



景安网络

NEEQ : 832757

郑州市景安网络科技股份有限公司

Zhengzhou Gainet Network Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	99

第一节 重要提示、目录和释义

董事张继伟、监事刘亚威对半年度报告内容存在异议或无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的详细信息情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
张继伟	董事	未出席	董事未出席本次会议，未说明异议理由。
刘亚威	监事	反对	监事刘亚威未说明异议理由。

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事张继伟因个人原因未出席本次会议。

3、未按要求披露的事项及原因

事项：销售客户和供应商名称

理由：景安网络是从事数据处理和存储服务的高新技术企业。公司与客户合同约定：任何一方在合同履行过程中对以任何方式获知的另一方信息及商业秘密或其他技术及经营信息均负有保密义务，不得向任何第三方透露或泄露。公开披露客户信息易引起商业机密泄露，对客户正常经营造成负面影响，同时会引发同行业恶性竞争。公司对外披露时应当进行脱密处理。

景安网络的商业机密信息主要包括公司销售和采购等往来款项的前五名客户和供应商的名称。公司申请2022年半年度财务报告豁免披露销售客户和供应商名称，其余信息按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定，采取脱密处理的方式进行披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、市场竞争加剧风险	<p>数据中心新基建得到重点关注，数据中心对数字经济的发展起着至关重要的支撑作用。市场对宽带接入和 IDC 及其增值服务的需求有很大提升，更多的企业进入宽带接入和 IDC 市场，使得市场竞争日益加剧。规模较大的企业加快了兼并与重组步伐，不断扩大业务范围，进一步做大做强；中小型企业为了生存和发展，也不断提升各自的竞争优势，稳固各自在细分市场的地位，向专业化和精细化方向发展。在这种市场环境下，未来公司面临的竞争可能加剧。一方面，竞争加剧使公司面临市场份额占比减少的风险，原有的市场份额可能减小。另一方面，竞争加剧还可能导致行业整体利润率下降。</p> <p>公司在应对市场风险方面将采取以下策略：继续保持在中原地区的行业地位，同时加快公司对数据中心的资源布局，大力拓展互联网和其他行业 Top 客户的同时，围绕重点客户挖掘其他业务机会；加强与运营商的合作，完善网络资源多样性，提高机房使用率，持续完成以中小企业客户为主向大客户为主转型的战略调整。</p> <p>优化提高销售团队工作效率、积极改进管理措施，特别是存量客户再开发，提高客户满意度，严格控制价格体系保证利润。</p>
二、营运资金紧张风险	<p>公司受疫情影响回款较慢、金融机构还款等原因，因此报告期内公司仍存在营运资金紧张的风险。</p> <p>应对措施：IDC 互联网增值服务行业稳定持续发展，同时也带动和促进了上下游电子产品制造业、软件和信息服务业的快速发展。未来公司经营活动依然有向好趋势，一方面公司股东有较好的信用，较易获得融资资金，有效地缓解了固定资产投资资金的占用；另一方面公司积极寻找新的投资人通过股票发行的方式补充营运资金，降低风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、景安网络、景安网络股份	指	郑州市景安网络科技股份有限公司
景安网络有限	指	郑州市景安计算机网络技术有限公司
洛阳景安	指	洛阳市景安计算机网络技术有限公司
北京分公司	指	郑州市景安网络科技股份有限公司北京分公司
长沙景安	指	长沙景安网络技术有限公司
洛阳迅嘉	指	洛阳迅嘉计算机软件开发有限公司
迅嘉	指	迅嘉网络科技有限公司
快云	指	快云信息技术有限公司
奇虎	指	北京奇虎科技有限公司
三六零	指	三六零科技集团有限公司
世界星辉	指	北京世界星辉科技有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部、工业和信息化部	指	工信部、工业和信息化部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
中国互联网络信息中心、CNNIC	指	是经国家主管部门批准，于 1997 年 6 月 3 日组建的管理和服务机构，主要行使互联网地址资源注册管理、互联网调查与相关信息服务、目录数据库服务、互联网寻址技术研发、国际交流与政策调研等职责
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
股东会	指	郑州市景安网络科技股份有限公司股东会
董事会	指	郑州市景安网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	郑州市景安网络科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会

互联网业务平台	指	由机房、机柜、带宽等基础电信资源以及软硬件系统设施组成的平台，为互联网内容提供商、互联网游戏服务商、电子商务服务商等各类网站提供开展业务所需的机房环境、网络接入环境以及网络传输、信息存储、信息管理、信息处理、网络安全等网络服务。
IDC 业务	指	互联网数据中心业务（Internet Data Center），是伴随着互联网发展而兴起的服务器托管、租用、运维以及网络接入服务的业务。
ISP	指	互联网服务提供商（Internet Service Provider），即向广大用户综合提供互联网接入业务、信息业务和增值业务的电信运营商。ISP 是经国家主管部门批准的正式运营企业，享受国家法律保护。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	郑州市景安网络科技股份有限公司
	Zhengzhou Gainet Network Technology Co.,Ltd
证券简称	景安网络
证券代码	832757
法定代表人	杨小龙

二、 联系方式

董事会秘书	姬社林
联系地址	河南自贸试验区郑州片区（经开）第五大街 172 号二层北 2 号
电话	0371-63335512
传真	0371-63335504
电子邮箱	jsl@gainet.net
公司网址	www.gainet.cn
办公地址	河南自贸试验区郑州片区（经开）第五大街 172 号二层北 2 号
邮政编码	450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 6 月 14 日
挂牌时间	2015 年 7 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-数据处理和存储服务
主要业务	IDC 数据中心业务
主要产品与服务项目	IDC 数据中心业务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	74,165,989
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨小龙、姬社林）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨小龙），一致行动人为（姬社林）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410100763127683E	否
注册地址	河南省自贸试验区郑州片区（经开）第五大街 172 号二层北 2 号	否
注册资本（元）	74,165,989	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发大厦 19 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中原证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,426,653.27	61,083,367.92	-9.26%
毛利率%	27.43%	7.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,873,902.72	28,310,589.91	-89.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-264,501.04	-36,449,867.47	99.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.46%	13.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.13%	-17.88%	-
基本每股收益	0.0387	0.3817	-89.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	400,505,473.40	409,105,417.21	-2.10%
负债总计	203,932,499.56	215,397,006.95	-5.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,929,703.39	196,055,800.67	1.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	2.64	1.52%
资产负债率%（母公司）	41.47%	43.05%	-
资产负债率%（合并）	50.92%	52.65%	-
流动比率	0.45	0.30	-
利息保障倍数	1.04	1.45	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,441,735.75	18,373,229.61	-43.17%
应收账款周转率	2.84	1.59	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.10%	3.84%	-
营业收入增长率%	-9.26%	-24.41%	-
净利润增长率%	-89.50%	478.85%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是一家致力于电信增值服务运营的高新技术企业，公司主营互联网增值服务业务。主要有：互联网数据中心业务、互联网解决方案业务、大数据研发业务以及互联网安全业务等。

公司拥有郑州总部、北京分公司及洛阳子公司，分别在郑州、洛阳、北京运营有数据中心，自主建设运营有郑州云数据中心和洛阳云计算产业园、湖南联通云数据中心等基地。其中河南通信产业园机架达到 1000 个，容纳 15000 台服务器；洛阳数据产业园共计为 4.5 万平米，可运营 7000 余个机架，目前已投产 1650 个机架；湖南联通总规模 2200 个机架，已投入运营 1027 个机架。目前总运营机架数量 3677 个机架。

公司拥有 90 个软件著作权、30 项专利（含实用新型专利）及 35 类商标。

公司数据中心先进的运营模式对增强景安网络数据服务能力，不断拓宽数据中心运营模式的长期战略布局起到积极作用。公司服务模式是以电信资源为基础，以技术为核心，根据客户的类型、规模、所处的地理区位、具体业务需求等因素，为客户提供相应的产品和互联网解决方案并收取相应的服务费用。

（一）销售模式

公司采用直销模式。由于 IDC 业务和专业化程度较高，公司采用“销售代表+技术工程师”的团队销售模式。销售人员负责了解客户需求，技术工程师负责制定技术方案、提供技术咨询、实施等工作。公司以多种产品服务不同客户需求，经过多年行业积累，公司沉淀了一批优质客户。同时，公司与三大运营商建立战略合作伙伴关系，共同开拓“互联网+行业”解决方案市场。依托景安公司在数据中心、大数据及互联网解决方案方面的技术优势，为运营商提供全方位的技术方案支持、技术咨询及实施等服务，采用收益分成模式进行销售。

（二）采购模式

公司上游主要包括基础电信运营商，电力供应公司，以及交换机、服务器、电子零配件等 IT 设备供应商。

公司实施“按需采购，统一管理”的资源采购模式。由运维部统一安排资源采购活动并进行统一配置。公司主要向中国联通、中国电信、中国移动等基础电信运营商采购带宽，机位等资源；按设备性能、质量、价格等因素选择质量过硬、价格公允的设备；与供电部门签订用电协议，确保机房运营 24 小时不间断供电。

（三）盈利模式

公司以收取客户服务费为主要盈利模式，其中主要包括 IDC 服务、互联网解决方案服务、大数据应用系统服务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,106,229.33	0.28%	649,066.09	0.16%	70.43%
应收账款	21,582,945.43	5.39%	14,099,878.68	3.45%	53.07%
预付账款	5,738,034.66	1.43%	2,940,508.34	0.72%	95.14%
其他应收款	21,178,230.31	5.29%	19,028,240.93	4.65%	11.30%
其他权益工具投资	45,406,070.00	11.34%	45,406,070.00	11.10%	0.00%
固定资产	174,796,471.46	43.64%	192,404,513.43	47.03%	-9.15%
在建工程	63,458,800.26	15.84%	63,421,925.91	15.50%	0.06%
无形资产	14,695,638.01	3.67%	14,962,650.84	3.66%	-1.78%
商誉	21,597,885.31	5.39%	21,597,885.31	5.28%	0.00%
短期借款	5,639,069.44	1.41%	5,900,000.00	1.44%	-4.42%
应付账款	30,644,503.01	7.65%	32,243,314.20	7.88%	-4.96%
合同负债	3,337,488.02	0.83%	2,493,717.25	0.61%	33.84%
其他应付款	30,245,788.01	7.55%	35,540,226.54	8.69%	-14.90%
长期借款	79,529,878.37	19.86%	60,844,000.00	14.87%	30.71%
总资产	400,505,473.40	100.00%	409,105,417.21	100.00%	-2.10%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期增加主要是由于本期支付严控资金使用计划所致；
- 2、应收账款本期增加主要是由于近年来受疫情影响，公司客户业务受困，公司回款较慢所致；
- 3、预付账款增加主要是公司根据业务发展，预付给供应商的款项，因项目未完结费用未结算所致；
- 4、长期借款本期增加主要是公司和银行签订补充协议，变更还款计划，延期支付所致。
- 5、合同负债本期增加主要是公司根据业务模式与客户签订相关协议，并收取相应费用，后期为客户提供业务服务所致。

2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	55,426,653.27	100.00%	61,083,367.92	100.00%	-9.26%

营业成本	40,220,767.55	72.57%	56,239,838.92	92.07%	-28.48%
毛利率	27.43%		7.93%		
销售费用	2,334,405.34	4.21%	6,774,386.21	11.09%	-65.54%
管理费用	6,507,927.93	11.74%	24,595,114.02	40.26%	-73.54%
研发费用	3,543,040.23	6.39%	4,314,769.76	7.06%	-17.89%
财务费用	4,473,008.56	8.07%	1,999,256.79	3.27%	123.73%
信用减值损失	-1,134,938.12	-2.05%	-6,833,973.71	-11.19%	83.39%
其他收益	3,217,764.78	5.81%	1,465,509.47	2.40%	119.57%
投资收益	-	0.00%	63,322,430.63	103.67%	-100.00%
资产处置收益	-64,537.50	-0.12%	108,632.29	0.18%	-159.41%
营业利润	164,124.54	0.30%	25,018,023.32	40.96%	-99.34%
营业外收入	0.23	0.00%	10,810.06	0.02%	-100.00%
营业外支出	-	0.00%	117,904.95	0.19%	-100.00%
净利润	2,864,563.57	5.17%	27,287,642.66	44.67%	-89.50%
经营活动产生的现金流量净额	10,441,735.75	-	18,373,229.61	-	-43.17%
投资活动产生的现金流量净额	-2,756,935.00	-	-1,797,151.96	-	-53.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,227,562.67	-	-18,549,570.08	-	61.04%

项目重大变动原因：

- 1、为适应外部市场上年度公司调整业务结构，主营数据中心业务较上年同期增长 19.86%，其他业务较同期减少 87.98%，为原子公司快云信息、广州盛友、绿林客、景安国际不再纳入合并范围，是业务减少的主要原因。
- 2、营业成本、销售费用、管理费用减少主要为调整业务结构，严控成本支出；不再合并原子公司快云信息、广州盛友、绿林客、景安国际所致。
- 3、研发费用减少主要为收入减少相应减少费用投入所致。
- 4、财务费用增加主要为本期在建工程停滞，银行利息不再资本化所致。
- 5、其他收益增加主要为本期获得政府补助增加所致。
- 6、投资收益减少主要为本期无转让持有投资。
- 7、经营活动产生现金流量净额与上年相比减少主要为公司调整业务结构，三个自建数据中心业务正常运营，收入稳中有升，现金流回款及时，本期支付付现费用增加所致。
- 8、投资活动产生的现金流量净额与上年相比降低是由于本期支付基建投资使用资金与上年相比相对增加。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额与上年相比上浮主要为本年度融资额较上年同期增加，偿还外部融资所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-64,537.50
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,185,662.48

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,102.53
非经常性损益合计	3,153,227.51
所得税影响数	14,823.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,138,403.76

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
洛阳市景安计算机网络技术有限公司	子公司	数据中心业务	39,215,700.00	179,170,026.68	66,399,736.39	24,853,256.23	49,181.48
迅嘉网络科技有限公司	子公司	软件开发、数据存储	80,000,000	1,393,545.31	720,910.03	6,676,391.59	755,383.53
长沙景安网络技术有限公司	子公司	网络技术开发	1,000,000.00	131,547.83	-4,809,652.13	232,822.59	-19,059.48
洛阳迅嘉计算机软件开发有限公司	子公司	软件开发	1,000,000.00	22,052,245.25	3,018,431.25	0.00	-296.97
河南景迅	子公	信息	5,000,000	1,050.01	1,200.00	0	-149.99

信息科技 有限公司	司	技术 服务					
河南景凝 信息科技 有限公司	子公 司	信息 技术 服务	5,000,000	1,050.01	1,200	0	-149.99

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
快云信息科技有限公司	为云计算提供底层资源的支撑	扩大业务规模，对业务发展的补充

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务	85,000,000.00	31,567,713.83
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
详见公开公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年5月25日		正在履行中
详见公开公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（缴纳社保）	2015年5月25日		正在履行中
详见公开公开转让说明书	董监高	其他承诺（公开说明承诺书）	2015年5月25日		正在履行中
详见公开公开转让说明书	公司	其他承诺（减少往来）	2015年5月25日		正在履行中
详见公开公开转让说明书	公司	其他承诺（公司治理）	2015年5月25日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	其他（保证金）	500,330.47	0.12%	500000元为土地履约保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	9,718,976.39	2.43%	洛阳景安向工商银行融资贷款
土地	无形资产	抵押	14,185,029.30	3.54%	洛阳景安向工商银行融资贷款；郑州景安向工中牟郑银村镇银行营业部融资贷款
总计	-	-	24,404,336.16	6.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

保证金为瞪羚产业园土地履约保证金，不会对公司主营业务产生重大影响。

公司扩大经营规模增加机房建设投资，以机器设备、房屋建筑物、土地资产抵押的方式向金融机构融资用于补充建设投资资金，所涉及的为公司的主要经营业务，存在一定程度的偿债风险。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	36,363,893	49.03%	0	36,363,893	49.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,584,264	12.92%	0	9,584,264	12.92%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	37,802,096	50.97%	-	37,802,096	50.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,752,796	38.77%	-	28,752,796	38.77%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		74,165,989	-	0	74,165,989	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	杨小龙	19,551,707	0	19,551,707	26.3621%	14,663,781	4,887,926	19,547,926	0
2	姬社林	18,785,353	0	18,785,353	25.3288%	14,089,015	4,696,338	17,696,338	0
3	北京奇虎科技有限公司	5,686,400	0	5,686,400	7.6671%	5,686,400	0	0	0
4	宁波	3,362,900	0	3,362,900	4.5343%	3,362,900	0	0	0

	跨界投资企业(有限合伙)								
5	河南鸿博资本管理有限公司—河南省农民工返乡创业投资基金(有限合伙)	4,629,629	0	4,629,629	6.2423%	0	4,629,629	0	0
6	南息业基金管理有限公司—河南数高成长服务股权投资基金(有限合伙)	22,150,000	0	22,150,000	29.8654%	0	22,150,000	0	0
合计		74,165,989	-	74,165,989	100%	37,802,096	36,363,893	37,244,264	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨小龙、姬社林系夫妻关系，二人系一致行动人，共同控制公司的经营决策和财务决策，为公司控

股股东、共同实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨小龙	董事长	男	1977年11月	2021年2月5日	2024年2月5日
姬社林	董事、董事会秘书	女	1975年9月	2021年2月5日	2024年2月5日
陈震鹏	董事、总经理	男	1983年11月	2021年2月5日	2024年2月5日
谭晓生	董事	男	1970年7月	2021年2月5日	2024年2月5日
陈昊	董事	女	1977年6月	2021年2月5日	2024年2月5日
吕振倩	董事	女	1988年12月	2021年2月5日	2024年2月5日
张继伟	董事	男	1979年9月	2021年2月5日	2024年2月5日
麻向怀	监事会主席	男	1986年9月	2021年2月5日	2024年2月5日
李鹤	监事	男	1987年2月	2021年2月5日	2024年2月5日
刘亚威	监事	男	1982年12月	2021年2月5日	2024年2月5日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

杨小龙、姬社林系夫妻关系，二人系一致行动人，共同控制公司的经营决策和财务决策，为公司控股股东、共同实际控制人；除上述情况之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	23	22

管理人员	7	7
销售人员	17	16
技术人员	61	62
财务人员	13	10
员工总计	121	117

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,106,229.33	649,066.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	21,582,945.43	14,099,878.68
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	5,738,034.66	2,940,508.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	21,178,230.31	19,028,240.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（五）	4,507,413.13	6,967,009.77
流动资产合计		54,112,852.86	43,684,703.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（六）	45,406,070.00	45,406,070.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、(七)	174,796,471.46	192,404,513.43
在建工程	六、(八)	63,458,800.26	63,421,925.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(九)	7,825,177.16	9,442,283.61
无形资产	六、(十)	14,695,638.01	14,962,650.84
开发支出			
商誉	六、(十一)	21,597,885.31	21,597,885.31
长期待摊费用	六、(十二)	922,000.00	1,138,648.09
递延所得税资产	六、(十三)	13,029,506.80	12,875,655.67
其他非流动资产	六、(十四)	4,661,071.54	4,171,080.54
非流动资产合计		346,392,620.54	365,420,713.40
资产总计		400,505,473.40	409,105,417.21
流动负债：			
短期借款	六、(十五)	5,639,069.44	5,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十六)	30,644,503.01	32,243,314.20
预收款项			
合同负债	六、(十七)	3,337,488.02	2,493,717.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十八)	11,575,956.82	11,644,975.15
应交税费	六、(十九)	459,394.60	222,965.03
其他应付款	六、(二十)	30,245,788.01	35,540,226.54
其中：应付利息		-	10,686.12
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)	38,850,027.14	56,844,580.87
其他流动负债	六、(二十二)	113,207.55	113,207.55
流动负债合计		120,865,434.59	145,002,986.59
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、(二十三)	79,529,878.37	60,844,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十四)	-	3,179,715.50
长期应付款	六、(二十五)	-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益	六、(二十六)	137,500.00	137,500.00
递延所得税负债	六、(十三)	3,399,686.60	6,232,804.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,067,064.97	70,394,020.36
负债合计		203,932,499.56	215,397,006.95
所有者权益：			
股本	六、(二十七)	74,165,989.00	74,165,989.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	103,285,534.58	103,285,534.58
减：库存股			
其他综合收益		-	-
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	6,151,169.97	6,151,169.97
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	15,327,009.84	12,453,107.12
归属于母公司所有者权益合计		198,929,703.39	196,055,800.67
少数股东权益		-2,356,729.55	-2,347,390.41
所有者权益合计		196,572,973.84	193,708,410.26
负债和所有者权益总计		400,505,473.40	409,105,417.21

法定代表人：杨小龙

主管会计工作负责人：陈震鹏

会计机构负责人：陈震鹏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		604,417.60	523,582.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十六、(一)	21,860,941.52	15,270,686.87
应收款项融资			
预付款项		5,639,360.17	2,940,508.34
其他应收款	十六、(二)	41,642,801.14	41,780,140.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		165,595.44	165,595.44
流动资产合计		69,913,115.87	60,680,513.98
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	十六、(三)	46,499,689.00	46,499,689.00
其他权益工具投资		44,906,070.00	44,906,070.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		100,356,107.62	112,696,659.17
在建工程		10,407,122.11	10,407,122.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,825,177.16	9,442,283.61
无形资产		4,827,113.25	4,964,676.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	48,648.09
递延所得税资产		12,957,990.08	12,834,619.69
其他非流动资产		919,994.94	715,938.94
非流动资产合计		228,699,264.16	242,515,706.98
资产总计		298,612,380.03	303,196,220.96
流动负债：			
短期借款		5,639,069.44	5,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,985,894.87	35,949,310.46
预收款项			
合同负债		1,450,695.57	606,924.80

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,333,201.77	10,306,028.35
应交税费		77,599.60	104,759.22
其他应付款		34,100,851.84	36,430,763.15
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		33,850,027.14	31,844,580.87
其他流动负债			
流动负债合计		120,437,340.23	121,142,366.85
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			3,179,715.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,384,159.57	6,212,414.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,384,159.57	9,392,130.46
负债合计		123,821,499.80	130,534,497.31
所有者权益：			
股本		74,165,989.00	74,165,989.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		102,135,383.58	102,135,383.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,151,169.97	6,151,169.97
一般风险准备			
未分配利润		-7,661,662.32	-9,790,818.90
所有者权益合计		174,790,880.23	172,661,723.65
负债和所有者权益合计		298,612,380.03	303,196,220.96

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		55,426,653.27	61,083,367.92
其中：营业收入	六、(三十一)	55,426,653.27	61,083,367.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,280,817.89	94,127,943.28
其中：营业成本	六、(三十一)	40,220,767.55	56,239,838.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十二)	201,668.28	204,577.58
销售费用	六、(三十三)	2,334,405.34	6,774,386.21
管理费用	六、(三十四)	6,507,927.93	24,595,114.02
研发费用	六、(三十五)	3,543,040.23	4,314,769.76
财务费用	六、(三十六)	4,473,008.56	1,999,256.79
其中：利息费用		4,443,790.43	1,865,616.67
利息收入		1,949.31	4,392.17
加：其他收益	六、(三十七)	3,217,764.78	1,465,509.47
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-	63,322,430.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-1,134,938.12	-6,833,973.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-64,537.50	108,632.29

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		164,124.54	25,018,023.32
加：营业外收入	六、（四十一）	0.23	10,810.06
减：营业外支出	六、（四十二）	-	117,904.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		164,124.77	24,910,928.43
减：所得税费用	六、（四十三）	-2,700,438.80	-2,376,714.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,864,563.57	27,287,642.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,864,563.57	27,287,642.66
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,339.15	-1,022,947.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,873,902.72	28,310,589.91
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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			
（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		2,864,563.57	27,287,642.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,873,902.72	28,310,589.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,339.15	-1,022,947.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0387	0.3817
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0387	0.3817

法定代表人：杨小龙

主管会计工作负责人：陈震鹏

会计机构负责人：陈震鹏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十六、(四)	29,433,089.34	37,009,425.42
减：营业成本	十六、(四)	21,210,656.81	33,198,066.96
税金及附加		40,977.89	46,219.48
销售费用		2,328,332.56	3,815,586.50
管理费用		4,829,403.92	5,659,971.50
研发费用		1,573,294.73	1,993,627.38
财务费用		2,353,809.74	1,473,175.20
其中：利息费用		2,331,904.33	5,508,760.25
利息收入		1,186.53	10,404.07
加：其他收益		3,158,469.77	1,291,369.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	-	-6,711,579.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,013,015.15	-8,566,698.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-64,537.50	-20,363.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-822,469.19	-23,184,493.10
加：营业外收入		-	6,370.00
减：营业外支出		-	160.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-822,469.19	-23,178,284.00
减：所得税费用		-2,951,625.77	-2,521,619.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,129,156.58	-20,656,664.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,129,156.58	-20,656,664.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,129,156.58	-20,656,664.88
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,932,112.54	70,900,920.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,802,823.51	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	2,665,545.57	1,708,429.85
经营活动现金流入小计		56,400,481.62	72,609,350.80
购买商品、接受劳务支付的现金		25,430,672.72	35,288,440.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,308,525.64	11,354,050.59
支付的各项税费		420,219.12	630,000.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十五)	12,799,328.39	6,963,629.06
经营活动现金流出小计		45,958,745.87	54,236,121.19
经营活动产生的现金流量净额		10,441,735.75	18,373,229.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		855,000.00	376,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		855,000.00	376,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,611,935.00	2,101,818.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十五)	-	71,333.80
投资活动现金流出小计		3,611,935.00	2,173,151.96
投资活动产生的现金流量净额		-2,756,935.00	-1,797,151.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十五)	6,072,000.00	1,346,286.72
筹资活动现金流入小计		6,072,000.00	1,346,286.72
偿还债务支付的现金		1,768,721.18	2,867,629.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,734,937.51	3,657,704.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十五)	8,795,903.98	13,370,522.94
筹资活动现金流出小计		13,299,562.67	19,895,856.80
筹资活动产生的现金流量净额		-7,227,562.67	-18,549,570.08
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	六、(四十六)	457,238.08	-1,973,492.43
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十六)	148,660.78	2,549,010.83
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十六)	605,898.86	575,518.40

法定代表人：杨小龙

主管会计工作负责人：陈震鹏

会计机构负责人：陈震鹏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,341,778.67	41,026,875.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,329,367.47	17,983,304.36
经营活动现金流入小计		41,671,146.14	59,010,179.72
购买商品、接受劳务支付的现金		9,019,134.51	15,882,023.71
支付给职工以及为职工支付的现金		5,037,162.78	6,128,685.84
支付的各项税费		139,670.96	190,696.41
支付其他与经营活动有关的现金		22,102,295.90	23,547,524.31
经营活动现金流出小计		36,298,264.15	45,748,930.27
经营活动产生的现金流量净额		5,372,881.99	13,261,249.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		855,000.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		855,000.00	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,000.00	1,816,593.16
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,000.00	1,816,593.16
投资活动产生的现金流量净额		805,000.00	-1,813,593.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,730,000.00	401,560.00
筹资活动现金流入小计		3,730,000.00	401,560.00
偿还债务支付的现金		454,599.55	367,629.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		576,543.39	1,383,526.64
支付其他与筹资活动有关的现金		8,795,903.98	11,987,314.94
筹资活动现金流出小计		9,827,046.92	13,738,471.39
筹资活动产生的现金流量净额		-6,097,046.92	-13,336,911.39
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		80,835.07	-1,889,255.10
加：期初现金及现金等价物余额		23,582.53	2,364,382.72
六、期末现金及现金等价物余额		104,417.60	475,127.62

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七。

(二) 财务报表项目附注

郑州市景安网络科技股份有限公司

2022 年半年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 历史沿革

郑州市景安网络科技股份有限公司成立于 2004 年 6 月 14 日，是由杨小龙、姬社林共同出资设立的有限公司，注册资本为人民币 51.00 万元，其中杨小龙以货币资金出资 26.00 万元、姬社林以货币资金出资 25.00 万元。本次出资业经河南大平会计师事务所有限公司出具的审验字[2004]第 06-31 号验资报告审验，并取得了郑州市工商行政管理局颁发的注册号为 4101052102265 号的《企业法人营业执照》。

公司设立时股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例	股权性质
1	杨小龙	26.00	51.00%	自然人股
2	姬社林	25.00	49.00%	自然人股
合计		51.00	100.00%	

2006 年 5 月 28 日，公司第 3 次临时股东会通过决议，同意增加公司注册资本 49.00 万元，由原来的 51.00 万元变更为 100.00 万元，新增注册资本业经河南天鹏会计师事务所出具的验字[2006]第 B05-018 号验资报告审验确认。

增资后公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例	股权性质
1	杨小龙	50.99	51.00%	自然人股
2	姬社林	49.01	49.00%	自然人股
合计		100.00	100.00%	

2010 年 8 月 1 日，公司临时股东会通过决议，同意增加公司注册资本 900.00 万元，由原来的 100.00 万元变更为 1,000.00 万元，新增注册资本于 2010 年 8 月 12 日由河南金宇达会计师事务所有限公司出具验字[2010]第 08-034 号验资报告审验确认，并于 2010 年 8 月 16 日办妥工商变更登记手续。

增资后公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例	股权性质
1	杨小龙	509.99	51.00%	自然人股
2	姬社林	490.01	49.00%	自然人股

合 计		1,000.00	100.00%	
------------	--	-----------------	----------------	--

2014年10月8日,公司股东会通过决议,同意增加公司注册资本1,000.00万元,由原来的1,000.00万元变更为2,000.00万元,新增注册资本于2014年11月03日由河南金道会计师事务所(普通合伙)出具金道会验字(2014)第110302号验资报告审验确认,并于2014年10月28日办妥工商变更登记手续。

增资后公司股权结构如下:

单位:万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例	股权性质
1	杨小龙	1,019.99	51.00%	自然人股
2	姬社林	980.01	49.00%	自然人股
合 计		2,000.00	100.00%	

2015年2月7日,郑州市景安网络科技股份有限公司召开创立大会暨2015年第一次临时股东大会决议,全体股东一致同意以有限公司截止2014年12月31日经审计确认后的净资产人民币22,854,934.12元,作价人民币22,854,934.12元,其中人民币2,000.00万元折合为郑州市景安网络科技股份有限公司(筹)的股本,股本总额为2,000.00万股,每股面值人民币1元,剩余净资产人民币2,854,934.12元计入股份公司的资本公积,郑州市景安计算机网络技术有限公司全体股东作为股份公司的发起人按照各自在有限公司中的股权比例,以各自在有限公司中的权益所对应的净资产认购所折合的股份公司股份。

2015年3月10日,郑州市工商行政管理局核准了上述变更登记事项,核准股份公司《企业法人营业执照》的注册号为410105100011639;注册资本为2,000.00万元,公司类型为股份有限公司(非上市);法定代表人为杨小龙。

整体变更完成后,公司的股本结构为:

单位:万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例	股权性质
1	杨小龙	1,019.99	51.00%	自然人股
2	姬社林	980.01	49.00%	自然人股
合 计		2,000.00	100.00%	

2015年8月27日,公司股东会通过决议,同意以现有总股本2,000.00万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增1.4股,共计转增280.00万股。2015年10月16日,郑州市工商行政管理局核准了上述变更登记事项,营业执照的统一社会信用代码为91410100763127683E;

增资后公司股权结构如下:

单位:万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例	股权性质
1	杨小龙	1,162.7886	51.00%	自然人股
2	姬社林	1,117.2114	49.00%	自然人股
合 计		2,280.00	100.00%	

2015年10月9日,根据贵公司2015年度第四次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定,公司申请增加注册资本人民币2,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币24,800,000.00元,新增注册资

本由宁波跨界云投资合伙企业（有限合伙）缴纳。新增注册资本于 2015 年 12 月 9 日由中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信验字[2015]第 1133 号验资报告审验确认，并于 2016 年 2 月 23 日办妥工商变更登记手续。

增资后公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例	股权性质
1	杨小龙	1,162.7886	46.89%	自然人股
2	姬社林	1,117.2114	45.05%	自然人股
3	宁波跨界云投资合伙企业（有限合伙）	200.00	8.06%	法人股
合计		2,480.00	100.00%	

2016 年 4 月 13 日，贵公司召开 2016 年度第一次临时股东大会，审议通过了《2015 年度权益分派预案》，同意以公司现有总股本 24,800,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3.2661 股，共计 8,099,928.00 股；同时，将资本公积金转增股本，每 10 股转增 3.5484 股，共计 8,800,032.00 股。本次权益分派事宜完成后，公司的注册资本变更为人民币 41,699,960.00 元。2016 年 4 月 28 日，郑州市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

变更后公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例	股权性质
1	杨小龙	1,955.1707	46.89%	自然人股
2	姬社林	1,878.5353	45.05%	自然人股
3	宁波跨界云投资合伙企业（有限合伙）	336.29	8.06%	法人股
合计		4,169.9960	100.00%	

2017 年 1 月 12 日公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了公司拟以发行股份的方式购买北京奇虎科技有限公司持有的洛阳市景安计算机网络技术有限公司 51% 股权暨重大资产重组的相关议案，本次交易标的资产的交易价格共计 4,605.9840 万元。公司向交易对方支付对价的发行股份价格为 8.1 元/股，共计发行 568.64 万股。2017 年 5 月 25 日披露重大资产重组复牌的公告，于 2017 年 5 月 26 日复牌。新增注册资本于 2017 年 6 月 9 日由中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信验字[2017]第 1071 号验资报告审验确认，并于 2017 年 8 月 11 日办妥工商变更登记手续。

变更后公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例	股权性质
1	杨小龙	1,955.1707	41.26%	自然人股
2	姬社林	1,878.5353	39.64%	自然人股
3	宁波跨界云投资合伙企业（有限合伙）	336.29	7.10%	法人股

4	北京奇虎科技有限公司	568.64	12.00%	法人股
合计		4738.6360	100.00%	

2019年3月15日公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了公司2019年第一次股票发行方案的议案，本次拟发行股份不超过600.00万股，募集资金不超过9,000.00万元。2019年4月，公司收到了认购对象缴纳的股份认购款29,999,995.92元，认购价格为6.48元/股，折合股份4,629,629.00股。新增注册资本于2019年4月12日由中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信验字[2019]第0013号验资报告审验确认，并于2019年5月8日办妥工商变更登记手续。

变更后公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例	股权性质
1	杨小龙	1,955.1707	37.59%	自然人股
2	姬社林	1,878.5353	36.11%	自然人股
3	宁波跨界云投资合伙企业（有限合伙）	336.29	6.47%	法人股
4	北京奇虎科技有限公司	568.64	10.93%	法人股
5	河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）	462.9629	8.90%	法人股
合计		5,201.5989	100.00%	

2020年4月23日公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了公司2019年第二次股票发行方案（修订稿）的议案，本次拟发行股份不超过2,800.00万股，募集资金不超过16,800.00万元。2020年9月，公司收到了认购对象缴纳的股份认购款60,026,500.00元，认购价格为2.71元/股，折合股份22,150,000.00股。新增注册资本于2020年9月17日由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会A验字（2020）0067号验资报告审验确认。

变更后公司股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资比例	股权性质
1	杨小龙	1,955.1707	26.36%	自然人股
2	姬社林	1,878.5353	25.33%	自然人股
3	宁波跨界云投资合伙企业（有限合伙）	336.29	4.53%	法人股
4	北京奇虎科技有限公司	568.64	7.67%	法人股
5	河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）	462.9629	6.24%	法人股
6	河南数豫高成长服务业股权投资投资基金（有限合伙）	2,215.00	29.87%	法人股
合计		7,416.5989	100.00%	

2. 公司注册地址

公司注册地址：河南自贸试验区郑州片区(经开)第五大街 172 号二层北 2 号。

3. 法定代表人：杨小龙

4. 经营范围

经营范围：网络技术服务；货物进出口；技术进出口；软件开发；电子产品销售；网络设备销售；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；建筑智能化系统设计；网络文化经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 31 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 6 家，详见本附注七、合并范围的变更及本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的财务状况以及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整

或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的

权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般是从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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

企业于成为金融工具合同的一方时，应当确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，企业应当在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。以常规方式购买或出售金融资产，是指企业按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，企业应当根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2. 金融工具的分类和计量

企业应当根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

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，且企业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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款、长期应收款、债权投资等。

此类金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将此金融资产在其他债权投资项目下列报。

此类金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。

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

初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具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。本公司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在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报。此类金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

(3) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。本公司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根据其流动性在资产负债表中交易性金融资产、其他非流动金融资产项目下列报。

本公司以公允价值对该等金融资产进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

3. 金融负债的分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。交易性金融负债采用公允价值进行

后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息费用计入当期损益。

2) 其他金融负债

除继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4. 金融工具减值

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。

对于不含重大融资成分的应收款项, 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。本公司将应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合, 并基于历史违约损失率及谨慎性角度, 对应收账款坏账准备的计提比例估计如下:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

5. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移, 且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; (3) 该金融资产已转移, 虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产, 或将持有的金融资产背书转让, 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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; 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, 则继续判断企业是否对该资

产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

6. 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司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时,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。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

8. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简易方法计量，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备(本公司无此类应收账款)。

除了单项评估预期信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合方式	确定组合的依据	按组合 计提坏账准备的计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	账龄分析法
无风险组合	本组合为应收风险较低的合并范围内关联方款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。	不计提坏账准备

(2) 其他应收款

依据信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其预期信用风险特征进行计量。

组合方式	确定组合的依据	按组合 计提坏账准备的计提方法
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、备用金等款项，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备，以应收款项的账龄作为信用风险特征。	账龄分析法
无风险组合	本组合为应收风险较低的合并范围内的关联方款项，及应收取的风险较低的信用期内拆出款项及其利息，此类款项发生坏账损失的可能性极小。	不计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9 金融工具

13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，

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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差

额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处

理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
通用设备	年限平均法	10	5	9.50
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31 租赁。

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值

参照上述原则计提折旧。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；②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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚

未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计人当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

A 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

B 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

D 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，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公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

24、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31 租赁。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

27、收入

（1）一般原则

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，公司按照期望值或最可能发

生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

对于公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（2） 具体方法

公司收入确认的具体方法如下：

① 互联网数据中心业务合同

公司与客户之间的互联网数据中心业务合同包含为客户提供 IDC 资源及相关运行维护的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，每月根据与客户确认的对账数据进行收入确认。

② 云计算业务

公司与客户之间的云计算业务合同包括为客户提供数据存放空间、灵活弹性的云计算服务或定制型的互联网基础服务的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，每月根据与客户确认的对账数据进行收入确认。

③ 其他

其他业务中公司与客户之间的安全产品服务合同包括为客户提供安全认证、数据加密或病毒查杀的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据合同金额按月分摊进行收入确认。

公司与客户之间的域名销售合同为向客户提供高级资质认证的国内域名的履约义务属于在某一时点履行履约义务。公司在满足下列条件情况下进行收入确认：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

28、合同成本

合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将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(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产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

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的

金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15 固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

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

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、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时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息

收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期内未发生会计政策变更事项。

2. 重要会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更事项。

五、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3.00%、6.00%、13.00%
城市维护建设税	实际的流转税	7.00%
教育费附加	实际的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

注：

1、郑州市景安网络科技股份有限公司增值税按应税销售收入的 6.00%、13.00% 计缴。

2、子公司洛阳迅嘉计算机软件开发有限公司增值税按应税销售收入的 3.00% 计缴。

3、子公司长沙景安网络技术有限公司增值税按应税销售收入的 3.00% 计缴。

4、子公司洛阳市景安计算机网络技术有限公司增值税按应税销售收入的 6.00% 计缴。

5、公司通过了高新技术企业的复审认定，2020 年 12 月 4 日，获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局核发的编号为 GR202041002561 号《高新技术企业证书》，有效期三年，有效期内继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 06 月 30 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	674.56	2,180.88
银行存款	576,832.17	131,646.76
其他货币资金	528,722.60	515,238.45
合计	1,106,229.33	649,066.09

其中：存放在境外的款项总额

注：期末其他货币资金余额中 500,330.47 元为土地保证金；存放于支付宝网络平台款项 28,392.13 元。

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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					
按信用风险特征组合 按账龄计提坏账准备的应收账款	23,571,937.69	100.00	1,988,992.26	8.44	21,582,945.43
合计	23,571,937.69	100.00	1,988,992.26	8.44	21,582,945.43

(续)

类别	期初余额				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					
按信用风险特征组合 按账龄计提坏账准备的应收账款	15,491,886.85	100.00	1,392,008.17	8.99	14,099,878.68
合计	15,491,886.85	100.00	1,392,008.17	8.99	14,099,878.68

①期末无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,164,322.32	1,058,216.11	5
1 至 2 年	1,699,130.12	339,826.02	20
2 至 3 年	235,070.25	117,535.13	50
3 年以上	473,415.00	473,415.00	100
合计	23,571,937.69	1,988,992.26	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,410,815.15	720,540.76	5.00
1 至 2 年	302,586.45	60,517.29	20.00

2至3年	335,070.25	167,535.12	50.00
3年以上	443,415.00	443,415.00	100.00
合计	15,491,886.85	1,392,008.17	

(2) 本期计提、转回或转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 596,984.09 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
联通云数据有限公司湖南省分公司	非关联方	10,788,987.37	1年以内	45.77%	539,449.37
		2,152,934.11	1-2年	9.13%	430,586.82
快云信息科技有限公司	关联方	6,714,457.60	1年以内	28.48%	335,722.88
中国联合网络通信有限公司湖南省分公司	非关联方	1,110,414.29	1年以内	4.71%	55,520.17
河南中创算力信息技术有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	4.24%	50,000.00
网神信息技术(北京)股份有限公司	非关联方	624,937.79	1年以内	2.65%	31,246.89
合计		22,391,731.16		94.99%	1,442,526.13

(三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,657,411.42	81.17%	2,548,036.50	86.65
1至2年	1,079,699.05	18.82%	392,471.84	13.35
2至3年				
3年以上	924.19	0.02%		
合计	5,738,034.66	100%	2,940,508.34	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
郑州市嘉岚网络科技有限公司	非关联方	1,214,200.00	1年以内	未结算
河南幽默家族教育科技有限公司	非关联方	723,500.00	1年以内	未结算
中国电信集团公司河南省洛阳分公司	非关联方	568,300.04	1-2年以内	未结算
郑州鼎之恒电子科技有限公司	非关联方	566,896.61	1-2年以内	未结算
郑州秉德企业管理信息咨询有限公司	非关联方	475,000.00	1年以内	未结算
合计		3,547,896.65		

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	21,178,230.31	19,028,240.93
应收利息		
应收股利		
合 计	21,178,230.31	19,028,240.93

(1) 其他应收款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,230,170.64	15,397,068.44
1 至 2 年	10,007,955.16	3,761,683.84
2 至 3 年	5,006,408.15	2,783,357.68
3 年以上	10,241,250.86	11,855,731.44
小 计	36,485,784.81	33,797,841.40
减：坏账准备	15,307,554.50	14,769,600.47
合 计	21,178,230.31	19,028,240.93

2. 按款项性质分类情况

项 目	年末余额	年初余额
预付线路费	308,572.00	
保证金	286,401.80	535,325.99
备用金	1,021,646.00	245,470.86
往来款	34,698,253.39	32,836,756.70
代垫个人五险一金	280.38	11,487.86
其他	170,631.24	168,799.99
小 计	36,485,784.81	33,797,841.40
减：坏账准备	15,307,554.50	14,769,600.47
合 计	21,178,230.31	19,028,240.93

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	14,769,600.47			14,769,600.47
2022 年 1 月 1 日余额在本期：				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				

一转回第一阶段			
本期计提	537,954.03		537,954.03
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2022年06月30日余额	15,307,554.50		15,307,554.50

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	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
广州盛友信息技术有限公司	往来款	6,326,879.53	1-2年	17.34%	1,265,375.91
	往来款	1,836,929.23	2-3年	5.03%	918,464.62
	往来款	9,835,814.41	3年以上	26.96%	9,835,814.41
快云信息科技有限公司	往来款	4,801,321.20	1年以内	13.16%	240,066.06
	往来款	10,077,732.52	1-2年	27.62%	2,015,546.50
中国移动通信集团河南有限公司郑州分公司	预付线路费	362,300.00	1年以内	0.99%	18,115.00
常佳	员工	142,234.06	2-3年	0.39%	71,117.03
洛阳北控水务集团有限公司	保证金	140,000.00	3年以上	0.38%	140,000.00
合计		33,523,210.95		90.11%	14,504,499.53

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	58,504.28	1,092,997.15
待抵扣进项税	4,448,908.85	5,874,012.62
合计	4,507,413.13	6,967,009.77

(六) 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资		
非上市权益工具投资		
其中：深圳微玺投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00
景安大数据科技有限公司	1,670,000.00	1,670,000.00
快云信息科技有限公司	43,236,070.00	43,236,070.00
合计	45,406,070.00	45,406,070.00

(2) 非上市权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳微玺投资合伙企业（有限合伙）					长期持有	
景安大数据科技有限公司					长期持有	
快云信息科技有限公司					长期持有	
合计						

（七）固定资产

（1）固定资产分类

项目	通用设备	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	102,110,688.08	26,950,584.63	4,412,763.00	209,753,302.38	3,064,705.93	346,292,044.02
2. 本期增加金额	320,274.41					320,274.41
（1）购置	320,274.41					320,274.41
（2）在建工程转入						
3. 本期减少金额				9,606,461.09		9,606,461.09
（1）处置或报废				9,606,461.09		9,606,461.09
（2）其他减少						
4. 期末余额	102,430,962.49	26,950,584.63	4,412,763.00	200,146,841.29	3,064,705.93	337,005,857.34
二、累计折旧						
1. 期初余额	41,623,302.64	5,620,959.44	4,192,124.85	99,583,338.94	2,867,804.72	153,887,530.59
2. 本期增加金额	4,275,901.92	413,253.78		12,384,792.41	33,193.57	17,107,141.68
（1）计提	4,275,901.92	413,253.78		12,384,792.41	33,193.57	17,107,141.68
3. 本期减少金额				8,785,286.39		8,785,286.39
（1）处置或报废				8,785,286.39		8,785,286.39
（2）其他减少						
4. 期末余额	45,899,204.56	6,034,213.22	4,192,124.85	103,182,844.96	2,900,998.29	162,209,385.88
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						

4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	56,531,757.93	20,916,371.41	220,638.15	96,963,996.33	163,707.64	174,796,471.46
2. 期初账面价值	60,487,385.44	21,329,625.19	220,638.15	110,169,963.44	196,901.21	192,404,513.43

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司未办妥产权证书的车辆原值 551,999.00 元，累计折旧 524,265.89 元，账面净额 27,733.11 元。

(4) 截至 2022 年 06 月 30 日，固定资产抵押情况详见本附注六、(二十三) 长期借款。

(八) 在建工程

(1) 在建工程余额

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洛阳 2 号楼项目	53,051,678.15		53,051,678.15	53,014,803.80		53,014,803.80
瞪羚园区	10,407,122.11		10,407,122.11	10,407,122.11		10,407,122.11
合 计	63,458,800.26		63,458,800.26	63,421,925.91		63,421,925.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额
洛阳 2 号楼项目	53,014,803.80	36,874.35		53,051,678.15
瞪羚园区	10,407,122.11			10,407,122.11
合 计	63,421,925.91			63,458,800.26

(九) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	专用设备	合 计
一、账面原值：			
1、期初余额	5,470,328.67	7,053,850.09	12,524,178.76
2、本期增加金额			
(1) 租入			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	5,470,328.67	7,053,850.09	12,524,178.76
二、累计折旧			
1、期初余额	2,551,570.48	530,324.67	3,081,895.15
2、本期增加金额	911,721.44	705,385.01	1,617,106.45

(1) 计提	911,721.44	705,385.01	1,617,106.45
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,463,291.92	1,235,709.68	4,699,001.60
三、账面价值			
1、期末账面价值	2,007,036.75	5,818,140.41	7,825,177.16
2、期初账面价值	2,918,758.19	6,523,525.42	9,442,283.61

注：期初金额（2021年1月1日）与上年年末金额（2020年12月31日）差异详见本附注四、32、1之说明。

（十）无形资产

（1）无形资产分类

项目	软件	特许使用权	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	242,990.79	1,132,075.20	17,041,098.11	18,416,164.10
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 企业合并新增				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	242,990.79	1,132,075.20	17,041,098.11	18,416,164.10
二、累计摊销				
1. 期初余额	196,587.66	584,905.50	2,672,020.10	3,453,513.26
2. 本期增加金额	26,360.36	56,603.76	184,048.71	267,012.83
(1) 计提	26,360.36	56,603.76	184,048.71	267,012.83
(2) 企业合并新增				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	222,948.02	641,509.26	2,856,068.81	3,720,526.09
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20,042.77	490,565.94	14,185,029.30	14,695,638.01
2. 期初账面价值	46,403.13	547,169.70	14,369,078.01	14,962,650.84

(2) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
洛阳市景安计算机网络技术有限公司	21,597,885.31					21,597,885.31
合计	21,597,885.31					21,597,885.31

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
洛阳市景安计算机网络技术有限公司						
合计						

注：公司以发行股份的方式购买北京奇虎科技有限公司持有的洛阳市景安计算机网络技术有限公司51%股权，非同一控制下的企业合并形成商誉21,597,885.31元。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	其他减少金额	期末余额
装修费	48,648.09		48,648.09		
高可靠性供电费用	1,090,000.00		168,000.00		922,000.00
合计	1,138,648.09		216,648.09		922,000.00

(十三) 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,296,546.76	2,615,012.38	16,121,223.62	2,432,579.35
内部交易未实现利润	20,185.84	5,046.46	20,185.84	5,046.46

可抵扣亏损	69,396,319.80	10,409,447.97	69,586,865.77	10,438,029.86
预计负债				
租赁负债				
合计	86,713,052.40	13,029,506.81	85,728,275.23	12,875,655.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	20,097,211.80	3,014,581.77	21,028,959.24	3,154,343.89
一次性税前扣除固定资产	1,877,967.03	287,905.87	19,820,707.06	2,981,262.02
使用权资产	647,993.07	97,198.96	647,993.07	97,198.96
合计	22,623,171.90	3,399,686.60	41,497,659.36	6,232,804.86

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	4,661,071.54	4,171,080.54
合计	4,661,071.54	4,171,080.54

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证、抵押借款		
保证、质押借款	5,639,069.44	5,900,000.00
合计	5,639,069.44	5,900,000.00

注：2021年11月08日，本公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订《人民币流动资金借款合同》（合同编号：2021信银豫贷字第21476274号），借款金额6,100,000.00元，借款期限：2021年11月10日至2022年11月10日，借款年利率为6.5%，由姬社林、杨小龙提供连带责任保证担保，由姬社林所持本公司股份600万股作质押，由杨小龙所持本公司股份460万股作质押，截止至2022年06月30日，借款余额5,639,069.44元。

(十六) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	14,894,746.18	28,345,054.98
1至2年	13,744,138.29	1,832,365.42

2至3年	557,409.55	1,019,028.65
3年以上	1,448,208.99	1,046,865.15
合计	30,644,503.01	32,243,314.20

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,337,488.02	2,493,717.25
合计	3,337,488.02	2,493,717.25

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,083,707.89	6,473,946.04	6,895,527.12	10,662,126.81
二、离职后福利-设定提存计划	561,267.26	446,642.51	94,079.76	913,830.01
三、辞退福利	0.00			
四、一年内到期的其他福利	0.00			
合计	11,644,975.15	6,920,588.55	6,989,606.88	11,575,956.82

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,950,634.98	6,165,214.71	6,294,640.93	9,821,208.76
二、职工福利费	7,055.80			7,055.80
三、社会保险费	303,445.19	278,020.81	571,543.67	9,922.33
其中：医疗保险费	263,323.11	257,275.49	520,598.60	
工伤保险费	7,099.04	6,781.21	3,957.92	9,922.33
生育保险费	33,023.04	13,964.11	46,987.15	
四、住房公积金	822,571.92	19,958.00	18,590.00	823,939.92
五、工会经费和职工教育经费		10,752.52	10,752.52	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	11,083,707.89	6,473,946.04	6,895,527.12	10,662,126.81

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	537,655.09	428,550.96	90,090.72	876,115.33
2、失业保险费	23,612.17	18,091.55	3,989.04	37,714.68

3、企业年金缴费				
合 计	561,267.26	446,642.51	94,079.76	913,830.01

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,283.72	
企业所得税	309,124.35	43,449.66
城市维护建设税	32.52	
教育费附加	19.74	
地方教育费附加	13.16	
土地使用税	42,185.94	42,185.92
房产税	45,919.20	45,919.20
印花税	28,143.37	31,033.05
个人所得税	29,672.60	60,377.20
合 计	459,394.60	222,965.03

(二十) 其他应付款

种 类	年末余额	年初余额
其他应付款	30,245,788.01	35,529,540.42
应付利息		10,686.12
应付股利		
合 计	30,245,788.01	35,540,226.54

(1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,528,672.91	7,023,147.69
1-2年	5,406.42	5,029,005.57
2-3年	3,441,093.68	20,056,199.94
3年以上	21,270,615.00	3,421,187.22
合 计	30,245,788.01	35,529,540.42

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业借款利息		10,686.12
融资租赁利息		
合 计		10,686.12

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	19,345,807.03	19,615,844.24
一年内到期的长期借款	11,433,381.74	31,614,161.57
一年内到期的租赁负债	8,070,838.37	5,614,575.06
合计	38,850,027.14	56,844,580.87

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	113,207.55	113,207.55
合计	113,207.55	113,207.55

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,433,381.74	1,614,161.57
抵押借款	89,529,878.37	90,844,000.00
减：一年内到期的长期借款	11,433,381.74	31,614,161.57
合计	79,529,878.37	60,844,000.00

注 1：2018 年 12 月 19 日，本公司与中牟郑银村镇银行签订《流动资金借款合同》（合同编号：2018 流借字第 102001181210760 号），借款金额 3,000,000.00 元，借款期限：2018 年 12 月 19 日至 2020 年 12 月 13 日，借款年利率为 12.46408%，由姬社林、杨小龙、任彦军、任素霞提供连带责任保证担保。截止 2022 年 06 月 30 日，该笔借款余额为 1,433,381.74 元。

注 2：2017 年 11 月 29 日，子公司洛阳市景安计算机网络技术有限公司与中国工商银行股份有限公司洛阳分行签订《固定资产借款合同》（合同编号：0170500024-2017 年（九都）字 00129 号），授信额度为 130,000,000.00 元，授信期限：2017 年 11 月 29 日至 2024 年 11 月 28 日。本年度借款余额为 85,844,000.00 元，借款年利率为 4.90%，借款期限：2017 年 11 月 29 日至 2024 年 12 月 10 日，由郑州市景安网络科技股份有限公司、姬社林、杨小龙提供连带责任保证担保，由洛阳市景安网络科技股份有限公司提供房产抵押（产权证号：洛房权证市字第 00394948 号）、土地抵押（产权证号：洛市国用（2012）第 05000228 号），由姬社林所持郑州市景安网络科技股份有限公司股票 4,696,338.00 股、杨小龙所持郑州市景安网络科技股份有限公司股票 4,887,926.00 股作质押。

2022 年 6 月 30 日，子公司洛阳市景安计算机网络技术有限公司与中国工商银行股份有限公司洛阳分行签订《固定资产借款合同》补充协议（合同编号：0170500024-2017 年（九都）字 00129 号-2），对原合同第一部分 5.1 条还款计划进行变更，贷款余额按照变更后还款计划执行。

注 3：2018 年 12 月 14 日，本公司与中牟郑银村镇银行签订《流动资金借款合同》（合同编号：2018 流借字第 102001181210544 号），借款金额 5,000,000.00 元，借款期限：2018 年 12 月 14 日至 2020 年

12月13日，借款年利率为10.8%，由姬社林、杨小龙、任彦军、任素霞提供连带责任保证担保，由本公司土地使用权提供抵押担保（抵押土地权属编号：豫（2018）郑州市不动产权第0322313号）。截止2022年06月30日，该笔借款余额为5,000,000.00元。

（二十四） 租赁负债

项目	期初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	3,015,656.97				723,452.19	2,292,204.78
设备租赁	5,778,633.59					5,778,633.59
减：一年内到期的租赁负债	5,614,575.06					8,070,838.37
合计	3,179,715.50				723,452.19	

（二十五） 长期应付款

种类	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		
合计		

（1） 长期应付款

1. 长期应付款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付融资租入固定资产的租赁费	19,345,807.03	19,615,844.24
减：一年内到期的长期应付款	19,345,807.03	19,615,844.24
合计		

2. 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	期末余额	期初余额
河南九鼎金融租赁股份有限公司		
合计		

（二十六） 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	137,500.00			137,500.00	
合计	137,500.00			137,500.00	

（二十七） 股本

股东名称	期初余额		本期变动		期末余额	
	金额	比例（%）	本年增加	本年减少	金额	比例

杨小龙	19,551,707.00	26.36		19,551,707.00	26.36
姬社林	18,785,353.00	25.33		18,785,353.00	25.33
宁波跨界云投资合伙企业 (有限合伙)	3,362,900.00	4.53		3,362,900.00	4.53
北京奇虎科技有限公司	5,686,400.00	7.67		5,686,400.00	7.67
河南农民工返乡创业投资基金 (有限合伙)	4,629,629.00	6.24		4,629,629.00	6.24
河南数豫高成长服务业股权 投资基金(有限合伙)	22,150,000.00	29.87		22,150,000.00	29.87
合 计	74,165,989.00	100.00		74,165,989.00	100.00

(1) 报告期内股本各年度增减情况详见本附注一、公司基本情况(一)公司概况。

(2) 截至2022年06月30日,股权质押情况详见本附注六、(十五)短期借款,本附注六、(二十二)长期借款。

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	103,285,534.58			103,285,534.58
二、其他资本公积				
合 计	103,285,534.58			103,285,534.58

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,151,169.97			6,151,169.97
合 计	6,151,169.97			6,151,169.97

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	12,453,107.12	1,891,858.07
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-36,838.06
调整后期初未分配利润	12,453,107.12	1,855,020.01
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,873,902.72	10,598,087.11
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	15,327,009.84	12,453,107.12

(三十一) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,426,653.27	40,220,767.55	61,083,367.92	56,239,838.92
其他业务				
合计	55,426,653.27	40,220,767.55	61,083,367.92	56,239,838.92

(2) 合同产生的营业收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
互联网数据中心业务	53,443,899.48	36,025,726.14	44,589,465.72	38,267,695.04
其他业务	1,982,753.79	4,195,041.41	16,493,902.20	17,972,143.88
合计	55,426,653.27	40,220,767.55	61,083,367.92	56,239,838.92

(3) 收入分解信息

项目	本期发生额
收入确认时间	
一、在某一时点确认收入	
其他业务	154,879.26
二、在某时段确认收入	
互联网数据中心业务	53,443,899.48
其他业务	1,827,874.53
合计	55,426,653.27

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
单位一	24,853,256.23	44.84%
单位二	9,959,802.52	17.97%
快云信息科技有限公司	6,334,393.96	11.43%
单位三	2,535,174.53	4.57%

河南中创算力信息技术有限公司	1,852,723.58	3.34%
合 计	45,535,350.82	82.15%

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	19,379.22	23,554.21
房产税	91,838.40	91,838.40
土地使用税	84,371.70	84,371.69
车船税	6,000.00	4,500.00
城市建设维护税	46.06	182.74
教育税费及附加	19.74	78.32
地方教育税费及附加	13.16	52.22
合 计	201,668.28	204,577.58

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费		925,523.74
工资薪酬	1,088,440.66	3,224,923.07
差旅费	13,166.66	62,147.32
业务招待费	51,271.52	160,394.72
办公费	910,900.57	797,545.50
会展、宣传费		1,116,160.95
佣金	41,127.93	103,214.85
其他	229,498.00	384,476.06
合 计	2,334,405.34	6,774,386.21

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	103,190.16	114,656.62
办公费	886,107.68	1,057,791.30
技术服务费		16,555,345.96
业务招待费	210,575.93	269,446.08
工资薪酬	2,828,998.59	3,953,914.90
折旧费	984,132.21	1,162,041.29
审计评估费	147,480.73	65,340.74
无形资产摊销	267,012.84	319,029.00

保险费	5,376.18	7,039.59
顾问费	364,093.14	123,899.35
担保及服务费	574,249.55	438,732.16
其他	136,710.92	527,877.03
合 计	6,507,927.93	24,595,114.02

(三十五) 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,022,430.56	2,443,139.05
直接投入	1,211,531.74	696,321.50
折旧费	309,077.93	1,175,309.21
其他		
合 计	3,543,040.23	4,314,769.76

(三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,443,790.43	1,865,616.67
减：利息收入	1,949.31	4,392.17
手续费支出及其他	31,167.44	138,032.29
合 计	4,473,008.56	1,999,256.79

(三十七) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
服务业企业达产奖励			
个税手续费返还	9,316.55	6,910.22	9,316.55
科技金融资助			
税收减免	1,176,345.93	679.25	1,208,448.23
稳岗补贴		1,285,920.00	
小巨人奖励款			
研发费用补助		172,000.00	
研发中心资助			
智能制造资金补助			
专利申请资助资金			
创新平台奖励	2,000,000.00		2,000,000.00
其他	32,102.30		
合 计	3,217,764.78	1,465,509.47	3,217,764.78

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
多次购买形成控制的长期股权投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		63,322,430.63
合计		63,322,430.63

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,134,938.12	-6,833,973.71
合计	-1,134,938.12	-6,833,973.71

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-64,537.50	108,632.29
合计	-64,537.50	108,632.29

(四十一) 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助及奖励			
其他	0.23	10,810.06	0.23
合计	0.23	10,810.06	0.23

(四十二) 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
罚款支出			
预计诉讼损失			
其他		117,904.95	
合计		117,904.95	

(四十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	286,530.58	44,856.42
递延所得税	-2,986,969.38	-2,421,570.65
合计	-2,700,438.80	-2,376,714.23

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	500,330.47	冻结
固定资产	9,718,976.39	抵押借款
无形资产	14,185,029.30	抵押借款
合计	24,404,336.16	

(四十五) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,949.31	4,403.06
政府补助	2,009,316.55	1,420,060.18
保证金	179,265.58	200,000.00
其他	2.02	83,966.61
往来款	475,012.11	
合计	2,665,545.57	1,708,429.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现支出	10,377,773.26	6,963,629.06
保证金		
职工借款	1,811,208.00	
往来款	584,877.13	
其他		
合计	12,799,328.39	6,963,629.06

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	6,072,000.00	1,346,286.72
投资意向金		
合计	6,072,000.00	1,346,286.72

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产租赁费		7,094,138.40
归还暂借款		

其他	8,795,903.98	6,276,384.54
合计	8,795,903.98	13,370,522.94

(四十六) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,864,563.57	27,287,642.66
加: 资产减值准备	1,134,938.12	6,833,973.71
固定资产折旧	18,724,248.13	20,435,618.84
无形资产摊销	267,012.84	237,202.98
长期待摊费用摊销	216,648.09	830,797.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	64,537.50	-108,632.29
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	4,443,790.43	1,865,616.67
投资损失(收益以“-”填列)		-63,322,430.63
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-153,851.13	-1,184,956.25
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,833,118.26	-1,236,614.40
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,105,923.93	20,181,898.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,181,109.61	6,553,113.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,441,735.75	18,373,229.61
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	605,898.86	575,518.40
减: 现金的期初余额	148,660.78	2,549,010.83
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	457,238.08	-1,973,492.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	605,898.86	575,518.40
其中：库存现金	674.56	2,132.38
可随时用于支付的银行存款	576,832.17	514,257.01
可随时用于支付的其他货币资金	28,392.13	59,129.01
可随时用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	605,898.86	575,518.40

七、合并范围的变更

(一) 报告期新纳入合并范围的子公司情况

2022年4月19日注册成立全资子公司河南景迅信息科技有限公司，注册资金500万元，经营范围：一般项目：信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；网络技术服务；数据处理和存储支持服务；信息系统集成服务等。

2022年4月24日注册成立全资子公司河南景凝信息科技有限公司，注册资金500万元，经营范围：一般项目：信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；网络技术服务；数据处理和存储支持服务；信息系统集成服务等。

(二) 报告期不再纳入合并范围的子公司情况

无。

八、在其他主体中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
洛阳迅嘉计算机软件开发有限公司	洛阳市洛龙区开元大道南2号4栋一楼105室	洛阳市洛龙区开元大道南2号4栋一楼105室	100.00	-	同一控制下企业合并
长沙景安网络技术有限公司	长沙高新开发区麓谷大道658号湖南麓谷信息港4002-(C013)号房	长沙高新开发区麓谷大道658号湖南麓谷信息港4002-(C013)号房	51.00	-	同一控制

公司					下企业合并
洛阳市景安计算机网络技术有限公司	洛阳市洛龙区张衡街55号	洛阳市洛龙区洛龙科技园区宇文恺街1号洛龙科技园管委会办公楼1楼113室	51.00	49.00	非同一控制下企业合并
迅嘉网络科技有限公司	河南自贸试验区郑州片区（经开）第五大街172号一层西南区	河南自贸试验区郑州片区（经开）第五大街172号一层西南区	100.00	-	投资设立

（2）重要的非全资子公司

无

九、与金融工具相关的风险

无。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

杨小龙持有公司 26.36%的股权，姬社林持有公司 25.33%股权，二者为公司共同控制人。

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
杨小龙	共同控制人、董事长
姬社林	共同控制人、董事、董事会秘书
宁波跨界云投资合伙企业（有限合伙）	股东
北京奇虎科技有限公司	股东
河南省农民工返乡创业投资基金（有限合伙）	股东
河南数豫高成长服务业股权投资基金（有限合伙）	股东
陈震鹏	董事、总经理
陈昊	董事
吕振倩	董事

谭晓生	董事
张继伟	董事
麻向怀	监事会主席
李鹤	监事
刘亚威	监事
北京世界星辉科技有限责任公司	高管关联
快云信息科技有限公司	高管关联、参股公司

（五）关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京世界星辉科技有限责任公司	提供劳务	24,853,256.23	22,067,324.13
快云信息科技有限公司	提供劳务	6,714,457.60	0

（2）关联担保情况

借款单位	借款金额	借款日	到期日	担保形式	担保人	担保是否已经履行完毕
郑州市景安网络科技股份有限公司	5,639,069.44	2021-11-10	2022-11-10	保证担保	杨小龙、姬社林	否
郑州市景安网络科技股份有限公司	1,433,381.74	2018-12-19	2020-12-13	保证担保	姬社林、杨小龙、任彦军、任素霞	否
郑州市景安网络科技股份有限公司	5,000,000.00	2018-12-14	2020-12-13	保证担保	姬社林、杨小龙、任彦军、任素霞	否
洛阳市景安计算机网络技术有限公司	84,529,878.37	2017-11-29	2024-12-10	保证担保	杨小龙、姬社林、郑州市景安网络科技股份有限公司	否

（六）关联方资金拆借

关联方	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年06月30日
拆入：				
杨小龙	2,111,816.00	100,000.00	1,967,160.00	244,656.00
姬社林	1,688,700.31		1,478,700.31	210,000.00
陈震鹏	1,030,000.00	4,170,000.00	3,600,000.00	1,600,000.00
合计	4,830,516.31	4,270,000.00	7,045,860.31	2,054,656.00

注：上述与关联方之间因资金周转产生的资金拆借，均为无偿使用，未支付利息费用。

（七）关联方应收应付款项

（1）关联方其他应付款

关联方	期末余额	期初余额
-----	------	------

杨小龙	244,656.00	2,111,816.00
姬社林	210,000.00	1,688,700.31
陈震鹏	1,600,000.00	1,030,000.00
合计	2,054,656.00	4,830,516.31

(八) 关联方承诺

无。

(九) 其他

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无应披露的其他重要事项。

十六、母公司会计报表的主要项目

(一) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合按账龄计提坏账准备的应收账款	22,461,523.40	0.94	1,933,471.55	100	20,528,051.85
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏账准	1,332,889.67	0.06			1,332,889.67

备的应收款项					
合 计	23,794,413.07	100	1,933,471.55	100	21,860,941.52

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合按账龄计提坏账准备的应收账款	15,491,886.85	92.97	1,392,008.17	8.99	14,099,878.68
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏账准备的应收款项	1,170,808.19	7.03			1,170,808.19
合 计	16,662,695.04	100.00	1,392,008.17	8.35	15,270,686.87

(2) 期末无单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,053,908.03	1,002,695.40	5
1至2年	1,699,130.12	339,826.02	20
2至3年	235,070.25	117,535.13	50
3年以上	473,415.00	473,415.00	100
合 计	22,461,523.40	1,933,471.55	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,410,815.15	720,540.75	5.00
1至2年	302,586.45	60,517.29	20.00
2至3年	335,070.25	167,535.13	50.00
3年以上	443,415.00	443,415.00	100.00
合 计	15,491,886.85	1,392,008.17	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2022 半年度计提坏账准备金额 541,463.38 元。

(5) 本期无实际核销的应收账款情况：

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
联通云数据有限公司湖南省分公司	非关联方	10,788,987.37	1年以内	45.34%	539,449.37
		2,152,934.11	1-2年	9.05%	430,586.82
快云信息科技有限公司	关联方	6,714,457.60	1年以内	28.22%	335,722.88
河南中创算力信息技术有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	4.20%	50,000.00
网神信息技术(北京)股份有限公司	非关联方	624,937.79	1年以内	2.63%	31,246.89
河南财政税务高等专科学校	非关联方	229,665.00	3年以上	0.97%	229,665.00
合计		21,510,981.87		90.40%	1,616,670.96

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	41,642,801.14	41,780,140.80
应收利息		
应收股利		
合计	41,642,801.14	41,780,140.80

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,604,952.62	19,253,907.19
1至2年	9,975,055.16	3,592,645.65
2至3年	4,999,174.09	2,774,657.69
3年以上	29,120,428.41	30,744,187.64
小计	56,699,610.28	56,365,398.17
减: 坏账准备	15,056,809.14	14,585,257.37
合计	41,642,801.14	41,780,140.80

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	139,344.00	389,144.00
备用金	100,515.36	72,291.38
往来款	56,459,750.92	55,743,962.79
其他	-	160,000.00
小计	56,699,610.28	56,365,398.17
减: 坏账准备	15,056,809.14	14,585,257.37

合 计	41,642,801.14	41,780,140.80
-----	---------------	---------------

(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)	
2022年1月1日余额	14,585,257.37			14,585,257.37
2022年1月1日余额在本期:				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	471,551.77			471,551.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年06月30日余额	15,056,809.14			15,056,809.14

(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
洛阳迅嘉计算机软件开发有限公司	往来款	19,033,814.00	3年以上	32.37%	
广州盛友信息技术有限公司	往来款	6,326,879.53	1-2年	10.76%	1,265,375.91
	往来款	1,836,929.23	2-3年	3.12%	918,464.62
	往来款	9,835,814.41	3年以上	16.73%	9,835,814.41
快云信息科技有限公司	往来款	4,801,321.20	1年以内	8.17%	240,066.06
	往来款	10,077,732.52	1-2年	17.14%	2,015,546.50
长沙景安网络技术有限公司	往来款	2,893,660.03	1年以内	4.92%	
迅嘉网络科技有限公司	往来款	1,653,600.00	1年以内	2.81%	
合 计		56,459,750.92		96.03%	14,275,267.50

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,499,689.00		46,499,689.00	46,499,689.00		46,499,689.00

对联营、合营企业投资					
合计	46,499,689.00		46,499,689.00	46,499,689.00	46,499,689.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙景安网络技术有限公司	359,849.00			359,849.00		
洛阳市景安网络科技有限公司	46,059,840.00			46,059,840.00		
迅嘉网络科技有限公司	80,000.00			80,000.00		
合计	46,499,689.00			46,499,689.00		

2. 对联营、合营企业投资

本公司无对联营、合营企业的投资。

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,433,089.34	21,210,656.81	37,009,425.42	33,198,066.96
其他业务				
合计	29,433,089.34	21,210,656.81	37,009,425.42	33,198,066.96

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
多次购买形成控制的长期股权投资收益		
处置子公司长期股权投资产生的投资收益		-6,711,579.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		-6,711,579.00

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-64,537.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,185,662.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,102.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,153,227.51	
所得税影响额	14,823.75	
少数股东权益影响额		
合计	3,138,403.76	

(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	1.46	0.0387	0.0387
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.13	-0.0036	-0.0036

十八、财务报告批准

本财务报告于2022年8月31日由本公司董事会批准报出。

郑州市景安网络科技股份有限公司

二〇二二年八月三十一日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室