



数据家

NEEQ : 837528

北京数据家科技股份有限公司

Beijing Data Home Technology CO., LTD.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人于东、主管会计工作负责人于东及会计机构负责人（会计主管人员）田峡梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告期内无未按要求披露的事项及原因

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	99
附件 II	融资情况	99

备查文件目录	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。
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	北京数据家科技股份有限公司
披云集团	指	披云网络科技集团有限公司
云智享	指	北京云智享科技有限公司
北京披云	指	北京披云科技有限公司
上海翼万	指	上海翼万电子科技有限公司
文甲坤泰	指	天津文甲坤泰信息咨询中心（有限合伙）
七七八八	指	北京七七八八科技有限公司
燃云网络	指	北京燃云网络技术有限公司
健云康	指	北京健云康生物信息科技有限公司
IDC	指	基于 Internet 网络，为集中式收集、存储、处理和发送数据的设备提供运行维护的设施基地并提供相关的服务。
ISP	指	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。
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京数据家科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Data Home Technology CO., LTD.		
	Data Home		
法定代表人	于东	成立时间	2006 年 3 月 28 日
控股股东	控股股东为（段振）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（段振、于东），一致行动人为（段振、于东）
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-互联网和相关服务-互联网接入及相关服务		
主要产品与服务项目	因特网数据中心（IDC）、互联网接入服务（ISP）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	数据家	证券代码	837528
挂牌时间	2016 年 5 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	16,149,178
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	田峡梅	联系地址	北京市朝阳区望京广顺北大街 16 号华彩大厦 601 室
电话	010-50949999	电子邮箱	tianxiamei@inidc.com.cn
传真	010-50949999		
公司办公地址	北京市朝阳区望京广顺北大街 16 号华彩大厦 601 室	邮政编码	100102
公司网址	www.inidc.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101137868668844		
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号 A 座 429-4		
注册资本（元）	16,149,178	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司的业务属于互联网信息服务行业，处于基础电信运营商的下游，为各行业客户提供互联网接入和数据中心业务。公司主要采用电话销售、上门销售的方式向有互联网业务需求的商企公司推广业务，在大致确定需求总量后向基础运营商、非经营性互联单位采购带宽、机柜空间等电信资源，向硬件设备销售商采购主机、交换机等设备，在客户预付款后，通过公司的服务团队向客户提供宽带接入、主机托管、租用带宽等服务及增值服务，以获得收入和利润。

（1）推广模式

对于新客户，公司主要采用电话销售和上门销售的方式推广业务通过电话销售的方式确定有互联网需求的商企公司，在确定客户需求后，公司会派销售代表当面与客户确定具体信息。对于老客户的二次开发，目前亦通过销售部门进行开发和对接。对于客户售后服务，公司会通过客服部专项对接。

（2）采购模式

公司在经营过程中，主要向三大运营商及四家非经营性互联单位采购带宽、机柜空间等电信资源，向制造商采购服务器、交换机等设备。公司的采购活动均根据市场需求、结合公司合理预估统一采购配置。

（3）服务模式

公司根据客户需求从电信运营商、基础设备制造商采购电信资源、硬件设备，并结合公司在技术、运营维护和个性化的售后服务，向客户提供 IDC 服务、ISP 服务及其相关增值电信服务。

（4）盈利模式

公司目前收入来源于资源租用（机架、主机、带宽和专线租用）费和互联网接入服务费用。其中，资源租用是根据客实际租用的机架、主机数量及购买的带宽流量收取相应的费用。目前，公司向客户提供的与 IDC 业务、ISP 业务相关的增值服务（如网站安全管理、流量清洗等服务）均为免费提供，未向客户收取费用。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大

变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、公司“专精特新”认定情况：公司北京市“专精特新”中小企业于 2021 年 9 月颁发，有效期三年，证书编号：2021ZJTX0628，颁发单位：北京市经济和信息化局。 2、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业于 2022 年 11 月 2 日发证，有效期三年，证书编号：GR202211001764，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32 号）； 3、公司中关村高新技术企业于 2023 年 3 月 20 日发证，有效期二年，证书编号：20232140118501，颁发单位：中关村科技园区管理委员会。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	59,455,285.41	59,272,234.13	0.31%
毛利率%	15.36%	10.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,928,080.72	-840,469.28	1281.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,928,080.72	-840,469.28	1,281.25%
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）	63.92%	-11.50%	-
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）	63.92%	-11.50%	-
基本每股收益	0.61	-0.05	1,281.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,479,949.41	30,103,420.34	47.76%

负债总计	23,984,200.72	19,535,752.37	22.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,495,748.69	10,567,667.97	93.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	0.65	93.95%
资产负债率%（母公司）	76.41%	71.79%	-
资产负债率%（合并）	53.92%	64.90%	-
流动比率	1.65	1.25	-
利息保障倍数	203.22	35.67	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,900,336.31	4,307,470.01	-9.45%
应收账款周转率	3.90	3.57	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	47.76%	1.99%	-
营业收入增长率%	0.31%	11.22%	-
净利润增长率%	1,310.40%	-396.82%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	10,538,331.93	23.69%	4,144,544.66	13.77%	154.27%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	16,221,401.37	36.47%	14,279,356.19	47.43%	13.60%
交易性金融资产	0	0.00%	3,020,513.28	10.03%	-100.00%
预付账款	10,720,625.05	24.10%	221,844.37	0.74%	4,732.50%
其他应收款	816,714.15	1.84%	1,581,176.94	5.25%	-48.35%
长期待摊费用	2,905,974.74	6.53%	3,181,446.40	10.57%	-8.66%
固定资产	1,944,079.68	4.37%	2,104,464.98	6.99%	-7.62%
使用权资产	1,268,642.97	2.85%	1,522,371.52	5.06%	-16.67%
无形资产	4,125.46	0.01%	9,075.94	0.03%	-54.55%
应付账款	18,060,561.71	40.60%	13,509,034.40	44.88%	33.69%
合同负债	4,743,871.69	10.67%	4,296,428.55	14.27%	10.41%
其他应付款	111,123.59	0.25%	139,429.58	0.46%	-20.30%
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
租赁负债	711,343.40	1.60%	944,706.41	3.14%	-24.70%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金变动主要原因：本期子公司收回前期预付设备及房租款项。
- 2、应收账款变动主要原因：应收账款较上期增加 13.60%，受市场环境影响营收未达到预期增长，应收账款增长缓慢，客户回款较缓慢。
- 3、交易性金融资产变动主要原因：本期收回之前理财本金，无新增理财项目。
- 4、预付账款变动主要原因：本期新增传输建设、GPU 算力租赁预付款支出。
- 5、其他应收款变动主要原因：子公司收回了前期应收款项，坏账准备计提冲回。
- 6、使用权资产变动主要原因：根据“新租赁准则”逐年摊销。
- 7、应付账款变动主要原因：本期回款较缓慢，暂缓支付供应商款项。
- 8、合同负债变动主要原因：按合同签订付款方式，预收款项有所增加。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	59,455,285.41	—	59,272,234.13	—	0.31%
营业成本	50,320,613.17	84.64%	52,939,002.19	89.32%	-4.95%
毛利率	15.36%	—	10.68%	—	—
管理费用	3,606,529.22	6.07%	3,765,777.56	6.35%	-4.23%
研发费用	2,116,231.41	3.56%	2,450,727.82	4.13%	-13.65%
销售费用	1,351,388.52	2.27%	1,091,530.93	1.84%	23.81%
财务费用	-19,104.29	0.03%	42,942.98	0.07%	-144.49%
信用减值损失	7,723,990.75	12.99%	-150,190.94	-0.25%	-5,242.78%
其他收益	179,578.12	0.30%	320,139.63	0.54%	-43.91%
投资收益	0	0.00%	14,264.62	0.02%	-100.00%
营业利润	9,969,301.55	16.77%	-840,469.28	1.42%	1,286.16%
净利润	9,928,080.72	16.70%	-840,469.28	-1.42%	1,281.25%
经营活动产生的现金流量净额	3,900,336.31	—	4,307,470.01	—	-9.45%
投资活动产生的现金流量净额	2,776,113.00	—	-2,673,280.38	—	203.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-282,662.04	—	-282,662.06	—	0.00%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本：本期营业成本较上期营业成本减少，主要由于本期加强成本控制，成本减少。

- 2、销售费用：为了拓展市场销售人员日常费用支出增加（招待费、差旅费）。
- 3、研发费用：主要原因为研发人员成本下降。
- 4、财务费用：主要变动原因为本期利息收入增加。
- 5、信用减值损失：变动主要原因子公司收回以前期应收款项，坏账计提冲回。
- 6、其他收益：主要变动原因为增值税加计抵减政策更改由原来 10%下降为 5%。
- 7、营业利润、净利润：本期变动原因为子公司应收款项全额收回，坏账计提冲回，利润增加。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√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
北京云智享科技有限公司	子公司	技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务、技术开发	10,000,000.00	10,075,248.09	10,001,711.24	0	7,700,847.04

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司没有扶贫事项或者扶贫措施。

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政府产业政策变动风险	根据2008年修订的《外商投资电信企业管理规定》，经营增值电信业务的外商投资电信企业的外方投资者在企业中的出资比例，最终不得超过50%。为保障网络信息安全，维护网络秩序，短期内我国尚不会放宽对外资进入增值电信业务领域的限制。若国家放宽对外资进入增值电信业务的限制，国外服务商或将大量进入国内市场，公司将面临国内外服务商竞争加剧的风险。目前，我国电信业务实行市场准入制，为保障国内互联网增值电信业务市场健康有序发展，维护网络信息安全，建设良好的网络环境，短期内我国尚不会放宽电信业务的市场准入。若未来国家放宽对电信业务的市场准入制度，更多的投资者进入本行业，公司将面临市场竞争加剧的风险。
供应商较为集中风险	中国电信股份有限公司北京分公司、北京中关村软件园发展有限责任公司、北京宽视信和科技有限公司、中国联合网络通信有限公司北京市分公司、北京睿为云计算科技有限公司一直位列公司 2016 年至 2018 年供应商的前五名，均向公司出租机房、机架及出售网络资源。虽然国内带宽资源主要由中国联通和中国电信等基础运营商控制，但是基础运营商带宽资源供应充足，且基础运营商之间也存在竞争关系，公司的带宽采购不存在对某个供应商的依赖。公司自成立以来与供应商之间的合作一直很顺利，没有发生过影响公司业务经营的情况。如果供应商因为经营策略或者其他因素发生不利于公司的情况，将会对公司的业务经营造成一定的影响。
不能满足客户多样化需求的风险	目前公司的客户涵盖各行业企事业单位，主要包括互联网行业、教育行业、金融业、制造业、政府部门、医疗单位等众多领域，而各个行业的特征千差万别，同一行业内的客户规模、特点迥异。虽然公司拥有强大的客户服务团队，根据客户个性化需求，为其设计并提供定制化的宽带接入和 IDC 及其增值服

	务，更好地满足客户的业务需求。但是，面对客户多种多样的个性化需求，公司仍存在不能满足某些细分市场或某些特殊客户需求的风险。
实际控制人不当控制风险	2013年1月1日，段振与于东共同签署了《关于共同控制及一致行动的确认暨承诺函》，各方一致同意在持有公司股份期间（无论持有股份数量的多寡）以段振为核心，协调一致，在不违背法律法规、公司章程，不损害公司股东和债权人利益的前提下，各方将在公司召开董事会、股东大会前，事先就会议所要表决事项进行充分沟通协商，形成一致意见后，在董事会、股东大会进行一致意见的表决或投票。于东同意，如果各方无法就所要表决事项形成一致意见，则于东将以段振的意见为准。目前，段振和于东合计直接持有公司14,149,178股股份，通过天津文甲坤泰信息咨询中心（有限合伙）间接控制公司2,000,000股股份，合计控股比例为100.00%。同时，段振担任公司董事长，公司实际控制人为段振及其一致行动人。 段振及其一致行动人可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在致使公司及其他股东的利益受到影响甚至损害的可能性。
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

第三节 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	

是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

本期公司基于未来或许达成合作角度利用自有资金对小咸（北京）数据科技有限公司提供借款 102 万元，双方约定款项于 2023 年 6 月 30 日归还。截至本报告期款项未归还，我司也会积极对以上述借款进行催收，目前公司业务正常平稳进行，应收账款也在不断催收。此借款对公司日常经营不会产生不良影响也不会影响公司的正常运营。

(三) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
北京披云科技有限公司	借款	1,000,000.00	0	1,000,000.00	0	1,000,000.00	已事后补充履行
合计	-	1,000,000.00	0	1,000,000.00	0	1,000,000.00	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

北京披云科技有限公司（以下简称“北京披云”）为数据家股东披云网络科技集团有限公司（以下简称“披云网络”）的全资子公司。披云网络评审认为北京东郊农场有限公司（东郊农场）之位于北京市朝阳区崔各庄乡顺东街建筑面积为 4000 m²的房产符合云计算中心建设的条件，2017 年 9 月 28 日，由

北京披云按合同约定向北京安美利支付了首次租金及租房保证金计 450 万元。经披云网络与数据家控制人协商一致，北京数据家将向披云网络定向增发股份募集资金来具体投资来广营云计算中心项目，2018 年 7 月 6 日公布了股票发行报告书并办理了相关手续。一致确认：由北京数据家之全资子公司北京云智享科技有限公司（下简称“北京云智享”）来投建来广营云计算中心。由此北京云智享与北京披云签署了背靠背租赁协议，将原北京披云签署的来广营《房屋租赁合同》履约主体背靠背变更为北京云智享。并北京云智享于 2018 年 8 月 29 日、2018 年 9 月 6 日累计分两笔向北京披云支付了前序代付支付的房租首付款及租赁保证金计 450 万元。但是合同执行中发现该房产所涉及竣工备案手续尚未全部办理完成，北京披云于 2018 年 10 月与安美利签订了房租解除协议，安美利需将 450 万元归还给北京披云，2019 年 3 月 18 日北京披云已将出租方北京安美利诉诸法庭，2019 年 3 月 25 日，北京市朝阳区人民法院判决北京披云胜诉（（民事判决书 2019）京 0105 民初 28140 号），根据北京披云胜诉判决书记载，北京安美利已经退还北京披云 100 万元，数据家知悉后多次与北京披云协商及时退还占用资金，截至本报告期期末北京披云科技有限公司已退还上述款项。

（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
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 5 月 20 日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 5 月 20 日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他	同业竞争承诺	2016 年 5 月 20 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

—

第四节 股份变动及股东情况

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	4,879,178	30.21%	4,200,000	9,079,178	56.22%
	其中：控股股东、实际控制人	1,680,000	10.40%	6,799,178	8,479,178	52.51%

	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,270,000	69.79%	-4,200,000	7,070,000	43.78%
	其中：控股股东、实际控制人	5,670,000	35.11%	0	5,670,000	35.11%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		16,149,178	-	0	16,149,178	-
普通股股东人数		3				

注：2023 年 7 月，公司已完成对公司控股股东、实际控制人、董事长段振先生持有的 4,994,384 股无限售股份的限售申请。

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	段振	3,780,000	6,799,178	10,579,178	65.51%	2,940,000	7,639,178	0	0
2	于东	3,570,000	0	3,570,000	22.11%	2,730,000	840,000	0	0
3	天津文甲坤泰信息咨询中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	12.38%	1,400,000	600,000	0	0
4	披云	6,799,178	6,799,178	0	0.00%	0	0	0	0

	网络 科技 集团 有限 公司								
合计	16,149,178	-	16,149,178	100.00%	7,070,000.00	9,079,178	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司自然人股东之间不存在关联关系，自然人股东段振、于东为天津文甲坤泰信息咨询中心（有限合伙）的股东。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司控股股东为段振，段振报告期内通过集合竞价交易及大宗交易增持公司股份，截至报告期末持股 10,579,178，公司控股股东由无变更为段振。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为段振、于东，报告期内未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 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
段振	董事、董事长	男	1979 年 6 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
段振	董事会秘书	男	1979 年 6 月	2022 年 8 月 19 日	2023 年 7 月 12 日
于东	董事、总经理、财务总监	男	1980 年 4 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
张彬语	董事、副总经理	男	1977 年 9 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
王刚	董事	男	1989 年 5 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
赵海东	董事	男	1977 年 7 月	2022 年 2 月 10 日	2023 年 7 月 12 日
贺保志	董事	男	1981 年 10 月	2022 年 2 月 10 日	2023 年 7 月 28 日
刘佳	监事	女	1983 年 1 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
吴敏	监事	女	1978 年 4 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日
刘艳红	监事	女	1980 年 2 月	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 9 日

注：董事赵海东于 2023 年 7 月 12 日辞去董事职务，董事贺保志于 2023 年 7 月 28 日辞去董事职务，董事会秘书段振于 2023 年 7 月 12 日辞去董事会秘书职务，马鹏程于 2023 年 7 月 12 日新任副总经理，马鹏程于 2023 年 7 月 28 日新任董事，田峡梅于 2023 年 7 月 12 日新任董事会秘书。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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
管理人员	3	3
行政人员	3	3
财务人员	3	3
销售人员	6	7

技术人员	21	23
生产人员	5	4
员工总计	41	43

(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

第六节 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	四. 1	10,538,331.93	4,144,544.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	四. 2		3,020,513.28
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	四. 3	16,221,401.37	14,279,356.19
应收款项融资			
预付款项	四. 4	10,720,625.05	221,844.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四. 5	816,714.15	1,581,176.94
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	四. 6	60,054.06	38,626.08
流动资产合计		38,357,126.56	23,286,061.52
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	四. 7	1, 944, 079. 68	2, 104, 464. 96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	四. 8	1, 268, 642. 97	1, 522, 371. 52
无形资产	四. 9	4, 125. 46	9, 075. 94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四. 10	2, 905, 974. 74	3, 181, 446. 40
递延所得税资产	四. 11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		6, 122, 822. 85	6, 817, 358. 82
资产总计		44, 479, 949. 41	30, 103, 420. 34
流动负债：			
短期借款			
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	四. 12	18, 060, 561. 71	13, 509, 034. 40
预收款项			
合同负债	四.13	4,743,871.69	4,296,428.55
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	四. 14		
应交税费	四. 15		
其他应付款	四. 16	111, 123. 59	139, 429. 58
其中：应付利息			
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	四. 17	357, 300. 33	388, 367. 72
其他流动负债	四. 18		257, 785. 71
流动负债合计		23, 272, 857. 32	18, 591, 045. 96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	四. 19	711,343.40	944,706.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		711,343.40	944,706.41
负债合计		23,984,200.72	19,535,752.37
所有者权益：			
股本	四. 20	16,149,178.00	16,149,178.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四. 21	13,581,400.43	13,581,400.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四. 22	391,229.09	391,229.09
一般风险准备			
未分配利润	四. 23	-9,626,058.83	-19,554,139.55
归属于母公司所有者权益合计		20,495,748.69	10,567,667.97
少数股东权益			
所有者权益合计		20,495,748.69	10,567,667.97
负债和所有者权益总计		44,479,949.41	30,103,420.34

法定代表人：于东

主管会计工作负责人：于东

会计机构负责人：田峡梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,536,321.15	4,143,380.92
交易性金融资产			3,020,513.28
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二. 1	16,221,401.37	14,279,356.19
应收款项融资			
预付款项		10,720,625.05	221,844.37
其他应收款	十二. 2	816,714.15	781,176.94
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		59,749.65	38,321.67
流动资产合计		38,354,811.37	22,484,593.37
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	十二.3		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,944,079.68	2,104,464.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,268,642.97	1,522,371.52
无形资产		4,125.46	9,075.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,905,974.74	3,181,446.40
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,122,822.85	6,817,358.82
资产总计		44,477,634.22	29,301,952.19
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,060,561.71	13,509,034.40
预收款项			
合同负债		4,743,871.69	4,296,428.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		9,110,519.64	1,638,825.63
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		357,300.33	388,367.72
其他流动负债			257,785.71
流动负债合计		33,272,253.37	20,090,442.01
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		711,343.40	944,706.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		711,343.40	944,706.41
负债合计		33,983,596.77	21,035,148.42
所有者权益：			
股本		16,149,178.00	16,149,178.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,581,400.43	13,581,400.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		391,229.09	391,229.09
一般风险准备			
未分配利润		-19,627,770.07	-21,855,003.75
所有者权益合计		10,494,037.45	8,266,803.77
负债和所有者权益合计		44,477,634.22	29,301,952.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		59,455,285.41	59,272,234.13
其中：营业收入	四.24	59,455,285.41	59,272,234.13
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,389,552.73	60,296,916.72
其中：营业成本	四.24	50,320,613.17	52,939,002.19
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	四.25	13,894.70	6,935.24
销售费用	四.26	1,351,388.52	1,091,530.93
管理费用	四.27	3,606,529.22	3,765,777.56
研发费用	四.28	2,116,231.41	2,450,727.82
财务费用	四.29	-19,104.29	42,942.98
其中：利息费用		49,299.05	43,765.16
利息收入		69,174.28	1,601.07
加：其他收益	四.30	179,578.12	320,139.63
投资收益（损失以“-”号填列）	四.31		14,264.62
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）	四.32	7,723,990.75	-150,190.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,969,301.55	-840,469.28
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,969,301.55	-840,469.28
减：所得税费用	四.33	41,220.83	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,928,080.72	-840,469.28
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）		9,928,080.72	-840,469.28
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,928,080.72	-840,469.28
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.61	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.61	-0.05

法定代表人：于东

主管会计工作负责人：于东

会计机构负责人：田峡梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	四. 24	59,455,285.41	59,272,234.13
减：营业成本	四. 24	50,320,613.17	52,939,002.19
税金及附加		13,894.70	6,935.24
销售费用		1,351,388.52	1,091,530.93
管理费用		3,606,529.22	3,765,777.56
研发费用		2,116,231.41	2,450,727.82
财务费用		-18,257.25	42,743.93
其中：利息费用			
利息收入		68,327.64	
加：其他收益		179,578.12	320,139.63
投资收益（损失以“-”号填列）			14,264.62

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）		23,990.75	649,809.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,268,454.51	-40,270.23
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,268,454.51	-40,270.23
减：所得税费用		41,220.83	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,227,233.68	-40,270.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,227,233.68	-40,270.23
（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		2,227,233.68	-40,270.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	-0.003
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	-0.003

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		61,691,561.77	63,785,797.24
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			7,745.02
收到其他与经营活动有关的现金	四.34	8,580,185.31	547,828.17
经营活动现金流入小计		70,271,747.08	64,341,370.43
购买商品、接受劳务支付的现金		54,774,762.82	50,653,057.01
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		4,099,967.27	5,049,006.96
支付的各项税费		252,864.84	301,357.88
支付其他与经营活动有关的现金	四.34	7,243,815.84	4,030,478.57
经营活动现金流出小计		66,371,410.77	60,033,900.42
经营活动产生的现金流量净额		3,900,336.31	4,307,470.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,220,000.00	25,250,000.00
取得投资收益收到的现金			14,264.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,220,000.00	25,264,264.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,887.00	27,545.00
投资支付的现金		2,200,000.00	27,910,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,443,887.00	27,937,545.00
投资活动产生的现金流量净额		2,776,113.00	-2,673,280.38
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	四.34	282,662.04	282,662.06
筹资活动现金流出小计		282,662.04	282,662.06
筹资活动产生的现金流量净额		-282,662.04	-282,662.06
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		6,393,787.27	1,351,527.57
加：期初现金及现金等价物余额		4,144,544.66	922,513.22
六、期末现金及现金等价物余额		10,538,331.93	2,274,040.79

法定代表人：于东

主管会计工作负责人：于东

会计机构负责人：田峡梅

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		61,691,561.77	63,785,797.24
收到的税费返还			7,745.02
收到其他与经营活动有关的现金		8,579,338.27	547,827.22
经营活动现金流入小计		70,270,900.04	64,341,369.48
购买商品、接受劳务支付的现金		54,774,762.82	50,653,057.01
支付给职工以及为职工支付的现金		4,099,967.27	5,049,006.96
支付的各项税费		252,864.84	301,357.88
支付其他与经营活动有关的现金		7,243,815.84	4,030,278.57
经营活动现金流出小计		66,371,410.77	60,033,700.42
经营活动产生的现金流量净额		3,899,489.27	4,307,669.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,220,000.00	25,250,000.00
取得投资收益收到的现金			14,264.62

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,220,000.00	25,264,264.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,887.00	27,545.00
投资支付的现金		2,200,000.00	27,910,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,443,887.00	27,937,545.00
投资活动产生的现金流量净额		2,776,113.00	-2,673,280.38
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		282,662.04	282,662.06
筹资活动现金流出小计		282,662.04	282,662.06
筹资活动产生的现金流量净额		-282,662.04	-282,662.06
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		6,392,940.23	1,351,726.62
加：期初现金及现金等价物余额		4,143,380.92	921,752.30
六、期末现金及现金等价物余额		10,536,321.15	2,273,478.92

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

北京数据家科技股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是由段振、于东共同出资设立的有限公司。经北京市工商行政管理局朝阳分局于2006年3月28日核准成立,纳税人识别号为911101137868668844。2015年12月,经公司股东会决议同意,北京数据家科技有限公司以截至2015年10月31日经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的净资产折股整体变更为北京数据家科技股份有限公司,并于2016年5月20日在

全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：837528。法定代表人：于东，经营期限：2006年3月28日至长期，注册地址北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号A座429-4。

公司截至2023年6月30日出资额及出资比例如下：

(三) 单位：人民币元

序号	股东姓名	出资金额	出资方式	出资比例
1	段振	10,579,178.00	货币	65.51%
2	于东	3,570,000.00	货币	22.11%
3	天津文甲坤泰信息咨询中心 (有限合伙)	2,000,000.00	货币	12.38%
合计		16,149,178.00		100.00%

本公司主要从事一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；信息系统集成服务；机械设备销售、通讯设备销售；电线、电缆经营。（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：建设工程施工；基础电信业务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”，合并范围与上期相比未发生变化。

子公司经营范围：技术转让、技术咨询、技术推广、技术服务、技术开发。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

本财务报告经公司董事会于2023年8月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况，以及 2023 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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(参见本附注三、6 (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三、12“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）。

6、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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——

长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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”（详见本附注三、12、（2）④）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”（详见前段）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。

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、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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年末未分配利润；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。

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其

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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。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) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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,且本公司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,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

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)。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

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。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;

③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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，并编制应收账款账龄与整个续存期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 非关联方账龄组合

应收账款组合 2 关联方账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收备用金、押金、保证金组合	具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——非关联方借款		
其他应收款—关联方借款		

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

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金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。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为库存商品、低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、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、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、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股东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。

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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
运传输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
生产设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备及	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用

寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、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。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

无形资产类别	估计使用年限
软件	3 年

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

21、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、营业收入

收入是本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。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）销售商品

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资

成分。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按受益期限确认收入。

具体如下：

一定期限内固定金额的服务合同，按照合同约定的服务期限，按月平均分摊确认收入；每期以实际提供服务的数量来结算的框架性合同，按照从接受服务方签订的合同或协议并依据开通业务确认单或增量业务确认单确定的金额，按月确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

24、递延所得税资产/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。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

26、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期

间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。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。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的,将合同予以分拆,分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,将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。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量,包括:A.租赁负债的初始计量金额;B.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;C.发生的初始直接费用;D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但属于为生产存货而发生的,适用《企业会计准则第1号——存货》。

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,根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定,以直线法对使用权资产计提折旧,并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。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。

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:A.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;B.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;C.本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时,采用增量借款利率作为折现率,以同期银行贷款利率为基础,考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化,续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致,根据担保余值预计的应付金额发生变动,用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,或者实质固定付款额发生变动时,重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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,且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时,该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的,分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短

期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，

前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。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。

②经营租赁

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。

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) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更：

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成

果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”,以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定,自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更:

无

28、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、优惠税负及批文

本公司属于高新技术企业,执行企业所得税税率:15%。证书编号:GR202211001764,期限:三年,有效期自 2022 年 11 月 2 日至 2025 年 11 月 1 日。

根据财政部、税务总局发布了《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号,以下简称财税 10 号公告),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城

市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

2023 年度，本公司适用以上税收优惠政策。

四、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2022.06.30	2023.1.1
库存现金	168.34	8,185.63
银行存款	10,538,163.59	4,136,359.03
合计	10,538,331.93	4,144,544.66

注：公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2023.06.30	2023.1.1
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
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	0	3,020,513.28
其中：债务工具投资		
减：列示于其他非流动金融资产部分		
合 计	0	3,020,513.28

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.06.30			2023.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

应收账款	17,095,598.81	874,197.44	16,221,401.37	15,244,776.75	965,420.56	14,279,356.19
------	---------------	------------	---------------	---------------	------------	---------------

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

无

② 2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备
1 年以内	16,852,848.81	5.00%	842,642.44
1 年至 2 年	169,950.00	10.00%	16,995.00
2 至 3 年	72,800.00	20.00%	14,560.00
合 计	17,095,598.81		874,197.44

基于相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征，故以账龄为组合，通过参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，并始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

③ 坏账准备的变动

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	965,420.56		91,223.12		874,197.44

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,051,210.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.64%，相应计提的坏账准备期末余额 551,560.54 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备期 末余额
汇天网络科技有限公司	4,767,589.48	1 年以内	27.89%	238,379.47
百融云创科技股份有限公司	2,220,723.96	1 年以内	12.99%	110,036.20
成都驿风铃信息科技有限公司	1,860,000.00	1 年以内	10.88%	93,000.00
武汉瓯越网视有限公司	1,258,485.83	1 年以内	7.36%	62,924.29
网宿科技股份有限公司	944,411.53	1 年以内	5.52%	47,220.58
合 计	11,051,210.80		64.64%	551,560.54

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2023 年 1 月 1 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	9,860,625.05	91.98%	201,416.49	90.79%
1 至 2 年			8,427.88	3.80%
2 至 3 年	860,000.00	8.02%		
3 至 4 年			12,000.00	5.41%
合 计	10,720,625.05	100.00%	221,844.37	100.00%

(2) 按预付对象归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账 款总额的 比例	账龄	未结算原因
北京橙互娱科技有限公司	非关联方	3,000,000.00	27.98%	1 年以内	服务未结束

北京佳诚速通网络科技有限公司	非关联方	2,886,792.40	26.93%	1 年以内	服务未结束
北京乐讯科技有限公司	非关联方	2,027,547.16	18.91%	1 年以内	服务未结束
北京财源华茂建筑有限公司	非关联方	1,033,980.58	9.64%	1 年以内	服务未结束
海南九云潜飞实业有限公司	非关联方	860,000.00	8.02%	3 年以内	服务未结束
合 计		9,808,320.14	91.49%		

5、其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	816,714.15	1,581,176.94
合 计	816,714.15	1,581,176.94

(1) 其他应收款情况

	2023.6.30			2023.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,607,615.09	790,900.94	816,714.15	10,004,845.51	8,423,668.57	1,581,176.94

①坏账准备

A. 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备

	账面余额	未来12月内预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
备用金、押金、保证金	114,369.58	30.00%	34,310.87	收回的可能性
借款	1,020,000.00	30.00%	306,000.00	
合 计	1,134,369.58	30.00%	340,310.87	

B. 2023 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				收回的可能性
备用金、押金、保证金	41,129.86	44.92%	18,474.42	
合 计	41,129.86	44.92%	18,474.42	

C. 2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率	坏账准备	理由
组合计提:				
押金、保证证	432,115.65	100.00%	432,115.65	收回的可能性
合计	432,115.65	100.00%	432,115.65	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	318,990.00	404,678.57	7,700,000.00	8,423,668.57
期初余额在本期				-
—转入第一阶段				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
本期计提	21,320.87		432,115.65	453,436.52
本期转回		386,204.15	7,700,000.00	8,086,204.15 -
本期转销				-
本期核销				
其他变动				-

2023年6月30余额	340,310.87	18,474.42	432,115.65	790,900.94
-------------	------------	-----------	------------	------------

A、其中本期坏账准备转销金额重要的
无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况
无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2023.1.1
押金	275,595.51	276,545.51
备用金	127,019.58	23,300.00
保证金	185,000.00	185,000.00
企业借款	1,020,000.00	5,520,000.00
应收设备退货款		4,000,000.00
合 计	1,607,615.09	10,004,845.51

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	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
小咸（北京）数 据科技有限公 司	是	借款	1,020,000.00	1年以内	63.45%	306,000.00
北京华彩华瀛 资产管理有限 公司	否	押金	8,479.86	2-3年	0.53%	5,087.92
			267,115.65	4-5年	16.62%	267,115.65
中国电信股份 有限公司北京 分公司	否	保 证 金	165,000.00	5年以上	10.26%	165,000.00

李非非	否	备 用 金	10,000.00	1-2 年	0.62%	4,100.00
			17,523.25	1 年以内	1.09%	5,256.98
中国移动通信集团北京有限公司大兴营业厅	否	保证金	20,000.00	1-2 年	1.24%	8,200.00
合计			1,508,118.76		93.81%	760,760.55

6、其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
多缴纳所得税		304.41
待认证与抵扣的进项税	60,054.06	38,321.67
合计	60,054.06	38,626.08

7、固定资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
固定资产	1,944,079.68	2,104,464.96
合 计	1,944,079.68	2,104,464.96

(1) 固定资产情况:

项 目	电子设备及其他	办公设备	生产设备	运输及传输设备	合 计
一、账面原值					
1、2023 年 1 月 1 日	842,032.56	62,596.16	12,248,273.94	6,557,061.85	19,709,964.51
2、本年增加金额	25,396.23		191,539.83		216,936.06
(1) 购置	25,396.23		191,539.83		216,936.06
(2) 在建工程转入					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

(2)自用转为经营 租赁					
4、2023年6月30 日	867,428.79	62,596.16	12,439,813.77	6,557,061.85	19,926,900.57
二、累计折旧					
1、2023年1月1日	749,205.35	39,201.50	11,078,081.16	5,739,011.54	17,605,499.55
2、本年增加金额	17,009.02	5,509.43	273,529.21	81,273.68	377,321.34
(1) 计提	17,009.02	5,509.43	273,529.21	81,273.68	377,321.34
(2) 经营租赁转为 自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 自用转为经营 租赁					
4、2023年6月30 日	766,214.37	44,710.93	11,351,610.37	5,820,285.22	17,982,820.89
三、减值准备					
1、2023年1月1日					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2023年6月30 日					
四、账面价值					
1、2023年1月1日	92,827.21	23,394.66	1,170,192.78	818,050.31	2,104,464.96
2、2023年6月30 日	101,214.42	17,885.23	1,088,203.40	736,776.63	1,944,079.68

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无租出的固定资产。

(4) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无抵押、质押或者使用受限的固定资产。

(5) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司固定资产未存在减值迹象。

8、使用权资产

项目	租赁房屋	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,537,285.68	2,537,285.68
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,537,285.68	2,537,285.68
二、累计折旧		
1、年初余额	1,014,914.16	1,014,914.16
2、本年增加金额	253,728.53	253,728.53
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,268,642.97	1,268,642.97
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,268,642.97	1,268,642.97
2、年初账面价值	1,522,371.52	1,522,371.52

9、无形资产

(1) 无形资产情况:

项 目	软 件	合 计
一、账面原值		
1、2023 年 1 月 1 日	439,089.91	439,089.91
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2023 年 6 月 30 日	439,089.91	439,089.91

二、累计摊销		
1、2023 年 1 月 1 日	430,013.97	430,013.97
2、本年增加金额	4,950.48	4,950.48
(1) 计提	4,950.48	4,950.48
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2023 年 6 月 30 日	434,964.45	434,964.45
三、减值准备		
1、2023 年 1 月 1 日		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2023 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1、2023 年 6 月 30 日	4,125.46	4,125.46
2、2023 年 1 月 1 日	9,075.94	9,075.94

10、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况

项目	2023.01.01	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2023.6.30	其他减少 原因
网络架构与日常软件支持服务费	3,181,446.40		275,471.66		2,905,974.74	
合计	3,181,446.40		275,471.66		2,905,974.74	

11、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	9,389,089.13	9,389,089.13
可抵扣亏损	17,921,555.84	20,393,765.24
合 计	27,310,644.97	29,782,854.37

注：由于未来本公司能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年	5,214,024.91	7,686,234.31
2024 年	746,727.13	746,727.13
2025 年	7,159,414.85	7,159,414.85
2026 年	4,801,388.95	4,801,388.95
合 计	17,921,555.84	20,393,765.24

12、应付账款

种 类	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应付服务费	18,060,561.71	13,509,034.40
合 计	18,060,561.71	13,509,034.40

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

13、合同负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
合同负债	4,743,871.69	4,296,428.55
减：列示于其他非流动负债部分		
合 计	4,743,871.69	4,296,428.55

(1) 分类

项 目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
预收服务费	4,743,871.69	4,296,428.55
合 计	4,743,871.69	4,296,428.55

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
----	----------------	------	------	-----------------

一、短期薪酬		3,872,771.39	3,872,771.39	
二、离职后福利- 设定提存计划		339,387.90	339,387.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合 计		4,212,159.29	4,212,159.29	

(2) 短期薪酬列示:

类别	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴 和补贴		3,511,141.21	3,511,141.21	
2、职工福利费		28,049.18	28,049.18	
3、社会保险费		205,689.00	205,689.00	
其中：医疗保险费		201,574.80	201,574.80	
工伤保险费		4,114.20	4,114.20	
生育保险费				
4、住房公积金		127,892.00	127,892.00	
5、工会经费和职工教育 经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		3,872,771.39	3,872,771.39	

(3) 设定提存计划列示:

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险费		329,102.40	329,102.40	
失业保险费		10,285.50	10,285.50	
合计		339,387.90	339,387.90	

15、应交税费

税种	2022 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
增值税		
应交企业所得税		
印花税		
应交个人所得税		
应交城市维护建设税		
应交教育费附加		
应交地方教育费附加		
合计	0	0

16、其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	111,123.59	139,429.58
合 计	111,123.59	139,429.58

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
借款		
未支付款项	105,172.25	133,478.24
押金	5,951.34	5,951.34
合 计	111,123.59	139,429.58

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

17、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
一年内到期的租赁负债	357,300.33	388,367.72
合计	357,300.33	388,367.72

18、其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
----	-----------------	----------------

待转销项税		257,785.71
合 计		257,785.71

19、租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
租赁付款额	1,117,899.71	1,436,643.39
减：未确认融资费用	49,299.05	103,569.26
小 计	1,068,600.66	1,333,074.13
减：一年内到期的租赁负债	357,300.33	388,367.72
合 计	711,343.40	944,706.41

20、股本

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增减					2023 年 6 月 30 日
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本	16,149,178.00						16,149,178.00
合计	16,149,178.00						16,149,178.00

21、资本公积

类别	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价	13,238,936.48			13,238,936.48
其他资本公积	342,463.95			342,463.95
合计	13,581,400.43			13,581,400.43

22、盈余公积

类别	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	391,229.09			391,229.09
合计	391,229.09			391,229.09

23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-19,554,139.55	
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	-19,554,139.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,928,080.72	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取法定公益金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产折股		
期末未分配利润	-9,626,058.83	

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务 收入	59,455,285.41	50,320,613.17	59,272,234.13	52,939,002.19
合计	59,455,285.41	50,320,613.17	59,272,234.13	52,939,002.19

（2）分行业主营业务收入和主营业务成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
IDC 收入	44,736,827.18	38,982,247.96	47,046,460.65	42,780,941.28
ISP 收入	12,752,457.52	9,567,771.73	10,871,439.22	9,223,785.92
增值收入	1,966,000.71	1,770,593.48	1,354,334.26	934,274.98
合计	59,455,285.41	50,320,613.17	59,272,234.13	52,939,002.18

（3）2022 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	IDC 收入	ISP 收入	增值服务及其他收	合计
-----	--------	--------	----------	----

			入	
在某一时段确认收入	47,046,460.65	10,871,439.22	1,354,334.26	59,272,234.13
合 计	47,046,460.65	10,871,439.22	1,354,334.26	59,272,234.13

2023 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	IDC 收入	ISP 收入	增值服务及其他收入	合计
在某一时段确认收入	44,736,827.18	12,752,457.52	1,988,000.71	59,455,285.41
合 计	44,736,827.18	12,752,457.52	1,966,000.71	59,455,285.41

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求及时履行合同义务，客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 4,743,871.69 元，预计将于 2023 年下半年确认收入。

25、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	2,223.24	3,467.63
教育费附加	1,333.94	2,080.57
地方教育费附加	889.29	1,387.04
车船使用税	8,465.38	
印花税	982.85	
合 计	13,894.70	6,935.24

26、销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
招待费	339,750.57	219,219.30
交通费	21,094.84	22,946.60
通讯费	214.00	
工资	780,013.44	679,491.08
差旅费	107,783.04	34,145.36
福利费	43,316.00	5,000.00
社保公积金	82,400.62	79,943.20
办公费	1,500.00	1,198.16
劳务费		
折旧	1,623.66	390.46
服务费	13,288.68	49,169.77
会议费		27.00
维修费	2,288.68	
快递费	997.83	
合计	1,351,388.52	1,091,530.93

27、管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
社保公积金	285,190.19	299,036.06
业务招待费	110,002.87	43,864.87
交通费	31,521.68	45,349.58
通讯费	366.65	
物业水电费	248,943.00	246,712.62
房屋租赁费		
使用权资产折旧	253,728.54	253,728.54

员工工资	1,345,998.91	964,936.71
折旧	7,319.64	56,904.63
差旅费	261.47	
办公费	28,031.16	31,574.16
福利费	43,686.57	67,218.53
中介服务费	1,149,429.48	1,498,776.43
培训费		
残保金		
无形资产摊销	4,950.48	4,950.48
会议费	7,800.00	
快递费	16,914.97	17,942.10
三板费用	62,376.74	189,948.71
低值易耗品		
维修费		7,336.00
保险费	10,006.89	6,667.97
招聘费		30,830.19
合计	3,606,529.22	3,765,777.56

28、研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
员工工资	1,385,128.38	1,711,629.58
社保公积金	294,088.79	223,564.60
福利费	9,280.44	1,074.00
通讯费	5,109.38	1,900.00
交通费	3,865.05	10,395.35
业务招待费	5,311.90	12,555.28
差旅费		
快递费		535.40

	327.00	
技术服务费	284,905.62	322,049.50
折旧	94,072.62	149,832.93
低值易耗品	29,849.40	15,421.27
办公费	4,292.83	1,769.91
维修费		
其他		
合计	2,116,231.41	2,450,727.82

29、财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	49,299.05	43,765.16
减：利息收入	69,174.28	1,601.07
手续费	770.94	778.89
合计	-19,104.29	42,942.98

30、其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
增值税进项加计扣除	179,578.12	320,139.63
个税手续费返还		
合计	179,578.12	320,139.63

31、投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
理财产品收益		14,264.62
合计		14,264.62

32、信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-91,223.02	-421,879.53
其他应收款信用减值损失	-7,632,767.73	572,070.47

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合计	-7,723,990.75	150,190.94

33、所得税费用

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	9,969,301.55
按法定/适用税率计算的所得税费用 (15%)	1,489,212.11
子公司适用不同税率的影响	770,084.70
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,303.92
研发费用加计扣除的影响	-207,769.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,037,610.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	41,220.83

34、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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息收入	69,174.28	1,601.07
收回押金、保证金		15,200.00
补贴收入		
其他收入	8,511,011.03	531,027.10
合计	8,580,185.31	547,828.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他付现费用	7,203,044.90	4,014,699.68
手续费	770.94	578.89

支付押金、保证金	40,000.00	15,200.00
支付违约金		
合 计	7,243,815.84	4,030,478.57

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
借款		
支付租金	282,662.04	282,662.06
合 计	282,662.04	282,662.06

35、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,928,080.72	-840,469.28
加：信用减值损失	-7,723,990.75	150,190.94
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	377,321.34	615,096.45
使用权资产折旧	253,728.54	253,728.54
无形资产摊销	4,950.48	4,950.48
长期待摊费用摊销	275,471.66	289,622.58
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-19,104.29	42,942.98
投资损失（收益以“-”号填列）		-14,264.2
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-518,011.93	2,287,580.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,321,890.54	1,518,091.08

其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,900,336.31	4,307,470.01
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,538,331.93	2,274,040.79
减：现金的期初余额	4,144,544.66	922,513.22
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	6,393,787.27	1,351,527.57

（2）现金和现金等价物

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	168.34	2,253.18
可随时用于支付的银行存款	10,538,163.59	2,271,787.61
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	10,538,331.93	2,274,040.79
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		

五、合并范围的变更

本期合并报表范围未发生变更

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
				直接	
北京云智享科技有限公司	北京	北京	技术服务等	100.00	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

六、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	股权比例	与本公司关系
段振	65.51%	实际控制人、董事长、董事
于东	22.11%	一致行动人、董事、总经理、财务总监

(2) 不存在控制关系的关联方：

其他关联方名称	股权比例	与本公司关系
天津文甲坤泰信息咨询中心（有限合伙）	12.38%	股东

(3) 本公司其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京七七八八科技有限公司	股东段振、于东各持股 50.00%
北京燃云网络技术有限公司	股东段振、于东各持股 50.00%
王刚	董事
贺保志	董事
郑雅镜	董事
张彬语	董事、副总经理
刘佳	监事会主席
吴敏	监事
刘艳红	职工代表监事
赵海东	披云网络科技集团有限公司实际控制人、董事长

上海骋驰数据科技有限公司	披云网络科技集团有限公司持有 100%股权
北京腾云驾雾网络科技有限公司	披云网络科技集团有限公司持有 100%股权
北京披云科技有限公司	披云网络科技集团有限公司持有 100%股权
久渠信息技术（上海）有限公司	披云网络科技集团有限公司持有 100%股权
佛山市云狮科技有限公司	披云网络科技集团有限公司持有 100%股权
广州南沙凤凰云科技有限公司	披云网络科技集团有限公司持有 100%股权
披云（乌兰察布）网络科技有限公司	披云网络科技集团有限公司持有 100%股权
披云（太仓）新能源科技有限公司	披云网络科技集团有限公司持有 100%股权
上海博通云信息科技有限公司	披云网络科技集团有限公司持有 100%股权
披云远景（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）	披云网络科技集团有限公司持有 99.99%股权
北京经海云科技有限公司	披云网络科技集团有限公司持有 90%股权
北京科创云科技有限公司	披云网络科技集团有限公司持有 85%股权
披云（太仓）大数据科技有限公司	披云网络科技集团有限公司持有 70.0001%股权
上海璞伦网络科技有限公司	披云网络科技集团有限公司持有 60%股权
北京景盛智联科技有限公司	披云网络科技集团有限公司持有 49%股权

注：（1）自 2022 年 6 月 30 日起，郑雅镜辞去董事及董事会秘书职务并离职。

（2）自 2022 年 8 月 19 日起，段振为公司董事会秘书。

（3）自 2023 年 7 月 12 日起，赵海东辞去董事职务并离职。

（4）自 2023 年 7 月 28 日起，贺保志辞去董事职务并离职。

2、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销售商品/接受劳务情况：无

（2）关联担保情况：无

（3）关键管理人员报酬

债权人	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

关键管理人员薪酬	958,513.55	1,015,636.26
----------	------------	--------------

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年6月30日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京披云科技有限公司	0	0	4,500,000.00	3,600,000.00
应收账款	披云网络科技有限公司集团有限公司				

注：北京披云科技有限公司（以下简称“北京披云”）为数据家最大的股东 披云网络科技有限公司集团有限公司（以下简称“披云网络”）的全资子公司。披云网络评审认为北京东郊农场有限公司（东郊农场）之位于北京市朝阳区崔各庄乡顺东街建筑面积为 4000 m²的房产符合云计算中心建设的条件，2017 年 9 月 28 日，由北京披云按合同约定向北京安美利支付了首次租金及租房保证金计 450 万元。经披云网络与数据家控制人协商一致，北京数据家将向披云网络定向增发股份募集资金来具体投资来广营云计算中心项目，2018 年 7 月 6 日公布了股票发行报告书并办理了相关手续。一致确认：由北京数据家之全资子公司北京云智享科技有限公司（下简称“北京云智享”）来投建来广营云计算中心。由此北京云智享与北京披云签署了背靠背租赁协议，将原北京披云签署的来广营《房屋租赁合同》履约主体背靠背变更为北京云智享。并北京云智享于 2018 年 8 月 29 日、2018 年 9 月 6 日累计分两笔向北京披云支付了前序代付支付的房租首付款及租赁保证金合计 450 万元。但是合同执行中发现该房产所涉及竣工备案手续尚未全部办理完成，北京披云与 2018 年 10 月与安美利签订了房租解除协议，安美利需将 450 万元归还给北京披云，2019 年 3 月 18 日北京披云已将出租方北京安美利诉诸法庭，2019 年 3 月 25 日，北京市朝阳区人民法院判决北京披云胜诉（（民事判决书 2019）京 0105 民初 28140 号）。截止报告期期末，北京云智享已收回上述款项。

(2) 应付项目

无

七、股份支付

无

八、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、承诺事项

1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司签订的主要租赁合约情况及财务影响如下：

租赁物	租赁开始日	租赁期截止日	年租金	备注
写字楼	2021-01-01	2025-12-31	593,590.38	

除上述事项外，本公司不存在应披露的其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

与合并项目数据相同，详见“五、合并财务报表主要项目注释 2、应收账款”所列示的内容。

2、其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	816,714.15	781,176.94
合 计	816,714.15	781,176.94

(1) 其他应收款情况

	2023.6.30			2023.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,607,615.09	790,900.94	816,714.15	1,504,845.51	723,668.57	781,176.94

①坏账准备

A. 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
备用金、押金、保证金	114,369.58	30.00%	34,310.87	收回的可能性
借款	1,020,000.00	30.00%	306,000.00	
合 计	129,019.58	30.00%	340,310.87	

B. 2023 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提:				
备用金、押金、保证金	41,129.86	44.92%	18,474.42	收回的可能性
合 计	41,129.86	44.92%	18,474.42	

C. 2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提:				
押金、保证证	432,115.65	100.00%	432,115.65	收回的可能性

合计	432,115.65	100.00%	432,115.65
-----------	-------------------	----------------	-------------------

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	318,990.00	404,678.57	-	723,668.57
期初余额在本期				-
—转入第一阶段				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
本期计提	21,320.87		432,115.65	453436.52
本期转回		386,204.15		386,204.15-
本期转销				-
本期核销				
其他变动				-
2023 年 6 月 30 余额	340,310.87	18,474.42	432,115.65	790,900.94

A、其中本期坏账准备转销金额重要的
无。

C、本报告期实际核销的其他应收款情况
无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2023.1.1
押金	275,595.51	276,545.51
备用金	127,019.58	23,300.00
保证金	185,000.00	185,000.00
企业借款	1,020,000.00	1,020,000.00

合 计	1,607,615.09	1,504,845.51
-----	--------------	--------------

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	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
小咸（北京）数 据科技有限公 司	是	借款	1,020,000.00	1 年以内	63.45%	306,000.00
北京华彩华赢 资产管理有限 公司	否	押金	8,479.86	2-3 年	0.53%	5,087.92
			267,115.65	4-5 年	16.62%	267,115.65
中国电信股份 有限公司北京 分公司	否	保 证 金	165,000.00	5 年以上	10.26%	165,000.00
李非非	否	备 用 金	10,000.00	1-2 年	0.62%	4,100.00
			17,523.25	1 年以内	1.09%	5,256.98
中国移动通信 集团北京有限 公司大兴营业 厅	否	保证金	20,000.00	1-2 年	1.24%	8,200.00
合计			1,508,118.76		93.81%	760,760.55

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023.6.30	2023.1.1
----	-----------	----------

	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	10,000,000.00	10,000,000.00	0	10,000,000.00	10,000,000.00	0
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	0	10,000,000.00	10,000,000.00	0

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2023.1.1	本年增加	本年减少	2023.6.30
北京云智享科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.6.30
北京云智享科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00

4、营业收入和营业成本

与合并项目数据相同，详见“五、合并财务报表主要项目注释 23、营业收入和营业成本”所列示的内容。

十三、补充资料

净资产收益率和每股收益

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	63.92%	0.61	0.61

扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	63.92%	0.61	0.61
-----------------------------	--------	------	------

北京数据家科技股份有限公司

2023 年 8 月 25 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
-	0
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1 次	2018 年 5 月 8 日	15,388,114.48	584.53	是	用于向北京数据家科技股份有限公司借款	1,572,932.90	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2018 年 5 月 8 日公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于〈北京数据家科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》，2018 年 5 月 24 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过上述议案。根据《北京数据家科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》，公司募集资金将用于全资子公司北京云智享科技有限公司建设并运营“来广营云信息服务平台”。2018 年 8 月 23

日，公司将募集资金中的 1000 万用于实缴北京云智享科技有限公司注册资本。公司于 2018 年 8 月 24 日由北京云智享科技有限公司向北京披云科技有限公司支付“来广营云信息服务平台”项目中房屋租赁款项 450 万元，并于 2019 年 1 月 15 日、1 月 17 日和 1 月 25 日由北京云智享科技有限公司向上海翼万电子科技有限公司支付“来广营云信息服务平台”项目中硬件设备预付款 400 万元。

之后，由于公司发展战略及实际运营情况，为保证募集资金有效利用，公司拟将剩余募集资金用于补充公司流动资金。2018 年 12 月 24 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金使用用途的议案》，并披露了《北京数据家科技股份有限公司关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2018-042）；2019 年 1 月 11 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过上述议案。

公司第二届董事会第三次会议以及 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，公司变更其实缴至云智享的 1000.00 万元出资中 157.29329 万元资金之用途，具体变更为：用于向北京数据家科技股份有限公司提供借款。

报告期内，2023 年度募集资金除收取存款利息及扣划账户管理费外，无使用募集资金情况。募集资金账户已于 2023 年 5 月 22 日销户并将剩余资金转回公司基本户。公司严格按照《北京数据家科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》使用募集资金，其变更募集资金使用用途均符合全国中小企业股份转让系统《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》及公司《募集资金管理制度》等相关规定的要求，不存在改变或变相改变公司募集资金使用用途而损害股东利益的情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用