

北京数知科技股份有限公司
2021年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司股东权益变动表
6. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUACERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2022）第 470218 号

北京数知科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计北京数知科技股份有限公司（以下简称“数知科技”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的数知科技财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）上年非标审计意见事项

大信会计师事务所（特殊普通合伙）在数知科技 2020 年度审计报告中对货币资金函证、预付款项性质、其他应收款性质及资金占用、锦阜投资及其会计处理、内控缺陷事项发表了无法表示意见，由于执行的审计程序及获取的审计证据受限，我们仍无法在本年对前述事项发表审计意见，无法判断前述事项对 2021 年度财务报表的影响。

（二）重要子公司审计受限

我们在对数知科技重要子公司 Blackbird Hypersonic Investments Ltd（以下简称“BBHI”）进行审计时，由于新冠疫情等客观因素影响，我们无法对 BBHI 实施现



场审计工作，关键的审计程序和审计证据通过远程方式均无法有效实施或获取。受上述审计限制，我们无法确定 BBHI2021 年度财务报表是否真实、完整和准确。

（三）函证程序受限

按照审计准则的要求，我们针对数知科技及其子公司银行及往来款项实施了函证，截止本报告日，数知科技及其子公司银行函证合计发函 361 个，未能发函 1 个

（河北银行保定分行开立的募集资金专户），尚未回函 8 个；往来函证合计发函 412 个，尚未回函 239 个。对于前述未回函函证，我们无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。

（四）预计负债的确认

如财务报表附注“五、（三十五）”和“十二、（二）”所述，数知科技针对可能面临的中小股民集体诉讼，于 2021 年度确认预计负债 722,687,178.72 元。我们对前述预计负债的计提实施了审计程序，在对虚假陈述实施日、更正日、基准日以及购入价、基准价等关键参数进行审核时我们注意到，对数知科技预计负债确认关键参数中的股民购入价、预计赔偿比例两项参数，我们无法获取充分、适当的审计证据实施有效判断，进而无法判断预计负债计提的准确性和完整性。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督数知科技的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对数知科技财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于数知科技，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2022年4月27日

合并资产负债表

编制单位：北京数知科技股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	422,500,787.48	411,097,904.11	411,097,904.11
交易性金融资产	五、（二）		180,758,393.91	180,758,393.91
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、（三）	1,627,118,721.99	1,765,509,384.56	1,365,382,684.56
应收款项融资				
预付款项	五、（四）	267,579,090.09	216,233,762.98	624,287,262.98
其他应收款	五、（五）	273,638,047.19	796,366,507.32	796,284,644.57
其中：应收利息	五、（五）	503,055.56		
应收股利				
存货	五、（六）	50,375,440.02	61,118,886.70	61,118,886.70
合同资产				
持有待售资产	五、（七）	85,432,686.81		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（八）	88,607,486.77	84,501,795.50	89,168,523.57
流动资产合计		2,815,252,260.35	3,515,586,635.08	3,528,098,300.40
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	五、（九）		8,375,971.13	8,375,971.13
长期股权投资	五、（十）	27,885,370.40	25,540,236.09	25,540,236.09
其他权益工具投资	五、（十一）	518,963,926.71	671,467,944.59	671,467,944.59
其他非流动金融资产	五、（十二）	168,484,155.57		
投资性房地产	五、（十三）	44,710,899.31	52,433,004.40	52,433,004.40
固定资产	五、（十四）	794,795,551.05	796,547,006.79	796,547,006.79
在建工程	五、（十五）	27,330,281.31	20,126,780.47	20,126,780.47
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、（十六）	51,460,505.13		
无形资产	五、（十七）	125,012,005.99	125,575,011.18	125,575,011.18
开发支出	五、（十八）	161,706,539.52	153,911,775.36	153,911,775.36
商誉	五、（十九）	29,076,430.47	27,700,561.64	27,700,561.64
长期待摊费用	五、（二十）	12,985,633.84	25,950,654.46	25,950,654.46
递延所得税资产	五、（二十一）	86,173,878.61	47,125,653.21	47,125,653.21
其他非流动资产	五、（二十二）	1,000,000.00	2,667,480.37	2,667,480.37
非流动资产合计		2,049,585,177.91	1,957,422,079.69	1,957,422,079.69
资产总计		4,864,837,438.26	5,473,008,714.77	5,485,520,380.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京数知科技股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（二十三）	253,515,397.11	478,622,366.01	478,622,366.01
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（二十四）	758,682,062.83	477,632,295.32	477,314,295.32
预收款项	五、（二十五）	1,751,380.88		
合同负债	五、（二十六）	53,452,254.77	55,614,241.07	55,614,241.07
应付职工薪酬	五、（二十七）	36,853,836.78	74,447,366.06	74,447,366.06
应交税费	五、（二十八）	141,924,626.57	161,527,445.34	165,795,511.20
其他应付款	五、（二十九）	223,073,781.24	163,960,429.41	163,960,429.41
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	506,994,685.71	393,574,398.13	393,574,398.13
其他流动负债	五、（三十一）	9,598,577.42	1,093,776.23	1,093,776.23
流动负债合计		1,985,846,603.31	1,806,472,317.57	1,810,422,383.43
非流动负债：				
长期借款	五、（三十二）	335,550,000.00	412,281,690.07	412,281,690.07
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、（三十三）	4,217,604.89		
长期应付款	五、（三十四）	387,419,130.67	444,057,351.61	444,057,351.61
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、（三十五）	730,694,060.74		
递延收益	五、（三十六）	8,764,291.47	5,797,848.36	5,797,848.36
递延所得税负债	五、（二十一）	14,321,734.82	7,486,203.29	7,486,203.29
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,480,966,822.59	869,623,093.33	869,623,093.33
负债合计		3,466,813,425.90	2,676,095,410.90	2,680,045,476.76
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	五、（三十七）	1,171,827,123.00	1,171,827,123.00	1,171,827,123.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（三十八）	7,809,503,231.80	7,839,383,162.36	7,839,383,162.36
减：库存股				
其他综合收益	五、（三十九）	-119,551,033.32	-112,774,259.07	-112,774,259.07
专项储备				
盈余公积	五、（四十）	32,669,182.72	32,669,182.72	32,669,182.72
未分配利润	五、（四十一）	-7,516,569,738.10	-6,119,406,199.63	-6,110,844,600.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,377,878,766.10	2,811,699,009.38	2,820,260,608.84
少数股东权益		20,145,246.26	-14,785,705.51	-14,785,705.51
所有者权益（或股东权益）合计		1,398,024,012.36	2,796,913,303.87	2,805,474,903.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,864,837,438.26	5,473,008,714.77	5,485,520,380.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京数知科技股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		2,324,346,467.31	4,901,582,846.97
其中：营业收入	五、（四十二）	2,324,346,467.31	4,901,582,846.97
二、营业总成本		2,580,410,543.29	6,473,940,435.30
其中：营业成本	五、（四十二）	1,927,611,888.41	5,570,071,121.22
税金及附加	五、（四十三）	3,548,060.52	4,555,897.57
销售费用	五、（四十四）	8,488,279.75	15,797,291.57
管理费用	五、（四十五）	461,896,506.94	467,277,712.63
研发费用	五、（四十六）	98,319,629.33	316,826,614.05
财务费用	五、（四十七）	80,546,178.34	99,411,798.26
其中：利息费用	五、（四十七）	90,872,558.54	128,157,906.56
利息收入	五、（四十七）	14,509,188.98	59,944,696.92
加：其他收益	五、（四十八）	7,328,420.94	9,013,888.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	28,552,171.54	(137,969,558.09)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（四十九）	252,460.12	(400,196.83)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（五十）	-4,627,637.01	-45,532,222.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	-446,253,429.86	-107,970,431.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	-581,718.65	-6,100,683,387.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十三）	108,799.71	8,377,288.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-671,537,469.31	-7,947,122,009.91
加：营业外收入	五、（五十四）	13,619,972.39	1,665,867.25
减：营业外支出	五、（五十五）	760,342,888.99	69,707,995.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,418,260,385.91	-8,015,164,138.45
减：所得税费用	五、（五十六）	-9,628,048.71	9,261,122.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,408,632,337.20	-8,024,425,261.00
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,404,765,680.69	-7,992,823,458.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,866,656.51	-31,601,802.82
六、其他综合收益的税后净额		-6,776,774.25	-41,243,542.48
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,776,774.25	-41,243,542.48
1.不能重分类进损益的其他综合收益		47,790,193.24	36,746,485.85
（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	五、（五十七）	47,790,193.24	36,746,485.85
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-54,566,967.49	-77,990,028.33
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额	五、（五十七）	-54,566,967.49	-77,990,028.33
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,415,409,111.45	-8,065,668,803.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,411,542,454.94	-8,034,067,000.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,866,656.51	-31,601,802.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-1.1988	-6.8208
（二）稀释每股收益(元/股)		-1.1988	-6.8208

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京数知科技股份有限公司

2021年度

单位:人民币元

项目	附注	2021年度	2020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		3,707,525,528.83	5,503,195,409.13
收到的税费返还		2,030,246.21	2,866,457.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、58	376,204,497.68	1,708,676,061.49
经营活动现金流入小计		4,085,760,272.72	7,214,737,928.60
购买商品、接受劳务支付的现金		3,438,914,359.16	5,807,269,343.89
支付给职工以及为职工支付的现金		127,290,079.12	434,208,285.09
支付的各项税费		57,131,908.30	110,794,273.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、58	409,399,483.70	1,627,118,490.29
经营活动现金流出小计		4,032,735,830.28	7,979,390,392.40
经营活动产生的现金流量净额	五、59	53,024,442.44	-764,652,463.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		139,133,325.95	237,476,001.25
取得投资收益收到的现金		21,254,732.12	488,579.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,555,728.77	2,337,184.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,777,216.78	14,838,712.49
收到其他与投资活动有关的现金	五、58	1,226,389.19	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		172,947,392.81	285,140,477.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,856,426.06	30,700,606.84
投资支付的现金		3,613,800.00	97,160,220.00
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			159,126,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、58	398,662.15	30,052,288.87
投资活动现金流出小计		29,868,888.21	317,039,115.71
投资活动产生的现金流量净额		143,078,504.60	-31,898,638.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	216,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,500,000.00	
取得借款收到的现金		19,728,989.75	1,281,690,400.01
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58		362,259,875.54
筹资活动现金流入小计		30,228,989.75	1,859,950,275.55
偿还债务支付的现金		136,323,019.95	1,612,159,664.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,352,466.09	116,852,917.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,296,000.00	1,047,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58	4,075,980.52	477,577,544.74
筹资活动现金流出小计		176,751,466.56	2,206,590,126.65
筹资活动产生的现金流量净额		-146,522,476.81	-346,639,851.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,769,023.96	-3,364,360.98
五、现金及现金等价物净增加额	五、59	46,811,446.27	-1,146,555,313.91
加：期初现金及现金等价物余额	五、59	339,070,067.60	1,485,625,381.51
六、期末现金及现金等价物余额	五、59	385,881,513.87	339,070,067.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京数知科技股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项目	2021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													
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,171,827,123.00				7,839,383,162.36		-112,774,259.07		32,669,182.72	-6,119,406,199.63		2,811,699,009.38	-14,785,705.51	2,796,913,303.87
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,171,827,123.00				7,839,383,162.36		-112,774,259.07		32,669,182.72	-6,119,406,199.63		2,811,699,009.38	-14,785,705.51	2,796,913,303.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-29,879,930.56		-6,776,774.25			-1,397,163,538.47		-1,433,820,243.28	34,930,951.77	-1,398,889,291.51
（一）综合收益总额							-6,776,774.25			-1,404,765,680.69		-1,411,542,454.94	-3,866,656.51	-1,415,409,111.45
（二）所有者投入和减少资本					-29,879,930.56							-29,879,930.56	40,093,608.28	10,213,677.72
1.所有者投入的普通股													10,500,000.00	10,500,000.00
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					-29,879,930.56							-29,879,930.56	29,593,608.28	-286,322.28
（三）利润分配													-1,296,000.00	-1,296,000.00
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备*														
3.对所有者（或股东）的分配													-1,296,000.00	-1,296,000.00
4.其他														
（四）所有者权益内部结转										7,602,142.22		7,602,142.22		7,602,142.22
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										7,602,142.22		7,602,142.22		7,602,142.22
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	1,171,827,123.00				7,809,503,231.80		-119,551,033.32		32,669,182.72	-7,516,569,738.10		1,377,878,766.10	20,145,246.26	1,398,024,012.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：北京数知科技股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项目	2020年度													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东权益	所有者权益合计	
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,171,827,123.00				7,966,173,184.17		-71,530,716.59		32,669,182.72	1,869,404,628.95		10,968,543,402.25	100,818,805.50	11,069,362,207.75
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	1,171,827,123.00				7,966,173,184.17		-71,530,716.59		32,669,182.72	1,869,404,628.95		10,968,543,402.25	100,818,805.50	11,069,362,207.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-126,790,021.81		-41,243,542.48		-7,988,810,828.58	-8,156,844,392.87		-8,156,844,392.87	-115,604,511.01	-8,272,448,903.88
（一）综合收益总额							-41,243,542.48		-7,992,823,458.18	-8,034,067,000.66		-8,034,067,000.66	-31,601,802.82	-8,065,668,803.48
（二）所有者投入和减少资本					-126,790,021.81					33,308,305.18		-93,481,716.63	-84,002,708.19	-177,484,424.82
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					-126,790,021.81					33,308,305.18		-93,481,716.63	-84,002,708.19	-177,484,424.82
（三）利润分配									-29,295,675.58			-29,295,675.58		-29,295,675.58
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备*														
3.对所有者（或股东）的分配									-29,295,675.58			-29,295,675.58		-29,295,675.58
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,171,827,123.00				7,839,383,162.36		-112,774,259.07		32,669,182.72	-6,119,406,199.63		2,811,699,009.38	-14,785,705.51	2,796,913,303.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京数知科技股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		24,909,215.86	72,794,593.69	72,794,593.69
交易性金融资产			180,758,393.91	180,758,393.91
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十五、（一）	351,081,406.58	656,903,023.87	656,903,023.87
应收款项融资				
预付款项		133,355,432.61	107,755,279.65	107,755,279.65
其他应收款	十五、（二）	442,695,706.54	839,555,319.95	839,555,319.95
其中：应收利息				
应收股利	十五、（二）	5,877,357.63	5,877,357.63	5,877,357.63
存货		37,401,498.13	26,551,452.46	26,551,452.46
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		8,180,974.18	160,873.80	160,873.80
流动资产合计		997,624,233.90	1,884,478,937.33	1,884,478,937.33
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、（三）	4,981,530,247.33	5,001,000,073.33	5,001,000,073.33
其他权益工具投资		510,037,946.71	485,762,890.39	485,762,890.39
其他非流动金融资产		168,484,155.57		
投资性房地产		19,376,743.11	10,596,324.32	10,596,324.32
固定资产		23,744,071.92	36,060,764.74	36,060,764.74
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		51,460,505.13		
无形资产		16,936,259.01	18,476,087.97	18,476,087.97
开发支出		15,803,900.51	15,703,841.41	15,703,841.41
商誉				
长期待摊费用		6,959.39	90,470.63	90,470.63
递延所得税资产		65,727,848.82	27,652,127.66	27,652,127.66
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,853,108,637.50	5,595,342,580.45	5,595,342,580.45
资产总计		6,850,732,871.40	7,479,821,517.78	7,479,821,517.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京数知科技股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		217,338,677.84	363,559,952.11	363,559,952.11
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		105,849,580.21	105,509,240.66	105,509,240.66
预收款项		996,533.95		
合同负债		2,861,226.70	1,029,175.31	1,029,175.31
应付职工薪酬		17,599,158.36	10,419,260.89	10,419,260.89
应交税费		59,674,795.79	62,975,486.61	62,975,486.61
其他应付款		1,632,096,012.83	1,959,899,621.22	1,959,899,621.22
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		199,629,856.95	148,243,776.00	148,243,776.00
其他流动负债		8,388,079.88	122,163.45	122,163.45
流动负债合计		2,244,433,922.51	2,651,758,676.25	2,651,758,676.25
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		4,217,604.89		/
长期应付款		10,771,828.26	6,497,324.30	6,497,324.30
长期应付职工薪酬				
预计负债		722,687,178.72		
递延收益				
递延所得税负债		7,403,111.84	534,417.37	534,417.37
其他非流动负债				
非流动负债合计		745,079,723.71	7,031,741.67	7,031,741.67
负债合计		2,989,513,646.22	2,658,790,417.92	2,658,790,417.92
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		1,171,827,123.00	1,171,827,123.00	1,171,827,123.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		7,921,898,373.12	7,921,898,373.12	7,921,898,373.12
减：库存股				
其他综合收益		20,380,407.04	-20,016,523.98	-20,016,523.98
专项储备				
盈余公积		32,669,182.72	32,669,182.72	32,669,182.72
未分配利润		-5,285,555,860.70	-4,285,347,055.00	-4,285,347,055.00
所有者权益（或股东权益）合计		3,861,219,225.18	4,821,031,099.86	4,821,031,099.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,850,732,871.40	7,479,821,517.78	7,479,821,517.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京数知科技股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、（四）	4,519,953.57	1,007,360,762.92
减：营业成本	十五、（四）	6,574,560.82	977,254,310.62
税金及附加		896,691.77	1,401,840.97
销售费用		105,043.32	108,843.55
管理费用		60,142,984.44	52,312,081.24
研发费用		6,932,425.80	19,738,069.58
财务费用		10,604,863.63	12,350,438.09
其中：利息费用		22,149,256.63	41,688,184.41
利息收入		11,471,578.95	39,398,582.45
加：其他收益		256,646.02	3,205,515.30
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、（五）	16,628,178.11	-17,408,396.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-4,627,637.01	-45,532,222.09
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-253,902,339.07	-45,098,277.03
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-4,110,888,623.70
资产处置收益（损失以“－”号填列）		188,672.56	-4,308,563.31
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-322,193,095.60	-4,275,835,387.98
加：营业外收入		4,458,744.11	1,403,123.61
减：营业外支出		727,616,964.20	58,110,254.13
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,045,351,315.69	-4,332,542,518.50
减：所得税费用		-37,540,367.77	-26,440,090.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,007,810,947.92	-4,306,102,428.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（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		40,396,931.02	44,838,119.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		40,396,931.02	44,838,119.88
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		40,396,931.02	44,838,119.88
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-967,414,016.90	-4,261,264,308.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京数知科技股份有限公司

2021年度

单位:人民币元

项目	附注	2021年度	2020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		95,927,242.20	1,198,505,191.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		272,480,097.51	3,612,202,960.56
经营活动现金流入小计		368,407,339.71	4,810,708,151.64
购买商品、接受劳务支付的现金		77,575,950.03	1,571,201,073.05
支付给职工以及为职工支付的现金		8,718,349.77	39,442,402.72
支付的各项税费		2,152,811.10	4,247,318.32
支付其他与经营活动有关的现金		171,366,899.12	2,775,100,897.22
经营活动现金流出小计		259,814,010.02	4,389,991,691.31
经营活动产生的现金流量净额		108,593,329.69	420,716,460.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			108,245,796.57
取得投资收益收到的现金		20,613,205.44	488,579.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			185,286.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			15,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00
投资活动现金流入小计		20,613,205.44	153,919,662.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,142.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00
投资活动现金流出小计		13,142.00	30,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		20,600,063.44	123,919,662.27
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		19,728,989.75	341,880,000.00
发行债券收到的现金			182,068,850.82
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,728,989.75	523,948,850.82
偿还债务支付的现金		128,540,170.29	1,026,004,351.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,759,599.03	68,329,114.77
支付其他与筹资活动有关的现金			329,008,809.22
筹资活动现金流出小计		143,299,769.32	1,423,342,275.88
筹资活动产生的现金流量净额		-123,570,779.57	-899,393,425.06
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		5,622,613.56	-354,757,302.46
加：期初现金及现金等价物余额		2,909,919.25	357,667,221.71
六、期末现金及现金等价物余额		8,532,532.81	2,909,919.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京数知科技股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项目	2021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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,171,827,123.00				7,921,898,373.12		-20,016,523.98		32,669,182.72	-4,285,347,055.00		4,821,031,099.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,171,827,123.00				7,921,898,373.12		-20,016,523.98		32,669,182.72	-4,285,347,055.00		4,821,031,099.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							40,396,931.02			-1,000,208,805.70		-959,811,874.68
（一）综合收益总额							40,396,931.02			-1,007,810,947.92		-967,414,016.90
（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										7,602,142.22		7,602,142.22
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										7,602,142.22		7,602,142.22
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	1,171,827,123.00				7,921,898,373.12		20,380,407.04		32,669,182.72	-5,285,555,860.70		3,861,219,225.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京数知科技股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项目	2020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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,171,827,123.00				7,921,898,373.12		-64,854,643.86		32,669,182.72	50,051,048.97		9,111,591,083.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,171,827,123.00				7,921,898,373.12		-64,854,643.86		32,669,182.72	50,051,048.97		9,111,591,083.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							44,838,119.88			-4,335,398,103.97		-4,290,559,984.09
（一）综合收益总额							44,838,119.88			-4,306,102,428.39		-4,261,264,308.51
（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										-29,295,675.58		-29,295,675.58
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-29,295,675.58		-29,295,675.58
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	1,171,827,123.00				7,921,898,373.12		-20,016,523.98		32,669,182.72	-4,285,347,055.00		4,821,031,099.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京数知科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、企业注册地、组织形式和总部地址

北京数知科技股份有限公司(原北京梅泰诺通信技术股份有限公司, 以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2004 年 9 月 10 日, 由北京市工商行政管理局西城分局批准设立, 并取得 110102007479115 号企业法人营业执照。2009 年 3 月 9 日, 经北京市工商行政管理局批准整体变更为股份有限公司。2016 年 4 月 11 日, 根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》(国办发〔2015〕50 号)和工商总局等六部门《关于贯彻落实的通知》(工商企注字〔2015〕121 号)等相关文件要求, 北京梅泰诺通信技术股份有限公司向北京市工商行政管理局申请并完成了工商登记变更手续, 换发了新版“三证合一”营业执照。2018 年 10 月 11 日, 公司变更名称为北京数知科技股份有限公司。

统一社会信用代码: 91110000766769980C;

注册地: 北京市西城区新街口外大街 28 号主楼 302 室(德胜园区);

法定代表人: 张志勇;

注册资本: 117182.7123 万元;

经营期限: 2004 年 9 月 10 日至长期。2、

企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为大数据服务、互联网营销及人工智能行业, 本公司经批准的经营范围: 技术开发、技术推广、技术转让、技术服务; 软件开发; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 销售广播通信铁塔及桅杆、输电线路铁塔、智能通信机箱、机柜、计算机软件及辅助设备、防雷设备; 防雷技术咨询; 生产智能通信机箱、机柜(仅限外埠生产); 设计、制作、代理、发布广告; 经济信息咨询; 企业管理咨询; 以下项目限分公司经营: 生产广播通信铁塔及桅杆产品、输电线路铁塔; 专业承包; 互联网信息服务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 互联网信息服务以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 26 户, 新增 1 户, 因处置或转让不纳入合并范围 3 户, 净减少 2 户, 具体见本附注“六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司综合考虑了截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况，未来 12 个月的现金流量预测（已考虑存货和应收账款的变现能力和时间等），以及其后可以获取的融资等因素，董事会认为未来 12 个月内可以获取充分的财务资源和融资渠道以满足运营资本需求。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，主要包括欧元、日元、美元、英镑、港币等。本财务报表以人民币列示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行

调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各

项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注“三、（六）”。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企

业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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：

- 1、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；
- 2、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；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指

持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

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。 1、

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司

承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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

本公司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（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

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

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- （1）信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- （2）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；

- (3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- (4) 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;
- (5) 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;
- (6) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;
- (7) 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;
- (8) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- (9) 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司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:

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- (2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- (3) 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;
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- (5) 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;
- (6) 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。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- (1) 对于金融资产,信用损失为本公司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;
- (2) 对于合同资产,信用损失为本公司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;
- (3) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司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;
- (4) 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。

本公司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。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的

账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（十四）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司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。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及

对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注“三、(六)”；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注“三、(七)”。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十六）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，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；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。

2、投资性房地产的后续计量

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

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本固定资产主要分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
办公及其他设备	5	5.00	19.00

（十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十）使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、土地使用权等。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

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

3、本公司发生的初始直接费用；

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

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十二）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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

1、当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（二十二）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值

测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十三）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

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

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（二十六）租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 1、当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

（二十七）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十八）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1、收入确认方法

本公司与客户之间的网络建设合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组

合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进。

2、可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3、销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

4、质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照本附注“三、（二十七）”进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

5、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(二十九) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2、履行合同发生的成本

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

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

3、合同成本摊销和减值

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

（三十二）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存 在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选

择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- ①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- ②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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。

4、本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（2）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

（三十三）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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注“三、（十四）”。

（三十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

12、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十五）分部报告

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。经营分部，是指公司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、公司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、公司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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）各单项产品或劳务的性质；
- （2）生产过程的性质；
- （3）产品或劳务的客户类型；
- （4）销售产品或提供劳务的方式；
- （5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十六）其他重要的会计政策、会计估计

1、其他重要的会计政策

无

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个国家及地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响

等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(6) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

2018 年 12 月财政部修订并发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行，根据新租赁准则及其衔接规定，首次执行新租赁准则的企业按照首次执行新租赁准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

经本公司第四届董事会第三十次会议于 2021 年 4 月 27 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起开始执行前述新租赁准则。

本次执行新租赁准则，不会对本公司可比期间及 2021 年 1 月 1 日财务报表项目相关金额产生影响。

2、重要会计估计变更

本公司本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%、1%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、零税率(注)
所得税附加	企业所得税	12%、10%、7%

注 BlackbirdHypersonicInvestmentsLtd 核心业务之全资子公司 Media.netAdvertisingFZLLC 的注册地在阿拉伯联合酋长国迪拜技术和媒体自由贸易区，该地区免除注册企业的企业所得税。因此，2021 年度，Media.netAdvertisingFZLLC 企业所得税税率为零。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京数知科技股份有限公司	15%
浙江金之路信息科技有限公司	15%
北京鼎元信广科技发展有限公司	15%
内蒙古诺海通信技术有限公司	20%
江苏诺润海通信技术有限公司	20%
黑龙江梅泰诺通信基础设施投资有限公司	20%
吉林中胜通信设备安装有限公司	15%
黑鸟泰格（海南）数据科技有限公司	20%
广州融捷通信科技有限公司	20%
北京梅泰诺通信科技有限公司	20%
百思博睿（横琴）数据科技有限公司	15%
诺睿投资有限公司	16.5%
佰达数据有限公司	16.5%
黑鸟极速香港投资有限公司	16.5%
诺众投资有限公司	16.5%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2020 年 12 月 2 日再次被认定为高新技术企业，并获得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202011007664。根据 2008 年 1 月 1 日执行的企业所得税法规定，被认定为高新技术企业后本公司享受 15% 的优惠税率。

本公司子公司浙江金之路信息科技有限公司于 2020 年 12 月 1 日再次被认定为高新技术企业，并获得了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202033001156。根据 2008 年 1 月 1 日执行的企业所得税法规定，被认定为高新技术企业后浙江金之路信息科技有限公司本年度享受 15% 的优惠税率。

本公司子公司北京鼎元信广科技发展有限公司于 2019 年 12 月 2 日再次被认定为高新技术企业，并获得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技

术企业证书，证书编号GR201911005949。根据 2008 年 1 月 1 日执行的企业所得税法规定，被认定为高新技术企业后北京鼎元信广科技发展有限公司享受 15% 的优惠税率。

本公司子公司百思博睿（横琴）数据科技有限公司成立于 2017 年 10 月，主要经营电子信息技术专业领域内的技术服务、广告服务、计算机软件服务及往来技术服务等。根据财政部、国家税务总局发布的《关于广东横琴新区福建平潭综合试验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（2014 年 3 月 25 日财税〔2014〕26 号）文件规定：对设在横琴新区、平潭综合试验区和深圳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。该公司业务符合上述鼓励类产业内容，本年度享受 15% 所得税税率优惠。

本公司子公司吉林中胜通信设备安装有限公司于 2021 年 9 月 28 日再次被认定为高新技术企业，并获得了由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202122000253。根据 2008 年 1 月 1 日执行的企业所得税法规定，被认定为高新技术企业后吉林中胜通信设备安装有限公司享受 15% 的优惠税率。

本公司的子公司黑龙江梅泰诺基础设施投资有限公司、内蒙古诺海通信技术有限公司、江苏诺润海通信技术有限公司、黑鸟泰格（海南）数据科技有限公司、广州融捷通信科技有限公司、北京梅泰诺通信科技有限公司，2021 年度享受小型微利企业税收优惠。

2、增值税

根据《财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号》，本公司子公司泰诺云信息基础设施有限公司（原北京梅泰诺基础设施投资有限公司）及其下属子公司符合该公告所称生产、生活性服务业纳税人，即提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务（以下称四项服务）取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人，自 2019 年 4 月 1 日起适用增值税加计抵减政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	52,961.50	112,128.09
银行存款	411,832,844.61	355,055,010.09
其他货币资金	10,614,981.37	55,930,765.93
合计	422,500,787.48	411,097,904.11
其中：存放在境外的款项总额	168,767,697.02	131,609,429.09

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		180,758,393.91
其中：权益工具投资		180,758,393.91
合计		180,758,393.91
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	908,622,113.23	1,380,421,203.71
1至2年	699,034,772.65	273,985,335.01
2至3年	176,105,789.67	258,984,327.40
3至4年	257,133,182.56	11,923,734.00
4至5年	11,640,641.16	5,651,473.39
5年以上	14,434,301.70	8,801,621.27
小计	2,066,970,800.97	1,939,767,694.78
减：坏账准备	439,852,078.98	174,258,310.22
合计	1,627,118,721.99	1,765,509,384.56

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	15,260,000.00	0.74	15,260,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,051,710,800.97	99.26	424,592,078.98	20.69	1,627,118,721.99
其中：					
铁塔租赁业务	47,881,278.05	2.32	5,414,880.09	11.31	42,466,397.96
智慧营销服务业务	1,366,007,737.15	66.09	101,786,725.54	7.45	1,264,221,011.61
数据智能应用与服务业务	89,376,181.48	4.32	2,587,273.95	2.89	86,788,907.53
保证金等低风险组合					
其他业务	548,445,604.29	26.53	314,803,199.40	57.40	233,642,404.89
合计	2,066,970,800.97		439,852,078.98		1,627,118,721.99

(续)

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	15,260,000.00	0.79	15,260,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,924,507,694.78	99.21	158,998,310.22	8.26	1,765,509,384.56
其中:					
铁塔租赁业务	60,121,605.59	3.10	3,417,373.04	5.68	56,704,232.55
智慧营销服务业务	1,054,486,475.34	54.36	55,693,710.42	5.28	998,792,764.92
数据智能应用与服务业务	248,618,463.42	12.82	7,808,056.43	3.14	240,810,406.99
保证金等低风险组合	8,140,660.00	0.42			8,140,660.00
其他业务	553,140,490.43	28.52	92,079,170.33	16.65	461,061,320.10
合计	1,939,767,694.78		174,258,310.22		1,765,509,384.56

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京思初有铭科技有限公司	15,260,000.00	15,260,000.00	100.00	对方已注销
合计	15,260,000.00	15,260,000.00		

(2) 组合中, 按铁塔租赁业务组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	28,355,624.92	1.00	283,556.26	49,131,545.77	1.00	491,315.46
1至2年	8,590,196.34	10.00	859,019.64	8,383,543.79	10.00	838,354.37
2至3年	8,328,940.76	20.00	1,665,788.16	648,516.03	20.00	129,703.21
3至4年	648,516.03	100.00	648,516.03	1,958,000.00	100.00	1,958,000.00
4至5年	1,958,000.00	100.00	1,958,000.00			
合计	47,881,278.05	11.31	5,414,880.09	60,121,605.59	5.68	3,417,373.04

(3) 组合中, 按智慧营销服务业务组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	717,477,429.70	5.00	35,873,871.48	1,004,387,709.20	5.00	50,219,385.46
1至2年	641,973,046.55	10.00	64,197,304.66	45,454,282.68	10.00	4,545,428.27
2至3年	6,052,139.38	20.00	1,210,427.88	4,644,483.46	20.00	928,896.69

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
3至4年	505,121.52	100.00	505,121.52			
合计	1,366,007,737.15	7.45	101,786,725.54	1,054,486,475.34	5.28	55,693,710.42

(4) 组合中, 按数据智能应用与服务业务组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	85,044,279.42	1.00	850,442.79	201,519,310.27	1.00	2,015,378.31
1至2年	1,116,516.56	10.00	111,651.66	45,871,525.15	10.00	4,587,152.52
2至3年	1,987,757.50	20.00	397,551.50	27,628.00	20.00	5,525.60
3至4年	27,628.00	100.00	27,628.00	1,200,000.00	100.00	1,200,000.00
4至5年	1,200,000.00	100.00	1,200,000.00			
合计	89,376,181.48	2.89	2,587,273.95	248,618,463.42	3.14	7,808,056.43

(5) 组合中, 按保证金等低风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内						
1至2年				8,140,660.00		
合计				8,140,660.00		

(6) 组合中, 按其他业务组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	77,744,779.19	1.00	777,447.80	110,122,638.47	1.00	1,101,226.39
1至2年	32,095,013.20	10.00	3,209,501.32	162,006,893.65	10.00	16,200,689.36
2至3年	159,736,952.03	20.00	31,947,390.41	257,792,129.65	20.00	51,558,425.92
3至4年	255,951,917.01	100.00	255,951,917.01	8,765,734.00	100.00	8,765,734.00
4至5年	8,482,641.16	100.00	8,482,641.16	5,651,473.39	100.00	5,651,473.39
5年以上	14,434,301.70	100.00	14,434,301.70	8,801,621.27	100.00	8,801,621.27

合计	548,445,604.29	57.40	314,803,199.40	553,140,490.43	16.65	92,079,170.33
----	----------------	-------	----------------	----------------	-------	---------------

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	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	174,258,310.22	265,593,768.76			439,852,078.98
合计	174,258,310.22	265,593,768.76			439,852,078.98

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 737,033,351.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 40,994,067.56 元。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	105,945,233.20	39.59	181,076,393.80	83.74
1 至 2 年	151,347,545.56	56.56	23,304,495.51	10.78
2 至 3 年	9,620,874.87	3.60	10,321,353.86	4.77
3 年以上	665,436.46	0.25	1,531,519.81	0.71
合计	267,579,090.09		216,233,762.98	

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
MitenoUSA, Inc	MitheraCapital GP, LLC	51,005,600.00	1-2 年	未结算
北京数知科技股份有限公司	成都军通通信股份有限公司	4,659,270.19	2-3 年	未结算
合计		55,664,870.19		

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 92,245,040.84 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 34.47%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	503,055.56	
应收股利		
其他应收款	273,134,991.63	796,366,507.32

项目	期末余额	上年年末余额
合计	273,638,047.19	796,366,507.32

1、应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	503,055.56	
小计	503,055.56	
减：坏账准备		
合计	503,055.56	

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	234,786,051.70	626,406,062.09
1至2年	58,759,085.54	138,217,953.00
2至3年	136,509,337.59	94,125,948.52
3至4年	78,275,952.63	19,136,094.78
4至5年	18,885,726.07	9,891,692.66
5年以上	15,571,768.29	8,555,558.93
小计	542,787,921.82	896,333,309.98
减：坏账准备	269,652,930.19	99,966,802.66
合计	273,134,991.63	796,366,507.32

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
控股股东及关联方资金占用	175,911,247.99	445,538,141.45
押金及保证金	12,502,728.36	31,904,280.98
股权转让款	24,500,000.00	24,500,000.00
员工借款	7,015,113.59	17,618,581.26
股份合并范围外往来款	278,507,692.49	311,534,234.59
收购意向金	40,130,528.00	60,000,000.00
其他	4,220,611.39	5,238,071.70
小计	542,787,921.82	896,333,309.98
减：坏账准备	269,652,930.19	99,966,802.66
合计	273,134,991.63	796,366,507.32

(3) 坏账准备计提情况

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）	
年初余额	99,966,802.66			99,966,802.66
年初其他应收款账面余额 在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-31,687,700.00		31,687,700.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	111,571,711.47		26,426,716.06	169,686,127.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	179,850,814.13		58,114,416.06	269,652,930.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
张志勇	控股股东及关联方资金占用	175,911,247.99	2年以内	32.41	16,574,096.06
Performmedia.comLLC	股份合并范围外往来款	86,071,950.00	1-2年	15.86	8,607,195.00
浙江华坤道威数据科技有限公司	收购意向金	40,130,528.00	3-4年	7.39	40,130,528.00
北京富邦吉地科技发展有限公司	股份合并范围外往来款	21,000,000.00	1-2年	3.87	2,100,000.00
MitheraCapitalManagementLLC	股份合并范围外往来款	11,046,537.82	1-2年	2.04	1,104,653.78
合计	——	334,160,263.81	——	61.57	68,516,472.84

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,811,709.03	1,455,673.81	9,356,035.22

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
在产品			
库存商品	39,591,404.91		39,591,404.91
周转材料			
合同履约成本	1,427,999.89		1,427,999.89
合计	51,831,113.83	1,455,673.81	50,375,440.02

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	4,779,108.77	384,345.38	4,394,763.39
在产品			
库存商品	47,198,094.95	489,609.78	46,708,485.17
周转材料			
合同履约成本	10,015,638.14		10,015,638.14
合计	61,992,841.86	873,955.16	61,118,886.70

2、存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	384,345.38	10,713,28.43				1,455,673.81
库存商品	489,609.78			489,609.78		
合计	873,955.16	10,713,28.43		489,609.78		1,455,673.81

(七) 持有待售资产

1、持有待售非流动资产和处置组的基本情况

项目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因、方式	预计出售时间	所属分部
持有待售非流动资产						
其中：其他权益工具投资	85,432,686.81	85,432,686.81		补充流动性、协议转让	2022年	智慧营销
小计	85,432,686.81	85,432,686.81				

项目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因、方式	预计出售时间	所属分部
总计	85,432,686.81	85,432,686.81				

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税款	88,607,486.77	84,501,795.50
合计	88,607,486.77	84,501,795.50

(九) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款				8,375,971.13		8,375,971.13	6%-8%
其中：未实现融资收益				235,591.33		235,591.33	
合计				8,375,971.13		8,375,971.13	—

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
北京诺信云网科技有限公司	25,540,236.09			-1,268,665.69		
桐乡市乌镇人家网络科技股份有限公司		3,613,800.00				
福州数知耿坤信息技术有限公司						
小计	25,540,236.09	3,613,800.00		-1,268,665.69		
合计	25,540,236.09	3,613,800.00		-1,268,665.69		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
北京诺信云网科技有限公司				24,271,570.40	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
桐乡市乌镇人家网络科技股份有限公司				3,613,800.00	
福州数知耿坤信息技术有限公司					
小计				27,885,370.40	
合计				27,885,370.40	

(十一) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
北京众联享付科技股份有限公司	31,500,000.00		22,778,888.72			
考拉昆仑信用管理有限公司	7,500,000.00	6,807,582.26	6,913,080.18			
云号(北京)科技有限公司	1,600,000.00	388,599.89	634,422.35			
北京中关村银行股份有限公司	100,000,000.00	123,000,000.00	103,562,782.49			
长春中驰电子信息有限公司	20,775,928.76	6,592,286.93	5,678,648.16			
上海锦阜投资管理中心(有限合伙)	346,195,068.49	363,259,477.63	346,195,068.49			
厦门市秀豹科技有限公司	10,000,000.00		1,744,768.82			
Financial Statement_final - LP	6,201,885.15		5,530,743.27			
TEEC Angel Fund	1,308,614.37		1,308,614.37			
Sirqul, Inc.	16,312,250.00		43,940.50			
LIMITED PARTNERSHIP OF LIGHT BRIDGE BENTURES	174,405,000.00		161,417,227.24			
WayPlus Solutions LLC	9,766,680.00	8,925,980.00	9,134,860.00			
Mithera Media Company	6,976,200.00		6,524,900.00			
中胜信用管理有限公司	9,990,000.00	9,990,000.00				

项目	投资成本	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
合计	742,531,626.77	518,963,926.71	671,467,944.59			

(十二) 非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	168,484,155.57	
其中：权益工具投资	168,484,155.57	
合计	168,484,155.57	

(十三) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	67,508,981.56	67,508,981.56
2、本期增加金额	20,399,156.63	20,399,156.63
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	20,399,156.63	20,399,156.63
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额	16,936,307.04	16,936,307.04
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 处置子公司	16,936,307.04	16,936,307.04
4、期末余额	70,971,831.15	70,971,831.15
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	15,075,977.16	15,075,977.16
2、本期增加金额	14,016,334.00	14,016,334.00
(1) 计提或摊销	3,840,693.54	3,840,693.54
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	10,175,640.46	10,175,640.46
3、本期减少金额	2,831,379.32	2,831,379.32
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 处置子公司	2,831,379.32	2,831,379.32
4、期末余额	26,260,931.84	26,260,931.84

项目	房屋、建筑物	合计
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 处置子公司		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	44,710,899.31	44,710,899.31
2、年初账面价值	52,433,004.40	52,433,004.40

(十四) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	794,795,551.05	796,547,006.79
固定资产清理		
合计	794,795,551.05	796,547,006.79

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,005,454,300.05	3,851,371.40	17,994,985.21	53,847,185.98	14,225,373.91	1,095,373,216.55
2、本期增加金额	107,550,585.03		2,792,246.83	1,106,707.10	914,760.55	112,364,299.51
(1) 购置	61,946,902.65		2,366,190.34	1,422,902.16	1,021,613.06	66,757,608.21
(2) 在建工程转入	7,714,372.92					7,714,372.92
(3) 企业合并增加	37,889,309.46		608,048.10	83,751.10	44,660.00	38,625,768.66
(4) 汇率影响			-181,991.61	-399,946.16	-151,512.51	-733,450.28
3、本期减少金额	44,693,586.68		7,049,807.68	27,536,824.05	6,361,745.61	85,641,964.02
(1) 处置或报废	6,556,532.79		2,066,421.08			8,622,953.87
(2) 处置子公司	17,596,448.33		4,966,732.30	27,536,824.05	6,361,369.62	56,461,374.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(3) 转入投资性房地产	20,399,156.63					20,399,156.63
(4) 汇率影响	141,448.93		16,654.30		375.99	158,479.22
4、期末余额	1,068,311,298.40	3,851,371.40	13,737,424.36	27,417,069.03	8,778,388.85	1,122,095,552.04
二、累计折旧						
1、年初余额	228,542,405.41	2,849,958.96	11,926,867.25	45,151,454.84	10,355,523.30	298,826,209.76
2、本期增加金额	69,775,955.14	223,717.67	2,000,074.33	1,561,827.05	615,507.50	74,177,081.69
(1) 计提	64,660,069.57	223,717.67	1,615,228.91	2,168,490.98	777,944.44	69,445,451.56
(2) 企业合并增加	5,115,885.57		464,810.30	79,868.50	44,660.00	5,705,224.37
(3) 汇率影响			-79,964.88	-686,532.43	-207,096.94	-973,594.25
3、本期减少金额	15,011,071.17		3,961,203.83	22,118,446.33	4,612,569.13	45,703,290.46
(1) 处置或报废	1,397,386.60		2,020,498.96			3,417,885.56
(2) 处置子公司	2,941,741.28		1,925,046.92	22,118,446.33	4,612,211.96	31,597,446.49
(3) 转入投资性房地产	10,660,038.28					10,660,038.28
(4) 汇率影响	11,905.01		15,657.95		357.17	27,920.13
4、期末余额	283,307,289.38	3,073,676.63	9,965,737.75	24,594,835.56	6,358,461.67	327,300,000.99
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	785,004,009.02	777,694.77	3,771,686.61	2,822,233.47	2,419,927.18	794,795,551.05
2、年初账面价值	776,911,894.64	1,001,412.44	6,068,117.96	8,695,731.14	3,869,850.61	796,547,006.79

2、通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	712,418,523.43
合计	712,418,523.43

(十五) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	26,208,657.52	18,438,266.28
工程物资	1,121,623.79	1,688,514.19
合计	27,330,281.31	20,126,780.47

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铁塔建设租赁项目	25,335,289.75		25,335,289.75	17,885,813.89		17,885,813.89
洗衣机项目	873,367.77		873,367.77	552,452.39		552,452.39
合计	26,208,657.52		26,208,657.52	18,438,266.28		18,438,266.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
泰诺云基站项目	2,590,123.64	19,469.03	4,280,537.99	412,109.67	8,094.95	3,879,802.40
广东环和基站项目	800,000.00	42,200.00	499,632.95	541,832.95		
吉林瀚博基站项目	500,000.00	377,056.84	258,550.66	237,590.45		398,017.05
新疆梅泰诺基站项目	45,000,000.00	95,813.78	2,759,950.92	2,855,764.70		
吉林梅泰诺基站项目	18,150,000.00	1,452,819.24	517,742.15	499,116.42		1,471,444.97
吉林中胜基站项目	1,500,000.00	2,947,120.00	3,210,708.17	585,705.53		5,572,122.64
浙江卓狐基站项目	8,500,000.00	12,951,335.00	1,889,935.09	827,367.40		14,013,902.69
合计	77,040,123.64	17,885,813.89	13,417,057.93	5,959,487.12	8,094.95	25,335,289.75

2、工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铁塔	738,663.57		738,663.57	1,124,768.88		1,124,768.88
机柜	382,960.22		382,960.22	403,253.26		403,253.26
预埋件				160,492.05		160,492.05
减：减值准备						
合计	1,121,623.79		1,121,623.79	1,688,514.19		1,688,514.19

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	54,168,952.77	54,168,952.77
新增租赁合同	54,168,952.77	54,168,952.77

项目	房屋及建筑物	合计
3、本年减少金额		
4、年末余额	54,168,952.77	54,168,952.77
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	2,708,447.64	2,708,447.64
计提	2,708,447.64	2,708,447.64
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,708,447.64	2,708,447.64
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	51,460,505.13	51,460,505.13
2、年初账面价值		

(十七) 无形资产

项目	软件	非专利技术	特许权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	35,188,454.52	156,775,919.28		191,964,373.80
2、本期增加金额	26,000.00	341,049.52	19,019,263.99	19,386,313.51
(1) 购置	26,000.00	38,264.12	19,019,263.99	19,083,528.11
(2) 内部研发		447,764.23		447,764.23
(3) 汇率影响		-144,978.83		-144,978.83
3、本期减少金额		1,851,849.69		1,851,849.69
(1) 处置		1,456.96		1,456.96
(2) 处置子公司		1,850,392.73		1,850,392.73
4、期末余额	35,214,454.52	155,265,119.11	19,019,263.99	209,498,837.62
二、累计摊销				
1、年初余额	9,167,222.02	57,222,140.60		66,389,362.62
2、本期增加金额	3,788,373.64	13,479,406.23	2,535,901.87	19,803,681.74
(1) 计提	3,788,373.64	13,498,407.90	2,535,901.87	19,822,683.41
(2) 汇率影响		-19,001.67		-19,001.67
3、本期减少金额		1,706,212.73		1,706,212.73
(1) 处置		1,706,212.73		1,706,212.73
(2) 处置子公司				

项目	软件	非专利技术	特许权	合计
4、期末余额	12,955,595.60	68,995,334.10	2,535,901.87	84,486,831.63
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	22,258,858.80	86,269,785.01	16,483,362.12	125,012,005.99
2、年初账面价值	26,021,232.50	99,553,778.68		125,575,011.18

(十八) 开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
NXRJ-ZDY-001YF002SSP 项目	124,775,776.70					124,775,776.70
物联网平台	8,692,370.89	54,924.55				8,747,295.44
一种基于规则引擎的物联网数据采样实现方法及其系统研发	5,757,994.22	45,134.55				5,803,128.77
YF001SupplySidePlatform(SSP)平台	4,716,981.00					4,716,981.00
SPD 智慧用电管理器嵌入式程序	1,746,721.84	503,620.65				2,250,342.49
YF-2017-003 竞价广告投放系统 V1.0	1,586,857.47					1,586,857.47
智慧电源管理器 (SPD) 服务程序	1,583,260.39	503,620.66				2,086,881.05
智能公交站亭管理平台	1,583,260.38	503,620.68				2,086,881.06
物联网可视化管理平台	1,583,260.35	503,620.68				2,086,881.03
多维交通大数据	1,253,476.30					1,253,476.30
云享乌镇二期			5,627,338.15			5,627,338.15
其他汇总	631,815.82	52,884.24				684,700.06
合计	153,911,775.36	2,167,426.01	5,627,338.15			161,706,539.52

(十九) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
吉林中胜通信设备安装有限公司	27,700,561.64					27,700,561.64
北京鼎元信广科技发展有限公司	55,600,760.30					55,600,760.30

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
浙江金之路信息科技有限公司	89,242,372.36					89,242,372.36
日月同行信息技术(北京)有限公司	514,453,551.58					514,453,551.58
BlackbirdHypersoni cInvestmentsLtd.	5,627,677,203.38					5,627,677,203.38
通福(武汉)网络 设施投资有限公司		1,375,868.83				1,375,868.83
合计	6,314,674,449.26	1,375,868.83				6,316,050,318.09

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京鼎元信广科技发展有限公司	55,600,760.30					55,600,760.30
浙江金之路信息科技有限公司	89,242,372.36					89,242,372.36
日月同行信息技术(北京)有限公司	514,453,551.58					514,453,551.58
BlackbirdHypersoni cInvestmentsLtd.	5,627,677,203.38					5,627,677,203.38
合计	6,286,973,887.62					6,286,973,887.62

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
海南政法职业学院场地管理费	494,125.00		132,000.00		362,125.00
办公楼装修	7,205,311.81	211,263.90	83,511.24	7,333,064.47	
租赁费	14,562,599.18	3,114,027.15	3,270,091.24	2,148,806.40	12,257,728.69
融资保险费	2,740,715.50		2,740,715.50		
劳务、咨询费用等	947,902.97		582,122.82		365,780.15
合计	25,950,654.46	3,325,291.05	6,808,440.80	9,481,870.87	12,985,633.84

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	407,673,212.32	64,672,964.08	179,597,054.58	29,511,799.30
内部交易未实现利润	3,068,833.00	526,347.19	2,476,250.60	371,437.59
其他权益工具投资公允价值变动	51,068,693.05	11,158,427.30	33,664,878.29	6,074,310.83
交易性金融资产公允价值变动	52,096,130.20	7,814,419.53	45,532,222.09	6,829,833.31

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
应付职工薪酬			16,716,357.22	4,207,507.12
预提费用			871,767.05	130,765.06
预计负债	8,006,882.02	2,001,720.51		
合计	521,913,750.59	86,173,878.61	278,858,529.83	47,125,653.21

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	8,874,562.69	6,918,622.98	20,446,429.18	6,951,785.92
其他权益工具投资公允价值变动	40,064,409.13	6,009,661.37	3,562,782.49	534,417.37
交易性金融资产公允价值变动	9,289,669.80	1,393,450.47		
合计	58,228,641.62	14,321,734.82	24,009,211.67	7,486,203.29

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付采购域名款		290,521.17
投资保证金		1,109,859.20
预付购置固定资产款	1,000,000.00	1,267,100.00
合计	1,000,000.00	2,667,480.37

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	30,447,850.00	445,577,449.34
信用借款	175,080,835.61	8,000,000.00
质押借款	47,986,711.50	
抵押借款		25,044,916.67
合计	253,515,397.11	478,622,366.01

(二十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	575,413,898.99	360,595,680.74
1年以上	183,268,163.84	117,036,614.58

项目	期末余额	上年年末余额
合计	758,682,062.83	477,632,295.32

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东方通信股份有限公司	20,409,602.04	尚未结算
江苏健德铁塔有限公司	11,288,256.06	资金困难
鑫源铁塔集团有限公司	8,276,431.14	尚未结算
北京英视睿达科技有限公司	7,581,000.00	尚未结算
北京易车互动广告有限公司	4,800,000.00	尚未结算
合计	52,355,289.24	—

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁款	1,751,380.88	
合计	1,751,380.88	

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	49,063,817.10	54,733,943.61
1 年以上	4,388,437.67	880,297.46
合计	53,452,254.77	55,614,241.07

(二十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,208,531.92	192,682,534.56	218,107,030.17	36,784,036.31
二、离职后福利-设定提存计划	12,238,834.14	5,686,209.20	17,855,242.87	69,800.47
合计	74,447,366.06	198,368,743.76	235,962,273.04	36,853,836.78

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,282,411.02	182,367,912.40	201,000,810.13	36,649,513.29
2、职工福利费	26,341.93	1,186,987.63	1,213,329.56	
3、社会保险费	16,281.22	4,600,842.02	4,485,987.39	131,135.84
其中：医疗保险费	2,121.99	4,422,355.45	4,308,338.28	116,139.16
工伤保险费	14,159.23	132,576.20	131,738.75	14,996.68

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		45,910.37	45,910.37	
4、住房公积金	1,890.00	4,010,756.39	4,010,696.39	1,950.00
5、工会经费和职工教育经费	164,148.03	171,799.81	334,510.66	1,437.18
6、其他短期薪酬	6,717,459.72	344,236.31	7,061,696.03	
合计	62,208,531.92	192,682,534.56	218,107,030.17	36,784,036.31

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,238,834.14	5,475,996.17	17,646,208.20	68,622.11
2、失业保险费		210,213.03	209,034.67	1,178.36
合计	12,238,834.14	5,686,209.20	17,855,242.87	69,800.47

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	70,726,820.64	83,577,891.17
企业所得税	64,863,733.97	69,933,612.41
个人所得税	6,131,589.60	7,414,922.31
城市维护建设税	76,326.69	164,457.78
教育费附加	64,395.57	123,242.53
其他税费	61,760.10	313,319.14
合计	141,924,626.57	161,527,445.34

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	223,073,781.24	163,960,429.41
合计	223,073,781.24	163,960,429.41

1、其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
股权收购款	10,224,200.00	11,674,000.00
往来款	202,270,574.78	119,482,691.27
员工代垫款	3,940,972.81	12,709,568.39
押金	1,827,231.31	1,288,927.83
其他	4,810,802.33	18,805,241.92

项目	期末余额	上年年末余额
合计	223,073,781.24	163,960,429.41

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注五、三十二）	440,172,251.42	393,574,398.13
1年内到期的长期应付款（附注五、三十四）	66,822,434.29	
合计	506,994,685.71	393,574,398.13

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	9,598,577.42	1,093,776.23
合计	9,598,577.42	1,093,776.23

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	146,130,207.87	27,000,000.00
保证借款	389,871,212.96	365,346,270.83
信用借款		19,935,419.24
减：一年内到期的长期借款（附注五、三十）	200,451,420.83	
合计	335,550,000.00	412,281,690.07

(三十三) 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额		4,168,952.77	48,652.12			4,217,604.89
其中：未确认融资费用		831,047.23	48,652.12			879,699.35
减：一年内到期的租赁负债（附注五、三十）						
合计		4,168,952.77	48,652.12			4,217,604.89

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	387,419,130.67	444,057,351.61
专项应付款		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	387,419,130.67	444,057,351.61

1、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁	71,216,469.06	88,552,255.71
明股实债借款	383,025,095.90	355,505,095.90
减：一年内到期部分（附注五、三十）	66,822,434.29	
合计	387,419,130.67	444,057,351.61

（三十五）预计负债

项目	上年年末余额	期末余额	形成原因
未决诉讼		8,006,882.02	
小股民集体诉讼		722,687,178.72	
合计		730,694,060.74	

（三十六）递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,797,848.36	5,709,925.80	2,743,482.69	8,764,291.47	
合计	5,797,848.36	5,709,925.80	2,743,482.69	8,764,291.47	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
进项税额加计抵减	297,848.45	709,925.80		243,482.65		764,291.60	与收益相关
入驻南沙人工智能产业园区 B 级落户奖励	5,499,999.91			2,000,000.04		3,499,999.87	与收益相关
桐乡乌镇财政支付奖励		5,000,000.00		500,000.00		4,500,000.00	与收益相关
合计	5,797,848.36	5,709,925.80		2,743,482.69		8,764,291.47	

（三十七）股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,171,827,123.00						1,171,827,123.00

（三十八）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,823,849,890.70		29,879,930.56	7,793,969,960.14

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	15,533,271.66			15,533,271.66
合计	7,839,383,162.36		29,879,930.56	7,809,503,231.80

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生金额	
		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（或留存收益）
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-35,451,355.09	48,658,475.71	-7,602,142.22
其中：重新计量设定受益计划变动额	-35,451,355.09	48,658,475.71	-7,602,142.22
二、将重分类进损益的其他综合收益	-77,322,903.98	-54,566,967.49	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-77,322,903.98	-54,566,967.49	
其他综合收益合计	-112,774,259.07	-5,908,491.78	-7,602,142.22

(续)

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,470,424.69	47,790,193.24		12,338,838.15
其中：重新计量设定受益计划变动额	8,470,424.69	47,790,193.24		12,338,838.15
二、将重分类进损益的其他综合收益		-54,566,967.49		-131,889,871.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-54,566,967.49		-131,889,871.47
其他综合收益合计	8,470,424.69	-6,776,774.25		-119,551,033.32

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,669,182.72				32,669,182.72
合计	32,669,182.72				32,669,182.72

(四十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-6,119,406,199.63	1,869,404,628.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-6,119,406,199.63	1,869,404,628.95
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,404,765,680.69	-7,992,823,458.18
减：提取法定盈余公积		

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付现金股利或利润		29,295,675.58
其他综合收益结转留存收益	-7,602,142.22	
其他减少		-33,308,305.18
期末未分配利润	-7,516,569,738.10	-6,119,406,199.63

(四十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,317,031,670.67	1,918,569,099.77	4,888,055,407.92	5,564,062,556.49
其他业务	7,314,796.64	9,042,788.64	13,527,439.05	6,008,564.73
合计	2,324,346,467.31	1,927,611,888.41	4,901,582,846.97	5,570,071,121.22

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	985,874.13	1,467,643.14
土地使用权	194,335.70	303,062.13
城市维护建设税	733,684.98	976,767.81
教育费附加	361,429.61	418,516.40
地方教育费附加	240,827.94	306,914.09
其他	1,031,908.16	1,082,994.00
合计	3,548,060.52	4,555,897.57

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“四、税项”。

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公及运营费用	7,276,156.93	9,550,514.86
薪酬及福利	1,161,100.78	6,014,126.00
运输费	13,422.04	60,542.85
招待费	28,699.48	165,372.15
其他	8,900.52	6,735.71
合计	8,488,279.75	15,797,291.57

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬及福利	190,744,448.75	226,849,701.30
办公及运营费用	39,110,152.55	85,617,618.29
中介机构及咨询费	35,662,128.08	22,230,977.61
折旧与摊销	186,978,007.05	124,946,794.01
招待费	4,464,528.49	4,195,800.10
其他费用	4,937,242.02	3,436,821.32
合计	461,896,506.94	467,277,712.63

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	86,042,221.08	228,551,648.34
技术服务费		
直接投入	62,967.45	2,251,517.18
折旧与摊销	1,960,503.02	3,884,525.45
其他费用	60,312.16	1,629,727.92
委托外部研发投入	10,193,625.62	74,849,097.13
无形资产摊销		5,660,098.03
合计	98,319,629.33	316,826,614.05

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	90,872,558.54	128,157,906.56
减：利息收入	14,509,188.98	59,944,696.92
汇兑损失		
减：汇兑收益	1,599,371.32	2,170,084.13
手续费支出	5,782,180.10	33,368,672.75
合计	80,546,178.34	99,411,798.26

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
北京市国有文化资产监督管理办公室补助		2,636,673.00	与收益相关
北京市国有文化资产监督管理办公室投资奖资金		2,009,943.00	与收益相关
入驻南沙人工智能产业园区 B 级落户奖励		2,000,000.04	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
北京市西城区科学技术和信息化局项目资金补助		750,000.00	与收益相关
进项税额加计抵免	383,340.85	282,605.30	与收益相关
稳岗补贴	97,525.70	231,252.95	与收益相关
国税退税		200,000.00	与收益相关
东疆保税港区管理委员会企业发展金	1,278,087.62	192,495.21	与收益相关
个税手续费返还	211,014.76	150,945.65	与收益相关
西城区财政局疫情保障重点企业贴息		144,479.17	与收益相关
北京市西城区科学技术和信息化局资金补助		100,000.00	与收益相关
扶持基金		90,000.00	与收益相关
房租补贴		78,800.00	与收益相关
中关村科技园区西城园管理委员会企业政策资金	329,960.68	33,150.00	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处补贴		2,300.00	与收益相关
企业所得税返还		944.54	与收益相关
知识产权资助金		300.00	与收益相关
雏鹰企业认定奖励		100,000.00	与收益相关
企业“两直”补助		10,000.00	与收益相关
以工代训补贴款	4,000.00		与收益相关
桐乡乌镇财政支付奖励	500,000.00		与收益相关
桐乡市市场监督管理局专利费补贴	20,000.00		与收益相关
经济发展局支 2020 年度第二批总部企业	2,169,899.12		与收益相关
中关村科技园区丰台园管理委员会创新补助	50,000.00		与收益相关
中关村科技园区管理委员会补助	279,960.68		与收益相关
落户奖励	2,000,109.41		与收益相关
其他	4,522.12		与收益相关
合计	7,328,420.94	9,013,888.86	

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	252,460.12	-400,196.83
处置长期股权投资产生的投资收益	333,107.31	-127,315,894.07
处置交易性金融资产的投资收益	20,613,205.44	-13,384,691.25
交易性金融资产持有期间的投资收益	7,353,398.67	3,131,224.06
合计	28,552,171.54	-137,969,558.09

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-4,627,637.01	-45,532,222.09
合计	-4,627,637.01	-45,532,222.09

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款项信用减值损失	-446,253,429.86	-107,970,431.40
合计	-446,253,429.86	-107,970,431.40

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-581,718.65	
商誉减值损失		-6,100,683,387.62
合计	-581,718.65	-6,100,683,387.62

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-134,365.49		-134,365.49
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		8,377,288.76	
其他	243,165.20		243,165.20
合计	108,799.71	8,377,288.76	108,799.71

(五十四) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	8,887,360.00	187,200.00	8,887,360.00
无法支付款项	4,648,289.93		4,648,289.93

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	84,322.46	1,478,667.25	84,322.46
合计	13,619,972.39	1,665,867.25	13,619,972.39

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收杭州市余杭区科学技术局-专利资助款		20,800.00	与收益相关
余杭区财政补助（WLAN无线网络监测系统）		36,000.00	与收益相关
余杭区人民政府仓前街道-产业高质发展奖励		100,000.00	与收益相关
小微补助		10,000.00	与收益相关
余杭区科技局-企业奖励和项目补贴	200,000.00		与收益相关
杭州滨江财政局-滨江区市场监管局产业扶持到款	7,360.00		与收益相关
收到宁波财政局 2021 年全年税款财政补贴款	8,680,000.00		与收益相关
其他		20,400.00	与收益相关
合计	8,887,360.00	187,200.00	

（五十五）营业外支出

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
对外捐赠		126,000.00	
非流动资产损坏报废损失	692,749.21	8,894,319.08	692,749.21
盘亏损失		9,729,165.77	
非常损失	6,746,494.53		6,746,494.53
罚款支出	952,503.60		952,503.60
违约赔偿支出	8,807,767.09		8,807,767.09
预计未决诉讼损失	8,006,882.02		8,006,882.02
无法收回的应收款项	5,415,928.57		5,415,928.57
存货报废		47,775,504.65	
预计负债	722,687,178.72		722,687,178.72
其他	7,033,385.25	3,183,006.29	7,033,385.25
合计	760,342,888.99	69,707,995.79	760,342,888.99

（五十六）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	17,435,879.25	36,486,383.00
递延所得税费用	-27,063,927.94	-26,939,442.10
其他		-285,818.35
合计	-9,628,048.71	9,261,122.55

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,418,260,385.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-212,739,057.89
子公司适用不同税率的影响	28,545.36
调整以前期间所得税的影响	1,420,313.05
非应税收入的影响	-179,011.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,511,166.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-257,634.59
年度内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	199,587,630.05
其他	
所得税费用	-9,628,048.71

(五十七) 其他综合收益税后净额

详见附注“五、(三十九)”。

(五十八) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	14,509,188.98	33,803,648.09
政府补助	16,215,780.94	11,578,177.19
收回保证金、押金	3,534,056.11	357,474,053.43
职工借款	12,420,262.37	5,327,457.95
往来款等	144,566,709.03	655,642,724.83
控股股东及关联方占款还款	184,958,500.25	644,850,000.00
合计	376,204,497.68	1,708,676,061.49

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	311,117,300.73	128,424,830.64
三个月以上承兑保证金等增加		161,242.38
投标等保证金	1,305,098.74	16,208,731.58
工程借款		2,705,700.00
备用金	11,254,080.30	
往来款等	85,723,003.93	791,317,985.69
贷款保证金		700,000.00
控股股东及关联方资金占用		687,600,000.00
合计	409,399,483.70	1,627,118,490.29

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
品数科技股权收购定金		30,000,000.00
子公司投资款	1,226,389.19	
合计	1,226,389.19	30,000,000.00

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
品数科技股权收购定金		30,000,000.00
处置上海锦阜期末现金		52,288.87
处置子公司支付的现金	398,662.15	
合计	398,662.15	30,052,288.87

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
中科富创（北京）智能系统技术有限公司		17,894,200.00
安徽云易智能技术有限公司-融资		14,174,650.82
北京中关村科技融资担保有限公司借款		50,000,000.00
青木商业保理有限公司		100,000,000.00
应收票据贴现		172,191,024.72
青木商业保理有限公司借款		8,000,000.00
合计		362,259,875.54

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
----	-------	------

项目	本期发生额	上期金额
青木商业保理有限公司		258,000,000.00
金雁商业保理有限公司		30,000,000.00
鸿牛商业保理有限公司		20,000,000.00
浙江中大物产融资租赁	4,075,980.52	6,413,230.79
永赢金融租赁有限公司		5,400,000.00
中电投融和融资租赁有限公司		33,250,000.00
北京市文化科技融资租赁股份公司		65,576,439.48
中关村科技租赁有限公司融资租赁款		26,383,929.00
北京众灵捷科技有限公司		20,000,000.00
融资担保费		4,224,033.50
保理托收服务费		8,218,911.97
赵哲佳借款及利息		111,000.00
合计	4,075,980.52	477,577,544.74

(五十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,408,632,337.20	-8,024,425,261.00
加：资产减值准备	581,718.65	6,100,683,387.62
信用减值损失	446,253,429.86	107,970,431.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,658,745.91	93,692,512.71
使用权资产折旧	2,708,447.64	
无形资产摊销	18,097,469.01	29,464,345.67
长期待摊费用摊销	12,965,020.62	15,213,977.88
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）	-108,799.71	-8,377,288.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	692,749.21	8,894,319.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,627,637.01	45,532,222.09
财务费用（收益以“-”号填列）	90,872,558.54	141,119,084.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,552,171.54	137,969,558.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-39,048,225.40	-1,168,232.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,835,531.53	-17,943,210.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,161,728.03	30,800,444.87

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	133,126,136.73	1,476,053,423.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,090,742.81	-900,132,178.76
其他	730,694,060.74	
经营活动产生的现金流量净额	53,024,442.44	-764,652,463.80
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	385,881,513.87	339,070,067.60
减：现金的年初余额	339,070,067.60	1,485,625,381.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	46,811,446.27	-1,146,555,313.91

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-1,226,389.19
其中：通服（武汉）网络设施投资有限公司	-1,226,389.19
取得子公司支付的现金净额	-1,226,389.19

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	77,529,600.00
其中：海南鼎数知行信息技术有限公司	
Media.NetindiaInvestmentsLtd	77,529,600.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	71,151,045.37
其中：海南定数	398,662.15
Media.NetindiaInvestmentsLtd	70,752,383.22
处置子公司收到的现金净额	6,378,554.63

4、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	52,961.50	112,128.09

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	385,143,685.04	337,414,403.35
可随时用于支付的其他货币资金	684,867.33	1,543,536.16
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	385,881,513.87	339,070,067.60
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		

(六十) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,930,114.04	保函保证金
货币资金	26,689,159.57	诉讼冻结资金
应收账款	21,210,514.39	借款抵押
投资性房地产	29,014,367.87	借款抵押
其他权益工具投资	123,360,800.00	借款抵押
合计	210,204,955.87	

(六十一) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

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			
其中：美元	26,960,062.36	6.3757	171,889,269.59
港币	71,950.00	0.8176	58,826.32
日元	4,796,547.00	0.0554	265,728.70
英镑	33,265.48	8.6064	286,296.03
阿联酋迪拉姆	538,728.07	1.7361	935,285.80
应收账款			806,794,160.24
其中：美元	126,542,051.89	6.3757	806,794,160.24

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。

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
诺睿投资有限公司	中国香港	美元	业务收支
BlackbirdHypersonicInvestmentsLtd	英属维京群岛	美元	业务收支

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Media.netAdvertisingFZLLC	阿联酋迪拜	美元	业务收支
黑鸟极速香港投资有限公司	中国香港	美元	业务收支
佰达数据有限公司	中国香港	美元	业务收支
MitenoUSAInc.	美国	美元	业务收支
梅泰诺·日本株式会社	日本	日元	业务收支
诺众投资有限公司	中国香港	美元	业务收支

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
通服(武汉)网络设施投资有限公司	2021-6-30	2,430.00	100.00	收购	2021-6-30	股东会批准	4,041,819.12	648,729.39

2、合并成本及商誉

项目	通服(武汉)网络设施投资有限公司
合并成本	
—其他	24,868,600.00
合并成本合计	24,868,600.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	23,492,731.17
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,375,868.83

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	通服(武汉)网络设施投资有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,226,389.19	1,226,389.19
预付款项	447,822.50	447,822.50
其他应收款	372,037.49	372,037.49
合同资产	450,465.21	450,465.21
其他流动资产	870,778.09	870,778.09
固定资产	32,920,544.29	23,750,840.99

项目	通服（武汉）网络设施投资有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
在建工程	184,908.67	182,360.00
长期待摊费用	2,126,298.37	2,126,298.37
负债：		
应付账款	13,308,337.41	13,308,337.41
应付职工薪酬	11,699.44	11,699.44
应交税费	23,263.50	23,263.50
其他应付款	387,374.49	387,374.49
递延所得税负债	1,375,837.80	
净资产	23,492,731.17	15,696,317.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	23,492,731.17	15,696,317.00

（二）同一控制下企业合并

本期本公司无同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

子公司名称	海南鼎数知行信息科技有限公司
股权处置价款	33,000,000.00
股权处置比例（%）	100.00
股权处置方式	转让
丧失控制权的时点	2021-9-30
丧失控制权时点的确定依据	股转转让协议
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	3,874,910.19

（四）其他原因的合并范围变动

本期注销西安梅泰诺通信技术有限公司、北京数知亦城合信科技有限公司两家子公司，截至2021年12月31日，上述两家子公司均已清算完毕，本期末不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中通合信（北京）移动信息技术有限公司	北京	北京	通信塔设计、研发	100.00		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泰诺云信息基础设施有限公司	北京	北京	通信塔租赁服务	100.00		设立
北京数知智能技术有限公司	北京	北京	技术开发	60.00		设立
西安梅泰诺通信技术有限公司	西安	西安	技术开发	100.00		设立
北京鼎元信广科技发展有限公司	北京	北京	互联网	100.00		收购
MitenoUSAInc.	美国	美国	技术开发	100.00		设立
浙江金之路信息科技有限公司	杭州	杭州	技术开发	100.00		收购
数知(北京)物联科技有限公司	北京	北京	技术开发	50.00		设立
日月同行信息技术(北京)有限公司	北京	北京	互联网	100.00		收购
梅泰诺·日本株式会社	日本	日本	技术开发	100.00		设立
梅泰诺融资租赁有限公司	天津	北京	融资租赁	75.00	25.00	设立
宁波诺信睿聚信息技术有限责任公司	宁波	宁波	投资管理	100.00		收购
北京梅网通通信科技有限公司	北京	北京	技术开发与服务	100.00		收购
云数商业保理(天津)有限公司	天津	天津	保理	100.00		设立
北京数知信用管理有限公司	北京	北京	信用管理服务	100.00		设立
北京诺知科技有限公司	北京	北京	技术开发与服务	60.00		收购
山东数知科技有限公司	济南	济南	技术开发与服务	79.00		设立
数知科技有限公司	广州	北京	软件技术推广服务	60.00		设立
浙江卓鹿物联科技有限公司	杭州	杭州	技术开发与服务	53.68		设立
通服(武汉)网络设施投资有限公司	武汉	武汉	通信塔租赁服务	100.00		收购

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京诺信云网科技有限公司	北京	北京	技术服务	36.00		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京诺信云网科技有限公司		北京诺信云网科技有限公司	
流动资产	1,315,721.04		2,740,954.00	
其中：现金和现金等价物	443,021.04		648,803.00	
非流动资产	22,115,777.52		23,864,562.19	

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京诺信云网科技有限公司	北京诺信云网科技有限公司
资产合计	23,431,498.56	26,605,516.19
流动负债	2,271,030.25	1,920,976.53
非流动负债		
负债合计	2,271,030.25	1,920,976.53
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	21,160,468.31	24,684,539.66
按持股比例计算的净资产份额	7,617,768.59	8,886,434.28
营业收入	389,811.32	1,371,639.65
财务费用	-314.61	761.57
所得税费用		
净利润	-532,661.75	-3,524,071.35
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-532,661.75	-3,524,071.35
本期收到的来自合营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

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

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			168,484,155.57	168,484,155.57
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			168,484,155.57	168,484,155.57
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他权益工具投资			518,963,926.71	518,963,926.71
持续以公允价值计量的资产总额			687,448,082.28	687,448,082.28

(二) 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

相同资产或负债在活跃市场未经调整的报价。

(三) 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

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，因此本公司期末以被投资单位期末净资产作为公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

本公司的实际控制人为张志勇、张敏。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、(一)”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“七、(二) 在合营企业或联营企业中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张敏	公司主要投资者
张志勇	公司主要投资者、法定代表人、董事长
宁波梅山保税港区朝宗投资管理中心	实际控人控制的企业
宁波诺裕泰翔投资管理有限公司	实际控人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京诺信云网科技有限公司	联营企业

(五) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、采购商品/接受劳务情况

无

3、关联受托管理/委托管理情况

无

4、关联承包情况

无

5、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张志勇、张敏	数知科技股份有限公司	30,000,000.00	2019-7-22	2021-5-21	否
张志勇、张敏	数知科技股份有限公司	120,000,000.00	2019-5-28	2021-5-22	否
张志勇、张敏	日月同行信息技术（北京）有限公司	100,000,000.00	2018-12-10	2021-12-9	否
张志勇、张敏	日月同行信息技术（北京）有限公司	100,000,000.00	2018-12-18	2021-12-17	否
张志勇、张敏	北京数知科技股份有限公司、北京梅泰诺通信基础设施投资有限公司	18,000,000.00	2016-5-12	2021-5-11	否
张志勇、张敏	吉林省瀚博通信工程有限公司	350,000,000.00	2019-9-10	2024-9-8	否
张志勇、张敏	北京鼎元信广科技发展有限公司	20,000,000.00	2019-10-21	2022-10-16	否
张志勇、张敏	中易电通（北京）网络科技有限公司	20,000,000.00	2019-10-28	2022-10-16	否
张志勇、张敏	北京梅泰诺通信基础设施投资有限公司	20,000,000.00	2019-10-29	2022-10-16	否
张志勇、张敏	梅泰诺融资租赁有限公司	11,800,000.00	2016-12-20	2021-11-20	否
张志勇、张敏	梅泰诺融资租赁有限公司	117,000,000.00	2016-11-10	2021-11-10	否
张志勇、张敏	北京数知科技股份有限公司	25,000,000.00	2020-2-28	2021-2-27	否
张志勇、张敏	北京数知科技股份有限公司	40,000,000.00	2020-7-17	2021-7-15	否
张志勇、张敏、上海诺牧投资中心（有限合伙）	北京数知科技股份有限公司	10,000,000.00	2020-12-1	2021-1-15	否
张志勇、张敏、上海诺牧投资中心（有限合伙）	北京数知科技股份有限公司	10,000,000.00	2020-12-1	2021-2-15	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张志勇、张敏	北京数知科技股份有限公司	20,000,000.00	2020-7-21	2021-7-20	否
张志勇、张敏	北京数知科技股份有限公司	40,000,000.00	2020-7-28	2021-7-27	否
张志勇、张敏	北京数知科技股份有限公司	100,000,000.00	2020-10-11	2021-4-11	否
张志勇、张敏	北京数知科技股份有限公司	50,000,000.00	2020-12-12	2021-1-12	否

6、关键管理人员报酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员报酬	689.51	481.91

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	175,911,247.99	16,574,096.06	445,538,141.45	4,455,381.41
张志勇	175,911,247.99	16,574,096.06	445,538,141.45	4,455,381.41
合计	175,911,247.99	16,574,096.06	445,538,141.45	4,455,381.41

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、诉讼事项

(1) 公司作为原告的诉讼事项

序号	案件类型	原告/申请人	被告/被申请人	标的（万元）	裁判执行情况
1	执行	北京数知科技股份有限公司	孟宪坤、裘方圆等 6 位被执行人	6,325.87	执行中
2	襄阳天茂城的应收账款起诉	浙江金之路信息科技有限公司	联通系统集成有限公司浙江省分公司	1,900.00	审理中
3	合同纠纷	浙江金之路信息科技有限公司	联通集成浙江分公司、天禄公司	2,100.00	执行中
	合计			10,325.87	

(2) 公司作为被告的诉讼事项

序号	案件类型	原告/申请人	被告/被申请人	标的(万元)	裁判执行情况
1	广告合同纠纷	广州市太平洋广告有限公司北京分公司	北京数知科技股份有限公司	107.25	执行中
2	广告合同纠纷	北京新浪互联网信息服务有限	北京数知科技股份有限公司	189.46	调解强执中
3	广告合同纠纷	北京新浪互联网信息服务有限	北京数知科技股份有限公司	5.02	调解强执中
4	票据纠纷	杭州金茂家居市场清泉五金商行	北京数知科技股份有限公司等5位被告	300.00	再审
5	票据纠纷	杭州金茂家居市场美林五金商行	北京数知科技股份有限公司等5位被告	100.00	判决强执中
6	票据付款请求权纠纷	路亚绝热材料河北有限公司	北京数知科技股份有限公司	100.00	判决强执中
7	广告合同纠纷	聚众网络(北京)科技有限公司	北京数知科技股份有限公司	63.14	一审中
8	融资租赁合同纠纷	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	北京数知科技股份有限公司等4位被告	4,505.58	调解书履行中
9	公证债权文书纠纷	北京中关村科技融资担保有限公司	北京数知科技股份有限公司等3位被告	5,000.00	执行中
10	广告合同纠纷	上海墨麟文化传媒有限公司	北京数知科技股份有限公司	9.94	调解强执中
11	金融借款合同纠纷	杭州联合农村商业银行股份有限公司科技支行	北京数知科技股份有限公司等2位被告	800.00	调解强执中
12	金融借款合同纠纷	厦门国际银行股份有限公司北京分行	北京数知科技股份有限公司等3位被告	2,760.16	履行中
13	融资租赁合同纠纷	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	北京数知科技股份有限公司等4位被告	3,589.56	履行中
14	广告合同纠纷	广州市太平洋广告有限公司北京分公司	北京数知科技股份有限公司	144.00	调解强执中
15	广告合同纠纷	广州市太平洋广告有限公司北京分公司	北京数知科技股份有限公司	118.00	调解强执中
16	广告合同纠纷	广州市太平洋广告有限公司北京分公司	北京数知科技股份有限公司	61.25	调解强执中
17	广告合同纠纷	广州市太平洋广告有限公司北京分公司	北京数知科技股份有限公司	94.40	调解强执中
18	广告合同纠纷	广州市太平洋广告有限公司北京分公司	北京数知科技股份有限公司	82.60	调解强执中
19	广告合同纠纷	广州市太平洋广告有限公司北京分公司	北京数知科技股份有限公司	143.61	调解强执中
20	广告合同纠纷	广州市太平洋广告有限公司北京分公司	北京数知科技股份有限公司	5.89	调解强执中
21	金融借款合同纠纷	恒丰银行股份有限公司北京分行	北京数知科技股份有限公司	2,009.22	执行中
22	损害公司利益纠纷	浙江华坤道威数据科技有限公司	北京数知科技股份有限公司/孟宪坤	8,000.00	二审中
23	广告合同纠纷	北京果壳互动科技传媒有限公司	北京数知科技股份有限公司	104.45	
24	公证债权文书纠纷	北京市华夏典当行有限责任公司朝外分公司	北京梅网通信科技有限公司等4人	2,703.29	
25	证券虚假陈述纠纷	闫升贤	北京数知科技股份有限公司等2位被告	71.57	一审中
26	金融借款合同纠纷	中国农业银行股份有限公司杭州延安路支行	北京数知科技股份有限公司等3位被告	2,991.55	一审中
27	票据纠纷	广东荣邦贸易有限公司	北京数知科技股份有限公司	200.00	履行中

序号	案件类型	原告/申请人	被告/被申请人	标的（万元）	裁判执行情况
28	广告合同纠纷	北京易车互动广告有限公司	北京数知科技股份有限公司	1,771.80	一审中
29	合伙人协议纠纷	北京市工业和信息化产业发展服务中心	北京数知科技股份有限公司等 2 位被告	2,801.63	履行中
30	劳动争议	陈鹏	北京数知科技股份有限公司	361.67	履行中
	合计			39,195.04	

2、其他或有事项

2021 年 12 月 9 日，公司收到中国证券监督管理委员会的立案告知书，因为涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会将对公司进行立案调查。因公司在 2020 年 12 月 23 日通过自查发现公司存在大股东占用上市公司资金的事项，因此公司在收到中国证监会的立案调查通知后，参照《最高人民法院关于审理证券市场虚假陈述侵权民事赔偿案件的若干规定》的相关规定，对公司因该事项可能产生的集体诉讼事项，预提了可能产生的预计负债 722,687,178.72 元，截至财务报告报出日，公司已陆续收到被诉通知，尚未进入正式审理阶段。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）前期差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2020 年度应确认收入更正	差错更正	应收账款	421,186,000.00
2020 年度应确认收入更正	差错更正	坏账准备-应收账款	21,059,300.00
2020 年度应确认收入更正	差错更正	坏账准备-其他应收款	-81,862.75
2020 年度应确认收入更正	差错更正	预付账款	-408,053,500.00
2020 年度应确认收入更正	差错更正	其他流动资产	-4,666,728.07
2020 年度应确认收入更正	差错更正	应付账款	318,000.00
2020 年度应确认收入更正	差错更正	应交税费	-4,268,065.86
2020 年度应确认收入更正	差错更正	主营业务收入	397,445,283.02
2020 年度应确认收入更正	差错更正	主营业务成本	385,029,445.23
2020 年度应确认收入更正	差错更正	信用减值损失	-20,977,437.25

（二）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司从事多种经营业务，管理层主要按风险报酬的不同特征对各项业务的经营业绩进行评价，

分部间转移产品或劳务的价格参照向第三方销售价格确定。间接归属各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

2、报告分部的财务信息

项目	智慧营销	数据智能应用与服务	智能通信物联网	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,033,853,171.41	276,792,453.76	43,197,080.51	-36,811,035.01	2,317,031,670.67
二、营业成本	1,726,834,800.12	182,559,005.97	45,509,509.17	-36,334,215.49	1,918,569,099.77
三、对联营和合营企业的投资收益			585,567.42		585,567.42
四、信用减值损失	-385,588,192.19	-52,475,716.22	-8,189,521.45		-446,253,429.86
五、资产减值损失		-581,718.65			-581,718.65
六、折旧费和摊销费	161,645,527.45	21,998,767.08	3,433,195.16		187,077,489.69
七、利润总额	-581,491,399.25	-79,136,701.46	-12,350,316.70	-745,281,968.50	-1,418,260,385.91
八、所得税费用	-8,327,945.11	-1,133,372.06	-176,877.53	10,145.99	-9,628,048.71
九、净利润	-573,163,454.13	-78,003,329.40	-12,173,439.18	-745,292,114.49	-1,408,632,337.20
十、资产总额	15,773,574,516.23	2,146,667,446.94	335,015,515.32	-13,390,420,040.23	4,864,837,438.26
十一、负债总额	4,181,396,540.12	569,057,306.96	88,808,831.20	-1,372,449,252.38	3,466,813,425.90

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	175,495,469.28	302,728,038.23
1至2年	47,212,987.84	172,119,905.60
2至3年	162,330,094.00	252,037,949.36
3至4年	244,323,303.54	2,383,258.36
4至5年	1,126,746.62	710,720.95
5年以上	2,782,918.01	2,165,696.72
小计	633,271,519.29	732,145,569.22
减：坏账准备	282,190,112.71	75,242,545.35
合计	351,081,406.58	656,903,023.87

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	633,271,519.29	100.00	282,190,112.71	44.56	351,081,406.59
其中:					
组合 1: 数据智能应用与服务业务	80,787,733.37	12.76	820,025.98	1.02	79,967,707.39
组合 2: 合并范围内关联方款项保证金低风险组合	80,920,427.10	12.78			80,920,427.10
组合 3: 其他业务	471,563,358.82	74.46	281,370,086.73	59.67	190,193,272.09
合计	633,271,519.29	—	282,190,112.71	—	351,081,406.58

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	732,145,569.22	100.00	75,242,545.35	10.28	656,903,023.87
其中:					
组合 1: 数据智能应用与服务业务	213,051,230.77	29.10	3,437,632.90	1.61	209,613,597.87
组合 2: 合并范围内关联方款项保证金低风险组合	48,399,149.67	6.61			48,399,149.67
组合 3: 其他业务	470,695,188.78	64.29	71,804,912.45	15.26	398,890,276.33
合计	732,145,569.22	—	75,242,545.35	—	656,903,023.87

(1) 组合中, 按数据智能与服务业务组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	80,652,748.37	806,527.48	1.00	198,527,668.71	14,523,562.06	1.00
1-2年	134,985.00	13,498.50	10.00	14,523,562.06	1,452,356.21	10.00
合计	80,787,733.37	820,025.98	1.02	213,051,230.77	3,437,632.90	1.61

(2) 组合中, 按合并范围内关联方款项保证金低风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,521,277.43			46,399,149.67		
1-2年	46,399,149.67			2,000,000.00		
合计	80,920,427.10			48,399,149.67		

(3) 组合中, 按其他业务组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	60,321,443.48	603,214.44	1.00	57,801,219.85	578,012.20	1.00
1-2年	678,853.17	67,885.32	10.00	155,596,343.54	15,559,634.35	10.00
2-3年	162,330,094.00	32,466,018.80	20.00	252,037,949.36	50,407,589.87	20.00
3-4年	244,323,303.54	244,323,303.54	100.00	2,383,258.36	2,383,258.36	100.00
4-5年	1,126,746.62	1,126,746.62	100.00	710,720.95	710,720.95	100.00
5年以上	2,782,918.01	2,782,918.01	100.00	2,165,696.72	2,165,696.72	100.00
合计	471,563,358.82	281,370,086.73	—	470,695,188.78	71,804,912.45	15.26

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	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	74,229,764.25	207,960,348.46			282,190,112.71
合计	74,229,764.25	207,960,348.46			282,190,112.71

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 309,609,500.08 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 48.89%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 136,213,855.30 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	5,877,357.63	5,877,357.63
其他应收款	436,818,348.91	833,677,962.32
合计	442,695,706.54	839,555,319.95

1、应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
云数商业保理 (天津) 有限公司	5,877,357.63	5,877,357.63
合计	5,877,357.63	5,877,357.63

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	112,864,635.82	732,696,809.30

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	305,873,893.84	43,101,737.10
2至3年	29,519,604.14	67,766,641.73
3至4年	46,503,413.72	7,197,861.14
4至5年	6,815,661.14	8,771,816.69
5年以上	23,053,096.43	15,127,280.83
小计	524,630,305.09	874,662,146.79
减：坏账准备	87,811,956.18	40,984,184.47
合计	436,818,348.91	833,677,962.32

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	2,376,907.15	8,161,447.15
备用金	678,045.61	5,204,657.37
代扣代缴款项	3,320,363.04	1,690,158.19
往来款	90,062,450.71	108,742,763.52
应收股权转让款	21,000,000.00	21,000,000.00
合并范围内关联方款项	231,281,290.59	400,596,791.84
控股股东资金占用	175,911,247.99	329,266,328.72
小计	524,630,305.09	874,662,146.79
减：坏账准备	87,811,956.18	40,984,184.47
合计	436,818,348.91	833,677,962.32

(3) 坏账准备计提情况

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）	
年初余额	40,984,184.47			40,984,184.47
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	46,827,771.71			46,827,771.71
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	87,791,956.18			87,791,956.18

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	40,984,184.47	46,827,771.71			87,791,956.18
合计	40,984,184.47	46,827,771.71			87,791,956.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
张志勇	资金占用	175,911,247.99	2年以内	40.27	16,574,096.06
北京云数启源科技有限公司	往来款	51,677,695.97	1年以内	11.83	
数知（北京）物联科技有限公司	往来款	50,750,117.51	2年以内	11.62	
北京联行信用管理服务有限公司	往来款	49,780,771.78	2年以内	11.40	
北京数知云信息技术有限公司	往来款	47,618,103.32	2年以内	10.90	
合计	——	375,737,936.57	——	86.02	16,574,096.06

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,092,418,871.03	4,110,888,623.70	4,981,530,247.33
对联营、合营企业投资			
合计	9,092,418,871.03	4,110,888,623.70	4,981,530,247.33

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,111,888,697.03	4,110,888,623.70	5,001,000,073.33
对联营、合营企业投资			

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	9,111,888,697.03	4,110,888,623.70	5,001,000,073.33

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
中通合信（北京）移动信息技术有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
北京数知智能技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
北京梅网通信科技有限公司	33,900,000.00			33,900,000.00		
数知（北京）物联科技有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
北京鼎元信广科技发展有限公司	98,850,000.00			98,850,000.00		93,925,652.09
海南鼎数知行信息科技有限公司	34,338,426.00		34,338,426.00			
西安梅泰诺通信技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
梅泰诺融资租赁有限公司	200,500,000.00			200,500,000.00		
宁波诺信睿聚信息技术有限公司有限责任公司	7,513,034,103.95			7,513,034,103.95		3,531,497,569.43
浙江金之路信息科技有限公司	205,000,000.00			205,000,000.00		61,193,615.01
浙江卓鹿物联科技有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00			
日月同行信息技术（北京）有限公司	570,900,000.00			570,900,000.00		424,271,787.17
北京诺知科技有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
云数商业保理（天津）有限公司	37,500,000.00			37,500,000.00		
北京梅泰诺通信基础设施投资有限公司	266,000,652.08			266,000,652.08		
日本梅泰诺公司	5,274,275.00			5,274,275.00		
MITENOUSAI NC.	66,121,240.00			66,121,240.00		
北京数知信用管理有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		

被投资单位	年初余额	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
山东数知科技有限公司	810,000.00			810,000.00		
浙江数知科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
通服(武汉)网络设施投资有限公司		24,868,600.00		24,868,600.00		
合计	9,111,888,697.03	29,968,600.00	49,438,426.00	9,092,418,871.03		4,110,888,623.70

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,056,087.99	4,647,065.62	959,524,685.14	976,295,611.06
其他业务	3,463,865.58	1,927,495.20	47,836,077.78	958,699.56
合计	4,519,953.57	6,574,560.82	1,007,360,762.92	977,254,310.62

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		46,009,415.17
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,338,426.00	-53,164,344.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,353,398.67	-13,384,691.25
交易性金融资产在持有期间的投资收益	20,613,205.44	3,131,224.06
合计	16,628,178.11	-17,408,396.02

十六、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动性资产处置损益	-623,638.69	
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,412,687.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-754,932,330.84	
小计	-740,143,281.55	
所得税影响额	46,584.36	
少数股东权益影响额(税后)	854,015.46	
合计	-741,043,881.37	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-67.02	-1.1988	-1.1988
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-31.65	-0.5664	-0.5664

北京数知科技股份有限公司

2022年4月27日

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: