮连升 | 其他 | 14,000.00 | 3年以上 | 0.01 | 14,000.00 |
| 上海楚数信息科技有限公司 | 往来款 | 2,000.00 | 6个月-1年 (含1年) | 0.01 | |
| 合计 | / | 341,781,278.49 | / | 100.00 | 14,000.00 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,402,357,095.40 | | 2,402,357,095.40 | 2,387,357,095.40 | | 2,387,357,095.40 |

| | | | | |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 对联营、合营企业投资 | 464,846.87 | 464,846.87 | | |
| 合计 | 2,402,821,942.27 | 2,402,821,942.27 | 2,387,357,095.40 | 2,387,357,095.40 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|----------|
| 上海钰昌投资管理有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 北京博雅立方科技有限公司 | 920,000,000.00 | | | 920,000,000.00 | | |
| 舟山中昌投资有限责任公司 | 354,357,095.40 | | | 354,357,095.40 | | |
| 上海云克网络科技有限公司 | 1,005,000,000.00 | | | 1,005,000,000.00 | | |
| 杭州钰昌投资管理有限公司 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | | 30,000,000.00 | | |
| 上海泛观数据科技有限公司 | 63,000,000.00 | | | 63,000,000.00 | | |
| 合计 | 2,387,357,095.40 | 15,000,000.00 | | 2,402,357,095.40 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------|--|------------|--|------------|--|--|--|--|--|------------|
| 营 业 企 业 | | | | | | | | | | |
| 江 苏 镭 速 信 息 科 技 有 限 公 司 | | 520,000.00 | | -55,153.13 | | | | | | 464,846.87 |
| 小 计 | | 520,000.00 | | -55,153.13 | | | | | | 464,846.87 |
| 合 计 | | 520,000.00 | | -55,153.13 | | | | | | 464,846.87 |

其他说明：

适用 不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------|----|-----------|-----------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | 34,157.55 | 46,226.42 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | | | 34,157.55 | 46,226.42 |

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -55,153.13 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |

| | | |
|--------------------|-----------|--|
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置理财产品取得的投资收益 | 93,540.36 | |
| 合计 | 38,387.23 | |

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -284.74 | |
| 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 400,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 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 | -10,044.34 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| | | |
| 所得税影响额 | -97,417.73 | |
| 少数股东权益影响额 | -135,000.02 | |
| 合计 | 157,253.17 | |

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.36 | 0.110 | 0.110 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.35 | 0.109 | 0.109 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
|--------|---|

董事长：游小明

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 30 日

修订信息

适用 不适用